

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به انضمام صورتهای مالی  
شرکت نیرو و کلر (سهامی عام)  
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

## شرکت فیرو گلر (سهامی عام)

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲

### فهرست مندرجات

شماره صفحه

#### بخش اول:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱ الی ۲

#### بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره  
صورتهای مالی: ۱

صورت سود و زیان ۲

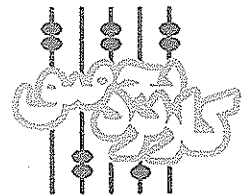
صورت وضعیت مالی ۳

صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴

صورت جریان های نقدی ۵

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی ۴۲ - ۶

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)



## گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت نیرو کور (سهامی عام)

### مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت نیرو کور (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

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

### نتیجه گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### گزارشی در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با

اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

### سایر الزامات گزارشی

۵- به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۴ صورتهای مالی، اقدامات صورت گرفته جهت انتقال اسناد مالکیت زمین کارخانه اصفهان (سند تک برگ) و قسمتی از زمین کارخانه یزد به نام شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش به نتیجه نهایی منجر نگردیده است. توضیح اینکه زمین کارخانه اصفهان دارای دفترچه مالکیت از طرف شهرک صنعتی می باشد.

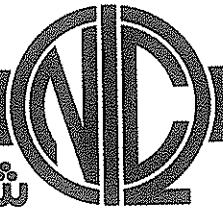
۶- ضوابط و مقررات وضع شده طبق توسط سازمان بورس اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

موضوع	تبصره و ماده
الف) دستور العمل افشا اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس:	
افشا فوری تغییر در ترکیب اعضا هیئت مدیره	تبصره ماده ۹
ب) آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی	
آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه ابلاغیه شماره ۱۰۲۵۱۳/۱۲۲ مورخ ۲۸/۰۱/۱۴۰۱ مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل های یاد شده برخورد نکرده است.	
ج) دستور العمل حاکمیتی شرکتی های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران:	
تصویب منشور هیئت مدیره و منشور کمیته های ریسک و انتصابات توسط هیئت مدیره.	ماده ۱۴
افشای مشخصات کامل و حقوق و مزایای مدیران اصلی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی شرکت، گزارش تفسیری مدیریت.	ماده ۳۷

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۲۴ تیر ماه ۱۴۰۲

حسابرس مستقل  
 منصور اعظم نیا  
 عضویت (۱۳۸۰۰۲۸۹)  
 عضویت (۱۳۸۰۰۰۶۱)  
 مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق  
 (حسابداران رسمی) (IAA CPA)



# شرکت نیروکلر (سهامی عام)

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

## شرکت نیروکلر (سهامی عام) صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره ای شرکت نیروکلر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۴۲

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

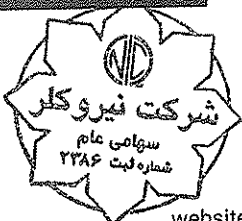
• صورت جریان‌های نقدی

• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	ریس هیئت مدیره-غیرموظف	آقای امیر رحیمی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیائی ایران
	نایب رییس هیئت مدیره- غیرموظف	آقای علی اسفندیاری	شرکت گسترش تجارت هامون
	عضو هیئت مدیره و مدیرعامل- موظف	آقای علی صالحی	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	آقای علیرضا اسکندری	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	آقای علی رضا هادی	شرکت لیزینگ صنعت و معدن

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، نیش خیابان استاد مطهری، کوچه شهید حسینی راد، پلاک ۳۸، طبقه دوم.  
تلفن: ۸-۸۸۹۲۲۷۵۵ (۰۲۱)  
نمابر: ۸۸۸۰۲۹۴۲ (۰۲۱).  
کارخانه اصفهان: اصفهان، کیلومتر ۲۵ اتوبان ذوب آهن، جاده سیمان سپاهان، شهرک صنعتی اشترجان، کیلومتر ۵/۵ جاده سیمان سپاهان  
تلفن: ۳۷۱۰۰ و ۳۷۶۰۹۱۰۰ و ۳۷۶۰۹۱۱۶-۱۹ (۰۳۱)  
نمابر: ۳۷۶۰۹۲۰۰ (۰۳۱) صندوق پستی: ۱۹۹-۸۴۶۵۱  
دفتر بازرگانی: تلفن: ۳۷۱۰۰ و ۳۷۶۰۹۱۲۹-۳۱ (۰۳۱)  
نمابر: ۳۷۶۰۹۱۳۲ (۰۳۱)  
کارخانه یزد: اشکذر، شهرک صنعتی نیکو، کد پستی ۸۹۴۶۱۸۹۸۸۶.  
تلفن: ۹۷-۳۲۷۲۱۶۹۶ (۰۳۵)  
نمابر: ۳۲۷۲۱۶۹۸ (۰۳۵)



website: www.nirouchlor.com

Email: commercial@nirouchlor.com

شماره ثبت: ۲۳۸۶ شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۷۶۸۶۶





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۳,۸۸۳,۷۰۸	۵,۱۵۶,۳۸۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۳۲۸,۹۹۹)	(۲,۰۷۷,۶۲۰)
سود ناخالص	۲,۵۵۴,۷۱۰	۳,۰۷۸,۷۶۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۲۳۸,۴۹۴)	(۳۴۵,۷۳۳)
سایر درآمدها	۶۷,۳۴۱	۸۹۵,۳۲۸
سایر هزینه ها	(۱۵,۰۰۶)	(۳,۴۰۵)
سود عملیاتی	۲,۳۶۸,۵۵۲	۳,۶۲۴,۹۵۸
هزینه های مالی	(۱۳,۰۲۸)	(۲۸۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۶,۴۹۹	۱۴۸,۱۸۵
سود قبل از مالیات	۲,۳۸۲,۰۲۲	۳,۷۷۲,۸۶۲
هزینه مالیات بر درآمد	(۳۵۴,۸۶۹)	(۳۵۵,۱۱۰)
سود خالص	۲,۰۲۷,۱۵۳	۳,۴۱۷,۷۵۲
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی - ریال	۲,۰۴۴	۳,۳۲۸
غیر عملیاتی - ریال	۱۳	۱۲۸
سود پایه هر سهم - ریال	۲,۰۵۷	۳,۴۵۶

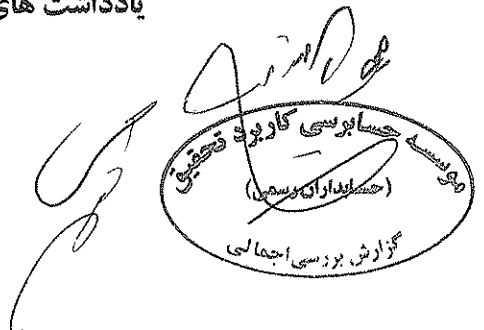
از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*





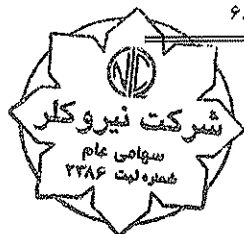
شرکت نیروکلر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱,۶۵۳,۱۹۶	۲,۷۹۰,۰۴۱	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۴۸,۸۵۸	۴۸,۹۲۹	۱۵ دارایی های نامشهود
۱,۳۹۸,۰۶۰	۱,۱۴۱,۰۶۰	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۱,۲۵۷	۹۷,۰۷۱	۲۰-۲ دریافتی های بلند مدت
۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۹۰	۱۷ سایر دارایی ها
<b>۳,۱۹۳,۳۶۱</b>	<b>۴,۱۰۹,۰۹۱</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۹۶,۲۱۴	۱۴۰,۲۳۳	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۱۶۸,۲۵۹	۱,۰۷۱,۳۸۶	۱۹ موجودی مواد و کالا
۴۰۸,۸۴۰	۵۷۳,۴۹۵	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۹۹۲	۳۰۳,۹۹۲	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۹۴۷,۷۹۷	۱,۵۸۶,۷۱۵	۲۲ موجودی نقد
<b>۳,۶۲۵,۱۰۱</b>	<b>۳,۶۷۵,۸۲۱</b>	
-	۸۷,۸۳۴	۲۳ دارایی های غیر تجاری نگهداری شده برای فروش
<b>۳,۶۲۵,۱۰۱</b>	<b>۳,۷۶۳,۶۵۵</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۶,۸۱۸,۴۶۳</b>	<b>۷,۸۷۲,۷۴۶</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
-	۱۹,۲۴۵	صرف سهام خزانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۴,۲۷۲,۲۵۶	۴,۶۹۰,۰۰۸	سود انباشته
(۲۵۸,۲۷۱)	(۳۱۲,۲۲۷)	۲۶ سهام خزانه
<b>۵,۱۱۳,۹۸۵</b>	<b>۵,۴۹۷,۰۲۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۵۷,۲۶۰	۲۰۵,۴۲۳	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۵۷,۲۶۰</b>	<b>۲۰۵,۴۲۳</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۵۶۰,۷۰۸	۷۶۸,۶۴۰	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۶۰,۲۹۵	۹۰۸,۱۲۰	۲۹ مالیات پرداختی
۱۳۵,۵۹۸	۲۷۶,۶۶۳	۳۰ سود سهام پرداختی
۸,۲۴۱	۵,۲۱۰	۳۱ تسهیلات مالی
۱۸۲,۳۷۵	۲۱۱,۶۶۴	۳۲ پیش دریافت ها
<b>۱,۵۴۷,۲۱۷</b>	<b>۲,۱۷۰,۲۹۸</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۷۰۴,۴۷۷</b>	<b>۲,۳۷۵,۷۲۱</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶,۸۱۸,۴۶۳</b>	<b>۷,۸۷۲,۷۴۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



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

Handwritten signature and stamp

Handwritten signature and stamp

Handwritten signature and stamp



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

جمع کل	سهم خزانة	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۵,۱۱۳,۹۸۵	(۲۵۸,۲۷۱)	۴,۲۷۲,۲۵۶	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۱۷,۷۵۲	-	۳,۴۱۷,۷۵۲	-	-	-	-
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
(۷۲,۸۲۲)	(۷۲,۸۲۲)	-	-	-	-	-
۳۸,۱۱۰	۱۸,۸۶۵	-	-	۱۹,۲۴۵	-	-
۵,۴۹۷,۰۲۵	(۳۱۲,۲۷۷)	۴,۶۹۰,۰۰۸	۱۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۴۵	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۷۹۴,۸۷۲	(۷۸,۰۳۶)	۱,۵۲۵,۲۱۸	۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۲۷,۱۵۳	-	۲,۰۲۷,۱۵۳	-	-	-	-
(۶۶۲,۸۱۰)	-	(۶۶۲,۸۱۰)	-	-	-	-
-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-
(۹۷۹,۵۰۴)	(۹۷۹,۵۰۴)	-	-	-	-	-
۸۶۶,۷۹۴	۱,۰۵۶,۴۵۶	(۱۸۹,۶۶۲)	-	-	-	-
۳,۰۴۶,۵۰۶	(۲۰۳,۳۹۴)	۲,۱۹۹,۹۰۰	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰



مدیر عامل  
شرکت نیروکلر  
مسئله ثبت ۳۳۹۶  
صاحبان رسمی  
مجلس بررسی اجمالی

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

شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه در جریان

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱





شرکت نیروکلر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
۲,۴۷۹,۵۲۲	۳,۹۵۸,۵۳۲	۳۳
(۵۹,۶۶۳)	(۱۰۷,۲۸۴)	نقد حاصل از عملیات پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۴۱۹,۸۵۹	۳,۸۵۱,۲۴۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲۶۴,۰۶۳)	(۱,۳۲۳,۳۳۲)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	۱۳,۰۱۵	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۳۰۸)	(۹۹۲)	دریافت های نقدی حاصل از واگذاری دارایی ثابت
-	(۸۷,۸۳۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۴۸,۵۰۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	پرداخت های نقدی برای نگهداری برای فروش
(۲۰,۰۰۰)	(۱,۹۰۳,۰۰۰)	دریافت نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۱,۸۸۳)	(۳۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۴,۰۸۹	۱۲۴,۹۴۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲۲۵,۶۶۵)	(۱,۳۱۷,۲۰۳)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۱۹۴,۱۹۴	۲,۵۳۴,۰۴۵	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۸۶۶,۷۹۳	۳۸,۱۱۰	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹۷۹,۵۰۴)	(۷۲,۸۲۲)	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
(۲۹۴,۷۹۶)	(۳,۰۳۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳,۰۲۸)	(۲۸۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸۹۴,۳۶۴)	(۲,۸۵۸,۹۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۳۱۴,۸۹۹)	(۲,۸۹۶,۹۶۰)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۸۷۹,۲۹۵	(۳۶۲,۹۱۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۰۷,۸۸۳	۱,۹۴۷,۷۹۷	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۱,۰۴۶	۱,۸۳۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۵۹۸,۲۲۴	۱,۵۸۶,۷۱۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره

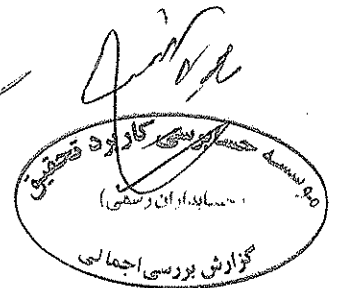
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

