

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه
شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه
صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه	۱ الی ۳
صورت‌های مالی اساسی:	
- تأیید صورت‌های مالی توسط هیأت مدیره	۱
- صورت خالص ارزش داراییها	۲
- صورت تغییرات در خالص ارزش داراییها	۳
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۴ الی ۱۲



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت خالص ارزش دارایی‌های شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی‌های آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۱۳ پیوست، توسط این موسسه حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورت‌های یاد شده در فوق، خالص ارزش دارایی‌های شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه، در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و تغییرات در خالص ارزش آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور بر اساس مبانی و ارزیابی‌های مدیر تصفیه، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق رهنمود تهیه و تنظیم صورت‌های مالی شرکت‌های در حال تصفیه به گونه ای درست و مناسب ارائه می نماید.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- سرفصل دریافتنی‌ها و پرداختنی‌ها (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۴ و ۷) به ترتیب شامل مبلغ ۱۹۰۹ میلیون ریال و ۱۷۶ میلیون ریال، اقلام راكد و نقل از سنوات قبل می‌باشد 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.

۳- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی و رهنمود رسیدگی به صورت‌های مالی شرکت‌های در حال تصفیه انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه است و سایر مسئولیت‌های 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.

تأکید بر مطلب خاص

۴- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱، تشریح شده است، با توجه به تصمیم به انحلال شرکت از تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۴، 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 می رود در جریان تصفیه عاید یا پرداخت شود اندازه گیری می شود. 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 نمی پیوندد و تفاوت‌های حاصل می تواند با اهمیت باشد. هر چند این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که معتقد شود مبانی مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه صورت خالص ارزش دارایی‌های شرکت فراهم نمی کند. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.





گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه (ادامه)

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

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵- صورت‌های مالی شرکت برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۲ اردیبهشت ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل شده (مردود) ارائه شده است.

مسئولیت‌های مدیر تصفیه در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و رهنمودهای تهیه و تنظیم صورت‌های مالی شرکت‌های در حال تصفیه و ضوابط گزارشگری مالی مندرج در یادداشت توضیحی ۲ صورت‌های مالی و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده مدیر تصفیه است.

مسئولیت‌های حسابرس و ناظر تصفیه در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که میتواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود، یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.





گزارش حسابرس مستقل و ناظر تصفیه (۱۵۱امه)
شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه

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

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود. همچنین، این موسسه به عنوان ناظر تصفیه مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف ناظر تصفیه

۸- گزارش مدیر تصفیه موضوع ماده ۲۱۷ اصلاحیه قانون تجارت درباره چگونگی فعالیت شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب مدیر تصفیه باشد، ملاحظه ننموده است.



تاریخ: ۴ خرداد ۱۴۰۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود (حسابداران رسمی)

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

نیمایم

شماره عضویت ۹۰۱۸۲۴

محمدحواد مصلح

شماره عضویت ۹۷۲۵۱۶

جول

شماره: ۴۴۹۴، ۴۰۵، ۴۰۳

تاریخ: ۱۴۰۳/۰۹/۲۹

پیوست: دایر

شرکت صنایع شیمیایی

آریا سولار

(سهامی خاص)

(شرکت در حال تصفیه)

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

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴-۱۲

الف - صورت خالص دارایی ها

ب- صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها

پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و رهنمود تهیه و تنظیم صورت های مالی شرکت های در حال تصفیه تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۹ به تایید مدیر تصفیه رسیده است.

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

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

ARYASOLAR Chemical Industries Co.



