

## اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

#### مجمع عمومی اعضا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ تقدیم می شود .  
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 ۱۴۰۵/۰۷/۱۵ 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 ۱۴۰۵

| سال ۱۴۰۴         | سال ۱۴۰۵          | یادداشت |                                       |
|------------------|-------------------|---------|---------------------------------------|
| ریال             | ریال              |         |                                       |
| ۷۰,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۶,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰    | ۵       | درآمد حاصل از حق عضویت و تمدید        |
| (۸۵,۸۳۰,۳۱۵,۴۹۲) | (۱۸۷,۸۴۲,۰۷۸,۰۲۳) | ۶       | هزینه های عمومی و اداری               |
| (۱۵,۲۹۳,۳۱۵,۴۹۲) | (۹۱,۷۴۷,۰۷۸,۰۲۳)  |         | ( زیان ) ناخالص                       |
| ۷۵,۶۷۴,۸۴۴,۰۸۹   | ۱۲۷,۶۵۳,۰۲۴,۷۶۱   | ۷       | سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۶۰,۳۸۱,۵۲۸,۵۹۷   | ۳۵,۹۰۵,۹۴۶,۷۳۸    |         | سود قبل از مالیات                     |
|                  |                   |         | هزینه مالیات بر درآمد:                |
| -                | -                 |         | سال های قبل                           |
| -                | -                 |         | سال جاری                              |
| ۶۰,۳۸۱,۵۲۸,۵۹۷   | ۳۵,۹۰۵,۹۴۶,۷۳۸    |         | 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 ۱۴۰۵

| یادداشت                                  | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      |
|------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| دارایی ها                                | ریال            | ریال            |
| دارائیهای غیر جاری :                     |                 |                 |
| ۸ دارایی های ثابت مشهود                  | ۸۹,۴۹۷,۹۰۸,۹۸۲  | ۵۰,۶۹۰,۹۹۵,۶۷۶  |
| ۹ دارایی های نامشهود                     | ۱۴,۲۰۰,۰۰۰      | ۱۴,۲۰۰,۰۰۰      |
| ۱۰ سرمایه گذاری های بلند مدت             | ۱۳۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع دارایی های غیر جاری                  | ۲۲۷,۰۳۲,۱۰۸,۹۸۲ | ۲۰۹,۲۲۵,۱۹۵,۶۷۶ |
| دارایی های جاری :                        |                 |                 |
| ۱۱ پیش پرداخت ها                         | ۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴     | ۲۷۷,۹۰۳,۶۸۴     |
| ۱۲ سایر دریافتنی ها                      | ۸,۲۳۵,۷۴۴,۰۰۰   | ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۱۳ موجودی نقد                            | ۳۳,۷۹۶,۸۴۷,۵۰۴  | ۱۳,۱۶۳,۵۲۴,۱۶۴  |
| جمع دارایی های جاری                      | ۴۲,۳۱۰,۴۹۵,۱۸۸  | ۲۰,۴۴۱,۴۲۷,۸۴۸  |
| جمع دارایی ها                            | ۲۶۹,۳۴۲,۶۰۴,۱۷۰ | ۲۲۹,۶۶۶,۶۲۳,۵۲۴ |
| حقوق مالکانه و بدهی ها                   |                 |                 |
| حقوق مالکانه                             |                 |                 |
| سود انباشته                              | ۲۰۰,۳۰۳,۰۴۴,۷۶۴ | ۱۶۴,۳۹۷,۰۹۸,۰۲۶ |
| ۱۴ اندوخته قانونی                        | ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| جمع حقوق مالکانه                         | ۲۰۵,۴۰۳,۰۴۴,۷۶۴ | ۱۶۹,۴۹۷,۰۹۸,۰۲۶ |
| بدهی ها                                  |                 |                 |
| بدهی های غیر جاری                        |                 |                 |
| ۱۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان       | ۵,۳۴۱,۷۳۲,۷۶۱   | ۱,۹۸۴,۲۸۲,۴۶۵   |
| جمع بدهی های غیر جاری                    | ۵,۳۴۱,۷۳۲,۷۶۱   | ۱,۹۸۴,۲۸۲,۴۶۵   |
| بدهی های جاری                            |                 |                 |
| ۱۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۴۱,۰۹۷,۸۲۶,۶۴۵  | ۴۰,۶۸۵,۲۴۳,۰۳۳  |
| ۱۷ مالیات پرداختنی                       | -               | -               |
| ۱۸ پیش دریافت ها                         | ۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| جمع بدهی های جاری                        | ۵۸,۵۹۷,۸۲۶,۶۴۵  | ۵۸,۱۸۵,۲۴۳,۰۳۳  |
| جمع بدهی ها                              | ۶۳,۹۳۹,۵۵۹,۴۰۶  | ۶۰,۱۶۹,۵۲۵,۴۹۸  |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها               | ۲۶۹,۳۴۲,۶۰۴,۱۷۰ | ۲۲۹,۶۶۶,۶۲۳,۵۲۴ |

