

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به انضمام صورتهای مالی

شرکت نیرو و گلر (سهامی عام)

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

۱۴۰۴

شرکت نیرو گلر (سهامی عام)
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ۱ الی ۲

بخش دوم:

تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
صورتهای مالی: ۱
صورت سود و زیان ۲
صورت وضعیت مالی ۳
صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
صورت جریان های نقدی ۵
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی ۴۵ - ۶

مؤسسه حسابرسی کارپرو تحسینی (سهامداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

شرکت نیرو کالر (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت نیرو کالر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴- با توجه به یادداشت های توضیحی ۲-۱۴ و ۴-۱۴ و ۵-۱۴، وضعیت مالکیت زمین های شرکت، پروژه طرح جایگزینی الکترو لایزر و پروژه های در جریان تکمیل توصیف شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

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

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



گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور
شکاف نیرو و کثرت (سهامی عام)

در ارتباط با بررسی اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند بررسی اجمالی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

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

تبصره و ماده	موضوع
الف) دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران	
ماده ۵	پرداخت سود تقسیمی مصوب مجمع سال قبل ظرف مهلت قانونی (تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس)
ب) آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی	
آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و ضوابط مربوطه ابلاغیه شماره ۱۰۲۵۱۳/۱۲۲ مورخ ۲۸/۰۱/۱۴۰۱ مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل های یاد شده برخورد نکرده است.	
ج) دستورالعمل حاکمیتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و فرابورس ایران:	
دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. با مواردی با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور برخورد نگردیده است.	

۲۷ تیر ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابداری کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل

محمود اعظم نیا
عضویت (۸۰۰۰۶۱)

جمشید دانش
عضویت (۸۰۰۲۸۹)

کاپیتال

مؤسسه حسابداری کاربرد تحقیق
(حسابداران رسمی) ۱۸۰۳۸۱



شرکت نیروکلر

(سهامی عام)

شرکت نیروکلر (سهامی عام)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

تاریخ:

شماره:

پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت نیروکلر (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴ 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 میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۲۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	آقای امیر رحیمی	رئیس هیئت مدیره-غیرموظف	
شرکت گسترش تجارت هامون	آقای علی استنداری	نایب رئیس هیئت مدیره-غیرموظف	
شرکت بازرگانی و خدمات پتتری ایران	آقای علی صالحی	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل-موظف	
شرکت صنایع شیمیایی اکسیر دانش آرش	آقای مهران کوهی کمالی	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	
شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین	آقای علیرضا اسکندری	عضو هیئت مدیره-غیرموظف	



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، نبش خیابان استاد مطهری، کوچه شهید حسینی راد، پلاک ۳۸، طبقه دوم.
تلفن: ۸۸۹۲۲۷۵۵ - ۸ (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)
دفتر بازرگانی: تلفن: ۳۷۱۰۰ و ۳۷۶۰۹۱۲۹-۳۱ (۰۳۱)
کارخانه یزد: اشکذر، شهرک صنعتی نیکو، کد پستی ۸۹۴۶۱۸۹۸۸۶.
تلفن: ۳۷۷۲۱۶۹۵-۹۷ (۰۳۵)
تلفن: ۳۲۷۲۱۶۹۸ (۰۳۵)
نمابر: ۸۸۸۰۲۹۴۲ (۰۲۱).

website: www.nirouchlor.com

Email: commercial@nirouchlor.com

شماره ثبت: ۲۳۸۶ شناسه ملی: ۱۰۲۶۰۲۷۶۸۶۶





شرکت نیروکار (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

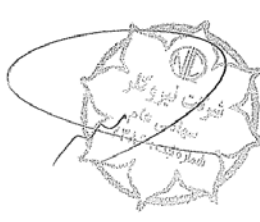
(مبالغ به میلیون ریال)

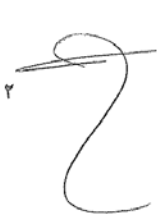
پادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۸,۳۲۸,۵۱۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۷	(۳,۷۷۰,۱۸۶)
سود ناخالص		۴,۵۵۸,۳۲۵
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۸	(۵۱۴,۰۷۶)
سایر درآمدها	۹	۲۰۶,۷۰۱
سایر هزینه ها	۱۰	-
سود عملیاتی		۴,۲۵۰,۹۵۱
هزینه های مالی	۱۱	(۸۸,۴۸۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۲	۵۱,۰۴۲
سود قبل از مالیات		۴,۲۱۳,۵۰۸
هزینه مالیات بر درآمد	۲۹	(۷۳۲,۵۵۵)
سود خالص		۳,۴۸۰,۹۵۲
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی - (ریال)	۸۸۵	۴۵۴
غیر عملیاتی - (ریال)	(۹)	۹
سود پایه هر سهم - (ریال)	۱۳	۸۷۶

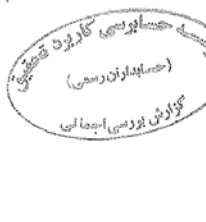
از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص می باشد لذا صورت

سود و زیان جامع ارائه گردیده است.