تهران، کیلومتر ۱۸ جاده قدیم کرج، پارک گروه صنعتی

تلفن: ۰۲۱-۴۶۸۹۹۵۲۲ فکس: ۰۲۱-۴۶۸۹۹۵۲۷

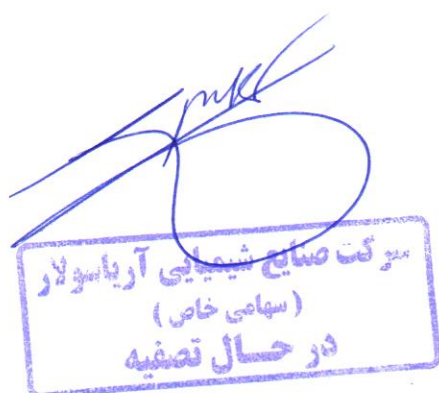
شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه

صورت خالص ارزش دارایی ها

به تاریخ اسفند ۱۴۰۳

ارزش دفتری	یادداشت	ارزش جاری	کسری دارایی ها به بدهی ها
ریال		ریال	ریال
کاربرد منابع سرمایه ای :			
۱.۱۷۷.۵۴۵.۰۴۲	۳	۱.۱۷۷.۵۴۵.۰۴۲	
وجودی نقد			
۷.۲۵۱.۳۳۲.۷۴۴	۴	۷.۲۵۱.۳۳۲.۷۴۴	
دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها			
۲۵۵.۹۹۲.۵۶۲	۵	۲۵۵.۹۹۲.۵۶۲	
پیش پرداخت ها			
.	۶	.	
دارایی های نامشهود			
۸.۶۸۴.۸۷۰.۳۴۸		۸.۶۸۴.۸۷۰.۳۴۸	
کسرمی شود :			
(۲۱۱.۸۷۱.۵۸۴.۰۴۷)	۷	(۲۱۱.۸۷۱.۵۸۴.۰۴۷)	
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها			
.	۸	.	
مالیات پرداختنی			
(۲۰۳.۱۸۶.۷۱۳.۶۹۹)		(۲۰۳.۱۸۶.۷۱۳.۶۹۹)	
کمبود - حصه غیرقابل پرداخت به پستانکاران			

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



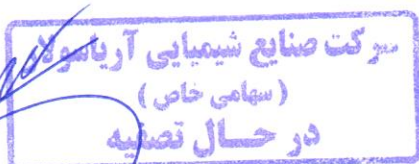
شرکت صنایع شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه

صورت تغییرات در خالص ارزش دارایی ها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

یادداشت	سال ۱۴۰۳
	ریال
حصة غیرقابل پرداخت به بستانکاران در ابتدای سال	(۲۰۱,۸۷۸,۰۹۷,۶۳۶)
هزینه های اداری و عمومی	۹ (۱,۳۴۳,۵۷۴,۶۷۲)
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۰ ۳۴,۹۵۸,۶۰۹
حصة غیرقابل پرداخت به بستانکاران در پایان سال	(۲۰۳,۱۸۶,۷۱۳,۶۹۹)

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 تأسیس و 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 اس 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳- موجودی نقد

سال ۱۴۰۳	
ریال	گردش وجوه نقد طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:
۱,۰۹۵,۸۲۸,۴۳۳	مانده وجوه نقد در ابتدای سال
۲۵,۸۸۶,۶۰۹	اضافه می شود:
۵۸,۱۲۲,۰۰۰	سود بانکی
	وصول مطالبات
	کسر می شود:
(۲,۲۹۲,۰۰۰)	کارمزد بانکی
۱,۱۷۷,۵۴۵,۰۴۲	مانده وجود نقد در پایان سال