۱-۱-۱ تاریخچه

شرکت نیروکلر (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۶۸۶۶ بصورت شرکت سهامی خاص با نام شرکت تولا (شرکت تولیدی لوازم اندازه گیری الکتریکی) تاسیس شده و در تاریخ ۱۳۶۳/۰۸/۰۶ طی شماره ۵۴۰۵۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. به موجب تصمیمات متخذة در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۰۴/۱۱ با اصلاح موادی از اساسنامه نام شرکت به شرکت نیروکلر (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 صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده به شرکت سهامی عام تبدیل شده و در تابلوی دوم بورس با نماد شکلر " پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در سال ۱۴۰۰ به استان اصفهان شهرستان فلاورجان، بخش مرکزی، دهستان اشترجان، منطقه صنعتی اشترجان، خیابان هفدهم، خیابان اصلی به سمت دیزپچه، پلاک ۲۶۰ طبقه همکف کدپستی ۸۴۶۵۱۹۷۵۳۵ انتقال یافت و تحت شماره ۲۳۸۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری فلاورجان به ثبت رسیده و در ضمن کارخانه های شرکت در اصفهان ۵/۵ جاده سیمان سپاهان جنب شهرک صنعتی اشترجان و یزد در اشکذر شهرک نیکو واقع است. طبق مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۰ در حال حاضر، شرکت نیروکلر یکی از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) می باشد. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ سال مالی شرکت از 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

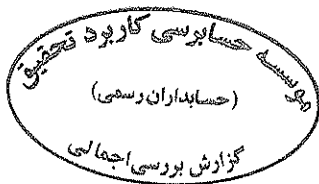
الف- موضوع اصلی: احداث، خرید و نصب، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات و واحدهای بالا یا پایین دستی آن، انجام کلیه عملیات بازرگانی، مالی، معاملات اموال منقول یا غیرمنقول و دانش فنی درواگذاری هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید، بازاریابی و توزیع و فروش، ایجاد شعب و اخذ نمایندگی 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 اقلام مرتبط با موضوع شرکت. بطور کلی شرکت میتواند به کلیه معاملات مالی و تجاری و صنعتی که، به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه 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 تاسیس و یا بورس اوراق بهادار تهران یا تعهد سهام شرکت های جدید و خرید یا تعهد سهام شرکت های 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 ۱۳۱۸۲۱۱/۲۱۰۸۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ صادره از سوی وزارت صنعت و معدن و تجارت جهت کارخانه اصفهان:

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





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

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

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

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی جاری، تولید و فروش کلر و سود و مشتقات می باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی و مشاور طی دوره به شرح زیر بوده است :

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۲۴۰	۳۵۳	مشاوران حق الزحمه ای
۱۰	۱۳	پرسنل مامور به خدمت
۵	۶	
۲۵۵	۳۷۲	
۸۳	-	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۳۸	۳۷۲	

۱-۳-۱- طی دوره مالی جاری تعداد ۸۵ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی به کارکنان قراردادی (قرارداد مستقیم شرکت نیروکلر) تبدیل وضعیت یافته اند.

### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی میان دوره ای آثار با اهمیتی داشته است :

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز.

### ۳- اهم روبه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- اقلام صورتهای مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورتهای مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای یکنواخت با روبه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود :

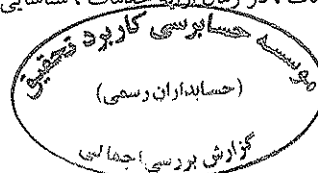
الف- سرمایه گذاری جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

### ۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

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 عاید گردد و درآمد عملیاتی از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها ، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون 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 های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب 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 ، 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 می باشد که بر مبنای نسبت درآمد 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 اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله ، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو - حواله ارزی	۴۱۲,۸۵۵	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	دلار - حواله ارزی	۳۸۱,۵۵۹	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	درهم - حواله ارزی	۱۰۳,۸۹۷	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
دریافتی های تجاری	دلار - حواله ارزی	۳۸۱,۵۵۹	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

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

ب- در سایر موارد ، به 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 تسویه می شود . 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

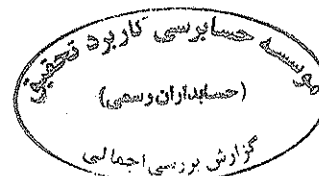
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

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، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ 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:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان ها	۱۰ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ و ۱۵ و ۲۰ و ۲۵ درصد	خط مستقیم- نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۴ و ۶ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منسوبات	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالب ها و لوازم مصرفی	۱۵ و ۱۰۰ درصد	نزولی





### شرکت نیروکلور (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

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 بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. 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 مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

### ۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری 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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۵ ساله	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 ارزش دارایی ها (به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۸-۳)، 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 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 قبیل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی 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 باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود 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.

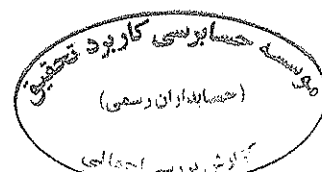
۳-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود 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.

### ۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون متحرک
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک
مواد و مصالح ساختمانی	میانگین موزون متحرک





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۱۰- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۰-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۰-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قسابل توجه است. ذخایر 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 اتکا پذیر 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.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری در اوراق بهادار	سرمایه گذاری های بلند مدت:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها (بر تقوی)	سرمایه گذاری سریع معامله 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 تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- 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 ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود یا زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور 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 ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

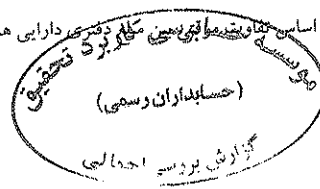
۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس 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.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها 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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۴-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۴-۴- 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 سودوزیان 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 مالکانه در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

هیات مدیره 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 مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

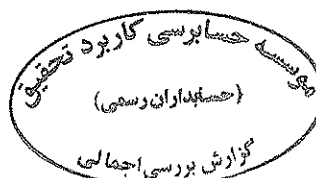
۴-۱-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

به شرح یادداشت های توضیحی ۲-۶-۳ و ۲-۷-۳ نحوه برآورد استهلاک دارایی های غیر جاری افشا شده است.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	مقدار تن	مبلغ	مقدار تن		
<b>فروش خالص:</b>					
<b>داخلی:</b>					
۴۶۲,۵۴۴	۴۱,۳۷۹	۱,۱۴۳,۵۷۲	۳۹,۶۸۹		کلر و مشتقات
۱,۶۱۸,۱۵۹	۸,۵۲۸	۱,۹۰۲,۷۱۹	۱۰,۴۱۲		سود سوز آور و مشتقات
۴۴۹,۹۸۸	۱,۰۶۸	۴۲۹,۹۰۵	۱,۳۳۹		مونوکلرو استیک اسید
۹۶,۶۳۹	۴۰۰	۱۰۴,۱۳۶	۲۹۲		کربوکسی متیل سلولز
۹۰۰	۲	۱,۶۸۴	۴		سدیم مونوکلرو استیک اسید
۲,۶۲۸,۲۳۰	۵۱,۳۷۷	۳,۵۸۲,۶۱۵	۵۱,۷۳۷	۵-۱	
<b>صادراتی:</b>					
۱۳۵,۵۸۴	۱,۰۹۰	۱۸۰,۴۴۹	۷۱۹		کلر و مشتقات
۱,۰۵۸,۰۲۳	۵,۹۸۷	۱,۳۸۵,۳۸۷	۷,۶۲۵		سود سوز آور و مشتقات
۶۱,۸۷۲	۱۸۴	-	-		مونوکلرو استیک اسید
-	-	۷,۹۳۶	۲۰		کربوکسی متیل سلولز
۱,۲۵۵,۴۷۹	۷,۲۶۱	۱,۵۷۳,۷۷۳	۸,۳۶۴	۵-۲	
۳,۸۸۳,۷۰۸	۵۸,۶۳۸	۵,۱۵۶,۳۸۸	۶۰,۱۰۱		فروش خالص





**شرکت نیرو کور (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲**

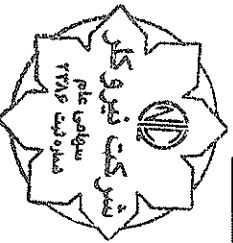
۵-۱ مشتریان اصلی محصولات شرکت در داخل کشور بر اساس صورت حساب های صادره به شرح زیر است:

(صانع به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲		درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	نوع وابستگی
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل					
۲۴۲,۱۷۳	۹	۳۲۰,۶۳۳	۹	سایر اشخاص	سایر اشخاص			شرکت برنا نوین پارتا تک سپاهان
۱۲۹,۳۵۶	۵	۱۷۹,۰۵۹	۵	سایر اشخاص	سایر اشخاص			مجمع فولاد مبارکه
-	-	۱۷۲,۱۶۶	۵	سایر اشخاص	سایر اشخاص			دومان شیمی تبریز
۱۸۲,۹۱۸	۷	۱۷۱,۶۶۲	۵	سایر اشخاص	سایر اشخاص			شرکت پدیده شیمی چم
-	-	۸۹,۳۳۶	۲	سایر اشخاص	سایر اشخاص			شرکت پرگاس شیمی راشین
۱۳,۳۵۰	۱	۸۷,۰۰۰	۲	سایر اشخاص	سایر اشخاص			شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۴۰,۷۵۰	۲	۷۰,۳۳۴	۲	سایر اشخاص	سایر اشخاص			شرکت سیالات حفاری کیمیاگران نفت
-	-	۶۵,۷۶۹	۲	سایر اشخاص	سایر اشخاص			شرکت کارخانجات نساجی خوی
۳۸,۹۱۷	۱	۵۰,۲۵۰	۱	سایر اشخاص	سایر اشخاص			محمد میثم هادی
۵,۵۵۹	۰	۴۷,۸۳۱	۱	سایر اشخاص	سایر اشخاص			صنایع دفاع ( صنایع شیمیایی اصفهان)
۱۳,۶۷۹	۱	۴۵,۵۷۸	۱	سایر اشخاص	سایر اشخاص			سما شیمی پارسه
۷,۲۱۱	۰	۴۵,۴۰۰	۱	سایر اشخاص	سایر اشخاص			شرکت کیمیا تجارت چیستا
۱۷,۳۲۵	۱	۴۵,۱۹۳	۱	سایر اشخاص	سایر اشخاص			شرکت شیمیایی ساوه
۳۳,۰۷۸	۱	۳۹,۱۲۶	۱	سایر اشخاص	سایر اشخاص			شرکت فرا شیمی شیراز
۵,۵۳۱	۰	۷,۴۴۰	۰	اشخاص وابسته	اشخاص وابسته			شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۱,۹۰۸,۴۳۳	۷۲	۲,۱۳۵,۷۳۰	۶۰	سایر اشخاص	سایر اشخاص			سایر-۷۳۳ قلم
۲,۶۲۸,۲۳۰	۱۰۰	۳,۵۸۲,۶۱۵	۱۰۰					

نرخ فروش داخلی با توجه به کنش بازار و وجود رقبا توسط کمیته قیمت گذاری شرکت تعیین و پس از تصویب هیئت مدیره مبنای عمل قرار می گیرد.

قیمت گذاری فروش صادراتی با بررسی نرخ جهانی و نرخ داخلی و کنش بازار توسط کمیته قیمت گذاری شرکت تعیین و پس از تصویب هیئت مدیره قطعی می یابد.



۵-۱-۱ حسابرسی کارپرو  
 ۵-۲ (صاحبان رسمی)  
 مهره ثبت ۲۳۱۶  
 مهره ثبت ۲۳۱۶  
 مهره ثبت ۲۳۱۶





**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲**

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

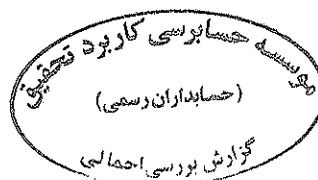
(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
<b>فروش داخلی:</b>					
	۴۷	۵۹	۶۷۹,۹۹۰	۴۶۳,۵۸۲	۱,۱۴۳,۵۷۲
	۸۱	۷۲	۱,۳۷۶,۵۱۹	۵۲۶,۲۰۰	۱,۹۰۲,۷۱۹
	۴۱	۲۸	۱۱۸,۸۴۹	۳۱۱,۰۵۶	۴۲۹,۹۰۵
	۱۱	۱۴	۱۴,۵۵۴	۹۰,۱۸۲	۱۰۴,۷۳۶
	۵۵	۵۱	۸۵۸	۸۲۶	۱,۶۸۴
	۶۵	۶۱	۲,۱۹۰,۷۷۰	۱,۳۹۱,۸۴۵	۳,۵۸۲,۶۱۵
<b>فروش صادراتی:</b>					
	۳۹	۳۶	۶۴,۲۲۶	۱۱۶,۲۲۳	۱۸۰,۴۴۹
	۷۳	۵۹	۸۲۲,۳۱۹	۵۶۳,۰۶۸	۱,۳۸۵,۳۸۷
	۲۶	-	-	-	-
		۱۸	۱,۴۵۳	۶,۴۸۳	۷,۹۳۶
	۶۷	۵۶	۸۸۷,۹۹۸	۶۸۵,۷۷۵	۱,۵۷۳,۷۷۳
	۶۶	۶۰	۳,۰۷۸,۷۶۸	۲,۰۷۷,۶۲۰	۵,۱۵۶,۳۸۸

۳-۵-۱- 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 ۱۴۰۱/۰۸/۳۰، پس از معافیت تعلق گرفته ۱۰۰ درصد رفع تعهد گردیده است و همچنین فروش صادراتی دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مبلغ ۴.۶۹۵.۸۷۰ دلار و ۱۰۶.۵۵۰ درهم بوده که پس از معافیت تعلق گرفته ۱۰۰ درصد رفع تعهد گردیده است.

۳-۵-۴- کاهش حاشیه سود نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی بهای هزینه ها و عدم افزایش قابل توجه نرخ فروش محصولات می باشد.

