

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مجمع عمومی اعضا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۱	• صورت سود و زیان
۲	• صورت وضعیت مالی
۳	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	• صورت جریانهای نقدی
۵-۱۷	• یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مجید رضا حریری
	نائب رئیس اول هیات مدیره	مهدی چنگیزی آشتیانی
	نائب رئیس دوم هیات مدیره	مصطفی مالکی
	خزانه دار و عضو هیات مدیره	یوسف باپیری
	عضو هیات مدیره	سعید اشتیاقی
	عضو هیات مدیره	رویا وزیری
	عضو هیات مدیره	بهرام ملکی دلارستانی
	عضو هیات مدیره	افشین امینی
	عضو هیات مدیره	فرهاد منصوبی
	دبیر کل	مریم سادات سمیعانی فرد

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۵ درآمد حاصل از حق عضویت و تمدید
(۲۱,۵۶۹,۷۲۴,۶۸۳)	(۳۶,۵۴۴,۹۵۰,۵۲۲)	۶ هزینه های عمومی و اداری
۲,۷۳۶,۲۷۵,۳۱۷	۴,۲۴۷,۰۴۹,۴۷۸	سود ناخالص
۸,۳۳۴,۸۰۹,۹۷۴	۱۲,۳۲۰,۸۲۹,۲۹۹	۷ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۱,۰۷۱,۰۸۵,۲۹۱	۱۶,۵۶۷,۸۷۸,۷۷۷	مازاد درآمد بر هزینه - قبل مالیات
(۳۲,۳۸۸,۸۰۷)	-	هزینه مالیات بر درآمد:
(۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰)	(۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵)	سال های قبل
		سال جاری
۹,۸۵۰,۹۰۴,۸۳۴	۱۳,۴۸۷,۶۷۱,۴۵۲	خالص مازاد درآمد بر هزینه سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده مازاد انباشته درآمد و هزینه جامع محدود به درآمد بر هزینه سال است، صورت مذکور ارائه نگردیده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۸ دارایی های ثابت مشهود	۱۹,۸۲۵,۷۳۷,۷۱۲	۱۸,۶۴۷,۲۳۹,۳۲۷
۹ دارایی های نامشهود	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰
۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۶۵,۲۵۹,۹۳۷,۷۱۲	۸۹,۱۸۱,۴۳۹,۳۲۷
دارایی های جاری :		
۱۱ پیش پرداخت ها	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴
۱۲ موجودی نقد	۱۲,۴۳۳,۹۱۵,۸۵۲	۴,۳۵۹,۸۶۶,۳۶۱
جمع دارایی های جاری	۱۲,۷۱۱,۸۱۹,۵۳۶	۴,۶۳۷,۷۷۰,۰۴۵
جمع دارایی ها	۷۷,۹۷۱,۷۵۷,۲۴۸	۹۳,۸۱۹,۲۰۹,۳۷۲
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۵۳,۰۶۳,۳۴۶,۵۴۷	۶۶,۵۵۱,۰۱۷,۹۹۹
۱۳ اندوخته قانونی	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه	۵۸,۱۶۳,۳۴۶,۵۴۷	۷۱,۶۵۱,۰۱۷,۹۹۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۹۷,۰۱۴,۴۰۲	۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶
جمع بدهی های غیر جاری	۷۹۷,۰۱۴,۴۰۲	۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶
۱۵ پرداختیهای تجاری و سایر پرداختیهای	۳۲۳,۶۰۴,۶۴۹	۴۸۳,۱۲۳,۴۱۲
۱۶ مالیات پرداختنی	۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵
۱۷ پیش دریافت ها	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۱۹,۰۱۱,۳۹۶,۲۹۹	۲۱,۰۶۳,۳۳۰,۷۳۷
جمع بدهی ها	۱۹,۸۰۸,۴۱۰,۷۰۱	۲۲,۱۶۸,۱۹۱,۳۷۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۷۷,۹۷۱,۷۵۷,۲۴۸	۹۳,۸۱۹,۲۰۹,۳۷۲