۳-۱- موجودی نزد بانک ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۴۱۳,۲۸۴,۸۸۷	بانک ملت - شعبه ایران کاوه ۴۸۶۵۶۰۹۹۳۹
۳۰۴,۹۸۹,۹۶۳	بانک صادرات- فدائیان اسلام ۰۱۰۴۰۳۵۲۷۲۰۰۷ ۲۹۴۳
۲۶۱,۴۱۴,۱۰۱	بانک ملت -میدان آرژانتین ۴۴۴۵۳۹۳۳۹۶
۱۱۹,۶۶۲,۰۲۱	بانک ملت -میدان آرژانتین ۳۳۲۶۵۵۲۴۶۹
۴۲,۲۱۰,۵۷۷	بانک تجارت -- شعبه گاندی جنوبی ۰۲۱۹۱۲۵۵۸۵
۳۰,۲۳۳,۶۱۵	اقتصاد نوین صنعتگران ۲۱۴۲۳۷۵۷۹۱۳۱
۳,۵۲۰,۰۵۳	بانک صادرات- سه راه پل سلیمان ۰۱۰۳۴۶۳۲۰۴۰۰۵
۱,۹۸۱,۲۲۴	پاسارگاد باغ فردوس ۳۳۱۸۱۰۰۱۲۵۴۶۴۸۷۱
۲۲۹,۰۰۱	بانک ملی شعبه کفش ملی ۰۱۰۸۷۶۰۹۹۹۰۰۶
۱۹,۶۰۰	قرض الحسنه مهر ایران شعبه تهرانسر ۳۰۲۴۱۱۵۱۴۲۵۷۳۱
۱,۱۷۷,۵۴۵,۰۴۲	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- دریافتنی تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	ریال
۵۱۹,۹۹۹		
۶۳۳,۷۵۵,۴۵۷	۴-۱	
۶۳۴,۲۷۵,۴۵۶		
۳۹۶,۲۱۰,۱۸۴		
۵,۵۹۸,۳۲۰,۷۴۸	۴-۲	
۶۲۲,۵۲۶,۳۵۶	۴-۳	
۶,۶۱۷,۰۵۷,۲۸۸		
۷,۲۵۱,۳۳۲,۷۴۴		

تجاری:

کیمیا اسپیدی قشم- اشخاص وابسته
سایر مشتریان

سایر دریافتنی ها:

گروه پتروشیمی تابان فردا- اشخاص وابسته
شرکت نفت سپاهان- سپرده های موقت - اشخاص وابسته
سایر بدهکاران

۴-۱- سایر مشتریان:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	ریال
۳۹۹,۷۶۸,۶۰۱	
۸۷,۳۰۰,۰۰۰	
۷۰,۹۳۲,۷۷۱	
۷۵,۸۵۴,۰۸۵	
۶۳۳,۷۵۵,۴۵۷	

سپهر شیمی سپنتا
وصال (فروشگاه پیمان) محمد اسماعیل
پتروشیمی مارون
سایر

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 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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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 مقاصد حساب بیمه ای تسویه خواهد شد.

سایر بدهکاران

۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
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	نوسعه فولاد ازادی
	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	

مانده حساب مرتضی علی عسگری مربوط به ودیعه اجاره انبار در سال ۱۳۹۳ است.

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

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال
۲۵۵,۹۹۲,۵۶۲
۲۵۵,۹۹۲,۵۶۲

یادداشت

۵-۱

سایر پیش پرداخت ها

۵-۱- سایر پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال
۱۵۵,۹۹۲,۵۶۲
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۵,۹۹۲,۵۶۲

International Speedy Trading Petro Kimya-IST

ثامری رضا

۶- دارایی های نامشهود

۱۴۰۳/۱۲/۳۰
ریال
۱,۵۳۹,۷۴۹,۴۴۰
(۱,۵۳۹,۷۴۹,۴۴۰)

نرم افزارها

استهلاک انباشته نرم افزارها



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
ریال		
		تجاری:
۸۸,۷۴۴,۳۱۹,۴۱۴	۷-۱	نفت سپاهان - سهامدار اصلی
۹۲۹,۷۷۰,۹۶۲	۷-۲	سایر اشخاص و شرکتها
۸۹,۶۷۴,۰۹۰,۳۷۶		
		سایر پرداختنی ها:
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
۱۲۳,۱۹۷,۴۹۳,۶۷۱		
۲۱۱,۸۷۱,۵۸۴,۰۴۷		

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.

