

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

(فهرست مندرجات)

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۴
صورت سود و زیان	۲
صورت وضعیت مالی	۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه	۴
صورت جریان‌های نقدی	۵
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی	۴۱ الی ۴۶



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت نیرو کلر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۹ 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 حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور 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 بازرس 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.

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نیرو کلر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۵- رفع تعهدات ارزی موضوع تصویب نامه هیئت وزیران و بخشندامه های بانک مرکزی، بابت ارز حاصل از فروش صادراتی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۵ صورت های مالی انجام شده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نگردیده است.

ساير بندهاي توضيحى

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۳۸ صورت های مالی، با توجه به تغییر سال مالی شرکت طی سال قبل، از پایان اسفند ماه به ۳۰ آبان ماه، اقلام صورت های مالی سال مالی مورد گزارش، با دوره مالی مقایسه ای ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰ بطور کامل قابلیت مقایسه ای ندارد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- 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 برگیرنده 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 یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

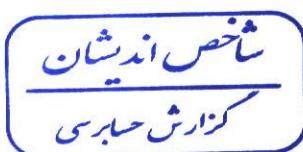
۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه به شرح زیر است:

۸-۱- 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.

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

۸-۳- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر آگهی تغییر نماینده حقیقی ۳ تن از اعضای هیئت مدیره در روزنامه رسمی.

۹- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت، اقدامات هیئت مدیره در خصوص انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۸ دی ۱۴۰۰ صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهای ۸ و ۱۲ این گزارش، در خصوص اخذ سند مالکیت زمین کارخانه اصفهان و بخشی از زمین کارخانه یزد، نیز به نتیجه نهایی نرسیده است.



۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی 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 رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۲۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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 حسابرس

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

الف- دستور العمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس:
ماده موضوع

افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره	تبصره ماده ۹
--	--------------

افشای فوری صورت جلسه هیئت مدیره در خصوص افزایش سرمایه.	ماده ۱۱
--	---------

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

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

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

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

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

۱۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر در چک لیست مذبور برخورد نکرده است.

شخص اندیشان
گزارش حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربطر مشتمل بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و معرفی نماینده آن به واحد اطلاعات مالی و برگزاری کلاس‌های آموزشی جهت مدیریت و کارکنان، نظر این موسسه به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده جلب نگردیده است.

۱۴۰۱ دی ۲۴

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

(حسابداران رسمی)

جهانگیر رضایی

۸۰۰۳۳۷

علی اسلامی

۹۵۲۲۷۱

۱۳

۱۳۸۲





تاریخ: ۱۴.۱.۱۹۰۱
شماره: ۱۷۹۱

.....پیوست:.....

شرکت نیروکلر (سهامی عام)

شوكت نیروکلو (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت نیروکلر (سهامی عام) مربوط به سال مالی متمی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

شماره صفحه

- ۰ صورت سود و زیان
 - ۰ صورت وضعیت مالی
 - ۰ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 - ۰ صورت جریان های نقدی
 - ۰ بادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضاء
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران	امیر رحیمی	رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	محسن حسن الفت	نایب رئیس هیئت مدیره-غیر موظف	
بازرگانی و خدمات بندری ایران	علی صالحی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل- موظف	
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	امیرحسین باقری بایگی	عضو هیئت مدیره-غیر موظف	

عضو هیئت مدیره عیرموظ

محمد حسین ترابی

شرکت لیزینگ صنعت و معدن

پلاک ۳۸، طبقه دوم.

راد حسینی شهید کوچه، ۲۱۰۸۸۰۲۹۴۲ نمبر: سپاهان، شهرک صنعتی اشتراطی

صندوق پستی: ۹۹۷-۵۰۱-۸۶۴
سهامی خام
شماره ثبت ۲۳۴۸

نمبر: ۰۹۲۰۰۹۰۶۱۵

1000000000

www.nirochlor.com

٣٧٢١٦٩٨ : نمبر

شماره ثبت: ۲۳۸۶ • شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۷۶۸۶۶

شماره ثبت: ۲۳۸۶ • شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۷۶۸۶۶

website:www.nirouchlor.com

Email:commercial@nirouchlor.com

TÜV
AUSTRIA



شرکت نیروکلر (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	یادداشت
--	--------------------------------	---------

۳,۰۴۹,۰۳۳	۸,۰۰۱,۵۳۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۷۲۴,۹۴۶)	(۲,۹۸۰,۵۱۶)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۲۴,۰۸۷	۵,۰۲۱,۰۲۰	۸	سود ناخالص
(۲۵۳,۵۰۷)	(۴۹۶,۸۵۵)	۹	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۱۹,۰۰۵	۲۲۰,۹۸۶	۱۰	سایر درآمدها
-	(۳۱,۲۲۲)	۱۱	سایر هزینه ها
۱,۱۸۹,۵۸۵	۴,۷۱۳,۹۲۹	۱۲	سود عملیاتی
(۵۶,۲۱۴)	(۲۵,۴۰۷)	۱۳	هزینه های مالی
۴۲,۴۲۸	۱۱۳,۰۳۰	۱۴	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۷۵,۷۹۸	۴,۸۰۱,۵۵۳	۱۵	سود قبل از مالیات
(۱۴۳,۷۴۲)	(۶۰۷,۷۷۸)	۱۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۳۲,۰۵۶	۴,۱۹۳,۷۷۴	۱۷	سود خالص
سود پایه هر سهم:			
۱,۰۵۰	۴,۱۶۸	۱۸	عملیاتی - (ریال)
(۲)	۷۱	۱۹	غیر عملیاتی - (ریال)
۱,۰۴۸	۴,۲۳۹	۲۰	سود پایه هر سهم - (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سودوزیان جامع، محدود به سود خالص می باشد لذا صورت سودوزیان جامع ارائه تکریدده است.

شخص اندیشور

پوست کزار

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





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

صورت وضعت مالی

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

یادداشت

دارایی ها

دارایی های غیر جاری

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

سرمایه گذاری های بلند مدت

دربافتی های بلند مدت

سایر دارایی ها

جمع دارایی های غیر جاری

دارایی های جاری

پیش پرداخت ها

موجودی مواد و کالا

دربافتی های تجاری و سایر دربافتی ها

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

موجودی نقد

جمع دارایی های جاری

جمع دارایی ها

حقوق مالکانه و بدهی ها

حقوق مالکانه

سرمایه

اندوخته قانونی

سود انباشته

سهام خزانه

جمع حقوق مالکانه

بدهی ها

بدهی های غیر جاری

تسهیلات مالی بلند مدت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

جمع بدهی های غیر جاری

بدهی های جاری

پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

مالیات پرداختی

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی

پیش دریافت ها

جمع بدهی های جاری

جمع بدهی ها

جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

شخص اندیشان

پوست کنارش

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





شرکت نیرو کلک (سهامی عادم)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی متدهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

(سبلیج به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سهام انتشار	سود ابیانه	سود اندوخته قانونی	سرمایه	مالیه در دوره مالی ۷ ماهه و تنتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۸/۳۰
۱,۳۵۹,۶۰۸,۳۷	(۱,۸۳,۳۵,۵۲)	۱,۰۷۰,۱۸۹	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۱۰,۱۰	تعییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۷ ماهه و تنتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۸/۳۰
۱,۰۳۳,۰۵۶	-	-	-	-	۱,۴۰۰,۰۷۶	سود خالص پیارش شده صورت تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۷ ماهه و تنتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۸/۳۰
(۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۳۱۷,۳۱۸)	-	-	-	-	(۳۱۷,۳۱۸)	خرید سهام خزانه
(۳۱۷,۴۷۱)	-	-	-	-	(۳۱۷,۴۷۱)	فروش سهام خزانه
۱۷۰,۸۴۶	۳۲۰,۵۴۷	۳۹۶,۷۱۰	۱,۵۱۷,۵۳۶	۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۱۰,۱۰/۰۸/۳۰	تعییرات حقوق مالکانه در سال مالی متدهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۸/۳۰
۱۷۰,۷۷۱	(۲۸۰,۳۴۶)	۱,۵۱۷,۵۳۶	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۱۰,۱۰/۰۸/۳۰	مالیه در دوره مالی ۷ ماهه و تنتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۸/۳۰
۴,۱۹۳,۷۷۶	-	-	-	-	۴,۱۹۳,۷۷۶	سود خالص سال مالی متدهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۸/۳۰
(۷۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۷۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۶۰,۰۰۰)	-	-	-	-	(۶۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
(۱,۰۳۶,۷۱۱)	-	-	-	-	(۱,۰۳۶,۷۱۱)	خرید سهام خزانه
۱,۰۳۶,۷۱۱	(۱,۰۳۶,۷۱۱)	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
۱,۰۷۶,۷۳۴	(۱,۸۹,۰۶۷)	(۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۱۰,۱۰/۰۸/۳۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۵۷۲,۲۵۶	(۲۵۸,۳۷۱)	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۱۰,۱۰/۰۸/۳۰	مالیه در دوره مالی ۷ ماهه و تنتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۸/۳۰

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
محله بیمه ۱۳۷۸



مکمل



شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	بادداشت	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰
--------------------------------	---------	--

۱,۰۳۶,۸۶۸	۴,۹۳۰,۳۴۲	۳۲
(۹۶,۲۶۰)	(۱۵۶,۹۳۳)	
۹۴۰,۶۰۸	۴,۷۷۳,۴۰۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت 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

دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت نقدی از اشخاص وابسته

پرداخت نقدی به اشخاص وابسته

دریافت اعتبار از کارگزاری

پرداخت اعتبار به کارگزاری

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت بابت کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری

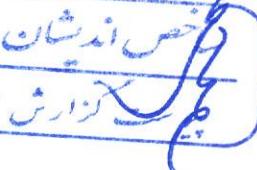
پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

ماشه موجودی نقد در ابتدای سال

ماشه موجودی نقد در پایان سال



بادداشت های توضیحی؛ بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

۱-۱-۱- تاریخچه

شرکت نیرو کلر (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۶۸۶۶ بصورت شرکت سهامی خاص با نام شرکت تولا (شرکت تولیدی لوازم اندازه گیری الکترونیکی) تأسیس شده و در تاریخ ۱۳۶۲/۰۸/۰۶ طی 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 نیرو کلر (سهامی خاص) تغییر یافته و طی شماره ۶۵۷۴ در اداره ثبت شرکت های اصفهان به ثبت رسیده است شرکت در تاریخ ۱۳۸۱/۰۴/۲۵ به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل شده و در تابلوی دوم بورس با نام "شکلر" پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در سال ۱۴۰۰ به استان اصفهان شهرستان فلاورجان، بخش مرکزی، دهستان اشتراجن، منطقه صنعتی اشتراجن، خیابان هفدهم، خیابان اصلی به سمت دیزیچه، پلاک ۲۶۰ طبقه همکف کد پستی ۸۴۶۵۱۹۷۵۳۵ انتقال یافت و تحت شماره ۲۲۸۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری فلاورجان به ثبت رسیده و در ضمن کارخانه های شرکت در اصفهان کیلومتر ۵/۵ جاده سیمان سپاهان جنب شهر ک صنعتی اشتراجن و بزرگ در اشکذر شهرک نیکو واقع است. طبق مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ در حال حاضر، شرکت نیرو کلر یکی از واحد های فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) می باشد. به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ پایان اسفند به پایان آبان هر سال تغییر یافته که این موضوع در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

