

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

گزارش حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۳

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱)الی(۴)	گزارش حسابرس مستقل
۱	صورت سود و زیان
۲	صورت وضعیت مالی
۳	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۴	صورت جریان های نقدی
۱۷-۵	یادداشت‌های توضیحی



گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی عادی سالیانه اعضای اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط:

۱- صورت های مالی اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۱، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۱و۲-۳ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲-۳ صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی اتاق بازرگانی ایران و چین در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط:

۲- براساس یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی به موجب برگ های تشخیص صادره مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۶ و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۱ مبلغ ۱،۵۰۵ میلیون ریال اعلام گردیده که ذخیره ای از این بابت در دفاتر منعکس نشده است. همچنین از بابت سال مالی مورد رسیدگی به دلیل معافیت ذخیره ای در حسابها منعکس نشده است. افزون بر این از بابت بدهی مالیات بر ارزش افزوده به دلیل عدم ثبت نام ذخیره ای منظور نشده است. احتساب ذخیره از این بابت محتمل می باشد. لیکن تعیین مبلغ قطعی مالیات از بابت موارد مذکور منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۳- در خصوص سرفصل دارایی های ثابت مشهود (یادداشت توضیحی شماره ۸ صورت های مالی) موارد زیر قابل ذکر است:
۳-۱- سرفصل مزبور شامل مبلغ ۱۴،۸۹۱ میلیون ریال دارایی به عنوان ساختمان می باشد که سهم زمین از بهای تمام شده ساختمان در تاریخ تحصیل تفکیک نگردیده است و مبلغ مذکور مبنای محاسبه هزینه استهلاک دوره قرار گرفته است که این موضوع بر خلاف استاندارد های حسابداری می باشد. لذا اعمال تعدیلات لازم از این بابت ضرورت دارد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک لازم، امکان تعیین آثار مالی قطعی ناشی از این تعدیلات بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه میسر نمی باشد.

(۱)

تهران، خیابان استاد نجات الهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱

طبقه چهارم (تلفکس: ۸۸۸۹۹۸۲۶ - ۸۸۹۰۱۵۴۹ - ۸۸۸۹۹۹۶۲) کدپستی: ۱۵۹۸۸ - ۳۷۴۱۶

4th Floor, No. 31, Khosrow St., Nejatolahi Ave. Tehran- Iran

Telefax: (+9821) 88899962 - (+9821) 88901549 - (+9821) 88899826 Post Code: 15988-37416

E-mail: info@armanarvin.com

website: www.armanarvin.com

گزارش حسابرس مستقل - ادامه

به مجمع عمومی سالیانه اعضا اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

۳-۲- سرفصل دارایی های ثابت مشهود شامل یکدستگاه ساختمان واقع در خیابان فرصت به مبلغ ۹,۹۵۰ میلیون ریال می باشد. ساختمان مذکور در سنوات قبل بر اساس مبادعه نامه به فروش رسیده و مبلغ ۱۷,۵۰۰ میلیون ریال بعنوان پیش دریافت (یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی) دریافت شده است. اما باتوجه به مشکلات موجود در انتقال سند مالکیت، فرآیند فروش تکمیل نشده و اقدامات صورت گرفته تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. لذا امکان تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از این رویداد بر صورت های مالی مورد گزارش برای این موسسه میسر نگردیده است.

۴- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استاندارد ها در بخش مسئولیتهای حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از اتاق است. و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص:

۵- پوشش بیمه ای دارایی های ثابت مشهود

شرح یادداشت توضیحی ۲-۸ صورتهای مالی، دارایی های ثابت مشهود اتاق فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

۶- وضعیت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی، در سال مالی قبل مبلغ ۳,۰۸۰ میلیون ریال ذخیره بابت مالیات عملکرد سال مذکور در حسابها (بابت سود سپرده های بانکی) منظور شده است. بعد از تهیه و تنظیم صورت های مالی و برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه، واحد مورد رسیدگی با توجه به معافیت سود سپرده بانکی، با ارسال اظهارنامه اصلاحی، ذخیره مربوطه را از اظهارنامه مالیاتی حذف نموده است و این موضوع باعث مغایرت بین اظهارنامه مالیاتی ارسالی و صورت های مالی سال قبل گردیده است.

