

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مجمع عمومی اعضا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ تقدیم می‌شود .
اجزای تشکیل دهنده صورت های 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
۶-۱۸	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۱۰ به تایید هیات مدیره اتاق 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	فرهاد منصوبی
	عضو هیات مدیره	آرش سلطانی
	عضو هیات مدیره	بهرام ملکی دلارستانی
	عضو هیات مدیره	حیدر مغنی
	عضو هیات مدیره	افشین امینی
	عضو هیات مدیره	یوسف باپیری
	دبیر کل	مریم سادات سمیعانی فرد

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۶۵,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۵	درآمد حاصل از حق عضویت و تمدید
(۵۵,۴۳۴,۲۶۲,۳۲۱)	(۸۵,۸۳۰,۳۱۵,۴۹۲)	۶	هزینه های عمومی و اداری
۱۰,۰۵۴,۷۳۷,۶۷۹	(۱۵,۲۹۳,۳۱۵,۴۹۲)		سود (زیان) ناخالص
۲۷,۴۰۹,۸۱۳,۷۵۱	۷۵,۶۷۴,۸۴۴,۰۸۹	۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۷,۴۶۴,۵۵۱,۴۳۰	۶۰,۳۸۱,۵۲۸,۵۹۷		سود قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد:
-	-		سال های قبل
-	-		سال جاری
۳۷,۴۶۴,۵۵۱,۴۳۰	۶۰,۳۸۱,۵۲۸,۵۹۷		سود خالص

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۸ دارایی های ثابت مشهود	۵۰,۶۹۰,۹۹۵,۶۷۶	۱۷,۴۶۷,۴۳۳,۳۲۳
۹ دارایی های نامشهود	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰
۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۲۰۹,۲۲۵,۱۹۵,۶۷۶	۱۱۸,۰۰۱,۶۳۳,۳۲۳
دارایی های جاری :		
۱۱ پیش پرداخت ها	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴
۱۲ سایر دریافتنی ها	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۱۳ موجودی نقد	۱۳,۱۶۳,۵۲۴,۱۶۴	۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸
جمع دارایی های جاری	۲۰,۴۴۱,۴۲۷,۸۴۸	۱۳,۹۸۷,۰۴۶,۷۲۲
جمع دارایی ها	۲۲۹,۶۶۶,۶۲۳,۵۲۴	۱۳۱,۹۸۸,۶۸۰,۰۴۵
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سود انباشته	۱۶۴,۳۹۷,۰۹۸,۰۲۶	۱۰۴,۰۱۵,۵۶۹,۴۲۹
۱۴ اندوخته قانونی	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه	۱۶۹,۴۹۷,۰۹۸,۰۲۶	۱۰۹,۱۱۵,۵۶۹,۴۲۹
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۹۸۴,۲۸۲,۴۶۵	۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۹۸۴,۲۸۲,۴۶۵	۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶
۱۶ پرداختیهای تجاری و سایر پرداختیها	۴۰,۶۸۵,۲۴۳,۰۳۳	۶۶۱,۵۲۷,۷۴۵
۱۷ مالیات پرداختنی	-	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵
۱۸ پیش دریافت ها	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۵۸,۱۸۵,۲۴۳,۰۳۳	۲۱,۲۴۱,۷۳۵,۰۷۰
جمع بدهی ها	۶۰,۱۶۹,۵۲۵,۴۹۸	۲۲,۸۷۳,۱۱۰,۶۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۲۹,۶۶۶,۶۲۳,۵۲۴	۱۳۱,۹۸۸,۶۸۰,۰۴۵

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 ۱۴۰۴

سود انباشته	اندوخته	جمع کل
ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱		
۶۶,۵۵۱,۰۱۷,۹۹۹	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱,۶۵۱,۰۱۷,۹۹۹
سود خالص سال ۱۴۰۳		
۳۷,۴۶۴,۵۵۱,۴۳۰		۳۷,۴۶۴,۵۵۱,۴۳۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۱۰۴,۰۱۵,۵۶۹,۴۲۹	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۱۱۵,۵۶۹,۴۲۹
سود خالص سال ۱۴۰۴		
۶۰,۳۸۱,۵۲۸,۵۹۷		۶۰,۳۸۱,۵۲۸,۵۹۷
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۶۴,۳۹۷,۰۹۸,۰۲۶	۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۹,۴۹۷,۰۹۸,۰۲۶