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





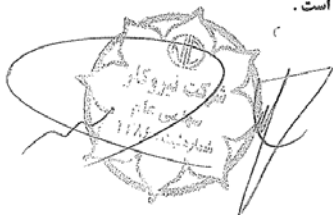


شرکت نیروکوار (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۲

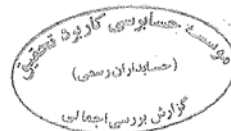
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۲/۰۲/۳۱	یادداشت
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۸,۰۴۷,۵۰۳	۹,۶۳۲,۹۶۷	۱۴ دارایی های ثابت مشهود
۵۸,۵۹۴	۷۲,۳۵۶	۱۵ دارایی های نامشهود
۲۰۵,۷۴۰	۲۰۵,۷۴۰	۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۱۶,۴۹۶	۱۶۲,۸۴۸	۲۰-۲ دریافتی های بلند مدت
۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۹۰	۱۷ سایر دارایی ها
۸,۴۶۰,۳۲۴	۱۰,۱۰۵,۹۰۱	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۴۵۲,۷۹۳	۷۴۶,۵۸۴	۱۸ پیش پرداخت ها
۲,۱۱۳,۶۵۷	۲,۵۲۸,۹۲۷	۱۹ موجودی مواد و کالا
۹۶۸,۱۸۳	۱,۶۱۸,۳۷۱	۲۰ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۰۳,۹۹۲	۳,۹۹۲	۲۱ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۴۴,۹۶۸	۹۵۰,۲۶۲	۲۲ موجودی نقد
۴,۰۸۳,۵۹۳	۵,۸۴۸,۱۲۵	جمع دارایی های جاری
۱۲۱,۹۳۵	-	۲۳ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۴,۲۰۵,۵۲۹	۵,۸۴۸,۱۲۵	جمع دارایی های جاری
۱۲,۶۶۵,۸۵۳	۱۵,۹۵۴,۰۲۷	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سرمایه
۴۹,۴۸۵	۹۸,۱۵۶	صرف سهام خزانه
۳۲۱,۹۵۰	۳۲۱,۹۵۰	۲۵ اندوخته قانونی
۴,۵۴۶,۰۵۳	۵,۰۲۷,۰۰۶	سود انباشته
(۳۹۴,۳۵۳)	(۴۴۸,۵۲۵)	۲۶ سهام خزانه
۸,۵۲۳,۱۲۵	۸,۹۹۸,۵۸۶	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
۴۶۲,۸۴۲	۶۶۸,۲۱۷	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶۲,۸۴۲	۶۶۸,۲۱۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲,۰۲۱,۱۹۸	۲,۳۴۳,۵۱۴	۲۸ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۳۵,۵۰۰	۹۴۰,۹۹۹	۲۹ مالیات پرداختی
۱۴۷,۹۶۱	۱,۹۸۰,۷۷۷	۳۰ سود سهام پرداختی
۱,۰۴۲,۲۹۰	۵۹۶,۷۵۶	۳۱ تسهیلات مالی
۲۳۲,۹۲۷	۴۲۵,۱۸۷	۳۲ پیش دریافت ها
۳,۶۷۹,۷۷۶	۶,۲۸۷,۲۳۳	جمع بدهی های جاری
۴,۱۴۲,۷۱۸	۶,۹۵۵,۴۵۰	جمع بدهی ها
۱۲,۶۶۵,۸۵۳	۱۵,۹۵۴,۰۳۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۳





[Signature]

[Signature]

[Signature]

شرکت نیروکوار (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیارد ریال)

جمع کل	سهام خزانة	سود انباشته	انداخته قانونی	سود سهام خزانة	سرمایه
۸,۵۲۳,۱۲۵	(۳۹۴,۳۵۳)	۴,۵۲۶,۰۵۳	۳۱۱,۹۵۰	۴۹,۶۸۵	۴,۰۰۰,۰۰۰
۳,۴۸۰,۹۵۲	-	۳,۴۸۰,۹۵۲	-	-	-
(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	-
(۱۵۴,۲۱۴)	(۱۵۴,۲۱۴)	-	-	-	-
۱۴۸,۷۱۳	۱۰۰,۰۴۴	-	-	۴۸,۶۷۰	-
۸,۹۹۸,۵۳۶	(۳۹۸,۵۲۵)	۵,۲۲۶,۰۰۶	۳۱۱,۹۵۰	۹۸,۱۵۶	۴,۰۰۰,۰۰۰
۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳۹۸,۵۰۲)	۶,۸۹۹,۰۰۹	۱۰۰,۰۰۰	۲۸,۷۹۳	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۳۸,۵۵۸	-	۱,۸۳۸,۵۵۸	-	-	-
(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-
-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
(۷۲,۸۴۹)	(۷۲,۸۴۹)	-	-	-	-
۸,۹۲۹	۵,۳۲۶	-	-	۳,۶۰۲	-
۵,۸۷۴,۶۳۷	(۴۲۵,۳۲۵)	۶,۱۶۹,۵۶۷	۱۰۰,۰۰۰	۳۱,۴۹۶	۴,۰۰۰,۰۰۰

