

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی  
شرکت نیرو کور (سهامی عام)  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲**

شرکت نیرو کلر (سهامی عام)  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۴۰۲

فهرست مندرجات

شماره صفحه

<b>بخش اول:</b>	
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
<b>بخش دوم:</b>	
۱	تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۴۵ - ۶	یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت نیروکلر (سهامی عام)

## گزارش حسابرسی صورتهای مالی

### اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت نیروکلر (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت نیروکلر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت نیروکلر (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

### مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته‌اند و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود. در این خصوص هیچ گونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

### تاکید بر مطلب خاص

۴- وضعیت اجرایی پروژه طرح جایگزینی الکترو لایزر و پروژه‌های در جریان تکمیل و مالکیت زمین‌ها توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت‌های توضیحی ۳-۱۴ و ۵-۱۴ و ۶-۱۴ جلب می‌نماید که طی آن‌ها به ترتیب وضعیت مالکیت زمین‌های شرکت، وضعیت پروژه طرح جایگزینی الکترو لایزر و پروژه‌های در جریان تکمیل (شامل پروژه پست برق ۶۳ کیلو وات واحد اصفهان) توصیف شده است. مفاد این بند تاثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

### سایر بندهای توضیحی

#### حسابرسی سال گذشته

۵- صورتهای مالی شرکت برای سال منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۲۴ دی ۱۴۰۱ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه شده است.

#### سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

#### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

#### مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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



- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
  - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
  - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
  - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
  - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسائل منع شده باشد یا، هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه

برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۹- پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۱ بهمن‌ماه ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در موارد مندرج در بند ۱۴ این گزارش و همچنین 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.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

#### سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق چک لیست ابلاغی سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات منعکس در چک لیست مزبور باشد، برخورد نکرده است.





۱۳- در راستای تبصره ذیل ماده ۴۰ حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، کمک های عام المنفعه و هرگونه پرداخت های انجام شده در راستای مسئولیت های اجتماعی در گزارش تفسیری و گزارش هیات مدیره افشاء گردیده است. بودجه تخصیص یافته در این خصوص بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ مبلغ ۲۴ میلیارد ریال بوده که از این بابت مبلغ ۱۱ میلیارد ریال پرداخت شده است.

۱۴- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

## موضوع

## تبصره و ماده

## الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان:

تبصره ماده ۹ افشای فوری تغییر در ترکیب یکی از اعضای هیئت مدیره.

## ب) دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار:

ماده ۳۷ افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی در تارنمای رسمی شرکت.

## ج) دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه:

خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه به شرح یادداشت ۲۶ صورتهای مالی صورت گرفته است.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی یاد شده به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر و دریافت تایید صلاحیت تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوطه، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

۱۴ بهمن ماه ۱۴۰۲

حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

جمشید دانش

منصور یزدانیان

عضویت (۱۳۸۰۰۲۸۹)

عضویت (۱۳۸۴۱۳۱۴)



# شرکت نیروکلر

(سهامی عام)

تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

شرکت نیروکلر (سهامی عام)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت نیروکلر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ تقدیم می شود .  
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۴۵	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

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

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، نبش خیابان استاد مطهری، کوچه شهید حسینی راد، پلاک ۳۸، طبقه دوم.  
تلفن: ۸ - ۸۸۹۲۲۷۵۵ (۰۲۱) - 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) - ۳۷۶۰۹۲۰۰ (۰۳۱) - ۳۷۶۰۹۱۱۳۲ (۰۳۱) - ۸۴۶۵۱-۱۹۹ صندوق پستی: ۸۴۶۵۱

دفتر بازرگانی: تلفن: ۳۷۱۰۰ و ۳۷۶۰۹۱۲۹-۳۱ (۰۳۱) - ۳۷۶۰۹۱۳۲ (۰۳۱) - ۸۹۴۶۱۸۹۸۸۶ کد پستی: ۸۹۴۶۱۸۹۸۸۶

تلفن: ۹۷-۳۲۷۲۱۶۹۶ (۰۳۵) - ۳۲۷۲۱۶۹۸ (۰۳۵)







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
صورت سود و زیان  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۸,۰۰۱,۵۳۶	۱۰,۰۲۶,۹۲۴	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۸۰,۵۱۶)	(۴,۵۷۸,۳۹۸)	۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۰۲۱,۰۲۰	۵,۴۴۸,۵۲۷	سود ناخالص
(۴۹۶,۸۵۵)	(۷۴۲,۰۶۴)	۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۲۰,۹۸۶	۹۱۰,۹۳۴	۹ سایر درآمدها
(۳۱,۲۲۲)	(۸,۱۵۵)	۱۰ سایر هزینه ها
۴,۷۱۳,۹۲۹	۵,۶۰۹,۲۴۲	سود عملیاتی
(۲۵,۴۰۷)	(۱۸,۸۸۳)	۱۱ هزینه های مالی
۱۱۳,۰۳۰	۳۹۷,۷۹۷	۱۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۸۰۱,۵۵۳	۵,۹۸۸,۱۵۶	سود قبل از مالیات
(۶۰۷,۷۷۸)	(۴۳۱,۴۰۳)	۲۹ هزینه مالیات بر درآمد
۴,۱۹۳,۷۷۴	۵,۵۵۶,۷۵۳	سود خالص
<b>سود پایه هر سهم:</b>		
۴,۱۶۸	۵,۲۵۲	عملیاتی - (ریال)
۷۱	۳۷۲	غیر عملیاتی - (ریال)
۴,۲۳۹	۵,۶۲۴	۱۳ سود پایه هر سهم - (ریال)

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

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



Handwritten signatures and the number 2 at the bottom of the page.



شرکت نیروکلر (سهامی عام)

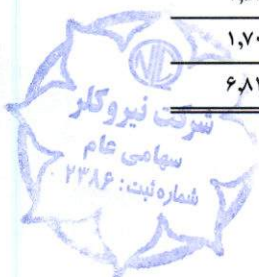
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱,۶۵۳,۱۹۶	۴,۱۰۵,۰۰۵	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۴۸,۸۵۸	۵۲,۱۰۸	۱۵ دارایی های نامشهود
۱,۳۹۸,۰۶۰	۱,۳۴۲,۷۹۰	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۱,۲۵۷	۸۰,۵۱۳	۲۰-۲ دریافتی های بلند مدت
۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۹۰	۱۷ سایر دارایی ها
<b>۳,۱۹۳,۳۶۱</b>	<b>۵,۶۱۲,۴۰۷</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>		
۹۶,۲۱۴	۱۸۹,۸۰۰	۱۸ پیش پرداخت ها
۱,۱۶۸,۲۵۹	۱,۹۰۴,۳۰۳	۱۹ موجودی مواد و کالا
۴۰۸,۸۴۰	۹۶۸,۰۱۰	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳,۹۹۲	۱,۱۱۱,۸۹۶	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۹۴۷,۷۹۷	۷۹۴,۱۳۸	۲۲ موجودی نقد
<b>۳,۶۲۵,۱۰۱</b>	<b>۴,۹۶۸,۱۴۶</b>	<b>دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش</b>
<b>۳,۶۲۵,۱۰۱</b>	<b>۵,۱۰۱,۲۱۲</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۶,۸۱۸,۴۶۳</b>	<b>۱۰,۷۱۳,۶۱۹</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
-	۳۸,۷۹۳	صرف سهام خزانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵ اندوخته قانونی
۴,۲۷۲,۲۵۶	۶,۸۲۹,۰۰۹	سود انباشته
(۲۵۸,۲۷۱)	(۳۶۷,۸۰۲)	۲۶ سهام خزانه
<b>۵,۱۱۳,۹۸۵</b>	<b>۷,۶۰۰,۰۰۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۱۵۷,۲۶۰	۲۸۰,۳۰۶	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۵۷,۲۶۰</b>	<b>۲۸۰,۳۰۶</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
<b>بدهی های جاری</b>		
۵۶۰,۷۰۸	۱,۰۴۳,۸۵۸	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۶۶۰,۲۹۵	۶۸۵,۸۳۱	۲۹ مالیات پرداختی
۱۳۵,۵۹۸	۵۰,۳۴۴	۳۰ سود سهام پرداختی
۸,۲۴۱	۹۲۶,۱۸۷	۳۱ تسهیلات مالی
۱۸۲,۳۷۵	۱۲۷,۰۹۴	۳۲ پیش دریافت ها
<b>۱,۵۴۷,۲۱۷</b>	<b>۲,۸۳۳,۳۱۳</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۷۰۴,۴۷۷</b>	<b>۳,۱۱۳,۶۱۹</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۶,۸۱۸,۴۶۳</b>	<b>۱۰,۷۱۳,۶۱۹</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



Handwritten signatures and initials in blue ink.



شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۱,۷۸۷,۱۹۸	(۲۸۰,۳۴۶)	۱,۵۱۷,۵۴۳	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
۴,۱۹۳,۷۷۴	-	۴,۱۹۳,۷۷۴	-	-	-
(۷۰۰,۰۰۰)	-	(۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۵۰۰,۰۰۰)	-	-	۵۰۰,۰۰۰
(۱,۰۳۶,۷۱۱)	(۱,۰۳۶,۷۱۱)	-	-	-	-
۸۶۹,۷۲۴	۱,۰۵۸,۷۸۶	(۱۸۹,۰۶۲)	-	-	-
-	-	(۵۰,۰۰۰)	۵۰,۰۰۰	-	-
۵,۱۱۳,۹۸۵	(۲۵۸,۲۷۱)	۴,۲۷۲,۲۵۶	۱۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰
۵,۵۵۶,۷۵۳	-	۵,۵۵۶,۷۵۳	-	-	-
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
(۱۵۵,۰۰۲)	(۱۵۵,۰۰۲)	-	-	-	-
۸۴,۲۶۳	۴۵,۴۷۰	-	-	۳۸,۷۹۳	-
۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳۶۷,۸۰۲)	۶,۲۲۹,۰۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۳۸,۷۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰

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







شرکت نیروکلر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
۴,۹۳۰,۳۴۲	۴,۹۷۹,۷۴۱	۳۲
(۱۵۶,۹۳۳)	(۲۸۴,۹۷۸)	
۴,۷۷۳,۴۰۹	۴,۶۹۴,۷۶۳	
-	۲۲,۵۴۲	
(۷۶۵,۷۳۰)	(۲,۷۹۳,۷۷۷)	
(۵,۵۵۲)	(۵,۰۶۱)	
-	(۱۳۳,۰۶۶)	
۵۲,۱۰۰	۲,۸۵۰,۰۰۰	
(۱,۲۷۷,۶۹۰)	(۲,۷۹۴,۷۳۰)	
-	۴۶۲,۹۶۱	
(۱,۸۸۳)	(۱,۵۵۷,۹۹۱)	
۹۵,۱۲۷	۳۵۷,۱۱۸	
(۱,۹۰۳,۶۲۸)	(۳,۵۹۲,۰۰۴)	
۲,۸۶۹,۷۸۱	۱,۱۰۲,۷۶۰	
۸۶۹,۷۲۴	۸۴,۲۶۳	
(۱,۰۳۶,۷۱۱)	(۱۵۵,۰۰۲)	
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	
(۲۹۷,۵۵۱)	(۸۲,۰۵۴)	
(۱۳,۴۲۸)	(۱۸,۸۸۳)	
۵۹,۱۹۵	-	
(۵۹,۱۹۵)	-	
(۱۱,۹۷۹)	-	
(۱,۱۳۹,۹۲۲)	(۳,۰۸۵,۲۵۴)	
(۱,۶۲۹,۸۶۶)	(۲,۲۵۶,۹۳۰)	
۱,۲۳۹,۹۱۵	(۱,۱۵۴,۱۷۰)	
۷۰۷,۸۸۳	۱,۹۴۷,۷۹۷	
-	۵۱۱	
۱,۹۴۷,۷۹۷	۷۹۴,۱۳۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت نقدی حاصل از واگذاری دارایی های ثابت