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 ۱۴۰۴

سال مالی ۱۴۰۳	سال مالی ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۹۳۹,۴۶۲,۹۲۶	(۱۲,۷۸۱,۵۲۰,۰۹۰)	۱۹
-	(۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵)	
۱۷,۹۳۹,۴۶۲,۹۲۶	(۱۵,۸۶۱,۷۲۷,۴۱۵)	
	(۴۰,۸۱۲,۵۲۵,۰۰۰)	
(۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۱,۴۱۰,۴۴۹,۳۷۲	۴۱,۲۶۱,۵۲۹,۶۷۷	
(۸,۵۸۹,۵۵۰,۶۲۸)	(۵۷,۵۵۰,۹۹۵,۳۲۳)	
	۷۲,۸۶۷,۱۰۳,۸۶۴	
-	۷۲,۸۶۷,۱۰۳,۸۶۴	
۹,۳۴۹,۹۱۲,۲۹۸	(۵۴۵,۶۱۸,۸۷۴)	
۴,۳۵۹,۸۶۶,۳۶۱	۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸	
(۶۳۵,۶۲۱)	-	
۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸	۱۳,۱۶۳,۵۲۴,۱۶۴	

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 بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی از اتاق ایران

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

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 ۱۴۰۴

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 مراودات تجاری و بازرگانی بین دو کشور 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 قرارداد 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 آניהا 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 ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
نفر	نفر
۷	۶

کارکنان قراردادی

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجراست.

۳- مبانی 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 برآوردی) 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 نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارائی های ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	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 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.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۴- تسعیر ارز:

اقدام 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 ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
ریال	ریال	
۳۷,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حق عضویت
۲۸,۳۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	درآمد تمدید عضویت اعضا
۶۵,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۵- حق عضویت در مجمع دی ماه ۱۴۰۳ به مبلغ ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای عضویت جدید و ۷۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای تمدید عضویت تعیین گردیده است.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- هزینه های عمومی و اداری:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
ریال	ریال	
۳۳,۰۳۳,۷۳۰,۸۸۳	۴۳,۳۸۶,۹۶۷,۱۰۲	۶-۱ هزینه های حقوق و دستمزد
۲۲,۴۰۰,۵۳۱,۴۳۸	۴۲,۴۴۳,۳۴۸,۳۹۰	۶-۲ سایر هزینه های عمومی و اداری
۵۵,۴۳۴,۲۶۲,۳۲۱	۸۵,۸۳۰,۳۱۵,۴۹۲	

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	۶-۱ هزینه های حقوق و دستمزد
ریال	ریال		
۱۹,۰۰۵,۹۹۳,۹۵۸	۲۴,۵۷۴,۱۸۴,۹۱۰		حقوق
۲,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۱۷,۸۵۲,۴۵۰		پاداش
۴,۹۲۳,۴۶۸,۳۱۲	۶,۰۰۶,۹۴۸,۶۷۶		حق بیمه سهم کارفرما
۲,۷۴۶,۵۵۸,۹۵۳	۲,۲۴۵,۳۰۱,۰۰۶		باز خرید سنوات خدمت کارکنان
۷۸۲,۱۰۳,۲۸۸	۱,۰۴۶,۰۹۸,۶۵۲		اضافه کاری
۵۰,۴۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۴۰,۰۰۰		ایاب و ذهاب
-	۱,۰۲۶,۱۳۸,۱۲۳		باز خرید مرخصی
۱,۳۰۹,۸۱۹,۱۴۰	۱,۷۲۶,۹۲۲,۸۴۰		عیدی
۲۹۹,۳۸۷,۲۳۲	۴۱۰,۳۲۳,۷۸۰		حق اولاد
۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۷,۹۶۶,۶۶۵		بن کارگری
۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۶,۳۹۰,۰۰۰		حق مسکن
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		حق ماموریت
۳۳,۰۳۳,۷۳۰,۸۸۳	۴۳,۳۸۶,۹۶۷,۱۰۲		

