

شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۲	گزارش حسابرس مستقل بازرسی قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۷	پ: یادداشتهای توضیحی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی****به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت نیرو کالر (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت های مالی شرکت نیرو کالر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۰ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی هشت ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت نیرو کالر (سهامی عام)

اظهار نظر

- ۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی شرکت نیرو کالر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای دوره مالی هشت ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاصی

- ۵- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۵ صورت های مالی، مطابق مصوبه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ و در راستای حذف واسطه ها در فروش های صادراتی و به منظور تسهیل در وصول وجوه ارزی حاصل از صادرات محصولات در حساب های خارج از کشور مقرر گردید این امر طی قرارداد کارگزاری با شرکت کارگزاری جم صورت پذیرد همچنین وجوه حاصله پس از تصویب در کمیسیون معاملات و هیئت مدیره از طریق سامانه جامع تجارت و مطابق با ضوابط اعلامی بانک مرکزی به فروش رسانیده شود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

- ۶- صورت های مالی دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۲۰ اسفند ۱۳۹۹ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ دوم اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.
- ۷- به شرح یادداشت توضیحی ۲۷ صورت های مالی، با توجه به تغییر سال مالی شرکت از ۲۹ اسفند به ۳۰ آبان ماه، دوره مالی مورد گزارش هشت ماهه بوده و با اقلام مقایسه ای که هفت ماهه می باشد، به طور کامل قابلیت مقایسه ندارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

- ۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.
- در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت با صورت های مالی با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و با تحریف های با اهمیت است در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش با اهمیتی وجود ندارد.

شخص اندیشان
گزارش مدیری

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت نیرو و کتر (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه به شرح زیر است:

۹-۱- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثیقه سه تن از اعضای هیئت مدیره و تودیع آن نزد صندوق شرکت.

۹-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت کامل سود سهام و پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۹-۳- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر آگهی تغییر نماینده حقیقی یکی از اعضای هیئت مدیره در روزنامه رسمی.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی هادی مورخ ۱۳ اردیبهشت ۱۴۰۰ صاحبان سهام در خصوص اخذ سند مالکیت زمین کارخانه اصفهان و بخشی از زمین کارخانه یزد و مورد مندرج در بند ۲-۹ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱- ۳۴ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی هشت ماهه مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

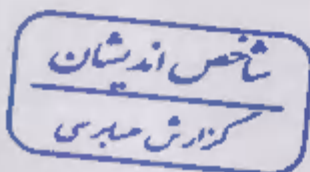
۱۲- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به بررسی های به عمل آمده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۳- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

الف- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس:

ماده	موضوع
ماده ۹	افشای فوری تصمیمات مجامع عمومی و تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره
ماده ۱۰	ارائه صورت جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز به مرجع ثبت شرکت ها و افشای صورت جلسه مجمع عمومی یک هفته پس از ابلاغ ثبت.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه

شرکت نیرو و کلر (سهامی عام)

ماده ۱۲ افشای اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی ظرف حداکثر یک هفته پس از تاریخ مجمع .

ب- دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:

ماده موضوع

ماده ۵ پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده .

ج- دستور العمل حاکمیت شرکتی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران:

ماده موضوع

ماده ۲۳ تدوین تشکیلات و رویه های اجرایی دبیرخانه هیئت مدیره و تصویب آن توسط هیئت مدیره .

ماده ۴۲ افشای رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی در پایگاه اینترنتی .

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و

دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه

مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده،

برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

۳۰ آذر ۱۴۰۰

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷



علی اسلامی

۹۵۲۲۷۱



شرکت نیروکلر

(سهامی عام)

تاریخ:
 شماره:
 پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت نیروکلر (سهامی عام) مربوط به دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۷	• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره - مدیر عامل	مهدی علی دوستی شهرکی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
	نایب رئیس هیئت مدیره موظف	محسن حسن لخت	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
	عضو هیئت مدیره - مدیر عامل	اکبر ملک آرا	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
	عضو هیئت مدیره - مدیر عامل	امیرحسین باقری بابگی	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
	عضو هیئت مدیره - مدیر عامل	محمد حسین تریبی	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
	مدیر عامل (خارج از اعضا)	-	علی صالحی



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، نبش خیابان استاد مطهری، کوچه شهید حسینی راد، پلاک ۳۸، طبقه دوم.
 تلفن: ۸۸۹۲۲۷۵۵ - ۸ (۰۲۱)
 کارخانه اسفهان: اسفهان، کیلومتر ۲۵ اتوبان خوب آهن، جاده سیمان سپاهان، شهرک صنعتی اشترجان، کیلومتر ۵/۵ جاده سیمان سپاهان
 تلفن: ۳۷۱۰۰ و ۳۷۱۰۰ و ۳۷۶۰۹۱۱۵ - ۱۹ (۰۳۱) ۳۷۶۰۹۱۱۵
 دفتر بازرگانی: تلفن: ۳۷۱۰۰ و ۳۷۱۰۰ - ۳۱ (۰۳۱) ۳۷۶۰۹۱۲۹
 کارخانه یزد: اشکذر، شهرک صنعتی نیکو، کد پستی ۸۹۴۶۱۸۹۸۸۶.
 تلفن: ۳۲۷۲۱۶۹۹ - ۹۷ (۰۳۵)
 شماره ثبت: ۵۸۷۳
 شماره ملی: ۳۲۷۲۱۶۹۸ (۰۳۵)
 شماره پستی: ۱۹۹ - ۸۴۶۵۱

شخص اندیشان
 پیوست گزارش





شرکت نیروکلر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۹۹۴,۷۰۶	۳,۰۲۹,۰۳۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹۶۸,۹۵۰)	(۱,۷۲۲,۹۴۶)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۰۲۵,۷۵۶	۱,۳۰۶,۰۸۷		سود ناخالص
(۹۶۶,۶۸۱)	(۲۵۳,۵۰۷)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۸۳,۷۳۹	۱۱۳,۵۶۶	۹	سایر درآمدها
۱,۰۱۳,۱۱۴	۱,۱۵۲,۱۴۵		سود عملیاتی
(۳۲,۶۲۱)	(۵۹,۴۱۴)	۱۰	هزینه های مالی
۵۰,۰۱۳	۴۷,۸۶۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۳۰,۳۰۶	۱,۱۳۵,۷۹۸		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد :
(۸۳,۵۴۶)	(۱۴۳,۷۴۲)	۲۶	سال جاری
(۲۳,۲۲۷)	-	۲۶	سال های قبل
۹۲۳,۵۳۳	۱,۰۲۲,۰۵۶		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۱,۸۰۰	۲,۰۸۹	۱۲	عملیاتی - ریال
۵۴	۸	۱۲	غیر عملیاتی - ریال
۱,۸۵۴	۲,۰۹۶	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود خالص است ، صورت سودوزیان جامع ارایه نگردیده است.

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

شخص امضاء
صورت گزارش

محمد

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature



Handwritten signature



شرکت نیروکلر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۸۶۹,۵۶۵	۱,۰۸۴,۸۱۳	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۴۲,۳۳۱	۴۲,۳۳۴	۱۴	دارایی های نامشهود
۴۴۶,۰۲۰	۱۷۷,۳۷۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۶,۹۹۰	۳۱,۹۹۰	۱۶	سایر دارایی ها
۱,۳۹۰,۸۰۶	۱,۳۳۲,۵۴۷		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۳۵,۵۸۷	۷۶,۰۹۵	۱۷	پیش پرداخت ها
۶۵۵,۷۴۵	۹۳۱,۵۶۹	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲۹۹,۹۶۷	۴۱۵,۲۱۶	۱۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲,۱۰۹	۲,۱۰۹	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۹۷,۴۲۸	۷۰۷,۸۸۳	۲۱	موجودی نقد
۱,۸۰۰,۸۱۶	۲,۱۳۲,۸۸۲		جمع دارایی های جاری
۳,۱۹۱,۶۲۲	۳,۴۶۶,۴۲۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۲۳	اندوخته قانونی
۱,۰۷۵,۱۸۹	۱,۵۲۵,۲۱۸		سرد انباشته
(۱۸۲,۴۵۲)	(۲۸۰,۳۴۶)	۲۴	سهام خزانه
۱,۴۴۱,۸۳۷	۱,۷۹۴,۸۷۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۱,۰۷۴	۸,۳۱۵	۲۵	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۵,۴۶۷	۸۷,۴۰۸	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۶,۵۴۱	۹۵,۷۲۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳۹۴,۵۰۴	۲۳۵,۰۱۱	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶۱,۹۹۸	۱۶۰,۷۰۲	۲۸	مالیات پرداختی
۴۷۸,۰۹۵	۵۶۷,۸۴۵	۲۹	سود سهام پرداختی
۵۶۱,۰۸۴	۲۹۷,۳۷۸	۳۵	تسهیلات مالی
۹۸,۴۳۳	۱۱۴,۷۹۸	۳۰	پیش دریافت ها
۱,۶۷۲,۴۴۴	۱,۵۷۵,۸۳۴		جمع بدهی های جاری
۱,۷۶۹,۷۸۵	۱,۶۷۱,۵۵۶		جمع بدهی ها
۳,۱۹۱,۶۲۲	۳,۴۶۶,۴۲۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شخص اندیشان
پوست گزارش

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

سرمایه	اندرخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۵۱,۶۵۶	-	۱,۶۰۱,۶۵۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	۹۲۳,۵۳۳	-	۹۲۳,۵۳۳	سود خالص دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-	(۹۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
-	-	-	(۱۸۲,۵۳۳)	(۱۸۲,۵۳۳)	خرید سهام خزانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۱۸۹	(۱۸۳,۳۵۲)	۱,۴۴۱,۸۳۷	مانده در پایان دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
-	-	۱,۰۳۲,۰۵۶	-	۱,۰۳۲,۰۵۶	سود خالص دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
-	-	(۵۴۲,۳۲۵)	-	(۵۴۲,۳۲۵)	سود سهام مصوب
-	-	-	(۳۱۷,۴۷۱)	(۳۱۷,۴۷۱)	خرید سهام خزانه
-	-	-	۲۲۰,۴۷۷	۲۲۰,۴۷۷	فروش سهام خزانه
-	-	(۳۹,۷۰۱)	-	(۳۹,۷۰۱)	سود(زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۲۱۸	(۲۸۰,۳۴۶)	۱,۷۹۴,۸۷۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

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



شخص اندیشان
 پوست گزارش

۲

(Handwritten signatures and marks)



شرکت نیروکار (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۶,۱۹۳	۱,۰۳۱,۴۲۹	۳۷
(۱۴,۱۲۴)	(۹۶,۲۶۰)	
۸۸۲,۰۶۹	۹۳۵,۱۶۹	
-	۱,۸۴۷	
(۱۵۷,۲۵۱)	(۳۳۱,۶۸۲)	
(۸۹۴)	(۱,۵۳۳)	
(۳۱,۹۹۰)	-	
۱۷۷,۰۰۰	۳۰۲,۰۰۰	
(۴۵۲,۸۰۰)	(۲۹,۶۵۰)	
۱۶۰,۵۵۴	-	
۵۸	-	
۲۲,۸۲۷	۲۹,۷۱۴	
(۲۷۰,۴۸۶)	(۱۹,۳۰۵)	
۶۱۱,۵۸۳	۹۱۵,۸۶۳	
-	۱۸۰,۷۷۶	
(۱۱۹,۹۹۹)	(۳۱۷,۴۷۱)	
-	۱۰۰,۰۰۰	
-	(۱۰۰,۰۰۰)	
۵۴۲,۵۰۰	۱۴۰,۰۰۰	
(۴۰۴,۳۷۳)	(۴۰۳,۷۱۰)	
(۳۶,۲۶۳)	(۵۷,۹۰۷)	
(۴۴۷,۴۶۸)	(۴۵۲,۵۴۵)	
(۴۴۵,۶۰۳)	(۹۱۰,۸۵۷)	
۱۶۵,۹۸۰	۵,۰۰۶	
۵۲۷,۷۹۷	۶۹۷,۴۳۸	
۳,۶۶۱	۵,۴۴۰	
۶۹۷,۴۳۸	۷۰۷,۸۸۳	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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 :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها (سپرده های بانکی)

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

دریافت نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت نقدی به اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

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

شخص امضاء
پوست گزارش



Handwritten signatures and initials in blue ink.



