

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه  
به انضمام  
صورتهای مالی همراه با یادداشتهای توضیحی همراه  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                 |
|------------|---------------------------------------|
| ۱ و ۲      | گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل       |
| ۱          | - تأیید صورت‌های مالی توسط مدیر تصفیه |
| ۲          | - صورت خالص ارزش دارایی‌ها            |
| ۳          | - صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی‌ها |
| ۴ الی ۱۲   | - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی    |



## بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه شامل صورت خالص ارزش داراییها به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ و صورت تغییرات در خالص ارزش داراییها برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سرفصل دریافتنی‌ها و پرداختنی‌ها (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۴ و ۷) به ترتیب شامل مبلغ ۱۹۰۹ میلیون ریال و ۶۱۷۶ میلیون ریال، اقلام راکد و نقل از سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش به حیطه وصول در نیامده و یا تسویه نشده است. اصلاح صورتهای مالی در خصوص تعدیل حسابهای دریافتنی تا میزان قابل باز یافت و بدهی‌های قابل پرداخت ضروریست، لیکن تعیین میزان آثار مالی قطعی آن در شرایط کنونی برای این موسسه قابل برآورد نمی باشد.

### نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳ صورتهای مالی یاد شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵۱مه)  
شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۲، تشریح شده است، صورت خالص دارایی‌های شرکت بر اساس فرض توقف فعالیت، تهیه و تنظیم شده است و در نتیجه دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت بر اساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می‌رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود اندازه گیری می‌شود. نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از اقلام مندرج در صورت خالص ارزش دارایی‌های فوق خواهد بود. زیرا ارزیابی‌های انجام شده اغلب به گونه مورد انتظار به وقوع نمی‌پیوندد و تفاوت‌های حاصل می‌تواند با اهمیت باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

تاریخ: ۲۷ آبان ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیما جناب

محمدجواد مصلح

شماره عضویت ۹۷۲۵۱۶ ایران مشهود - شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

جبار

شماره: ۸۲۱-۱۰۴۰  
تاریخ: ۱۴۰۴/۸/۲۱  
پیوست:

شرکت صنایع شیمیایی

**آریا سولار**

(سهامی خاص)

(شرکت در حال تصفیه)

**شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه**

**صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

**شماره صفحه**

۲

الف - صورت خالص ارزش دارایی ها

۳

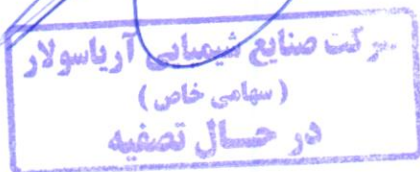
ب- صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها

۴-۱۲

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری و رهنمود تهیه و تنظیم صورت های مالی شرکت های در حال تصفیه تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ به تایید مدیر تصفیه رسیده است.

| اعضای هیئت تصفیه | نام نماینده شخص حقوقی | سمت        | امضا                                                                                |
|------------------|-----------------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت نفت سپاهان  | گل بهار امانی         | مدیر تصفیه |  |



**ARYASOLAR** Chemical Industries Co.

تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج، پارک گروه صنعتی

تلفن: ۰۲۱-۴۶۸۹۹۵۲۲ فکس: ۰۲۱-۴۶۸۹۹۵۲۷

**شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه**

**صورت خالص ارزش دارایی ها**

**به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

| ارزش دفتری                      | یادداشت | ارزش جاری         | کسری دارایی ها به<br>بدهی ها |
|---------------------------------|---------|-------------------|------------------------------|
| ریال                            |         | ریال              | ریال                         |
| <b>کاربرد منابع سرمایه ای :</b> |         |                   |                              |
| ۱,۱۸۲,۶۱۵,۳۴۶                   | ۳       | ۱,۱۸۲,۶۱۵,۳۴۶     |                              |
| ۷,۲۵۱,۳۳۲,۷۴۴                   | ۴       | ۷,۲۵۱,۳۳۲,۷۴۴     |                              |
| ۲۵۵,۹۹۲,۵۶۲                     | ۵       | ۲۵۵,۹۹۲,۵۶۲       |                              |
| .                               | ۶       | .                 |                              |
| ۸,۶۸۹,۹۴۰,۶۵۲                   |         | ۸,۶۸۹,۹۴۰,۶۵۲     |                              |
| <b>کسرمی شود :</b>              |         |                   |                              |
| (۲۱۲,۴۸۶,۵۸۴,۰۴۷)               | ۷       | (۲۱۲,۴۸۶,۵۸۴,۰۴۷) |                              |
| .                               | ۸       | .                 |                              |
| (۲۰۳,۷۹۶,۶۴۳,۳۹۵)               |         | (۲۰۳,۷۹۶,۶۴۳,۳۹۵) |                              |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار  
(سهامی خاص)  
در حال تصفیه