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	۶-۲
ریال	ریال		
۱۰,۹۶۹,۷۹۳,۱۵۰	۱۴,۳۰۱,۸۳۷,۸۰۰	۶-۲-۱	هزینه های شرکت در رویدادها و نمایشگاه ها
۱,۱۷۹,۸۰۶,۰۰۴	۷,۵۸۸,۹۶۲,۶۴۷		هزینه استهلاک
۲,۳۵۱,۹۲۴,۸۹۰	۳,۳۵۲,۸۱۱,۸۸۰		پذیرایی و آبدارخانه
۱,۳۴۲,۳۳۰,۰۰۰	۲,۹۶۰,۷۵۰,۰۰۰		هزینه نگهداری اموال
-	۵,۷۴۲,۷۳۹,۰۰۰		برگزاری مجمع عمومی
۲,۱۰۵,۱۲۳,۵۳۸	۱,۶۰۳,۹۴۳,۵۶۹		ملزومات اداری
۶۰۴,۲۰۰,۰۰۰	۵۵,۸۰۰,۰۰۰		چاپ و طراحی
۶۴۶,۸۹۶,۵۷۰	۱,۰۱۶,۸۶۰,۸۶۳		هزینه تلفن/آب/برق/گاز/اینترنت
۸۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۵,۰۴۲,۴۳۰		هزینه حسابداری و حسابرسی
۴۶۶,۷۴۸,۴۴۹	۲۶۴,۳۵۷,۴۲۰		ایاب و ذهاب
۳۳۱,۰۲۰,۰۰۰	۳۷,۷۸۸,۰۰۰		درج آگهی
۱۱,۵۸۶,۹۱۰	۱۱,۴۰۴,۲۸۱		هزینه کاررمزد بانکی
۱,۵۶۳,۱۰۱,۹۲۷	۵,۱۰۱,۰۵۰,۵۰۰		سایر هزینه های اداری و عمومی
۲۲,۴۰۰,۵۳۱,۴۳۸	۴۲,۴۴۳,۳۴۸,۳۹۰		

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۲-۱ هزینه‌های شرکت در رویدادها و نمایشگاه‌ها :

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۱۰,۹۶۹,۷۹۳,۱۵۰	۱۴,۳۰۱,۸۳۷,۸۰۰
۱۰,۹۶۹,۷۹۳,۱۵۰	۱۴,۳۰۱,۸۳۷,۸۰۰

۷- سایر درآمد‌ها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۱,۴۱۰,۴۴۹,۳۷۲	۴۱,۲۶۱,۵۲۹,۶۷۷	۷-۱	درآمد حاصل از سود سپرده‌ها و اوراق مشارکت بانکی
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۸۶۷,۱۰۳,۸۶۴	۱۶-۱	کمک بلاعوض واریزی اتاق بازرگانی ایران
-	۱,۵۴۶,۲۱۰,۵۴۸	۱۷-۵	برگشت ذخیره مالیات ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۶۳۵,۶۳۱)	۰		سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز
۲۷,۴۰۹,۸۱۳,۷۵۱	۷۵,۶۷۴,۸۴۴,۰۸۹		

۷-۱- افزایش سود سپرده بابت افزایش حجم سپرده‌های بانکی می‌باشد.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :	زمین و ساختمان	وسائط نقلیه	ساختمان فرصت	اثاث و منصوبات	جمع-ارقام به ریال
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۱۴,۸۹۱,۳۸۸,۱۰۱	۰	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۱,۱۴۸,۲۷۸,۰۶۱	۲۵,۹۸۹,۳۱۶,۷۱۸
افزایش					
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴,۸۹۱,۳۸۸,۱۰۱	۰	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۱,۱۴۸,۲۷۸,۰۶۱	۲۵,۹۸۹,۳۱۶,۷۱۸
افزایش سال مالی ۱۴۰۴	۶,۰۰۹,۹۷۵,۰۰۰	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۳,۵۵۲,۵۵۰,۰۰۰	۴۰,۸۱۲,۵۲۵,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲۰,۹۰۱,۳۶۳,۱۰۱	۳۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۴,۷۰۰,۸۲۸,۰۶۱	۶۶,۸۰۱,۸۴۱,۷۱۸
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۲/۰۷/۰۱	۶,۲۲۸,۱۱۳,۹۴۳			۱,۱۱۳,۹۶۳,۴۴۸	۷,۳۴۲,۰۷۷,۳۹۱
استهلاک سال مالی ۱۴۰۳	۱,۱۴۵,۴۹۱,۳۹۲			۳۴,۳۱۴,۶۱۲	۱,۱۷۹,۸۰۶,۰۰۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷,۳۷۳,۶۰۵,۳۳۵	۰	۰	۱,۱۴۸,۲۷۸,۰۶۰	۸,۵۲۱,۸۸۳,۳۹۵
استهلاک سال مالی ۱۴۰۴	۱,۸۴۱,۹۴۶,۵۰۸	۵,۲۰۸,۳۳۳,۳۳۳		۵۳۸,۶۸۲,۸۰۶	۷,۵۸۸,۹۶۲,۶۴۷
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۹,۲۱۵,۵۵۱,۸۴۳	۵,۲۰۸,۳۳۳,۳۳۳	۰	۱,۶۸۶,۹۶۰,۸۶۶	۱۶,۱۱۰,۸۴۶,۰۴۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۱,۶۸۵,۸۱۱,۲۵۸	۲۶,۰۴۱,۶۶۶,۶۶۷	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۳,۰۱۳,۸۶۷,۱۹۵	۵۰,۶۹۰,۹۹۵,۶۷۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۷,۵۱۷,۷۸۲,۷۶۶	۰	۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶	۱	۱۷,۴۶۷,۴۳۳,۳۲۳