اظهارنظر این موسسه بر اثر مفاد مندرج در بندهای ۵ و ۶ فوق تعدیل نگردیده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی:

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورت های مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی اتاق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت افشا موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال اتاق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

گزارش حسابرسی مستقل-ادامه

به مجمع عمومی سالیانه اعضا اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

مسئولیت های حسابرسی در حسابرسی صورتهای مالی :

۸- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است. اما حتی با انجام حسابرسی طبق استاندارد حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتواند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارد.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استاندارد حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالا تر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی اتاق، شناخت کافی کسب می شود.

مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری و موارد افشاء مرتبط ارزیابی می شود.

بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط اتاق وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی اتاق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسی به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل میگردد نتیجه گیری مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرسی است. با این حال، رویداد یا شرایط آتی ممکن است سبب شود اتاق، از ادامه فعالیت باز بماند.

کلیت ارائه ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی میگردد.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می شود.

گزارش حسابرسی مستقل-ادامه

به مجمع عمومی سالیانه اعضا اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- مفاد مواد ۱۸ و ۲۱ قانون مالیات بر ارزش افزوده در خصوص ثبت نام و ارسال اظهارنامه ارزش افزوده و مفاد ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم رعایت نشده است.

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

۷ مهر ماه ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی آرمان آروین پارس (حسابداران رسمی)

سید مهدی تیموریان

(۹۱۱۹۱۲)

مرید نظری

(۰۱۳۳۶۶)



Ref :
Date :

شماره:
تاریخ:

Iran - China
Chamber Of Commerce And Industries



اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

مجمع عمومی اعضا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳ و اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱
۲
۳
۴
۱۷-۵

صورت سود و زیان
صورت وضعیت مالی
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
صورت جریانهای نقدی
یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در ۱۴۰۳/۰۷/۰۴ به تایید هیات مدیره اتاق رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

مجید رضا حریری

نائب رئیس هیات مدیره

مهدی چنگیزی آشتیانی

نائب رئیس هیات مدیره

مصطفی مالکی

خزانه دار و عضو هیات مدیره

یوسف باپیری

عضو هیات مدیره

رویا وزیری

عضو هیات مدیره

افشین امینی

عضو هیات مدیره

سعید اشتیاقی

عضو هیات مدیره

فرهاد منصوبی

عضو هیات مدیره

بهرام ملکی دلارستانی

دبیر کل

مریم سادات سمیعانی فرد

مؤسسه آرمان
آروپا پارس
گزارش



No. 5, Iranshahr Alley, Mousavi St., Taleghani Ave.
Tehran 1583659413 Iran
Tel: +9821 88306999 / 88346700 Fax :+9821 88304140

E-mail: info@iccci.ir

خیابان طالقانی، خیابان موسوی، کوچه ایرانشهر، پلاک ۵
تلفن: ۸۸۳۰۶۹۹۹ - ۸۸۳۴۶۷۰۰ فکس: ۸۸۳۰۴۱۴۰

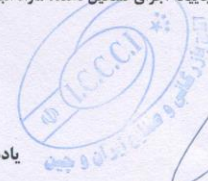
اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۵ درآمد حاصل از حق عضویت و تمدید
(۳۶,۵۴۴,۹۵۰,۵۳۲)	(۵۵,۴۳۴,۲۶۲,۳۲۱)	۶ هزینه های عمومی و اداری
۴,۲۴۷,۰۴۹,۴۷۸	۱۰,۰۵۴,۷۳۷,۶۷۹	سود ناخالص
۱۲,۳۲۰,۸۲۹,۲۹۹	۲۷,۴۰۹,۸۱۳,۷۵۱	۷ سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۶,۵۶۷,۸۷۸,۷۷۷	۳۷,۴۶۴,۵۵۱,۴۳۰	مازاد درآمد بر هزینه - قبل مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
		سال های قبل
(۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵)		سال جاری
۱۳,۴۸۷,۶۷۱,۴۵۲	۳۷,۴۶۴,۵۵۱,۴۳۰	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.