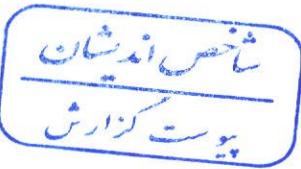
الف- موضوع اصلی: احداث ، خرید و نصب ، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات و واحد های بالا یا پایین دستی آن، انجام کلیه عملیات بازرگانی ، مالی ، معاملات اموال منقول یا غیر منقول و دانش فنی درواگذاری هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید ، بازاریابی و توزیع و فروش، ایجاد شب و اخذ نایندگی و عرضه به داخل و صدور به خارج از کشور انواع محصولات تولیدی، واردات و صادرات ماشین آلات ابزار و قطعات ، تاسیسات و مواد اولیه و کلیه افلام مرتبط با موضوع شرکت. بطور کلی شرکت مبنی و مبادله مالی و تجاری و صنعتی که ، به تمام یا هر یک از موضوعات مژده فوق مرتبط باشد در داخل و خارج از کشور مبادرت نماید و انجام کلیه فعالیت های پیمانکاری و مشاوره ای بطور مستقیم و غیرمستقیم 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 تعهد سهام شرکت های جدید و خرید یا تعهد سهام شرکتها موجود و انتشار و فروش اوراق مشارکت و انجام فعالیت های آزمایشگاهی در زمینه های مرتبط با موضوع شرکت

۱-۲-۲- بروانه های بهره برداری شرکت به شرح زیر می باشد :

(الف) - بروانه بهره برداری شماره ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ ۱۳۱۸۲۱۱/۲۱۰۸۷ صادره از سوی وزارت صنعت و معدن و تجارت جهت کارخانه اصفهان:

محصولات اصلی	ظرفیت سالانه (تن)
کلر مای	۴,۰۲۸
آب ژاول	۴۲,۲۴۰
کلروفریک	۱۳,۲۰۰
پر کلرین جامد	۱,۶۵۲
سود سوز آور جامد	۲۲,۶۰۵
اسید کلریدریک	۴۲,۲۴۰
سود سوز آور مایع	۸,۴۴۸





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آبان

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

محصولات اصلی (نام)	ظرفیت (سالانه تن)
کربوکسی متیل سلولز	۱,۲۰۰
منو کلرو استیک اسید	۳,۶۰۰
دی کلرو استیک اسید	۲۰۰
سدیم مونو کلرو استیک اسید	۶۰۰
افزودنی گل حفاری	۱,۲۰۰
اسید کلریدریک (۳۰ درصد)	۵,۶۰۰
هیپو کلریت سدیم (آب ژاول)	۱,۲۰۰

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی مورد گزارش، تولید و فروش کلر و سود و مشتقات آن می باشد.

۱-۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی و مشارو به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ آبان	دوره مالی ۸ ماهه منتهی
نفر	نفر	
۲۴۰	۲۴۸	کارکنان قراردادی
۱۰	۱۰	مشارو از حق الزحمه ای
۷	۶	برست مامور به خدمت
۲۵۷	۲۶۴	
۶۷	۸۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۲۴	۲۴۷	

۱-۳-۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۹ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی به کارکنان قراردادی (قرارداد مستقیم شرکت نیرو کلر) تبدیل وضعیت یافته اند.

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز: این استاندارد در سال ۱۴۰۰ به تصویب رسیده است و در مورد کلیه صورت های مالی شرکت های که سال مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجر است. بکارگیری استاندارد مذکور قادر آثار با اهمیت بر صورت های مالی مورد گزارش می باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

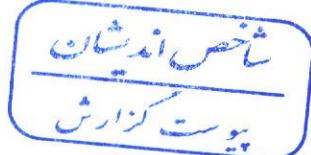
۳-۱-۱- صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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





شرکت نیروکلر (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۳-۳-۳- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۳-۱-۲-۱- قسمت های شرکت در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان بروون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی از فروش به مشتریان بروون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از بروون سازمانی یا داخلی باشد یا نتیجه عملیات قسمت ، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سود ده یا مجموع 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 هایی تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان بروون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است ، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

۳-۲-۳-۴- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان روش 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 موردنی عمل شرکت برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک که می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی شرکت، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

۴-۳- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقام بولی اوزی یا تاریخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت و ضعیت مالی و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با تاریخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تعمیر می شود. نزد های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبه	نوع ارز	نحو تعبیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	بورو - حواله ارزی	سنا بانک مرکزی	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	دلا ر - حواله ارزی	سنا بانک مرکزی	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	درهم - حواله ارزی	سنا بانک مرکزی	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	دلا ر - اسکناس ارزی	سنا بانک مرکزی	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	روپیه - اسکناس ارزی	سنا بانک مرکزی	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
درباختنی های تجاری	دلا ر - حواله ارزی	سنا بانک مرکزی	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
برداختنی تجاری	بورو - حواله ارزی	سنا بانک مرکزی	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی

الف- تفاوت های تعمیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واحد شرطی، به بناهای تمام شده آن دارایی، منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دیر و قیمت شناسایی ۱۲۰ صدلت سود و زبان گذاشته شود.

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

٣-٥- مخارج تامین مالی

مخابراتی مامنی مالی در دوره وقوع به عنوان هزئینه شناسایی، می‌شود، به استثنای مخابرجه، که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل، «دارایی‌های واحد شرایطه» است.

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۱-۶-۳- 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 منانع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعبیر 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 رزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به انگویی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۰/۰۴/۲۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب استند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نزخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دادایی	فرخ استهلاک	روش استهلاک
ساخته ها	۱۰۵۰ و اندی	خط مستقیم
تاسیبات	۱۰۵۰ و اندی	خط مستقیم - نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰۵۰ و اندی	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰۵۰ و اندی	خط مستقیم
اثانه و منصوبات	۱۰۵۰ و اندی	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها و لوازم مصرفی	۱۰۵۰ و اندی	نزولی



شرکت نیروکلر (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

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

۳-۷- دارایی های نامشهود

۱-۳-۷- دارایی های نامشهود برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخابرجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا بایک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارگران 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 آمده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد پک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک	خط مسقیم
نرم افزار های رایانه ای	نرخ مساقیم	خط مساقیم	نرخ استهلاک

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۸-۱- در بایان مر 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 برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد مسکن باشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۸-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (با واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آنی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آنی برآورده باشند آن تعديل نشده است، می باشد.

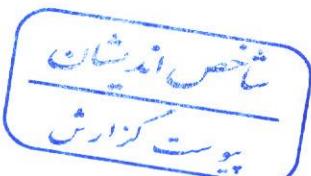
۴-۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالافاصله در سود وزیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید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

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

۳-۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونوی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکار گیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم بدکش
میانگین موزون متحرک	مواد و مصالح ساختمانی





شirkat nevojekto (sehami, tam)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آبان

۳-۱۰-۳- ذخیر

ذخیر، بدھی های هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخیر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انتکابنده قابل برآورد باشد. ذخیر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دبگر محتمل نباشد، ذخیر برگشت داده می شود.

۳-۱۰-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۱- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های بلند مدت:	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها (پرتفوی)	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان حقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	

۳-۱۲- سهام خزانه

۱-۳-۱۲-۱- 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 ارایه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ایزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود با زیان شناسایی نمی شود. با ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۱-۳-۱۲-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هبیجگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه»، شناسایی و ثبت می شود.

۱-۳-۱۲-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) ابانته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) ابانته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) ابانته منتقل می شود.

۳-۱۳-۱- مالیات بر دارآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدھی های برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدھی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که اول حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و دوم قصد تسویه بر مبنای خالص، با بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدھی را داشته باشد.

۳-۱۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۲- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر گذاری

هیات مدیره با بررسی نگهدارش سرمایه و نقدیتگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا وشد سرمایه برای شرکت است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

نوع	درآمد عملیاتی	مبلغ	مقدار	نام	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان	مبلغ	مقدار	نام	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان	مبلغ	مقدار	نام
ن			ت				ت				ت	
کل	۱,۷۱۸,۱۵۳	۵۸,۱۳۷	۴,۹۷۰,۰۴۱	۱۰۰,۷۶۶	۵-۱							
کل و مشتقات												
سود سوز آور و مشتقات												
مونوکلر و استیک اسید												
کربوکسی متیل سلولز												
سدیم متاکلر و استیک اسید												

فروش خالص:
داخلی:

نوع	درآمد عملیاتی	مبلغ	مقدار	نام	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان	مبلغ	مقدار	نام	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان	مبلغ	مقدار	نام
ن			ت				ت				ت	
کل و مشتقات												
سود سوز آور و مشتقات												
مونوکلر و استیک اسید												
کربوکسی متیل سلولز												
سدیم متاکلر و استیک اسید												
۵-۱												
۱۳۹,۷۳۰	۱,۴۵۲	۲۹۹,۰۰۸	۲,۰۲۴									
۹۷۵,۵۸۴	۱۲,۸۲۳	۲,۶۴۹,۱۴۵	۱۵,۳۶۸									
۱۱۳,۷۷۵	۳۲۱	۸۰,۴۱۵	۲۵۶									
۱,۷۹۰	۱۱	۷,۳۲۷	۲۳									
۱,۲۲۰,۰۸۰	۱۴,۶۰۷	۳,۰۳۵,۸۹۶	۱۷,۶۷۰									
۳,۰۴۹,۰۳۳	۷۲,۷۴۴	۸,۰۰۵,۹۳۶	۱۱۸,۴۳۶									
-	-	(۴,۴۰۰)	(۲۲)									
۳,۰۴۹,۰۳۳	۷۲,۷۴۴	۸,۰۰۱,۵۳۶	۱۱۸,۴۱۳									

صادراتی:

کل و مشتقات

سود سوز آور و مشتقات

مونوکلر و استیک اسید

کربوکسی متیل سلولز

فروش خالص:

برگشت از فروش صادرات

فروش خالص

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع وابستگی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان
اشخاص وابسته	۵,۳۵۶	.	۱۵,۳۹۴	.				
سایر اشخاص	۱۴۷,۹۲۰	۹	۴۴۶,۴۷۱					
سایر اشخاص	۱۵۵,۹۱۵	۷	۳۴۸,۴۶۶					
سایر اشخاص	.	۶	۲۸۶,۸۰۰					
سایر اشخاص	۱۰۴,۵۷۷	۶	۲۸۵,۰۳۵					
سایر اشخاص	۶۳۴	۴	۱۷۸,۸۶۵					
سایر اشخاص	۵۱,۴۹۸	۳	۱۳۲,۷۱۳					
سایر اشخاص	۱۹,۴۷۰	۲	۸۷,۸۸۵					
سایر اشخاص	۱,۳۲۱,۷۸۳	۶۴	۳,۱۸۷,۶۱۳					
سایر اشخاص	۱,۷۱۸,۱۵۳	۱۰۰	۴,۹۷۰,۰۴۱					

شرکت سرمایه گذاری صنایع شبیابی ایران

شرکت برنانویں پارتاک سپاهان

شرکت پدیده، شبی جم

شرکت آلومینی ایران

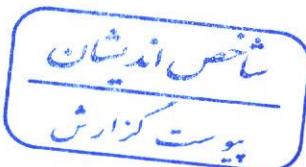
شرکت مجتمع فولاد مبارکه

گروه صنایع کاغذ بارس

شرکت گروه صنعتی پاکشتو

شرکت توسعه معدن میراث کویر

سایر ۹۶۱ فلم





شركت نiroo كلر (سهامي عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

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

۱-۵-۲- 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 هیئت مدیره قطعیت می یابد.

۱-۵-۳- افزایش مبلغ فروش بابت افزایش نرخ فروش و مقدار محصول در طی سال جاری می باشد.