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 ۱۴۰۵

| سود انباشته         | اندوخته         | جمع کل         |
|---------------------|-----------------|----------------|
| ریال                | ریال            | ریال           |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱ | ۱۰۴,۰۱۵,۵۶۹,۴۲۹ | ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| 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  |
| سود خالص سال ۱۴۰۵   | ۳۵,۹۰۵,۹۴۶,۷۳۸  | ۳۵,۹۰۵,۹۴۶,۷۳۸ |
| مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۲۰۰,۳۰۳,۰۴۴,۷۶۴ | ۵,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
|                     |                 |                |

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 ۱۴۰۵

| سال مالی ۱۴۰۴    | سال مالی ۱۴۰۵    | یادداشت                                                    |
|------------------|------------------|------------------------------------------------------------|
| ریال             | ریال             |                                                            |
|                  |                  | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:</b>           |
| (۱۲,۷۸۱,۵۲۰,۰۹۰) | (۷۳,۳۷۲,۶۱۷,۴۲۱) | نقد حاصل از عملیات                                         |
| (۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵)  |                  | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد                       |
| (۱۵,۸۶۱,۷۲۷,۴۱۵) | (۷۳,۳۷۲,۶۱۷,۴۲۱) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی      |
|                  |                  | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :</b>    |
| (۴۰,۸۱۲,۵۲۵,۰۰۰) | (۵۴,۶۴۷,۰۸۴,۰۰۰) | پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود           |
| (۵۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | دریافت های نقدی برای خروج سرمایه گذاری ها                  |
| ۴۱,۲۶۱,۵۲۹,۶۷۷   | ۴۲,۴۰۳,۰۲۴,۷۶۱   | دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها           |
| (۵۷,۵۵۰,۹۹۵,۳۲۳) | ۸,۷۵۵,۹۴۰,۷۶۱    | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
|                  |                  | <b>جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :</b>       |
| ۷۲,۸۶۷,۱۰۳,۸۶۴   | ۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | دریافت های نقدی از اتاق ایران                              |
| ۷۲,۸۶۷,۱۰۳,۸۶۴   | ۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی   |
| (۵۴۵,۶۱۸,۸۷۴)    | ۲۰,۶۳۳,۳۲۳,۳۴۰   | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                           |
| ۱۳,۷۰۹,۱۴۳,۰۳۸   | ۱۳,۱۶۳,۵۲۴,۱۶۴   | مانده موجودی نقد در ابتدای سال                             |
| ۱۳,۱۶۳,۵۲۴,۱۶۴   | ۳۳,۷۹۶,۸۴۷,۵۰۴   | مانده موجودی نقد در پایان سال                              |

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 ۱۴۰۵

### 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 قراردادان 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

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 ۱۴۰۵ | سال ۱۴۰۴ |
|----------|----------|
| نفر      | نفر      |
| ۶        | ۶        |
| ۶        | ۶        |

کارکنان قراردادی

# اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

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 نداشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجراست.

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا نمی باشد:

۲-۲-۱- استاندارد های حسابداری ۲، ۱۵، ۴۴ به ترتیب با عنوان های افشای پایداری، سرمایه گذاری و اجاره ها که از ۱۴۰۵/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد.

۳- مبانی 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

دارائی‌های ثابت مشهود مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارائی‌های 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 دارائی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارائی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

استهلاک دارائی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائی‌های 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:

| دارائی‌های 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 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 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 ۳۰درصد 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.