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مازاد انباشته درآمد بر هزینه ها	اندوخته	جمع کل	
ریال	ریال	ریال	
۵۳,۰۶۳,۳۴۶,۵۴۷	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۶۳,۳۴۶,۵۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۷/۰۱
۱۳,۴۸۷,۶۷۱,۴۵۲		۱۳,۴۸۷,۶۷۱,۴۵۲	خالص مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۲
۶۶,۵۵۱,۰۱۷,۹۹۹	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۵۱,۰۱۷,۹۹۹	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۴۳,۲۱۲,۴۴۱,۷۱۳		۴۳,۲۱۲,۴۴۱,۷۱۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۷/۰۱
۹,۸۵۰,۹۰۴,۸۳۴			مازاد درآمد بر هزینه ها جامع سال ۱۴۰۱
۵۳,۰۶۳,۳۴۶,۵۴۷	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۱۶۳,۳۴۶,۵۴۷	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۴,۱۴۳,۵۱۸,۹۴۱	۵,۸۹۲,۹۱۲,۸۶۰	نقد حاصل از عملیات
-	(۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۴,۱۴۳,۵۱۸,۹۴۱	۴,۷۰۵,۱۲۱,۲۱۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
۸,۳۲۹,۶۶۴,۱۴۰	۱۲,۲۹۰,۵۳۲,۷۰۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۴,۹۳۹,۶۶۴,۱۴۰	(۱۲,۸۰۹,۴۶۷,۲۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۹,۰۸۳,۱۸۳,۸۱۹	(۸,۱۰۴,۳۴۶,۰۸۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۳۴۵,۵۸۶,۱۹۹	۱۲,۴۳۳,۹۱۵,۸۵۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵,۱۴۵,۸۳۴	۳۰,۲۹۶,۵۹۵	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲,۴۳۳,۹۱۵,۸۵۲	۴,۳۵۹,۸۶۶,۳۶۱	

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

به استناد بند (ن) ماده (۵) قانون اتاق بازرگانی و صنایع و معادن جمهوری اسلامی ایران و براساس صورتجلسه مورخ ۱۳۸۰/۰۶/۰۲ مجمع عمومی موسسین "شورای بازرگانی ایران و چین" و صوتجلسه مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۰۵ هیئت مدیره شورای مزبور، "شورای بازرگانی ایران و چین" تاسیس و تحت شماره ۱۵۶ در تاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۱۱ در اتاق بازرگانی و صنایع و معادن ایران به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت "شورا" ایجاد مرکزی برای گسترش و مراودات تجاری و بازرگانی بین دوکشور ایران و چین بوده است. در سال ۱۳۸۱ به موجب تصمیم متخذه در جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۱/۱۰/۲۳ نام شورای بازرگانی ایران و چین به اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین تغییر یافته و در نتیجه ماده ۱ اساسنامه اصلاح شده است. مرکز اصلی و اقامتگاه قانونی اتاق واقع در آدرس تهران، خیابان طالقانی، خیابان شهید موسوی، کوچه ایرانشهر شماره ۵ (محل اتاق بازرگانی و صنایع و معادن ایران) می باشد. شناسه ملی و کد اقتصادی به ترتیب ۱۴۰۰۸۶۱۹۰۵۰ و ۴۱۱۳۷۱۹۹۷۷۸۷ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

اهداف و وظایف اتاق طبق ماده ۵ بخش دوم اساسنامه به شرح زیر است:

۱-۲-۱ اداره امور اتاق با رعایت مقررات این اساسنامه و با همکاری نزدیک با مقامات رسمی و سازمانها و موسسات ایرانی و چینی که دارای هدفهای مشترک می باشند.

۱-۲-۲ جمع آوری و بررسی اطلاعات آماری و سایر اطلاعات سودمند در مورد مسائل بازرگانی، صنعتی و اقتصادی دو کشور و

قراردادن این اطلاعات در اختیار متقاضیان ایرانی و چینی و همکاری با سازمانها و مقامات صلاحیتدار ایران و چین در انجام اموری که منظور از آنها تشویق توسعه روابط بازرگانی و اقتصادی و صنعتی بین دو کشور است.