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش

دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های ناشی از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت اعتبار از کارگزاری

پرداخت اعتبار به کارگزاری

پرداخت بابت کارمزد اعتبار دریافتی از کارگزاری

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 متخذه در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۶/۰۴/۱۱ و 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 دیزچه، 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 کیلومتر 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 از:

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 بطور مستقیم و غیر مستقیم به تمام یا هریک از موضوعات مشروحه فوق مرتبط باشد در داخل و خارج از کشور مبادرت نماید و انجام کلیه فعالیتهای پیمانکاری و مشاوره ای 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 شرکتهای موجود و انتشار و فروش اوراق مشارکت و انجام فعالیت های آزمایشگاهی در زمینه های مرتبط با موضوع شرکت

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

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

محصولات اصلی	ظرفیت سالانه (تن)
کلر	۴,۰۲۸
آب ژاول	۴۲,۲۴۰
کلرورفریک	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  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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	منوکلرواستیک 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	هیپوکلریت سدیم (آب زاول)

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰، 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 به شرح زیر بوده است :

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱	سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۲۴۸	۳۴۳	مشاوران حق الزحمه ای
۱۰	۱۳	پرسنل مامور به خدمت
۶	۵	
۲۶۴	۳۶۱	
۸۳	۷	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۴۷	۳۶۸	

۱-۳-۱- طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ تعداد ۸۸ نفر از کارکنان شرکت های خدماتی به کارکنان قراردادی (قرارداد مستقیم شرکت نیروکلر) تغییر وضعیت یافته اند.

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

۱-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد، وجود نداشته است.

۱-۱-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است: استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا است.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

### ۲-۳- درآمد عملیاتی

۱-۲-۳- 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.

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

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







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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- قلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ

انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو - حواله ارزی	۴۱۰,۹۲۸	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	دلار آمریکا - حواله ارزی	۳۷۵,۴۸۱	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	درهم - حواله ارزی	۱۰۲,۲۴۱	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد - نزد صراف	روپیه - اسکناس ارزی	۴,۹۵۵	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد	یوان - اسکناس ارزی	۵۷,۷۱۴	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
موجودی نقد - نزد صندوق	روپیه - اسکناس ارزی	۴,۵۰۵	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
دریافتی های تجاری	دلار آمریکا - حواله ارزی	۳۷۵,۴۸۱	رعایت قوانین و مقررات ارزی و در دسترس بودن قطعی
پرداختی های تجاری	یورو - حواله ارزی	۴۱۰,۹۲۸	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، 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 ۱۳۶۶ اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان ها
خط مستقیم - نزولی	۱۵ و ۲۰ و ۲۵ درصد	تاسیسات
خط مستقیم	۴ و ۸ و ۱۰ و ۱۲ و ۱۵ و ۲۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۴ ساله	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۳ و ۵ و ۱۰ ساله	اثاثه و منسوبات
نزولی	۱۵ و ۱۰ درصد	ابزار آلات و قالب ها و لوازم مصرفی





**شرکت نیروکلر (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 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	۵ساله	خط مستقیم

**۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها**

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دل بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد 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 دل بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

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

موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام 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  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 باز یافت 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 توام با ابهام نسبتاً قابل 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 انکار 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 (پرتفوی)	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 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.

۳-۱۳-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه 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 اعلام 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.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که اول حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و دوم قصد تسویه بر مبنای خالص، 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- قضاوت مربوط به برآورد ها

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





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲		یادداشت	
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ		
تن		تن			
<b>فروش خالص:</b>					
<b>داخلی:</b>					
	۱,۲۴۲,۱۹۹	۸۲,۷۵۲	۲,۷۴۹,۹۳۶	۷۳,۹۳۱	کلر و مشتقات
	۲,۵۸۷,۸۷۷	۱۴,۹۲۲	۳,۶۸۸,۳۵۱	۲۱,۰۵۹	سود سوز آور و مشتقات
	۱,۱۳۹,۹۶۵	۳,۰۹۲	۱,۰۷۶,۱۴۳	۳,۴۸۰	محصولات اصلی واحد یزد
	۴,۹۷۰,۰۴۱	۱۰۰,۷۶۶	۷,۵۱۴,۴۳۰	۹۸,۴۶۹	۵-۱
<b>صادراتی:</b>					
	۲۹۹,۰۰۸	۲,۰۲۴	۴۵۸,۷۶۱	۱,۴۴۱	کلر و مشتقات
	۲,۶۴۹,۱۴۵	۱۵,۳۶۸	۲,۰۴۵,۷۹۷	۱۱,۵۶۶	سود سوز آور و مشتقات
	۸۷,۷۴۳	۲۷۹	۷,۹۳۶	۲۰,۰۰۰	محصولات اصلی واحد یزد
	۳,۰۳۵,۸۹۶	۱۷,۶۷۰	۲,۵۱۲,۴۹۴	۱۳,۰۲۷	۵-۲
	۸,۰۰۵,۹۳۶	۱۱۸,۴۳۶	۱۰,۰۲۶,۹۲۴	۱۱۱,۴۹۶	فروش ناخالص
	(۴,۴۰۰)	(۲۲)	-	-	برگشت از فروش صادرات
	۸,۰۰۱,۵۳۶	۱۱۸,۴۱۳	۱۰,۰۲۶,۹۲۴	۱۱۱,۴۹۶	فروش خالص

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۱		سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲		نوع وابستگی	شرح
درصد	درآمد عملیاتی	درصد	درآمد عملیاتی		
نسبت به کل		نسبت به کل			
۹	۴۴۶,۴۷۱	۱۰	۷۸۲,۵۴۰	سایر اشخاص	شرکت برنا نوین پارتاک سپاهان
۷	۳۴۸,۲۶۶	۴	۳۲۹,۰۴۶	سایر اشخاص	شرکت پدیده شیمی جم
۶	۲۸۵,۰۳۵	۴	۳۲۳,۵۶۰	سایر اشخاص	مجتمع فولاد مبارکه
۰	۶,۱۳۴	۴	۳۲۰,۷۲۱	سایر اشخاص	شرکت پویان شیمی تجارت آوان
-		۳	۲۰۳,۹۶۵	سایر اشخاص	دومان شیمی تبریز
۰	۱۳,۳۵۰	۲	۱۶۲,۲۰۰	سایر اشخاص	شرکت بازرگانی صنایع شیرایران
-		۲	۱۱۶,۹۱۵	سایر اشخاص	گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام
۱	۶۷,۹۲۵	۱	۱۱۲,۲۳۴	سایر اشخاص	شرکت سیالات حفاری کیمیاگران نفت
-		۱	۱۰۴,۳۰۶	سایر اشخاص	شرکت کارخانجات نساجی خوی
۱	۵۶,۵۱۳	۱	۹۹,۰۴۱	سایر اشخاص	شرکت فرا شیمی شیراز
۰	۳,۶۴۵	۱	۹۳,۳۰۰	سایر اشخاص	شرکت پرگاس شیمی راشین
۰	۱۵,۳۹۲	۰	۱۴,۷۸۵	اشخاص وابسته	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۷۵	۳,۷۲۷,۳۰۹	۶۵	۴,۸۵۱,۸۱۸	سایر اشخاص	سایر-۱۰۰۴ قلم
۱۰۰	۴,۹۷۰,۰۴۱	۱۰۰	۷,۵۱۴,۴۳۰		

۵-۱-۱- نرخ فروش داخلی با توجه به کفایت بازار و وجود رقبا توسط کمیته قیمت گذاری شرکت به صورت ماهانه تعیین و پس از تصویب هیات مدیره منای محل قرار می گیرد.

۵-۲- نحوه قیمت گذاری فروش صادراتی با بررسی نرخ جهانی و نرخ داخلی و کفایت بازار توسط کمیته قیمت گذاری شرکت بصورت ماهانه تعیین و پس از تصویب هیات مدیره قطعیت می یابد.







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
<b>فروش داخلی:</b>						
۴۸	۵۹	۱,۶۲۸,۳۵۵	۱,۱۲۱,۵۸۱	۲,۷۴۹,۹۳۶	۵۹	۴۸
۷۸	۶۵	۲,۴۱۲,۹۷۴	۱,۲۷۵,۳۷۷	۳,۶۸۸,۳۵۱	۶۵	۷۸
۴۱	۱۱	۱۲۰,۸۳۴	۹۵۵,۳۰۹	۱,۰۷۶,۱۴۳	۱۱	۴۱
۶۱	۵۵	۴,۱۶۲,۱۶۳	۳,۳۵۲,۲۶۷	۷,۵۱۴,۴۳۰	۵۵	۶۱
<b>فروش صادراتی:</b>						
۳۶	۴۵	۲۰۸,۰۹۵	۲۵۰,۶۶۶	۴۵۸,۷۶۱	۴۵	۳۶
۷۱	۵۳	۱,۰۷۸,۰۳۰	۹۶۷,۷۶۷	۲,۰۴۵,۷۹۷	۵۳	۷۱
۶	۳	۲۳۹	۷,۶۹۸	۷,۹۳۶	۳	۶
۶۶	۵۱	۱,۲۸۶,۳۶۴	۱,۲۲۶,۱۳۱	۲,۵۱۲,۴۹۴	۵۱	۶۶
۶۳	۵۴	۵,۴۴۸,۵۲۷	۴,۵۷۸,۳۹۸	۱۰,۰۲۶,۹۲۴	۵۴	۶۳

۵-۳-۱- کاهش حاشیه سود نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش سطح عمومی بهای هزینه ها و عدم افزایش قابل توجه نرخ فروش برخی از محصولات می باشد.

۵-۳-۲- 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، ۱۰۰ درصد رفع تعهد گردیده است و همچنین فروش صادراتی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ شامل مبلغ ۷۰۹۱۵۱۹ دلار، ۱۲۹۵۰ یورو، ۵۰۲۳۵۰ درهم بوده که ۱۰۰ درصد رفع تعهد گردیده است.

۵-۴- افزایش مبلغ فروش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً به دلیل افزایش نرخ فروش برخی از محصولات و ارزش صادراتی و بعضاً افزایش مقدار فروش محصولات می باشد.