نظربه 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 ۱۴۰۵**

**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 ۱۴۰۴              | سال ۱۴۰۵              |                        |
|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| ریال                  | ریال                  |                        |
| ۳۰,۲۲۲,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۲,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰        | درآمد حق عضویت         |
| ۴۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰        | ۵۳,۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰        | درآمد تمدید عضویت اعضا |
| <u>۷۰,۵۳۷,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۹۶,۰۹۵,۰۰۰,۰۰۰</u> |                        |

۱-۵- حق عضویت در مجمع عمومی به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای عضویت جدید و ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۱۴۰۵

۶- هزینه های عمومی و اداری:

| یادداشت                          | سال ۱۴۰۵        | سال ۱۴۰۴       |
|----------------------------------|-----------------|----------------|
|                                  | ریال            | ریال           |
| ۶-۱ هزینه های حقوق و دستمزد      | ۶۷,۱۹۹,۴۱۲,۹۵۰  | ۴۳,۳۸۶,۹۶۷,۱۰۲ |
| ۶-۲ سایر هزینه های عمومی و اداری | ۱۲۰,۶۴۲,۶۶۵,۰۷۳ | ۴۲,۴۴۳,۳۴۸,۳۹۰ |
|                                  | ۱۸۷,۸۴۲,۰۷۸,۰۲۳ | ۸۵,۸۳۰,۳۱۵,۴۹۲ |

|                              |         |                |                |
|------------------------------|---------|----------------|----------------|
| ۶-۱- هزینه های حقوق و دستمزد | یادداشت | سال ۱۴۰۵       | سال ۱۴۰۴       |
|                              |         | ریال           | ریال           |
| حقوق                         |         | ۳۸,۲۰۹,۷۸۶,۹۷۶ | ۲۴,۵۷۴,۱۸۴,۹۱۰ |
| پاداش                        |         | ۵,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۴,۱۱۷,۸۵۲,۴۵۰  |
| حق بیمه سهم کارفرما          |         | ۹,۱۲۶,۱۲۶,۲۴۰  | ۶,۰۰۶,۹۴۸,۶۷۶  |
| باز خرید سنوات خدمت کارکنان  |         | ۴,۵۹۴,۲۳۴,۰۷۰  | ۲,۲۴۵,۳۰۱,۰۰۶  |
| اضافه کاری                   |         | ۱,۸۱۶,۵۴۷,۸۵۰  | ۱,۰۴۶,۰۹۸,۶۵۲  |
| ایاب و ذهاب                  |         | ۴۳,۲۰۰,۰۰۰     | ۴۸,۸۴۰,۰۰۰     |
| باز خرید مرخصی               |         | ۸۵۶,۱۹۸,۱۴۰    | ۱,۰۲۶,۱۳۸,۱۲۳  |
| عیدی                         |         | ۳,۳۶۶,۶۷۶,۵۴۲  | ۱,۷۲۶,۹۲۲,۸۴۰  |
| حق اولاد                     |         | ۵۴۸,۶۴۳,۱۳۲    | ۴۱۰,۳۲۳,۷۸۰    |
| بن کارگری                    |         | ۱,۵۸۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۴۵۷,۹۶۶,۶۶۵  |
| حق مسکن                      |         | ۱,۴۰۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۷۲۶,۳۹۰,۰۰۰    |
|                              |         | ۶۷,۱۹۹,۴۱۲,۹۵۰ | ۴۳,۳۸۶,۹۶۷,۱۰۲ |