۱-۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد	در صد سود	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی
۴۰	۴۸	۵۹۴,۳۹۹	(۶۴۷,۸۰۰)	۱,۲۴۲,۱۹۹		
۴۱	۷۸	۲,۰۲۷,۸۶۴	(۵۶۰,۰۱۲)	۲,۵۸۷,۸۷۷		
۴۲	۴۱	۳۷۵,۹۵۴	(۵۴۶,۷۶۲)	۹۲۲,۷۱۷		
۴۳	۱۱	۲۲,۵۰۳	(۱۹۱,۶۴۶)	۲۱۴,۱۴۹		
۴۴	۶۲	۱,۹۴۹	(۱,۱۵۱)	۳,۱۰۰		
۴۵	۶۱	۳,۰۲۲,۶۶۹	(۱,۹۴۷,۳۷۱)	۴,۹۷۰,۰۴۱		

فروش داخلی:

کلر و مشتقات	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
سود سوز آور و مشتقات	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
مونوکلر و استیک اسید	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
کربوکسی متیل سلوژ	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
سدیم منوکلر و استیک اسید	۱۴۰۱/۰۸/۳۰

فروش صادراتی:

کلر و مشتقات	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
سود سوز آور و مشتقات	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
منوکلر و استیک اسید	۱۴۰۰/۰۸/۳۰
کربوکسی متیل سلوژ	۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۱-۳-۵- در خصوص رفع تعهدات ارزی موضوع تصویب نامه هیات وزیران و بخشنامه های بانک مرکزی خاطر نشان می شود فروش صادراتی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰، پس از معافیت تعلق گرفته ۱۰۰ درصد رفع تعهد گردیده است و همچنین فروش صادراتی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ مبلغ ۱۱,۸۴۲,۲۶۸ دلار و ۱۴۴,۳۷۳ ایرانی بهمن می باشد که رفع تعهد ارزی بخش عده ای از آنها تا تاریخ این گزارش انجام گردیده و باقی آن نیز با توجه به مهلت باقی مانده در حال انجام می باشد.

شخص اندیشان
پوست کزارش



شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۶- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۶-۱- اطلاعات مربوط به قسمتهای تجاری شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع		واحد بزد		واحد اصفهان	
دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ آبان	سال مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ آبان	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ آبان	سال مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ آبان	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۱ آبان	سال مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ آبان
۲,۴۹,۰۳۳	۸,۰۰۱,۵۳۶	۷۹۸,۳۸۷	۱,۲۳۲,۵۲۶	۲,۲۵۰,۶۴۶	۶,۷۶۹,۰۱۰
(۱,۷۲۴,۹۴۶)	(۲,۹۸۰,۵۱۶)	(۵۳۸,۰۰۶)	(۸۱۴,۱۰۵)	(۱,۱۸۶,۹۴۰)	(۲,۱۶۶,۴۱۱)
۱,۳۲۴,۰۸۷	۵,۰۲۱,۰۲۰	۲۶۰,۳۸۱	۴۱۸,۴۲۱	۱,۰۶۳,۷۰۶	۴,۶۰۲,۵۹۹
۱,۱۸۴,۱۴۵	۴,۷۱۳,۹۲۹	۹۴۴,۶۲۰	۴۰۳,۳۴۰	۲۲۹,۵۲۵	۴,۳۱۰,۵۹۰
۳,۴۶۶,۴۲۹	۶,۸۱۸,۴۶۳	۲۶۴,۶۳۷	۵۲۱,۲۹۸	۳,۲۰۱,۷۹۲	۶,۲۹۷,۱۶۵
۱,۶۷۹,۲۲۱	۱,۷۰۴,۴۷۷	۱۶,۰۹۷	۲۲,۶۵۶	۱,۶۶۳,۱۲۴	۱,۶۸۱,۸۲۱
۱۱۶,۳۹۴	۱۹۸,۳۱۴	۱۴,۹۳۲	۲۱,۳۸۵	۱۰,۱۴۶۲	۱۷۶,۹۲۹

درآمد عملیاتی

فروش به مشتریان برون
سازمانی
بهای تمام شده درآمد
عملیاتی
نتیجه عملیات قسمت
سود عملیات قسمت
سایر اطلاعات
دارایی های قسمت
بدھی های قسمت
استهلاک قسمت

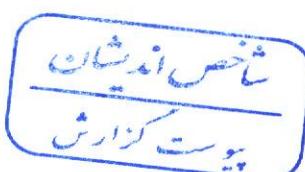
۶-۲- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل کارخانه واحد اصفهان و کارخانه واحد بزد می باشد. مسئولیت هر یک از کارخانجات و بانظارت مدیر عامل است. این قسمت ها مبنای برای گزارش اطلاعات قسمت های شرکت می باشد. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است:

محصولات	قسمت
واحد اصفهان	سود بزرگ و پر کلرین و آب زاول و سود مایع و کلروفریک و اسید کلریدریک و کلر مایع
واحد بزد	میز نیکل و استیک اسید و کربوکسی میبل سلولز و سدیم مونو کلرو استیک اسید

۶-۳- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا، دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود (پس از کسر اقلام کاهنده مربوط) را در بر می گیرد. کلیه دارایی های شرکت مستقیماً به هر یک از قسمت های منتهی شود لذا شرکت می شود که دارایی هایی است که به طور مشترک قابل استفاده باشد.

۶-۴- بدھی های قسمت شامل تمام بدھی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد برداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام برداختی است. بدھی های قسمت مالیات بردرآمد را در بر نمی گیرد.

۶-۵- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است. چنین انتقالاتی، به قیمت های بازار رفاقتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در تجمیع حذف می شود.





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

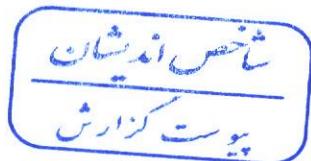
- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰
مواد مستقیم مصرفی	۷۲۲,۴۴۴	۴۴۵,۶۱۷
دستمزد مستقیم	۲۲۹,۰۱۰	۱۲۲,۹۹۶
سربار ساخت	۱,۷۷۹,۱۷۴	۸۹۷,۲۶۱
جمع هزینه های ساخت	۲,۷۴۰,۶۲۹	۱,۴۶۵,۸۷۴
(افزایش) کاهش موجودی های در سیریان ساخت	۴۲۵	۳,۰۴۹
بهای تمام شده ساخت	۲,۷۴۱,۰۵۴	۱,۴۶۸,۹۲۳
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۳۷۲,۹۷۶	۲۶۱,۰۶۶
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۱۳۳,۵۱۵)	(۵,۰۴۳)
	۲,۹۸۰,۵۱۶	۱,۷۲۴,۹۴۶

-۷- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۷۲۱,۵۶۸ میلیون ریال (دوره مالی قبل مبلغ ۴۴۵,۲۹۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک نوع مواد اولیه و مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	عمده	تامین کنندگان	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	درصد نسبت به دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	درصد	دوره مالی ۸ ماهه
اسید استیک گلاسیال	آوران-اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی فن	۴۵۳,۰۲۳	۴۴۵,۲۹۵	۸۱	۳۶۰,۴۴۴
نیک طعام	معدن نیک		۱۲۸,۹۰۹	۵۳,۲۶۴	۱۲	
آهن قراضه	آقای سجادی		۳۲,۸۶۷	۹,۲۷۰	۲	
الیاف سلولز	سعیده دعفان و سیمه عابدی		۷۷,۰۸۵	۱۲,۰۴۴	۳	
آمک هیدراته	شرکت آذرآمکان		۲۸,۷۶۰	۹,۹۸۴	۲	
شکر	منفرنة		۹۲۴	۲۸۹	-	
			۷۲۱,۵۶۸	۴۴۵,۲۹۵	۱۰۰	۳۶۰,۴۴۴





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۷-۲- متأیسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ آبان	سالانه	ظرفیت اسمی	سالانه	واحد اندازه گیری
۳۷,۴۱۶	۶۳,۹۱۶	۶۳,۹۹۰	۷۰,۲۴۷	تن		

محصولات اصلی تولیدی:

گاز کلر و سود $\frac{۱}{۳۰}$ ببر مبنای ۱۰۰ درصد

محصولات تولیدی:

کلر و مشتقات

سود سوز آور و مشتقات

محصولات اصلی واحد بزد:

مونو کلر و استیک اسید و

کربوکسی متیل سلوژ

۵۲,۴۷۸	۹۷,۲۴۷	۱۱۹,۸۰۰	۱۲۹,۵۸۶	تن	
۵۱,۳۱۲	۸۶,۵۱۵	۸۵,۵۴۰	۹۱,۷۸۰	تن	
۲,۲۶۸	۳,۸۶۵	۴,۴۹۰	۵,۱۹۶	تن	

۷-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

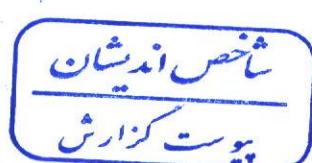
سربار تولید	(بیالغ به میلیون ریال)	دستمزد مستقیم	(بیالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ آبان	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰ آبان
۱۸۷,۷۴۲	۴۲۰,۶۴۹	۹۴,۵۷۸	۱۷۷,۹۱۳				
۳۱,۶۳۴	۷۲,۲۶۲	۱۶,۶۰۱	۳۲,۷۲۶				
۲۸,۱۷۷	۵۶,۶۶۲	۱۱,۷۱۷	۱۸,۳۷۱				
۱۴۶,۲۳۶	۲۹۷,۲۲۵	-	-				
۱۱۵,۹۹۳	۲۲۰,۵۶۲	-	-				
۱۱۲,۹۶۳	۱۸۹,۹۷	-	-				
۱۱۲,۶۲۶	۱۸۱,۰۰	-	-				
۵۰,۷۷۲	۸۱,۶۶۰	-	-				
۷۸,۳۳۰	۱۵۵,۵۳۴	-	-				
۲۸,۱۲۸	۸۴,۳۹۸	-	-				
۲۷,۲۲۵	۳۳,۲۶۹	-	-				
۲۰,۲۸۲	۴۵,۴۰۲	-	-				
۶۲,۲۳۵	۱۷۷,۲۰۵	-	-				
۱,۰۰۱,۸۷۳	۲,۱۱۴,۹۲۶	۱۲۲,۹۹۶	۲۲۹,۱۱۰				
(۴۲,۷۷)	(۴۰,۹,۲۰۲)	-	-				
(۱۲,۵۱۰)	(۲۶,۵۵۰)	-	-				
۸۹۷,۲۶۱	۱,۷۷۹,۱۷۸	۱۲۲,۹۹۶	۲۲۹,۱۱۰				

کسر می شود: سهم هزینه های اداری
(بادداشت ۸)

کسر می شود: سهم هزینه های طرح افزایش
ظرفیت پر کلرین (بادداشت ۸)

۷-۳- افزایش دستمزد مستقیم و حقوق دستمزد بخش سربار تولیدی ناشی از مصوبات اداره کار بوده و همچنین افزایش سایر هزینه های سربار تولید بطور عمدۀ ناشی از افزایش سطح هزینه ها و همچنین افزایش ظرفیت تولید شرکت می باشد.

۷-۴- کالای خریداری شده به مبلغ ۳۷۲,۹۷۶ میلیون ریال شامل خرید سود مانع می باشد.