شرکت نیروکار (سهامی عام)
داداشیت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

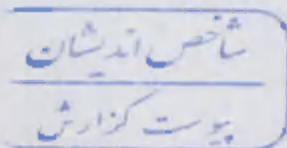
شرکت نیروکار (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۳۷۶۸۶۶ بصورت شرکت سهامی خاص با نام شرکت نولا (شرکت تولیدی لوازم اندازه گیری الکترونیکی) تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۶۶/۰۸/۰۶ و ملی شماره ۵۴۰۵۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب تصمیمات متخذه در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۰۴/۱۱ و با اصلاح موادی از اساسنامه، نام شرکت به شرکت نیروکار (سهامی خاص) تغییر یافته و طی شماره ۶۵۷۲ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۰۲/۲۵ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل شده و در تابلوی دوم بورس با نماد "شکر" پذیرفته شده است. طی صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ مرکز اصلی شرکت به شهرستان قزوین، بخش مرکزی دهستان اشترجان منطقه صنعتی اشترجان، خیابان همدان، خیابان اصلی به سمت درز پهنه، پلاک ۲۶۰ طبقه همکف، کدپستی ۸۶۶۵۱۹۷۵۳۵ تغییر یافت و تحت شماره ۲۳۸۶ به ثبت رسید و کارخانه های شرکت در اصفهان ۵/۵ جاده میان ساهان جنب شهرک صنعتی اشترجان و یزد در شکر شهرک نیکو واقع است. بر اساس تغییرات مالکیت سهم صورت گرفته و همچنین طبق مصوبه مجمع عمومی هادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ در خصوص انتخاب اعضای جدید هیئت مدیره، در حال حاضر شرکت نیروکار یکی از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) می باشد. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۱ سال مالی شرکت از پایان اسفند هر سال به پایان آبان هر سال تغییر یافته که این موضوع در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۹ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

۱-۲-۱- موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

- الف- موضوع اصلی: احداث، خرید، نصب، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات ساخت مواد شیمیایی کالر و مشتقات و واحدهای بالا یا پایین دستی آن، انجام کلیه عملیات بازرگانی، مالی، معاملات اموال منقول یا غیرمنقول و دانش فنی در واگفتری هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید، بازاریابی و توزیع و فروش و ایجاد شعب و اخذ نمایندگی و عرضه به دخل و صدور به خارج از کشور انواع محصولات تولیدی، واردات و صادرات ماشین آلات، ابزار و قطعات، تاسیسات و مواد اولیه و کلیه اقدام مرتبط با موضوع شرکت
- بطور کلی شرکت متوجه به کلیه معاملات مالی و تجاری و صنعتی که بطور مستقیم و غیرمستقیم به تمام یا هر یک از موضوعات مشروحه فوق مرتبط باشد در داخل و خارج از کشور مبادرت نماید و انجام کلیه فعالیت های پیمانکاری و مشاوره ای در زمینه های مرتبط با موضوع شرکت
- ب- موضوعات فرعی: مشارکت و سرمایه گذاری در سایر شرکت ها از طریق تأسیس و یا بورس اوراق بهادار تهران یا نهاد سهام شرکت های جدید و خرید یا نهاد سهام شرکتهای موجود و انتشار و فروش اوراق مشارکت و انجام فعالیت های آزمایشگاهی در زمینه های مرتبط با موضوع شرکت.
- ۱-۲-۲- پروانه های بهره برداری شرکت به شرح زیر می باشد:
- الف) - پروانه بهره برداری شماره ۳۳۱۸۲۱۹۲۱۰۸۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ صادره از سوی وزارت صنعت و معدن و تجارت جهت کارخانه اصفهان:

مجموعه محصولات اصلی	ظرفیت سالانه (تن)
کالر مایع	۲۰۰۲۸
آب زاول	۳۲۰۲۴۰
کالر و فرینگ	۳۳۶۰۰
پر کلرین جامد	۱۰۶۵۲
سود سوز آور جامد	۲۲۰۶۰۵
امید کالر و فرینگ	۳۲۰۲۴۰
سود سوز آور مایع	۸۰۲۴۸





شرکت نیروگلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

ب) سرودته بهره برداری شماره ۵۹۹۲۱ مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ صادره از سوی وزارت صنایع و معادن جهت کارخانه پرد:

مصرفات اصلی	ظرفیت سالانه (تن)
کربوگسی منیل حلولا	۱,۲۰۰
منو کلر و استیک اسید	۳,۶۰۰
دی کلر و استیک اسید	۲۰۰
سدیم مونو کلر و استیک اسید	۶۰۰
نیزودنی گل حفاری	۱,۲۰۰
اسید کلریدریک (۳۰٪ محلول)	۵,۶۰۰
هیو کلریت سدیم (آب ژل)	۱,۲۰۰

۱-۳- تعداد کارکنان

براینگین معامه تعداد کارکنان در استندارد نیز تعداد کارکنان در خدمت در این دوره به خدمت

دوره مالی ۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۳۰
تعداد	تعداد
۱۵۲	۲۶۰
۸	۱۷
۱۶۳	۲۵۷
۱۶۷	۲۶۷
۳۱۰	۳۲۴

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱ طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۲۲ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی به کارکنان قراردادی (درآمدنا مستقیم شرکت نیروگلر) تبدیل وضعیت یافته شد و تعداد کارکنان بر این نسبت مشخص شده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا هستند به شرح ذیل فاقد آثار با اهمیت در دوره مورد گزارش می باشد:

۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان (مالیات بر درآمد)

۲-۱-۲ استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه، شماره ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و مشارکت خاص، شماره ۳۸ با عنوان ترکیب های تجاری، شماره ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، شماره ۴۰ با عنوان مشارکت ها و شماره ۴۱ با عنوان افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و شماره ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه

۳- اهمیت رویه های حسابداری:

۳-۱ مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲ درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱ درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲ درآمد آرایه خدمات، در زمان آرایه خدمات شناسایی می گردد.



شرکت نیرو کار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۰۰

۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۳-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برون سازمانی حایده گردد و درآمد عملیاتی از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها هم از برون سازمانی با داخلی باشد یا نتیجه عملیات قسمت، اهم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مصدوم زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۳-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی شرکت، تهیه شده است.

۳-۳-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات با اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت دو آمده عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اعلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ریال	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	پورو - حواله ارزی	۲۶۴,۲۲۰	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	دلار - حواله ارزی	۱۳۴,۱۹۴	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	درهم - حواله ارزی	۶۴,۶۶۹	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
دریافتی های تجاری	پورو - حواله ارزی	۲۶۴,۲۲۰	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
دریافتی های تجاری	دلار - حواله ارزی	۱۳۴,۱۹۴	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
سایر دریافتی ها	دلار - حواله ارزی	۱۳۴,۱۹۴	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
پرداختی های تجاری	پورو - حواله ارزی	۲۶۴,۲۲۰	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسعیر به اسامی ارز ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدوی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد بیه عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسعیر می شود و اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود به الگوری مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

تأیید شد
پوست گزارش



شرکت نیروکدر (ساختار عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان ها	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۰ درصد	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۳ و ۴ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۳ و ۴ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها	۱۵ و ۱۰۰ درصد	نزولی

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابت که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری فرازی می گردد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. دو مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عمل دیگر برای بیش از ۹ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك متعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اکتزیه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج بهره ای، بنگه حصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت نظاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۷-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف، منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای <td>شماره</td> <td>خط مستقیم</td>	شماره	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی بر آورد و یا ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه بر آورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۸-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی بر آوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در خود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در خود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

شخص اندیشانه
پیوست گزارش



شرکت نیروکول (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکبارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای منجمد شده

قطعات و لوازم بدکی

مواد و مصالح ساختمانی

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون متحرک

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بهی هایی هستند که زمان تمویه و یا تعیین مبلغ آن توام با اتمام نسبتاً تسلیل تریجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد ضمنی (قانونی یا حرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای متعلقه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ما منظور می شود.

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری مریح السامطه در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری های نقدی

سایر سرمایه گذاری های جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در سهام شرکت ما

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تقسیمی شده

۳-۱۲- سهام خزانه

۳-۱۲-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده، در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی اوایه می شود.

در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال افزایش مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و زیان جامع شناسایی نمی شود و ماهه تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه، شناسایی و ثبت می شود.

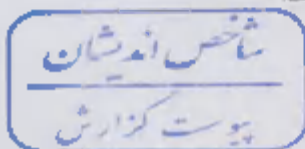
۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مربوط تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه اوایه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۴- تفاوت های مدیریت در فرآیند یکبارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- تفاوت ها در فرآیند یکبارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

مدیریت با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده موقت توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.





شرکت نیروکار (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		فروش خاص: داخلی:
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۹۳,۳۶۰	۳۷,۳۳۳	۵۳۳,۵۱۶	۲۷,۲۲۴	کالر و مشتقات آن
۲۸۶,۷۵۲	۸,۶۰۲	۶۰۴,۷۳۹	۸,۸۷۹	سود سوز آورو و مشتقات آن
۳۸۸,۹۷۸	۱,۴۲۱	۵۶۹,۹۸۷	۱,۳۸۳	مونوکارو استیک اسید
۷۹,۹۵۱	۷۰۲	۱۰۸,۴۶۰	۶۴۸	کربوکسی متیل سلولز
۷۶۵	۲	۱,۴۵۱	۳	سدیم مونو کارو استیک اسید
۱,۱۵۹,۷۸۶	۴۸,۳۲۱	۱,۸۱۸,۱۵۲	۵۸,۱۳۷	
صادراتی:				
۲۱۷,۶۰۷	۱,۶۷۶	۱۳۹,۷۳۰	۱,۳۵۲	کالر و مشتقات آن
۶۱۷,۳۱۳	۱۱,۶۱۱	۹۷۵,۵۸۲	۱۲,۸۲۳	سود سوز آورو و مشتقات آن
-	-	۱۱۳,۷۷۵	۳۲۱	مونوکارو استیک اسید
-	-	۱,۳۳۰	۱۶	کربوکسی متیل سلولز
۸۳۴,۹۲۰	۱۳,۳۸۷	۱,۲۳۰,۳۷۹	۱۴,۶۰۶	
۱,۹۹۴,۷۰۶	۶۱,۶۰۸	۳,۰۴۹,۰۳۳	۷۲,۷۴۳	فروش خاص:

۵-۱- مشتریان اصلی محصولات شرکت در داخل کشور بر اساس صورت حساب های صادره به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		شرکت پدیده شیمی جم
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	شرکت برنا نوین پارتناک سپاهان
۸	۹۴,۳۵۰	۹	۱۵۵,۹۱۵	مجتمع فولاد مبارکه
۸	۹۲,۰۰۹	۸	۱۴۷,۹۲۰	شرکت تولیدی پاکشو
۴	۴۸,۱۱۱	۶	۱۰۴,۵۷۷	شرکت شکوفا شیمی آراین
۴	۴۴,۳۷۵	۳	۵۱,۴۹۸	شرکت شیمیایی بهدش
۱	۱۰,۹۱۵	۲	۴۴,۵۶۵	شرکت شیمیایی و تحقیقات صنعتی ساره
۲	۲۶,۰۸۲	۲	۴۲,۸۷۷	آرپا شیمی رایگا
۱	۸,۵۸۴	۲	۴۱,۶۱۲	شرکت پدیده آورند گان جم
۶	۶۶,۱۸۴	۲	۳۱,۰۴۳	شرکت ایساتیس شیمی فجر
۳	۳۶,۰۷۳	۲	۳۷,۴۳۶	شرکت بتا فرایند شیمی
۲	۲۱,۱۲۱	۲	۳۶,۴۷۵	شرکت فرایند آراشیمی
۲	۱۸,۱۳۵	۲	۲۲,۵۸۸	شرکت آتیه فولاد معدن پارسپان
۲	۲۴,۴۵۳	۲	۲۹,۶۵۸	شرکت کیان اکسیر ماهان
۲	۱۸,۹۷۰	۱	۲۶,۳۴۷	شرکت کندر
۱	۶,۹۷۳	۱	۲۲,۷۳۹	شرکت پترو اکتان ایساتیس
-	۵,۳۳۲	۱	۲۱,۳۴۲	سایر ۶۲۶-قلم
۱	۷,۰۹۵	۱	۲۰,۸۴۴	
۵۵	۶۴۱,۰۲۹	۵۲	۹۵۹,۷۴۱	
۱۰۰	۱,۱۵۹,۷۸۶	۱۰۰	۱,۸۱۸,۱۵۲	

۵-۱-۱- نرخ فروش داخلی یا توجه به کشش بازار و وجود رقبا توسط کمیته قیمت گذاری شرکت تعیین و پس از تصویب هیئت مدیره بنیای عمل قرار می گیرد.

۵-۱-۲- فروش به شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (اشخاص وابسته) به مبلغ ۵,۳۵۶ میلیون ریال می باشد.

۵-۲- فروش صادراتی شرکت در دوره مورد گزارش، معادل ۴۸۰,۵۰۱,۱۲۲ دلار آمریکا و ۱۳۷,۴۹۶ یورو و ۲۰,۶۴,۷۱۱ درهم بوده که نحوه قیمت گذاری فروش صادراتی با بررسی

نرخ جهانی و نرخ داخلی و کشش بازار توسط کمیته قیمت گذاری شرکت تعیین و پس از تصویب هیات مدیره قطعی می باشد.



شرکت نیروکار (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۵-۳- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به تفکیک فروش داخلی و صادراتی به شرح زیر است:

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش داخلی:				
۵۳	۴۰	۲۱۳,۷۰۰	۳۱۹,۸۱۷	۵۳۳,۵۱۶
۲۹	۶۱	۳۶۸,۵۲۷	۲۳۶,۲۱۳	۶۰۴,۷۳۹
۵۰	۳۹	۲۲۳,۷۹۶	۳۴۶,۱۹۱	۵۶۹,۹۸۷
۴	۳	۳,۶۶۰	۱۰۴,۸۰۰	۱۰۸,۴۶۰
۵۲	۵۰	۷۲۶	۷۲۵	۱,۴۵۱
۴۸	۴۵	۸۱۰,۴۰۹	۱,۰۰۷,۷۴۵	۱,۸۱۸,۱۵۴
فروش صادراتی:				
۷۴	۴۶	۶۴,۸۷۷	۷۴,۸۵۴	۱۳۹,۷۳۰
۵۱	۳۳	۴۱۵,۰۱۰	۵۶۰,۵۷۴	۹۷۵,۵۸۴
-	۳۰	۳۳,۵۶۴	۸۰,۲۱۱	۱۱۳,۷۷۵
-	۱۳	۲۲۷	۱,۵۶۳	۱,۷۹۰
۵۷	۴۲	۵۱۳,۶۷۸	۷۱۷,۲۰۱	۱,۲۳۰,۸۷۹
۵۱	۴۳	۱,۳۲۴,۰۸۷	۱,۷۲۴,۹۴۶	۳,۰۴۹,۰۲۳

۵-۳-۱- کاهش حاشیه سود فروش سود سوزآور و مشتقات آن عمدتاً از بابت افزایش نرخ خرید مواد اولیه و سطح عمومی قیمت ها و افزایش حقوق و دستمزد می باشد.

۵-۳-۲- مطابق مصوبه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵، در راستای حذف واسطه ها در فروش های صادراتی و به منظور تسهیل در وصول وجوه ارزی حاصل از صادرات محصولات در حساب های خارج از کشور مقرر گردید این امر طی قرارداد کارگزاری با شرکت کارگزاری جم صورت پذیرد. همچنین وجوه حاصله پس از تصویب در کمیسیون معاملات و هیأت مدیره از طریق سامانه جامع تجارت مطابق با ضوابط اعلامی بانک مرکزی به فروش رسانیده شود.

شخص اندیشان
پوست گزارش



شرکت نیروکوار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۹- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری شرکت به شرح ذیل است:

جمع		واحد یزد		واحد اصفهان		
۷ ماهه منتهی به	۸ ماهه منتهی به	۷ ماهه منتهی به	۸ ماهه منتهی به	۷ ماهه منتهی به	۸ ماهه منتهی به	
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمد عملیاتی:						
فروش به مشتریان برون سازمانی						
۱,۹۹۶,۷۰۶	۳,۰۴۹,۰۴۳	۶۸۱,۹۰۴	۷۹۸,۳۷۷	۱,۵۱۲,۸۰۲	۲,۲۵۰,۶۴۶	
(۹۶۸,۹۵۰)	(۱,۷۳۴,۹۴۶)	(۲۷۶,۸۵۵)	(۵۳۸,۰۰۶)	(۶۹۲,۰۹۵)	(۱,۱۸۶,۹۴۰)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۱,۰۲۷,۷۵۶	۱,۳۱۴,۰۹۷	۴۰۵,۰۴۹	۲۶۰,۳۷۱	۸۲۰,۷۰۷	۱,۰۶۳,۷۰۶	نتیجه عملیات قسمت
۱,۰۱۳,۱۱۴	۱,۱۸۶,۱۶۵	۲۰۱,۶۱۱	۹۳۲,۶۲۰	۸۱۱,۵۰۳	۲۳۹,۵۲۵	سود عملیات قسمت
سایر اطلاعات:						
۳,۱۹۱,۳۳۳	۴,۳۷۳,۵۰۸	۳۰۶,۳۳۲	۲۶۴,۶۳۷	۲,۸۸۷,۲۵۹	۶,۲۰۸,۸۷۱	دارایی های قسمت
۵۳۷,۵۹۲	۱,۶۷۸,۶۳۵	۱۰,۳۰۰	۱۶,۰۹۷	۵۳۷,۲۹۴	۱,۶۶۲,۵۳۸	بدهی های قسمت
۸۰,۸۶۵	۱۱۶,۳۹۲	۹,۴۴۶	۱۴,۹۳۲	۷۱,۳۹۹	۱۰۱,۴۶۲	استهلاک قسمت

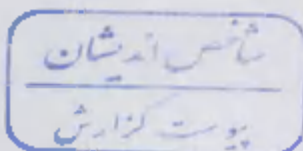
۹-۱- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل کارخانه واحد اصفهان و کارخانه واحد یزد می باشد. مسئولیت هر یک از قسمت های فوق به عهده مدیران تولید هر یک از کارخانجات و با نظارت مدیرعامل است. این قسمت ها مبنایی برای گزارش اطلاعات قسمت های شرکت می باشد. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است:

قسمت	محصولات
واحد اصفهان	سودپرک و برکترین و آب ژاول و سودمابع و کلروفوریک و اسید کلریدریک و کلرامین
واحد یزد	مونوکلرواستیک اسید و کربوکسی اتیل سلولوز و سدیم مونو کلرو استیک اسید

۹-۲- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، دریافتی های موجودی مواد و کالا، دارایی های ثابت منهود دارایی های نامشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در برمی گیرد. کلیه دارایی های شرکت مستقیماً به هر یک از قسمت ها منتسب می شود لذا شرکت فاقد دارایی های است که به طور مشترک قابل استفاده باشد.

۹-۳- بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافت ها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بردرآمد، تسهیلات مالی و سود سهام را در بر نمی گیرد.

۹-۴- درآمد عملیاتی قسمت به هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتظارات بین قسمت های تجاری است. چنین انتقالی، به ایست های بازار و قابض برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتظارات در تجمیع حذف می شود.





شرکت نبروکار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۷- بای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بای تمام شده کلای فروش رفته به شرح زیر منطبق شده است:

پادداشت	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ مواد مستقیم	۴۴۵,۶۱۷	۲۱۷,۵۰۷
۷-۳ دسترزد مستقیم	۱۲۲,۹۹۶	۷۲,۳۳۹
۷-۳ مراد ساخت	۸۹۷,۲۶۱	۶۰۱,۹۹۱
جمع هزینه های تولید	۱,۴۶۵,۸۷۴	۸۹۲,۲۳۷
۱۸ (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	۳,۰۶۹	(۲,۰۱۵)
بای تمام شده کلای تولید شده	۱,۴۶۸,۹۴۳	۸۹۰,۲۲۲
۷-۴ بای تمام شده کلای خریداری شده	۲۶۱,۰۶۶	۷۵,۱۲۳
۱۸ (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۵۰,۴۳)	۳,۶۰۵
بای تمام شده در آمد عملیاتی	۱,۷۲۲,۹۶۶	۹۶۸,۹۵۰

۷-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک نوع مراد اولیه و مبلغ خرید در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۴۶۵,۱۲۶ میلیون ریال (دوره مالی قبل ۳۹۱,۶۲۰ میلیون ریال) به شرح ذیل می باشد:

نوع مواد اولیه	تامین کنندگان عمده	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰/۱۰/۱۴۰۰	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹	درصد نسبت به کل خرید سال	درصد نسبت به کل خرید سال
		میلیون ریال	میلیون ریال		
اسید استیک گلاسیال	شرکت پتروشیمی فن آردان	۳۶۰,۴۴۴	۱۵۲,۲۱۹	۸۱	۶۳
نسک دریایچه نم	شرکت تهیه و تولید مواد مغذی ایران	۵۳,۲۶۴	۳۲,۶۳۷	۱۲	۱۴
الزاف سلولزی	سپه جابدی سمید دهلوی	۱۲,۰۴۴	۱۹,۱۵۵	۳	۸
آهک هیدرات	سهند آفر آهکان	۹,۸۱۶	۷,۵۶۵	۲	۳
آهن فراهه	اصه سجاددی و شرکت آسان تولید سیاهان	۹,۲۷۰	۲۹,۳۷۱	۲	۱۲
شکر	سمید مصطفی پور	۲۸۹	۳۹۶	-	-
		۴۴۵,۱۲۶	۲۴۱,۶۲۰	۱۰۰	۱۰۰

