

گزارش بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

صورتهای مالی اتاق ایران و کره جنوبی شامل ترازنامه اتاق بتاريخ ۱۴۰۰/۶/۳۱ ، صورت سود و زیان ، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد اتاق برای دوره مالی منتهی به تاریخ زور و یادداشتهای توضیحی ۲ الی ۱۲ توسط بازرس رسیدگی شده است

### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده با هیات مدیره اتاق است این مسوولست شامل طراحی ، اتصال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف یا انحراف ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

**مسئولیت بازرس :** اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس رسیدگی انجام شده است .

رسیدگی مزبور ایجاب میکند بازرس الزامات این رفتار حرفه ای را بکار گرفته و رعایت الزامات قانونی را کنترل نماید و رسیدگی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی اطمینان معقول کسب نماید .

به نظر بازرس قانونی صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدینگی برای دوره مالی منتهی به تاریخ فوق الذکر از جنبه های با اهمیت به نحو مطلوب تطابق نشان میدهد .

معاملات مندرج در یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۸ صورتهای مالی یاد شده ، وضعیت مالی اتاق ایران و کره جنوبی مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده ، مورد بررسی قرار گرفته است . مضافا شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات اتاق انجام نگرفته باشد مشاهده نگردید .

رضا نعمت الهی

بازرس

۱۴۰۰ ع ۹۸



## اتفاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی همراه

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه


۲

۳

۸-۵

- ترازنامه
- صورت درآمد و هزینه
- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ تأیید هیأت رئیسه اتاق رسیده است.

<u>امضا</u>	<u>سمت</u>	<u>اعضای هیأت رئیسه اتاق</u>
	رئیس هیأت مدیره	حسین تنهایی
	نائب رئیس هیأت مدیره	محمد رضا ظهیر امامی
	نائب رئیس هیأت مدیره	حمید علوی
	عضو هیأت مدیره و خزانه دار	کیا کیانی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
۲,۰۲۶,۵۱۸,۲۲۸	۱,۹۶۸,۵۱۴,۴۰۸	۸	۱,۶۲۰,۰۰۸,۸۸۳	۲۷۹,۰۶۱,۸۱۳	۳	داراییهای جاری :
			۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	موجودی نقد
			۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	حسابها و اسناد دریافتی
						پیش پرداختها و سپرده ها
۲,۰۲۶,۵۱۸,۲۲۸	۱,۹۶۸,۵۱۴,۴۰۸		۱,۷۷۲,۰۰۸,۸۸۳	۱,۸۸۹,۰۶۱,۸۱۳		جمع داراییهای جاری
			۱۱۲,۲۲۹,۰۷۲	۶۲,۵۲۹,۲۷۲	۶	داراییهای غیر جاری :
			۱,۲۱۸,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰	۷	داراییهای ثابت مشهود
						داراییهای نا مشهود
			۱۱۲,۴۴۷,۰۷۲	۶۲,۷۴۷,۲۷۲		جمع داراییهای غیر جاری
۲,۰۲۶,۵۱۸,۲۲۸	۱,۹۶۸,۵۱۴,۴۰۸		۱,۸۸۵,۴۵۵,۹۵۵	۱,۹۵۲,۸۰۹,۰۸۵		جمع داراییها
(۱۴۱,۰۶۲,۲۷۳)	(۱۵,۷۰۵,۳۳۳)					
(۱۴۱,۰۶۲,۲۷۳)	(۱۵,۷۰۵,۳۳۳)					
۱,۸۸۵,۴۵۵,۹۵۵	۱,۹۵۲,۸۰۹,۰۸۵					


اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی  
صورت تغییرات در وضعیت مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ (۹۴۱,۳۲۹,۹۰۶)	ریال ۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰ (۹۵۴,۶۴۳,۰۵۰)	۹ ۱۰
(۴۰۱,۳۲۹,۹۰۶) ۲۳۲,۵۴۸,۵۸۰	(۹۴,۶۴۳,۰۵۰) ۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مازاد هزینه عملیاتی درآمد غیر عملیاتی
(۱۶۸,۷۸۱,۳۲۶)	۱۲۵,۳۵۶,۹۵۰	مازاد درآمد (هزینه) خالص

گردش صورت درآمد و هزینه انباشته

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
ریال (۱۶۸,۷۸۱,۳۲۶) ۲۷,۷۱۹,۰۵۳	ریال ۱۲۵,۳۵۶,۹۵۰ (۱۴۱,۰۶۲,۲۷۳)
(۱۴۱,۰۶۲,۲۷۳)	(۱۵,۷۰۵,۳۲۳)