شرکت نیرو کلر (سهامی، عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به آبان ۱۴۰۱

-۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	بادداشت
۷,۴۶۳	۱۵,۰۵۰	۸-۱
۱,۳۲۴	۲,۷۹۴	
۹۹۰	۲,۱۹۶	
۴۰	۲۲۱	
۳۶,۴۴۱	۲۴,۹۱۶	
۹,۸۴۱	۲۱,۴۱۸	
۵۶,۰۹۹	۶۶,۰۹۴	
۵۸,۳۶۳	۱۳۹,۸۱۳	
۱۱۴,۴۶۳	۲۰۶,۴۰۷	

سهم هزینه های انتقالی از سربار (بادداشت ۷-۳)

هزینه های فروش
حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت
سفر و فوق العاده ماموریت
هزینه صادرات
سایر اقلام

هزینه های اداری عمومی
حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت
سفر و فوق العاده ماموریت
حق الزوجه مشاوران و مامور به خدمت
حق حضور در جلسات هیأت مدیره
کارمزد خدمات بانکی
پاداش هیأت مدیره
استهلاک
هزینه حسابرسی
سایر اقلام

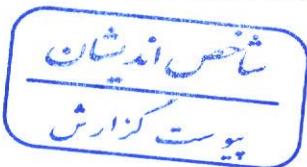
سهم هزینه های انتقالی از سربار (بادداشت ۷-۳)

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

-۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	بادداشت
۷۲,۷۹۱	۱۲۲,۸۳۰	
۵,۴۴۰	۷۹,۶۶۳	۲۲-۲
۱۲,۵۵۷	۷,۴۰۴	
۳۹۴	۷۱۱	
۳,۰۲۴	۶۷۳	
۲,۰۲۰	-	
۳,۱۹۹	۴,۹۲۱	
۱,۵۸۱	۴,۷۸۵	
۱۱۹,۰۰۶	۲۲۰,۹۸۶	

سود ناشی از فروش ارز حاصل از صادرات
سود تعمیر ارز عملیاتی
درآمد سبلندرهای کلرمایع
درآمد حاصل از شارژ کار
درآمد حاصل از بسته بندی
درآمد حاصل از حمل محصولات
فروش ضایعات
سایر





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
دادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱
۱۴۰۰	۱۴۰۱
-	۳۱,۲۲۲
-	۳۱,۲۲۲

هزینه حمل

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱
۱۴۰۰	۱۴۰۱
۵۶,۲۱۴	۱۳,۴۲۸
-	۱۱,۹۷۹
۵۶,۲۱۴	۲۵,۴۰۷

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

سود و کارمزد خدمات بازارگردانی

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰	دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	بادداشت
۲۹,۷۱۴	۹۵,۱۲۷	۲۲و۱۶
۱,۸۴۷	-	
۲۵۰	۵۶۲	
-	۱۱,۶۰۰	
۶۱۷	۵,۷۴۲	
۴۲,۴۲۸	۱۱۳,۰۳۰	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود سهام

خسارت آتش سوزی واحد پر کلرین

سایر

شخص اندیشان
پوست کزارش



شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
داداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

- ۱۳ - مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۸ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به ۳۰
به ۱۴۰۰ آبان	آبان ۱۴۰۱

۱,۱۸۹,۵۸۵	۴,۷۱۳,۹۲۹	سود عملیاتی
(۱۵۵,۸۳۶)	(۵۹۰,۵۳۹)	اثر مالیاتی
۱,۰۳۳,۷۴۹	۴,۱۲۳,۳۹۰	
(۱۳,۷۸۷)	۸۷,۶۲۳	سود غیر عملیاتی
۱۲,۰۹۴	(۱۷,۲۳۸)	اثر مالیاتی
(۱,۶۹۳)	۷۰,۳۸۵	
۱,۱۷۵,۷۹۸	۴,۸۰۱,۵۵۳	سود قبل از مالیات
(۱۴۳,۷۷۲)	(۶۰۷,۷۷۸)	اثر مالیاتی
۱,۰۳۲,۰۵۶	۴,۱۹۳,۷۷۴	سود خالص

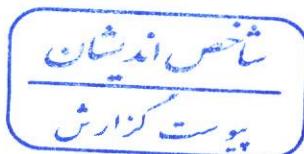
دوره مالی ۸ ماهه منتهی	سال مالی منتهی به ۳۰
به ۱۴۰۰ آبان	آبان ۱۴۰۱

تعداد	تعداد
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱۵,۳۳۳,۸۴۸)	(۱۰,۶۴۳,۷۴۷)
۹۸۴,۶۶۶,۱۵۲	۹۸۹,۳۵۶,۲۵۳

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه

میانگین موزون تعداد سهام



شرکت نیرو کلر (سهام عامل)

بادداشت های توپوگرافی صورت های مالی
سال مالی مشتملی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱



(بيان به میلیون دریال)

آفلام سرمایه ای

دیناره ای

پیش پرداخت

حوله ای

دارایی های دار

چنانچه

جهت

ابزار آلات

و تجهیزات

ماشین آلات

و تجهیزات

ذین

ساختن

و تجهیزات

بیانی تمام شده

۱۴ - دارایی های ثابت مشهود

از این

فرودخه شده

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

ماده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

از این

سازنل و انتقالات و تغیرات

شناخت اندیشه
مویست کارس



شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۴-۱ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۲.۷۰۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و آتشسوزی و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲ - ساختمان دفتر اصفهان واقع در خیابان توحید و زمین و ساختمان کارخانه اصفهان جهت اخذ حواله های ارزی جهت واردات تجهیزات در رهن بانک ملت شعبه فلاورجان قرار گرفته است.

۱۴-۳ - زمین شرکت شامل موارد زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
زمین کارخانه اصفهان	۶,۷۲۸
زمین کارخانه یزد	۶,۹۳۵
زمین کارخانه مجاور شرکت	۶,۰۳۲
زمین دفتر اصفهان	۲,۷۰۰
	۲۲,۳۹۵

۱۴-۳-۱ - زمین کارخانه اصفهان شامل ۴ قطعه زمین جمعاً به مترأ ۱۰۲.۰۰۰ متر مربع بوده که در سال ۱۳۸۹ از شرکت شهرک های صنعتی اصفهان خریداری شده و پیگیری جهت اخذ سند تک برگ آنها از شرکت مذبور در جریان است.

۱۴-۳-۲ - زمین کارخانه یزد شامل ۴ قطعه زمین جمعاً به مترأ ۲۳.۸۷۸ متر مربع بوده که برای ۱۹.۷۰۶ متر مربع استاد مالکیت بنام شرکت اخذ گردیده و تشریفات مرتبط با انتقال یک قطعه زمین باقی مانده کارخانه یزد در دست پیگیری می باشد.

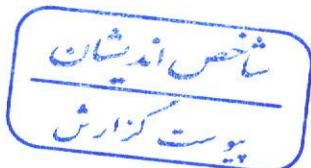
۱۴-۴ - خالص افزایش و نقل و انتقالات سرفصلهای مختلف دارایی های ثابت مشهود طی سال مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

ساختمان :	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
ساختمان طرح توسعه پر کلرین	۸۶,۵۴۲
خرید دو واحد مهمانسرای مشهد	۶۱,۵۷۲
mca بازسازی فونداسیون	۳۱,۴۶۱
سایر	۱۶,۷۷۹
	۱۹۶,۳۵۴

(مبالغ به میلیون ریال)

تاسیسات :	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
یک دستگاه چیلر هوا	۲۹,۸۰۰
کابل کشی دستگاه چیلر	۷,۴۰۳
دو دستگاه الکترو پمپ	۱,۱۷۴
سایر	۲۷,۶۹۴
	۶۶,۰۷۲





شرکت نیروگلار (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۱۶۲,۱۵۱
۵,۵۹۸
۵,۰۶۱
۴,۲۵
۳,۷۴۸
۸۷,۴۸۳
۲۶۸,۰۶۷

ماشین آلات و تجهیزات:

طرح توسعه واحد پر کلرین
بازسازی واحد پر کلرین
برج آب زاول
is olator
plate for heat
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۲۴,۴۰۰
۶,۵۰۹
۲,۰۰۱
۳۲,۹۱۰

وسایل نقلیه:

خودروی میتویشی
خودرو کاپرا پیشرو
تعیرات اساسی و سایل نقلیه سنگین

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۲,۵۵۰
۱,۴۵۰
۴۷۸
۳۵۰
۳,۷۴۸
۲۲,۱۵۵
۳۱,۷۳۱

آثاره و منصوبات:

کامپیوتر سرور
دستگاه ذخیره سازی سرور
کامپیوتر صنعتی
اسکر
سرد خانه رستوران
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۲۰,۸۸۴

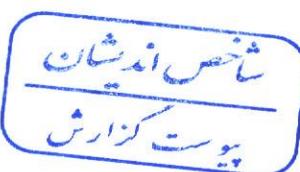
ابزار آلات:

ابزار آلات مصرفی

۱۴-۵- دارایی های در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		نادداشت
				۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
۲,۷۸۶	۴,۰۹۳	۳,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	۹۵	۹۷	مناق کنسل mca واحد بزرد
۱,۱۱۵	۶,۲۱۲	۲,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۱۵	۹۵	۹۷	نائبات واحد بزرد
-	۱۷,۹۰۱	۲۵۰,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱/۳۰	-	۵۵	mca افزایش ظرفیت واحد
۲,۲۲۳	-	-	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	-	۱۰۰	بازسازی واحد پر کلرین
۸۹,۰۵۶	-	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۱	۷۱	۱۰۰	افزایش ظرفیت پر کلرین واحد اصفهان
۸,۰۰۹	-	-	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۹۵	۱۰۰	بازسازی فونداسیون ۳ طبقه mca واحد بزرد
۱۰۳,۱۹۹	۲۸,۲۰۵					





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)
۸۹,۰۵۶
۱۰۶,۵۳۵
۲۶,۵۵۲
۲۶,۵۵۰
<u>۱۵۹,۶۳۷</u>
۲۴۸,۶۹۳
(۲۴۸,۶۹۳)
-

۱۴-۵-۱- گردش افزایش ظرفیت واحد پر کلرین اصفهان به شرح زیر می باشد :

مانده اول سال

مخارج انجام شده طی سال :

تجهیزات مصرفی

قرارداد های پیمانکاری (عملیات ساختمانی)

جمع مخارج انجام شده طی سال

مانده

انتقال به سرفصل های دارایی ثابت

مانده پایان سال

۱۴-۶- پیش برد اخذ های سرمایه ای داخلی و خارجی که عمدتاً در جریان تحويل و تحول است، از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۴۰,۹۸۹	۴۰,۹۸۹
۳۳,۲۵۰	۳۳,۲۵۰
۸,۴۰۰	۱۳,۴۴۰
۶,۵۰۰	۸,۰۰۰
۱,۹۹۹	۷,۷۵۰
۱,۵۹۵	۱,۵۹۵
۱۶,۸۸۰	۵۲,۴۴۶
<u>۱۰۹,۶۱۳</u>	<u>۱۵۷,۹۷۰</u>

پیش برد اخذ های سرمایه ای داخلی :

شرکت ایران خودرو دیزل-خرید دو دستگاه کامیون

شرکت آریا ترانسفو قدرات- یک دستگاه ترانسفورماتور

شرکت بخار صنعت اسپادانا- یک دستگاه بویلر

شرکت توزیع برق استان اصفهان- دوار کشی پست برق جدید

کارالوله فیدار پیشرو- کاتالید و ساخت مخزن

شرکت شیمی دانان عقیق بزد- انتقال یک قطعه سند مالکیت

سایر

پیش برد اخذ های سرمایه ای خارجی :

Hem Engineering - خربد کریستالا بزر- مخزن و برج گرانیک

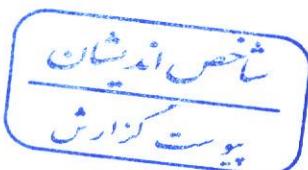
zhangjiagang city peony machinery co - خربد دستگاه دکانتر

hanghou tianchenco - خربد ۵ عدد پمپ

denk yapı - خربد برتر نیوب

Baoji baoye - خربد ۳ عدد راکتور تیتانیوم

	مقدار ارز	نوع ارز	
-	۱۴,۴۹۱	۵۹,۲۵۰	دلار
۱۱,۲۰۷	۷,۹۰۶	۲۹,۲۸۰	دلار
۱۱,۷۸۶	۵,۵۳۶	۲۰,۹۵۶	یورو
-	۷,۲۰۹	۲۷,۳۰۰	یورو
۵,۰۹۵	-	-	یورو
<u>۲۸,۰۸۸</u>	<u>۳۵,۱۴۳</u>	<u>۱۳۶,۷۸۶</u>	
<u>۱۳۷,۷۰۱</u>	<u>۱۹۳,۱۱۳</u>	<u>۱۳۶,۷۸۶</u>	