شخص اندیشان
پوست گزارش



شرکت نیرو گاز (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۷-۴- مقایسه مانده تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با طرفیت اسمی و طرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی	طرفیت معمول (عملی)	طرفیت اسمی	وحدت اندازه گیری
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	سالانه	سالانه
۳۵,۴۲۶	۵۲,۶۷۸	۲۸,۷۰۲	۷۳,۰۵۲
۴۴,۶۷۸	۵۱,۳۶۲	۶۶,۹۶۹	۷۰,۶۵۳
۲,۰۶۵	۲,۲۶۸	۲,۲۵۹	۳,۳۸۸
			۶,۸۰۰

گاز و مشتقات آن
سود سوز آور و مشتقات آن
مونو کلورو استیک اسید و کلرید کلسیم متیل سلولز (محصولات اصلی واحد پرد)

۷-۴- هزینه های مستمر دستمزد مستقیم و سرکار تولید از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

سرکار تولید		دستمزد مستقیم		
دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲,۰۹۴	۱۸۷,۷۴۲	۵۸,۹۸۵	۹۶,۶۷۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۴,۱۸۴	۳۱,۶۳۴	۱۰,۳۳۰	۱۶,۶۰۱	۲۴ درصد حق بیمه سهم کارفرما
۶,۱۹۴	۲۸,۱۷۷	۳,۵۱۴	۱۱,۷۱۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۸,۷۸۵	۱۴۶,۵۳۶	-	-	سود کمکی
۵۲,۶۲۷	۱۱۵,۹۹۳	-	-	آب و برق و گاز
۷۸,۸۶۳	۱۱۲,۹۶۳	-	-	استهلاک
۸۹,۴۲۵	۱۱۲,۶۲۶	-	-	قروف و کتبه بسته بندی
۴۴,۵۷۰	۷۸,۳۳۰	-	-	حمل و بارگیری
۵۶,۵۵۵	۵۰,۲۷۲	-	-	نسیب و نگهداشت
۲۱,۷۲۵	۲۷,۲۶۵	-	-	ایزول و مواد و مخرومات مصرفی
۱۷,۵۹۳	۲۸,۱۲۸	-	-	رسورتن
۱۱,۵۸۹	۲۰,۳۸۲	-	-	آب و ذهاب
۵۲,۲۶۵	۶۲,۳۶۵	-	-	سایر اقلام
۴۴۶,۱۷۸	۱,۰۰۱,۶۴۳	۷۲,۷۳۹	۱۲۲,۹۹۶	
(۳۷,۹۵۰)	(۹۲,۰۷۲)	-	-	کسر می شود: سهم هزینه های اداری (یادداشت ۸)
-	(۱۲,۵۱۰)	-	-	کسر می شود: سهم هزینه های طرح افزایش طرفیت پرکارترین (یادداشت ۵-۱ تا ۱۳)
(۶,۳۳۷)	-	-	-	کسر می شود: سهم هزینه های طرح افزایش طرفیت آب زاول
۶۰۱,۹۹۱	۸۹۷,۵۶۱	۷۲,۷۳۹	۱۲۲,۹۹۶	

۵-۴-۱- افزایش نسیب دستمزد مستقیم و حقوق و دستمزد بخش سرکار تولیدی ناشی از مصوبات اداره کار بوده و همچنین افزایش سایر هزینه های سرکار تولید بطور عمده ناشی از افزایش سطح عمومی قیمت حاصی باشد.

۷-۴- بدهای تمام شده کلای خریداری شده و مصرف شده به مبلغ ۶۶۱,۰۶۶ میلیون ریال، شامل خرید سودمابع می باشد.



شرکت نیروکار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی شامل اقلام زیر است:

یادداشت	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۲,۴۱۵	۲۶,۰۳۹	۸-۱
حق الزحمه مشاوران	۱۲,۱۵۵	۱,۹۴۹	
بیمه سهم کارفرما	۷,۶۲۷	۲,۲۷۵	
مزایای پایان خدمت	۷,۶۰۰	۱,۴۲۲	
سفر و فوق العاده مأموریت	۲۹۱	۷۸۳	
حق حضور در جلسات هیات مدیره	۷۰۴	۵۲۸	
هزینه صادرات	۳۶,۴۴۱	۱۲,۱۳۹	
کارمزد خدمات بانکی	۱۶,۳۳۳	۵,۱۲۲	
استهلاک	۳,۲۳۶	۱,۵۹۹	
پاداش هیئت مدیره	۲,۳۰۰	-	
هزینه حسابداری	۱,۲۱۳	۱,۴۶۸	
آگهی و تبلیغات	۶۰۴	۷۸۵	
سایر اقلام	۵۸,۴۶۶	۱۲,۳۱۲	
	۱۶۱,۴۳۵	۶۸,۴۳۱	
هزینه های انتقالی از سرمایه تولید	۹۱,۰۷۲	۳۷,۹۵۰	
	۲۵۲,۵۰۷	۱۰۶,۳۸۱	

۸-۱ افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً مربوط به افزایش حقوق مطابق قوانین کار و همچنین افزایش تعداد کارکنان می باشد.

۹- سایر درآمدها

	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود حاصل از فروش ارز عملیاتی	۷۲,۷۹۱	۵۵,۷۵۹	سود حاصل از فروش محصولات جانبی
درآمد حاصل از جیل و بسته بندی	۲۰,۰۲۰	۱۸,۲۱۷	
درآمد سبندهای کفرماب	۱۲,۵۵۷	۷,۲۷۵	
فروش ضایعات	۳,۱۹۹	۱,۴۵۹	
سود حاصل از فروش محصولات جانبی	۹۴۰	۸۶۵	
سایر	۲,۰۶۰	۲۵۴	
	۱۱۲,۵۵۶	۸۳,۷۲۹	

شخص اندیشان
 پوست گزارش



شرکت نیروکار (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۰- هزینه های مالی

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۸۲۱	۵۶,۲۱۴
۳۲,۸۲۱	۵۶,۲۱۴

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرنصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از افلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴,۸۶۷	۳۹,۷۱۴
۴,۶۶۱	۵,۴۴۰
-	۱,۸۶۷
۵۸	۲۵۰
۱۱,۱۳۵	-
۳۲۲	۶۱۷
۵۰,۰۱۳	۴۷,۸۶۷

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از تسخیر ارز غیر عملیاتی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود سهام

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سایر

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۱۳,۱۱۴	۱,۱۸۴,۱۲۵
(۱۱۶,۶۱۳)	(۱۵۵,۸۳۶)
۸۹۶,۵۰۱	۱,۰۲۸,۳۰۹
۱۷,۱۹۲	(۸,۳۴۷)
۹,۸۲۰	۱۲,۰۹۲
۲۷,۰۳۲	۲,۷۴۷
۱,۰۴۰,۳۰۶	۱,۱۷۵,۲۹۸
(۱۰۶,۷۷۳)	(۱۲۲,۷۴۲)
۹۳۳,۵۳۳	۱,۰۴۲,۰۵۶

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

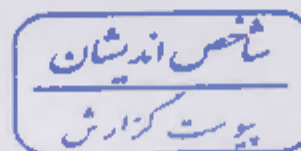
اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

(تجدید ارزیابی شده)

دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
تعداد	تعداد
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۸۳۳,۰۴۰)	(۷,۶۶۶,۹۲۴)
۴۹۸,۱۶۶,۹۶۰	۴۹۲,۳۳۳,۰۷۶



میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت نیروکلمر (سهامی عام)
پادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۳-۱- دارایی های ثابت مشهود تا آروزش ۳۳.۷۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از جریان سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- ساختمان دفتر اصفهان واقع در خیابان توحید و زمین و ساختمان کارخانه اصفهان جهت اخذ تسهیلات طرح افزایش ظرفیت در رهن بانک ملت شعبه فلاورجان قرار گرفته است.

۱۳-۳- زمین شرکت شامل موارد زیر است:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	
۶,۷۲۸	زمین کارخانه اصفهان
۶,۹۳۵	زمین کارخانه یزد
۲,۷۰۰	زمین دفتر اصفهان
۶,۰۲۱	زمین کارخانه مجاور شرکت
۲۲,۳۹۰	

۱۳-۲-۱- زمین کارخانه اصفهان شامل ۴ قطعه زمین جمعا به متراژ ۱۰۲,۰۰۰ متر مربع بوده که در سال ۱۳۸۹ از شرکت شهرک های صنعتی اصفهان خریداری شده و پیگیری جهت اخذ اسناد مالکیت آنها از شرکت مزبور در جریان است.

۱۳-۲-۲- زمین کارخانه یزد شامل ۴ قطعه زمین جمعا به متراژ ۱۳,۸۷۸ متر مربع بوده که برای ۱۹,۲۰۶ متر مربع اسناد مالکیت بنام شرکت اخذ گردیده و تشریفات مرتبط با انتقال یک قطعه زمین باقی مانده کارخانه برد در دست پیگیری می باشد.

۱۳-۲-۳- اخذ نقل و انتقالات زمین مربوط به انتقال زمین کارخانه بکتا نصب (جوار کارخانه) به میزان ۲۱۱,۰۹۸ متر مربع می باشد.

۱۳-۴- افزایش سر فصل تاسیسات و ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً بابت خرید دیزل ژنراتور برنج خنک کننده، کربستایزر مادولیکومیدال حرارتی، کمپرسور و ... می باشد.

۱۳-۵- دارایی های در جریان تکمیل از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		پادداشت
			۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
۲۱,۶۵۸	۸۹,۰۵۶	۱۴۰۱/۰۲/۰۱	۳۵	۷۱	۱۳-۵-۱ افزایش ظرفیت واحد پر کلرین واحد اصفهان
-	۸,۰۰۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۹۵	پار سازی فونداسیون ۳ طبقه واحد MCB واحد یزد
-	۲,۷۸۶	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۹۵	اتاق کنترل واحد MCB واحد یزد
۵۲,۰۲۲	۳,۳۴۹	۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۹۵	سایر
۷۳,۶۸۰	۱۰۳,۱۹۹				

۱۳-۵-۱- گردش افزایش ظرفیت واحد پر کلرین اصفهان به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	
۲۱,۶۵۸	مانده اول دوره
۵۲,۱۷۸	مخارج انجام شده طی دوره:
۲,۶۰۹	تجهیزات مصرفی
۱۲,۵۱۰	قرارداد های پیمانکاری (عملیات ساختمانی)
۶۷,۵۹۷	سهم از سرمایه (پادداشت ۳-۷)
۸۹,۰۵۵	جمع مخارج انجام شده طی دوره
	مانده پایان دوره



شرکت نیروکلو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۳-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی و خارجی:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۰,۹۸۹	
-	۳۳,۲۵۰	
-	۸,۴۰۰	
۶,۵۰۰	۶,۵۰۰	
۵,۲۰۲	۵,۲۰۲	
۱,۵۰۰	۱,۵۹۵	۱۳-۳-۲
۲۸,۸۷۴	۱۳,۶۷۷	
۴۲,۰۷۵	۱۰۹,۶۱۳	

پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی:

- شرکت ایران خودرو دیزل-خرید دو دستگاه کامیون
- شرکت آریا ترانسفو قدرت- پمپ دستگاه ترانسفورماتور
- شرکت بهار صنعت اسپادانا- پمپ دستگاه بویلر
- شرکت توزیع برق استان اصفهان- دیوار کشی پست برق حدید
- پارس ترابو- خرید خودروی وانت گابرا
- شرکت شیمی دانا حقین یزد- انتقال یک قطعه سند مالکیت سایر

پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی:

۱۱,۰۸۸	۱۱,۷۸۶
۸,۴۴۰	۱۱,۳۰۷
۵,۰۹۵	۵,۰۹۵
۳,۷۳۶	-
۹۹۲	-
۲۹,۳۵۱	۲۸,۰۸۸
۷۱,۴۲۶	۱۳۷,۷۰۱

- hanghou tiancheno - خرید ۸ عدد پمپ به ارزش ۴۵,۳۲۵ یورو
- Zhejiang supcon - خرید ۱۲ کنترل ولو - معادل ۴۱,۳۲۵ یورو
- Baoji baoye - خرید ۳ عدد راکتور نیتانوم به ارزش ۱۷,۱۵۲ یورو
- antem - خرید قطعات کربستالیوم و واکتور - معادل ۲۰,۶۷۵ یورو
- HB Group - خرید ۷ پمپ و لوازم پدکی - به ارزش ۴,۹۱۰ یورو

۱۳-۶-۱- پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی مربوط به خرید تجهیزات و قطعات بزرگ جهت استفاده در خطوط تولیدی می باشد.