۷-۲- سایر اشخاص و شرکتها

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
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
۹۲۹,۷۷۰,۹۶۲	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت

ریال

۱۰۱,۷۴۴,۳۰۷,۵۷۰

۷-۴-۱

۴۷,۰۸۶,۰۸۳

سود سهام پرداختی
سرورده حسن انجام کار

۲,۴۸۴,۴۵۳,۷۰۵

بیمه پارسیان

۲,۲۵۷,۳۷۶,۳۹۹

سایر

۱۰۶,۵۳۳,۱۲۳,۶۵۷

۷-۴-۱ - مبلغ ۱۰۱,۲۱۸,۷۳۷,۵۲۱ ریال از سود سهام پرداختی مربوط به شرکت نفت سپاهان می باشد.

(مبالغ به ریال)

۸- مالیات پرداختنی

نوعه تشخیص	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مالیات ۱۴۰۳/۱۲/۳۰					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مالیات							
		مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی			
قطعی - تسویه شده	۰	۱۶,۴۴۰,۳۳۷,۷۵۴	۱۶,۴۴۰,۳۳۷,۷۵۴	۱۶,۴۴۰,۳۳۷,۷۵۴	۱۶,۴۴۰,۳۳۷,۷۵۴	۰	۵,۳۶۲,۸۹۰,۸۹۶	۱۳۹۵	
قطعی - تسویه شده	۰	۱۴,۳۳۶,۱۲۳,۰۰۰	۱۴,۳۳۶,۱۲۳,۰۰۰	۱۴,۳۳۶,۱۲۳,۰۰۰	۶۳,۲۱۸,۶۴۲,۹۹۴	۰	(۹,۱۴۹,۸۹۳,۶۵۶)	۱۳۹۶	
قطعی - تسویه شده	۰	۱,۲۶۵,۴۶۸,۵۶۲	۱,۲۶۵,۴۶۸,۵۶۲	۱,۲۶۵,۴۶۸,۵۶۲	۱,۲۶۵,۴۶۸,۵۶۲	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	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	

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 شیمیایی آریا سولار (سهامی خاص) - در حال تصفیه

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۹- هزینه های اداری و عمومی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۸۶۹,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۲,۲۹۲,۰۰۰	کارمزد بانکی
۴۷۱,۷۸۲,۶۷۲	سایر هزینه ها
۸۷۱,۷۹۲,۰۰۰	

۱۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
ریال	
۲۵,۸۸۶,۶۰۹	سود سپرده های بانکی
۹,۰۷۲,۰۰۰	سود سهام
۳۴,۹۵۸,۶۰۹	

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:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
سهامدار اصلی شرکت	شرکت نفت سپاهان	۵۱۱,۵۹۷,۸۱۰,۹۳۴	۱۲,۴۷۰,۱۲۳,۷۹۰	-۵۵۵,۱۷۵,۰۱۹,۵۸۱	-۵۲,۰۳۸,۹۱۳,۸۰۹	-۱۰,۱۳۱,۹	۲۳,۱۴۰,۰۹۹,۸۸۵	خالص طلب
شرکت همگروه	شرکت کیمیا اسپیدی قشم	۵۱۹,۹۹۹	.	.	.	.	.	۵۱۹,۹۹۹
شرکت نهایی	شرکت گروه پتروشیمی تابان فردا	.	۳۹۶,۲۱۰,۱۸۴	.	.	.	.	۳۹۶,۲۱۰,۱۸۴
جمع		۵۱۱,۵۹۸,۲۳۰,۹۳۴	۱۲,۸۶۶,۳۳۳,۹۷۴,۰۰	۵۵۵,۱۷۵,۰۱۹,۵۸۱	-۵۲,۰۳۸,۹۱۳,۸۰۹	-۱۰,۱۳۱,۹	۲۳,۱۴۰,۰۹۹,۸۸۵	۳۹۶,۷۳۰,۱۸۳

(مبالغ به ریال)



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

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:

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