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش



اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

یادداشت	۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ریال	۱۴۰۲/۰۶/۳۱ ریال	
دارایی ها			
دارائیهای غیر جاری :			
۸ دارایی های ثابت مشهود	۱۷,۴۶۷,۴۳۳,۳۳۳	۱۸,۶۴۷,۳۳۹,۳۳۷	
۹ دارایی های نامشهود	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	
۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع دارایی های غیر جاری	۱۱۸,۰۰۱,۶۳۳,۳۳۳	۸۹,۱۸۱,۴۳۹,۳۳۷	
دارایی های جاری :			
۱۱ پیش پرداخت ها	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	
۱۲ موجودی نقد	۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸	۴,۳۵۹,۸۶۶,۳۶۱	
جمع دارایی های جاری	۱۳,۹۸۷,۰۴۶,۷۲۲	۴,۶۳۷,۷۷۰,۰۴۵	
جمع دارایی ها	۱۳۱,۹۸۸,۶۸۰,۰۴۵	۹۳,۸۱۹,۲۰۹,۳۷۲	
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۰۴,۰۱۵,۵۶۹,۴۲۹	۶۶,۵۵۱,۰۱۷,۹۹۹	
۱۳ اندوخته قانونی	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع حقوق مالکانه	۱۰۹,۱۱۵,۵۶۹,۴۲۹	۷۱,۶۵۱,۰۱۷,۹۹۹	
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶	۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶	
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶	۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶	
۱۵ پرداختیهای تجاری و سایر پرداختیهای	۶۶۱,۵۲۷,۷۴۵	۴۸۳,۱۲۴,۴۱۲	
۱۶ مالیات پرداختنی	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵	
۱۷ پیش دریافت ها	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
جمع بدهی های جاری	۲۱,۲۴۱,۷۳۵,۰۷۰	۲۱,۰۶۳,۳۳۰,۷۳۷	
جمع بدهی ها	۲۲,۸۷۳,۱۱۰,۶۱۶	۲۲,۱۶۸,۱۹۱,۳۷۲	
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۳۱,۹۸۸,۶۸۰,۰۴۵	۹۳,۸۱۹,۲۰۹,۳۷۲	

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

جمع کل	اندوخته	مازاد انباشته آور آمد بر
ریال	ریال	هزینه ما
۵۸,۱۶۳,۳۳۶,۵۴۷	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۰۶۳,۳۳۶,۵۴۷
۱۳,۴۸۷,۶۷۱,۴۵۲		۱۳,۴۸۷,۶۷۱,۴۵۲
۷۱,۶۵۱,۰۱۷,۹۹۹	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۶,۵۵۱,۰۱۷,۹۹۹
۳۷,۴۶۴,۵۵۱,۴۳۰		۳۷,۴۶۴,۵۵۱,۴۳۰
۱۰۹,۱۱۵,۵۶۹,۴۲۹	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۱۵,۵۶۹,۴۲۹

مقدمه در ۱۴۰۱/۱۲/۲۱
 جایی مازاد در آمد بر هزینه سال ۱۴۰۲
 مقدمه در ۱۴۰۲/۰۶/۲۳
 مازاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۳
 مقدمه در ۱۴۰۲/۰۶/۲۳



یادداشت‌های توضیحی همراه پیش‌چشمی تأیید صورت‌های مالی است



اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۸۹۲,۹۱۲,۸۶۰	۱۷,۹۳۹,۴۶۲,۹۲۶	۱۸
(۱,۱۸۷,۷۹۱,۶۵۰)	-	
۴,۷۰۵,۱۲۱,۲۱۰	۱۷,۹۳۹,۴۶۲,۹۲۶	
(۲۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۲,۲۹۰,۵۳۲,۷۰۴	۲۱,۴۱۰,۴۴۹,۳۷۲	
(۱۲,۸۰۹,۴۶۷,۳۹۶)	(۸,۵۸۹,۵۵۰,۶۲۸)	
(۸,۱۰۴,۳۴۶,۰۸۶)	۹,۳۴۹,۹۱۲,۲۹۸	
۱۲,۴۳۳,۹۱۵,۸۵۲	۴,۳۵۹,۸۶۶,۳۶۱	
۳۰,۲۹۶,۵۹۵	(۶۳۵,۶۲۱)	
۴,۳۵۹,۸۶۶,۳۶۱	۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
 دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
 جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است

۴

مؤسسه آرمان
 آروین پارس
 گزارش

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 صورتجلسه 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 مراددات 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 برگزار می شود.
- 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 آتیاها 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 مجوزهای لازم.
- 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 ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
تعداد نفر	تعداد نفر
۷	۷
۷	۷

کارکنان قراردادی

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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- اتدard حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی که از ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد.