۳-۵-۵- افزایش مبلغ فروش نسبت به دوره مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ فروش محصولات داخلی و ارزش صادراتی و افزایش مقدار فروش محصولات می باشد.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

اطلاعات مربوط به قسمت های تجاری شرکت به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	واحد یزد		واحد اصفهان			
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱
						<b>درآمد عملیاتی:</b>
۳,۸۸۳,۷۰۸	۵,۱۵۶,۳۸۸	۶۱۲,۱۰۶	۵۴۹,۰۰۴	۳,۲۷۱,۶۰۲	۴,۶۰۷,۳۸۴	فروش به مشتریان برون سازمانی
(۱,۳۲۸,۹۹۹)	(۲,۰۷۷,۶۲۰)	(۴۰۵,۵۷۳)	(۴۰۸,۵۴۷)	(۹۲۳,۴۲۶)	(۱,۶۶۹,۰۷۳)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۲,۵۵۴,۷۰۹	۳,۰۷۸,۷۶۸	۲۰۶,۵۳۳	۱۴۰,۴۵۷	۲,۳۴۸,۱۷۶	۲,۹۳۸,۳۱۱	نتیجه عملیات قسمت
۲,۳۶۸,۵۵۲	۳,۶۲۴,۹۵۸	۲۱۲,۴۲۴	۱۳۶,۷۹۸	۲,۱۵۶,۱۲۸	۳,۴۸۸,۱۶۰	سود عملیات قسمت
						<b>سایر اطلاعات:</b>
۴,۶۴۹,۸۳۲	۷,۸۷۲,۷۴۶	۳۹۹,۳۸۳	۸۰۶,۳۶۷	۴,۲۵۰,۴۴۹	۷,۰۶۶,۳۷۹	دارایی های قسمت
۱,۶۰۳,۳۲۶	۲,۳۷۵,۷۲۱	۱۹,۵۵۸	۴۲,۲۷۶	۱,۵۸۳,۷۶۸	۲,۳۳۳,۴۴۵	بدهی های قسمت
۹۳,۳۷۳	۱۳۱,۴۰۱	۱۰,۵۷۹	۱۵,۱۶۴	۸۲,۷۹۴	۱۱۶,۲۳۸	استهلاک قسمت

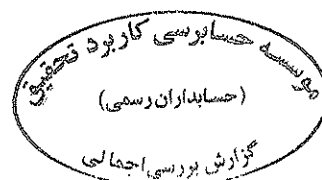
۶-۱- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل کارخانه واحد اصفهان و کارخانه واحد یزد می باشد. مسئولیت هر یک از قسمت های فوق به عهده مدیران تولید هر یک از کارخانجات و با نظارت مدیرعامل است. این قسمت ها مبنایی برای گزارش اطلاعات قسمت های شرکت می باشد. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است:

محصولات	قسمت
سودپرک و پرکلرین و آب زاول و سودماین و کلروفریک و اسید کلریدریک و کلرمایع	واحد اصفهان
مونوکلرواستیک اسید و کربوکسی متیل سلولز و سدیم مونوکلرو استیک اسید	واحد یزد

۶-۲- 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 ارقام کاهنده مربوط) را در برمی گیرد. کلیه دارایی های شرکت مستقیماً به هر یک از قسمت ها منتسب می شود لذا شرکت فاقد دارایی هایی است که به طور مشترک قابل استفاده باشد.

۶-۳- بدهی های قسمت شامل تمام بدهی های عملیاتی است و به طور عمده در برگیرنده حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر ارقام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات بردرآمد را در بر نمی گیرد.

۶-۴- درآمد عملیاتی قسمت، هزینه های عملیاتی قسمت و نتیجه عملیات قسمت شامل انتقالات بین قسمت های تجاری است. چنین انتقالی، به قیمت های بازار رقابتی برای مشتریان برون سازمانی منظور می شود. این انتقالات در تجمیع حذف می شود.





**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲**

**۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

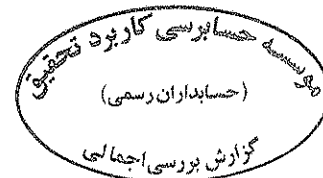
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر محاسبه شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
مواد مستقیم	۲۶۱,۴۴۲	۳۷۵,۵۹۸
دستمزد مستقیم	۱۹۳,۱۸۴	۱۰۸,۴۴۲
سربار ساخت	۱,۱۸۴,۴۶۰	۷۹۵,۳۴۹
جمع هزینه های ساخت	۱,۶۳۹,۰۸۶	۱,۲۷۹,۳۸۸
۱۹ افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۱,۰۴۳)	(۷)
بهای تمام شده ساخت	۱,۶۳۸,۰۴۳	۱,۲۷۹,۳۸۱
۷-۴ بهای تمام شده کالای خریداری شده	۳۱۹,۵۸۹	۱۳۲,۳۵۲
۱۹ افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۱۱۹,۹۸۸	(۸۲,۷۳۴)
	<b>۲,۰۷۷,۶۲۰</b>	<b>۱,۳۲۸,۹۹۹</b>

۷-۱- در دوره ۶ ماهه جاری مبلغ ۲۷۱.۷۲۶ میلیون ریال (دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱، مبلغ ۳۶۲.۶۱۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک نوع مواد اولیه و مبلغ خرید به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱		تامین کنندگان عمده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال		
۷۱	۲۵۷,۳۴۷	۴۸	۱۳۰,۴۱۶	شرکت پتروشیمی فن آوران	اسید استیک گلاسیال
-	-	۳	۷,۷۸۶	آقای مجید شمالی	اسید استیک گلاسیال
۱۸	۶۳,۴۸۵	۲۴	۶۴,۲۴۵	معدن نمک	نمک طعام
۵	۱۷,۲۷۳	۶	۱۷,۳۰۳	آقای سجادی	آهن قراضه
۴	۱۴,۷۸۱	۹	۲۳,۵۵۶	سعیده دهقان و سمیه عابدی	الیاف سلولز
۳	۹,۲۵۱	۱۰	۲۷,۵۹۵	شرکت آذرآهکان	آهک هیدراته
-	۴۷۴	-	۸۲۵	متفرقه	شکر
<b>۱۰۰</b>	<b>۳۶۲,۶۱۱</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۲۷۱,۷۲۶</b>		





شرکت نیروکلور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۷-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی جاری با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه

تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	گیر	تولیدات اصلی :
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه	سالانه	۶ ماهه	سالانه	
۳۱,۴۴۵	۳۰,۷۵۰	۲۸,۲۶۵	۶۰,۱۶۰	۲۸,۲۶۵	۶۰,۱۶۰	تن گاز کلر و سود ۳۰٪ بر مبنای ۱۰۰ درصد محصولات قابل فروش:
۴۶,۳۹۹	۴۴,۸۳۱	۳۹,۴۳۱	۱۱۰,۱۶۰	۳۹,۴۳۱	۱۱۰,۱۶۰	تن کلر و مشتقات
۴۰,۷۷۹	۳۸,۸۰۳	۳۶,۷۴۰	۳۱,۰۵۳	۳۶,۷۴۰	۳۱,۰۵۳	تن سود سوز آور و مشتقات
۱,۷۴۲	۱,۵۳۱	۱,۷۲۱	۴,۸۰۰	۱,۷۲۱	۴,۸۰۰	تن مونو کلرو استیک اسید و کریو کسی متیل سلولز (محصولات اصلی واحد یزد)

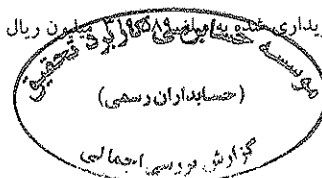
۷-۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۹۵,۲۳۹	۳۵۲,۵۷۲	۸۴,۱۴۹	۱۵۱,۷۱۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۰,۶۷۶	۵۶,۹۵۸	۱۴,۲۶۷	۲۶,۶۵۸	۲۳ درصد حق بیمه سهم کارفرما
۳۴,۸۷۸	۴۷,۲۰۲	۱۰,۰۲۵	۱۴,۸۱۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۳۴,۶۴۵	۱۴۶,۴۰۷	-	-	مواد کمکی
۹۴,۸۸۸	۱۰۹,۴۴۷	-	-	آب و برق و گاز
۸۹,۹۱۲	۱۲۵,۸۲۰	-	-	استهلاک
۸۵,۶۲۴	۸۹,۸۹۶	-	-	ظروف و کیسه بسته بندی
۵۵,۲۴۱	۴۷,۸۵۷	-	-	تعمیر و نگهداشت
۴۷,۰۹۷	۹۰,۷۳۴	-	-	حمل و بارگیری
۳۴,۲۵۳	۸۰,۸۸۳	-	-	رستوران
۲۰,۳۵۱	۲۱,۴۱۰	-	-	ابزار و مواد و ملزومات مصرفی
۱۶,۹۰۲	۳۳,۱۸۸	-	-	ایاب و ذهاب
۷۸,۳۵۹	۱۷۱,۴۵۰	-	-	سایر اقلام
۹۱۸,۰۶۴	۱,۳۷۳,۸۲۴	۱۰۸,۴۴۲	۱۹۳,۱۸۴	
(۹۸,۸۷۱)	(۱۷۴,۷۶۳)	-	-	کسر می شود: سهم هزینه های اداری (یادداشت ۸)
-	(۱۴,۶۰۰)	-	-	کسر می شود: سهم هزینه های طرح جایگزینی الکترو لایزر (یادداشت ۵-۱۴)
(۲۳,۸۴۴)	-	-	-	کسر می شود: سهم هزینه های طرح افزایش ظرفیت پرکلرین (یادداشت ۱۴)
۷۹۵,۳۴۹	۱,۱۸۴,۴۶۰	۱۰۸,۴۴۲	۱۹۳,۱۸۴	

۷-۳-۱- افزایش دستمزد مستقیم و حقوق و دستمزد بخش سربار تولیدی ناشی از افزایش تعداد کارکنان و مصوبات اداره کار بوده و همچنین افزایش سربار هزینه های سربار تولید بطور عمده ناشی از افزایش سطح هزینه ها می باشد.

۷-۴- کالای خریداری شده به مبلغ ۱۸۵۹ میلیون ریال شامل خرید سود مایع می باشد.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

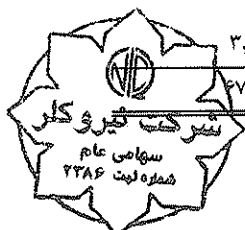
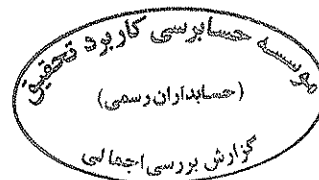
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱
<b>هزینه های فروش</b>		
۸-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۲,۴۲۸	۶,۸۷۸
بیمه سهم کارفرما	۲,۲۵۰	۱,۱۶۳
مزایای پایان خدمت	۱,۷۳۰	۱,۶۹۳
سفر و فوق العاده ماموریت	۱۰	۹۹
هزینه صادرات	۲,۰۳۹	۹,۲۶۵
سایر اقلام	۳,۱۳۶	۱۰,۶۲۰
	<b>۲۲,۵۹۴</b>	<b>۲۹,۷۱۹</b>
سهم هزینه های انتقالی از سربرار (یادداشت ۳-۷)	۱۱۴,۵۳۷	۶۶,۳۷۱
	<b>۱۳۷,۱۳۱</b>	<b>۹۶,۰۹۰</b>
<b>هزینه های اداری عمومی</b>		
حقوق و دستمزد و مزایا	۴۸,۲۶۷	۳۶,۶۵۵
بیمه سهم کارفرما	۷,۸۴۴	۶,۱۱۲
مزایای پایان خدمت	۱۱,۰۹۵	۷,۱۷۷
سفر و فوق العاده ماموریت	۲۱۹	۱۷۷
حق الزحمه مشاوران	۱۸,۵۶۸	۱۸,۹۵۶
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۹۴۸	۷۶۶
کارمزد خدمات بانکی	۱۰,۴۷۷	۱۹,۰۱۱
پاداش هیئت مدیره	۶,۰۰۰	۲,۶۶۰
استهلاک	۵,۰۵۲	۲,۶۴۰
هزینه حسابرسی	۲,۱۴۸	۱,۴۹۶
سایر اقلام	۳۷,۷۵۹	۱۴,۲۵۵
	<b>۱۴۸,۳۷۶</b>	<b>۱۰۹,۹۰۴</b>
سهم هزینه های انتقالی از سربرار (یادداشت ۳-۷)	۶۰,۲۲۷	۳۲,۵۰۰
	<b>۲۰۸,۶۰۲</b>	<b>۱۴۲,۴۰۴</b>
	<b>۲۴۵,۷۲۳</b>	<b>۲۳۸,۴۹۴</b>

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)

	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱
۳۵-۱ سود ناشی از فروش ارز حاصل از صادرات	۶۴۵,۱۲۲	۵۹,۹۲۳
سود تسعیر ارز عملیاتی	۲۲۹,۸۵۵	-
درآمد سیلندره های کلر مایع	۶,۹۹۹	۲,۹۲۷
درآمد حاصل از شارژ کلر	۴۵۱	۳۲۶
درآمد حاصل از بسته بندی	۸,۷۶۱	۵۷۰
فروش ضایعات	۲,۴۷۸	-
سایر	۱,۶۶۳	۳,۵۹۵
	<b>۸۹۵,۳۲۸</b>	<b>۶۷,۳۴۱</b>





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۵,۰۰۶	۳,۴۰۵
۱۵,۰۰۶	۳,۴۰۵

هزینه حمل

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۳,۰۲۸	۲۸۲
۱۳,۰۲۸	۲۸۲

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
۱۴,۰۸۹	۱۲۰,۷۸۰	۲۲,۱۶
۱۱,۰۴۶	۱,۸۳۳	۲۲-۲
-	۴,۱۶۰	۲۱
-	۲۰,۴۸۸	۲۰-۲-۲
۱,۳۶۳	۹۲۴	
۲۶,۴۹۹	۱۴۸,۱۸۵	

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

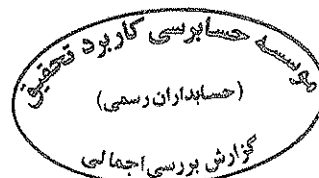
سود تسعیر ارز غیر عملیاتی

سود سهام سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سود ناشی از واگذاری دو دستگاه خودرو بصورت اجاره به شرط