۱-۲-۳ کوشش در جهت گسترش ارتباط و تحقق نظریات صاحبان صنایع و بازرگانی ایرانی و چینی در زمینه های بازرگانی، صنعت و سایر امور مربوطه.

۱-۲-۴ مطالعه و بررسی به منظور فراهم آوردن زمینه های لازم برای سرمایه گذاری های صنعتی و بازرگانی در دو کشور و مشارکت در برپایی و اداره نمایشگاهها، بازارهای مکاره و سایر فعالیتهای مشابه، با موافقت مراجع صلاحیتدار ایران و چین، کمک به موسسات، سازمانها و اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و چینی علاقمند به شرکت در نمایشگاهها و بازارهای مکاره بین المللی که در ایران یا چین

۱-۲-۵ ترویج مبادله هیئت های نمایندگی بازرگانی، صنعتی و اقتصادی بین ایران و چین.

۱-۲-۶ تشکیل و اداره سمینارها، سخنرانیها، کنفرانسها و گردهم آئینها درباره مسائل مربوط به بازرگانی و توسعه روابط صنعتی و اقتصادی و انتقال تکنولوژی بین ایران و چین.

۱-۲-۷ انتشار نشریه اطلاعاتی در زمینه توسعه روابط اقتصادی و صنعتی و خدمات فنی و مهندسی بین ایران و چین، حاوی قوانین و مقررات بازرگانی و صنعتی دو کشور و سایر مطالب مورد علاقه مشترک و انتشار مجله و کتاب و جزوات و نرم افزار پس از کسب

۱-۲-۸ حل اختلاف ناشی از روابط بازرگانی، اقتصادی و صنعتی بین اشخاص حقیقی و حقوقی ایرانی و چینی از راههای دوستانه و حکمیت اتاقهای دو کشور.

۱-۲-۹ انجام سایر اقداماتی که برای نیل به اهداف فوق ضروری است یا به آنها مربوط می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است :

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
نفر ۷	نفر ۷
۷	۷

کارکنان قراردادی

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب:

- ۲-۱- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است:
- ۲-۱-۱- انداز حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه (موضوعیت نداشته است)
- ۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی:

۳-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

۴- اهم رویه های حسابداری:

۴-۱- دارائی های ثابت مشهود

دارائی های ثابت مشهود مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارائی شود، به مبلغ دفتری دارائی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بروردی) دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۳۱/۰۴/۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائی های ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل ومورد بهره برداری قرار میگیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد و در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای حداقل شش ماه در سال استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق محاسبه می گردد.

۴-۲- درآمد عملیاتی:

با توجه به نوع فعالیت اتاق و در رعایت استاندارد حسابداری شماره ۳ درآمدهای اتاق شامل حق عضویت، تمدید عضویت برای اعضاء عموماً" به روش نقدی شناسایی و در حسابها منظور می گردد.

تعیین مبلغ ورودیه و حق عضویت سالانه اعضا به موجب اساسنامه اتاق توسط مجمع عمومی عادی انجام می گردد. نظریه اینکه هزینه های انجام شده بابت برگزاری نمایشگاه و همایش از محل وجوه دریافتی از متقاضیان شرکت کننده پرداخت و انجام می شود، لذا خالص وجوه دریافتی از متقاضیان و هزینه های پرداختی از بابت حضور در نمایشگاه ها و همایش داخلی و خارج از کشور بعنوان مازاد وجوه دریافتی و هزینه های انجام شده در " صورت مازاد درآمد بر هزینه" منعکس می گردد.

اتفاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۳- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۴-۴- ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۵- درآمد حاصل از حق عضویت و تمدید:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱۰,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حق عضویت
۱۴,۰۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	درآمد تمدید عضویت اعضا
۲۴,۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱- حق عضویت جدید در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶۰ میلیون ریال (شامل ۳۰ میلیون ریال حق عضویت جدید و ۳۰ میلیون ریال تمدید) و تمدید عضویت اعضای قبلی مبلغ ۳۰ میلیون ریال می باشد که توسط مجمع عمومی تعیین شده است.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶- هزینه های عمومی و اداری:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال ۱۵,۱۵۹,۴۴۶,۲۰۰	ریال ۲۰,۴۲۴,۴۵۷,۲۶۰	۶-۱
ریال ۶,۴۱۰,۲۷۸,۴۸۳	ریال ۱۶,۱۲۰,۴۹۳,۲۶۲	۶-۲
ریال ۲۱,۵۶۹,۷۲۴,۶۸۳	ریال ۳۶,۵۴۴,۹۵۰,۵۲۲	

هزینه های حقوق و دستمزد
سایر هزینه های عمومی و اداری

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال ۷,۵۲۳,۸۶۷,۰۴۶	ریال ۱۱,۰۹۴,۵۷۴,۲۳۸	حقوق
ریال ۲,۲۲۱,۰۴۱,۷۰۷	ریال ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش
ریال ۲,۱۱۴,۸۲۸,۹۰۱	ریال ۳,۰۶۵,۹۱۶,۰۹۶	حق بیمه سهم کارفرما
ریال ۶۲۶,۳۹۰,۱۳۷	ریال ۹۰۵,۶۳۱,۴۱۸	باز خرید سنوات خدمت کارکنان
ریال ۳۱۵,۸۰۵,۳۲۶	ریال ۴۵۹,۳۸۲,۹۱۴	اضافه کاری
ریال ۵۵,۲۰۰,۰۰۰	ریال ۵۰,۴۰۰,۰۰۰	ایاب و ذهاب
ریال ۲۲۳,۵۳۴,۵۱۵	ریال ۴۰۶,۱۹۸,۲۰۷	باز خرید مرخصی
ریال ۷۷۸,۸۳۲,۶۹۸	ریال ۹۹۶,۲۴۱,۵۷۱	عیدی
ریال ۱۶۴,۰۴۵,۸۸۰	ریال ۲۲۷,۷۱۲,۸۱۶	حق اولاد
ریال ۶۶۲,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	بن کارگری
ریال ۴۷۴,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	حق مسکن
ریال -	ریال ۳۲۰,۴۰۰,۰۰۰	حق ماموریت
ریال ۱۵,۱۵۹,۴۴۶,۲۰۰	ریال ۲۰,۴۲۴,۴۵۷,۲۶۰	

۶-۱- هزینه های حقوق و دستمزد

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال -	ریال ۸,۶۳۰,۵۳۱,۷۰۰	۶-۲-۱
ریال ۳۶۴,۰۹۴,۰۰۰	ریال ۱,۳۶۳,۹۳۸,۰۰۰	هزینه های سفر پرسنل و هیات مدیره
ریال ۱,۱۰۷,۵۸۷,۰۱۳	ریال ۱,۱۷۸,۴۹۸,۳۸۵	سایر هزینه های اداری و عمومی
ریال ۵۱۷,۸۰۱,۶۱۲	ریال ۱,۱۰۲,۰۰۷,۷۷۳	هزینه استهلاك
ریال -	ریال ۱,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	پذیرایی و آبدارخانه
ریال ۲۸۷,۳۷۳,۰۰۰	ریال ۵۹۵,۲۱۰,۰۰۰	هزینه های ساختمان فرصت
ریال ۱,۵۹۶,۰۷۲,۴۷۳	ریال ۵۲۳,۲۱۰,۷۹۰	هزینه نگهداری اموال
ریال ۲۰۹,۸۰۰,۰۰۰	ریال ۴۵۲,۱۵۰,۰۰۰	ملزومات اداری
ریال ۲۹۲,۷۲۲,۵۶۰	ریال ۴۵۱,۸۳۶,۲۵۰	چاپ و طراحی
ریال ۲۲۲,۳۶۰,۰۰۰	ریال ۳۵۱,۱۶۵,۰۰۰	هزینه تلفن/آب/برق/گاز و اینترنت
ریال ۱۰۴,۹۵۵,۲۵۰	ریال ۳۱۵,۱۹۵,۴۱۰	هزینه حسابداری و حسابرسی
ریال ۴۴,۸۰۰,۰۰۰	ریال ۹۱,۶۵۱,۰۰۰	ایاب و ذهاب
ریال ۲,۷۴۰,۱۳۱	ریال ۴,۰۹۸,۹۵۴	درج آگهی
ریال ۱,۶۵۹,۹۷۲,۴۴۴	ریال -	هزینه کارمزد بانکی
ریال ۶,۴۱۰,۲۷۸,۴۸۳	ریال ۱۶,۱۲۰,۴۹۳,۲۶۲	هزینه مجمع عمومی سالیانه