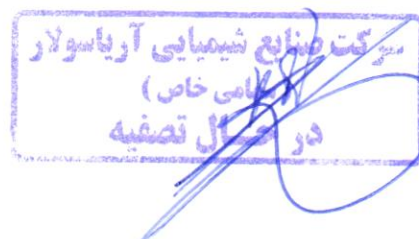
**شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه**

**صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

| دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | یادداشت |                                                |
|-------------------------------------|---------|------------------------------------------------|
| ریال                                |         |                                                |
| (۲۰۳,۱۸۶,۷۱۳,۶۹۹)                   |         | حصه غیرقابل پرداخت به بستانکاران در ابتدای سال |
| (۶۱۵,۵۰۴,۰۰۰)                       | ۹       | هزینه های اداری و عمومی                        |
| ۵,۵۷۴,۳۰۴                           | ۱۰      | سایر درآمدهای غیر عملیاتی                      |
| (۲۰۳,۷۹۶,۶۴۳,۳۹۵)                   |         | حصه غیرقابل پرداخت به بستانکاران در پایان سال  |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



## شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۷۱۰۴۲۳ در تاریخ ۱۳۵۵/۰۴/۱۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۵۵۸۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) جزو شرکت های فرعی شرکت نفت سپاهان (سهامی عام) است و شرکت نهایی گروه، شرکت گروه سرمایه گذاری اهداف (سهامی عام) است.

مرکز اصلی شرکت، در محل کارخانه واقع در کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج به آدرس مجتمع سازه گستر سایپا (کفش ملی سابق) - خیابان نگارستان - نگارستان ۱۵ بوده و عملیات تصفیه شرکت در محل شرکت نفت سپاهان (سهامی عام) انجام می شود.

##### ۱-۲- انحلال شرکت

شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه، طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۴ به استناد ماده ۱۹۹ قانون تجارت به لحاظ عدم امکان تداوم فعالیت شرکت منحل و مراتب انحلال در روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۷ برای اطلاع عموم آگهی شده است.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

طی دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل، شرکت فاقد پرسنل بوده و امور مربوطه توسط مدیر تصفیه پیگیری و انجام می گردد.

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

در رعایت اصول متداول حسابداری، صورت های مالی شرکت براساس فرض توقف تهیه و تنظیم شده است. بنابراین دارایی ها و بدهی های شرکت بر اساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود، اندازه گیری می شود. با توجه به اقلام صورتهای مالی تفاوت با اهمیتی بین ارزش های جاری (منصفانه) دارایی ها و بدهی ها با ارزش دفتری آنها وجود نداشته است.



**شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

دوره شش ماهه منتهی به

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال

۱,۱۷۷,۵۴۵,۰۴۲

۵,۵۷۴,۳۰۴

(۵۰۴,۰۰۰)

۱,۱۸۲,۶۱۵,۳۴۶

۳- موجودی نقد

گردش وجوه نقد طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

مانده وجوه نقد در ابتدای سال

اضافه می شود:

سود بانکی

کسر می شود:

کارمزد بانکی

مانده وجود نقد در پایان سال

۳-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

ریال

۴۱۲,۷۸۰,۸۸۷

۳۰۴,۹۸۹,۹۶۳

۲۶۶,۹۸۸,۴۰۵

۱۱۹,۶۶۲,۰۲۱

۴۲,۲۱۰,۵۷۷

۳۰,۲۳۳,۶۱۵

۳,۵۲۰,۰۵۳

۱,۹۸۱,۲۲۴

۲۲۹,۰۰۱

۱۹,۶۰۰

۱,۱۸۲,۶۱۵,۳۴۶

بانک ملت - شعبه ایران کاوه ۴۸۶۵۶۰۹۹۳۹

بانک صادرات- فدائیان اسلام ۰۱۰۴۰۳۵۲۷۲۰۰۷ ۲۹۴۳

بانک ملت -میدان آرژانتین ۴۴۴۵۳۹۳۳۹۶

بانک ملت -میدان آرژانتین ۳۳۲۶۵۵۲۴۶۹

بانک تجارت -- شعبه گاندی جنوبی ۰۲۱۹۱۲۵۵۸۵

اقتصاد نوین صنعتگران ۲۱۴۲۳۷۵۷۹۱۳۱

بانک صادرات- سه راه پل سلیمان ۰۱۰۳۴۶۳۲۰۴۰۰۵

پاسارگاد باغ فردوس ۳۳۱۸۱۰۰۱۲۵۴۶۴۸۷۱

بانک ملی شعبه کفش ملی ۰۱۰۸۷۶۰۹۹۹۰۰۶

قرض الحسنه مهر ایران شعبه تهرانسر ۳۰۲۴۱۱۵۱۴۲۵۷۳۱



**شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۴- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها**

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱    | یادداشت |                                                |
|---------------|---------|------------------------------------------------|
| ریال          |         |                                                |
| ۵۱۹,۹۹۹       |         | تجاری:                                         |
| ۶۳۳,۷۵۵,۴۵۷   | ۴-۱     | کیمیا اسپیدی قشم- اشخاص وابسته                 |
| ۶۳۴,۲۷۵,۴۵۶   |         | سایر مشتریان                                   |
|               |         | سایر دریافتنی ها:                              |
| ۳۹۶,۲۱۰,۱۸۴   |         | گروه پتروشیمی تابان فردا- اشخاص وابسته         |
| ۵,۵۹۸,۳۲۰,۷۴۸ | ۴-۲     | شرکت نفت سپاهان- سپرده های موقت - اشخاص وابسته |
| ۶۲۲,۵۲۶,۳۵۶   | ۴-۳     | سایر بدهکاران                                  |
| ۶,۶۱۷,۰۵۷,۲۸۸ |         |                                                |
| ۷,۲۵۱,۳۳۲,۷۴۴ |         |                                                |

**۴-۱- سایر مشتریان:**

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |                                   |
|-------------|-----------------------------------|
| ریال        |                                   |
| ۳۹۹,۷۶۸,۶۰۱ | سپهر شیمی سپنتا                   |
| ۸۷,۲۰۰,۰۰۰  | وصال (فروشگاه پیمان) محمد اسماعیل |
| ۷۰,۹۳۲,۷۷۱  | پتروشیمی مارون                    |
| ۷۵,۸۵۴,۰۸۵  | سایر                              |
| ۶۳۳,۷۵۵,۴۵۷ |                                   |

۴-۱-۱- بخشی از مطالبات فوق در سال ۱۴۰۳ وصول و بخشی از مبالغ زیر ۵۰ میلیون ریال طی مصوبه کمیته وصول مطالبات شرکت نفت سپاهان هزینه شناسایی و بابت الباقی مطالبات در دوران انحلال مورد مکاتبه قرار گرفته است اما نتیجه ای حاصل نشد، در سال ۱۴۰۴ نیز قبل از ختم تصفیه اقدامات لازم و مکاتبات جهت پیگیری مطالبات فوق صورت خواهد گرفت.



## شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲- مانده سپرده های موقت بابت ۵ درصد سپرده بیمه مکسوره توسط شرکت نفت سپاهان به عنوان کارفرما از صورت حسابهای صادره شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار در خصوص انجام خدمات بسته بندی روغن موتور در سنوات مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می باشد که بخشی از آن بعد از رسیدگی سال ۱۳۹۵ شرکت نفت سپاهان و پرداخت به اداره بیمه تأمین اجتماعی در حساب های فی مابین اعمال گردید و مابقی مطالبات نیز پس از تعیین تکلیف وضعیت بیمه ای شرکت و اخذ مفصلا حساب بیمه ای تسویه خواهد شد.