تملیک

سایر





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

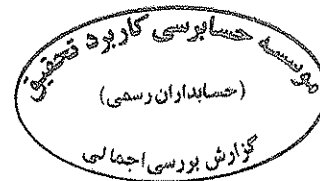
۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲	
۲,۳۶۸,۵۵۲	۳,۶۲۴,۹۵۸	سود عملیاتی
(۳۵۴,۳۲۴)	(۳۳۳,۳۷۸)	اثر مالیاتی
۲,۰۱۴,۲۲۸	۳,۲۹۱,۵۸۰	
۱۳,۴۷۱	۱۴۷,۹۰۴	سود غیر عملیاتی
(۵۴۵)	(۲۱,۷۳۲)	اثر مالیاتی
۱۲,۹۲۶	۱۲۶,۱۷۲	
۲,۳۸۲,۰۲۲	۳,۷۷۲,۸۶۲	سود قبل از مالیات
(۳۵۴,۸۶۹)	(۳۵۵,۱۱۰)	اثر مالیاتی
۲,۰۲۷,۱۵۳	۳,۴۱۷,۷۵۲	سود خالص

(تجدید ارزیابی)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۴,۷۷۱,۵۸۴)	(۱۱,۰۱۵,۱۳۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹۸۵,۲۲۸,۴۱۶	۹۸۸,۹۸۴,۸۶۸	میانگین موزون تعداد سهام

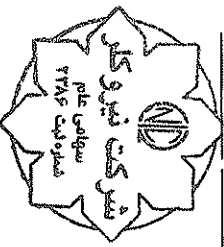




**شرکت نیرو و کار (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲**

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اطلاعات سرمایه ای در تیزر	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	طرح نوسازی الکترو لایزر	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مسوومات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده
۲,۵۲۰,۵۲۲	۱۸۶,۵۱۹	۱۹۲,۱۱۳	۲۸,۲۰۶	-	۲,۱۱۲,۶۹۵	۳۲,۹۵۵	۴۵,۸۸۲	۵۰,۶۳۷	۱,۲۹۱,۵۴۵	۲۵۳,۲۸۵	۳۶۱,۱۵۸	۲۲,۳۹۵	۱۴۰۱/۰۹/۰۱
۱,۳۳۳,۳۳۱	۵۷۵,۱۶۳	۴۱۸,۱۵۷	۱۵۳,۳۳۳	۱۸,۳۳۵	۱۵۸,۳۳۳	۱۸,۴۲۲	۴,۱۳۳	۲,۰۹۵	۷۸,۷۷۶	۱۵,۶۵۷	۳۹,۲۴۰	-	افزایش واگزار شده
(۴۶,۴۸۴)	-	(۴۶,۴۸۴)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
(۹,۵۲۲)	۲۹,۸۰۶	(۷۳,۳۸۰)	-	-	۳۴,۰۵۲	۴۰۹	۱۳,۵۹۹	۲,۲۰۰	۱۵,۵۵۳	۱,۹۹۲	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴,۷۸۷,۸۸۷	۷۹۱,۴۸۸	۴۹۱,۴۰۵	۱۸۱,۵۴۹	۱۸,۳۳۵	۲,۳۰۵,۰۷۰	۵۶,۷۷۶	۱۱۳,۶۱۳	۵۴,۷۷۱	۱,۳۷۶,۱۸۴	۲۷۰,۹۲۴	۴۰۰,۳۹۷	۲۲,۳۹۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۸۶۷,۳۲۶	-	-	-	-	۸۶۷,۳۲۶	۱۷,۶۱۹	۴۴,۲۶۲	۱۲,۷۲۵	۶۶۲,۷۸۴	۸۶,۴۶۰	۴۳,۴۷۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱
۱۳,۴۸۱	-	-	-	-	۱۳,۴۸۱	۱۰,۱۹۵	۹,۳۹۲	۴,۳۲۸	۸۷,۳۰۷	۱۱,۸۲۲	۷,۵۲۷	-	استهلاک
۹۹۷,۸۰۶	-	-	-	-	۹۹۷,۸۰۷	۲۷,۸۱۴	۵۳,۶۵۴	۱۶,۹۶۳	۷۵۰,۰۹۱	۹۸,۲۸۲	۵۱,۰۰۳	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲,۷۸۰,۰۴۱	۷۸۱,۴۸۸	۴۹۱,۴۰۵	۱۸۱,۵۴۹	۱۸,۳۳۵	۱,۳۰۷,۲۶۳	۷۸,۹۶۲	۵۹,۹۵۹	۳۷,۸۰۸	۶۳۶,۰۹۳	۱۷۲,۶۵۲	۳۴۹,۳۹۵	۲۲,۳۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱,۶۵۳,۱۹۶	۱۸۶,۵۱۹	۱۹۲,۱۱۳	۷۸,۲۰۶	-	۱,۳۲۵,۳۵۹	۲۰,۳۲۶	۵۱,۶۲۰	۳۷,۷۵۲	۶۲۸,۷۶۱	۱۶۶,۸۲۵	۳۱۷,۶۸۲	۲۲,۳۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۱,۷۵۴,۷۹۲	۱۷,۲۳۳	۱۳۷,۷۰۱	۱۰۴,۱۹۸	-	۱,۴۹۶,۶۷۰	۱۷,۰۶۲	۶۴,۱۵۲	۱۷,۵۶۷	۱,۰۲۳,۴۹۹	۱۸۷,۲۱۳	۱۶۴,۸۰۴	۲۲,۳۹۵	بهای تمام شده
۲۶۴,۰۶۴	۱۷,۷۲۰	۴۱,۵۱۲	۶۲,۱۹۵	-	۱۳۲,۶۶۶	۶۶۹	۲,۰۰۲	۱۹۰	۴۰,۶۳۶	۳۷,۴۷۴	۶۱,۶۹۵	-	افزایش سایر نقل و انتقالات و تغییرات
.	(۱۲,۹۹۸)	(۲,۷۸۷)	(۶,۲۳۰)	-	۲۲,۰۱۵	۱۶۹	۹,۴۸۷	-	۹,۹۸۱	۱,۷۵۷	۶۳۲	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۲,۰۱۸,۸۵۶	۲۱,۹۴۵	۱۷۶,۴۲۶	۱۵۹,۱۳۳	-	۱,۶۶۹,۲۵۱	۱۷,۸۰۰	۷۵,۶۵۱	۱۷,۷۵۷	۱,۰۷۴,۰۹۵	۲۲۶,۴۴۴	۲۲۷,۱۲۰	۲۲,۳۹۵	استهلاک آتی
۶۶۹,۹۷۹	-	-	-	-	۶۶۹,۹۷۹	۱۲,۹۱۸	۳۰,۸۹۹	۸,۸۷۵	۵۱۸,۸۴۴	۶۴,۳۲۷	۳۴,۱۹۶	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱
۹۲,۹۵۲	-	-	-	-	۹۲,۹۵۲	۲,۳۳۶	۶,۱۰۳	۱,۱۴۹	۶۸,۹۴۸	۱۰,۵۲۴	۳,۹۹۳	-	استهلاک
۷۶۲,۹۳۱	-	-	-	-	۷۶۲,۹۳۱	۱۵,۱۵۴	۳۷,۰۰۲	۱۰,۰۲۴	۵۸۷,۷۸۲	۷۶,۷۷۱	۲۸,۱۸۹	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱,۲۵۵,۹۲۴	۲۱,۹۴۵	۱۷۶,۴۲۶	۱۵۹,۱۳۳	-	۸۹۸,۴۲۰	۲,۷۲۶	۲۸,۶۴۹	۷,۷۳۳	۶۸۶,۳۰۳	۱۵۱,۶۳۳	۱۸۸,۹۴۱	۲۲,۳۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۳,۳۳۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و آتشفشان و صاعقه 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)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
زمین کارخانه اصفهان	۶,۷۲۸
زمین کارخانه یزد	۶,۹۳۵
زمین کارخانه مجاور شرکت	۶,۰۳۲
زمین دفتر اصفهان	۲,۷۰۰
	<b>۲۲,۳۹۵</b>

۱۴-۳-۱- 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 سند تک برگ آنها از شرکت مزبور در جریان است.

۱۴-۳-۲- زمین کارخانه یزد شامل ۴ قطعه زمین جمعا به متراژ ۲۳,۸۷۸ متر مربع بوده که برای ۱۹,۷۰۶ متر مربع اسناد مالکیت بنام شرکت اخذ گردیده و تشریفات مرتبط با انتقال یک قطعه زمین باقی مانده کارخانه یزد در دست پیگیری می باشد.

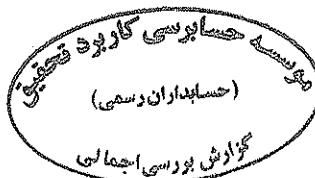
۱۴-۴- خالص افزایش و نقل و انتقالات سرفصلهای مختلف دارایی های ثابت مشهود طی دوره مالی از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	ساختمان:
۷,۲۳۱	تعمیرات ساختمان پرکلرین
۳,۷۹۶	دیوارچینی و محوطه سازی ساختمان یکتا نصب
۲۸,۲۱۳	سایر
<b>۳۹,۲۴۰</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱	تاسیسات:
۱,۵۵۰	الکترو پمپ ۴ کیلو وات
۷۲۴	مخزن کلر زدایی
۶۳۷	کنترل ولو پنوماتیکی
۱,۲۷۲	تجهیزات خطوط آتش نشانی سایت
۱۳,۴۶۵	سایر
<b>۱۷,۶۴۹</b>	





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	<b>وسایل نقلیه :</b>		<b>ماشین آلات و تجهیزات :</b>
۲,۲۹۱	تعمیرات اساسی لیفتراک	۴۵۳	درام فلکر
۹۹۴	موتور سیکلت	۵,۸۳۲	تعمیرات مخازن گلاس لاین
۱,۰۱۰	سایر	۳,۵۴۵	segmentforce-۵۷۰۲
۴,۲۹۵		۳,۴۲۸	تعمیرات اشباع ساز نمک
		۸۱,۳۸۲	سایر
		۹۴,۶۳۹	

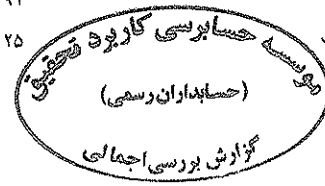
(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱		۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
	<b>ابزار آلات:</b>		<b>اثاثه و منصوبات :</b>
۱۸,۸۳۱	انواع ابزار آلات مصرفی	۱,۷۹۰	جت پرینتر
۱۸,۸۳۱		۱,۲۷۸	قفسه بندی سردخانه رستوران
		۱,۸۹۴	اسپیلت ایستاده ۶۰۰۰۰
		۱۲,۷۶۹	سایر
		۱۷,۷۳۱	

۵-۱۴- طرح نوسازی الکترو لایزر

شرکت نیروکلر از آغاز راه اندازی در سال ۱۳۷۶ تاکنون گام های متعددی برای توسعه کارخانه و افزایش ظرفیت تولید برداشته است. در نتیجه این اقدامات ظرفیت تولید کلر، سود کاستیک و تعدادی از محصولات پایین دستی به ۲ تا ۵ برابر ظرفیت اسمی در زمان راه اندازی کارخانه رسیده است. پروژه های توسعه سالهای گذشته قطعا برای استمرار فعالیت شرکت و تضمین سودآوری آن مفید بوده ولی این پروژه ها در چهارچوب یک برنامه توسعه جامع استراتژیک و رویکرد بلند مدت نسبت به آینده شرکت اجرا نشده است. به همین جهت برنامه جامع استراتژیک توسعه شرکت طی ۱۰ سال آینده تدوین شده و طرح نوسازی الکترو لایزر نیز در چهارچوب همین برنامه و در راستای تحقق افزایش ظرفیت تولید گاز کلر کارخانه به ۱۵۰ تن در روز ارائه گردیده است. افزایش ظرفیت تولید کلر به ۱۵۰ تن در روز از دو طریق امکانپذیر خواهد بود. در روش اول می توان الکترو لایزر را متوقف و با افزایش تعداد سلها و افزایش ظرفیت واحدهای پایین دستی آن، ظرفیت نهایی تولید گاز کلر را به ۱۵۰ تن در روز افزایش داد. این روش به دلیل توقف طولانی مدت الکترو لایزر و از دست دادن طولانی مدت بخشی از تولید گاز کلر و سود کاستیک کارخانه ناشی از توقف الکترو لایزر مذکور چندان مطلوب و مناسب نیست. لذا در روش دوم پیشنهاد می شود بدون توقف الکترو لایزر، الکترو لایزر جدیدی در کنار الکترو لایزر مذکور نصب و راه اندازی گردد تا برنامه تولید ۱۵۰ تن گاز کلر در روز بدون از دست دادن بخشی از تولید فعلی محقق گردد. در روش دوم به توقف الکترو لایزر نیازی نبوده و تولید گاز کلر و سود کاستیک آن کماکان ادامه می یابد لذا روش اخیر نسبت به روش اول برتری دارد. شایان ذکر است مجموعه اقدامات لازم برای دستیابی به ظرفیت تولید ۱۵۰ تن در روز گاز کلر در واحد آب نمک بالادست در قالب پروژه های جداگانه ای تدوین گردیده که با اجرای آنها آب نمک مورد نیاز برای ظرفیت مورد نظر فراهم خواهد شد. همچنین همزمان با اجرای این پروژه، واحدهای پایین دستی الکترو لایزرها شامل کلرزدایی آب نمک، کلرات زدایی آب نمک، برجهای خشک کن اسید سولفوریک و سایر بخش های پایین دستی الکترو لایزرها تا ظرفیت ۲۵۰ تن گاز کلر در روز طراحی و هزینه های ساختمانی تا ظرفیت ۲۵۰ تن گاز کلر در روز نیز در همین مرحله صورت می گیرد. لذا در صورت نیاز به پروژه های توسعه در آینده این پروژه ها به هزینه های ساختمانی زیادی نیاز نخواهند داشت. برآورد هزینه اجرای طرح ۱۶ میلیون دلار معادل ۷,۲۰۰ میلیارد ریال و مدت اجرای طرح حدود ۳ سال برآورد گردیده است و میزان پیشرفت کار ۸/۵ درصد می باشد.