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

بیهای تمام شده :	خدمات عمومی	و برق و گاز	حق انتساب آب	نرم افزار	دایانه ای	سایر	پرداخت ها	جمع
۱۴۰۰/۰۱/۰۱ مانده در افزایش	۳,۸۸۳	۵,۳۲۵	۴,۶۵۵	۲۸۶	۳۱,۷۱۸	۴۵,۸۸۷		
۱۴۰۰/۰۸/۳۰ مانده در افزایش	۳,۸۸۳	۵,۴۴۴	۶,۰۱۷	۲۹۶	۳۱,۷۶۰	۴۷,۴۰۰		
۱۴۰۰/۰۸/۳۰ مانده در افزایش	-	۱,۶۰۷	۳,۹۴۵	-	-	۵,۵۵۲		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰ مانده در استهلاک آبناشته :	-	-	۸۲۰	-	-	(۸۲۰)		
۱۴۰۰/۰۱/۰۱ مانده در استهلاک	۳,۸۸۳	۷,۰۵۱	۱۰,۷۸۲	۲۹۶	۳۰,۹۴۰	۵۲,۹۵۲		
۱۴۰۰/۰۸/۳۰ مانده در استهلاک	-	-	۲,۶۳۶	-	-	-		
۱۴۰۰/۰۸/۳۰ مانده در استهلاک	-	-	۴۹۱	-	-	-		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰ مانده در استهلاک	-	-	۳,۱۲۷	-	-	-		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰ مانده در استهلاک	-	-	۹۶۷	-	-	-		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰ مبلغ دفتری در	-	-	۴,۰۹۴	-	-	-		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰ مبلغ دفتری در	۳,۸۸۳	۷,۰۵۱	۶,۶۸۸	۲۹۶	۳۰,۹۴۰	۴۸,۸۸۸		
۱۴۰۰/۰۸/۳۰ مبلغ دفتری در	۳,۸۸۳	۵,۴۴۴	۲,۸۹۰	۲۹۶	۳۱,۷۶۰	۴۴,۲۷۳		

۱۵- پیش پرداخت ها به مبلغ ۵۴۰ میلیون ریال مربوط به حق انتساب طرفت پست برق طرح توسعه واحد اصفهان بوده که تاکنون انتساب آن قطعی نگردیده است و مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار سیستم کنترل می باشد.

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

بادداشت	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	۷۲۸,۰۶۰	۱۷۲,۴۷۰
	۲۰,۰۰۰	-
	۶۵۰,۰۰۰	-
	۱,۳۹۸,۰۶۰	۱,۳۹۸,۰۶۰

گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک ملت شعبه فلاورجان

گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک سینا شعبه شیخ صدوقي یزد

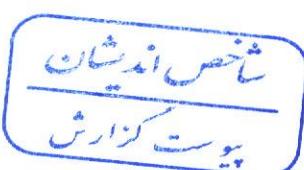
گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک پارسیان شعبه نوربخش

۱۶- به منظور صدور ضمانته های بانکی جهت مشتریان داخلی مبلغ ۲۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از سپرده های بلند مدت نزد بانک ملت بعنوان وثیقه مورد استفاده فرار گرفته است.

۱۶-۲- سود حاصل از سپرده گذاری در بانک ها تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (بادداشت ۱۲) انعکاس یافته است.

۱۶-۳- سپرده نزد بانک سینا شامل یک فقره سپرده دو ساله می باشد که هر ساله در زمان سررسید تمدید می گردد و بعنوان وثیقه وام بانک سینا مورد استفاده قرار گرفته است.

۱۶-۴- سپرده های سرمایه گذاری شرکت به مبلغ ۷۴۸,۰۶۰ میلیون ریال با تاریخ ۱۸ درصد و مبلغ ۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال با تاریخ ۲۰ درصد می باشد.





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آبان ۱۳۰

۱۷- سایر دارایی ها

مبلغ ۳۱,۹۹۰ میلیون ریال بابت خرید ۱۳,۰۰۰,۰۰۰ اوراق گواهی ظرفیت برق می باشد که طبق توافق نامه معقده با شرکت توزیع برق استان اصفهان جهت افزایش قدرت اتصال به شبکه انتساب برق از ۶,۰۰۰ کیلووات به ۱۲,۰۰۰ کیلووات می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	بادداشت
------------	------------	---------

۱۸- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

۱۲,۰۷۱	۱,۱۱۳
۱۲,۰۷۱	۱,۱۱۳

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و بسته بندی

۵۰,۷۲۱	۶۴,۲۰۵	۱۸-۱
۵,۵۱۹	۱۹,۱۲۳	۱۸-۲
۲,۷۶۶	۳,۴۲۲	۱۸-۳
۴,۹۳۴	۸,۲۴۶	
۸۴	۸۵	
۶۴,۰۲۴	۹۵,۱۰۱	
۷۶,۰۹۵	۹۶,۲۱۴	

خرید خدمات و بیمه

خرید قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت مواد جانبی

سایر

۱۸-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۱۵,۱۷۶	۷,۸۹۴
۳۱,۱۶۹	۴۹,۷۶۷
-	۶,۵۰۹
۴,۳۷۶	۲۵
۵۰,۷۲۱	۶۴,۲۰۵

پتروشیمی فن آوران-خرید اسید استیک

پتروشیمی ارون-خرید سود مایع

سهند آذر آهکان-خرید آهک

سایر

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید خدمات و بیمه از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

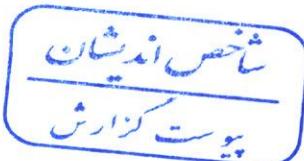
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
-	۱۳,۹۶۳
۳۶۷	۶۳۷
۹۱۱	۱,۱۰۹
۴,۲۴۱	۲,۴۲۲
۵,۵۱۹	۱۹,۱۲۳

شرکت بیمه سینا-بیمه درمان پرستنل

همکاران سیستم-پشتیبانی نرم افزار

شرکت خدماتی صنعتی رنگکاران شهرضا-حمل گل نمک

سایر





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

-۱۸-۳- پیش برداخت خرید قطعات و لوازم یدکی و مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

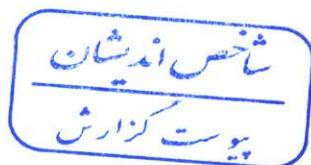
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
-	۱,۵۷۷	کفشهای بخشان-خرید کفشهای
۲,۷۶۶	۱,۸۵۵	سایر
۲,۷۶۶	۳,۴۳۲	

-۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۱۱۸,۶۷۸	۲۵۲,۱۹۳	۲۵۲,۱۹۳	کالای ساخته شده
۲,۶۶۱	۲,۲۳۶	۲,۲۳۶	کالای در جریان ساخت
۱۰۱,۹۹۳	۱۴۵,۵۸۸	۱۴۵,۵۸۸	مواد اولیه و بسته بندی
۴۸۶,۸۲۳	۶۸۹,۸۳۹	۶۸۹,۸۳۹	قطعات و لوازم یدکی
۲۰۷,۹۵۷	۴۸,۷۶۱	۴۸,۷۶۱	مواد جانبی
۱۳,۴۴۸	۲۹,۶۴۳	۲۹,۶۴۳	سایر موجودی ها
۹۳۱,۵۶۹	۱,۱۶۸,۲۵۹	۱,۱۶۸,۲۵۹	

-۱۹-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ تهیه صورت های مالی در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه با توجه به ارزش روز آن ها تا سقف مبلغ ۲.۲۶۲ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آبان ۲۰

۲۰-۱ دریافتی های کوتاه مدت
۲۰-۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

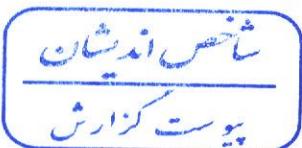
(مبالغ به میلیون ریال)

نامداد	ردیابی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	نامداد	ردیابی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	نامداد	ردیابی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	نامداد	ردیابی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰																										
تجاری																											
اسناد دریافتی																											
سایر مشتریان																											
۵۲,۰۹۷	۳۱,۴۷۸	-	۳۱,۴۷۸	-	۳۱,۴۷۸		۵۲,۰۹۷	۳۱,۴۷۸	-	۳۱,۴۷۸	-	۳۱,۴۷۸		۲۰-۱-۱													
۵۲,۰۹۷	۳۱,۴۷۸		۳۱,۴۷۸		۳۱,۴۷۸		۳۱,۴۷۸	۳۱,۴۷۸		۳۱,۴۷۸		۳۱,۴۷۸															
حساب های دریافتی																											
سایر مشتریان																											
۲۷۰,۱۰۵	۳۰۲,۵۵۲	(۸,۸۶۵)	۳۱۱,۴۱۷	۵۶,۸۲۷	۲۵۴,۵۹۰		۲۷۰,۱۰۵	۳۰۲,۵۵۲	(۸,۸۶۵)	۳۱۱,۴۱۷	۵۶,۸۲۷	۲۵۴,۵۹۰		۲۰-۱-۲													
۲۷۰,۱۰۵	۳۰۲,۵۵۲	(۸,۸۶۵)	۳۱۱,۴۱۷	۵۶,۸۲۷	۲۵۴,۵۹۰		۳۲۲,۲۰۴	۳۳۸,۰۴۰	(۸,۸۶۵)	۳۴۲,۸۹۶	۵۶,۸۲۷	۲۸۶,۰۶۹															
سایر دریافتی ها																											
اسناد دریافتی																											
سایر اشخاص																											
۶۹۲	۲,۱۲۱	-	۲,۱۲۱	-	۲,۱۲۱		۶۹۲	۲,۱۲۱	-	۲,۱۲۱	-	۲,۱۲۱															
حساب های دریافتی:																											
جاری کارکنان (وام و مساعدہ)																											
سود سپرده بانکی و سپرده ضمانته																											
سود سهام دریافتی																											
حصه جاری اقساط وام سهام کارکنان																											
سایر اقلام																											
۱,۵۳۸	۹,۷۸۱	-	۹,۷۸۱	-	۹,۷۸۱		۱۰,۸۶۳	۱۸,۶۷۳	-	۱۸,۶۷۳	-	۱۸,۶۷۳		۷۹,۶۱۲	۲۴,۰۰۵	-	۲۴,۰۰۵	-	۲۴,۰۰۵		۲۰-۱-۳						
۵۷۳	۵۷۳	-	۵۷۳	-	۵۷۳		-	۱۹,۶۰۷	-	۱۹,۶۰۷	-	۱۹,۶۰۷		۹۲,۳۳۲	۷۷,۶۸۹	-	۷۷,۶۸۹	-	۷۷,۶۸۹								
۹۳,۰۲۴	۷۶,۸۱۰	-	۷۶,۸۱۰	-	۷۶,۸۱۰		۷۱۵,۲۲۶	۴۰,۸,۸۴۰	(۸,۸۶۵)	۴۱۷,۷۰۵	۵۶,۸۲۷	۳۶۰,۸۷۸		۷۱۵,۲۲۶	۴۰,۸,۸۴۰	(۸,۸۶۵)	۴۱۷,۷۰۵	۵۶,۸۲۷	۳۶۰,۸۷۸								

۱-۱-۱-۱ اسناد دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
شرکت برنا توین پارتاک سپاهان	۳۱,۴۷۸		۴۶,۰۴۴	
شرکت نصفیه آب نفث جهان	-		۶۷۶	
شرکت کندر	-		۵,۲۹۷	
شرکت لیان شیمی فارس	-		۱۰۰	
	۳۱,۴۷۸		۳۱,۴۷۸	

۱-۱-۱-۲ تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۱,۴۷۸ میلیون ریال از اسناد دریافتی تجاری در سرسری مقرر وصول گردیده است.