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۶-۲-۱ هزینه های سفر مدیریت:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
-	۸,۴۷۸,۲۳۹,۷۰۰	هزینه های سفر به چین
-	۱۵۲,۲۹۲,۰۰۰	هزینه سفر به بندرعباس
-	۸,۶۳۰,۵۳۱,۷۰۰	

۷- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۳۲۹,۶۶۴,۱۴۰	۱۲,۲۹۰,۵۳۲,۷۰۴	درآمد حاصل از سود سپرده ها و اوراق مشارکت بانکی
۵,۱۴۵,۸۳۴	۳۰,۲۹۶,۵۹۵	سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
۸,۳۳۴,۸۰۹,۹۷۴	۱۲,۳۲۰,۸۲۹,۲۹۹	

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۸- دارایی های ثابت مشهود

جمع-ارقام به ریال	اثاثه و منصوبات	ساختمان فرصت	زمین و ساختمان	بهای تمام شده :
۲۵,۹۸۹,۳۱۶,۷۱۸	۱,۱۴۸,۲۷۸,۰۶۱	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۱۴,۸۹۱,۳۸۸,۱۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۰				افزایش در دارائیهها
۲۵,۹۸۹,۳۱۶,۷۱۸	۱,۱۴۸,۲۷۸,۰۶۱	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۱۴,۸۹۱,۳۸۸,۱۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
				استهلاک انباشته
۶,۱۶۳,۵۷۹,۰۰۶	۹۹۹,۱۳۵,۶۴۱		۵,۱۶۴,۴۴۳,۳۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۱۷۸,۴۹۸,۳۸۵	۱۱۴,۸۲۷,۸۰۷		۱,۰۶۳,۶۷۰,۵۷۸	استهلاک ۱۴۰۲
۷,۳۴۲,۰۷۷,۳۹۱	۱,۱۱۳,۹۶۳,۴۴۸	۰	۶,۲۲۸,۱۱۳,۹۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۸,۶۴۷,۲۳۹,۳۲۷	۳۴,۳۱۴,۶۱۳	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۸,۶۶۳,۲۷۴,۱۵۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۹,۸۲۵,۷۳۷,۷۱۲	۱۴۹,۱۴۲,۴۲۰	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۹,۷۲۶,۹۴۴,۷۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۸,۶۴۷,۲۳۹,۳۲۷	۳۴,۳۱۴,۶۱۳	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۸,۶۶۳,۲۷۴,۱۵۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۲

۸-۱- ساختمان فرصت در سال ۱۳۸۹ طبق میبایعه نامه شماره ۲۳۶۵۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۲۰ توسط اتاق بازرگانی خریداری گردیده در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۶ مالکین ملک مذکور به اتاق منتقل شده است پس از رویداد مذکور ساختمان فرصت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۲ طبق میبایعه نامه شماره ۱۶۱۲۹۷۴۰ توسط اتاق بازرگانی ایران و چین به انجمن صنفی کارفرمایان سازندگان و تجهیزگران صنعت نفت ایران فروخته و تحویل خریدار شده است. اما به علت مشکلات ناشی از اخذ سند تک برگی ملک مذکور امکان انتقال سند مالکیت به خریدار مهیا نشده است.