|                                          |         |                 |                |
|------------------------------------------|---------|-----------------|----------------|
| ۶-۲                                      | یادداشت | سال ۱۴۰۵        | سال ۱۴۰۴       |
|                                          |         | ریال            | ریال           |
| هزینه های دفتر چین                       |         | ۲۹,۲۴۸,۵۰۰,۰۰۰  |                |
| هزینه استهلاک                            |         | ۱۵,۸۴۰,۱۷۰,۶۹۴  | ۷,۵۸۸,۹۶۲,۶۴۷  |
| پذیرایی و آبدارخانه                      |         | ۴,۷۷۵,۱۹۳,۶۲۹   | ۳,۳۵۲,۸۱۱,۸۸۰  |
| هزینه تعمیر و نگهداری اموال              |         | ۱۳,۸۵۴,۷۵۵,۰۰۰  | ۲,۹۶۰,۷۵۰,۰۰۰  |
| هزینه برگزاری مجمع عمومی                 |         |                 | ۵,۷۴۲,۷۳۹,۰۰۰  |
| ملزومات اداری                            |         | ۲,۶۵۱,۴۷۳,۶۳۰   | ۱,۶۰۳,۹۴۳,۵۶۹  |
| چاپ و طراحی                              |         | ۱,۳۹۲,۳۴۱,۶۰۰   | ۵۵,۸۰۰,۰۰۰     |
| هزینه تلفن/آب/برق/گازو اینترنت           |         | ۱,۳۱۸,۲۰۲,۴۶۲   | ۱,۰۱۶,۸۶۰,۸۶۳  |
| هزینه حسابداری و حسابررسی                |         | ۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۰۵,۰۴۲,۴۳۰    |
| ایاب و ذهاب                              |         | ۲۸۰,۲۴۷,۲۳۰     | ۲۶۴,۳۵۷,۴۲۰    |
| درج آگهی                                 |         | ۲۱۶,۸۰۰,۰۰۰     | ۳۷,۷۸۸,۰۰۰     |
| هزینه کارمزد بانکی                       |         | ۲۳,۳۰۰,۷۸۴      | ۱۱,۴۰۴,۲۸۱     |
| هزینه های شرکت در رویدادها و نمایشگاه ها |         | ۲۲,۶۹۲,۱۴۲,۴۱۰  | ۱۴,۳۰۱,۸۳۷,۸۰۰ |
| هزینه های خودرو                          |         | ۲,۳۸۳,۴۸۲,۲۶۲   |                |
| سایر هزینه های اداری و عمومی             |         | ۲۴,۸۱۱,۰۵۵,۳۷۲  | ۵,۱۰۱,۰۵۰,۵۰۰  |
|                                          |         | ۱۲۰,۶۴۲,۶۶۵,۰۷۳ | ۴۲,۴۴۳,۳۴۸,۳۹۰ |

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

| سال ۱۴۰۴       | سال ۱۴۰۵        | یادداشت |                                                    |
|----------------|-----------------|---------|----------------------------------------------------|
| ریال           | ریال            |         |                                                    |
| ۴۱,۲۶۱,۵۲۹,۶۷۷ | ۴۲,۴۰۳,۰۲۴,۷۶۱  | ۷-۱     | درآمد حاصل از سود سپرده ها و اوراق<br>مشارکت بانکی |
| ۳۲,۸۶۷,۱۰۳,۸۶۴ | ۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶-۱    | کمک بلاعوض واریزی اتاق بازرگانی<br>ایران           |
| ۱,۵۴۶,۲۱۰,۵۴۸  | -               | ۱۷-۵    | برگشت ذخیره مالیات ۱۴۰۲/۰۶/۳۱                      |
| ۷۵,۶۷۴,۸۴۴,۰۸۹ | ۱۲۷,۶۵۳,۰۲۴,۷۶۱ |         |                                                    |

۷-۱- افزایش سود سپرده بابت افزایش حجم سپرده های بانکی می باشد.

۸- دارایی های ثابت مشهود

| بهای تمام شده :          | زمین و ساختمان | وسائط نقلیه    | ساختمان فرصت  | اثاثه و منصوبات | جمع - ارقام به ریال |
|--------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|---------------------|
| مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱      | ۱۴,۸۹۱,۳۸۸,۱۰۱ | ۰              | ۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶ | ۱,۱۴۸,۲۷۸,۰۶۱   | ۲۵,۹۸۹,۳۱۶,۷۱۸      |
| افزایش                   | 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      |
| افزایش سال مالی ۱۴۰۵     | ۱,۲۱۵,۳۰۰,۰۰۰  | ۵۱,۶۴۸,۰۰۰,۰۰۰ |               | ۱,۷۸۳,۷۸۴,۰۰۰   | ۵۴,۶۴۷,۰۸۴,۰۰۰      |
| مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱      | ۲۲,۱۱۶,۶۶۳,۱۰۱ | ۸۲,۸۹۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶ | ۶,۴۸۴,۶۱۲,۰۶۱   | ۱۲۱,۴۴۸,۹۲۵,۷۱۸     |
| استهلاک انباشته          |                |                |               |                 |                     |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱      | ۷,۳۷۳,۶۰۵,۳۳۵  |                |               | 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      |
| استهلاک سال مالی ۱۴۰۵    | ۱,۳۹۴,۲۷۲,۵۵۵  | ۱۳,۸۱۶,۳۳۳,۳۳۳ |               | ۶۲۹,۵۶۴,۸۰۶     | ۱۵,۸۴۰,۱۷۰,۶۹۴      |
| مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱      | ۱۰,۶۰۹,۸۲۴,۳۹۸ | ۱۹,۰۲۴,۶۶۶,۶۶۶ | ۰             | ۲,۳۱۶,۵۲۵,۶۷۲   | ۳۱,۹۵۱,۰۱۶,۷۳۶      |
| مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۱,۵۰۶,۸۳۸,۷۰۳ | ۶۳,۸۷۳,۳۳۳,۳۳۴ | ۹,۹۴۹,۶۵۰,۵۵۶ | ۴,۱۶۸,۰۸۶,۳۸۹   | ۸۹,۴۹۷,۹۰۸,۹۸۲      |
| 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      |