۶-۱۴- دارایی های در جریان تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری		درصد تکمیل		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۴,۰۹۳	۹,۱۲۲	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۹۷	۹۹/۵	تاسیسات واحد یزد
۱۷,۹۰۱	۱۱,۰۷۴	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۵۵	۹۹/۵	افزایش ظرفیت واحد mca
۶,۲۱۲	۹,۲۶۱	-	۱۴۰۲/۰۳/۱۰	۹۷	۹۹/۵	اتاق کنترل mca واحد یزد
-	۵۰,۰۷۷	۸۴,۳۷۳	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	۹۱	پروژه کابل ۶۳ کیلووات
-	۲,۳۴۵	۳۷۴,۱۵۵	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	-	۲۵	پروژه پست برق ۶۳ کیلووات
۲۸,۲۰۶	۱۸۱,۵۴۹					





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۴-۷- پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی و خارجی که عمدتاً در جریان تحویل و تحول است، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

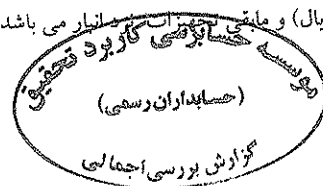
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
-	۹۹,۴۰۰	پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی:
-	۲۸,۷۰۴	شرکت نوران نیرو نوین ایرانیان-احداث نیم پست ۶۳ کیلو وات
-	۲۴,۷۹۱	شرکت سبک سازان سپهر اسپادانا-احداث طبقه سوم ساختمان اداری
-	۱۸,۰۰۰	شرکت نیما نیروی ایرانیان-خرید و احداث خط کابلی ۶۳KV
۱۳,۴۴۰	۱۳,۴۴۰	شرکت هواپار-خرید کمپرسور و درایر جذبی
۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	شرکت بخار صنعت اسپادانا- یک دستگاه بویلر
۷,۷۵۰	۷,۷۵۰	شرکت برق منطقه ای اصفهان- دیوارکشی پست برق جدید
-	۳,۴۶۱	شرکت کارا لوله فیدار پیشرو-کاتالید و ساخت مخزن
۳,۰۴۶	۳,۴۶۱	موسسه صنعت سازان اسپادانا-خرید سه عدد الکتروگیربکس
-	۲,۳۵۰	شرکت پوشش فن آوران عرصه پرشین
۱,۷۵۸	۱,۷۵۸	سرکان تهویه-خرید اسناد فن
۱,۶۱۵	۱,۶۱۵	پارس فن هونام-خرید فن پلیمری
۱,۵۹۵	۱,۵۹۵	آریانا پترو گاز-خرید گرتینگ ماشین
۱۲۰,۲۶۶	۹,۹۱۷	شرکت شیمی دانان عقیق یزد- انتقال یک قطعه سند مالکیت
۱۵۷,۹۷۰	۲۲۴,۷۴۳	سایر

نوع ارز	مقدار ارز	
یورو	۲۹,۹۳۸	پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی:
دلار	۹۵,۶۰۰	hanghou tianchenco - خرید ۵ عدد پمپ نیکلی
یورو	۹۹,۸۷۷	zhangjiagang city peony machinery co - خرید یک دستگاه دکانتور
دلار	۴۳,۷۱۵	dibaco gmbh - خرید ترانسمیتر
دلار	۱۹۷,۵۰۰	antem - خرید ۴ عدد راکتور گلاس لاین
یورو	۵۳,۵۲۵	antem - خرید خرید کریستالایزر و مخزن و برج گرافیتی
دلار	۶۸,۴۶۰	ZHEJIANG YOUFUMI VALVE Co,LTD - خرید پلاگ ولو
یورو	۱۹۲,۸۰۰	denk yapi - خرید کمپرسور
یورو	-	denk yapi - خرید فلو ترانسمیتر
یورو	-	denk yapi - خرید برنر تیوپ
	۷۸۱,۴۱۵	
	۷۸۱,۴۱۵	

۱۴-۳-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۶۶.۱۷۶ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه خارجی در شرکت رسید شده است.



۱۴-۸- اقلام سرمایه ای نزد انبار در پایان دوره جاری به مبلغ ۷۹۱.۴۸۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کاتد (۷۸.۱۹۶ میلیون ریال) و ترانسفورمر (۵۸.۸۸۷ میلیون ریال) و ملتی تجهیزات است که نیاز می باشد.





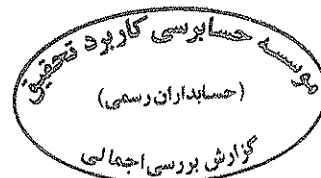
شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق انشعاب آب و برق و گاز	خدمات عمومی	حق اشتراک
۵۲,۹۵۲	۳۰,۹۴۰	۲۹۶	۱۰,۷۸۲	۷,۰۵۱	۳,۸۸۳	بهای تمام شده : مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱
۹۹۲	-	-	۹۹۲	-	-	افزایش
۵۳,۹۴۴	۳۰,۹۴۰	۲۹۶	۱۱,۷۷۴	۷,۰۵۱	۳,۸۸۳	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴,۰۹۴	-	-	۴,۰۹۴	-	-	استهلاک انباشته : مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۰۱
۹۲۱	-	-	۹۲۱	-	-	استهلاک
۵,۰۱۵	-	-	۵,۰۱۵	-	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴۸,۹۲۹	۳۰,۹۴۰	۲۹۶	۶,۷۵۹	۷,۰۵۱	۳,۸۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۴۸,۸۵۸	۳۰,۹۴۰	۲۹۶	۶,۶۸۸	۷,۰۵۱	۳,۸۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۴۷,۴۰۰	۳۱,۷۶۰	۲۹۶	۶,۰۱۷	۵,۴۴۴	۳,۸۸۳	بهای تمام شده : مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱
۲,۳۰۸	۳۹۴	-	۳۰۷	۱,۶۰۷	-	افزایش
-	(۲۵۲)	-	۲۵۲	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۴۹,۷۰۸	۳۱,۹۰۲	۲۹۶	۶,۵۷۶	۷,۰۵۱	۳,۸۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۳,۱۲۷	-	-	۳,۱۲۷	-	-	استهلاک انباشته : مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱
۴۲۰	-	-	۴۲۰	-	-	استهلاک
۳,۵۴۷	-	-	۳,۵۴۷	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۴۶,۱۶۱	۳۱,۹۰۲	۲۹۶	۳,۰۲۹	۷,۰۵۱	۳,۸۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۱۵-۱- از کل پیش پرداخت های سرمایه ای مبلغ ۳۰,۵۴۰ میلیون ریال مربوط به حق انشعاب ظرفیت پست برق طرح توسعه واحد اصفهان بوده که تاکنون انشعاب آن قطعی نگردیده است. و مابقی مبلغ پیش پرداخت ها بابت خرید نرم افزار تعمیرات و سیستم کنترل می باشد.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک پارسیان شعبه نوربخش	۶۵۳,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰
گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک ملت شعبه فلاورجان	۴۶۸,۰۶۰	۷۲۸,۰۶۰
گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک سینا شعبه شیخ صدوق یزد	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۶-۳	۱,۱۴۱,۰۶۰	۱,۳۹۸,۰۶۰

۱۶-۱- به منظور صدور ضمانتنامه های بانکی جهت مشتریان داخلی مبلغ ۱۰۳,۸۸۱ میلیون ریال از سپرده های بلندمدت نزد بانک ملت بعنوان وثیقه مورد استفاده قرار گرفته است.

۱۶-۲- سود حاصل از سپرده گذاری در بانک ها تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت 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

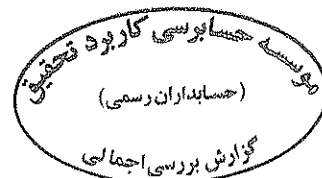
۱۷- سایر دارایی ها

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 انشعاب برق از ۶,۰۰۰ کیلووات به ۱۲,۰۰۰ کیلووات می باشد.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
پیش پرداخت های خارجی: سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۱۰,۶۹۱	۱,۱۱۳
پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه و بسته بندی	۱۰۲,۲۸۸	۶۴,۲۰۵
خرید خدمات و بیمه	۱۶,۱۱۴	۱۹,۱۳۳
خرید قطعات و لوازم یدکی	۱۰,۲۹۰	۳,۴۳۲
پیش پرداخت مواد جانبی	۱۶۹	۸,۲۴۶
سایر	۶۸۱	۸۵
	۱۲۹,۵۴۳	۹۵,۱۰۱
	۱۴۰,۲۳۳	۹۶,۲۱۴





شرکت نیروکلور (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۷,۸۹۴	۲,۰۳۱	پتروشیمی فن آوران-خرید اسید استیک(اشخاص وابسته)
۴۹,۷۶۷	۵۴,۱۳۳	پتروشیمی اروند-خرید سود مایع
۶,۵۰۹	۴۰,۹۰۰	تولیدی پارت پارس وین-خرید بشکه
-	۵,۱۹۰	آذر فدک خوزستان-خرید جامبو بگ
۳۵	۳۵	سایر
۶۴,۲۰۵	۱۰۲,۲۸۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۱۳,۹۶۳	۷,۷۳۲	شرکت بیمه سینا-بیمه آتش سوزی و شخص ثالث شرکت
۶۳۷	۲,۵۵۶	همکاران سیستم-پشتیبانی نرم افزار
۱,۱۰۹	۳,۷۱۵	شرکت خدماتی صنعتی رنگسازان شهرضا-حمل گل نمک
۳,۴۲۴	۲,۱۱۱	سایر
۱۹,۱۳۳	۱۶,۱۱۴	

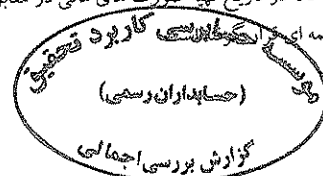
۱۸-۳- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی و مصرفی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
-	۱,۹۵۶	فروشگاه گسترش صنعت-خرید بلبرینگ
-	۱,۳۴۵	فروشگاه نت صنعت-خرید قطعات یدکی پمپ
-	۱,۱۷۹	علیرضا شفیعی-نصب حفاظت کاتدی
۳,۴۳۲	۵,۸۱۱	سایر
۳,۴۳۲	۱۰,۲۹۰	

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	خالص	کاهش طی دوره	بهای تمام شده	
۲۵۲,۱۹۳	۱۳۲,۲۰۵	-	۱۳۲,۲۰۵	کالای ساخته شده
۲,۲۳۶	۳,۲۷۸	-	۳,۲۷۸	کالای در جریان ساخت
۱۴۵,۵۸۸	۱۷۱,۱۵۰	-	۱۷۱,۱۵۰	مواد اولیه و بسته بندی
۶۸۹,۸۳۹	۵۳۴,۴۲۷	-	۵۳۴,۴۲۷	قطعات و لوازم یدکی
۴۸,۷۶۱	۱۸۷,۰۱۰	-	۱۸۷,۰۱۰	مواد جانبی
۲۹,۶۴۳	۴۳,۳۱۵	-	۴۳,۳۱۵	سایر موجودی ها
۱,۱۶۸,۲۶۰	۱,۰۷۱,۳۸۶	-	۱,۰۷۱,۳۸۶	

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 ۲۰۳۷ میلیارد ریال





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

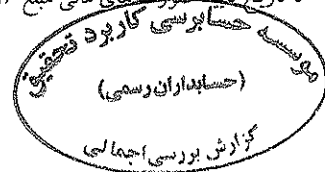
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
<b>تجاری</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۳۱,۴۷۸	۱۲۶,۳۹۹	-	۱۲۶,۳۹۹	-	۱۲۶,۳۹۹	۲۰-۱-۱ سایر مشتریان
۳۱,۴۷۸	۱۲۶,۳۹۹		۱۲۶,۳۹۹		۱۲۶,۳۹۹	
<b>حساب های دریافتنی</b>						
۳۰۲,۵۵۲	۳۶۱,۶۴۲	(۸,۸۶۵)	۳۷۰,۵۰۷	۳۷,۰۸۴	۳۳۳,۴۲۳	۲۰-۱-۲ سایر مشتریان
۳۰۲,۵۵۲	۳۶۱,۶۴۲	(۸,۸۶۵)	۳۷۰,۵۰۷	۳۷,۰۸۴	۳۳۳,۴۲۳	
۳۳۴,۰۳۰	۴۸۸,۰۴۰	(۸,۸۶۵)	۴۹۶,۹۰۶	۳۷,۰۸۴	۴۵۹,۸۲۱	
<b>سایر دریافتنی ها</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۲,۱۲۱	۳۶۳	-	۳۶۳	-	۳۶۳	سایر اشخاص
۲,۱۲۱	۳۶۳		۳۶۳		۳۶۳	
<b>حساب های دریافتنی:</b>						
۹,۷۸۱	۵,۴۲۵	-	۵,۴۲۵	-	۵,۴۲۵	جاری کارکنان (وام و مساعده)
۱۸,۶۷۳	۱۸,۰۹۰	-	۱۸,۰۹۰	-	۱۸,۰۹۰	سود سپرده بانکی و سپرده ضمانتنامه
۵۷۳	۵۷۳	-	۵۷۳	-	۵۷۳	سود سهام دریافتنی
۱۹,۶۵۷	۱۹,۰۴۴	-	۱۹,۰۴۴	-	۱۹,۰۴۴	۲۰-۲ حقه جاری اقساط وام سهام کارکنان
-	۱۳,۳۹۲	-	۱۳,۳۹۲	-	۱۳,۳۹۲	۲۰-۲ حقه جاری اقساط اجاره به شرط تملیک
۲۴,۰۰۵	۲۸,۵۶۷	-	۲۸,۵۶۷	-	۲۸,۵۶۷	۲۰-۱-۳ سایر اقلام
۷۲,۶۸۹	۸۵,۰۹۱		۸۵,۰۹۱		۸۵,۰۹۱	
۷۴,۸۱۰	۸۵,۴۵۴		۸۵,۴۵۴		۸۵,۴۵۴	
۴۰۸,۸۴۰	۵۷۳,۴۹۵	(۸,۸۶۵)	۵۸۲,۳۶۰	۳۷,۰۸۴	۵۴۵,۲۷۶	

۲۰-۱-۱ اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
-	۶۸,۶۷۰	دومان شیمی تبریز
۳۱,۴۷۸	۳۷,۲۳۶	شرکت برنا نوین پارتا تک سپهان
-	۹,۲۷۹	شرکت پویان شیمی تجارت آوان
-	۷,۱۹۴	شرکت صنایع شیمیایی نوآوران هستی پسند
-	۴,۰۲۰	تصفیه آب نقش جهان
۳۱,۴۷۸	۱۲۶,۳۹۹	

۲۰-۱-۱-۱ تا تاریخ تالیف صورت های مالی مبلغ ۱۲۵,۶۱۶ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری در سررسید مقرر وصول گردیده است.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

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

خالص	ریالی	مقدار ارز	نوع ارز
۵۴,۸۳۵	۳۴,۴۰۵	۹۰,۱۷۰	دلار
۹۱۹	۱,۲۶۷	۳,۳۲۲	دلار
۸۵۱	۱,۱۷۳	۳,۰۷۳	دلار
۱۷۴	۲۴۰	۶۳۱	دلار
۴۸	-	-	دلار
۵۶,۸۲۷	۳۷,۰۸۴	۹۷,۱۹۶	

ارزی:

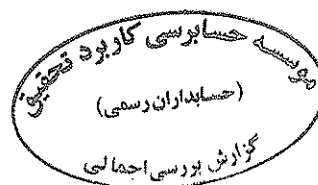
POOYAN CHI  
SHREE CHEM TRADING  
PETRO CHEMICALS SUPPLYING CO  
HUSSEIN HAC  
MUKHS INDZHON F.