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





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۲/۱۴۰۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳,۸۴۴,۶۷۷	۲,۳۷۲,۷۲۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۷,۰۵۶)	(۲۱۹,۹۲۴)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۸۱۷,۶۲۲	۲,۱۵۲,۸۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۷۳۶,۴۹۴)	(۲,۴۰۶,۹۵۰)
دریافت نقدی ناشی از فروش دارائی غیر جاری نگهداری برای فروش	۲۰,۰۰۰	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۳,۷۶۲)	(۱۴,۲۸۵)
دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	-	۲,۲۷۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت	-	(۱,۵۲۲,۹۵۰)
دریافت نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰۰,۰۰۰	۷۲۷,۶۶۶
دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها	۲۱,۱۷۶	۱۴۲,۴۴۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۶۰۹,۰۸۰)	(۸۰۴,۰۷۱)
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۲۰۸,۵۴۲	۱,۳۴۸,۷۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۱۴۸,۷۱۳	۸,۹۲۹
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۱۵۴,۲۱۴)	(۷۲,۸۴۹)
دریافت های ناشی از تسهیلات	۷۲۸,۸۵۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱,۱۷۴,۱۳۲)	(۷۰۸,۳۹۸)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۸۸,۴۸۶)	(۱۳۹,۹۲۶)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱,۱۶۷,۱۸۴)	(۲,۱۳۸,۱۵۵)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۷۰۶,۴۵۳)	(۱,۵۵۰,۴۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۰۲,۰۸۹	(۲۰۱,۶۶۹)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۴۴,۹۶۸	۷۹۴,۱۳۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳,۲۰۵	۸۲۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۹۵۰,۲۶۲	۵۹۳,۲۹۰

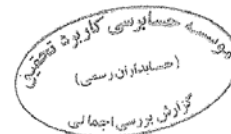
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



[Signature]

[Signature]

[Signature]





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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

۱-۱-۱- تاریخچه

شرکت نیروکار (سهامی عام) با شناسه ملی ۱۰۲۶۰۲۷۶۸۶۶ بصورت شرکت سهامی خاص با نام شرکت نولا (شرکت تولیدی لوازم اندازه گیری الکترونیکی) تأسیس 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 نیروکار (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 شکار " پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در سال ۱۴۰۰ به استان اصفهان شهرستان فلاورجان، بخش مرکزی، دهستان اشترجان، منطقه صنعتی اشترجان، خیابان هفدهم، خیابان اصلی به سمت دیزپچه، پلاک ۲۶۰ طبقه همکف کدپستی ۸۴۶۵۱۹۷۵۳۵ انتقال یافت و تحت شماره ۲۳۸۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری فلاورجان به ثبت رسیده و در ضمن کارخانه های شرکت در اصفهان ۵/۵ جاده سیمان سیاهان جنب شهرک صنعتی اشترجان و یزد در اشکذر شهرک تیکو واقع شده است. در حال حاضر، شرکت نیروکار یکی از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران (سهامی عام) می باشد.

۱-۱-۲- فعالیت اصلی

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

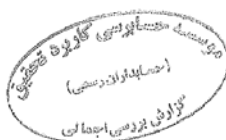
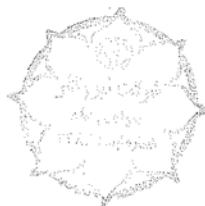
الف- موضوع اصلی: احداث، خرید و نصب، راه اندازی و بهره برداری کارخانجات ساخت مواد شیمیایی کلر و مشتقات و واحدهای بالا یا پایین دستی آن، انجام کلیه عملیات بازرگانی، مالی، معاملات اموال منقول یا غیرمنقول و دانش فنی درواگذاری هر نوع امتیاز و پروانه برای تولید، بازاریابی و توزیع و فروش، ایجاد شعب و اخذ نمایندگی و عرضه به داخل و صدور به خارج از کشور انواع محصولات تولیدی، واردات و صادرات ماشین آلات، ابزار و قطعات، تأسیسات 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 تأسیس 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 فعالیتهای آزمایشگاهی در زمینه های مرتبط با موضوع شرکت

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

الف) - پروانه بهره برداری شماره ۱۳۱۸۲۱۱/۲۱-۸۷ مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ صادره از سوی وزارت صنعت و معدن و تجارت جهت کارخانه اصفهان:

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





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

ظرفیت	محصولات اصلی
سالانه (تن)	
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	هیپو کلریت سدیم (آب زاول)

فعالیت اصلی شرکت طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰، 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 :

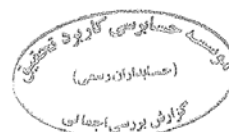
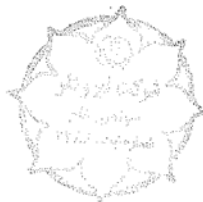
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۳۶۳	۳۶۰	مشاوران حق الزحمه ای
۱۳	۱۴	پرسنل مامور به خدمت
۳	۲	
۳۷۹	۳۷۶	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

- ۲-۱- 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
- ۲-۱-۱- آثار احتمالی آنی یا 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

- ۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
- ۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .
- ۳-۲- درآمد عملیاتی
- ۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود .
- ۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .
- ۳-۲-۳- درآمد آرایه خدمات ، در زمان آرایه خدمات ، شناسایی می گردد .





شرکت نیرو کار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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 زیانده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد، یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی شرکت باشد.