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 . بعد از پیگیری های مکرر سند تک برگی مالکیت در بهمن ماه ۱۴۰۴ بنام اتاق بازرگانی ایران و چین صادر شده است و پیگیری ها جهت صدور سند بنام خریدار نهایی در حال انجام است.

۸-۲- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشند.

۸-۳- افزایش سرفصل وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو با مجوز رئیس اتاق بوده است و سند مالکیت قطعی نیز بنام اتاق صادر گردیده است.

۸-۴- افزایش سرفصل ساختمان بابت تعمیر اساسی دفتر مرکزی اتاق واقع در خیابان ایرانشهر می باشد.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۹- دارایی های نا مشهود

| جمع        | حق امتیاز تلفن | بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی: |
|------------|----------------|--------------------------------------|
| -          |                | مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱                  |
| ۱۴,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۲۰۰,۰۰۰     | افزایش                               |
| ۰          | ۰              | مانده در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱                  |
| ۱۴,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۲۰۰,۰۰۰     | مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۶/۳۱             |
| ۱۴,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۲۰۰,۰۰۰     | مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱             |
| ۱۴,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۴,۲۰۰,۰۰۰     |                                      |

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

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱      | ۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت:        |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| خالص            | خالص            | بهای تمام شده                         |
| ۱۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی |
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰      | سایر                                  |
| ۱۵۸,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۷,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                       |

۱۰-۱- سپرده سرمایه گذاری شامل سرمایه گذاری در سپرده های بانک پارسیان و اقتصادنوین با نرخ سود ۲۹ و ۳۰ درصد میباشد.

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۱- پیش پرداخت ها:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱  | 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.

۱۲- سایر دریافتنی ها :

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱    | یادداشت |                 |
|---------------|---------------|---------|-----------------|
| ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | -             |         | آقای جماعت      |
| -             | ۸,۲۳۵,۷۴۴,۰۰۰ |         | هواپیمایی ماهان |
| ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۲۳۵,۷۴۴,۰۰۰ |         |                 |

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۳- موجودی نقد

| یادداشت                            | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱            | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱            |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                    | ریال                  | ریال                  |
| ۱۳-۱ موجودی نزد بانک ریالی         | ۳۳,۷۴۶,۸۴۷,۵۰۴        | ۱۱,۱۰۸,۶۸۳,۴۰۶        |
| موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان ها | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰            | ۲,۰۵۴,۸۴۰,۷۵۸         |
|                                    | <b>۳۳,۷۹۶,۸۴۷,۵۰۴</b> | <b>۱۳,۱۶۳,۵۲۴,۱۶۴</b> |

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

|                             | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱            | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱            |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                             | ریال                  | ریال                  |
| بانک ملی ۰۱۰۵۵۹۱۴۴۴۰۰۶ سیبا | ۲۴,۴۱۲,۴۹۱,۰۱۵        | ۵,۱۰۳,۷۱۶,۶۷۴         |
| بانک اقتصاد نوین            | ۵,۷۱۹,۲۳۶,۹۶۱         | ۱,۳۶۸,۵۴۴,۹۱۳         |
| بانک اقتصاد نوین            | ۵۹,۸۰۱,۲۱۴            | ۲,۳۳۳,۵۴۲,۷۳۹         |
| بانک آینده کوتاه مدت        | ۴,۰۶۷,۹۵۵             | ۴,۵۸۴,۰۳۱             |
| بانک آینده                  | ۳,۰۵۰,۴۳۸             | ۳,۰۵۹,۴۳۸             |
| ملت(جام)- شرکت نفت ۷۵۳۰۶۶۳۲ | ۱۴۷,۵۵۵               | ۱۴۷,۵۵۵               |
| پارسیان ۸۱۶۰۰               | ۳,۵۴۸,۰۵۲,۳۶۶         | ۲,۲۹۵,۰۸۸,۰۵۶         |
|                             | <b>۳۳,۷۴۶,۸۴۷,۵۰۴</b> | <b>۱۱,۱۰۸,۶۸۳,۴۰۶</b> |

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 .