ریالی:

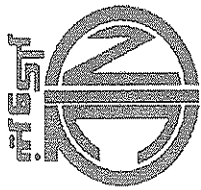
۳۹,۰۰۶	۴۸,۱۹۱	-	مجتمع فولاد مبارکه
۱۶,۹۶۵	۳۰,۰۶۵	-	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران (بهره برداری جنوب تهران)
۹,۸۴۹	۱۷,۸۴۸	-	شرکت گروه صنعتی پاکشو
۹,۸۲۷	۱۶,۰۷۶	-	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران (بهره برداری غرب تهران)
-	۱۵,۸۶۲	-	شرکت برنا نوین پارتاک سپاهان
۱۷,۶۴۳	۱۴,۸۴۰	-	شرکت آب و فاضلاب اهواز
۱۵,۲۲۲	۱۳,۴۳۷	-	سما شیمی پارسه
۱۲,۱۶۳	۱۲,۱۶۳	-	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران
۷,۰۳۳	۱۱,۶۵۰	-	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران (بهره برداری شرق تهران)
۵,۶۶۷	۱۰,۰۵۴	-	شرکت آب و فاضلاب اصفهان
۴,۴۲۴	۷,۵۰۴	-	شرکت آب و فاضلاب شرق استان تهران
۴,۱۸۲	۷,۴۵۳	-	شرکت آب و فاضلاب جنوب شرق استان تهران
۹۱	۶,۷۴۸	-	شرکت پاکسان
۳,۵۸۹	۵,۹۷۳	-	پالایشگاه اصفهان
۴,۳۴۹	۵,۱۶۶	-	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی
۲,۸۳۲	۴,۸۱۱	-	شرکت سهامی پتروشیمی امیر کبیر
۱۰۱,۷۵۰	۱۰۵,۵۸۰	-	سایر-۸۸۶ قلم
۲۵۴,۵۹۰	۳۳۳,۴۲۳	-	
(۸,۸۶۵)	(۸,۸۶۵)	-	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۰۲,۵۵۲	۳۶۱,۶۴۲	۹۷,۱۹۶	

۲-۱-۲۰- مانده حسابهای دریافتی تجاری مرتبط با فروش محصول به خریداران محصولات شرکت بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ

۷۸.۷۲۰ میلیون ریال از مانده این حساب به حیطة وصول درآمده است.







**شرکت نیرو و کلر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲**

۳-۱-۲- سایر اقلام دریافتی های غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۹,۹۵۱	۴,۴۳۷
۷,۶۸۷	۱,۷۱۹
۹,۳۶۷	۲۲,۴۱۰
۲۴,۰۰۵	۷۸,۵۶۷

بدهی مشتریان - خدمات سیلندرهای کر مایع

علی سالم-ترخیص کار گمرک

سایر

**۲-۲-۲ در یافتنی های بلند مدت**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱			
خالص	خالص			
خالص	کاهش ارزش			
جمع	ریالی			
یادداشت				
۵۰,۹۰۱	۵۰,۴۷۸	۵۰,۴۷۸	۲۰-۲-۱	
-	۴۶,۵۹۳	۴۶,۵۹۳	۲۰-۲-۲	اقساط اجاره به شرط تسلیک دو دستگاه خودرو
۱۰,۳۵۵	-	-	۲۰-۲-۱	اقساط وام سهام کارکنان-برسمل شرکت های خدماتی
۹۱,۲۵۷	۹۷,۰۷۱	۹۷,۰۷۱		

**حساب های دریافتی :**

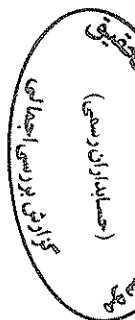
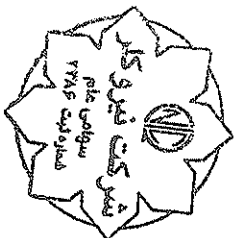
۱-۲-۲-۱ اقساط وام سهام کارکنان-برسمل نیرو و کلر

۲-۲-۲-۲ اقساط اجاره به شرط تسلیک دو دستگاه خودرو

۱-۲-۲-۱ اقساط وام سهام کارکنان-برسمل شرکت های خدماتی

۱-۲-۲-۱- مانده حساب فوق مربوط به سهام خریداری شده شرکت نیرو و کلر برای کلیه کارکنان می باشد که هر ماهه از حقوق پرسنل کسر می گردد.

۲-۲-۲-۲ طی مصوبه هیئت مدیره شرکت جهت تامین نمک از معدن آران و بیدگل به عنوان مواد اولیه واحد اصفهان نسبت به خرید دو دستگاه خودرو از شرکت ایران خودرو دیزل اقدام نمود که پس از نصب اتاقک نسبت به برگزاری مزایده اقدام و پس از انعقاد قرارداد و اخذ ضمانت های معتبر بصورت اجاره به شرط تسلیک به اگذار گردید که سود ناشی از واگذاری خودرو بصورت یکجا طی یادداشت ۱۲ افشاگر دیده است.



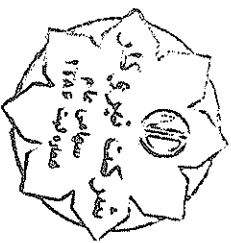


شرکت نیروکتر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱					
خالص ارزش دفتری	تعداد سهام	ارزش بازار	خالص ارزش دفتری	خرید طی دوره	مانده اول دوره	تعداد سهام	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۱,۱۶۰	۱۳۷,۸۷۳	۸,۱۰۴	۱,۱۶۰	-	۱,۱۶۰	۱۳۷,۸۷۳	شرکت سیمان تهران
۲,۳۸۱	۳,۲۵۱,۷۹۴	۱۷,۴۹۵	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱	۳,۲۵۱,۷۹۴	شرکت ایران خودرو دیزل
۴۴۹	۶۹۲,۲۶۵	۱,۶۹۵	۴۴۹	-	۴۴۹	۶۹۲,۲۶۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۲	۱۰۰	۳۰	۲	-	۲	۱۰۰	شرکت کابلسازی تک
-	-	۴۸,۳۴۳	۴۹,۴۵۸	۴۹,۴۵۸	-	۲,۹۰۰,۰۱۷	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
-	-	۴۸,۳۹۹	۵۰,۵۴۱	۵۰,۵۴۱	-	۲,۸۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری شاخصی کیان
-	-	۱۹۶,۷۰۷	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۱۸۷,۹۸۷	صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
۳,۹۹۲		۳۲۰,۷۷۳	۳,۳۹۹۲	۳۰۰,۰۰۰	۳,۹۹۲		





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت	
۱۹۵,۶۵۱	۵۹۲,۶۵۶		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۷۳۸,۸۱۷	۹۷۳,۱۵۹	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها و صرافی ها - ارزی
۱,۱۵۴	۱۸,۴۰۰	۲۲-۲	موجودی صندوق - ارزی
-	۲,۵۰۱		موجودی تنخواه گردان ها و مسکوکات - ریالی
۱۲,۱۷۶	-		وجوه نقد در راه
<b>۱,۹۴۷,۷۹۷</b>	<b>۱,۵۸۶,۷۱۵</b>		

۲۲-۱- موجودی ارزی نزد بانک ها و صرافی ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	مقدار	نوع
۱,۶۶۸,۷۴۱	۸۶۰,۸۰۰	۲,۲۵۶,۰۰۸	دلار
۶۹,۸۲۸	۱۰۱,۰۰۸	۲۴۴,۶۳۴	یورو
۲۴۸	۱۱,۳۵۲	۱۰۹,۲۵۸	درهم
<b>۱,۷۳۸,۸۱۷</b>	<b>۹۷۳,۱۵۹</b>		

۲۲-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۴۴.۱۰۰ دلار آمریکا و ۱۲.۸۶۵ روپیه هند می باشد.

۲۳- دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش

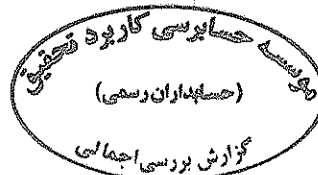
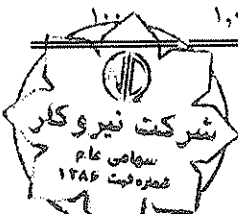
طبق مصوبه هیئت مدیره شرکت بدلیل مشکلات حمل و نقل اسید استیک به عنوان مواد اولیه واحد یزد و جهت جلوگیری از توقف تولید محصول mca اقدام به خرید دو دستگاه کشنده فاو به مبلغ ۸۷.۸۳۴ میلیون ریال نمود که مقرر شد پس از نصب تانک و از طریق مزایده و پس از کسب تضامین معتبر بصورت اجاره به شرط تملیک واگذار گردد.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۱.۰۰۰ میلیون سهم عادی هزار ریالی با نام و تمام پرداخت شده است.

۲۴-۱ ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح جدول زیر است:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		نام سهامداران
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
۴۰/۶۶	۴۰۶,۵۶۸,۱۵۴	۴۰/۹	۴۰۹,۰۱۱,۲۳۹	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳۲/۵۶	۳۲۵,۶۵۲,۵۴۲	۳۲/۵۷	۳۲۵,۶۵۲,۵۴۲	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۰/۱۰	۱,۰۲۱,۳۵۲	-	۲۱,۳۵۲	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۰/۰۶	۶۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۳۳۰	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
-	۲۰,۳۳۰	-	۱۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
-	۱,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	شرکت گسترش تجارت هامون
۲۶/۵۳	۲۶۶,۱۳۶,۶۲۲	۲۶/۵۳	۲۶۵,۲۹۲,۵۲۷	سایر سهامداران
	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</b>	





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت ، مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ 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 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.

۲۶- سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۸/۳۰		۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
تعداد سهام	مبلغ- میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ- میلیون ریال	
۱۲,۹۷۲,۴۷۷	۲۵۸,۲۷۱	۱۲,۹۷۲,۴۷۷	۲۵۸,۲۷۱	مانده در ابتدای دوره
۱,۸۹۵,۳۲۶	۱,۰۳۶,۷۱۱	۷۲,۸۲۲	۷۲,۸۲۲	خرید طی دوره
(۹۳۵,۰۰۰)	(۱,۰۵۸,۷۸۶)	(۱۸,۸۶۵)	(۱۸,۸۶۵)	فروش طی دوره
۱۳,۹۳۲,۸۰۳	۲۵۸,۲۷۱	۳۱۲,۲۲۷	۱۲,۹۷۲,۴۷۷	مانده در پایان دوره

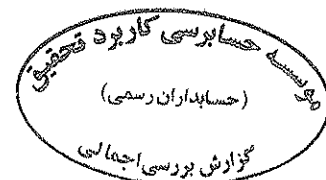
۲۶-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ چگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۶-۲- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت در آذر ماه سال ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری صبا گسترنت و گاز و تامین به عنوان بازارگردان نموده است. شرکت در همین راستا مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به حساب صندوق مذکور واریز نموده و آن صندوق نیز ضمن صدور واحد صندوق، اقدام به خرید سهم شرکت نیروکلر از بازار سرمایه نموده است.