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی یا 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:

نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ	مانده ها و معاملات مرتبط
پورو - حواله ارزی	۷۷۳,۴۸۵	رهابت قوانین و مقررات ارزی و دور دسترس بودن قطعی	موجودی نقد
دلار آمریکا - حواله ارزی	۶۸۷,۲۹۸	رهابت قوانین و مقررات ارزی و دور دسترس بودن قطعی	موجودی نقد
دوهم - حواله ارزی	۱۸۷,۱۲۷	رهابت قوانین و مقررات ارزی و دور دسترس بودن قطعی	موجودی نقد
روپیه - حواله ارزی	۸,۰۳۳	رهابت قوانین و مقررات ارزی و دور دسترس بودن قطعی	موجودی نقد - نزد صرافان
پو آن - حواله ارزی	۹۵,۲۰۵	رهابت قوانین و مقررات ارزی و دور دسترس بودن قطعی	موجودی نقد
روپیه - حواله ارزی	۸,۰۳۳	رهابت قوانین و مقررات ارزی و دور دسترس بودن قطعی	موجودی نقد - نزد صندوق
دلار آمریکا - حواله ارزی	۶۸۷,۲۹۸	رهابت قوانین و مقررات ارزی و دور دسترس بودن قطعی	دریافتنی های تجاری
پورو - حواله ارزی	۷۷۳,۴۸۵	رهابت قوانین و مقررات ارزی و دور دسترس بودن قطعی	پرداختنی های تجاری

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 بلدهی 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

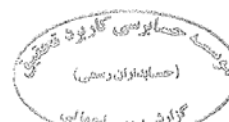
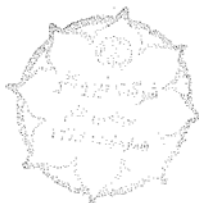
مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.

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، به 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 ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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 یکبارگیری 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 آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳۵ ساله	نرم افزار های رایانه ای

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

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

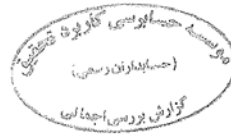
۳-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید 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 باقی بهای تمام شده و خالص ارزش فروش، هر یک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با یکبارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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





شرکت نیروکدر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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 باقیافت 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 «افزاینده مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بهمی 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 اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

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

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارایه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود یا زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی شود.

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

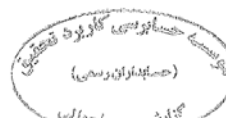
۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده پندهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده پستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه 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 اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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- تهاوت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بستاندهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می کند که اول حق قانونی برای تهاوت 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 اقلام باشد 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

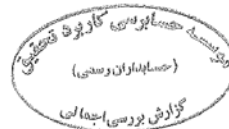
۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

هیأت 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

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





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	تن		تن	
۵-۱	۴۷,۹۵۲	۲,۸۴۵,۵۴۱	۳۶,۷۲۰	۱,۸۶۴,۹۳۶
	۱۰,۶۸۱	۳,۱۷۰,۴۹۸	۱۲,۱۰۲	۱,۸۴۹,۲۸۴
	۱,۳۴۶	۶۴۲,۲۱۹	۱,۸۳۹	۵۷۳,۹۰۳
	۶۰,۱۷۹	۶,۶۵۸,۲۵۷	۵۰,۶۶۱	۴,۲۸۸,۱۲۴
۵-۲	۶۲۵	۳۴۲,۰۲۸	۷۱۲	۲۷۳,۳۲۱
	۴,۱۸۴	۱,۳۲۸,۲۲۶	۲,۷۰۶	۴۲۸,۳۶۱
	-	-	۲۷۲,۲۵۰	۷۰,۵۹۷
	۴,۸۰۸	۱,۶۷۰,۲۵۴	۳,۶۹۰	۷۷۲,۲۷۹
	۶۴,۹۸۷	۸,۳۲۸,۵۱۱	۵۴,۳۵۱	۵,۰۶۰,۴۰۳

فروش خالص:

داخلی:

کلر و مشتقات
سود سوز آور و مشتقات
محصولات اصلی واحد یزد

صادراتی:

کلر و مشتقات
سود سوز آور و مشتقات
محصولات اصلی واحد یزد

فروش خالص

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

درصد	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	درصد	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۹,۳۲۵	۰/۱۱٪	۲,۸۱۷	۰/۰۶٪
۸,۳۱۹,۱۸۷	۹۹/۸۹٪	۵,۰۵۷,۵۸۵	۹۹/۹۴٪
۸,۳۲۸,۵۱۱	۱۰۰/۰۰٪	۵,۰۶۰,۴۰۳	۱۰۰/۰۰٪

اشخاص وابسته:

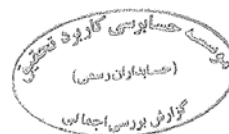
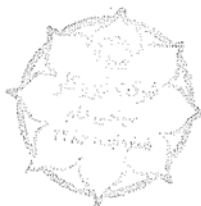
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران

سایر اشخاص:

مشتریان

۵-۲- خالص مبلغ فروش محصولات در دوره ۶ ماهه جاری نسبت به دوره مشابه سال قبل به میزان ۳,۲۶۸ میلیارد ریال (۶۵٪) افزایش یافته است که مبلغ ۵۷۶ میلیارد ریال (۱۸٪) ناشی از افزایش مقدار فروش و مبلغ ۲,۶۹۲ میلیارد ریال (۸۲٪) ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات می باشد.