### ۴-۳- سایر بدهکاران

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

| یادداشت           | ناخالص        | کاهش ارزش     | خالص        |
|-------------------|---------------|---------------|-------------|
|                   | ریال          | ریال          | ریال        |
| ۴-۳-۱             | ۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰   | (۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰) | ۰           |
| مرتضی علی عسگری   |               |               |             |
|                   | ۱۹۷,۳۴۰,۰۰۰   | (۱۹۷,۳۴۰,۰۰۰) | ۰           |
| موسوی سیدحبیب ا.. |               |               |             |
|                   | ۱۵۶,۳۸۵,۰۰۰   | ۰             | ۱۵۶,۳۸۵,۰۰۰ |
| رستوران مینو      |               |               |             |
|                   | ۱۱۷,۷۵۹,۷۸۵   | (۱۱۷,۷۵۹,۷۸۵) | ۰           |
| توسعه فولاد آزادی |               |               |             |
|                   | ۹۰,۴۳۲,۰۰۰    | ۰             | ۹۰,۴۳۲,۰۰۰  |
| بورس انرژی ایران  |               |               |             |
| ۴-۳-۲             | ۴۴۰,۲۸۷,۹۵۶   | (۶۴,۵۷۸,۶۰۰)  | ۳۷۵,۷۰۹,۳۵۶ |
| سایر              |               |               |             |
|                   | ۱,۴۹۶,۷۰۴,۷۴۱ | (۸۷۴,۱۷۸,۳۸۵) | ۶۲۲,۵۲۶,۳۵۶ |

۴-۳-۱- مانده حساب مرتضی علی عسگری مربوط به ودیعه اجاره انبار در سال ۱۳۹۳ است.

۴-۳-۲- بخشی از مانده سایر حساب های سنواتی مربوط به ۵ نفر از پرسنل از محل وام های پرداختی به پرسنل و سایر مطالبات از پرسنل است.



شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- پیش پرداخت ها

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  | یادداشت |                    |
|-------------|---------|--------------------|
| ریال        |         |                    |
| ۲۵۵,۹۹۲,۵۶۲ | ۵-۱     | سایر پیش پرداخت ها |
| ۲۵۵,۹۹۲,۵۶۲ |         |                    |

۵-۱- سایر پیش پرداخت ها

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |                                              |  |
|-------------|----------------------------------------------|--|
| ریال        |                                              |  |
| ۱۵۵,۹۹۲,۵۶۲ | International Speedy Trading Petro Kimya-IST |  |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | نامری رضا                                    |  |
| ۲۵۵,۹۹۲,۵۶۲ |                                              |  |

۶- دارایی های نامشهود

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱      |                             |  |
|-----------------|-----------------------------|--|
| ریال            |                             |  |
| ۱,۵۳۹,۷۴۹,۴۴۰   | نرم افزارها                 |  |
| (۱,۵۳۹,۷۴۹,۴۴۰) | استهلاک انباشته نرم افزارها |  |
| .               |                             |  |



**شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها**

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱             | یادداشت |                                       |
|------------------------|---------|---------------------------------------|
| ریال                   |         |                                       |
|                        |         | <b>تجاری:</b>                         |
| ۸۹,۳۵۹,۳۱۹,۴۱۴         | ۷-۱     | نفت سپاهان - سهامدار اصلی             |
| ۹۲۹,۷۷۰,۹۶۲            | ۷-۲     | سایر اشخاص و شرکتها                   |
| <b>۹۰,۲۸۹,۰۹۰,۳۷۶</b>  |         |                                       |
|                        |         | <b>سایر پرداختنی ها:</b>              |
| ۱۵,۲۰۶,۴۰۳,۴۸۵         | ۷-۳     | نفت سپاهان - علی الحساب افزایش سرمایه |
| ۱۰۶,۵۳۳,۱۲۳,۶۵۷        | ۷-۴     | سایر اشخاص و شرکتها                   |
| ۱۶,۰۴۱,۸۷۹             |         | حق بیمه پرداختنی                      |
| ۲۴,۰۹۵,۴۸۰             |         | اسناد پرداختنی                        |
| ۴۱۷,۸۲۹,۱۷۰            |         | حقوق پرداختنی                         |
| <b>۱۲۲,۱۹۷,۴۹۳,۶۷۱</b> |         |                                       |
| <b>۲۱۲,۴۸۶,۵۸۴,۰۴۷</b> |         |                                       |

۷-۱- مانده حسابهای پرداختنی به شرکت نفت سپاهان از بابت تامین مالی جهت پرداخت دیون شرکت ایجاد گردیده که از محل منابع نقدی موجود در نزد بانک ها، وصول مطالبات شرکت و آزادسازی سپرده های موقت تسویه می گردد.