۵-۵- فروش محصولات در بورس کالای داخلی به شرح ذیل می باشد:

محصول	مقدار - تن	ارزش - میلیون ریال
کلر و مشتقات	۷۰	۲۸,۱۰۴
سود سوزآور و مشتقات	۹۵۰	۲۱۸,۹۴۲
محصولات اصلی واحد یزد	۶۴۶	۲۰۲,۳۲۸
	۱,۶۶۶	۴۴۹,۳۷۳







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
<b>درآمد عملیاتی:</b>						
۸,۰۰۱,۵۳۶	۱۰,۰۲۶,۹۲۴	۱,۲۳۲,۵۲۶	۱,۰۹۵,۰۲۴	۶,۷۶۹,۰۱۰	۸,۹۳۱,۹۰۰	فروش به مشتریان برون سازمانی
(۲,۹۸۰,۵۱۶)	(۴,۵۷۸,۳۹۸)	(۸۱۴,۱۰۵)	(۹۶۹,۵۰۶)	(۲,۱۶۶,۴۱۱)	(۳,۶۰۸,۱۹۲)	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۵,۰۲۱,۰۲۰	۵,۴۴۸,۵۲۷	۴۱۸,۴۲۱	۱۲۵,۵۱۸	۴,۶۰۲,۵۹۹	۵,۳۲۳,۰۰۹	نتیجه عملیات قسمت
۴,۷۱۳,۹۲۹	۵,۶۰۹,۲۴۲	۴۰۳,۳۴۰	۱۱۰,۶۹۶	۴,۳۱۰,۵۹۰	۵,۴۹۸,۵۴۶	سود عملیات قسمت
<b>سایر اطلاعات:</b>						
۶,۸۱۸,۴۶۳	۱۰,۷۱۳,۶۱۹	۵۲۱,۲۹۸	۱,۶۲۷,۳۳۶	۶,۲۹۷,۱۶۵	۹,۰۸۶,۲۸۳	دارایی های قسمت
۱,۷۰۴,۴۷۷	۳,۱۱۳,۶۱۹	۲۳,۷۶۲	۳۸,۱۵۸	۱,۶۸۰,۷۱۵	۳,۰۷۵,۴۶۱	بدهی های قسمت
۱۹۷,۳۴۷	۲۹۳,۳۵۸	۲۱,۳۸۵	۳۹,۳۷۷	۱۷۵,۹۶۲	۲۵۳,۹۸۰	استهلاک قسمت

۶-۱- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل کارخانه واحد اصفهان و کارخانه واحد یزد می باشد. مسئولیت هریک 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 ژاول و سودمایع و کلروفوریک و اسید کلریدریک و کلرمایع	واحد اصفهان
مونوکلرواستیک اسید و کربوکسی متیل سلولز و سدیم مونوکلرواستیک 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 کسراقلام کاهنده مربوط) را در برمی گیرد. کلیه دارایی های شرکت مستقیماً به هریک 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 اقلام 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 انتقالاتی، 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  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۶۳۴,۶۱۰	۷۳۲,۴۴۴
دستمزد مستقیم	۴۲۸,۳۵۹	۲۲۹,۰۱۰
سربار ساخت	۲,۷۵۴,۱۷۲	۱,۷۷۹,۱۷۴
جمع هزینه های ساخت	۳,۸۱۷,۱۴۱	۲,۷۴۰,۶۲۹
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۸۸۹)	۴۲۵
بهای تمام شده ساخت	۳,۸۱۶,۲۵۲	۲,۷۴۱,۰۵۴
بهای تمام شده کالای خریداری شده	۶۷۳,۴۵۰	۳۷۲,۹۷۶
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۸۸,۶۹۶	(۱۳۳,۵۱۵)
	۴,۵۷۸,۳۹۸	۲,۹۸۰,۵۱۶

۷-۱- در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ مبلغ ۶۳۰.۲۲۹ میلیون ریال ( سال مالی قبل مبلغ ۷۲۱.۵۶۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک نوع مواد اولیه و مبلغ خرید به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	تامین کنندگان عمده	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید
اسید استیک گلاسیال	شرکت پتروشیمی فن آوران	۳۳۲,۷۵۹	۵۳	۴۵۳,۰۲۳	۶۳
نمک طعام	معدن نمک	۱۲۶,۰۲۵	۲۰	۱۲۸,۹۰۹	۱۸
آهن قراضه	شرکت آسان تولید	۲۸,۷۴۸	۵	۳۲,۸۶۷	۵
الیاف سلولز	سعیده دهقان و سمیه عابدی	۶۷,۲۹۹	۱۱	۷۷,۰۸۵	۱۱
آهک هیدراته	شرکت آذرآهکان	۷۲,۸۹۲	۱۲	۲۸,۷۶۰	۴
شکر	متفرقه	۲,۵۰۵	-	۹۲۴	-
		۶۳۰,۲۲۹	۱۰۰	۷۲۱,۵۶۸	۱۰۰





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۷-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول، نتایج زیر را نشان می دهد.

تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	تولیدات اصلی:
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
۶۲,۹۶۶	۵۸,۷۲۷	۵۸,۲۸۷	تن	گاز کلر و سود ۳۰٪ بر مبنای ۱۰۰ درصد
۹۲,۳۳۸	۸۴,۴۱۶	۸۲,۷۷۴	تن	محصولات قابل فروش:
۸۱,۲۵۶	۷۴,۶۹۴	۷۶,۲۸۵	تن	کلر و مشتقات
۳,۸۱۵	۳,۵۴۰	۳,۵۶۸	تن	سود سوز آور و مشتقات
				محصولات اصلی واحد یزد

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

سربار تولید (مبالغ به میلیون ریال)		دستمزد مستقیم (مبالغ به میلیون ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۴۲۰,۶۴۹	۳۳۷,۳۳۷	۱۷۷,۹۱۳	۳۳۴,۲۶۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۲,۲۶۲	۱۲۵,۱۷۰	۳۲,۷۲۶	۶۱,۳۷۹	۲۳ درصد حق بیمه سهم کارفرما
۵۶,۶۶۲	۹۵,۸۵۹	۱۸,۳۷۱	۳۲,۷۱۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۹۷,۲۲۵	۳۱۸,۴۰۷	-	-	مواد کمکی
۲۲۰,۵۶۲	۲۷۷,۵۵۷	-	-	آب و برق و گاز
۱۸۹,۰۹۷	۲۸۳,۷۷۵	-	-	استهلاک
۱۸۱,۰۰۰	۲۴۷,۰۶۷	-	-	ظروف و کبسه بسته بندی
۸۱,۶۶۰	۱۴۵,۲۸۶	-	-	تعمیر و نگهداشت
۱۵۵,۵۳۴	۲۸۴,۲۳۶	-	-	حمل و بارگیری
۸۴,۳۹۸	۱۹۸,۵۰۰	-	-	رستوران
۳۳,۲۶۹	۶۷,۶۵۳	-	-	ابزار و مواد و ملزومات مصرفی
۴۵,۴۰۲	۸۱,۸۴۵	-	-	ایاب و ذهاب
۲۲,۷۸۷	۵۰,۰۰۰	-	-	هزینه بیمه قراردادها
۱۹,۳۲۸	۲۲,۱۰۰	-	-	هزینه پوشاک و لوازم ایمنی
۱۳۵,۰۹۰	۲۶۷,۸۰۷	-	-	سایر اقلام
۲,۰۱۴,۹۲۶	۳,۲۰۲,۹۹۹	۲۲۹,۰۱۰	۴۲۸,۳۵۹	
(۲۰۹,۲۰۲)	(۳۹۰,۶۵۶)	-	-	کسر می شود: سهم هزینه های اداری (یادداشت ۸)
-	(۵۸,۱۷۱)	-	-	کسر می شود: سهم هزینه های طرح جایگزینی الکترولازر (یادداشت ۵-۱۴)
(۲۶,۵۵۰)	-	-	-	کسر می شود: سهم هزینه های طرح افزایش ظرفیت پرکلرین (یادداشت ۸)
۱,۷۷۹,۱۷۴	۲,۷۵۴,۱۷۲	۲۲۹,۰۱۰	۴۲۸,۳۵۹	

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

۷-۴- کالای خریداری شده به مبلغ ۶۷۳,۴۵۰ میلیون ریال شامل خرید سود مایع از بورس کالا می باشد.







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
<b>هزینه های فروش</b>		
۱۵,۰۵۰	۲۷,۹۱۴	۸-۱
۲,۷۹۴	۴,۹۵۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۱۹۶	۳,۵۶۱	بیمه سهم کارفرما
۲۲۱	۲۰۱	مزایای پایان خدمت
۲۴,۹۱۶	۳,۹۲۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۲۱,۴۱۸	۳۳,۲۶۹	۸-۲
۶۶,۵۹۴	۷۳,۸۱۷	هزینه صادرات
۱۳۹,۸۱۳	۲۵۸,۸۱۵	سایر اقلام
۲۰۶,۴۰۷	۳۳۲,۶۳۲	سهم هزینه های انتقالی از سربار ( یادداشت ۳-۷)
<b>هزینه های اداری عمومی</b>		
۷۵,۶۷۷	۹۵,۶۷۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳,۹۶۵	۱۶,۶۶۵	بیمه سهم کارفرما
۱۰,۵۲۱	۱۷,۴۶۳	مزایای پایان خدمت
۵۳۷	۴۸۷	سفر و فوق العاده ماموریت
۴۱,۱۸۳	۳۵,۳۵۲	حق الزحمه مشاوران و مامور به خدمت
۱,۵۰۵	۱,۷۷۸	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۵,۷۸۸	۲۴,۹۱۴	کارمزد خدمات بانکی
۲,۶۶۰	۶,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۵,۷۲۲	۱۰,۳۷۵	استهلاک
۴۳,۵۰۲	۶۸,۸۸۳	سایر اقلام
۲۲۱,۰۵۹	۲۷۷,۵۹۲	سهم هزینه های انتقالی از سربار ( یادداشت ۳-۷)
۶۹,۳۸۸	۱۳۱,۸۴۱	
۲۹۰,۴۴۸	۴۰۹,۴۳۳	
۴۹۶,۸۵۵	۷۴۲,۰۶۴	

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

۸-۲- کاهش هزینه های صادرات عمدتاً بابت کاهش مقدار فروش صادرات و تحویل محصولات درب کارخانه می باشد .

۹- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت
۱۲۲,۸۳۰	۷۰۷,۸۷۷	۳۵-۱-۱
۷۹,۶۶۳	۱۷۳,۷۴۴	سود ناشی از فروش ارز حاصل از صادرات
۷,۴۰۴	۱۳,۹۱۸	سود تسعیر ارز عملیاتی
۷۱۱	۹۹۰	درآمد حاصل از خدمات سیلندرهای کلر مایع
۶۷۳	۲۲۴	درآمد حاصل از شارژ کلر
۴,۹۲۱	۹,۵۵۵	درآمد حاصل از بسته بندی
۴,۷۸۵	۴,۶۲۶	فروش ضایعات
۲۲۰,۹۸۶	۹۱۰,۹۳۴	سایر





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
-	۷,۸۰۶	زیان تسعیر ارز عملیاتی
-	۳۴۹	کسری انبارگردانی
۳۱,۲۲۲	-	هزینه حمل
۳۱,۲۲۲	۸,۱۵۵	

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۱۳,۴۲۸	۱۸,۸۸۳	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
۱۱,۹۷۹	-	سود و کارمزد خدمات بازارگردانی
۲۵,۴۰۷	۱۸,۸۸۳	

۱۲- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
۹۲,۴۱۳	۲۵۶,۶۸۶	۱۶	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی بلند مدت
۲,۷۱۴	۱,۶۶۱	۲۲	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت
-	۴۹,۳۹۹	۲۱	سود حاصل از سپرده گواهی اوراق درآمد ثابت
-	۲۳,۸۷۲	۲۰-۲-۲	سود ناشی از واگذاری دو دستگاه خودرو بصورت اجاره به شرط تملیک
-	۱۲,۸۷۴	۲۱-۱	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۶۲	۴۹,۳۷۲		سود سهام دریافتی و دریافتی
-	۱,۸۳۵		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۵۱۱	۲۲-۲	سود تسعیر ارز غیر عملیاتی
۱۷,۳۴۲	۱,۵۸۷		سایر
۱۱۳,۰۳۰	۳۹۷,۷۹۷		