۵-۲-۱- نرخ فروش محصولات با توجه به میزان تقاضا و نرخ جهانی برخی محصولات توسط کمیته قیمت گذاری شرکت به صورت ماهانه تعیین و پس از تصویب هیئت مدیره مبنای عمل قرار می گیرد.





شرکت نیروکلو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

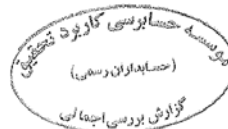
(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
فروش داخلی:						
۵۹	۵۳	۱,۴۹۹,۶۶۷	۱,۳۴۵,۸۷۳	۲,۸۴۵,۵۴۱	کلو و مشتقات	
۵۵	۶۵	۲,۰۶۶,۲۴۳	۱,۱۰۴,۲۵۵	۳,۱۷۰,۴۹۸	سود سوز آور و مشتقات	
(۸)	۱۰	۶۴,۳۹۲	۵۷۷,۸۲۷	۶۴۲,۲۱۹	محصولات اصلی واحد یزد	
۴۸	۵۵	۳,۶۳۰,۳۰۲	۳,۰۲۷,۹۵۶	۶,۶۵۸,۲۵۷		
فروش صادراتی:						
۴۱	۴۹	۱۶۷,۶۵۸	۱۷۴,۳۷۰	۳۴۲,۰۲۸	کلو و مشتقات	
۳۹	۵۷	۷۶۰,۳۶۶	۵۶۷,۸۶۰	۱,۳۲۸,۲۲۶	سود سوز آور و مشتقات	
(۱۸)	-	-	-	-	محصولات اصلی واحد یزد	
۳۴	۵۶	۹۲۸,۰۲۴	۷۴۲,۲۳۰	۱,۶۷۰,۲۵۴		
۴۶	۵۵	۴,۵۵۸,۳۲۵	۳,۷۷۰,۱۸۶	۸,۳۲۸,۵۱۱		

۵-۳-۱- فروش صادراتی طی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ به میزان ۲,۴۱۷,۷۴۹ دلار و ۳۵۰,۶۷۳ درهم (دوره مشابه سال قبل ۱,۷۴۳,۰۷۵ دلار و ۸۰۳,۴۰۰ درهم) بوده است که مطابق مقررات بانک مرکزی و روشهای برگشت ارز حاصل از صادرات (مصوب هیئت وزیران) تعهدات ارزی شرکت از طریق فروش ارز در سامانه معاملاتی مرکز مبادله ارز و کالای ایران و واردات در مقابل صادرات انجام شده است.

۵-۴- فروش محصولات در بورس کالای داخلی به شرح ذیل می باشد:

محصول	مقدار - تن	ارزش - میلیون ریال
سود سوز آور و مشتقات	۶۳۰	۲۰۸,۴۹۲
	۶۳۰	۲۰۸,۴۹۲





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۶- گزارشگری برحسب قسمت های مختلف

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

(مبالغ به میلیون ریال)

واحد اصفهان		واحد یزد		جمع	
۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱
درآمد عملیاتی:					
۷,۶۸۶,۲۹۳	۴,۴۰۷,۲۸۵	۶۴۲,۲۱۹	۶۵۳,۱۱۸	۸,۳۲۸,۵۱۱	۵,۰۶۰,۴۰۳
(۳,۱۹۲,۳۵۹)	(۲۰,۱۹۰,۹۸۰)	(۵۷۲,۸۲۷)	(۷۰۸,۸۲۴)	(۳,۷۷۰,۱۸۶)	(۲,۲۷۲,۹۲۲)
۴,۴۹۳,۹۳۴	۲,۳۸۸,۱۸۷	۶۴,۳۹۲	(۵۵,۷۰۶)	۴,۵۵۸,۳۲۵	۲,۳۳۲,۴۸۱
۴,۱۹۶,۳۳۹	۱,۹۸۴,۳۰۷	۵۴,۶۱۲	(۶۳,۵۹۷)	۴,۲۵۰,۹۵۱	۱,۹۲۰,۷۱۰
سایر اطلاعات:					
۱۳,۵۰۵,۸۸۴	۹,۸۳۵,۸۷۴	۲,۴۴۸,۱۵۳	۱,۶۹۲,۵۹۶	۱۵,۹۵۴,۰۳۷	۱۱,۵۲۸,۴۷۰
۶,۴۰۹,۰۰۳	۵,۶۲۵,۰۰۵	۵۴۶,۴۴۸	۲۸,۸۲۷	۶,۹۵۵,۴۵۰	۵,۶۵۳,۸۳۲
۱۰۸,۴۴۸	۱۶۹,۵۳۱	۴۲,۵۸۱	۳۳,۸۰۸	۱۵۱,۰۳۰	۲۰۳,۳۴۰

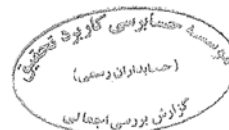
۶-۱- شرکت دارای دو قسمت عملیات اصلی شامل کارخانه واحد اصفهان و کارخانه واحد یزد می باشد. مسئولیت هریک از قسمت های فوق به عهده مدیران تولید هر یک از کارخانجات و با نظارت مدیرعامل است. این قسمت ها مبنایی برای گزارش اطلاعات قسمت های شرکت می باشد. محصولات عمده تولیدی هر دو قسمت به شرح زیر است:

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

۶-۲- دارایی های هر قسمت شامل تمام دارایی های عملیاتی استفاده شده توسط قسمت است که عمدتاً وجه نقد، مطالبات، موجودی مواد و کالا، دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود (پس از کسر ارقام کاهنده مربوط) را در برمی گیرد. کلیه دارایی های شرکت مستقیماً به 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 برگرفته حسابها و اسناد پرداختی، پیش دریافتها و سایر اقلام پرداختی است. بدهی های قسمت، مالیات پردرآمد 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 تجميع حذف می شود.





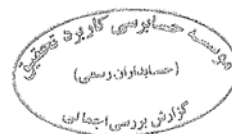
شرکت نیروکار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
۴۸۶,۰۰۶	۵۶۴,۰۹۸	۷-۱	مواد مستقیم مصرفی
۳۱۶,۹۰۰	۵۴۴,۱۲۴	۷-۳	دستمزد مستقیم
۱,۷۵۷,۱۳۳	۲,۶۴۵,۶۵۲	۷-۳	سربار ساخت
۲,۵۶۰,۰۳۸	۳,۷۵۳,۸۷۴		جمع هزینه های ساخت
(۱,۴۰۵)	(۱,۰۸۳)	۱۹	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲,۵۵۸,۶۳۳	۳,۷۵۲,۷۹۰		بهای تمام شده ساخت
۳۴۲,۶۲۴	۳۵۶,۷۴۴	۷-۴	بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته
(۱۷۳,۳۳۵)	(۲۳۹,۳۴۸)	۱۹	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲,۷۲۷,۹۲۲	۳,۸۶۹,۱۸۶		

۷-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۵۹۸,۲۴۴ میلیون ریال (دوره قبلی مشابه ، مبلغ ۵۳۶,۰۹۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک نوع مواد اولیه و مبلغ خرید به شرح زیر است :

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱		تامین کنندگان عمده	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال		
۵۰	۲۶۹,۲۵۳	۵۵	۳۲۹,۸۶۳	شرکت پتروشیمی فن آوران- اشخاص وابسته	اسید استیک گلاسیال
۱۹	۱۰۴,۲۰۶	۷	۳۹,۳۱۹	فضات کارون	نمک خام
۴	۱۸,۸۱۲	۱۲	۷۱,۶۱۶	شرکت سریر ذوب آتشگاه	آهن قراضه
۱۶	۸۶,۷۱۶	۱۰	۵۷,۱۸۵	سعیده دهقان و سمیه عابدی	الیاف سلولز
۱۰	۵۶,۱۳۲	۱۷	۹۹,۲۰۶	شرکت آذرآهکان	آهک هیدراته
-	۸۷۵	-	۱,۰۵۵	متفرقه	شکر
۱۰۰	۵۳۶,۰۹۴	۱۰۰	۵۹۸,۲۴۴		





شرکت نیروکار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

تولید واقعی	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	سالانه (عملی)	
۳۰,۷۲۹	۳۲,۵۶۵	۴۸,۷۸۵	تن
۴۲,۵۹۳	۵۳,۷۱۴	۷۱,۰۷۰	تن
۳۹,۰۳۱	۴۰,۱۸۱	۶۲,۹۱۳	تن
۱,۹۷۴	۱,۹۳۲	۲,۹۹۴	تن

تولیدات اصلی:

گاز کالر و سود ۳۰٪ بر مبنای ۱۰۰ درصد

محصولات قابل فروش:

کالر و مشتقات

سود سوز آور و مشتقات

محصولات واحد یزد

۷-۲-۱. ظرفیت معمول سالانه بر اساس میانگین ۵ ساله تولید واقعی محاسبه گردیده است

۷-۳. هزینه های مستمر و مستقیم و سرکار تولید از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
سرمایه تولید		دستمزد مستقیم	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
۴۸۷,۶۰۸	۵۹۴,۹۱۳	۲۴۴,۳۲۸	۴۰۱,۶۱۸
۸۲,۳۵۰	۱۰۰,۱۸۷	۴۳,۲۷۸	۷۰,۷۳۸
۷۱,۰۴۲	۱۴۱,۳۳۵	۲۹,۲۹۳	۷۱,۷۶۸
۲۲۴,۷۴۴	۱۵۲,۴۴۶	-	-
۱۹۶,۰۲۰	۴۸۴,۳۴۲	-	-
۱۹۲,۹۱۳	۱۴۵,۴۲۷	-	-
۱۱۹,۶۱۸	۱۳۹,۸۴۹	-	-
۹۶,۵۱۹	۲۲۷,۱۹۵	-	-
۱۴۶,۰۸۳	۲۹۴,۱۵۹	-	-
۱۲۰,۹۹۴	۱۴۸,۶۵۹	-	-
۸۲,۸۹۲	۷۴,۲۷۸	-	-
۵۱,۲۰۱	۷۹,۲۵۷	-	-
-	۱۵,۲۲۰	-	-
۲۴۸,۱۳۲	۳۹۵,۶۹۷	-	-
۲,۱۲۲,۱۱۶	۲,۹۹۳,۰۶۴	۳۱۶,۹۰۰	۵۴۴,۱۲۴
(۲۵۷,۸۶۲)	(۲۵۵,۸۴۸)	-	-
(۶۳,۱۵۸)	(۵۴,۷۱۴)	-	-
(۴۲,۹۶۳)	(۳۶,۸۵۱)	-	-
۱,۵۵۷,۱۳۳	۲,۶۴۵,۵۵۲	۳۱۶,۹۰۰	۵۴۴,۱۲۴