۸-۱- ساختمان فرصت در سال ۱۳۸۹ طبق مبایعه نامه شماره ۳۳۶۵۷ مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۲۰ توسط اتاق بازرگانی خریداری گردیده در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۶ مالکیت ملک مذکور به اتاق منتقل شده است پس از رویداد مذکور ساختمان فرصت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۲ طبق مبایعه 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 . تا تاریخ تایید صورتهای مالی تغییر وضعیتی در این خصوص رخ نداده است.

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

۸-۳- خرید یک دستگاه خودرو در سال مالی مورد گزارش با مجوز رئیس اتاق صورت گرفته است و سند مالکیت نیز بنام اتاق صادر گردیده است.

۸-۴- افزایش سرفصل ساختمان بابت تعمیرات اساسی می باشد.

اتفاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۹- دارایی‌های نا مشهود

جمع	حق امتیاز تلفن	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
-		مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	افزایش
۰	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۴,۲۰۰,۰۰۰	۱۴,۲۰۰,۰۰۰	

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت:
خالص	خالص	بهای تمام شده
۱۰۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱۰۰,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۰-۱- سپرده سرمایه گذاری شامل سرمایه گذاری در سپرده های بانک پارسیان و اقتصادنوین با نرخ سود ۲۹ و ۲۴ درصد میباشد.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- پیش پرداخت‌ها:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
پیش پرداخت مالیات	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴	۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴
	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.

۱۲- سایر دریافتنی‌ها :

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
آقای جماعت	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

۱۲-۱- مانده بابت علی الحساب جهت تعمیرات ساختمان اداری اتاق ایران و چین می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی صورتحساب نهایی صادر نگردیده است.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸	۱۱,۱۰۸,۶۸۳,۴۰۶	۱۳-۱ موجودی نزد بانک ریالی
.	۲,۰۵۴,۸۴۰,۷۵۸	موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها
۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸	۱۳,۱۶۳,۵۲۴,۱۶۴	

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

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۶۵۶,۳۶۷,۰۱۱	۵,۱۰۳,۷۱۶,۶۷۴	بانک ملی ۰۱۰۵۵۹۱۴۴۴۰۰۶ سیبا
۲,۰۴۴,۶۸۲,۸۰۵	۱,۳۶۸,۵۴۴,۹۱۳	بانک اقتصاد نوین
.	۲,۳۳۳,۵۴۲,۷۳۹	بانک اقتصاد نوین
۴,۸۶۴,۶۲۹	۴,۵۸۴,۰۳۱	بانک آینده کوتاه مدت
۳,۰۸۱,۰۳۸	۳,۰۵۹,۴۳۸	بانک آینده
۱۴۷,۵۵۵	۱۴۷,۵۵۵	ملت(جام)- شرکت نفت ۷۵۳۰۶۶۳۲
	۲,۲۹۵,۰۸۸,۰۵۶	پارسیان ۸۱۶۰۰
۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸	۱۱,۱۰۸,۶۸۳,۴۰۶	

۱۴- اندوخته:

۱۴-۱ 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 .

اتفاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت:

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶	۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶	مانده در ابتدای سال
(۱,۱۰۴,۸۶۰,۶۳۶)	(۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶)	پرداخت شده طی سال
۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶	۱,۹۸۴,۲۸۲,۴۶۵	ذخیره تامین شده
۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶	۱,۹۸۴,۲۸۲,۴۶۵	مانده در پایان سال

۱۶ پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶-۱	اتفاق بازرگانی ایران
۸۴,۹۲۴,۲۰۷	۲۳,۷۲۲,۲۸۱	۱۶-۲	مالیات‌های تکلیفی
۵۷۶,۶۰۳,۵۳۸	۶۶۱,۵۲۰,۶۵۲		حق بیمه‌های پرداختنی
۶۶۱,۵۲۷,۷۴۵	۴۰,۶۸۵,۲۴۳,۰۳۳		

۱۶-۱- در سال مالی ۱۴۰۴ مبلغ ۷۲,۸۶۷,۱۰۳,۸۶۴ ریال از اتفاق بازرگانی ایران دریافت شده است که ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به عنوان بدهی و مابقی کمک پلاعوض بوده است.