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۲۰-۱-۲- دریافتی های تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع ارز	مقدار ارز	دیالی	حالص	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
دلار	۱۹۸,۱۱۸	۵۶,۸۳۵	۹,۶۹۶		
دلار	۳,۳۲۱	۹۱۹	۷۷۷		
دلار	۳,۰۷۳	۸۵۱	۵,۵۷۰		
دلار	۶۳۰	۱۷۴	۱۴۷		
	۱۷۶	۴۸	-		
	۲۰۵,۳۱۸	۵۶,۸۲۷	۱۶,۱۹۰		

ارزی:

POOYAN CHEMI

SHREE CHEM TRADING

PETRO CHEMICALS SUPPLYING CO

HUSSEIN HACHEM

MUKHSINDZHON FAYZOV

ریالی:

شرکت مجتمع فولاد مبارکه

شرکت آب و فاضلاب اهواز

شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران (بهره برداری جنوب تهران)

شرکت سما شبیی پارسه

شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران

شرکت گروه صنعتی پاکشو

شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران (بهره برداری غرب تهران)

شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران (بهره برداری شرق تهران)

شرکت پدیده شبیی قرون

شرکت آب و فاضلاب اصفهان

شرکت آب و فاضلاب استان البرز

شرکت آب و فاضلاب شرق استان تهران

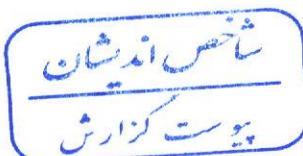
شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی

شرکت آب و فاضلاب جنوب شرق استان تهران

سایر - ۶۲۰ قلم

کاهش ارزش

۲۰-۱-۲-۱- مانده حسابهای دریافتی تجاری مرتبط با فروش محصول به خریداران محصولات شرکت بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۲,۰۳۸ میلیون ریال از مانده این حساب به حیطه وصول درآمده است.





شورکت نیرو کلر (سهامی عام)

سالا ماله متنشئ به: ۳ آبان ۱۴۰۱
مدادآشت های توضیحی صورت های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

一九〇一·八/三〇

11

ارزی: شرکت خدمات ارزی و صرافی بانک اقتصاد نوین - معادل ۹۰.۶۵ دلار

ریالی: سپاهان - خدمات سینهورهای کرمایت
بلدی مشتریان - خدمات سینهورهای کرمایت
علی سالم - ترجیحیس کارگرک
صندوق کارگرداری صنعت و معدن - بارگردان سهام

۲۰ دریافتی های بلند مدت

باداشت	ریالی	جمع	کاهش ارزش	خاص	باجای
۱۴۰۰/۰۸۳۰	۱۴۰۰/۰۸۳۰	۱۴۰۰/۰۸۳۰	۵۰,۹۰۱	۵۰,۹۰۱	۵۰,۹۰۱
۱۰,۳۵۵	۱۰,۳۵۵	۱۰,۳۵۵	-	-	-
۶۱,۲۵۷	۶۱,۲۵۷	۶۱,۲۵۷	-	-	-

(مبالغ بے میلیوں روپاں)

شرکت نسروکلر (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی پنهانی به ۱۴۰۱ آبان

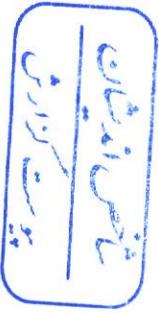


(بالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۳۱ - سرمایه مداری های کوتاه مدت

سرمایه مداری های سریع المعامله در بازار:	تعداد سهام	مانده اول سال	افزایش سرمایه	خالص ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد سهام	خالص ارزش دفتری	خالص ارزش دفتری
-	۱۳۷,۸۷۳	۱۳۷,۸۷۳	-	۱,۱۶۰	۴,۰۱۱	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰	۱,۱۶۰
شرکت سینان تهران	۱,۳۷,۸۷۳	۱,۳۷,۸۷۳	-	۲,۳۸۱	۶,۹۷۸	۱,۳۶,۹۱۱	۱,۳۶,۹۱۱	۱,۳۶,۹۱۱
شرکت ایران خودرو دبزل	۳,۵۲۵,۱۷۹۴	۴۹۹	۱,۶۸۳	-	۱,۱۸۴	۴۴۹	۲۳۰,۷۵۵	۲۳۰,۷۵۵
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت	۶۹۲,۶۶۵	۴۴۹	-	-	-	-	-	-
شرکت کالباسازی نیک	۱۰۰	۲	۳۰	۲	۱۰۰	-	-	-
	۱,۰۸۳	۳,۹۹۲	۱۲,۲۰۳	۳,۹۹۲	۲,۱۰۹	۲,۱۰۹	۲,۱۰۹	۲,۱۰۹





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	بادداشت	
۲۵۴,۶۱۹	۱۹۵,۶۵۱	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۴۵۱,۸۴۳	۱,۷۳۸,۸۱۷	۲۲-۲	موجودی نزد بانک ها و صرافی ها - ارزی
۱,۰۲۶	۱,۱۵۲	۲۲-۳	موجودی صندوق - ارزی
-	۱۲,۱۷۶	۲۲-۴	وجوه نقد در راه
۳۹۵	-		موجودی تنخواه گردان ها (حساب مشترک) - ریالی
۷۰۷,۸۸۳	۱,۹۴۷,۷۹۷		

۲۲-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
۱۳۰,۷۴۱	۸۲,۴۲۵		بانک ملت شعبه فلاورجان - ۱۶۵۵۵۶۵۷۷۲۷
-	۳۴,۹۲۳		بانک پارسیان نوربخش - ۲۰۱۰۰۹۳۲۴۵۴۶۰۵
-	۲۷,۶۴۹		بانک پارسیان نوربخش - ۳۰۱۰۱۴۵۲۷۶۳۶۰۸
۴۴,۴۷۹	۲۵,۲۶۹		بانک ملت شعبه فلاورجان - ۵۱۷۴۹۴۲۰۳۹
۴,۱۵۰	۵,۲۱۴		بانک سپاه شعبه صدویی بزد - ۲۵۸۴۶۵۷۴۶۵۷۴۱
۳,۳۲۱	۵,۲۷۳		بانک ملي شعبه فیض - ۰۱۰۶۱۵۶۸۹۳۰۰۱
۰,۴۴۵	۵,۶۳۸		بانک صنعت و معدن شعبه بورس کالا - ۰۲۰۳۹۴۷۵۳۸۰۰۵
۴۷۱	۳,۳۹۵		بانک کشاورزی شعبه مطهری - ۷۴۷۰۷۳۴۱۴
۶۶,۰۱۱	۵,۸۶۵		سایر - ۱۹ فقره
۲۵۴,۶۱۹	۱۹۵,۶۵۱		

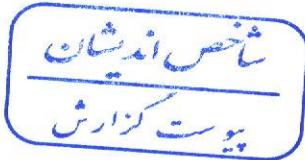
۲۲-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها و صرافی ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	مقدار	نوع
۳۸۶,۵۳۵	۱,۶۶۸,۷۴۱	۶,۰۲۹,۱۰۲	دلار
۶۵,۰۹۹	۶۹,۰۲۸	۲۴۴,۶۳۵	یورو
۲۱۰	۲۴۸	۳,۲۹۴	درهم
۴۵۱,۸۴۳	۱,۷۳۸,۸۱۷		

۲۲-۳- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۳۸۵۰ دلار آمریکا و ۱۲.۸۶۵ روپیه هند می باشد.

۲۲-۴- وجوده در نقد در راه ، مربوط به چک های منتهی به تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ می باشد که بعد از سال مالی مورد گزارش به حساب بانک واریز شده است.





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

-۲۳ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ مبلغ ۱۰۰۰،۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱،۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده است.
 ۲۳-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر است:

				نام سهامداران
۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
۳۶/۳۴	۱۸۱,۷۱۰,۷۰۵	۴۰/۶۶	۴۰۶,۵۶۸,۱۵۴	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳۱/۵۸	۱۵۷,۹۱۶,۵۹۰	۳۲/۵۶	۳۲۵,۶۵۲,۵۴۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
-	-	۰/۱۰	۱,۰۲۱,۳۵۲	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۰/۹۸	۴,۹۰۰,۰۰۰	۰/۰۶	۶۰۰,۰۰۰	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۰/۶	۳۰۰,۰۰۰		۲۰,۳۳۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۳۱/۱	۱۵۵,۱۷۲,۷۰۵	۲۶/۵۳	۲۶۶,۱۳۷,۶۲۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۲ طی سال مالی مورد گزارش به موجب مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به ۱،۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۰۰ درصد از محل سود ابیاشte) افزایش یابد که مجمع مذکور در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۳ برگزار و از این بابت مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به سرمایه انتقال یافته است که افزایش سرمایه مذکور به تاریخ ۱۴۰۱/۱۱ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

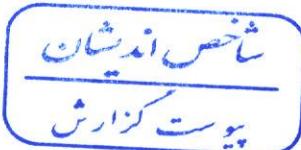
۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت ، مبلغ ۵۰۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تاریخین مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم 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.

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	
۱۸۳,۳۵۲	۲,۵۵۹,۸۳۹	۲۸۰,۳۴۶	۷,۰۵۵,۷۰۵	مانده در ابتدای سال / دوره
۳۱۷,۴۷۱	۸,۶۵۲,۰۵۹	۱,۰۳۶,۷۱۱	۳۳,۵۴۵,۷۷۲	خرید / افزایش سرمایه طی سال / دوره
(۲۲۰,۴۷۷)	(۵,۱۵۶,۱۹۳)	(۱,۰۵۸,۷۸۶)	(۲۷,۶۲۹,۰۰۰)	فروش طی سال / دوره
۲۸۰,۳۴۶	۷,۰۵۵,۷۰۵	۲۵۸,۲۷۱	۱۲,۹۷۲,۷۷۷	مانده در پایان سال / دوره

۲۵- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تاسف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجمع بوده و حق نقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد.