۱۳-۶-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰,۲۹۷ میلیون ریال از پیش پرداخت های داخلی و خارجی تسویه شده است.



شرکت نیروکولر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

جمع	پیش پرداخت ها	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق اشباع آب و برق و گاز	حق اشتراک خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						بهای تمام شده :
۲۴,۹۷۴	۲۰,۸۷۳	۲۸۶	۴,۶۰۷	۵,۳۲۵	۳,۸۸۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
۸۹۲	۸۶۶	-	۲۸	-	-	افزایش
۲۵,۸۶۷	۲۱,۷۳۹	۲۸۶	۴,۶۳۵	۵,۳۲۵	۳,۸۸۳	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱,۵۳۳	۷۴۸	۱۰	۶۵۶	۱۱۹	-	افزایش
-	(۷۰۶)	-	۷۰۶	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲۷,۳۰۰	۲۱,۷۶۰	۲۹۶	۶,۰۱۷	۵,۴۴۴	۳,۸۸۳	مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
						استهلاك انباشته :
۲,۳۰۶	-	-	۲,۳۰۶	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۰۱
۳۰	-	-	۳۰	-	-	استهلاك
۲,۳۳۶	-	-	۲,۳۳۶	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲۹۱	-	-	۲۹۱	-	-	استهلاك
۲,۰۴۵	-	-	۲,۰۴۵	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۲۳,۲۷۲	۲۱,۷۶۰	۲۹۶	۳,۹۷۰	۵,۴۴۴	۳,۸۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰
۲۳,۲۳۱	۲۱,۷۳۹	۲۸۶	۳,۹۴۲	۵,۳۲۵	۳,۸۸۳	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۱۴-۱- پیش پرداخت ها شامل مبلغ ۳۰,۵۴۱ میلیارد ریال مربوط به حق اشباع ظرفیت پست برق طرح توسعه ۵۵ تن واحد اصفهان بوده که تاکنون اشباع آن قطعی

نگردیده و مابقی مبلغ پیش پرداخت ها بابت خرید نرم افزار تعمیرات و سیستم کنترل و طراحی سایت جدید شرکت و طراحی مجدد هویت بصری می باشد

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵-۱	۱۷۲,۶۷۰	۳۹۶,۰۲۰	گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک ملت شعبه فلاورجان-۳۳ فقره
	-	۲۰,۰۰۰	دو فقره گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک کشاورزی شعبه فلاورجان
	-	۳۰,۰۰۰	دو فقره گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک آینده
	۱۷۲,۶۷۰	۴۴۶,۰۲۰	

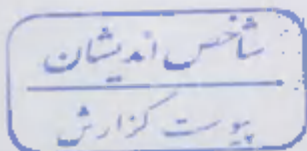
۱۵-۱- به منظور صدور ضمانتنامه های بانکی جهت مشتریان داخلی و همچنین دریافت تسهیلات بانکی ، مبلغ ۸۱,۲۱۶ میلیون ریال از سپرده های بلندمدت نزد بانک ملت بعنوان وثیقه مورد استفاده قرار گرفته که دارای سررسید می باشد .

۱۵-۲- نرخ سود سرمایه گذاری های فوق ۱۵ تا ۱۸ درصد بصورت یک ساله و دو ساله می باشد .

۱۵-۳- سود حاصل از سپرده گذاری در بانک ها تحت سرعصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۱) انعکاس یافته است.

۱۶- سایر دارایی ها

مبلغ ۳۱,۹۹۰ میلیون ریال بابت خرید ۳,۰۰۰,۰۰۰ اوراق گواهی ظرفیت برق می باشد که طبق توافق نامه منعقد شده با شرکت توزیع برق استان اصفهان جهت افزایش قدرت اتصال به شبکه اشباع برق از ۶,۰۰۰ کیلووات به ۱۲,۰۰۰ کیلووات می باشد .





شرکت فولاد مبارک (سهامی عام)
بازداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	بازداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۱۲۵	-	
۳۲,۵۵۸	۱۲,۰۷۱	
۶۰,۵۷۹	۵۲,۰۷۱	
۷۰,۱۷۳	۵۰,۷۲۱	۱۷-۱
۳,۶۱۰	۵,۵۱۹	۱۷-۲
۶,۸۷۱	۲,۷۶۶	۱۷-۳
۲,۰۹۹	۲,۹۳۴	
۱,۹۵۶	۸۴	
۸۲,۷۰۸	۶۲,۰۲۴	
۱۲۵,۵۸۷	۷۶,۰۹۵	

پیش پرداخت های خارجی:

سافارشات مواد اولیه
سافارشات قطعات و لوازم بدگی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه
خرید خدمات و بیمه
خرید قطعات و لوازم بدگی
پیش پرداخت مواد جانبی
سایر

۱۷-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه از قلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۱۷۳	۳۲,۱۶۹
۵۱,۱۳۳	۲۵,۱۷۶
۶,۰۳۸	۹,۳۵۰
۱,۸۲۹	۲۶
۷۰,۱۷۳	۵۰,۷۲۱

شرکت پژوهشی اوند - خرید مواد خام
استحصالی ووست - شرکت پژوهشی فن آوران - خرید سید کسینگ
شرکت سهند آذر آهنکاران - خرید آمگک
سایر

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید خدمات از قلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۱۰۱
-	۹۱۱
۱,۸۳۷	۶۵۴
۲,۶۷۳	۲,۸۵۳
۳,۶۱۰	۵,۵۱۹

کارگزاری سلامت و معدن - خرید بورد از بورس انرژی
شرکت خدماتی حسینی رنگسازان شهرضا - حمل گل سنگ
شرکت بیمه دانا - پوشش بیمه ای
سایر

۱۷-۳- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم بدگی از قلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۱۶۰
-	۶۱۹
۶,۸۷۱	۱,۱۸۷
۶,۸۷۱	۲,۷۶۶

فروشگاه گسترش صنعت - خرید انواع بلورینگ
فروشگاه جالکو - خرید لوازم بدگی جرح خرابی
سایر

۱۷-۳-۱- از مبلغ ۶۲,۰۲۴ میلیون ریال پیش پرداخت های داخلی مبلغ ۵۱,۲۹۵ میلیون ریال تسویه شده است

۱۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
خالص	خالص	کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۴,۶۳۵	۲۲۸,۶۷۸	-	۱۱۸,۶۷۸
۵,۷۱۰	۲,۶۶۱	-	۲,۶۶۱
۱۰۲,۵۶۷	۱۰۱,۹۹۳	-	۱۰۱,۹۹۳
۳۵۰,۰۹۹	۴۸۶,۸۳۳	-	۴۸۶,۸۳۳
۳۹,۹۱۱	۲۰۷,۹۵۷	-	۲۰۷,۹۵۷
۱۱,۸۶۰	۱۳,۳۶۸	-	۱۳,۳۶۸
۶۱۳,۷۵۹	۹۳۱,۵۶۹	-	۹۳۱,۵۶۹
۶۱,۹۸۶	-	-	-
۶۷۵,۷۴۵	۹۳۱,۵۶۹	-	۹۳۱,۵۶۹

کالای ساخته شده
کالای در جریان ساخت
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم بدگی
مواد جانبی
سایر موجودی ها

کالای در راه

۱۸-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ تهیه صورت های مالی در مقابل خطرناک بودن از آتش سوزی، انفجار و سارقان با توجه به ارزش روز آن ها تا سقف مبلغ ۹,۳۰۸ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت نیروکدر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰					یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						تجاری
						اسناد دریافتی
۱۷,۰۳۹	۵۲,۰۹۷	-	۵۲,۰۹۷	-	۵۲,۰۹۷	۱۹-۱ سایر مشتریان
۱۷,۰۳۹	۵۲,۰۹۷	-	۵۲,۰۹۷	-	۵۲,۰۹۷	
						حساب های دریافتی
۲۵۲,۱۹۶	۲۷۰,۱۰۵	(۸,۸۶۵)	۲۷۸,۹۷۰	۱۶,۱۹۰	۲۶۲,۷۸۱	۱۹-۲ سایر مشتریان
۲۵۲,۱۹۶	۲۷۰,۱۰۵	(۸,۸۶۵)	۲۷۸,۹۷۰	۱۶,۱۹۰	۲۶۲,۷۸۱	
۲۶۹,۲۳۵	۳۲۲,۲۰۲	(۸,۸۶۵)	۳۳۱,۰۶۷	۱۶,۱۹۰	۳۱۶,۸۷۸	
						سایر دریافتی ها
						اسناد دریافتی
۲۰	۶۹۲	-	۶۹۲		۶۹۲	
						حساب های دریافتی:
۲۰	۱,۵۳۸	-	۱,۵۳۸		۱,۵۳۸	کارکنان (ولم و مساعده)
۳,۷۸۵	۱۰,۸۶۳	-	۱۰,۸۶۳		۱۰,۸۶۳	سود سپرده بانکی و سپرده ضمانتنامه
۶۹	۳۱۹	-	۳۱۹		۳۱۹	سود سهام دریافتی
۲۶۸,۰۰۸	۷۹,۶۱۲	-	۷۹,۶۱۲	۲,۱۲۳	۷۷,۴۸۹	سایر ارقام
۳۰,۶۸۲	۹۲,۳۳۲	-	۹۲,۳۳۲	۲,۱۲۳	۹۰,۲۰۹	
۳۰,۷۰۲	۹۳,۰۲۶	-	۹۳,۰۲۶	۲,۱۲۳	۹۰,۹۰۱	
۲۹۹,۹۳۷	۴۱۵,۲۲۶	(۸,۸۶۵)	۴۲۳,۰۹۱	۱۸,۳۱۳	۴۰۵,۷۷۸	

۱۹-۱- اسناد دریافتی تجاری از ارقام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۹۸۶	۳۶,۰۲۲
-	۵,۲۹۷
-	۶۷۶
-	۱۰۰
۵۵	-
۱۷,۰۳۹	۵۲,۰۹۷

شرکت برنا نوین پارتا تک سپاهان
 شرکت کادو
 شرکت تصفیه آب نقش جهان
 شرکت لیان شیمی فارس
 سایر

۱۹-۱-۱ تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۸,۰۰۴ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری در سررسید مقرر وصول گردیده است.