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۴,۷۱۳,۹۲۹	۵,۶۰۹,۲۴۲	سود عملیاتی
(۵۹۰,۴۵۸)	(۴۱۹,۸۸۳)	اثر مالیاتی
۴,۱۲۳,۴۷۱	۵,۱۸۹,۳۵۹	
۸۷,۶۲۳	۳۷۸,۹۱۴	سود غیر عملیاتی
(۱۷,۲۳۸)	(۱۱,۵۲۰)	اثر مالیاتی
۷۰,۳۸۵	۳۶۷,۳۹۴	
۴,۸۰۱,۵۵۳	۵,۹۸۸,۱۵۶	سود قبل از مالیات
(۶۰۷,۶۹۷)	(۴۳۱,۴۰۳)	اثر مالیاتی
۴,۱۹۳,۸۵۶	۵,۵۵۶,۷۵۳	سود خالص

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
(۱۰,۶۴۳,۷۴۷)	(۱۱,۹۱۴,۳۳۹)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۹۸۹,۳۵۶,۲۵۳	۹۸۸,۰۸۵,۶۶۱	میانگین موزون تعداد سهام



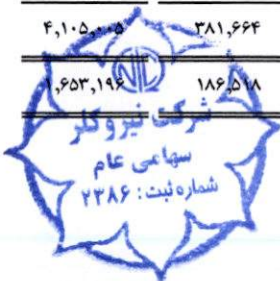




شرکت نیرو کلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۴- داری های ثابت مشهود

جمع	اقلام سرمایه ای در انبار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	پروژه جایگزینی الکترو لایزر	جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین	
													بهای تمام شده
۱,۷۵۴,۷۹۲	۱۷,۲۲۲	۱۳۷,۷۰۱	۱۰۳,۱۹۹	-	۱,۴۹۶,۶۷۰	۱۷,۰۶۰	۶۴,۱۵۱	۱۷,۵۶۸	۱,۰۲۳,۴۷۹	۱۸۷,۲۱۳	۱۶۴,۸۰۴	۲۲,۳۹۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱
۷۶۵,۷۳۰	۲۲۹,۹۵۴	۹۰,۰۲۲	۱۸۵,۸۷۴	-	۲۵۹,۸۸۰	۲۰,۳۰۳	۹,۴۴۱	۲,۰۱۸	۶۳,۵۸۰	۶۰,۲۶۹	۱۰۴,۲۶۹	-	افزایش
	(۶۰,۶۵۸)	(۳۴,۶۱۱)	(۲۶۰,۸۶۷)	-	۳۵۶,۱۳۶	۵۸۱	۲۲,۲۹۰	۳۰,۸۹۲	۲۰۴,۴۸۶	۵,۸۰۳	۹۲,۰۸۵	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۵۲۰,۵۲۲	۱۸۶,۵۱۸	۱۹۳,۱۱۳	۲۸,۲۰۵		۲,۱۱۲,۶۸۶	۳۷,۹۴۴	۹۵,۸۸۲	۵۰,۴۷۸	۱,۲۹۱,۵۴۵	۲۵۳,۲۸۵	۳۶۱,۱۵۸	۲۲,۳۹۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۲,۷۹۳,۷۷۷	۴۰۵,۳۹۷	۱,۰۱۸,۳۴۰	۶۱۶,۸۳۹	۳۶۸,۳۸۳	۳۸۴,۸۱۷	۴۱,۴۲۳	۸,۹۸۱	۸,۰۵۴	۲۴۹,۷۶۱	۱۹,۴۷۵	۵۷,۱۲۳	-	افزایش
(۴۶,۷۰۷)	-	(۴۶,۴۸۴)	-	-	(۲۲۳)			(۲۲۳)	-	-	-	-	واگذار شده
(۲,۱۲۶)	(۲۱۰,۲۵۰)	(۱۱۸,۰۸۱)	(۱۷۲,۱۵۷)	-	۴۹۸,۳۶۳	۴,۰۳۶	۳۰,۴۶۸	۳۲,۲۲۲	۳۶۰,۳۵۸	۳۴,۵۷۸	۳۶,۷۰۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵,۲۶۵,۴۶۶	۳۸۱,۶۶۴	۱,۰۴۶,۸۸۸	۴۷۲,۸۸۸	۳۶۸,۳۸۳	۲,۹۹۵,۶۴۳	۸۳,۴۰۴	۱۳۵,۳۳۱	۹۰,۵۳۰	۱,۹۰۱,۶۶۳	۳۰۷,۳۳۸	۴۵۴,۹۸۱	۲۲,۳۹۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
													استهلاک انباشته
۶۶۹,۹۷۸	-	-	-	-	۶۶۹,۹۷۸	۱۲,۹۱۷	۳۰,۸۹۹	۸,۸۷۵	۵۱۸,۸۴۴	۶۴,۲۴۷	۳۴,۱۹۶	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱
۱۹۷,۳۴۷	-	-	-	-	۱۹۷,۳۴۷	۴,۷۰۱	۱۳,۳۶۳	۳,۸۵۰	۱۴۳,۹۴۰	۲۲,۲۱۳	۹,۲۸۰	-	استهلاک
۸۶۷,۳۲۶	-	-	-	-	۸۶۷,۳۲۶	۱۷,۶۱۸	۴۴,۲۶۳	۱۲,۷۲۵	۶۶۲,۷۸۵	۸۶,۴۶۰	۴۳,۴۷۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۲۹۳,۳۵۸	-	-	-	-	۲۹۳,۳۵۸	۳۰,۳۲۶	۲۰,۶۲۱	۹,۸۰۶	۱۹۰,۶۱۹	۲۵,۴۵۶	۱۶,۵۳۰	-	استهلاک
(۲۲۳)	-	-	-	-	(۲۲۳)	-	-	(۲۲۳)	-	-	-	-	واگذار شده
۱,۱۶۰,۴۶۱	-	-	-	-	۱,۱۶۰,۴۶۱	۴۷,۹۴۴	۶۴,۸۸۳	۲۲,۳۰۸	۸۵۳,۴۰۴	۱۱۱,۹۱۶	۶۰,۰۰۵	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۴,۱۰۵,۰۰۵	۳۸۱,۶۶۴	۱,۰۴۶,۸۸۸	۴۷۲,۸۸۸	۳۶۸,۳۸۳	۱,۸۳۵,۱۸۲	۳۵,۴۶۰	۷۰,۴۴۸	۶۸,۲۲۲	۱,۰۴۸,۲۵۹	۱۹۵,۴۲۲	۳۹۴,۹۷۶	۲۲,۳۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۱,۶۵۳,۱۹۸	۱۸۶,۵۱۸	۱۹۳,۱۱۳	۲۸,۲۰۵		۱,۲۴۵,۳۶۰	۲۰,۳۲۶	۵۱,۶۱۹	۳۷,۷۵۳	۶۲۸,۷۶۰	۱۶۶,۸۲۵	۳۱۷,۶۸۲	۲۲,۳۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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.

۱۴-۳- زمین شرکت شامل موارد زیر است:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
زمین کارخانه اصفهان	۱۴-۳-۱	۶,۷۲۸
زمین کارخانه یزد	۱۴-۳-۲	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 ۲۳۸۷۸ 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 سال مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

ساختمان :	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
ساختمان جدید mca	۳۵,۰۱۵
تعمیرات ساختمان پرکلرین	۱۵,۱۵۰
تجهیز و تعمیر ساختمان بکنا نصب	۸,۲۸۳
سایر	۳۵,۳۷۵
	<b>۹۳,۸۲۳</b>

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

تاسیسات :	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
بویلر بخار	۱۶,۸۰۰
خرید انواع مخازن	۲۴,۶۱۹
تعمیرات اساسی خطوط تاسیسات و آتش نشانی	۱۲,۶۳۴





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	<b>وسایل نقلیه :</b>		<b>ماشین آلات و تجهیزات :</b>
۲۹,۳۵۰	لیفتراک	۱۰۷,۳۰۱	ماشین آلات جدید واحد mca
۹,۹۳۱	تعمیرات اساسی وسایل نقلیه	۲۶,۶۰۱	کریستالیزور ۱۰.۰۰۰ لیتری
۹۹۴	موتور سیکلت	۵۸,۸۹۷	رکتیفایر
۴۰,۲۷۶		۱۱۶,۵۴۵	خرید ۱۷۹ ممبران
		۳۰۰,۸۴۶	سایر
		۶۱۰,۱۸۹	
(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۰۸/۳۰		(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
	<b>ابزار آلات:</b>		<b>اثاثه و منسوبات :</b>
۴۵,۴۶۰	انواع ابزار آلات مصرفی	۱,۷۹۰	جت پریتر
۴۵,۴۶۰		۲,۳۱۲	دستگاه آمپلی فایر
		۱,۸۹۴	اسپیلت
		۳۳,۴۵۴	سایر
		۳۹,۴۵۰	

۱۴-۵- طرح جایگزینی الکترولایزر

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 سال های گذشته قطعاً برای استمرار فعالیت شرکت و تضمین سودآوری آن مفید بوده ولی این پروژه ها در چهارچوب یک برنامه جامع استراتژیک و رویکرد بلند مدت نسبت به آینده شرکت اجرا نشده است. به همین جهت طرح جایگزینی الکترولایزر در چهارچوب برنامه جامع استراتژیک توسعه شرکت 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 الکترولایزر را متوقف و با 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 الکترولایزر و از دست دادن طولانی مدت بخشی از تولید گاز کلر و سود کاستیک کارخانه ناشی از توقف الکترولایزر مذکور چندان مطلوب و مناسب نیست. لذا در روش دوم پیشنهاد می شود بدون توقف الکترولایزر، الکترولایزر جدیدی در کنار الکترولایزر 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 الکترولایزر 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 فوق 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 الکترولایزرها شامل کلرزدایی آب نمک، کلرات زدایی آب نمک، برج های خشک کن اسید سولفوریک و سایر بخش های پایین دستی الکترولایزرها 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. آخرین برآورد هزینه اجرای طرح ۹.۳۶۸ میلیارد ریال و مدت اجرای طرح حدود ۳ سال برآورد گردیده و میزان پیشرفت کار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰، ۲۱/۵۶ درصد می باشد.







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱-۵-۱۴- گردش پروژه جایگزینی الکترولاپز طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

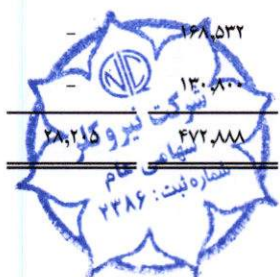
یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)
تجهیزات و لوازم مصرفی و هزینه های پیمانکاران	۳۶,۹۰۹
هزینه حقوق پرسنل شاغل در پروژه	۱۴,۹۱۷
پیش پرداخت های داخلی در جریان	۱۸۰,۹۹۵
سفرات خارج در جریان	۴۹,۱۶۲
کالای خریداری شده جهت مصرف - نزد انبار	۲۸,۲۳۰
سهم از سریار	۵۸,۱۷۱
جمع مخارج انجام شده جهت پروژه تا پایان ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۳۶۸,۳۸۳

یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)
پیش پرداخت های داخلی در جریان	۳,۷۸۶
راهبرد تجارت آسمان پارسیان	۱۰۶,۵۰۳
شرکت هرمز سوله قشم	۵۷,۵۰۲
سیم و کابل ابهر	۴۰۰
مهندسی مشاور نقش و اندیشه خلاق	۱۲,۸۰۳
ایران ترانسفو-تهران	۱۸۰,۹۹۵

نوع ارز	مقدار ارز	(مبالغ به میلیون ریال)
دلار	۳۹,۷۳۴	۱۴,۹۹۸
دلار	۴۶,۳۴۰	۱۷,۴۸۳
دلار	۴۴,۲۰۰	۱۶,۶۸۲
		۴۹,۱۶۲