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آبان ۱۴۰۰

- ۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

- ۲۶- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

جمع	جمع	ارزی	ریالی	بادداشت
۵,۳۵۵	-	-	-	
۵,۳۵۵	-	-	-	

تجاری:

اسناد پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا

حساب های پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا

۲۶-۱

۵۷,۳۹۸	۳۵,۷۸۶	۱۲,۰۶۸	۲۳,۷۱۸	۲۶-۱
۵۷,۳۹۸	۳۵,۷۸۶	۱۲,۰۶۸	۲۳,۷۱۸	
۶۲,۷۵۳	۳۵,۷۸۶	۱۲,۰۶۸	۲۳,۷۱۸	

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص و سازمان ها

۴۶,۰۸۵	۴۲,۶۶۴	-	۴۲,۶۶۴	۲۶-۲
۴۶,۰۸۵	۴۲,۶۶۴	-	۴۲,۶۶۴	

حساب های پرداختنی

شرکت بازرگانی و خدمات بدری ایران - اشخاص وابسته تامین
نیرو

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - اشخاص وابسته
حقوق و مزایای پرسنل مامور به خدمت

ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور (بازنگشتنی پیش از
موعد)

سپرده بیمه پیمانکاران

سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان

هزینه برق

شرکت برق فلاورجان - هزینه گاز

ذخیره حق بیمه برداختنی به تامین اجتماعی - حسابرسی بیمه
و اریزی نامشخص

سازمان امور مالیاتی فلاورجان - مالیات حقوق پرداختنی
ذخیره عدی و پاداش کارکنان

هزینه

سپرده حسن انجام کار و سایر سپرده ها

تعاونی مصرف کارکنان پالایش نفت - پیمانکار رستوران
ذخیره هزینه های برداختنی

سایر قلم

۲۱,۰۵	۴۳,۸۸۲	-	۴۳,۸۸۲	۲۶-۳
۱۵,۱۱۶	۲۵,۴۱۶	-	۲۵,۴۱۶	
۸,۱۹۷	۱۶,۶۵۶	-	۱۶,۶۵۶	
۶,۹۵۹	۶,۹۰۹	-	۶,۹۰۹	
۶,۷۲۵	۵,۶۲۲	-	۵,۶۲۲	
۱۲,۱۵۸	۱۸,۹۸۹	-	۱۸,۹۸۹	
-	۴,۳۸۷	-	۴,۳۸۷	
۵,۲۴۹	۵,۰۵۰	-	۵,۰۵۰	
۱,۹۸۱	۹,۴۶۴	-	۹,۴۶۴	
۱۱,۸۸۲	۱۹,۹۱۰	-	۱۹,۹۱۰	
۲,۳۷۶	۱۳,۲۶۳	-	۱۳,۲۶۳	
۳,۱۴۱	۱۱,۶۳۴	-	۱۱,۶۳۴	
۱۶,۴۹۹	۵۰,۶۴۹	-	۵۰,۶۴۹	
۶۳,۷۹۴	۷۸,۹۹۵	-	۷۸,۹۹۵	
۲۷۷,۴۲۶	۴۸۲,۲۵۸	-	۴۸۲,۲۵۸	
۳۲۳,۵۱۱	۵۲۴,۹۲۲	-	۵۲۴,۹۲۲	
۳۸۶,۲۶۴	۵۶۰,۷۰۸	۱۲,۰۶۸	۵۴۸,۴۴۰	



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آبان

خالص	ارزی	ريالی	مقدار ارز	نوع ارز	
۱۱,۷۰	۱۲,۰۶۸	-	۴۱,۸۹۸	بورو	
۱۵,۷۵۶	-	۷,۶۰۴	-		شرکت کیسه بافی اصفهان - خرید کیسه
۱۲۰	-	۶,۹۷۹	-		شرکت پارت پارس وین - خرید بشکه
۳,۶۹۲	-	۱,۵۵۰	-		شرکت شرکت سهند آذر آهکان - خرید آهک
-		۳,۳۲۵			شرکت نگین شیمی ایرانیان
۲۶,۷۶۰	-	۴,۲۶۲	-		سایر - ۷۳ قلم
۵۷,۳۹۸	۱۲,۰۶۸	۲۲,۷۱۸	۴۱,۸۹۸		

۲۶-۱-۱ برداختنی های تجاری به شرح زیر می باشد:

thyssen krup

شرکت کیسه بافی اصفهان - خرید کیسه

شرکت پارت پارس وین - خرید بشکه

شرکت شرکت سهند آذر آهکان - خرید آهک

شرکت نگین شیمی ایرانیان

سایر - ۷۳ قلم

۲۶-۱-۲ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۲۵,۴۸۵ میلیون ریال از مانده حساب های برداختنی مذکور تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۴۸,۷۴۸	۷,۳۳۵	
۱۳,۹۱۱	۲۲,۸۶۵	
-	۱۹,۴۶۱	
۲۲,۱۷۴	۵۳۷	
۹۴,۸۳۳	۴۹,۹۹۹	
(۴۸,۷۴۸)	(۷,۳۳۵)	
۴۶,۰۸۵	۴۲,۶۶۴	

۲۶-۲-۱ استاد برداختنی غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد

سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده

بیمه سینا سیمه درمان پرسنل

سایر

انتقال به حساب مالیات برداختنی - مالیات عملکرد

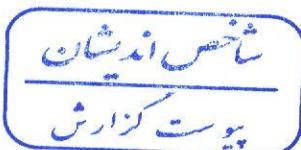
۲۶-۲-۲ مانده استاد برداختنی غیر تجاری بطور عمده بابت مبلغ ۲۲,۸۶۵ میلیون ریال تقسیط مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۱ و مبلغ ۱۹,۲۶۱ میلیون ریال بابت تقسیط بیمه درمان پرسنل می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۴,۰۴۴ میلیون ریال از استاد برداختنی مذکور تسویه شده است.

۲۶-۳ مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و برداخت شده است و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بهار سال ۱۳۹۶ تا زمستان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. شایان ذکر است مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده، مربوط به مهر و آبان ۱۴۰۱ می باشد.

۲۶-۴ بر اساس ماده ۱۴ آینین نامه اجرایی قانون بازنیستگی بیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور مصوب مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ هیات وزیران، کارفرما مکلف است پس از احراز شرایط بازنیستگی بیمه شده ، ۴٪ نمیزان مستمری برقراری بیمه شده نسبت به سنت اشتغال او در مشاغل سخت و زیان آور را بطور یکجا به سازمان تامین اجتماعی برداخت کند. از این رو شرکت در سال جاری نیز ذخیره لازم را بابت مدت کار کرد کار کنان در حساب ها منظور نموده و در هنگام بازنیستگی از محل این ذخایر برداخت های مربوطه به سازمان تامین اجتماعی انجام خواهد شد.

۲۶-۵ مانده قابل برداخت شامل مبلغ ۶۶۴ میلیون ریال سهم مدیریت شرکت مذکور و مبلغ ۱۵,۲۱۶ میلیون ریال هزینه حقوق پرسنل شرکت خدماتی می باشد.

۲۶-۶ مانده قابل برداخت شامل مبلغ ۱۱,۴۷۵ میلیون ریال حقوق و دستمزد پرسنل مامور به خدمت طی سال مالی در شرکت نیرو کلر می باشد.





شرکت نیرو کار (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی
۱۴۰۱-۳۰ آبان ۱۴۰۱

سال مالی متنهی به ۳۰ آبان

۳۷- نهیلات مالی

(مالی به میلیون ریال)	۱۴۰۱۰۸۳۰
	۱۴۰۰۰۸۳۰

جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۲۹۲,۱۰۷	-	۲۹۲,۱۰۷	-	-	-
۱۳,۶۸۶	۸,۳۱۵	۵,۳۷۱	۸,۳۴۱	-	۸,۳۴۱
۳۰۵,۷۹۳	۸,۳۱۵	۲۹۷,۴۷۸	۸,۳۴۱	-	۸,۳۴۱

۳۷-۱- سهمیات بر حسب مالی مختلف به شرح زیر است:

۳۷-۱-۱ به تغییک تامین کنندگان شمیلات:

(مالی به میلیون ریال)

۱۴۰۱۰۸۳۰

۳۰۴,۶۶۱

۱۶۰,۱۴۴

۹,۳۷۷

۳۱۱,۴۶۶

۹,۳۷۷

۱۵۵,۶۹۳

(۱,۱۰۶)

۳۰۵,۷۹۳

۸,۳۱۵

-

۲۹۷,۴۷۸

۸,۳۴۱

(مالی به میلیون ریال)

۱۴۰۱۰۸۳۰

۱۶۸,۸۲۴

۳۰۴,۶۶۱

۳۱۱,۴۶۶

۸,۳۴۱

-

۳۱۱,۴۶۶

۸,۳۴۱

(مالی به میلیون ریال)

۱۴۰۱۰۸۳۰

۸ درصد
۸ درصد

شناخت اندیشان
پویاست گزارش



شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
باداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

-۲۷-۱-۳ - به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۲,۴۹۳

۶,۸۵۴

۹,۳۴۷

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

-۲۷-۱-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۹,۳۴۷

۹,۳۴۷

درقبال سپرده های بانکی (باداشت ۱۶)

-۲۷-۱-۵ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی

۵۷۲,۱۵۹

۱۴۰,۰۰۰

۵۶,۲۱۴

(۴۰,۳۷۱۰)

(۵۷,۹۰۷)

(۹,۶۳)

۳۰۵,۷۹۳

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد

برداخت های نقدی بابت اصل

برداخت های نقدی بابت سود

ساخیر تغییرات غیرنقدی - سود و کارمزد تحقق یافته پرداخت نشده

مانده در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد

برداخت های نقدی بابت اصل

برداخت های نقدی بابت سود

ساخیر تغییرات غیرنقدی - سود و کارمزد تحقق یافته پرداخت نشده

مانده در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۴۵,۴۶۷

۸۷,۴۰۸

۴۲,۹۶۳

۷۸,۷۶۶

(۱,۰۲۲)

(۸,۹۱۴)

۸۷,۴۰۸

۱۰۷,۲۶۰

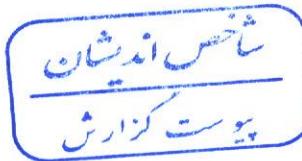
-۲۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای سال / دوره

ذخیره تامین شده

برداخت شده طی سال / دوره

مانده در پایان سال / دوره





-۲۹- مالیات برداشتی به شرح ذیر است:

(بالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰۰۰۸۳۰	۱۶۰۱۱۰۸۳۰
۱۶۱۰۴۹۸	۲۹۰۴۴۹
۱۳۷۷۲	۵۷۸۳۴۸
-	۲۰۴۳۱
(۹۶۰۶۰.)	(۱۵۶۹۳)
۲۰۴۴۶	۶۶۰۰۹۴

۱- جهت عملکرد سال مالی مورد محاسبه و درجه مالی ۸ ماهه متناسب به ۱۴۰۰.۸۳۰ بر اساس مبنی قانونی و با توجه به اعمال معافیت مالی قابل معافیت مالی نازوی (از قبیل معافیت مالی نازوی) مذکور گردیده است.

۲- خلاصه و نسبت مالیات برداشتی به شرح ذیر است:

(بالغ به میلیون ریال)

مالیات	۱۴۰۱۱۰۸۳۰
نحوه تخصیص و مرحله رسیدگی	
مانده بودادختی	
مانده بودادختی	
قطعی	
تبخیص	
ابزاری	
درآمد مشمول مالیات ابزاری	
سال / دوره مالی	
سود (زیان) ابزاری	
۳۳۹۰۰۵۳۱	۴۷۰۱۱۳
۶۰۴۹۶	۹۲۷۵۰
۹۲۷۵۰	۱۷۰۵۰
-	۶۱۳۲
۶۱۳۲	
قطعی شده است.	
قطعی شده است.	
قطعی شده است.	
رسیدگی شده است.	
رسیدگی شده است.	
رسیدگی شده است.	
۶۶۰۰۹۴	۲۰۴۴۶
۲۰۴۴۶	۶۶۰۰۹۴

۲- مالیات بر صادرات شرکت نیروه کال (نیروه) می باشد.





**شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی متمی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۵۷۵,۵۲۰	۸۹,۹۱۷
-	۴۵,۶۸۱
۵۷۵,۵۲۰	۱۳۵,۵۹۸

۳۰- سود سهام پرداختی

سنوات قبل

دوره مالی ۸ ماهه متمی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

۳۰-۱ سود نقدی هر سهم دوره مالی ۸ ماهه متمی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۸ مبلغ ۱۴۰۰ ریال و دوره قبل ۱.۱۰۰ ریال است. همچنین تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵۲.۶۳۸ میلیون ریال از مطالبات سنواتی سهامداران از طریق سامانه سجام پرداخت شده و و مابقی سود سهام سنواتی مربوط به سهامدارانی است که جهت دریافت سود سهام خود به بانک و یا شرکت مراجعت ننموده اند.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
خالص	دیالی
۵۶۷	۲۵,۲۰۳
۱۱,۹۶۳	۱۷,۲۲۷
.	۱۰,۷۸۶
.	۱۰,۵۲۸
۵۹,۱۹۶	۱۳,۰۲۷
۷۱,۷۲۶	۷۶,۷۷۱

۳۱- پیش دریافت ها

ارزی:

EXIR TRADING COMPANY

ZAHID CO

ARK GLOBAL KIMYA SANAYIVE

ABDIAKHAVAN COMPANY

سایر-۱۹ قلم

ریالی:

شرکت سهامی پتروشیمی شازند

شرکت شیمیائی و تحقیقات صنعتی ساره

صناعع دفاع (صناعع شیمیائی اصفهان)

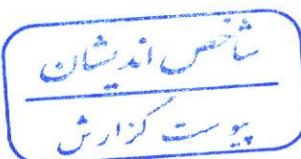
شرکت کیمیا تراواتنک

شرکت خدماتی بازرگانی شمیم ابریشم سمنان

سایر اقلام-۶۰۲ قلم

۴۳,۰۷۲	۷۲,۸۲۱	-
۴۳,۰۷۲	۱۰۵,۶۰۵	-
۱۱۴,۷۹۸	۱۸۲,۳۷۵	۲۸۳,۹۰۴

۳۱-۱ پیش دریافت فروش محصولات ، طبق مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیئت مدیره از مشتریان اخذ میگردد. مبالغ مذکور براساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده و شرکت در شرایط عادی قادر است تهدیات خود را در ارتباط با تولید و تحویل محصولات ظرف دو ماه ایفا نماید. تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۱.۸۰۳ میلیون ریال از پیش دریافت های مذکور تسویه شده است.