شخص اندیشان
 پیوست گزارش



شرکت پتروکیم (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۱۹-۲ - حساب های دریافتی تجاری از سایر شرکتها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

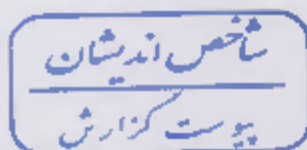
۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	ارزی:
میلیون ریال	میلیون ریال	POOYAN CHEM - مبلغ ۴۱۶۰۱ دلار
۱۷,۹۶۲	۹,۶۶۶	PETRO CHEMICALS SUPPLYING CO - مبلغ ۳۳,۷۸۳ دلار
۵,۴۰۱	۵,۵۷۰	SHREE CHEM TRADING - مبلغ ۳,۳۳۰ دلار
۷۵۴	۷۷۷	HUSSEIN HACHEM - مبلغ ۶۱۹ دلار
-	۱۳۷	ZAHID CO - مبلغ ۲۰۲۵۰۷ برزو
۵۵,۲۴۵	-	
۷۹,۳۶۲	۱۶,۱۹۰	
		دیگری:
۲۴,۳۸۴	۴۰,۰۷۴	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران
۲۰,۴۱۶	۳۶,۳۷۸	سختخ هولا مبارک
-	۱۷,۶۷۵	شرکت پاکسان
۱۳,۰۹۳	۲۳,۴۲۱	شرکت آب و فاضلاب اهواز
۱۸	۱۱,۰۸۹	شرکت پیمان شیمی تجارت آوان
۱,۶۱۳	۴,۳۶۰	شرکت آب و فاضلاب اصفهان
۲۰۰	۵,۹۵۴	شرکت ذوب فولاد اوه کان
۱۳۳	۵,۴۳۰	شرکت آب و فاضلاب استان البرز
۴,۹۵۱	۴,۹۵۱	شرکت همدان شیمی
۱,۲۵۸	۴,۳۴۶	شرکت پدیده شیمی قرن
۲,۸۲۶	۴,۳۳۲	شرکت آب و فاضلاب هرمزگان
۴,۱۲۶	۴,۱۱۶	شرکت منابع شیمیایی کیمیای آکسیر
۲,۶۸۹	۳,۵۷۴	شرکت آب و فاضلاب شرق استان تهران
۱۰۴,۳۹۵	۱۰۵,۱۸۱	سایر ۶۰۴ قلم
۱۸۱,۷۰۰	۲۶۲,۷۸۱	
(۸,۸۹۵)	(۸,۸۹۵)	ذخیره کاهش ارزش
۲۵۲,۱۹۷	۲۷۰,۱۰۵	

۱۹-۲-۱ - مانده حسابهای دریافتی تجاری مرتبط با فروش محصول به خریداران محصولات شرکت بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۱,۳۶۰ میلیارد ریال از مانده این حساب به حیطه وصول درآمده است.

۱۹-۲-۲ - مانده حساب های دریافتی تجاری شامل مبلغ ۶۹۷۱۳۳ دلار می باشد که با توجه به صادرات شرکت ، با نرخ روز سامانه ستا در حساب هائیندکس می باشد.

۱۹-۳ - سایر اقلام شامل موارد ذیل است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	توضیح:
میلیون ریال	میلیون ریال	صندوق کارگزاری صنعت و معدن - بازار گردان سهام
-	۶۲,۰۷۱	بدهی مشتریان - خدمات سیلندرهای گاز مایع
۶,۵۷۸	۶,۵۷۲	شرکت خدمات ارزی و صرافتی بانک اقتصاد نوین - معادل ۹۰۶۵ دلار
۲,۰۵۲	۲,۱۲۳	فریدون صفری انجمنی - بابت ودیعه اجاره دفتر سابق تهران
۵,۸۰۰	-	سایر
۱۲,۳۷۹	۱۰,۶۸۵	
۲۶,۸۰۸	۷۹,۶۱۲	



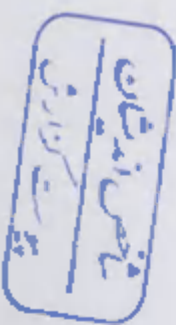


شرکت نیرو و کبر (سهامی عام)
 دادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۲۰- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
خالص ارزش دفتری	تعداد سهام	ارزش بازار	خالص ارزش دفتری	کاهش ارزش	فروش طی دوره	خرید طی دوره	میانگین ریال	مانده اول دوره	تعداد سهام	نام شرکت	
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۱,۱۶۰	۱۳۷,۸۷۳	۲,۷۱۵	۱,۱۶۰	-	-	-	-	۱,۱۶۰	۱۳۷,۸۷۳	شرکت سپیدان تهران	
۳۹۹	۱۸۷,۸۵۶	۱,۵۳۳	۳۹۹	-	-	-	-	۳۹۹	۱,۳۶۹,۱۱۶	شرکت ایران خودرو دیزل	
۳۳۹	۲۳۰,۷۵۵	۱,۵۹۵	۳۳۹	-	-	-	-	۳۳۹	۲۳۰,۷۵۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	
۲	۱۰۰	۳	۲	-	-	-	-	۲	۱۰۰	شرکت کابل سازی تک	
۲,۱۰۹		۵,۸۴۵	۲,۱۰۹	-	-	-	-	۲,۱۰۹			

۲۰-۱- با توجه به منبج فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۷ شرکت ایران خودرو دیزل در مورد افزایش سرمایه به میزان ۳۳۹ در صد (تعداد ۱,۳۶۹,۱۱۶ سهم) و جماً تعداد سهام در شرکت نیرو و کبر تعداد ۱,۳۶۹,۱۱۶ سهم می باشد. که تا تاریخ تهیه صورت های مالی افزایش سرمایه شرکت نیرو و کبر به ثبت رسیده است.





شرکت نیروکالر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۶,۷۷۴	۲۵۴,۶۱۹	۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی
۳۳۸,۷۹۰	۴۵۱,۸۴۳	۲۱-۲ موجودی نزد بانک ها و صرافی ها - ارزی
۱,۰۹۴	۱,۰۲۶	۲۱-۳ موجودی صندوق - ارزی
۷۷۹	۳۹۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۶۹۷,۳۳۸	۷۰۷,۸۸۳	

۲۱-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴,۶۷۱	۱۳۰,۷۴۱	ملت فلاورجان (۹۵۰/۸۳) ۱۶۵۵۵۶۵۷/۲۶
۱۳,۲۶۲	۵۰,۲۱۷	ملت فلاورجان (۹۵۰/۸۳) حساب جاری ۸۱۸۴۱۰۷۹۷۷
۳۷,۸۰۳	۴۴,۲۷۹	ملت فلاورجان (۹۵۰/۸۳) ۵۱۷۴۹۴۲۰۳۹ (سپرده کوتاه مدت)
۱۱,۲۹۷	۱۰,۸۲۸	ملت فلاورجان (۹۵۰/۸۳) ۸۷۰۰۶۲۷۳۵۳ کوتاه مدت
	۵,۴۴۵	بانک صنعت و معدن (شعبه پرورس کالای ایران)
۸,۱۶۵	۴,۱۵۰	سپرده قرض الحسنه جاری سینا ۶۵۷۴۶۵۷۴-۱-۴-۲۵۸
۲۲,۲۰۷	۴,۳۳۱	ملی فلنک فیزی (۳۰/۱۶) ۰۱۰۶۱۵۶۸۹۳۰۰۱
۲,۱۱۳	۲,۱۱۳	تجارت اشترجان (۶۶۴۰) ۶۶۴۰۷۱۹۸۳
۹۷۳	۱,۰۴۰	رفاه ۲۰۴۶۸۶۳۴۲-۳۲۲
۲۲۶,۰۸۳	۲,۲۶۵	سایر ۱۶ فقره
۲۵۶,۷۷۴	۲۵۴,۶۱۹	

۲۱-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها و صرافی ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	مقدار	نوع
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۷۲,۹۰۶	۳۸۶,۵۲۵	۱,۶۵۰,۴۸۸	دلار
۱۴۰,۶۲۲	۶۵,۰۹۹	۲۴۶,۳۸۱	یورو
۲۵,۲۶۳	۲۱۰	۳,۲۹۱	درهم
۳۳۸,۷۹۰	۴۵۱,۸۴۳		

۲۱-۳- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۲.۲۰۷ دلار آمریکا می باشد.



شرکت نیروکتر (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۰۰ میلیون سهم عادی یک هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		
درصد مالکیت	کد	درصد مالکیت	کد	
۳۳/۱۳	۱۶۵,۶۴۳,۵۴۳	۳۶/۳۴	۱۸۱,۷۱۰,۷۰۵	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳۱/۵۸	۱۵۷,۹۱۶,۵۹۰	۳۱/۵۸	۱۵۷,۹۱۶,۵۹۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱/۵۷	۷,۸۵۸,۰۶۶	-	-	شرکت بازرگانی خدمات بندری ایران
۰/۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰/۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گسترش
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۲۶/۷۶	۱۳۳,۳۸۱,۸۳۳	۳۱/۱	۱۵۵,۱۷۲,۷۰۵	سایر سهامداران
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

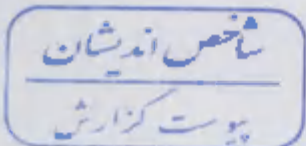
۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۶۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال های قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک پست از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر، الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴- سهام خزانه

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۸/۳۰		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال	تعداد سهام	
-	-	۱۶۳,۳۵۲	۳,۵۵۹,۸۳۹	مانده در ابتدای دوره
۱۸۳,۳۵۲	۳,۵۵۹,۸۳۹	۳۱۷,۳۷۱	۸,۶۵۲,۰۵۹	خرید طی دوره
-	-	(۲۲۰,۳۷۷)	(۵,۱۵۶,۱۹۳)	فروش طی دوره
۱۸۳,۳۵۲	۳,۵۵۹,۸۳۹	۲۸۰,۳۲۶	۷,۰۵۵,۷۰۵	مانده در پایان دوره

۲۴-۲ طبق ماده ۲۸ قانون وضع منابع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، تلفه حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد. ضمناً به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.





شرکت نیرو و کبر (سهامی عام)
 دادخواست های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۰۰

۲۵- تسهیلات مالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۳۰۰/۰۱/۳۱		
جمع	بند مثبت	جاری	جمع	بند مثبت	جاری
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۵۵۵,۳۵۶	۱۹,۰۱۸	۵۳۶,۳۵۸	۲۹۲,۹۰۷	-	۲۹۲,۹۰۷
۱۶,۸۷۴	۱۲,۰۹۶	۴,۸۱۶	۱۳,۶۵۵	۸,۳۱۴	۵,۳۴۱
۵۷۲,۱۵۸	۳۱,۱۱۴	۵۴۱,۰۴۴	۳۰۶,۵۶۲	۸,۳۱۴	۲۹۷,۲۴۸

بانک ملت
 بانک سپه

۲۵-۱- تسهیلات بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۵-۱-۱- به تفکیک تائید کننده گران تسهیلات:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۰۰/۰۱/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۶۰,۸۳۵	۳۰,۴۶۹	۱۶,۸۲۶	۳۱۱,۴۵۵
۲۱,۶۰۹	۱۶,۸۲۶	۴,۷۸۳	(۱۵,۶۹۳)
۳۹,۲۲۶	۱۳,۶۴۳	۱۲,۰۴۳	۳۰۵,۷۶۲
(۵۸,۰۰۶)	(۱۵,۶۹۳)	(۱۲,۰۴۳)	(۸,۳۱۴)
۵۷۲,۱۵۸	۳۰۵,۷۶۲	۲۹۷,۲۴۸	۲۹۷,۲۴۸
(۳۱,۱۱۴)	(۸,۳۱۴)		
۵۴۱,۰۴۴	۲۹۷,۲۴۸		