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

برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ تکمیل	درصد تکمیل		مخارج
		۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵۵	۷۰	اتاق کنترل mca واحد یزد
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۶۵	۸۳	تاسیسات واحد یزد
-	-	۵۵	۱۰۰	افزایش ظرفیت واحد mca واحد یزد
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۷۵	بهسازی فرایند mca واحد یزد
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۶۳/۴۳	افزایش ظرفیت واحد پرکلرین واحد اصفهان
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۹۳	توسعه ساختمان اداری واحد اصفهان
۱۴۰۲/۱۰/۳۰	۱۴۰۲/۱۰/۳۰	-	۹۹/۸	پروژه کابل ۶۳ کیلووات واحد اصفهان
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	-	۶۱/۶	پروژه پست برق ۶۳ کیلووات واحد اصفهان
				۲۶۹,۱۰۴
				۳۷۰,۶۵۵





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۴-۷- پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی و خارجی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
-	۲۲,۶۵۷	پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی :
-	۱۰۶,۰۱۱	شرکت نوژان نیرو نوین ایرانیان-احداث نیم پست ۶۳ کیلو وات
-	۵,۶۵۰	شرکت بازرگانی آریا ترانسفو-خرید دستگاه ترانسفورماتور
-	۱۸,۰۰۰	شرکت دنا فنون-خرید دستگاه فیلتر پرس
-	۶,۰۰۰	شرکت هواپار-خرید کمپرسور و درایر جذبی
-	۴,۱۲۵	شرکت مهندسی توسعه تکنولوژی ساخت فرجاد
۸,۵۰۰	۸,۵۰۰	صنایع ماشین های اکتريکی جوین-خرید الکتروموتور
۱,۶۱۵	۱۱,۲۶۵	شرکت برق منطقه ای اصفهان- دیوارکشی پست برق جدید
۱۳,۴۴۰	-	آریانا پترو گاز-خرید گرتینگ ماشین ، همزن و تیوپ مسی
۷,۷۵۰	-	شرکت بخار صنعت اسپادانا- یک دستگاه بویلر
۳,۰۴۶	-	شرکت کارا لوله فیدار پیشرو- کاتالید و ساخت مخزن
۱,۷۵۸	-	شرکت پویش فن آوران عرصه پرشین
۱۲۱,۸۶۰	۱۸,۷۴۸	پارس فن هونام-خرید فن پلیمری
۱۵۷,۹۷۰	۲۰۰,۹۵۶	سایر

پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی :		
نوع ارز	مقدار ارز	
دلار	۹۵,۴۰۸	dibaco gmbh-خرید پلاک ولو
دلار	۱۰۹,۴۰۴	dibaco gmbh-خرید ترانسمیتر
دلار	۴۳,۷۱۵	antem-خرید ۴ عدد راکتور گلاس لاین
دلار	۳۶۲,۶۱۶	denk yapi-خرید سل و کوتینگ الکترو لایزر
دلار	۶۱,۶۷۵	denk yapi-خرید ولو های کلرمایع
یورو	۱,۴۸۷,۶۴۰	denk yapi-خرید ممبران
دلار	۹۵,۹۷۰	Shaanxi Uranus-خرید سیستم سولفات زدایی - SRS
دلار	-	سایر
۳۵,۱۴۳	۸۴۵,۹۳۲	۲,۲۵۶,۴۲۸
۱۹۳,۱۱۳	۱,۰۴۶,۸۸۸	۲,۲۵۶,۴۲۸



۱۴-۷-۱- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱.۲۶۵ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه داخلی و مبلغ ۲۰۲.۹۷۱ میلیون ریال از پیش پرداخت های خارجی در شرکت رسید انبار شده است .



شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت ها	سایر	نرم افزار رایانه ای	حق انشعاب آب و برق و گاز	حق اشتراک خدمات عمومی	
۴۷,۴۰۰	۳۱,۷۶۱	۲۹۶	۶,۰۱۷	۵,۴۴۴	۳,۸۸۳	بهای تمام شده : مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱
۵,۵۵۲			۳,۹۴۵	۱,۶۰۷		افزایش
	(۸۲۰)		۸۲۰			سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۵۲,۹۵۲	۳۰,۹۴۱	۲۹۶	۱۰,۷۸۳	۷,۰۵۱	۳,۸۸۳	مانده در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۵,۰۶۱	۲,۰۲۷		۱,۰۹۲	۱,۰۳۳	۹۰۹	افزایش
۵۸,۰۱۳	۳۲,۹۶۸	۲۹۶	۱۱,۸۷۴	۸,۰۸۳	۴,۷۹۲	مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
						استهلاک انباشته :
۳,۱۲۷	-	-	۳,۱۲۷	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۰۱
۹۶۷	-	-	۹۶۷	-	-	استهلاک
۴,۰۹۴			۴,۰۹۴			مانده در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۱,۸۱۱			۱,۸۱۱			استهلاک
۵,۹۰۵			۵,۹۰۵			مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۵۲,۱۰۸	۳۲,۹۶۸	۲۹۶	۵,۹۶۹	۸,۰۸۳	۴,۷۹۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۴۸,۸۵۸	۳۰,۹۴۱	۲۹۶	۶,۶۸۸	۷,۰۵۱	۳,۸۸۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۱۵-۱- پیش پرداخت ها به مبلغ ۳۰.۵۴۱ میلیون ریال مربوط به حق انشعاب ظرفیت پست برق طرح توسعه واحد اصفهان بوده که تاکنون انشعاب آن قطعی نگردیده است و مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار سیستم کنترل و مبلغ ۲۰۲۷ میلیون ریال بابت خرید کاربر سیستم اتوماسیون اداری می باشد.

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۶۵۰,۰۰۰	۶۹۲,۲۳۰	گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک پارسیان شعبه نوربخش
۲۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک سینا شعبه شیخ صدوق یزد
۷۲۸,۰۶۰	۱۳۰,۵۶۰	گواهی سپرده بلند مدت نزد بانک ملت شعبه فلاورجان
۱,۳۹۸,۰۶۰	۱,۳۴۲,۷۹۰	

۱۶-۱- به منظور صدور ضمانتنامه های بانکی جهت مشتریان داخلی مبلغ ۱۶۳.۲۶۰ میلیون ریال از سپرده های بلندمدت نزد بانک ملت و پارسیان 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.

۱۶-۴- سپرده های بلند مدت بانکی شرکت شامل مبلغ ۲۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۱۸ درصد، مبلغ ۶۵۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۴ درصد، مبلغ ۵۰۰.۰۰۰ میلیون ریال با نرخ ۲۲.۵ درصد و مبلغ ۱۶۹.۰۶۰ میلیون ریال با نرخ ۲۰.۵ درصد می باشد.







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۹۰	اوراق گواهی ظرفیت برق
۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۹۰	

۱۷-۱- سایر دارایی ها به 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	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
۱,۱۱۳	۵۴,۶۴۹	۱۸-۱	پیش پرداخت های خارجی: سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۱,۱۱۳	۵۴,۶۴۹		
۶۴,۲۰۵	۹۴,۳۸۷	۱۸-۲	پیش پرداخت های داخلی: خرید مواد اولیه و بسته بندی
۳,۴۳۲	۲۲,۷۳۵	۱۸-۳	خرید قطعات و لوازم یدکی
۱۹,۲۱۸	۱۵,۵۴۹		خرید خدمات و بیمه
۸,۲۴۶	۲,۴۸۱		پیش پرداخت مواد جانبی
۹۵,۱۰۱	۱۳۵,۱۵۱		
۹۶,۲۱۴	۱۸۹,۸۰۰		

۱۸-۱- سفارشات مواد اولیه و قطعات از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مقدار ارز	نوع ارز	
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
-	۲,۴۱۹	۶,۹۳۲	یورو	hangzhou tianchen-خرید قطعات icp آزمایشگاه
۱,۱۰۳	۱,۱۰۳	۴,۵۷۳	دلار	CHANGZHOU CHENGFENG-خرید فلوترانسمیتر
۱۰	۵,۵۰۷	۱۴,۰۱۹	دلار	DENK YAPI-خرید کارت های مبدل gm
	۴۵,۶۲۱	۱۱۹,۸۲۱	دلار	DENK YAPI-خرید گیج های فشار دما
	۵۴,۶۴۹			





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۱۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۷,۸۹۴	۶۹,۲۷۴	پتروشیمی فن آوران- خرید اسید استیک
۶,۵۰۹	۱۰,۵۰۵	سهند آذر آهکان- خرید آهک
۴۹,۷۶۷	۹,۱۲۶	پتروشیمی اروند- خرید سود مایع
۳۵	۵,۴۸۱	سایر
۶۴,۲۰۵	۹۴,۳۸۷	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
-	۵,۱۳۱	شرکت فراسان فارس- خرید لوله
-	۳,۶۴۰	محمد سعید- خرید لوازم یدکی چرخ خیاطی
-	۳,۰۰۰	پارس کنترل- خرید فیلتر
۳,۴۳۲	۱۰,۹۶۴	سایر
۳,۴۳۲	۲۲,۷۳۵	

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۲۵۲,۱۹۳	۱۶۳,۴۹۷	-	۱۶۳,۴۹۷	کالای ساخته شده
۲,۲۳۶	۳,۱۲۵	-	۳,۱۲۵	کالای در جریان ساخت
۱۴۵,۵۸۸	۱۸۹,۱۴۶	-	۱۸۹,۱۴۶	مواد اولیه و بسته بندی
۶۸۹,۸۳۹	۱,۲۱۹,۲۶۵	-	۱,۲۱۹,۲۶۵	قطعات و لوازم یدکی
۴۸,۷۶۱	۱۵۸,۹۸۷	-	۱۵۸,۹۸۷	مواد جانبی
۲۹,۶۴۳	۹۹,۵۴۲	-	۹۹,۵۴۲	سایر موجودی ها
-	۷۰,۷۴۲	-	۷۰,۷۴۲	کالای در راه
۱,۱۶۸,۲۵۹	۱,۹۰۴,۳۰۳		۱,۹۰۴,۳۰۳	

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 ۲۰۲۳ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
<b>تجاری</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
۲۰-۱-۱	۳۴۴,۵۹۰	-	۳۴۴,۵۹۰	-	۳۴۴,۵۹۰	۳۱,۴۷۸
سایر مشتریان						
۲۰-۱-۲	۵۴۴,۵۹۵	۲,۶۳۷	۵۴۷,۲۳۲	(۸,۸۶۵)	۵۳۸,۳۶۷	۳۰۲,۵۵۲
سایر مشتریان						
	۸۱۹,۱۸۵	۲,۶۳۷	۸۹۱,۸۲۲	(۸,۸۶۵)	۸۸۲,۹۵۷	۳۳۴,۰۳۰
<b>سایر دریافتنی ها</b>						
<b>اسناد دریافتنی</b>						
	۳,۳۸۴	-	۳,۳۸۴	-	۳,۳۸۴	۲,۱۲۱
سایر اشخاص						
	۳,۳۸۴	-	۳,۳۸۴	-	۳,۳۸۴	۲,۱۲۱
<b>حساب های دریافتنی:</b>						
	۱۱,۴۷۳	-	۱۱,۴۷۳	-	۱۱,۴۷۳	۹,۷۸۱
جاری کارکنان (وام و مساعده)						
	۲۶,۵۲۵	-	۲۶,۵۲۵	-	۲۶,۵۲۵	۱۸,۶۷۳
سود سپرده بانکی و سپرده ضمانتنامه						
	۱,۵۰۶	-	۱,۵۰۶	-	۱,۵۰۶	۵۷۳
سود سهام دریافتنی						
	۱۸,۲۳۶	-	۱۸,۲۳۶	-	۱۸,۲۳۶	۱۹,۶۵۷
حصه جاری اقساط وام سهام کارکنان						
	۱۳,۳۸۰	-	۱۳,۳۸۰	-	۱۳,۳۸۰	-
حصه جاری اقساط اجاره به شرط تملیک						
۲۰-۱-۳	۱۰,۵۴۹	-	۱۰,۵۴۹	-	۱۰,۵۴۹	۲۴,۰۰۵
سایر اقلام						
	۸۱,۶۶۹	-	۸۱,۶۶۹	-	۸۱,۶۶۹	۷۲,۶۸۹
	۸۵,۰۵۳	-	۸۵,۰۵۳	-	۸۵,۰۵۳	۷۴,۸۱۰
	۹۷۴,۲۳۸	۲,۶۳۷	۹۷۶,۸۷۵	(۸,۸۶۵)	۹۶۸,۰۱۰	۴۰۸,۸۴۰

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

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۱۸۰,۵۳۳	-
۷۰,۰۰۰	۳۱,۴۷۸
۱۷,۶۵۸	-
۷۶,۳۹۹	-
۳۴۴,۵۹۰	۳۱,۴۷۸

شرکت پویان شیمی تجارت آوان  
شرکت برنا نوین پارتاک سپهان  
شرکت سیالات حفاری کیمیگران نفت  
سایر

۲۰-۱-۱-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۵۸.۶۰۳ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری در سررسید مقرر وصول گردیده است.