۳- مبنای اندازه‌گیری 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

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

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد 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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای حداقل شش ماه در سال مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن مدت یاد شده معادل ۲۰ 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.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۴- تسعیر ارز:

ارقام 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 شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۴-۴- ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان :

ذخیره مزایای پایان خدمات 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 ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲۴,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حق عضویت
۱۵,۸۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	درآمد تمدید عضویت اعضا
۴۰,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	

۵-۱- حق عضویت جدید در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال (شامل ۵۰ میلیون ریال حق عضویت جدید و ۵۰ میلیون ریال تمدید) و تمدید عضویت اعضای قبلی مبلغ ۵۰ میلیون ریال می‌باشد 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 ۱۴۰۳

۶- هزینه های عمومی و اداری:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۴۴۴,۴۵۷,۲۶۰	۳۳,۰۳۳,۷۳۰,۸۸۲	۶-۱	هزینه های حقوق و دستمزد
۱۶,۱۲۰,۴۹۳,۲۶۲	۲۲,۴۰۰,۵۳۱,۴۳۸	۶-۲	سایر هزینه های عمومی و اداری
۳۶,۵۶۴,۹۵۰,۵۲۲	۵۵,۴۳۴,۲۶۲,۳۲۱		
سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	۶-۱- هزینه های حقوق و دستمزد
ریال	ریال		
۱۱,۰۹۴,۵۷۴,۳۳۸	۱۹,۰۰۵,۹۹۳,۹۵۸	۶-۱-۱	حقوق
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰		یادداشت
۳,۰۶۵,۹۱۶,۰۹۶	۴,۹۲۳,۴۶۸,۳۱۲		حق بیمه سهم کارفرما
۹۰۵,۶۳۱,۴۱۸	۲,۷۴۶,۵۵۸,۹۵۳	۶-۱-۱	باز خرید سنوات خدمت کارکنان
۴۵۹,۳۸۲,۹۱۴	۷۸۲,۱۰۳,۲۸۸		اضافه کاری
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۵۰,۴۰۰,۰۰۰		ایاب و ذهاب
۴۰۶,۱۹۸,۲۰۷	-		باز خرید مرخصی
۹۹۶,۲۴۱,۵۷۱	۱,۳۰۹,۸۱۹,۱۴۰		عیدی
۲۲۷,۷۱۲,۸۱۶	۳۹۹,۳۸۷,۳۳۲		حق اولاد
۸۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		بن کارگری
۶۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰		حق مسکن
۳۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		حق ماموریت
۲۰,۴۴۴,۴۵۷,۲۶۰	۳۳,۰۳۳,۷۳۰,۸۸۲		

۶-۱-۱- افزایش در هزینه های حقوق و دستمزد از بابت افزایش ۳۰ درصدی حقوق توسط هیات مدیره در سال ۱۴۰۲ و پس از آن افزایش قانونی حقوق و مزایا در سال ۱۴۰۳ می باشد.

۶-۲

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۸,۶۳۰,۵۳۱,۷۰۰	۱۰,۹۶۹,۷۹۳,۱۵۰	۶-۲-۱	هزینه های سفر پرسنل و هیات مدیره
۱,۱۷۸,۴۹۸,۳۸۵	۱,۱۷۹,۸۰۶,۰۰۴		هزینه استهلاک
۱,۱۰۲,۰۰۷,۷۷۳	۲,۳۵۱,۹۲۴,۸۹۰		پذیرایی و ابدارخانه
۱,۰۶۱,۰۰۰,۰۰۰	-		هزینه های ساختمان فرصت
۵۹۵,۳۱۰,۰۰۰	۱,۳۴۴,۳۳۰,۰۰۰		هزینه نگهداری اموال
۵۲۳,۲۱۰,۷۹۰	۱,۴۵۰,۳۲۳,۵۳۸		مزدومات اداری
۴۵۲,۱۵۰,۰۰۰	۶۰۴,۴۰۰,۰۰۰		چاپ و طراحی
۴۵۱,۸۳۶,۲۵۰	۶۴۶,۸۹۶,۵۷۰		هزینه تلفن/آب/برق/گاز و اینترنت
۳۵۱,۱۶۵,۰۰۰	۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابداری و حسابرسی
۳۱۵,۱۹۵,۴۱۰	۴۶۶,۷۴۸,۴۴۹		ایاب و ذهاب
۹۱۶,۵۱۰,۰۰۰	۳۳۱,۰۲۰,۰۰۰		درج آگهی
۴۰۹۸,۹۵۴	۱۱,۵۸۶,۹۱۰		هزینه کارمزد بانکی
۱,۳۶۳,۹۳۸,۰۰۰	۲,۲۱۷,۹۰۱,۹۲۷		سایر هزینه های اداری و عمومی
۱۶,۱۲۰,۴۹۳,۲۶۲	۲۲,۴۰۰,۵۳۱,۴۳۸		