اتاق بازرگانی و صنایع ایران و چین  
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۵

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت:

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱    |                     |
|-----------------|---------------|---------------------|
| ریال            | ریال          |                     |
| ۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶   | ۱,۹۸۴,۲۸۲,۴۶۵ | مانده در ابتدای سال |
| (۱,۶۳۱,۳۷۵,۵۴۶) | ۳,۳۵۷,۴۵۰,۲۹۶ | پرداخت شده طی سال   |
| ۱,۹۸۴,۲۸۲,۴۶۵   |               | ذخیره تامین شده     |
| ۱,۹۸۴,۲۸۲,۴۶۵   | ۵,۳۴۱,۷۳۲,۷۶۱ | مانده در پایان سال  |

۱۶ پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱     | یادداشت |                      |
|----------------|----------------|---------|----------------------|
| ریال           | ریال           |         |                      |
|                |                |         | سایر پرداختنی ها     |
| ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶-۱    | اتاق بازرگانی ایران  |
| ۲۳,۷۲۲,۳۸۱     | ۶۲,۴۷۴,۰۵۶     | ۱۶-۲    | مالیات های تکلیفی    |
| ۶۶۱,۵۲۰,۶۵۲    | ۳۴۹,۱۷۵,۸۴۲    |         | حق بیمه های پرداختنی |
|                | ۶۸۶,۱۷۶,۷۴۷    |         | سایر                 |
| ۴۰,۶۸۵,۲۴۳,۰۳۳ | ۴۱,۰۹۷,۸۲۶,۶۴۵ |         |                      |

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

۱۶-۲- مالیات حقوق و مزایای کارکنان و حق بیمه در دوره مالی بعد در موعد مقرر قانونی در وجه سازمان های مربوطه پرداخت شده است.

۱۷- مالیات پرداختنی

| ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| -          | -          |
| -          | -          |

۱۷-۱ ذخیره مالیات عملکرد:

| وضعیت       | مالیات          |                 |               |               |               |               | درآمد مشمول مالیات<br>ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی   |
|-------------|-----------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------------------------------|-------------------|------------|
|             | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱      |               |               |               |               |                              |                   |            |
|             | مالیات پرداختنی | مالیات پرداختنی | پرداختی       | قطعی          | تشخیصی        | ابرازی        |                              |                   |            |
| قطعی تسویه  | -               | -               | ۱,۵۳۳,۹۹۶,۷۷۷ | ۱,۵۳۳,۹۹۶,۷۷۷ | ۱,۵۳۳,۹۹۶,۷۷۷ | ۳,۰۸۰,۲۰۷,۳۲۵ | ۱۲,۳۲۰,۸۲۹,۲۹۹               | ۱۶,۵۶۷,۸۷۸,۷۷۷    | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| قطعی تسویه  |                 |                 |               |               |               |               |                              |                   | ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ |
| رسیدگی نشده |                 |                 |               |               |               | -             | -                            | ۶۰,۳۸۱,۵۲۸,۵۹۷    | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
| رسیدگی نشده |                 |                 |               |               |               |               | -                            | ۳۵,۹۰۵,۹۴۶,۷۳۸    | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ |
|             | -               | -               | 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 تائید 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 ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ و ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ ذخیره مالیات عملکرد در حسابها منظور نشده است.

۱۷-۵- ما به التفاوت مالیات ابرازی سال ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ با مبلغ قطعی شده، در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی منظور شده است.

۱۸-۱ پیش دریافت ها:

| یادداشت                           | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱     | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| سازندگان و تجهیزات صنعت نفت ایران | ۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|                                   | ۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