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع ارز	مقدار ارز	ریالی	خالص
دلار	۳,۳۲۲	۱,۲۴۷	۹۱۹
دلار	۳,۰۷۴	۱,۱۵۴	۸۵۱
دلار	۶۳۱	۲۳۷	۱۷۴
دلار	-	-	۵۴,۸۸۳
	۷,۰۲۷	۲,۶۳۷	۵۶,۸۲۷

ارزی:

SHREE CHEM TRADING  
PETRO CHEMICALS SUPPLYING CO  
HUSSEIN HACHEM  
سایر

ریالی:

-	۱۱۳,۶۵۹	-	شرکت برنا نوین پارتاک سپاهان
۳۹,۰۰۶	۴۶,۸۰۰	-	شرکت مجتمع فولاد مبارکه
۶۲۴	۴۳,۱۲۴	-	شرکت بازرگانی صنایع شیرایران
-	۳۳,۷۹۵	-	شرکت گروه صنعتی و پژوهشی فرهیختگان زرنام
۹,۸۲۷	۲۲,۲۹۴	-	شرکت تامین و تصفیه بهره برداری غرب تهران
۱۶,۹۶۵	۲۰,۳۹۱	-	شرکت تامین و تصفیه بهره برداری جنوب تهران
۱۷,۶۴۳	۱۹,۲۶۹	-	شرکت آب و فاضلاب اهواز
۳,۵۸۹	۱۷,۶۱۷	-	شرکت پالایشگاه اصفهان
۱۵,۲۲۲	۱۶,۸۴۹	-	شرکت سما شیمی پارسه
۵,۶۶۷	۱۳,۱۸۱	-	شرکت آب و فاضلاب اصفهان
۱۲,۱۶۳	۱۲,۱۶۳	-	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران
۷,۰۳۳	۱۱,۴۶۵	-	شرکت تامین و تصفیه بهره برداری شرق تهران
۹۲۰	۹,۸۷۶	-	شرکت پاک نام
۴,۴۲۴	۸,۶۳۱	-	شرکت آب و فاضلاب شرق استان تهران
۱۲۱,۵۰۹	۱۵۵,۴۸۱	-	سایر-۵۵۱ قلم
۲۵۴,۵۹۰	۵۴۴,۵۹۵	-	
(۸,۸۶۵)	(۸,۸۶۵)	-	کاهش ارزش
۳۰۲,۵۵۲	۵۳۸,۳۶۷	۷,۰۲۷	

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

۱۶۶.۹۲۸ میلیون ریال از مانده این حساب به حیطة وصول درآمده است





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۳-۱-۲۰- سایر اقلام دریافتی های غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۹,۹۵۱	۴,۲۷۳
۱۴,۰۵۴	۶,۲۷۶
۲۴,۰۰۵	۱۰,۵۴۹

بدهی مشتریان - خدمات سیلندرهای کلر مایع  
سایر

۲-۲۰ دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ریالی	یادداشت
۵۰,۹۰۱	۴۰,۷۸۹	-	۴۰,۷۸۹	۴۰,۷۸۹	۲۰-۲-۱
-	۳۹,۷۲۴	-	۳۹,۷۲۴	۳۹,۷۲۴	۲۰-۲-۲
۱۰,۳۵۵	-	-	-	-	۲۰-۲-۱
۶۱,۲۵۷	۸۰,۵۱۳	-	۸۰,۵۱۳	۸۰,۵۱۳	

حساب های دریافتی :

اقساط وام سهام کارکنان - پرسنل نیروکلر  
اقساط اجاره به شرط تملیک دو دستگاه خودرو  
اقساط وام سهام کارکنان - پرسنل شرکت های خدماتی

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

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 تملیک واگذار گردید. سود ناشی از واگذاری خودرو مبلغ ۲۳.۸۷۲ میلیون ریال در دفاتر شناسایی شده است. (یادداشت ۱۲)





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

تعداد سهام	ارزش بازار	خالص ارزش دفتری	فروش طی سال	خرید طی سال	مانده اول سال	تعداد سهام	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۱,۱۶۰	۶,۹۹۱	۱,۱۶۰	-	-	۱,۱۶۰	۱,۳۳۹,۳۳۷	شرکت سیمان تهران
۲,۳۸۱	۱۱,۰۰۱	۲,۳۸۱	-	-	۲,۳۸۱	۳,۲۵۱,۷۹۴	شرکت ایران خودرو دیزل
۴۴۹	۱,۲۶۷	۴۴۹	-	-	۴۴۹	۶۹۲,۲۶۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
۲	۲۴	۲	-	-	۲	۱۰۰	شرکت کابلسازی تک
-	۴۹۶,۷۸۱	۵۰۷,۹۱۵	-	۵۰۷,۹۱۵	-	۴۹۵,۰۸۵	صندوق سرمایه گذاری مشترک صنعت و معدن
-	۴۱,۳۲۵	۴۹,۴۵۸	-	۴۹,۴۵۸	-	۲,۹۰۰,۰۱۷	صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
-	۴۳,۳۲۳	۵۰,۵۴۱	-	۵۰,۵۴۱	-	۲,۸۵۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری شاخصی کیان
-	۵۰,۰۳۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۸	۱۰۰,۰۰۸	-	۳,۶۰۵,۰۱۰	صندوق با درآمد ثابت صایند
-	۴۹,۹۴۴	۴۹,۹۸۹	۵	۴۹,۹۹۴	-	۲,۶۲۴,۷۳۲	صندوق زیتون نماد پایا
-	۵۰,۰۶۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۸	۱۰۰,۰۰۸	-	۳,۱۱۳,۹۰۴	صندوق س نوع دوم کارا
-	۳۵۰,۴۱۵	۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۶۵	۷۰۰,۰۶۵	-	۱۹,۲۱۹,۷۷۰	صندوق س اعتماد دارا یک
	۱,۱۰۱,۱۶۰	۱,۱۱۱,۸۹۶	۴۵۰,۰۸۷	۱,۵۵۷,۹۹۱	۳,۹۹۲		



۲۱- در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰، تعداد ۱۹.۷۱۸.۸۰۰ واحد صندوق س اعتماد دارایی یک، تعداد ۳.۷۳۳.۵۰۰ واحد صندوق ثابت صایند، تعداد ۳.۲۰۹.۸۰۰ واحد صندوق س نوع دوم کارا و تعداد ۲۶۸ واحد صندوق مختلط صندوق زیتون به فروش رسیده است. سود حاصل از فروش به مبلغ ۱۲.۸۷۴ میلیون ریال در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی شناسایی شده است. (یادداشت ۱۲ صورت های مالی)





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	یادداشت	
۱۹۵,۶۵۱	۴۱۱,۹۴۱		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۱,۷۳۸,۸۱۷	۳۶۶,۴۷۱	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها و صرافی ها - ارزی
۱,۱۵۳	۱۳,۴۸۷	۲۲-۲	موجودی صندوق - ارزی
۱	۱۰۴		موجودی مسکوکات - ریالی
۱۲,۱۷۶	۲,۱۳۵		وجوه نقد در راه
۱,۹۴۷,۷۹۷	۷۹۴,۱۳۸		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	مقدار	نوع
۱,۶۶۸,۷۴۱	۲۰۱,۰۸۱	۵۳۵,۵۲۹	دلار
۶۹,۸۲۸	۱۱۳,۹۷۵	۲۷۷,۳۶۱	یورو
۲۴۸	۵۱,۴۱۵	۵۰۲,۸۸۱	درهم
۱,۷۳۸,۸۱۷	۳۶۶,۴۷۱		

۲۲-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۲۷.۱۳۰ دلار آمریکا، ۱۲۸۶۵ روپیه هند، ۷.۸۲۵ یورو، ۵۰۶ یوآن چین می باشد که سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز و همچنین سود سپرده بانکی به مبلغ ۱.۶۶۱ میلیون ریال به همراه یادداشت وضعیت ارزی در یادداشت های ۱۲ و ۳۵ منظور گردیده است.

۲۳- دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش

طبق مصوبه هیات مدیره، بدلیل مشکلات حمل و نقل اسید استیک به عنوان مواد اولیه واحد یزد و جهت جلوگیری از توقف تولید محصول منوکلرواستیک اسید، شرکت اقدام به خرید دو دستگاه کاشنده فاو به مبلغ ۸۰.۶۱۶ میلیون ریال نموده که مبلغ ۵۲.۴۵۰ میلیون ریال بابت ساخت تیغه و تانکر پرداخت شده که بعد از تحویل و برگزاری مزایده و پس از کسب تضامین معتبر بصورت اجاره به شرط تملیک واگذار می گردد.

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ 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		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		نام سهامداران
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
۴۰/۶۶	۴۰۶,۵۶۸,۱۵۴	۴۰/۹۹	۴۰۹,۹۲۲,۰۸۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳۲/۵۶	۳۲۵,۶۵۲,۵۴۲	۳۲/۵۶	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
-	۱,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	شرکت گسترش تجارت هامون
-	۲۰,۳۳۰	-	۱,۰۰۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۲۶/۶۲	۲۶۶,۱۳۶,۶۲۲	۲۶/۴۵	۲۶۴,۳۸۰,۶۹۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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		۱۴۰۲/۰۸/۳۰		
مبلغ- میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ- میلیون ریال	تعداد سهام	
۲۸۰,۳۴۶	۷,۰۵۵,۷۰۵	۲۵۸,۲۷۱	۱۲,۹۷۲,۴۷۷	مانده در ابتدای سال
۱,۰۳۶,۷۱۱	۳۳,۵۴۵,۷۷۲	۱۵۵,۰۰۲	۳,۹۳۲,۱۵۴	خرید طی سال
(۱,۰۵۸,۷۸۶)	(۲۷,۶۲۹,۰۰۰)	(۴۵,۴۷۰)	(۲,۰۷۳,۴۶۷)	فروش طی سال
۲۵۸,۲۷۱	۱۲,۹۷۲,۴۷۷	۳۶۷,۸۰۲	۱۴,۸۳۱,۱۶۴	مانده در پایان سال

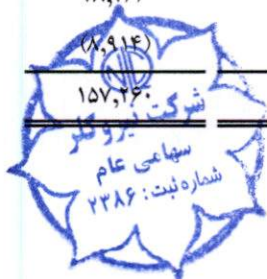
۱-۲۶- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت 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.