سود و کسر بر ذمه های آتی

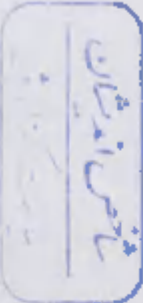
حساب بدهی مدت

حساب جاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۰۰/۰۱/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۲۱,۶۰۹	۱۶,۸۲۶	۳۰۴,۶۶۱	۱۶,۸۲۶
۶۰,۸۳۵	۳۰,۴۶۹	۳۲۱,۶۵۵	۱۶,۸۲۶
۹۲,۴۴۴	۴۷,۲۹۵		

ادریه
 ۱۸ درصد

۲۵-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:





شرکت نیروکار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۳-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۲۴۹,۱۶۵	سال ۱۴۰۱
۶۵,۴۶۵	سال ۱۴۰۲
۶,۸۵۵	
۳۲۱,۴۸۵	

۲-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
میلیون ریال	سپرده های بانکی (یادداشت ۱۵)
۸۱,۲۱۴	ترهین سند مالکیت کارخانه و دفتر اصفهان و سفته
۲۲۶,۵۲۰	ترهین سند مالکیت دفتر تهران
۱۳,۷۵۱	
۳۲۱,۴۸۵	

۵-۱-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
۴۱۷,۴۷۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۰۶
۵۶۲,۵۰۰	دریافت های نقدی
۳۲,۸۴۱	سود و کارمزد
(۴۰۴,۳۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۶,۱۶۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵۷۲,۱۵۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۱۴۰,۰۰۰	دریافت های نقدی
۵۶,۲۱۴	سود و کارمزد
(۴۰۴,۷۱۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۷,۹۰۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۹۴۴)	سایر تغییرات غیرنقدی-سود و کارمزد تحقق یافته پرداخت نشده
۴۰۵,۵۹۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰



شرکت نیروکتر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۵,۳۸۸	۴۵,۴۶۷
(۸,۲۰۷)	(۱,۰۲۲)
۸,۲۸۶	۴۲,۹۶۳
۴۵,۴۶۷	۸۷,۴۰۸

مانده در ابتدای دوره
 پرداخت شده طی دوره
 ذخیره تأمین شده
 مانده در پایان دوره

۲۷- پرداخت های تجاری و سایر پرداختی ها
 پرداختی های کوتاه مدت:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	ارزی	جمع	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:				
استاد پرداختی				
سایر تأمین کنندگان کالا	-	۵,۳۵۵	۲,۹۴۴	۵,۳۵۵
حسابهای پرداختی				
سایر تأمین کنندگان کالا	۱۱,۰۷۰	۶۶,۳۲۸	۲۲,۱۹۵	۶۶,۳۲۸
سایر پرداختی ها:				
استاد پرداختی				
سایر اشخاص و سازمان ها	-	۹۴,۸۳۳	۲۷,۹۰۶	۹۴,۸۳۳
حساب های پرداختی				
ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور (بازنشستگی بیش از موعد)	-	۸۵,۲۸۶	۲۹,۰۳۳	۸۵,۲۸۶
سپرده بیمه پیمانکاران	-	۲۱,۸۰۵	۱۷,۸۴۰	۲۱,۸۰۵
سازمان امور مالیاتی - مالیات و حواری ارزش افزوده	-	۱۵,۱۱۶	۱۳,۹۴۸	۱۵,۱۱۶
ذخیره حق بیمه پرداختی به کمین اجتهادی - حسابرسی بیمه	-	۱۲,۱۵۸	۳,۳۴۰	۱۲,۱۵۸
ذخیره جیدی و پاداش کارکنان	-	۱۱,۸۸۲	۳	۱۱,۸۸۲
سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان	-	۸,۱۹۷	۲,۵۶۳	۸,۱۹۷
شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران - تأمین نیرو	-	۸,۱۷۵	-	۸,۱۷۵
شرکت برق فلاورجان - هزینه برق	-	۶,۹۵۹	۹۱۲	۶,۹۵۹
شرکت گاز فلاورجان - هزینه گاز	-	۶,۷۲۵	۲,۱۸۰	۶,۷۲۵
وازیزی نامشخص	-	۵,۳۴۹	۵,۸۵۴	۵,۳۴۹
سپرده حسن انجام کار پیمانکاران	-	۳,۳۷۴	۵,۲۲۱	۳,۳۷۴
پیمانکار رستوران	-	۲,۱۶۱	-	۲,۱۶۱
شرکت بیمه دانا - حق بیمه درمان و عمر و حادثه	-	۲,۳۲۹	۷۷۷	۲,۳۲۹
سازمان امور مالیاتی فلاورجان - مالیات حقوق پرداختی	-	۱,۹۸۱	۱,۳۶۶	۱,۹۸۱
سایر - ۳۳۸۰	-	۸۵,۰۵۰	۳۳۴,۴۲۲	۸۵,۰۵۰
	-	۲۷۷,۴۲۵	۳۳۸,۴۹۹	۲۷۷,۴۲۵
	-	۳۷۲,۲۵۸	۳۶۶,۴۰۵	۳۷۲,۲۵۸
	۱۱,۰۷۰	۴۳۳,۹۶۱	۳۹۳,۵۰۴	۴۳۳,۹۶۱

ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور (بازنشستگی بیش از موعد)
 سپرده بیمه پیمانکاران
 سازمان امور مالیاتی - مالیات و حواری ارزش افزوده
 ذخیره حق بیمه پرداختی به کمین اجتهادی - حسابرسی بیمه
 ذخیره جیدی و پاداش کارکنان
 سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
 شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران - تأمین نیرو
 شرکت برق فلاورجان - هزینه برق
 شرکت گاز فلاورجان - هزینه گاز
 وازیزی نامشخص
 سپرده حسن انجام کار پیمانکاران
 پیمانکار رستوران
 شرکت بیمه دانا - حق بیمه درمان و عمر و حادثه
 سازمان امور مالیاتی فلاورجان - مالیات حقوق پرداختی
 سایر - ۳۳۸۰

شخص اندیشان
 پوست گزارش



شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۲۷-۱- حساب های پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۰۱۶	۱۵,۷۵۶
۱۱,۵۷۹	۷,۴۵۳
-	۶,۹۲۲
-	۴,۵۶۸
۹۵۴	۳,۶۹۲
۱,۹۱۶	۸,۰۳۷
۲۲,۱۶۵	۵۷,۳۹۸

شرکت کیمه باقی اصفهان- خرید کیمه
 شرکت thyssen krup- معادل ۴۱,۸۹۸ یورو
 شرکت سبلان پلاستیک پروین نیا خرید بشکه
 شرکت کاوشانجات تولید پلاستیران- خرید بشکه
 شرکت آسان تولید سپاهان- خرید آهن ضایعاتی
 شرکت سهند آذر آهنکان- خرید آهنک
 سایر- ۶۴ قلم

۲۷-۱-۲ تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۷,۴۰۸ میلیون ریال از حساب های پرداختی تجاری و سایر پرداختی ها تسویه شده است

۲۷-۲ اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۰/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۸۱۴	۲۲,۶۵۹
-	۶,۰۰۰
۱۴,۰۹۲	۲۶,۱۷۴
۲۷,۹۰۶	۹۴,۸۳۳

اداره امور مالیاتی فلاورجان- تسطیط مالیات عملکرد و ارزش افزوده
 صفری رضایی
 سایر

۲۷-۲-۱ مانده اسناد پرداختی غیر تجاری بطور عمده بابت تسطیط مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و مغایرات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۰ و چک های صادره در وجه شرکت بیمه دانا می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۴,۰۸۷ میلیون ریال از اسناد پرداختی مذکور در سررسید مقرر تسویه شده است.

۲۷-۳ بر اساس ماده ۱۴ آیین نامه اجرایی قانون بازنشستگی پیش از موعد مشاغل صنعت و زبان آور مصوب مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ هیات وزیران، کارفرما مکلف است پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده، ۹٪ میزان مستمری برقراری بیمه شده نسبت به سنوات اشتغال او در مشاغل صنعت و زبان آور را بطور یکجا به سازمان تامین اجتماعی پرداخت کند. از این رو شرکت در سال جاری نیز ذخیره لازم و ا بابت مدت کارکرد کارکنان در حساب ما منظور نموده و در هنگام بازنشستگی از محل این ذخایر پرداخت های مربوطه به سازمان تامین اجتماعی انجام خواهد شد.

۲۷-۴ مانده قابل پرداخت شامل مبلغ ۴۴۱ میلیون ریال سهم مدیریت شرکت مذکور و مبلغ ۷,۷۵۴ میلیون ریال هزینه حقوق پرسنل شرکت خدماتی می باشد.



شرکت نیرو و کل (سهامی عام)
 تادرات های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۰۰

۲۸- مبالغ بر واحد ریالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۰۰/۰۸/۳۰		مبالغ	
نوع توضیحی و نحوه رسیدگی	مبلغ بر واحد ریالی	نوع توضیحی	مبلغ بر واحد ریالی	تغییر	توضیح
رسیدگی به مقتر	۲۲,۲۲۷	-	۹۲,۲۸۲	۱۲۹,۸۱۸	۷۱,۱۵۶
در حال رسیدگی	۵۵,۹۷۵	-	۶۲,۱۸۵	۶۹,۳۱۹	۴۳۲,۱۲۷
رسیدگی نشده	۸۲,۵۴۶	۱۶,۸۵۰	۲۲,۹۷۱	۸۲,۵۴۶	۶۱۷,۶۳۹
رسیدگی نشده	-	۱۲۲,۶۲۹	-	۱۲۲,۶۲۹	۲۳۸,۸۵۲
	۱۶۹,۸۰۸	۱۶۰,۷۰۲			

۲۸-۱ مبالغ بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۸ ظنی و ترمیم شده است.

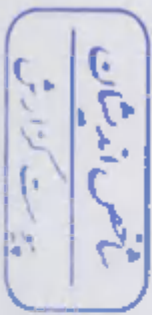
۲۸-۲ مبالغ منگردد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ با توجه به مغایرت های قانونی منطبق و در سال مالی قبل در دفتر منظور و در سال مالی مورد گزارش توسط سازمان امور مالیاتی تصحیح گردیده است. لازم به ذکر است از بابت مبالغ مذکور اسناد پرداختی (بدهی) ۲-۳۷ به مبلغ ۱۳۳ میلیون ریال به سررسید ۱۳۰۰/۰۸/۲۰ در وجه سازمان امور مالیاتی صادر گردیده است.

۲۸-۳ به شرح بدهی بدهی ۲-۲۷ از مبالغ مبالغ منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ به مبلغ ۲۶,۹۱۵ میلیون ریال تصحیح شده و اسناد پرداختی در وجه سازمان امور مالیاتی صادر گردیده است.
 ۲۸-۴ جهت منگردد دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۳۰۰/۰۸/۳۰ بر اساس حساب قانونی ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.

۲۹- سود سهام بر واحد ریالی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۰۰/۰۸/۳۰	مبلغ ریال	مبلغ ریال
		۲۳,۸۲۸	۱۹,۵۸۹
		۲۵۲,۲۳۷	۱۰۴,۰۵۵
		-	۲۳۱,۱۰۲
		۲۷۸,۰۶۵	۵۲۴,۷۹۵

۲۹-۱ سود نقدی هر سهم دوره مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ طبق محاسبه منتهی مورخ ۱۳۰۰/۰۸/۳۱ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال و ۱,۱۰۰ ریال و ۱,۸۰۰ ریال است. مانده سود سهام پرداختی مربوط در زمان حضور به سهامداران پرداخت خواهد شد. در ضمن مانده سنوات قبل از سال ۱۳۹۷ مربوط به سهامداران است که جهت دریافت سود سهام خود به شرکت مراجعه ننموده اند.