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
دادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

- ۳۲ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

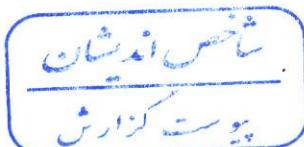
۱۴۰۰/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سود خالص
۱,۰۳۲,۰۵۶	۴,۹۳,۷۷۴	
		تعدادیلات:
۱۴۳,۷۴۲	۶۰۷,۷۷۸	هزینه مالیات بر درآمد
۵۶,۲۱۴	۲۵,۴۰۷	هزینه های مالی
(۱,۸۴۷)	-	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۱,۹۴۱	۶۹,۸۵۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۱۶,۹۲۶	۱۹۸,۳۱۴	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۹,۹۶۴)	(۹۵,۶۸۹)	سود سهام و سود حاصل از سپرده بانکی
۳۱۷,۰۱۲	۸۰۵,۶۶۳	
(۱۱۳,۸۳۹)	(۵۴,۳۰۸)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۷۵,۸۲۴)	(۲۲۶,۶۸۹)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
۶۹,۴۹۲	(۲۰,۱۱۹)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۸,۲۰۴)	۱۷۸,۴۴۴	افزایش پرداختی های عملیاتی
۱۶,۱۷۵	۶۷,۵۷۷	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳۱۲,۲۰۰)	(۶۹,۰۹۶)	جمع تغییرات در سرمایه درگردش
۱,۰۳۶,۸۶۸	۴,۹۳۰,۳۴۲	نقد حاصل از عملیات

- ۳۳ - مدیریت سرمایه و ریسک ها

- ۳۳-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی 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 تحمل 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. نسبت اهرمی در تاریخ صورت وضعیت مالی و طی سال مالی مورد گزارش و دوره مالی قبل به شرح زیر است:





شرکت نیروگار (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱

۳۲-۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در بایان سال دوره مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰/۳۰	۱۴۰۱/۰/۳۰
۱,۶۷۹,۲۳۱	۱,۷۰۴,۴۷۷
(۷۰۷,۸۸۳)	(۱,۹۴۷,۷۴۷)
۹۷۱,۳۴۸	(۲۴۳,۳۲۰)
۱,۷۸۷,۱۹۸	۵,۱۱۳,۹۸۵
۵۴	-

جمع بدھی ها
موجودی نقد
خالص بدھی
حقوق مالکانه
نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی 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 بحسب درجه و اندازه ریسک های تجزیه و تحلیل می کند، ارایه می کند. این ریسک های شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های نسبت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک های سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک های ریسک های ریسک از طریق گزارش فصلی به سهامداران اصلی گزارش می دهد.

۳۲-۳- ریسک بازار

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

۳۲-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معملاً رو به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری ناشی از نوسانات نرخ ارز و مشکلات ناشی از فرایند انتقال ارز در رابطه با تحریم قرار می گیرد که ضمن بررسی و تجزیه و تحلیل راهکارهای مختلف همواره بررسی و کنترل می شود.

مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدھی های پولی ارزی شرکت در بادداشت از ارانه شده است.

۳۲-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حسابت ارز

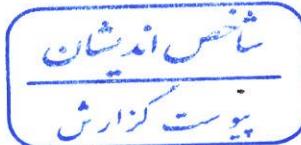
شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار، پورو و درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حسابت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال مغقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حسابت تنها شامل اتفاقات پولی ارزی است و تغییر آنها در بایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعديل شده است. تجزیه و تحلیل حسابت شامل اتفاقات خارجی است. عدد مثبت از ارانه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، ریال، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است. برای ۱۰ درصد تقویت ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقابله بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده های زیر منفی خواهد شد. به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حسابت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نسبت زیرا آسیب پذیری از تغییر مالکانه است که در پایان سال متعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حسابت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل شرایط و احتمال اتفاقات غیر قابل پیش بینی و بطور عدم غیر اقتصادی کاهش افزایش یافته است.

۳۲-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تمهیدات قراردادی خود نانونان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی منتهی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معین و اخذ و پنهان کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تمهیدات توسط شریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت های معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معمالاتی خود، شریان عمله خود را و تبیه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدود داشت های گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به مقتدر پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهادی نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سود سید شده	ذخیره کاهش ارزش
مشتریان	۳۴۲,۸۹۶	۱۷,۲۰۵	(۸,۸۶۵)
سایر	۷۴,۸۱	-	-
	۴۱۷,۷۰۵	۱۷,۲۰۵	(۸,۸۶۵)





شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۰ آبان

۳۳-۵ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، بک چهار چوب ریسک نقدینگی منابع برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین و جوهر و الزامات مدیریت نقدینگی تعین کرد. است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندونخه کافی و تهلهات باشک، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسد دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۴ - وضعیت ارزی

درهم امارات	روپیه هند	بورو	دلار امریکا	بادداشت
۳,۲۹۴	۱۲,۸۶۵	۲۴۶,۶۳۵	۶,۰۲۲,۹۵۲	۲۲-۲
-	-	-	۲۰۵,۳۱۸	۲۰-۱-۲
۳,۲۹۴	۱۲,۸۶۵	۲۴۶,۶۳۵	۶,۰۲۲,۹۵۰	۲۷-۱
-	-	۴۱,۸۹۸	-	
-	-	۴۱,۸۹۸	-	
۳,۲۹۴	۱۲,۸۶۵	۲۰۲,۷۷۷	۶,۰۲۲,۹۵۰	
۲۲۸	۷۵	۷۱,۵۰۵	۱,۶۷۲,۳۲	
۳,۲۹۱	-	۲۰۴,۴۸۳	۱,۶۷۲,۸۹۳	
۲۱۱	-	۹۴,۱۸۸	۲۳۴,۱۴۸	

موجودی نقد

دریافتی های تجاری

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختی های تجاری

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی

معادل ریال خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

معادل ریال خالص دارایی های (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ

۱۴۰۰/۰۸/۳۰

۳۴-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر برداخت های طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ ارزی

درهم	دلار
۳۷۳,۱۴۴	۱۱,۸۴۲,۳۶۸
-	۱۳۶,۴۰۰
۱۹۷,۴۵۸	۱,۲۸۳,۵۹۵
	۶,۰۷۸,۳۳۱

فروش و ارایه خدمات

خرید مواد جانبی

خرید تجهیزات و تقطumat سرمایه ای و مصرفی

فروش ارز در سامانه نیما

۳۵-۱ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

فروش کالا	خرید مواد اولیه / خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۵,۳۹۲	۳۱,۱۹۳	بلی	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	شرکت اصلی ونهایی
-	۴۵۲,۰۲۲	بلی	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پتروشیمی فن آوران	سایر اشخاص وابسته
-	۶,۷۲۷	بلی	عضو هیئت مدیره	شرکت بازرگانی و خدمات بذری ایران	سهامدار
۱۵,۳۹۲	۴۹۰,۹۴۴		جمع		

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

۳۵-۲ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقوقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

خالص طلب(بدهی) در ۱۴۰۰/۰۸/۳۰	خالص طلب(بدهی) در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سایر پرداختی	پیش پرداخت ها	نام شخص وابسته	شرح
(۱,۱۶۴)	(۱۱,۴۷۵)	(۱۱,۴۷۵)	-	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	شرکت اصلی ونهایی
۱۰,۱۷۵	۷,۸۹۴	-	۷,۸۹۴	شرکت پتروشیمی فن آوران	سایر اشخاص وابسته
(۸,۱۷۵)	(۱۰,۹۸۰)	(۱۰,۹۸۰)	-	شرکت بازرگانی و خدمات بذری ایران	سهامدار
۵,۸۳۶	(۱۹,۵۶۱)	(۲۷,۴۵۵)	۷,۸۹۴	جمع	



شرکت نیرو کلر (سهامی عام)
نادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱ آبان

۳۵-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تقاضت با اهمیتی نداشته است.

۳۵-۶- هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ شناسایی نشده است.

۳۶- تعهدات، بدھی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

مبلغ - میلیون ریال

۲۲,۱۶۷	شرکت آریا ترانسفو قدرت-خرید یک دستگاه ترانسفورماتور
۳,۲۹۰	شرکت کارا لوله فیدار-خرید مخزن ۵۸۰۱
۴۶۵	شرکت کارا لوله فیدار-خرید فیلتر ۱۱۰۲۸
۴,۸۷۲	شرکت بخار صنعت اسپادانا-خرید یک دستگاه بویلر
۱,۵۰۹	خدمات فنی آرمن-مخزن استیل
۵۶۷	آریا صنعت نصف جهان-تعمیر جرثقیل
۱۲۶	پدیده کیمیای سپاهان-خرید دستگاه روتاری و ولو استیل
۳۳,۲۹۶	

۳۶-۲- بدھی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۶-۲-۱- عملکرد سال مالی منتهی به ۰۵/۱۳۹۹ به بعد توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته و با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی، شرکت دارای بدھی احتمالی بوده و مبالغ کم اهمیت می باشد. علاوه بر این با توجه به شمول فعالیت شرکت به آبین نامه مشاغل سخت و زیان آور از بابت حق بیمه بازنشستگی پیش از موعد کار کنان خود دارای بدھی به سازمان تامین اجتماعی بوده که در این ارتباط به شرح یادداشت توضیحی ۲۶-۴ مبلغ ۱۴۳,۹۷۶ میلیون ریال ذخیره در این خصوص در حساب ها منظور گردیده که مبلغ فعلی آن به هنگام مطالبه حق بیمه توسط سازمان تامین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۳۶-۲-۲- در اجرای مفاد ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستثنی، اطلاعیه های خرید و فروش از سال ۱۳۹۹ (جز سال ۱۳۹۹) مورد رسیدگی قرار نگرفته که با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی، شرکت از این بابت دارای بدھی احتمالی بوده و مبالغ کم اهمیت می باشد.

۳۶-۲-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و پرداخت شده است و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بهار سال ۱۳۹۶ تا زمستان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. که با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی، شرکت از این بابت دارای بدھی احتمالی بوده و مبالغ کم اهمیت می باشد.

۳۶-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۷- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری، تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن در صورت های مالی باشد، به وقوع نیوسته است.

۳۸- اقلام مقایسه ای

به استاد مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ سال مالی شرکت از ۲۹ اسفندماه هر سال به ۳۰ آبان ماه هر سال تغییر یافته است و بنابراین اقلام صورت های مالی سال مالی مورد گزارش با دوره مالی مقایسه ای مندرج که ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۸/۳۰ می باشد بطور کامل قابل مقایسه ندارد.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲,۰۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۹-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.