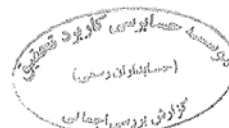
کسر می شود: سهم هزینه های اداری (یادداشت ۸)

کسر می شود: سهم هزینه های طرح جابجایی الکترولازر (یادداشت ۴ و ۱۴-۵)

کسر می شود: سهم هزینه های دارایی های در جریان تکمیل (یادداشت ۵-۱۴)

۷-۳-۱. افزایش دستمزد مستقیم و حقوق و دستمزد بخش سرمایه تولیدی ناشی از افزایش پرسنل به روز رسانی مزایای پایان خدمت کارکنان و افزایش طبق مصوبات اداره کار بوده و همچنین افزایش سایر هزینه های سرمایه تولید بطور عمده ناشی از افزایش سطح عمومی هزینه ها و افزایش مقدار تولید می باشد.

۷-۴. کالای خریداری شده به مبلغ ۲۵۶,۷۴۴ میلیون ریال شامل خرید سود مایع از پتروشیمی اروند، می باشد که در دوره مالی مشابه قبل مبلغ ۳۴۲,۷۲۴ میلیون ریال بوده است





شرکت نیروکار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

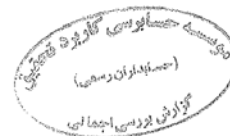
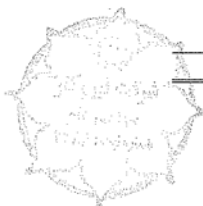
(مبالغ به میلیون ریال)

۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
هزینه های فروش		
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۸,۸۲۶	۲۸,۹۵۹
بیمه سهم کارفرما	۳,۲۸۴	۵,۰۲۰
مزایای پایان خدمت	۲,۷۷۸	۶,۹۲۸
سفر و فوق العاده ماموریت	۴۸	۲۶۴
هزینه صادرات	۲,۱۵۴	۱,۱۴۸
سایر اقلام	۴۳,۶۱۴	۸,۳۶۶
	۷۰,۷۰۴	۵۰,۶۸۷
سهم هزینه های انتقالی از سربرار (یادداشت ۳-۷)	۱۶۲,۱۶۲	۱۱۸,۷۱۳
	۲۳۲,۸۶۷	۱۶۹,۴۰۰
هزینه های اداری عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۶,۹۱۷	۷۰,۷۴۸
بیمه سهم کارفرما	۹,۹۹۷	۱۲,۰۲۰
مزایای پایان خدمت	۸,۷۳۶	۲۲,۰۵۵
سفر و فوق العاده ماموریت	۱۹۸	۴۰۲
حق الزحمه مشاوران و مأمور به خدمت	۲۰,۴۷۰	۲۶,۰۹۱
حق حضور در جلسات هیئت مدیره	۱,۲۶۰	۲,۶۰۰
کارمزد خدمات بانکی	۳,۷۶۰	۱۴,۶۶۶
پاداش هیئت مدیره	۹,۶۰۰	۱۲,۰۰۰
استهلاک	۵,۸۰۲	۵,۱۲۹
سایر اقلام	۳۲,۴۶۱	۴۱,۸۳۱
	۱۴۹,۲۰۱	۲۰۷,۵۴۱
سهم هزینه های انتقالی از سربرار (یادداشت ۳-۷)	۹۵,۷۰۰	۱۳۷,۱۳۵
	۲۴۴,۹۰۱	۳۴۴,۶۷۶
	۴۷۷,۷۶۷	۵۱۴,۰۷۶

۹- سایر درآمدها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱
درآمد و هزینه حاصل از فروش مایع بلینج و نمک خام	-	۵۱,۸۶۳
سود ناشی از فروش ارز حاصل از صادرات	-	۵۰,۴۶۱
درآمد حاصل از بسته بندی	-	۴۴,۹۶۳
سود تسعیر ارز عملیاتی	۴۱,۸۵۰	۴۲,۷۵۵
درآمد حمل	۳۴,۶۷۵	۷,۹۹۷
درآمد حاصل از خدمات سیلندرهای کلر مایع	۱۲,۲۸۱	۷,۴۸۷
درآمد حاصل از شارژ کلر	۲۴۹	۱,۱۳۳
فروش ضایعات	۱۱,۵۶۸	-
سایر	۲,۲۰۶	۴۳
	۱۰۳,۳۲۹	۲۰۶,۷۰۱





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۰- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۴۰۷	-
۳۶,۹۲۵	-
۳۷,۳۳۲	-

زیان تسعیر از تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی

هرینه بسته بندی

۱۱- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۳۹,۹۲۶	۸۸,۴۸۶
۱۳۹,۹۲۶	۸۸,۴۸۶