| ۱۴۰۴/۰۶/۳۱         | ۷-۲- سایر اشخاص و شرکتها |
|--------------------|--------------------------|
| ریال               |                          |
| ۱۰۳,۴۷۱,۹۰۰        | گیتی مهر                 |
| ۱۲۱,۳۴۰,۰۰۰        | بهکار الکترونیک کرج      |
| ۱۷۵,۰۱۲,۱۲۳        | صنایع بسته بندی ایران    |
| ۳۶۸,۰۶۸,۹۱۱        | پتروشیمی مروارید         |
| ۱۶۱,۸۷۸,۰۲۸        | سایر شرکت ها و اشخاص     |
| <b>۹۲۹,۷۷۰,۹۶۲</b> |                          |

۷-۳- مانده حساب فوق از بابت پرداخت به حساب شرکت جهت مشارکت در افزایش سرمایه در سنوات مالی قبل بوده که افزایش سرمایه مزبور انجام نگردید.



شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه

داداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

یادداشت

ریال

۱۰۱,۷۴۴,۲۰۷,۵۷۰

۷-۴-۱

۴۷,۰۸۶,۰۸۳

سود سهام پرداختی  
سپرده حسن انجام کار

۲,۴۸۴,۴۵۲,۷۰۵

بیمه پارسیان

۲,۲۵۷,۳۷۶,۲۹۹

سایر

۱۰۶,۵۲۳,۱۲۳,۶۵۷

۷-۴-۱- مبلغ ۱۰۱,۲۱۸,۲۳۷,۵۲۱ ریال از سود سهام پرداختی مربوط به شرکت نفت سپاهان می باشد.

(مبالغ به ریال)

۸- مالیات پرداختی

| نحوه تشخیص       | ۱۴۰۴/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱     |                |                |        |        | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
|------------------|------------|----------------|----------------|----------------|--------|--------|---------------------------|-------------------|----------|
|                  |            | مالیات         |                |                |        |        |                           |                   |          |
|                  |            | مانده پرداختی  | پرداختی        | قطعی           | تشخیصی | ابرازی |                           |                   |          |
| قطعی - تسویه شده | ۰          | ۱۶,۴۴۰,۳۳۷,۷۵۴ | ۱۶,۴۴۰,۳۳۷,۷۵۴ | ۱۶,۴۴۰,۳۳۷,۷۵۴ | ۰      | ۰      | ۵,۲۶۲,۸۹۰,۸۹۶             | ۱۳۹۵              |          |
| قطعی - تسویه شده | ۰          | ۱۴,۳۳۶,۱۲۳,۰۰۰ | ۱۴,۳۳۶,۱۲۳,۰۰۰ | ۶۳,۲۱۸,۶۴۳,۹۹۴ | ۰      | ۰      | (۹,۱۴۹,۸۹۳,۶۵۶)           | ۱۳۹۶              |          |
| قطعی - تسویه شده | ۰          | ۱,۳۶۵,۴۶۸,۵۶۲  | ۱,۳۶۵,۴۶۸,۵۶۲  | ۱,۳۶۵,۴۶۸,۵۶۲  | ۰      | ۰      | ۰                         | ۱۳۹۷              |          |
| رسیدگی نشده      | ۰          | ۰              | ۰              | ۰              | ۰      | ۰      | ۰                         | ۱۳۹۸              |          |
| رسیدگی نشده      | ۰          | ۰              | ۰              | ۰              | ۰      | ۰      | ۰                         | ۱۳۹۹              |          |
| رسیدگی نشده      | ۰          | ۰              | ۰              | ۰              | ۰      | ۰      | ۰                         | ۱۴۰۰              |          |
| رسیدگی نشده      | ۰          | ۰              | ۰              | ۰              | ۰      | ۰      | ۰                         | ۱۴۰۱              |          |
| رسیدگی نشده      | ۰          | ۰              | ۰              | ۰              | ۰      | ۰      | ۰                         | ۱۴۰۲              |          |
| رسیدگی نشده      | ۰          | ۰              | ۰              | ۰              | ۰      | ۰      | ۰                         | ۱۴۰۳              |          |

۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

۸-۲- شرکت از سال ۱۳۹۸ در دوره تصفیه بوده و به همین دلیل ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است.