مؤسسه آرمان
آروین پارس
گزارش

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶-۲-۱ هزینه های سفر پرسنل و هیات مدیره

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
۸,۴۷۸,۳۹۹,۷۰۰	۱۰,۹۶۹,۷۹۳,۱۵۰
۱۵۳,۲۹۲,۰۰۰	-
۸,۶۳۰,۵۳۱,۷۰۰	۱۰,۹۶۹,۷۹۳,۱۵۰

هزینه های سفر به چین
هزینه سفر به بندرعباس

۷- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی:

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۳۹۰,۵۳۲,۷۰۴	۲۱,۴۱۰,۴۹۹,۳۷۲	۷-۱
-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳۰,۲۹۶,۵۹۵	(۳۳۵,۶۲۱)	
۱۲,۳۲۰,۲۳۶,۱۰۹	۲۷,۰۷۴,۸۷۳,۷۵۱	

درآمد حاصل از سود سپرده ها و اوراق مشارکت بانکی

کمک بلاعوض واریزی اتاق بازرگانی ایران

سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز

۷-۱- افزایش سود سپرده بابت افتتاح سپرده بلند مدت با نرخ ۳۰ درصد در بهمن ماه ۱۴۰۲ و افزایش سطح سپرده های بانکی می باشد.
۷-۲- طی سال مالی مورد گزارش، مبلغ ۶ میلیارد ریال کمک نقدی بلاعوض و بدون شرط توسط اتاق بازرگانی ایران به این اتاق پرداخت شده است.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۹- دارایی های نا مشهود

جمع	حق امتیاز تلفن	
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
		مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱
		افزایش
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

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

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
خالص	خالص	بهای تمام شده	
۷۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۷۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰-۱- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت شامل دو فقره سپرده بلند مدت نزد بانک ملی با نرخ سود ۲۲.۵ و ۳۰ درصد و دو فقره سپرده بلند مدت نزد بانک اقتصاد نوین با نرخ سود ۲۴ و ۳۰ درصد می باشد.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشتهای توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۱- پیش پرداخت ها:

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	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 مورد 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.

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

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۱۴۷,۱۸۳,۶۸۱	۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸	۱۳-۱	موجودی نزد بانک ریالی
۱۰۰,۲۷۰,۵۰۱	.	۱۳-۲	موجودی نزد بانک ارزی
۱۱۲,۴۱۲,۱۷۹			موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها
<u>۴,۲۵۹,۸۶۶,۳۶۱</u>	<u>۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸</u>		

۱۲-۱- موجودی نزد بانکهای ریالی از اقلام زیر تشکیل شده است

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۶۹۱,۴۶۱,۱۲۶	۱۱,۶۵۶,۳۶۷,۰۱۱	بانک ملی ۰۱۰۵۹۱۴۴۴۰۰۶- سیبا
۱,۴۴۷,۲۱۸,۱۴۰	۲,۰۴۴,۶۸۲,۸۰۵	بانک اقتصاد نوین
۵,۲۲۷,۸۲۲	۴,۸۶۴,۶۲۹	بانک آینده کوتاه مدت
۳,۱۲۹,۰۳۸	۳,۰۸۱,۰۳۸	بانک آینده
۱۴۷,۵۵۵	۱۴۷,۵۵۵	ملت(جام) - شرکت نفت ۷۵۳۰۶۶۳۲
<u>۴,۱۴۷,۱۸۳,۶۸۱</u>	<u>۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸</u>	

۱۲-۲- مانده مبلغ ارزی نزد بانک ملی شعبه خشایار به مبلغ ۲۴۳ دلار و ۴۴ سنت به نرخ ۴۱۲,۶۶۹ ریال در تاریخ ۱۳/۰۸/۱۴۰۲ بسته شده است و به حساب ریالی بانک ملی واریز گردیده 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 معارف خاص آتی در حسابها منظور شده است.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۷۹۷,۰۱۴,۴۰۲	۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶
(۷۹۷,۰۱۴,۴۰۲)	(۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶)
۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶	۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶
۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶	۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶

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

۱۵- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۷۵,۵۰۸,۱۰۶	۸۴,۹۲۴,۲۰۷
۴۰۱,۷۹۵,۳۰۶	۵۷۶,۶۰۳,۵۳۸
۵,۸۲۰,۰۰۰	.
۴۸۳,۱۲۳,۴۱۲	۶۶۱,۵۲۷,۷۴۵