۲۶-۳- با توجه به تغییر سهامدار اصلی به لحاظ کنترلی در بهمن ماه سال ۱۳۹۹ (از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین به شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران)، در اسفند ماه سال ۱۳۹۹ اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق بازارگردانی صنعت و معدن به عنوان بازارگردان نموده که تا تاریخ صورت وضعیت مالی وظیفه بازارگردانی سهام شکل بر عهده این صندوق می باشد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	
۸۷,۴۰۸	۱۵۷,۲۶۰	مانده در ابتدای دوره
۵۱,۱۸۴	۷۳,۳۸۵	ذخیره تامین شده
(۸,۳۲۴)	(۲۵,۲۲۲)	پرداخت شده طی دوره
۱۳۰,۲۶۸	۲۰۵,۴۲۳	مانده در پایان دوره





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

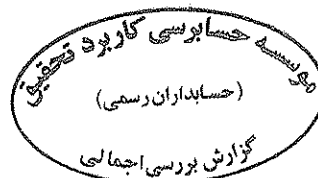
۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۸-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰		
<b>تجاری:</b>				
<b>حساب های پرداختنی</b>				
۲۸-۱	۵۸,۹۷۳	۱۲,۰۶۸	۷۱,۰۴۱	۳۵,۷۸۶
سایر تامین کنندگان کالا				
	۵۸,۹۷۳	۱۲,۰۶۸	۷۱,۰۴۱	۳۵,۷۸۶
<b>سایر پرداختنی ها:</b>				
<b>اسناد پرداختنی</b>				
۲۸-۲	۵۹,۸۴۶	-	۵۹,۸۴۶	۴۲,۶۶۴
سایر اشخاص و سازمان ها				
	۵۹,۸۴۶	-	۵۹,۸۴۶	۴۲,۶۶۴
<b>حساب های پرداختنی</b>				
۲۸-۳	۳۵,۷۰۴	-	۳۵,۷۰۴	۲۵,۴۱۶
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده				
۲۸-۴	۲۰۹,۶۸۲	-	۲۰۹,۶۸۲	۱۴۳,۹۷۶
ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور (بازنشستگی پیش از موعد)				
۲۸-۵	۲۳,۳۸۴	-	۲۳,۳۸۴	۱۱,۴۷۵
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران-اشخاص وابسته حقوق و مزایای پرسنل مامور به خدمت				
	۵۸,۱۹۸	-	۵۸,۱۹۸	۴۳,۸۱۲
سپرده بیمه پیمانکاران				
	۲۳,۸۷۳	-	۲۳,۸۷۳	۱۶,۶۵۶
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان				
	۳۰,۲۵۴	-	۳۰,۲۵۴	۵۰,۶۴۹
ذخیره هزینه های پرداختنی				
	۲۶,۵۱۱	-	۲۶,۵۱۱	-
تسویه حساب پرسنل بازنشسته				
	۷,۱۹۸	-	۷,۱۹۸	۶,۹۰۹
شرکت برق فلاورجان - هزینه برق				
	۷,۳۸۴	-	۷,۳۸۴	۵,۶۲۲
شرکت گاز فلاورجان - هزینه گاز				
	۱۳,۱۲۲	-	۱۳,۱۲۲	۱۸,۹۸۹
ذخیره حق بیمه پرداختنی به تامین اجتماعی-حسابرسی بیمه				
	۴,۹۶۳	-	۴,۹۶۳	۵,۰۵۰
واریزی نامشخص				
	۹,۰۰۱	-	۹,۰۰۱	۱۹,۹۱۰
ذخیره عیدی و پاداش کارکنان				
	۱۰,۱۳۰	-	۱۰,۱۳۰	۱۳,۲۶۳
سپرده حسن انجام کار				
	۱۱,۸۵۷	-	۱۱,۸۵۷	۱۱,۶۳۴
تعاونی مصرف کارکنان پالایش نفت - پیمانکار رستوران				
	۱۵,۶۵۰	-	۱۵,۶۵۰	۹,۴۶۴
سازمان امور مالیاتی فلاورجان - مالیات حقوق پرداختنی				
	۲۳,۱۲۴	-	۲۳,۱۲۴	-
صندوق بازارگردانی صنعت و معدن				
	۱۲۷,۷۲۷	-	۱۲۷,۷۲۷	۹۹,۳۶۱
سایر - ۲۸۵ قلم				
	۶۳۷,۷۶۳	-	۶۳۷,۷۶۳	۴۸۲,۲۵۸
	۶۹۷,۵۹۹	-	۶۹۷,۵۹۹	۵۲۴,۹۲۲
	۷۵۶,۵۷۳	۱۲,۰۶۸	۷۶۸,۶۴۰	۵۶۰,۷۰۸

تجاری:  
حساب های پرداختنی  
سایر تامین کنندگان کالا  
سایر اشخاص و سازمان ها  
سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده  
ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور (بازنشستگی پیش از موعد)  
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران-اشخاص وابسته حقوق و مزایای پرسنل مامور به خدمت  
سپرده بیمه پیمانکاران  
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان  
ذخیره هزینه های پرداختنی  
تسویه حساب پرسنل بازنشسته  
شرکت برق فلاورجان - هزینه برق  
شرکت گاز فلاورجان - هزینه گاز  
ذخیره حق بیمه پرداختنی به تامین اجتماعی-حسابرسی بیمه  
واریزی نامشخص  
ذخیره عیدی و پاداش کارکنان  
سپرده حسن انجام کار  
تعاونی مصرف کارکنان پالایش نفت - پیمانکار رستوران  
سازمان امور مالیاتی فلاورجان - مالیات حقوق پرداختنی  
صندوق بازارگردانی صنعت و معدن  
سایر - ۲۸۵ قلم





(مبالغ به میلیون ریال)

### شرکت نیروکلو (سهامی عام) یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۲۸-۱ پرداختنی های تجاری به شرح زیر می باشد:

نوع ارز	مقدار ارز	ریالی	ارزی	خالص
یورو	۴۱,۸۹۸	-	۱۲,۰۶۸	۱۲,۰۶۸
-	-	۲۹,۸۳۲	-	۷,۶۰۲
-	-	-	-	۶,۹۷۹
-	-	۱۵,۰۰۷	-	۱,۵۵۰
-	-	۵,۱۷۷	-	۳,۳۲۵
-	-	۸,۹۵۸	-	۴,۲۶۲
	۴۱,۸۹۸	۵۸,۹۷۳	۱۲,۰۶۸	۳۵,۷۸۶

شرکت thyssen krup

شرکت کیسه بافی اصفهان - خرید کیسه

شرکت پارت پارس وین - خرید بشکه

شرکت شرکت سهند آذر آهکان - خرید آهک

شرکت آسان تولید سپاهان - خرید آهن ضایعاتی

سایر - ۷۴ قلم

۲۸-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۴۳,۳۰۱ میلیون ریال از مانده پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها تسویه شده است.

۲۸-۱-۲- با توجه به کم اهمیت بودن بدهی ارزی شرکت از تسعیر آن خودداری نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۸-۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۷,۳۳۵	۱۹۰,۷۵۰
۲۲,۸۶۵	۵۳,۵۶۳
۱۹,۲۶۱	۵۹۰
۵۳۷	۵,۶۸۳
۴۹,۹۹۹	۲۵۰,۵۸۶
(۷,۳۳۵)	(۱۹۰,۷۵۰)
۴۲,۶۶۴	۵۹,۸۳۶

سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد

سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده

بیمه سینا-بیمه درمان پرسنل

سایر

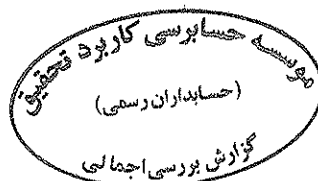
انتقال به حساب مالیات پرداختنی (مالیات عملکرد باداشت ۴-۲۹)

۲۸-۲-۱- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری بطور عمده بابت مبلغ ۵۳,۵۶۳ میلیون ریال تقسیط مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه چهارم سال ۱۴۰۱ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۴,۹۰۷ میلیون ریال از اسناد پرداختنی مذکور تسویه شده است.

۲۸-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ و سال ۱۴۰۰ قطعی و پرداخت شده است و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت از بهار سال ۱۳۹۶ تا زمستان سال ۱۳۹۸ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و با توجه به اعتراض شرکت به هیئت بدوی ارجاع و هم اکنون در مرحله اجرای قرار (رسیدگی مجدد) می باشد. شایان ذکر است مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده، مربوط به فروردین و اردیبهشت ۱۴۰۲ می باشد. همچنین ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ تاکنون رسیدگی نشده که از این بابت شرکت دارای بدهی می باشد که با توجه به سوابق کم اهمیت می باشد.

۲۸-۴- بر اساس ماده ۱۴ آیین نامه اجرایی قانون بازنشستگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور مصوب مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ هیات وزیران، کارفرما مکلف است پس از احراز شرایط بازنشستگی بیمه شده، ۴٪ میزان مستمری برقراری بیمه شده نسبت به سنوات اشتغال او در مشاغل سخت و زیان آور را بطور یکجا به سازمان تامین اجتماعی پرداخت کند. از این رو شرکت در سال جاری نیز ذخیره لازم را بابت مدت کارکرد کارکنان در حساب ها منظور نموده و در هنگام بازنشستگی از محل این ذخایر پرداخت های مربوطه به سازمان تامین اجتماعی انجام خواهد شد.

۲۸-۵- مانده قابل پرداخت شامل مبلغ ۲۳,۳۸۴ میلیون ریال حقوق و دستمزد پرسنل مامور به خدمت طی دوره مالی در شرکت نیروکلو می باشد.





**شرکت نیروگیر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲**

**۲۹- مالیات پرداختنی**

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۱۶۰,۷۰۲	۶۶۰,۲۹۵
۳۳۱,۸۶۹	۲۵۵,۱۰۹
۱۳۰,۰۰۰	-
(۵۹,۶۶۲)	(۱۰۷,۲۸۳)
(۱۸,۵۸۰)	-
۲۳۷,۳۲۸	۹۰۸,۱۲۰

مانده در ابتدای دوره  
ذخیره مالیات عملکرد دوره  
تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل  
پرداختی طی دوره  
اسناد پرداختنی

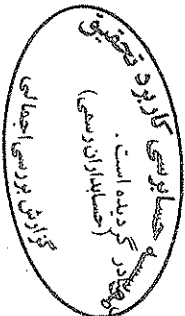
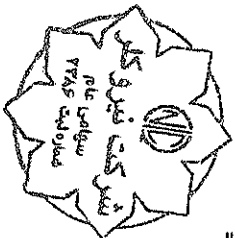
۲۹-۱-۱- جهت عملکرد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ بر اساس مبانی قانونی و با توجه به اعمال منافات های قانونی ذخیره در حساب ها منظور گردیده است .

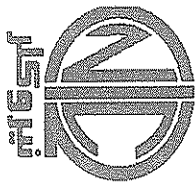
۲۹-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
<b>مالیات</b>	
<b>نحوه تشخیص و</b>	
<b>مرحله رسیدگی</b>	<b>مالیات</b>
قطعی شده است	مانده پرداختنی
۷۲,۹۴۷	۱۴,۱۹۳
رسیدگی نشده است .	پرداختی
۵۸۷,۳۳۸	۷۸,۲۳۳
رسیدگی نشده است .	قطعی
-	۹۲,۳۳۶
رسیدگی نشده است .	تشخیصی
-	۱۰۸,۱۲۰
	ارزای
	۷۸,۲۳۳
	ارزای
	۶۳۸,۸۵۳
	درآمد مشمول
	مالیات ارزی
	۲,۹۴۵,۹۸۹
	سود (زیان)
	ارزای
	۱,۱۷۵,۷۹۸
	سال / دوره مالی
	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
	۳,۷۷۲,۸۶۲
	۲,۰۷۶,۰۴۰
	۲۵۵,۱۱۰
	۶۳۸,۷۶۷
	۹۹,۹۴۹
	۵۳۸,۸۱۷
	۱۴,۱۹۳
	۷۲,۹۴۷
	۹۰۸,۱۲۰

۲۹-۳- تا تاریخ تهیه گزارش مالیات بر عملکرد شرکت تا پایان دوره مالی ۸ منتهی به ۱۴۰۳ آبان ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است .

۲۹-۴- به شرح یادداشت ۲-۷۸ از الحاقی مالیات ارزی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۱ به مبلغ ۱۴۰,۷۵۰ میلیون ریال تقسیم شده و اسناد پرداختنی در وجه سازمان امور مالیاتی وجود دارد که دیده است .





**شرکت نیرو و کار (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲**

۲۹-۵- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اصال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

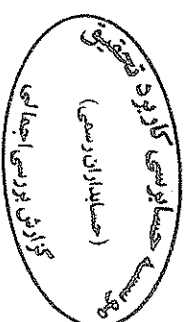
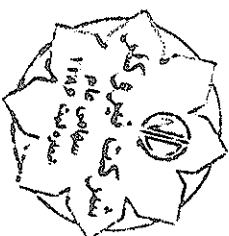
۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۱	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۲
۲,۳۸۲,۰۲۲	۳,۷۷۲,۸۶۲
۵۹۵,۵۰۶	۹۴۳,۲۱۵
(۱۹۷,۹۰۸)	(۱۹۶,۸۹۲)
(۱۷۷,۷۳۲)	(۲۱۸,۷۳۴)
-	(۷,۵۲۹)
-	(۱,۰۴۰)
-	(۳۷,۱۳۵)
-	(۷۱,۹۴۳)
-	(۳,۲۴۶)
(۳۷,۹۷۵)	(۵۱,۵۷۶)
۳۴۱,۸۶۹	۲۵۵,۱۱۰
۱۳,۰۰۰	-
۳۵۴,۸۶۹	۲۵۵,۱۱۰

**سود قبل از مالیات**  
 هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات قابل اصال ۲۵ درصد  
**اثر درآمدهای معاف از مالیات :**

- معافیت ماده ۱۴۱-سود فروش محصولات صادراتی
- معافیت ماده ۱۴۵ احکام دائمی برنامه توسعه کشور-معافیت سود حاصل از تسخیر و سود فروش ارز حاصل از صادرات
- معافیت ماده ۱۴۵-سود سپرده بانکی دو ماه ابتدای سال ۱۴۰۲
- تبصره ۴ ماده ۱۰۵-سود سهام سرمایه گذاری
- تبصره ۷ ماده ۱۰۵-افزایش درآمد مشمول دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل
- بند ۶ تبصره ۶ بودجه سال ۱۴۰۲-تخفیف در نرخ مالیات مربوط به ۴ ماهه پایانی سال ۱۴۰۱
- ماده ۱۴۳- معافیت ۱۰ درصد مالیات بر سود حاصل از فروش محصولات در بورس کالا
- ماده ۱۴۳-معافیت ۱۰ درصد از مالیات سود شرکت های پذیرفته شده در بورس

مالیات سنوات قبل

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده







شرکت نیروکلور (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۸۹,۹۱۷	۸۱,۳۹۴
۴۵,۶۸۱	۱۹۵,۲۶۹
۱۳۵,۵۹۸	۲۷۶,۶۶۳

سنوات قبل از ۱۴۰۰/۰۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ مبلغ ۳۰۰۰ ریال و دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰ مبلغ ۱۴۰۰ ریال است. مانده سود سهام پرداختنی مربوط در زمان مقرر به سهامداران پرداخت خواهد شد. در ضمن مانده سنوات قبل از سال ۱۴۰۰ مربوط به سهامدارانی است که علی رغم اطلاع رسانی های متعدد از طریق سامانه کدال جهت دریافت سود سهام خود به بانک و یا شرکت مراجعه ننموده اند.