۸-۲- دارایی‌های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله فاقد پوشش بیمه‌ای مناسب می باشند.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۹- دارایی های نا مشهود

جمع	حق امتیاز تلفن	
-		بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۰	۰	افزایش
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۹-۱- مربوط به حق امتیاز ۱۲ خط تلفن می باشد

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
خالص	خالص	بهای تمام شده	
۴۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۴۵,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت:

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
سایر

۱۰-۱- سپرده سرمایه گذاری شامل دوقفزه سپرده در بانک ملی به سر رسید ۱۴۰۳/۰۸/۱۰ و ۱۴۰۵/۰۵/۲۳ و یک فقره سپرده نزد بانک اقتصاد نوین به سر رسید ۱۴۰۴/۰۵/۲۳ بوده است

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۱- پیش پرداخت ها:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۱۱-۱	پیش پرداخت مالیات
۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴		

۱۱-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ می باشد که مور د اعتراض اتاق بازرگانی ایران و چین قرار گرفته و پرونده در شورای عالی مالیاتی در حال رسیدگی میباشد و تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

اتفاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یاد داشت
ریال	ریال	
۱۲,۲۵۱,۵۲۹,۷۶۷	۴,۱۴۷,۱۸۳,۶۸۱	۱۳-۱ موجودی نزد بانک ریالی
۶۹,۹۷۳,۹۰۶	۱۰۰,۲۷۰,۵۰۱	۱۳-۲ موجودی نزد بانک ارزی
۱۱۲,۴۱۲,۱۷۹	۱۱۲,۴۱۲,۱۷۹	موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها
<u>۱۲,۴۳۳,۹۱۵,۸۵۲</u>	<u>۴,۳۵۹,۸۶۶,۳۶۱</u>	

۱۳-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۵,۴۲۹,۴۴۸,۵۱۱	۲,۶۹۱,۴۶۱,۱۲۶	بانک ملی ۰۱۰۵۵۹۱۴۴۴۰۰۶ سیبیا
۶,۱۷۴,۱۱۵,۳۵۱	۱,۴۴۷,۲۱۸,۱۴۰	بانک اقتصاد نوین
۰	۵,۲۲۷,۸۲۲	بانک آینده کوتاه مدت
۶۴۷,۸۱۸,۳۵۰	۳,۱۲۹,۰۳۸	بانک آینده
۱۴۷,۵۵۵	۱۴۷,۵۵۵	ملت(جام) - شرکت نفت ۷۵۳۰۶۶۳۲
<u>۱۲,۲۵۱,۵۲۹,۷۶۷</u>	<u>۴,۱۴۷,۱۸۳,۶۸۱</u>	

۱۲-۲- مانده مبلغ ارزی نزد بانک ملی شعبه خشابار به مبلغ ۲۴۳ دلار و ۴۴ سنت به نرخ (هر دلار ۴۱۱,۸۹۰ ریال) در حساب ها منظور شده است

۱۳- اندوخته:

۱۳-۱ مبلغ ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تحت عنوان اندوخته ، انتقالی از مازاد انباشته درآمد بر هزینه سنوات قبل می باشد که جهت مصارف خاص آتی در حسابها منظور شده است .

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۵۶۳,۵۲۳,۸۸۵	۷۹۷,۰۱۴,۴۰۲
	۷۹۷,۰۱۴,۴۰۲
۲۳۳,۴۹۰,۵۱۷	۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶
۷۹۷,۰۱۴,۴۰۲	۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶

مانده در ابتدای سال
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال

۱۵- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
ریال	ریال
۴۸,۷۰۳,۰۴۳	۷۵,۵۰۸,۱۰۶
۲۶۹,۰۸۱,۶۰۶	۴۰۱,۷۹۵,۳۰۶
۵,۸۲۰,۰۰۰	۵,۸۲۰,۰۰۰
۳۲۳,۶۰۴,۶۴۹	۴۸۳,۱۲۳,۴۱۲

مالیات های تکلیفی
حق بیمه های پرداختنی
سایر

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۱۶- مالیات پرداختنی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰	۳,۰۸۷,۴۹۴,۲۱۱
۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰	۳,۰۸۷,۴۹۴,۲۱۱

۱۶-۱ ذخیره مالیات عملکرد:

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲			تشریحی	ابرازی			
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشریحی	ابرازی			
	-	-	۶,۰۵۴,۰۰۰	-	۶,۰۵۴,۰۰۰	-	-	۱۳۹۷	
								۱۳۹۸	
			۳۲,۳۸۸,۸۰۷		۳۲,۳۸۸,۸۰۷		(۱۰۳,۰۴۴,۳۷۸)	۱۳۹۹	
در حال رسیدگی	۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰		۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰			۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰	۴,۷۵۱,۱۶۶,۵۹۸	۱۴۰۱	
	-	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵				۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵	۱۲,۳۲۰,۸۲۹,۲۹۹	۱۴۰۲	
	۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵	۱,۲۲۶,۲۳۴,۴۵۷	-	۳۲,۳۸۸,۸۰۷				

۱۶-۲ اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین نسبت به برگه تشخیص‌های صادر شده برای مالیات عملکرد، حقوق دستمزد و ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم از سوی سازمان امور مالیاتی برای سالهای مالی ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۷ اعتراض نموده است که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. هیات مدیره اتاق بازرگانی معتقد است به دلیل اینکه فعالیت اصلی این واحد متشکل شده از منابع معاف مالیاتی از قبیل حق عضویت اعضا و سود سپرده بانکی این واحد مشمول هیچگونه مالیات عملکردی نمی باشد.

۱۶-۳ برای سال مالی ۹۷ مبلغ ۶,۰۵۴,۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ به دارائی پرداخت گردید است.

۱۶-۴ برای سالهای مالی ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ به دلیل اعمال معافیتها، مالیاتی در حسابها منظور نگردیده است.

۱۶-۵ مالیات سال مالی ۱۴۰۱ مبلغ ۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰ در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۹ به دارائی پرداخت گردیده است.

۱۷- پیش دریافت‌ها:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱
۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

سازندگان و تجهیزات صنعت نفت ایران

۱۷-۱ مانده پیش دریافتها مربوط به فروش ساختمان فرصت به تعاونی سازندگان و تجهیزگران صنعت نفت ایران می باشد.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	۱۸- وجوه نقد حاصل از عملیات
ریال ۹,۸۵۰,۹۰۴,۸۳۴	ریال ۱۳,۴۸۷,۶۷۱,۴۵۲	خالص مازاد درآمد بر هزینه سال
		تعدیلات
۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۳۳,۴۹۰,۵۱۷	۳۰۷,۸۴۶,۲۳۴	خالص افزایش در ذخیره مزیای پایان خدمات کارکنان
۱,۱۰۷,۵۸۷,۰۱۳	۱,۱۷۸,۴۹۸,۳۸۵	استهلاک دارایی های ثابت
(۸,۳۳۹,۶۶۴,۱۴۰)	(۱۲,۲۹۰,۵۳۲,۷۰۴)	سود حاصل از سرمایه گذاری بانکی
(۵,۱۴۵,۸۲۴)	(۳۰,۲۹۶,۵۹۵)	خالص (سود) و زیان تسعیر ارز
(۵,۸۰۵,۹۴۰,۷۸۴)	(۷,۷۵۴,۲۷۷,۳۵۵)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
۹۸,۵۵۴,۸۹۱	۱۵۹,۵۱۸,۷۶۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۹۸,۵۵۴,۸۹۱	۱۵۹,۵۱۸,۷۶۳	
۴,۱۴۳,۵۱۸,۹۴۱	۵,۸۹۲,۹۱۲,۸۶۰	

۱۹- وضعیت ارزی:

دلار آمریکا	یادداشت	موجودی نقد
۲۴۳.۴۴	۱۳	جمع دارائی های پولی و ارزی
۲۴۳.۴۴		خالص دارائی ها (بدهی ها) پولی و ارزی
۲۴۳.۴۴		معادل ریالی خالص دارائی ها (بدهی ها) پولی و ارزی (میلیون ریال)
(۷۸۶,۳۱۱)		خالص دارائی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۴۳.۴۴		

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته:

اتاق بازرگانی ایران و چین، طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

۲۱- تعهدات، بدهی احتمالی و دارائی احتمالی:

اتاق بازرگانی ایران و چین، فاقد تعهدات، بدهی احتمالی و دارائی احتمالی می باشد.

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویدادهائی که به موجب آن افشا در صورتهای مالی و یا تعدیل لازم باشد رخ نداده است.