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 ۱۴۰۵

| سال ۱۴۰۴         | سال ۱۴۰۵          | ۱۹- وجوه نقد حاصل از عملیات                     |
|------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
| ریال             | ریال              |                                                 |
| ۶۰,۳۸۱,۵۲۸,۵۹۷   | ۳۵,۹۰۵,۹۴۶,۷۳۸    | سود خالص                                        |
|                  |                   | تعدیلات                                         |
| ۳۵۲,۹۰۶,۹۱۹      | ۳,۳۵۷,۴۵۰,۲۹۶     | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان |
| ۷,۵۸۸,۹۶۲,۶۴۷    | ۱۵,۸۴۰,۱۷۰,۶۹۴    | استهلاک دارایی های ثابت                         |
| (۴۱,۲۶۱,۵۲۹,۶۷۷) | (۴۲,۴۰۳,۰۲۴,۷۶۱)  | سود حاصل از سرمایه گذاری بانکی                  |
| (۳۲,۸۶۷,۱۰۳,۸۶۴) | (۸۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)  | کمک های بلاعوض اتاق بازرگانی ایران              |
|                  |                   | جمع تعدیلات                                     |
| (۶۶,۱۸۶,۷۶۳,۹۷۵) | (۱۰۸,۴۵۵,۴۰۳,۷۷۱) |                                                 |
|                  |                   | تغییرات در سرمایه در گردش :                     |
| ۲۳,۷۱۵,۲۸۸       | ۴۱۲,۵۸۳,۶۱۲       | افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی              |
| (۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۱,۲۳۵,۷۴۴,۰۰۰)   | کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی              |
| (۶,۹۷۶,۲۸۴,۷۱۲)  | (۸۲۳,۱۶۰,۳۸۸)     |                                                 |
| (۱۲,۷۸۱,۵۲۰,۰۹۰) | (۷۳,۳۷۲,۶۱۷,۴۲۱)  |                                                 |

## ۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک :

اتاق سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود. 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 نسبت‌های اهرمی به شرح زیر است :

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱       | ۱۴۰۵/۰۶/۳۱       |                                         |
|------------------|------------------|-----------------------------------------|
| ۶۰,۱۶۹,۵۲۵,۴۹۸   | ۶۳,۹۳۹,۵۵۹,۴۰۶   | جمع بدهی‌ها                             |
| (۱۳,۱۶۳,۵۲۴,۱۶۴) | (۳۳,۷۹۶,۸۴۷,۵۰۴) | موجودی نقد                              |
| ۴۷,۰۰۶,۰۰۱,۳۳۴   | ۳۰,۱۴۲,۷۱۱,۹۰۲   | خالص بدهی                               |
| ۱۶۹,۴۹۷,۰۹۸,۰۲۶  | ۲۰۵,۴۰۳,۰۴۴,۷۶۴  | حقوق مالکانه                            |
| ۲۸               | ۱۵               | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه ( درصد ) |

## ۲۰-۲ مدیریت ریسک ناشی از جنگ تحمیلی

با توجه به شرایط منطقه‌ای و وقوع جنگ تحمیلی، فعالیت‌های اقتصادی کشور با سطحی از عدم اطمینان و ریسک‌های عملیاتی و مالی مواجه شده است. این شرایط می‌تواند به طور بالقوه بر زنجیره تأمین، دسترسی به منابع مالی، هزینه‌های عملیاتی، نوسانات نرخ ارز و قیمت مواد اولیه، و همچنین روند فروش و وصول مطالبات تأثیرگذار باشد. مدیریت شرکت با رصد مستمر شرایط اقتصادی و محیط کسب و کار، تلاش می‌کند آثار احتمالی ناشی از این ریسک‌ها را شناسایی و مدیریت نماید. در این راستا اقداماتی نظیر تنوع بخشی به منابع تأمین، مدیریت بهینه نقدینگی، کنترل هزینه‌ها و برنامه‌ریزی برای تداوم فعالیت در شرایط عدم اطمینان در دستور کار قرار دارد. با این حال، با توجه به ماهیت غیرقابل پیش‌بینی تحولات مرتبط با جنگ و پیامدهای اقتصادی آن، برآورد دقیق آثار آتی این موضوع بر وضعیت مالی و عملکرد شرکت در حال حاضر با عدم قطعیت همراه است. صورت‌های مالی حاضر بر مبنای تداوم فعالیت تهیه شده و مدیریت بر این باور است که شرکت توانایی ادامه فعالیت در آینده قابل پیش‌بینی را خواهد داشت.

## ۲۱- معاملات با اشخاص وابسته:

اتاق بازرگانی ایران و چین، طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ هیچگونه معامله‌ای با اشخاص وابسته نداشته است.

## ۲۲- تعهدات، بدهی احتمالی و دارایی احتمالی:

اتاق بازرگانی ایران و چین، فاقد تعهدات، بدهی احتمالی (از جمله بابت ارزش افزوده و بیمه تأمین اجتماعی) و دارایی احتمالی می‌باشد.

## ۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی:

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