۳۱- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
جاری	جاری
۸,۲۴۱	۵,۲۱۰
۸,۲۴۱	۵,۲۱۰

بانک سینا

۳۱-۱- تسهیلات برحسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۳۱-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۹,۳۴۷	۵,۶۰۸
۹,۳۴۷	۵,۶۰۸
(۱,۱۰۶)	(۳۹۸)
۸,۲۴۱	۵,۲۱۰

بانک سینا

سود و کارمزد سال های آتی

حصه جاری

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۸,۲۴۱	۵,۲۱۰

۸ درصد

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۲۱۰
۵,۲۱۰

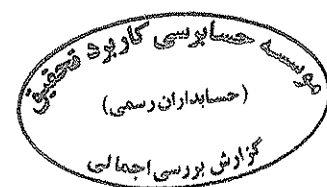
سال ۱۴۰۲

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۲۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰

درقبال سپرده های بانکی (یادداشت ۱۶)





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

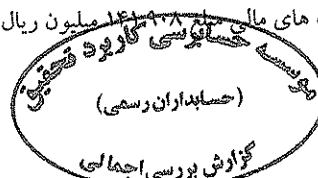
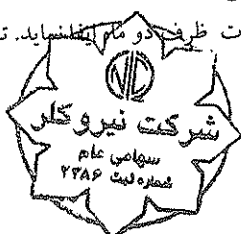
۳۱-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۲/۳۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱
۳۰۵,۷۹۲	سود و کارمزد
۱۳,۴۲۸	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۹۷,۵۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۳,۴۲۸)	مانده در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۸,۲۴۱	سود و کارمزد
۲۸۲	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۰۳۲)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲۸۲)	مانده در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
۵,۲۱۰	

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱		
خالص	ریالی	مقدار ارز	نوع ارز
۲۵,۲۰۳	۹,۷۶۴	۲۵,۶۶۷	دلار
-	۹,۴۶۵	۲۴,۷۵۰	دلار
۱۷,۲۲۷	۸,۹۳۱	۳۳,۰۷۰	دلار
-	۷,۶۰۰	۲۲,۴۵۳	دلار
۳۴,۳۴۱	۱۴,۰۱۸	۴۴,۰۰۳	دلار
۷۶,۷۷۱	۴۹,۷۷۹	۱۴۹,۹۴۳	
<b>ارزی:</b>			
		EXIR TRADING COMPANY	
		GLOOLA CO	
		ZAHID CO	
		OmarSeyarL.T.D	
		سایر- ۱۹ قلم	
<b>ریالی:</b>			
-	۲۸,۲۰۲	-	دومان شیمی تبریز
۶,۷۶۶	۸,۴۷۶	-	صنایع دفاع ( صنایع شیمیائی اصفهان)
-	۶,۸۶۰	-	شرکت شیمی طیف
-	۶,۵۹۷	-	شرکت کارخانجات نساجی خوی
۵۷	۵,۸۵۶	-	شرکت کیمیا معدن صدر
۹۸,۷۸۲	۱۰۵,۸۹۵	-	سایر اقلام- ۶۴۸ قلم
۱۰۵,۶۰۵	۱۶۱,۸۸۵	۰	
۱۸۲,۳۷۵	۲۱۱,۶۶۴	۱۴۹,۹۴۳	

۳۲-۱- پیش دریافت فروش محصولات، طبق مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیات مدیره از مشتریان اخذ میگردد. مبالغ مزبور براساس برنامه زمانبندی تولید دریافت شده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل محصولات ظرف دو ماه اطمینان بخشد. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۴۱,۹۴۳ میلیون ریال از پیش دریافت های مذکور تسویه شده است.





**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲**

**۳۳- نقد حاصل از عملیات**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	۳,۴۱۷,۷۵۲	۲,۰۲۷,۱۵۳	<b>سود خالص</b>
			<b>تعدیلات:</b>
	۳۵۵,۱۱۰	۳۵۴,۸۶۹	هزینه مالیات بر درآمد
	۲۸۲	۱۳,۰۲۸	هزینه های مالی
	۴۸,۱۶۳	۴۲,۸۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۱۳۱,۴۰۱	۹۳,۳۷۳	استهلاک دارایی های غیر جاری
	(۲۰,۴۸۸)	-	سود فروش دارایی غیر جاری
	(۱۲۴,۹۴۰)	(۱۴,۰۸۹)	سود سهام و سود حاصل از سپرده بانکی
	(۱,۸۳۳)	(۱۱,۰۴۶)	سود ناشی از تسعیر ارز
	۹,۵۲۲	-	سایر
	<b>۳۹۷,۲۱۷</b>	<b>۴۷۸,۹۹۵</b>	<b>جمع تعدیلات</b>
			<b>تغییرات در سرمایه در گردش:</b>
	(۱۴۰,۴۸۴)	(۲۷,۷۶۵)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
	۹۶,۸۷۳	(۱۱۰,۱۶۷)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
	(۴۴,۰۲۰)	(۸,۷۴۸)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	۲۰۱,۹۰۵	۱۶۰,۹۴۳	افزایش پرداختی های عملیاتی
	۲۹,۲۸۹	(۴۰,۸۸۹)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	<b>۱۴۳,۵۶۳</b>	<b>(۲۶,۶۲۶)</b>	<b>جمع تغییرات در سرمایه در گردش</b>
	<b>۳,۹۵۸,۵۳۲</b>	<b>۲,۴۷۹,۵۲۲</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

**۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها**

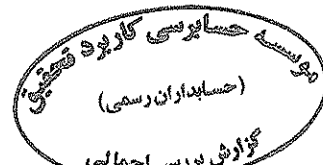
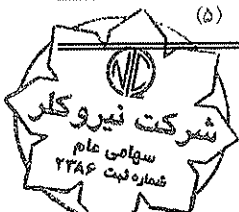
**۳۴-۱- مدیریت سرمایه**

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 تحمیل 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 قبل به شرح زیر است:

**۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی**

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
	۲,۳۷۵,۷۲۱	۱,۷۰۴,۴۷۷	جمع بدهی ها
	(۱,۵۸۶,۷۱۵)	(۱,۹۴۷,۷۹۷)	موجودی نقد
	۷۸۹,۰۰۶	(۲۴۳,۳۲۰)	خالص بدهی
	<b>۵,۴۹۷,۰۲۵</b>	<b>۵,۱۱۳,۹۸۵</b>	<b>حقوق مالکانه</b>
	<b>۱۴.۳۵</b>	<b>(۵)</b>	<b>نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)</b>





**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای**  
**دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲**

**۳۴-۲- 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 برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه 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.

**۳۴-۳- 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.

**۳۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز**

شرکت معاملاتی 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 بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

**۳۴-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی**

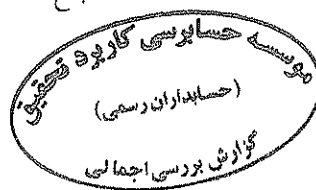
شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار، یورو و درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزشهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان سال به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. تجزیه و تحلیل حساسیت شامل وام های خارجی است. عدد مثبت ارائه شده 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 تضعیف ریال در مقابل ارز مربوطه، یک اثر قابل مقایسه بر سود یا حقوق مالکانه وجود خواهد داشت، و مانده ها منفی خواهد شد به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل شرایط و احتمال اتفاقات غیر قابل پیش بینی و بطور عمده غیر اقتصادی کاهش / افزایش یافته است.

**۳۴-۴- 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 اخذ 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 رتبه 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 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 محدودیت 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 منطبق جغرافیایی 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 منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات کل	میزان مطالبات سر رسید شده	ذخیره کاهش ارزش
مشتریان	۳۳۳,۴۲۳	۱۶,۱۶۶	(۸,۸۶۵)
جمع	۳۳۳,۴۲۳	۱۶,۱۶۶	(۸,۸۶۵)





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۵- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه هند	درهم امارات
موجودی نقد	۲,۳۰۰,۱۰۸	۲۴۴,۶۳۴	۱۲,۸۶۵	۱۰۹,۲۵۸
دریافتی های تجاری	۹۷,۱۹۶	-	-	-
پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی	۴۰۵,۲۷۵	۳۷۶,۱۴۰	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۲,۸۰۲,۵۷۹	۶۲۰,۷۷۴	۱۲,۸۶۵	۱۰۹,۲۵۸
پرداختی های تجاری	-	۴۱,۸۹۸	-	-
پیش دریافت ها	۱۴۹,۹۴۳	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	۱۴۹,۹۴۳	۴۱,۸۹۸	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۲,۶۵۲,۶۳۶	۵۷۸,۸۷۶	۱۲,۸۶۵	۱۰۹,۲۵۸
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	۱,۰۳۸,۴۳۰	۲۳۲,۴۵۵	۴۵	۱۱,۳۵۲
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۱	۶,۳۲۸,۲۷۰	۲۰۲,۳۲۷	۱۲,۸۶۵	۳,۲۹۴
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۱	۱,۶۷۲,۳۰۲	۷۰,۵۰۵	۴۵	۲۴۸

۳۵-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره جاری به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	درهم
فروش و ارائه خدمات	۴,۶۹۵,۸۷۰	-	۱۰۶,۵۵۰
خرید مواد جانبی	۵۵۶,۵۰۵	-	-
خرید تجهیزات و قطعات سرمایه ای و مصرفی	۱,۳۲۲,۵۵۷	۱۵۶,۹۴۴	-
فروش ارز در سامانه نیما	۶,۳۰۵,۲۲۱	-	-

۳۵-۱-۱ مطابق یادداشت ۹ از بابت فروش ارز در سامانه نیما مبلغ ۶۴۵,۱۲۲ میلیون ریال سود شناسایی گردیده است.

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه / خدمات	فروش کالا
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	عضو هیئت مدیره	بلی	۲۳,۳۸۴	۷,۴۴۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی فن آوران	سایر اشخاص وابسته	بلی	۱۳۰,۴۱۶	-
سهامدار	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	عضو هیئت مدیره	بلی	۸۶۰	-
جمع				۱۵۴,۶۶۰	۷,۴۴۰

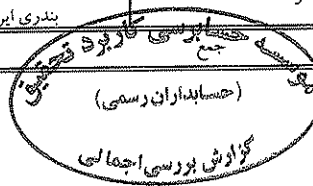
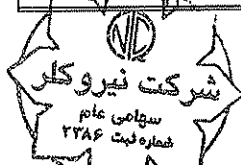
۳۶-۲- با توجه به انحصاری بودن تولید مواد اولیه اسید استیک در کشور توسط شرکت پتروشیمی فن آوران، خرید این مواد طی دوره از شرکت مزبور در بورس کالا صورت پذیرفته است.

۳۶-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۶-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی	خالص طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۲/۳۱	خالص طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	-	(۲۳,۳۸۴)	(۲۳,۳۸۴)	(۱۱,۶۷۵)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی فن آوران	۲,۰۳۱	-	۲,۰۳۱	۷,۸۹۴
سهامدار	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	-	-	-	(۱۵,۹۸۰)
جمع		۲,۰۳۱	(۲۳,۳۸۴)	(۲۱,۳۵۳)	(۱۸,۷۶۱)





### شرکت نیروکلر (سهامی عام)

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

۳۶-۵- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۶-۶- هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در دوره / سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ و ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ شناسایی نشده است.

### ۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

نوع ارز	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی
دلار	-	۷۷,۹۸۵
دلار	-	۱۳,۳۴۰
یورو	-	۱۲۴,۸۹۱
ریال	۳,۴۶۱	-
ریال	۳,۲۰۷	-
ریال	۲,۶۲۵	-
ریال	۷۶,۷۶۹	-
ریال	۶۶,۲۶۷	-
ریال	۱۹,۱۳۶	-
ریال	۳,۳۶۰	-
ریال	۳,۲۹۰	-
ریال	۲,۳۵۰	-
ریال	۵۶۷	-
ریال	۲۹۰	-
ریال	۷,۷۱۴	-
	<u>۱۸۹,۰۳۷</u>	

۳۷-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۳۷-۲-۱- عملکرد دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی، شرکت دارای بدهی احتمالی بوده و مبلغ کم اهمیت می باشد. علاوه بر این با توجه به شمول فعالیت شرکت به آیین نامه مشاغل سخت و زیان آور از بابت حق بیمه بازنشستگی پیش از موعد کارکنان خود دارای بدهی به سازمان تامین اجتماعی بوده که در این ارتباط به شرح یادداشت ۴-۲۸ مبلغ ۲۰۹,۶۸۲ میلیون ریال ذخیره در این خصوص در حساب ها منظور گردیده که قطعیت آن به هنگام مطالبه حق بیمه توسط سازمان تامین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۳۷-۲-۲- در اجرای مفاد ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم، اطلاعیه های خرید و فروش از سال ۱۳۹۸ (بجز سال ۱۳۹۹) 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 اهمیت می باشد.

۳۷-۳- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

### ۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد 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 نپیوسته است.