شرکت فروکار (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۳۰- پیش‌دریافت‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۹,۲۵۹
-	۱۳,۱۲۲
-	۱۱,۹۵۳
-	۹,۶۷۱
۷۱,۰۷۵	۷,۶۳۱
۷۱,۰۷۵	۷۱,۶۲۶
-	۹,۳۲۹
-	۲,۸۳۳
-	۳,۰۴۵
۴	۵۵۵/۲
۱۶۹	۱,۷۶۶
-	۱,۲۶۱
۳۰	۱,۷۵۱
۱۰۱	۸۲۵
-	۷۶۵
۲۷,۲۲۵	۱۸,۳۲۹
۲۷,۵۲۸	۴۳,۰۷۲
۹۸,۶۳۳	۱۱۴,۷۹۸

نرزی:
 DENK YAPI - معادل ۱۲۶,۲۰۳ دلار
 Logosib LLC - معادل ۵۶,۰۹۶ دلار
 ZAHID CO - معادل ۳۷,۶۰۶ دلار
 Entrepeneur Kamalddin Babayev - معادل ۶۱,۳۴۲ دلار
 سایر ۱۵ رقم - معادل ۳۳,۳۳۰ دلار

ریالی:
 شرکت پدیده شیمی جم
 شرکت تولیدی پاکشویان
 شرکت تولیدی و صنعتی بیشم کافه
 شرکت پانده طی شمال
 شرکت به‌لاب طب جنوب
 شرکت پژوهشی پردیس
 محمد بیشم هادی
 شرکت شیمیایی نرزی سندان
 طبرستان زکی (تولید میانی و رنگرزی و گل زنی نخ و پارچه)
 سایر غلام - ۴۸۰ رقم

۳۰-۱ پیش‌دریافت فروش محصولات، طبق مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیات مدیره از مشتریان اخذ می‌گردد. مبلغ مزبور بر اساس برنامه زمانبندی تولید درجالت شده و شرکت در شرایط حادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل محصولات ظرف دو ماه ایفا نماید.



شرکت نیروکوار (سهامی عام)
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۳۱- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	دوره مالی ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
۱,۰۲۲,۰۵۶	۹۲۳,۵۳۴	سود خالص
۱,۰۲۲,۰۵۶	۹۲۳,۵۳۴	
		تعدیلات:
۱۲۲,۷۷۱	۱۰۶,۷۷۳	هزینت مالیات بر درآمد
۵۶,۲۱۴	۲۲,۸۱۱	هزینت های مالی
(۱,۸۴۷)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۹۲۱	۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۶,۹۲۶	۸۰,۸۶۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۹,۷۱۴)	(۳۴,۸۳۷)	سود حاصل از سپرده بانکی
(۲۵۰)	(۵۸)	سود سهام
-	(۱۱,۱۳۵)	درآمد ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵,۴۴۰)	(۳,۶۶۱)	سود ناشی از تسعیر ارز
۳۱۱,۵۷۲	۱۷۰,۸۲۷	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱۱۳,۸۳۹)	(۶۶,۳۰۶)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۷۵,۸۲۶)	(۱۷۵,۰۳۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۹,۴۹۲	(۱۰۸,۹۷۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۸,۲۰۴)	۶۶,۰۱۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۶,۱۷۵	۶۶,۱۳۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۱۲,۲۰۰)	(۱۹۸,۱۶۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۰۴۱,۳۲۹	۸۹۶,۱۹۶	نقد حاصل از عملیات



شرکت نیروکولر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت 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 شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال های قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت بک نسبت اشمی هدف به میزان ۳۰ تا ۴۰ درصد دارد که به عنوان نیست خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۰۸۳۰ یا نرخ ۵۶ درصد و بالاتر از دو معلومه هدف بوده است که بطور عمده به دلیل افزایش مبلغ تسهیلات مالی و سود سهام پرداختی و ناشی از تغییر سال مالی بوده است.

۱-۱-۳۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	
۱,۷۶۹,۷۸۵	۱,۶۷۱,۵۵۶	جمع بدهی ها
(۶۹۷,۴۲۸)	(۷۰۷,۸۸۳)	موجودی نقد
۱,۰۷۲,۳۵۷	۹۶۳,۶۷۳	خالص بدهی
۱,۴۴۱,۸۳۷	۱,۷۹۴,۸۷۳	حقوق مالکانه
۷۳	۵۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هدفیت شرکت، عملیاتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارزیابی می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به سهامداران اصلی گزارش می دهد.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، آسیب پذیری مزبور را با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند.

۲-۲-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و نقد وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که وثیقه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و وثیقه بندی اعتباری طرف قراردادها را آن به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادها تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق معادله های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود.



شرکت آریا و کنگ (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۹۰

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات مندرج شده	تخفیفه کاهش ارزش
مشتریان	۳۳۱,۰۶۷	۱۹,۶۷۷	۳۱۱,۳۹۰
جمع	۳۳۱,۰۶۷	۱۹,۶۷۷	۳۱۱,۳۹۰

۲۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، بانک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تعیین و نحوه مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری ذخیره نقدی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش شده و مانده و از طریق تعیین منابع سررسید درآیند ها و بدین های مالی، مدیریت می کند.

۲۲-۶- وضعیت ارزی

تاریخ	دلار آمریکا	یورو	نوع ارز	نرخ مبادله	فراکنه سوئیس	روبل روسیه
۲۱	۱,۶۵۶,۶۹۵	۱۴۴,۲۸۱	۳,۲۹۱	-	-	-
۱۹-۳-۹۰	۷۸,۱۹۸	-	-	-	-	-
۱۷-۱۳-۹۰	-	۴۸۱,۶۹۸	-	-	-	-
جمع دارای های پولی ارزی	۱,۷۳۴,۸۹۳	۷۱۸,۰۷۹	۳,۲۹۱	-	-	-
پرداختی های خارجی	-	(۲۱,۸۹۸)	-	-	-	-
پیش دریافت ها	(۲۹۶,۷۷۷)	-	-	-	-	-
جمع بدین های پولی ارزی	(۲۹۶,۷۷۷)	(۲۱,۸۹۸)	-	-	-	-
خالص دارای های بدین های پولی ارزی	۱,۴۳۸,۱۱۶	۶۹۶,۱۸۱	۳,۲۹۱	-	-	-
معادل ریالی خالص دارای های ارزی	۳۳۴,۱۶۸	۹۶,۱۸۸	۱۱۰	-	-	-
خالص دارای های ارزی ارزی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۳۰	۷۷۷,۲۵۴	۸۱۰,۲۹۴	۲۰۷,۸۲۳	۱۲,۳۷۵	۱۲۷	۲,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارای های ارزی ارزی در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۳۰	۱۷۳,۵۰۷	۲۳۰,۰۰۶	۱۵,۱۴۴	۶۶	۷۵	۱۳

۲۲-۱- ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح ارز	دلار	یورو	یورو
فروش و ارائه خدمات	۲,۸۰۵,۲۴۴	۱۳۷,۵۹۶	۲,۰۴۴,۳۱۱
خرید مواد خام	-	-	۲,۱۳۷,۲۲۱
خرید تجهیزات و قطعات مصرفی	-	۸۲,۵۵۱	-

۲۲-۲- ارزش حاصل از صادرات با نرخ های دوره ارزی، مانده است؛ بلکه در ارزی طی دوره مورد گزارش به فوق رسیده است و از این بابت مبلغ کسری ارزی انجام پذیرفته است و سود و زیان کلی از فروش موارد طی بهایفک شماره ۹ منعکس شده است.

۲۲-۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۲-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح	۹۶٪ شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید/فروش خدمات	فروش ۷۳٪	دریافت وجه	پرداخت وجه
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شهرداری ایران	عضو هیئت مدیره	√	۷,۱۳۷	۵,۳۵۶	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰۰,۰۰۰)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی فن آوران	عضو مشترک هیئت مدیره	√	۳۶۰,۳۶۵	-	-	-
سهامدار	شرکت خدمات بندری ایران	عضو هیئت مدیره	√	۱,۴۰۳	-	-	-

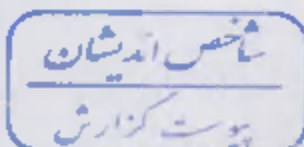
۲۲-۲- با توجه به انحصاری بودن تولید مواد اولیه اسید استیک در کشور توسط شرکت پتروشیمی فن آوران، خرید این مواد طی دوره از شرکت مزبور در بورس کالا صورت پذیرفته است.

۲۲-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت یا اغیبتی نداشته است.

۲۲-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	سایر حساب های پرداختی	پیش پرداخت ها	خالص (حساب منتهی)	۱۳۹۰/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۰۸/۳۰
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شهرداری ایران	۱,۱۶۶	-	(۱,۱۶۶)	۱۷۱	۱۷۱
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی فن آوران	-	۱۵,۱۷۵	۱۵,۱۷۵	۵۱,۱۳۳	۵۱,۱۳۳
عضو هیئت مدیره	شرکت خدمات بندری ایران	۲۲۱	-	(۲۲۱)	-	-

۲۲-۵- هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۳۰ و ۱۳۹۰/۰۸/۳۰ شناسایی نشده است.





شرکت نیروکوب (سهامی عام)
اداشات های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منقضی و منسوخ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرح تراز	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ - تریلیون ریال
بورس	-	۶۸,۶۱۵
ریال	۲,۱۸۰	-
ریال	۶۲۱	-
دلار	۲۲,۱۶۶	-
ریال	۸,۴۰۰	-
ریال	۳۵۰	-
ریال	۵۰۰	-
ریال	۱,۳۷۲	-
	۳۵,۵۲۹	۶۸,۶۱۵

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۵-۲-۱- مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و با توجه به وضعیت حسابها و سوابق قبلی به نظر می رسد شرکت دارای بدهی احتمالی کم تعهد می باشد علاوه بر این با توجه به تسویه حساب شرکت به آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور از بابت حق بیمه بازنشستگی پیش از موعد کارکنان خود، داری بدهی به سازمان تامین اجتماعی بوده که در این ارتباط به شرح پانداخت ۳۷-۳ مبلغ ۸۵,۱۸۶ میلیون ریال ذخیره در این خصوص در حساب ها منظور گردیده که قطعی آن به هنگام مطالبه حق بیمه توسط سازمان تامین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۳۵-۲-۲- در اجرای مفاد ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم، اطلاعیه های خرید و فروش از سال ۱۳۹۶ لغایت دوره مالی جاری (به استثنای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱) مورد رسیدگی قرار نگرفته که با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی، شرکت از این بابت دارای بدهی احتمالی بوده و مبلغ کم تعهد می باشد. همچنین با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی شرکت بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ و دوره ۸ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۳۰ و دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ دارای بدهی احتمالی بوده و مبلغ کم تعهد می باشد.

۳۵-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد قابل ملاحظه ای که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۷- اقلام تعاقبه ای

۳۷-۱- به استناد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۶ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفندماه هر سال به ۳۰ آبان ماه هر سال تغییر یافته است و بنابراین اقلام تعاقبه ای متفرج در صورت های مالی ۸ ماهه بوده و یا دوره مالی ۸ ماهه مورد گزارش بطور کامل قابلیت تعاقبه ای ندارد.

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱,۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۸-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.