مازاد درآمد (هزینه) خالص  
 مازاد درآمد (هزینه) ابتدای سال  
 تعدیلات سنواتی  
 مازاد درآمد (هزینه) ابتدای سال  
 مازاد درآمد (هزینه) قابل تخصیص

۲

۳

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۷۰۳,۸۷۰,۱۲۶)	۱۱۷,۰۵۲,۹۳۰	۱۱
		فعالیت‌های عملیاتی
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		مالیات بر درآمد
		فعالیت‌های سرمایه گذاری
		فعالیت‌های تامین مالی
		وجوه دریافتی از تسهیلات کوتاه مدت
(۷۰۳,۸۷۰,۱۲۶)	۱۱۷,۰۵۲,۹۳۰	
۸۶۵,۸۷۹,۰۰۹	۱۶۲,۰۰۸,۸۸۳	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۶۲,۰۰۸,۸۸۳	۲۷۹,۰۶۱,۸۱۳	وجه نقد ابتدای دوره
		مانده وجه نقد پایان دوره

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱) تاریخچه و فعالیت:

۱-۱- تاریخچه  
 اتاق مشترک بازرگانی ایران و کره جنوبی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۹ تحت شماره ۲۱۱۷۵ و با شناسه ملی ۱۴۰۰۷۱۹۷۷۹۷ در اداره کل ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی اتاق واقع در تهران میدان فردوسی خیابان فردوسی خیابان صادق مجتمع تجاری مروارید طبقه ۹ واحد ۹۰۱ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:  
 موضوع فعالیت اتاق مطابق با روزنامه رسمی با ماموریت توسعه فعالیت اقتصادی با کشور کره جنوبی میباشد.

۱-۳- تعداد کارکنان:  
 میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی سال به شرح زیر می باشد

سال ۹۹	سال ۱۴۰۰	کارکنان اداری
نفر	نفر	
۲	۱	
۲	۱	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی  
 صورتهای مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- داراییهای نا مشهود  
 ۲-۲-۱- دارایی های نا مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازی گیری و در حسابها ثبت می شود.  
 ۲-۲-۲- استهلاك داراییهای نا مشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روشهای جاری محاسبه می شود.

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود  
 ۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان منظور می گردد.

۲-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط ( و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۴۶ ) بر اساس نرخها و روشهای جاری محاسبه می شود.

۲-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در نیمه اول ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه محاسبه و برای داراییهای ثابتی که در نیمه دوم ماه تحصیل می شوند استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۲-۴- درآمد عملیاتی  
 درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندلزه گیری می شود.

۲-۴-۱- درآمد عملیاتی حاصل از حق عضویت در زمان تحقق شناسایی می شود.

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۳) موجودی نقد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳۹,۴۰۸,۸۸۳	۲۵۶,۴۶۱,۸۱۳	۳-۱
۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	
<u>۱۶۲,۰۰۸,۸۸۳</u>	<u>۲۷۹,۰۶۱,۸۱۳</u>	

موجودی نزد بانکها  
تنخواه گردانها

۳-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹,۴۹۵,۰۵۵	۱۹,۴۹۵,۰۵۵	پارسیان ۲۰۱۰۰۰۲۰۹۳۹۶۰۵
۱۱۹,۹۱۳,۸۲۸	۲۳۶,۹۶۶,۷۵۸	ملت
<u>۱۳۹,۴۰۸,۸۸۳</u>	<u>۲۵۶,۴۶۱,۸۱۳</u>	

۴) حسابها و اسناد دریافتی :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۱
<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

حسابهای دریافتی

۴-۱- حسابهای دریافتی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اتاق بازرگانی
<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

حساب دریافتی از اتاق بازرگانی مربوط به اختلاف محاسبه حق عضویت دریافت شده بر اساس پرونده های دریافتی و مبلغ پرداخت شده از جانب اتاق می باشد.

۵) سپرده ها و پیش پرداختها :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
<u>۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	پیش پرداخت (ودیعه) اجاره ساختمان



اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۶) داراییهای ثابت مشهود :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۶-۱	ریال ۲۴۸,۴۹۹,۰۰۰	ریال ۲۴۸,۴۹۹,۰۰۰
اثاثیه و اموال استهلاک انباشته	(۱۸۵,۹۶۹,۷۲۸)	(۱۳۶,۲۶۹,۹۲۸)
	۶۲,۵۲۹,۲۷۲	۱۱۲,۲۲۹,۰۷۲

۶-۱- مبلغ فوق مربوط به اثاثیه و اموال اداری شرکت میباشد.