**شرکت صنایع شیمیائی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

**۹- هزینه های اداری و عمومی**

| سال ۱۴۰۴    |
|-------------|
| ریال        |
| ۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵۰۴,۰۰۰     |
| .           |
| ۶۱۵,۵۰۴,۰۰۰ |

هزینه حسابرسی

کارمزد بانکی

سایر هزینه ها

**۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی**

| سال ۱۴۰۴  |
|-----------|
| ریال      |
| ۵,۵۷۴,۳۰۴ |
| .         |
| ۵,۵۷۴,۳۰۴ |

سود سپرده های بانکی

سود سهام

**۱۱- معاملات و مانده حساب اشخاص وابسته**

۱۱-۱- در طی دوره مالی معامله ای با اشخاص وابسته انجام نشده است.

۱۱-۲- مانده حساب فی مابین با اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

| شرح               | نام شخص وابسته                | دریافتنی های تجاری | سایر دریافتنی ها | سپرده های بیمه دریافتنی | پرداختنی های تجاری | سایر پرداختنی ها | سود سهام پرداختنی | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱        | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱  |
|-------------------|-------------------------------|--------------------|------------------|-------------------------|--------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------|
|                   |                               |                    |                  |                         |                    |                  |                   | خالص طلب          | خالص بدهی   |
| سهامدار اصلی شرکت | شرکت نفت سپاهان               | ۵۱۱,۵۹۷,۸۱۰,۹۳۴    | ۶,۸۷۱,۸۰۳,۰۴۲    | ۵,۵۹۸,۳۲۰,۷۴۸           | (۵۵۵,۱۷۵,۰۱۹,۵۸۱)  | (۵۲,۶۵۳,۹۱۳,۸۰۹) | (۱۰۱,۲۱۸,۷۳۷,۵۲۱) | (۱۸۴,۹۷۹,۷۳۶,۱۸۷) | .           |
| شرکت همگروه       | شرکت کیمیا اسپیدی قشم         | ۵۱۹,۹۹۹            | .                | .                       | .                  | .                | .                 | .                 | .           |
| شرکت نهایی        | شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا | .                  | ۳۹۶,۲۱۰,۱۸۴      | .                       | .                  | .                | .                 | .                 | .           |
| جمع               |                               | ۵۱۱,۵۹۸,۳۳۰,۹۳۳    | ۷,۲۶۸,۰۱۳,۲۲۶,۰۰ |                         | (۵۵۵,۱۷۵,۰۱۹,۵۸۱)  | (۵۲,۶۵۳,۹۱۳,۸۰۹) | (۱۰۱,۲۱۸,۷۳۷,۵۲۱) | (۱۸۴,۹۷۹,۷۳۶,۱۸۷) | ۳۹۶,۷۳۰,۱۸۳ |



## **شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه**

### **یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴**

#### **۱۲- تعهدات و بدهی های احتمالی**

۱۲-۱- شرکت در تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای ، دارایی های احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد و بدهی های احتمالی به شرح ذیل می باشد:

۱۲-۱- آخرین وضعیت رسیدگی به تکالیف قانونی به شرح زیر است:

۱۲-۱-۱- از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جمعا مبلغ حدود ۳۰.۶۴۹ میلیون ریال ( شامل مبلغ حدود ۲۲.۲۸۸ میلیون ریال جرائم) مطالبه شده که اصل آن پرداخت گردیده است و بعد از پیگیری های انجام شده از اداره دارایی با پرداخت مبلغ ۲۴.۵۶۷ میلیون ریال از اصل و جرائم مالیات و عوارض بر ارزش افزوده نسبت به بخشودگی الباقی جرائم و تسویه بدهی اقدامات لازم انجام پذیرفته است. وضعیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت از سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۲-۱-۲- از بابت جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم، عملکرد، حقوق و تکلیفی جهت سال های ۸۷ لغایت ۱۳۹۶ مبلغ ۵۰.۵۳۸ میلیون ریال شناسایی که مبلغ ۶.۱۶۴ میلیون ریال پرداخت گردیده است و برای الباقی جرائم، بخشودگی اخذ شده است.

۱۲-۲- شرکت فاقد هرگونه تعهدات موضوع ماده ۲۳ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

#### **۱۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها**

از تاریخ صورت خالص ارزش دارایی ها تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشا در یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