۲-۲۶- با توجه به الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار ، شرکت در آذر ماه سال ۱۳۹۹ اقدام به انتخاب صندوق سرمایه گذاری صبا گستر نفت و گاز و پتروشیمی 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.

۳-۲۶- 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)		
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۸۷,۴۰۸	۱۵۷,۲۶۰	مانده در ابتدای سال
۷۸,۷۶۶	۱۴۹,۵۹۷	ذخیره تامین شده طی سال
(۸,۹۱۴)	(۲۶,۵۵۱)	پرداخت شده طی سال
۱۵۷,۲۶۰	۲۸۰,۳۰۶	مانده در پایان سال





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰

۱۴۰۲/۰۸/۳۰

جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
۳۵,۷۸۶	۴۶,۱۰۰	۱۷,۲۱۷	۲۸,۸۸۳	۲۸-۱
۳۵,۷۸۶	۴۶,۱۰۰	۱۷,۲۱۷	۲۸,۸۸۳	
۴۲,۶۶۴	۴۰,۰۹۶	-	۴۰,۰۹۶	۲۸-۲
۴۲,۶۶۴	۴۰,۰۹۶	-	۴۰,۰۹۶	
۲۵,۴۱۶	۵۶,۹۲۱	-	۵۶,۹۲۱	۲۸-۳
۱۴۳,۹۷۶	۲۵۶,۵۱۰	-	۲۵۶,۵۱۰	۲۸-۴
۴۳,۸۸۲	۹۲,۵۸۳	-	۹۲,۵۸۳	
۱۸,۹۸۹	۶۲,۸۱۶	-	۶۲,۸۱۶	
۱۶,۶۵۶	۲۷,۷۴۰	-	۲۷,۷۴۰	
۱۹,۹۱۰	۳۷,۴۷۸	-	۳۷,۴۷۸	
۱۳,۲۶۳	۲۷,۹۶۱	-	۲۷,۹۶۱	
۶,۹۰۹	۲۱,۰۸۲	-	۲۱,۰۸۲	
۵۰,۶۴۹	۱۴۱,۳۸۶	-	۱۴۱,۳۸۶	
۱۱,۶۳۴	۱۶,۹۸۴	-	۱۶,۹۸۴	
۵,۶۲۲	۹,۵۲۳	-	۹,۵۲۳	
۹,۴۶۴	۸,۳۹۹	-	۸,۳۹۹	
۵,۰۵۰	۵,۲۷۹	-	۵,۲۷۹	
۱۱,۴۷۵	۲,۴۳۰	-	۲,۴۳۰	۲۸-۵
-	۲,۰۷۹	-	۲,۰۷۹	
۹۹,۳۶۱	۱۸۸,۴۹۱	-	۱۸۸,۴۹۱	
۴۸۲,۲۵۸	۹۵۷,۶۶۲	-	۹۵۷,۶۶۲	
۵۲۴,۹۲۲	۹۹۷,۷۵۸	-	۹۹۷,۷۵۸	
۵۶۰,۷۰۸	۱,۰۴۳,۸۵۸	۱۷,۲۱۷	۱,۰۲۶,۶۴۱	

تجاری:

حساب های پرداختنی

سایر تامین کنندگان کالا

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی

سایر اشخاص و سازمان ها

حساب های پرداختنی

سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور

سپرده بیمه پیمانکاران

ذخیره حق بیمه پرداختنی به تامین اجتماعی - حسابرسی بیمه

سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان

ذخیره عیدی و پاداش کارکنان

سپرده حسن انجام کار

شرکت برق فلاورجان - هزینه برق

ذخیره هزینه های پرداختنی

تعاونی مصرف کارکنان پالایش نفت - پیمانکار رستوران

شرکت گاز فلاورجان - هزینه گاز

سازمان امور مالیاتی فلاورجان - مالیات حقوق پرداختنی

واریزی نامشخص

شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - اشخاص وابسته

صندوق بازارگردانی صنعت و معدن

سایر - ۲۹۰ قلم







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

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

نوع ارز	مقدار ارز	ریالی	ارزی	خالص
یورو	۴۱,۸۹۸	-	۱۷,۲۱۷	۱۲,۰۶۸
شرکت thyssen krup	-	۹,۳۴۳	-	۷,۶۰۲
صنایع کیسه بافی اصفهان-خرید کیسه	-	۶,۹۰۴	-	۶,۹۷۹
شرکت آسان تولید سپاهان-خرید آهن ضایعاتی	-	۴,۷۲۸	-	۱,۵۵۰
شرکت سهند آذر آهکان-خرید آهک	-	۲,۵۲۵	-	۳,۳۲۵
تولیدی پارت پارس وین-خرید بشکه	-	۲,۰۳۶	-	-
توسعه فولاد گسترش کویان-خرید آهن ضایعاتی	-	۳,۳۴۷	-	۴,۲۶۲
سایر- ۵ قلم	-	-	-	-
	۴۱,۸۹۸	۲۸,۸۸۳	۱۷,۲۱۷	۳۵,۷۸۶

۲۸-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰۵,۶۵۸ میلیون ریال از مانده پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها تسویه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد	سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده	سایر
۲۷,۲۵۰	۴۰,۰۰۰	۹۶
۷,۳۳۵	۲۲,۸۶۵	۱۹,۷۹۹
۶۷,۳۴۶	۴۹,۹۹۹	(۷,۳۳۵)
۴۰,۰۹۶	۴۲,۶۶۴	

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

۲۸-۲-۱- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری عمدتاً به بابت مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تقسیط مالیات و عوارض ارزش افزوده سه ماهه دوم سال ۱۴۰۲ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی کلیه اسناد پرداختنی تسویه شده است.

۲۸-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۸ و سال ۱۴۰۰ قطعی و پرداخت شده است. شایان ذکر است مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده، مربوط به مهر و آبان سال ۱۴۰۲ می باشد. همچنین ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۱ در مرحله رسیدگی می باشد که از این بابت شرکت دارای بدهی احتمالی 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 درصد 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 ۲,۴۳۰ میلیون ریال حقوق و دستمزد پرسنل مامور به خدمت از شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایوان طی سال مالی در شرکت نیروکلر می باشد.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۲۹- مالیات پرداختنی

۲۹-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
مانده در ابتدای سال	۶۶۰,۲۹۵	۲۰۹,۴۴۹
ذخیره مالیات عملکرد سال	۴۳۱,۴۰۳	۵۸۷,۳۴۸
انتقال به حساب های پرداختنی-ذخایر	(۱۲۰,۸۸۹)	-
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	-	۲۰,۴۳۱
پرداختی طی سال	(۲۸۴,۹۷۸)	(۱۵۶,۹۳۳)
	<u>۶۸۵,۸۳۱</u>	<u>۶۶۰,۲۹۵</u>

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۲/۰۸/۳۰		۱۴۰۱/۰۸/۳۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال / دوره مالی
	مالیات	مالیات	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفتر-قطعی	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	۹۲,۴۳۶	۹۲,۴۳۶	۱۰۸,۱۲۰	۷۸,۲۴۳	۶۳۸,۸۵۳	۱,۱۷۵,۷۹۸	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
در جریان رسیدگی	۵۸۷,۳۴۸	۷۸,۶۲۹	۲۶۳,۴۴۹	-	-	۲۹۰,۶۹۹	۱,۷۹۴,۴۳۹	۴,۸۰۱,۵۵۳	۱۴۰۱/۰۸/۳۰
رسیدگی نشده	-	۶۰۷,۲۰۱	-	-	-	۴۳۱,۴۰۳	۳,۳۳۴,۸۰۶	۵,۹۸۸,۱۵۶	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
	<u>۶۶۰,۲۹۵</u>	<u>۶۸۵,۸۳۱</u>							

۲۹-۳- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان دوره مالی ۸ منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۹-۴- مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۴۰۱ شامل یک فقره اسناد پرداختنی به مبلغ ۲۷.۲۵۰ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی می باشد.

۲۹-۵- جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ بر اساس مبانی قانونی و با توجه به اعمال معافیت های قانونی ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۶-۲۹- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۴,۸۰۱,۵۵۳	۵,۹۸۸,۱۵۶
۱,۲۰۰,۳۸۸	۱,۴۹۷,۰۳۹
(۴۵۸,۷۵۰)	(۲۷۶,۳۲۱)
-	(۲۱۸,۵۳۸)
-	(۴۱,۹۲۱)
(۱۴۱)	(۲۷,۹۱۱)
-	(۶,۰۱۳)
(۷۴,۱۵۰)	(۹۲,۶۳۳)
-	(۵۹,۷۶۰)
-	(۱۶۶,۷۴۰)
(۸۰,۰۰۰)	-
۵۸۷,۳۴۸	۶۰۷,۲۰۱
-	(۱۷۵,۷۹۹)
۵۸۷,۳۴۸	۴۳۱,۴۰۳

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد با نرخ مالیات 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 تسعیر و سود فروش ارز حاصل از صادرات

معافیت ماده ۱۴۵- سود سپرده بانکی ۸ ماهه اول سال ۱۴۰۲

تبصره ۴ ماده ۱۰۵- سود سهام سرمایه گذاری ها

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

بند م تبصره ۶ بودجه سال ۱۴۰۲- تخفیف در نرخ مالیات مربوط به ۴ ماهه پایانی سال ۱۴۰۱

تبصره ۷ ماده ۱۰۵- افزایش درآمد مشمول سال جاری نسبت به سال قبل

معافیت افزایش سرمایه - بند (ف) تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱

مازاد ذخیره مالیات در نظر گرفته شده

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۱۳۵,۵۹۸	۶,۳۹۱	سال های قبل از ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
-	۴۳,۹۵۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
۱۳۵,۵۹۸	۵۰,۳۴۴	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ طبق مصوبه مجمع مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۱ مبلغ ۳,۰۰۰ ریال و دوره مالی ۸ ماهه منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۰ مبلغ ۱,۴۰۰ ریال است. در ضمن مانده سال های 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	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
-	۴۲۴,۳۷۲	بانک ملت شعبه فلاورجان
-	۵۰۰,۰۰۰	بانک پارسیان نوربخش اصفهان
۸,۲۴۱	۱,۸۱۵	بانک سینا بلوار شهید صدوقی یزد
۸,۲۴۱	۹۲۶,۱۸۷	

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

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

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
-	۴۷۰,۳۸۲	بانک ملت
-	۵۶۴,۰۵۶	بانک پارسیان
۹,۳۴۷	۱,۸۶۹	بانک سینا
۹,۳۴۷	۱,۰۳۶,۳۰۷	
(۱,۱۰۶)	(۱۱۰,۱۲۰)	سود و کارمزد سال های آتی
۸,۲۴۱	۹۲۶,۱۸۷	حصه جاری

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
-	۹۲۴,۳۷۲	۲۳ درصد
۸,۲۴۱	۱,۸۱۵	۸ درصد
۸,۲۴۱	۹۲۶,۱۸۷	

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

کلیه تسهیلات تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰ تسویه می گردد.

۳۱-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

وثیقه تسهیلات وام بانک پارسیان قرارداد لازم الاجرا و چک تضمین به مبلغ ۶۶۵,۰۰۰ میلیون ریال، بانک ملت قرارداد لازم الاجرا شرکت نیروکلر سهامی عام شماره ثبت: ۲۳۸۶  
بانک سینا سپرده بلند مدت به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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)	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	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	دریافت های نقدی
۱,۰۰۰,۰۰۰	سود و کارمزد
۱۸,۸۸۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۲,۰۵۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱۸,۸۸۳)	مانده در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
۹۲۶,۱۸۶	

۳۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	مقدار ارز	نوع ارز	ارزی:
-	۹,۳۸۶	۲۵,۰۶۷	دلار	Market Gate
-	۹,۲۰۲	۲۴,۷۲۱	دلار	Omar Seyar L.T.D
۱۷,۲۲۷	۸,۹۲۷	۳۳,۰۶۰	دلار	ZAHID CO
-	۴,۹۶۲	۱۳,۹۷۴	دلار	MUKHS INDZHON FAYZOV
۵۹,۵۴۴	۳,۹۳۲	۱۶,۷۱۹	دلار	سایر - ۱۶ قلم
۷۶,۷۷۱	۳۶,۴۰۹	۱۱۳,۵۴۱		
				ریالی:
۷,۴۴۶	۱۱,۳۳۴	-		شرکت شیمیائی و تحقیقات صنعتی ساوه
-	۶,۳۸۵	-		شرکت پتروشیمی هنگام
-	۵,۷۷۷	-		شرکت پالایش نفت افتاب
۳۳۱	۵,۳۸۱	-		شرکت پتروشیمی شهید تند گویان
-	۳,۵۵۵	-		شرکت پاک پرچ جنوب
۹۷,۸۲۷	۵۸,۲۵۳	-		سایر اقلام - ۶۴۸ قلم
۱۰۵,۶۰۵	۹۰,۶۸۴	۰		
۱۸۲,۳۷۵	۱۲۷,۰۹۴	۱۱۳,۵۴۱		

۳۲-۱- پیش دریافت فروش محصولات، طبق مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیات مدیره از مشتریان اخذ میگردد. مبالغ مزبور بر اساس قراردادها زمانبندی تولید دریافت شده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل محصولات ایفا نماید تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵۶.۴۷۶ میلیون ریال از پیش دریافت های مذکور تسویه شده است.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۳۳- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۴,۱۹۳,۷۷۴	۵,۵۵۶,۷۵۳	<b>سود خالص</b>
		<b>تعدیلات:</b>
۶۰۷,۷۷۸	۴۳۱,۴۰۳	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵,۴۰۷	۱۸,۸۸۳	هزینه های مالی
۶۹,۸۵۲	۱۲۳,۰۴۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۸,۳۱۴	۲۹۵,۱۶۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	(۲۵,۷۰۷)	سود فروش دارایی غیر جاری
(۹۵,۶۸۹)	(۳۶۹,۹۹۲)	سود سهام، سود سرمایه گذاری ها و سود حاصل از سپرده بانکی
-	(۵۱۱)	سود ناشی از تسعیر ارز
-	۲,۱۲۶	سایر
۸۰۵,۶۶۳	۴۷۴,۴۱۷	<b>جمع تعدیلات</b>
		<b>تغییرات در سرمایه در گردش:</b>
(۵۴,۳۰۸)	(۵۲۵,۳۲۲)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۲۳۶,۶۸۹)	(۷۳۶,۰۴۴)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۰,۱۱۹)	(۹۳,۵۸۷)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۷۴,۴۴۴	۳۵۸,۸۰۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۶۷,۵۷۷	(۵۵,۲۸۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۶۹,۰۹۶)	(۱,۰۵۱,۴۲۹)	<b>جمع تغییرات در سرمایه در گردش</b>
۴,۹۳۰,۳۴۲	۴,۹۷۹,۷۴۱	نقد حاصل از عملیات

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

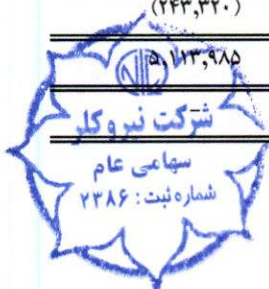
۳۴-۱- مدیریت سرمایه

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۱,۷۰۴,۴۷۷	۳,۱۱۳,۶۱۹	جمع بدهی ها
(۱,۹۴۷,۷۹۷)	(۷۹۴,۱۳۸)	موجودی نقد
(۲۴۳,۳۲۰)	۲,۳۱۹,۴۸۱	خالص بدهی
۵,۱۳۳,۹۸۵	۷,۶۰۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
	۳۱	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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، ارایه 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

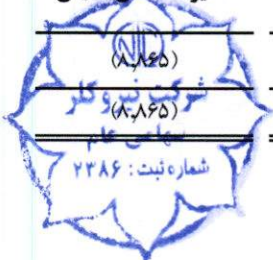
شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد پول دلار، یورو و درهم قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول 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. 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 منطق 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	۵۳۸,۳۶۷	۱۳,۷۵۸	(۸,۸۶۵)
جمع	۵۳۸,۳۶۷	۱۳,۷۵۸	(۸,۸۶۵)





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان 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 امریکا	یورو	روپیه هند	درهم امارات	یوآن چین
موجودی نقد	۵۶۲,۶۵۹	۲۸۵,۱۸۶	۱۲,۸۶۵	۵۰۲,۸۸۱	۵۰۶
دریافتی های تجاری	۷,۰۲۷	-	-	-	-
پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی	۸۹۹,۰۶۲	۱,۴۸۷,۶۴۰	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۱,۴۶۸,۷۴۷	۱,۷۷۲,۸۲۶	۱۲,۸۶۵	۵۰۲,۸۸۱	۵۰۶
پرداختی های تجاری	-	۴۱,۸۹۸	-	-	-
پیش دریافت ها	۱۱۳,۵۴۱	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	۱۱۳,۵۴۱	۴۱,۸۹۸	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۱,۳۵۵,۲۰۶	۱,۷۳۰,۹۲۸	۱۲,۸۶۵	۵۰۲,۸۸۱	۵۰۶
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۵۱۲,۳۹۰	۶۶۰,۱۷۴	۵۸	۵۱,۴۱۵	۲۷
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۶,۲۳۸,۲۷۰	۲۰۲,۷۳۷	۱۲,۸۶۵	۳,۲۹۴	-
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱,۶۷۲,۳۰۲	۷۰,۵۰۵	۴۵	۲۴۸	-

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

یادداشت	مبلغ ارزی		
	دلار	یورو	درهم
فروش و ارائه خدمات	۷,۰۹۱,۵۱۹	۱۲,۹۵۰	۵۰۲,۳۵۰
خرید مواد جانبی	۹۰۴,۳۷۱	-	-
خرید تجهیزات و قطعات سرمایه ای و مصرفی	۳,۹۸۷,۳۶۰	۲۷۶,۲۶۹	-
فروش ارز در سامانه جامع تجارت و سامانه ثنا	۷,۳۰۵,۷۲۱	-	-

۳۵-۱-۱ سود ناشی از فروش ارز حاصل از صادرات به مبلغ ۷۰۷۸۷۷ میلیون ریال، ناشی از فروش ارز در سامانه جامع تجارت و سامانه ثنا بوده است. (یادداشت ۹ صورت های مالی)







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

۳۶ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی 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	۴۲,۰۰۲	۱۴,۷۸۵
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی فن آوران	سایر اشخاص وابسته	بلی	۳۲۱,۰۶۴	-
سهامدار	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران	عضو هیئت مدیره	بلی	۱۸,۱۵۳	-
جمع				۳۸۱,۲۲۰	۱۴,۷۸۵

۳۶-۲ - با توجه به انحصاری بودن تولید مواد اولیه اسید استیک در کشور توسط شرکت پتروشیمی فن آوران ، خرید این مواد طی سال مالی بطور عمده 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 :

شرح	نام شخص وابسته	پیش پرداخت ها	سایر پرداختنی	خالص طلب (بدهی) در ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	خالص طلب (بدهی) در ۱۴۰۱/۰۸/۳۰
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران		۲,۴۳۰	(۲,۴۳۰)	(۱۱,۴۷۵)
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی فن آوران	۶۹,۲۷۴		۶۹,۲۷۴	۷,۸۹۴
سهامدار	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران				(۱۵,۹۸۰)
جمع		۶۹,۲۷۴	۲,۴۳۰	۶۶,۸۴۴	(۱۹,۵۶۱)

(یادداشت ۲-۱۸) (یادداشت ۵-۲۸)

۳۶-۵ - هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ شناسایی نشده است.







شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

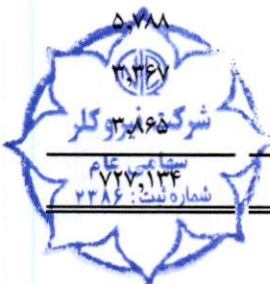
۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

نوع ارز	مبلغ - میلیون ریال	مبلغ ارزی
ریال	۱۲,۲۹۰	-
ریال	۷,۷۱۴	-
ریال	۲,۱۷۵	-
ریال	۵,۶۵۰	-
ریال	۸,۵۵۱	-
ریال	۳,۰۶۷	-
ریال	۲,۳۵۰	-
ریال	۱,۳۴۰	-
ریال	۵۶۲	-
ریال	۵۶۷	-
ریال	۶۶,۲۶۷	-
ریال	۴۰۰	-
یورو	-	۱۶۶,۷۵۲
دلار	-	۳۴۴,۲۹۴
دلار	-	۳۸۳,۸۸۰
دلار	-	۷۷,۹۸۵
تعهدات مرتبط با پست برق ۶۳kv	۲۶۹,۱۰۴	-
سایر تعهدات	۱۰۱,۵۵۱	-
	<b>۴۸۱,۵۸۹</b>	

۳۷-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت :

۱۴۰۱/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۸/۳۰	
۵۲۰,۶۳۵	۹۶۰,۷۹۷	اسناد تضمینی نزد بانک ها
۱۲۰,۷۳۰	۱۵۷,۲۶۱	ضمانت نامه های حسن اجرای تعهدات
۵۰,۱۲۳	۱۰۸,۹۰۹	اسناد تضمینی پرداختی به اشخاص و شرکتهای (چک)
۸,۷۱۶	۳۳,۴۹۴	ضمانتنامه های شرکت در مناقصه و مزایده بعهده شرکت
۱۳,۹۱۰	۱۲,۷۹۳	ضمانتنامه حسن انجام کار بعهده شرکت
۵,۷۸۸	۵,۷۸۸	ضمانت نامه های گمرکی بعهده شرکت
۳,۳۶۷	۳,۳۶۷	ضمانتنامه های پیش پرداخت بعهده شرکت
۳,۸۶۵	۳,۸۶۵	اسناد تضمینی پرداختی به اشخاص و شرکتهای (سفته)
	<b>۱,۲۸۶,۲۷۴</b>	





شرکت نیروکلر (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲

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

۳۷-۲-۱- عملکرد سال های مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱، ۱۴۰۱/۰۸/۳۰، ۱۴۰۲/۰۸/۳۰ و دوره ۷ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته و با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی، شرکت دارای بدهی احتمالی بوده و مبالغ 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 توضیحی ۴-۲۸ مبلغ ۲۵۶.۵۱۰ میلیون ریال ذخیره در این خصوص در حساب ها منظور گردیده که مبلغ قطعی 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 مبالغ کم اهمیت می باشد.

۳۷-۲-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ و سال ۱۴۰۰ قطعی شده است و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت در سال ۱۳۹۹ و سال ۱۴۰۱ توسط سازمان امور مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد . با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی ، شرکت از این بابت دارای بدهی احتمالی بوده و مبالغ 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 از تاریخ پایان دوره گزارشگری ، تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده ، به شرح زیر است :

۳۸-۱- بر اساس صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۶ ، پیشنهاد افزایش سرمایه از مبلغ ۱.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۴.۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۳۰۰ درصد) از محل سود انباشته به مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام ارایه شده که مراحل اخذ مجوز از سازمان بورس در جریان است .

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۳۹-۱- پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود مبلغ ۳.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۳.۰۰۰ ریال برای هر سهم) است .

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