۱۶-۲- 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 های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- مالیات پرداختنی

۱۷-۱ ذخیره مالیات عملکرد:

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵
-	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵

وضعیت	مالیات					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	پرداختی	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی			
قطعی تسویه	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵	-	۱,۵۳۳,۹۹۶,۷۷۷	۱,۵۳۳,۹۹۶,۷۷۷	۱,۵۳۳,۹۹۶,۷۷۷	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵	۱۶,۵۶۷,۸۷۸,۷۷۷	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
قطعی و تسویه در دوره بعد						-	۳۷,۴۶۴,۵۵۱,۴۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده							۶۰,۳۸۱,۵۲۸,۵۹۷	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵	-	۱,۵۳۳,۹۹۶,۷۷۷	۱,۵۳۳,۹۹۶,۷۷۷	۱,۵۳۳,۹۹۶,۷۷۷			

- ۱۷-۲- اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین نسبت به برگه تشخیص های صادر شده برای مالیات عملکرد ، حقوق دستمزد و ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم از سوی سازمان امور مالیاتی برای سالهای مالی ۱۳۹۱الی ۱۳۹۷اعتراض 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 .
- ۱۷-۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است. در دوره مالی بعد (۱۴۰۴/۰۷/۰۹) از بابت عملکرد ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ برگ تشخیص به مبلغ صفر صادر گردیده است.
- ۱۷-۴- به دلیل معافیت های مالیاتی، از بابت عملکرد سالهای مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ذخیره مالیات عملکرد در حسابها منظور نشده است.
- ۱۷-۵- ما به التفاوت مالیات ابرازی سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با مبلغ قطعی شده به سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است.

۱۸-۱ پیش دریافت ها:

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۸-۱	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سازندگان و تجهیزات صنعت نفت ایران

۱۸-۱- 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 ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	۱۹- وجوه نقد حاصل از عملیات
ریال	ریال	سود خالص
۳۷,۴۶۴,۵۵۱,۴۳۰	۶۰,۳۸۱,۵۲۸,۵۹۷	تعدیلات
۵۲۶,۵۱۴,۹۱۰	۳۵۲,۹۰۶,۹۱۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱,۱۷۹,۸۰۶,۰۰۴	۷,۵۸۸,۹۶۲,۶۴۷	استهلاک دارایی های ثابت
(۲۱,۴۱۰,۴۴۹,۳۷۲)	(۴۱,۲۶۱,۵۲۹,۶۷۷)	سود حاصل از سرمایه گذاری بانکی
۶۳۵,۶۲۱	.	خالص (سود) و زیان تسعیر ارز
-	(۳۲,۸۶۷,۱۰۳,۸۶۴)	کمک های بلاعوض اتاق بازرگانی ایران
(۱۹,۷۰۳,۴۹۲,۸۳۷)	(۶۶,۱۸۶,۷۶۳,۹۷۵)	جمع تعدیلات
۱۷۸,۴۰۴,۳۳۳	۲۳,۷۱۵,۲۸۸	تغییرات در سرمایه در گردش :
	(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۷۸,۴۰۴,۳۳۳	(۶,۹۷۶,۲۸۴,۷۱۲)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۱۷,۹۳۹,۴۶۲,۹۲۶	(۱۲,۷۸۱,۵۲۰,۰۹۰)	

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک :

اتاق سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه اتاق از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی اتاق از بدو تاسیس بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از اتاق نیست.

۲۰-۱ نسبت های اهرمی به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۲,۸۷۳,۱۱۰,۶۱۶	۶۰,۱۶۹,۵۲۵,۴۹۸	جمع بدهی ها
(۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸)	(۱۳,۱۶۳,۵۲۴,۱۶۴)	موجودی نقد
۹,۱۶۳,۹۶۷,۵۷۸	۴۷,۰۰۶,۰۰۱,۳۳۴	خالص بدهی
۱۰۹,۱۱۵,۵۶۹,۴۲۹	۱۶۹,۴۹۷,۰۹۸,۰۲۶	حقوق مالکانه
۸	۲۸	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته:

اتاق بازرگانی ایران و چین ، طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته نداشته است .

۲۲- تعهدات ، بدهی احتمالی و دارائی احتمالی:

اتاق بازرگانی ایران و چین ، فاقد تعهدات ، بدهی احتمالی (از جمله بابت ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی) و دارائی احتمالی می باشد.

۲۳- 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 .