مالیات‌های تکلیفی
حق بیمه‌های پرداختنی
سایر

۱۵-۱- مالیات حقوق و مزایای کارکنان و حق بیمه در دوره مالی بعد در موعد مقرر قانونی در وجه سازمان‌های مربوطه پرداخت شده است.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت مالی ملی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۴۰۳	۱۴۰۲
ریال	ریال
۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۳۵	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۳۵
۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۳۵	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۳۵

۱۶- ذخیره مالیات عملکرد:

۱۶- مالیات پرداختنی

مالیات

نوع تشخیص	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختی	پرداختی	قلمی			
قلمی - تسویه	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۳,۳۳۸,۸۰۷	۳,۳۳۸,۸۰۷	-	۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
قلمی - تسویه	-	-	-	-	-	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
قلمی - تسویه	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۳۵	۱,۱۸۷,۹۱,۷۵۰	۱,۱۸۷,۹۱,۷۵۰	۱,۱۸۷,۹۱,۷۵۰	۲,۵۸۱,۱۳۵,۵۸۸	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
در حال رسیدگی	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۳۵	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۳۵	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۳۵	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۳۵	۱۳,۳۰۰,۸۱۹,۲۱۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
رسیده نشده	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۳۵	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۳۵	۱,۱۳۰,۸۸۰,۶۵۷	۱,۱۸۷,۹۱,۷۵۰	۳۷,۳۳۸,۵۵۱,۳۲۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	

۱۶-۳- اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین نسبت به برگ تشخیص مالی صادر شده برای مالیات عملکرد و حقوق مسترد و داده ۱۹ تا ۲۹ سالانه از سوی سازمان امور مالیاتی برای سالهای مالی ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۳ اعلام کرده است که با تاریخ ارایه صورت‌های مالی به نتیجه قطعی منجر نگردیده است. حیات مدیران اتاق بازرگانی منقطع است به دلیل اینکه فعالیت اصلی این واحد متعلق شده از منابع مالیاتی از قبیل حق عضویت اعضا و سود سپرده بانکی این واحد مشمول هیچگونه مالیات عملکردی نمی باشد.

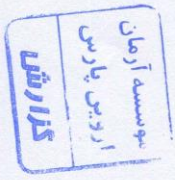
۱۶-۴- مالیات عملکرد فرست به عنوان سازندگان و تجهیزات گران قیمت نفت ایران می باشد.

۱۶-۵- از بابت عملکرد سال ۱۴۰۳ به دلیل معیوب بودن حسابها و صورت‌های مالی، در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ اعلام شده است.

۱۶-۷- پیش دریافت ۱۵

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰
۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰

سازندگان و تجهیزات صنعت نفت ایران



اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	۱۸- وجوه نقد حاصل از عملیات
ریال	ریال	
۱۳,۴۸۷,۶۷۱,۴۵۲	۳۷,۴۶۴,۵۵۱,۴۳۰	خالص مازاد درآمد بر هزینه سال
		تعدیلات
۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵	-	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰۷,۸۴۶,۳۳۴	۵۲۶,۵۱۴,۹۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۱۷۸,۴۹۸,۳۸۵	۱,۱۷۹,۸۰۶,۰۰۴	استهلاک دارایی‌های ثابت
(۱۲,۲۹۰,۵۲۲,۷۰۴)	(۲۱,۴۱۰,۴۴۹,۳۷۲)	سود حاصل از سرمایه‌گذاری بانکی
(۳۰,۲۹۶,۵۹۵)	۶۳۵,۶۲۱	خالص (سود) و زیان تسخیر ارز
(۷,۷۵۴,۲۷۷,۳۵۵)	(۱۹,۷۰۳,۴۹۲,۸۳۷)	جمع تعدیلات
۱۵۹,۵۱۸,۷۶۳	۱۷۸,۴۰۴,۳۳۳	تغییرات در سرمایه در گردش:
۱۵۹,۵۱۸,۷۶۳	۱۷۸,۴۰۴,۳۳۳	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۵,۸۹۲,۹۱۲,۸۶۰	۱۷,۹۴۹,۴۶۲,۹۲۶	

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته:

اتاق بازرگانی ایران و چین، طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است.

۲۰- تعهدات، بدهی احتمالی و دارائی احتمالی:

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

۲۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

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