۷) داراییهای ثابت نامشهود :

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
حق الامتياز تلفن	ریال ۱,۲۱۸,۰۰۰	ریال ۱,۲۱۸,۰۰۰
	۱,۲۱۸,۰۰۰	۱,۲۱۸,۰۰۰

۸) حسابها و اسناد پرداختی :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۸-۱	ریال ۱,۹۶۸,۵۱۴,۴۰۸	ریال ۱,۹۹۳,۵۱۴,۴۰۸
۸-۲	.	۳۳,۰۰۳,۸۲۰
حسابهای پرداختی اسناد پرداختی	۱,۹۶۸,۵۱۴,۴۰۸	۲,۰۲۶,۵۱۸,۲۲۸

۸-۱- حسابهای پرداختی به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
آقای کاوه کیانی(شرکت پارس)	ریال ۳,۲۳۹,۰۰۰	ریال ۳,۲۳۹,۰۰۰
شرکت طبرستان	۱۹۷,۰۵۵,۴۰۸	۱۹۷,۰۵۵,۴۰۸
ال جی	۷,۲۰۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
حقوق پرداختی	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارنو	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
اعضا هیات رئیسه:		
آقای کیا کیانی	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰
آقای حسین تنهایی	۱,۵۷۷,۰۲۰,۰۰۰	۱,۵۷۷,۰۲۰,۰۰۰
	۱,۹۶۸,۵۱۴,۴۰۸	۱,۹۹۳,۵۱۴,۴۰۸

بستانکاری شرکت طبرستان بابت هزینه بیمه پرسنل می باشد.

بستانکاری شرکت ال جی بابت هزینه بیمه پرسنل می باشد.

بستانکاری شرکت کارنو بابت لفو عضویت می باشد.

بستانکاری آقای کیا کیانی بابت اجاره های پرداخت شده توسط ایشان از سال ۹۵ تا کنون می باشد.

بستانکاری آقای حسین تنهایی بابت واریز های ایشان به منظور تامین نقدینگی و نیز خرید و ارسال اثاثه و اموال می باشد.

اتاق بازرگانی ایران و کرب جنوبی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۹) درآمد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۲۲,۵۴۸,۵۸۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۱
<u>۷۷۲,۵۴۸,۵۸۰</u>	<u>۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

حق عضویت دریافتی  
سایر درآمد ها

۹-۱- سایردرآمد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۷,۵۴۸,۵۸۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کمک بلا عوض اتاق بازرگانی
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الترجمه
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	ورکشاپ مدیریت آموزشی
<u>۲۲۲,۵۴۸,۵۸۰</u>	<u>۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۰) هزینه های اداری و عمومی:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۶,۸۵۱,۰۷۰	۵۶۵,۳۱۲,۰۰۰	هزینه های پرسنلی
۱۵۴,۷۷۹,۰۲۶	۳۳۹,۶۳۱,۲۵۰	هزینه های اداری
۴۹,۶۹۹,۸۰۰	۴۹,۶۹۹,۸۰۰	هزینه استهلاک
<u>۹۴۱,۳۲۹,۹۰۶</u>	<u>۹۵۴,۶۴۲,۰۵۰</u>	

اتاق بازرگانی ایران و کره جنوبی  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

(۱۱) صورت تطبیق درآمد و هزینه عملیاتی:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱۶۸,۷۸۱,۳۲۶)	۱۲۵,۳۵۶,۹۵۰	مآزاد هزینه یا درآمد
۴۹,۶۹۹,۸۰۰	۴۹,۶۹۹,۸۰۰	کاهش (افزایش) داراییها (استهلاک دارایی)
(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱,۰۱۵,۲۱۱,۴۰۰	(۵۸,۰۰۳,۸۲۰)	کاهش (افزایش) حسابهای پرداختنی
<u>(۷۰۳,۸۷۰,۱۲۶)</u>	<u>۱۱۷,۰۵۲,۹۳۰</u>	

(۱۲) تعهدات و بدهی های احتمالی:

شرکت فاقد هر گونه تعهد یا بدهی احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد.

(۱۳) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

هیچگونه رویداد با اهمیتی که پس از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه این گزارش اتفاق افتاده و مستلزم افشا در صورت‌های مالی شده باشد وجود ندارد.