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
-	۱۸,۹۶۵	-
۱۶	۱۸,۲۹۷	۶۵,۶۳۴
۲۲-۲	۳,۲۰۵	۸۲۱
۲۱-۱	۱,۳۸۴	۲۷,۶۷۷
۲۲	۹۹۵	-
۲۱	-	۵۶,۷۹۱
-	-	۲۰,۰۲۲
۳۶-۴	۶,۹۰۰	-
-	۷۹۷	(۴,۰۹۷)
-	۵۱,۰۴۲	۱۷۰,۹۴۶

سود ناشی از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی بلند مدت

سود تسعیر ارز غیر عملیاتی

سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

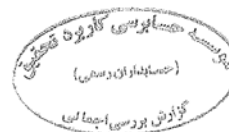
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی کوتاه مدت

سود حاصل از سپرده گزاهای اوراق درآمد ثابت

سود سهام دریافتی و دریافتی

حق استفاده از دفتر-صنایع شیمیایی ایران - اشخاص وابسته

سایر





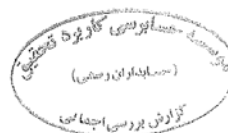
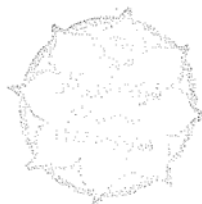
شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۱,۹۲۰,۷۱۰	۴,۲۵۰,۹۵۱	سود عملیاتی
(۱۱۹,۱۸۱)	(۷۳۲,۵۵۵)	اثر مالیاتی
۱,۸۰۱,۵۲۹	۳,۵۱۸,۳۹۶	
۲۶,۹۲۳	(۳۷,۴۴۳)	زیان غیر عملیاتی
۱۰,۱۰۶	-	اثر مالیاتی
۳۷,۰۲۹	(۳۷,۴۴۳)	
۱,۹۴۷,۶۳۳	۴,۲۱۳,۵۰۸	سود قبل از مالیات
(۱۰۹,۰۷۵)	(۷۳۲,۵۵۵)	اثر مالیاتی
۱,۸۳۸,۵۵۸	۳,۴۸۰,۹۵۲	سود خالص

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
تعداد	تعداد	
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۳۱,۵۶۷,۰۰۲)	(۲۴,۶۳۸,۱۳۴)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۹۶۸,۴۳۲,۹۹۸	۳,۹۷۵,۳۶۱,۸۶۶	میانگین موزون تعداد سهام عادی



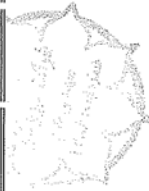


شماره ثبت شرکت (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقدام سرمایه ای در آغاز	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	بروز به جاگرفتن دارایی و تجهیزات	جمع	ایستادگی دارایی	مبالغ و تسهیلات	وسایل تلفیه	ماشین آلات و تجهیزات	تأسیسات	ساختمان	زمین
۹,۳۳۸,۶۶۱	۱,۵۵۵,۷۰۳	۶۶۶,۰۰۸	۷۷۱,۵۸۴	۲,۶۱۲,۶۱۲	۶,۲۴۴,۵۵۴	۱۷۵,۱۷۵	۱۶۰,۷۳۹	۹۸,۰۷۷	۲,۶۲۶,۶۶۶	۳۵۰,۸۳۰	۸۵۹,۹۱۴	۲۲,۳۸۵
۱,۷۸۸,۷۷۶	۷۹۰,۵۲۰	۶۰۳,۰۳۲	۹۴,۵۳۴	۵۴,۶۳۳	۲۴۶,۶۵۸	۷۰۰	۶۰۹	-	۲۴۵,۱۳۴	۲۱۵	-	-
(۵۲,۶۸۲)	(۹,۷۳۲)	(۳۵,۵۵۹)	(۱۳۳,۳۷۸)	-	۲۴۶,۳۵۰	۵۸۸	۲,۳۰۵	-	۱۳۰,۰۵۹	۲۴,۵۶۳	۸۷,۸۳۴	-
۱۱,۳۸۵,۵۵۴	۲,۳۷۶,۶۸۸	۱,۰۲۱,۶۸۱	۵۷۴,۵۸۹	۲,۶۶۷,۸۲۵	۶,۳۷۸,۶۶۱	۱۷۶,۶۶۶	۱۶۶,۲۵۳	۹۸,۰۷۷	۳,۰۰۲,۶۵۷	۳۷۵,۳۰۸	۹۴۷,۷۴۸	۲۲,۳۸۵
۱,۵۹۱,۱۵۷	-	-	-	-	۱,۵۹۱,۱۵۷	۹۲,۵۳۱	۸۷,۸۵۵	۳۶,۹۹۷	۱,۱۴۵,۷۸۲	۱۳۸,۳۳۶	۹۰,۲۵۶	-
۱۵۱,۰۳۰	-	-	-	-	۱۵۱,۰۳۰	۱۰,۵۸۵	۸,۰۶۶	۵,۱۶۴	۱۰۶,۱۴۴	۸,۸۲۱	۱۲,۱۴۹	-
۹,۳۳۸,۶۶۱	۲,۳۷۶,۶۸۸	۱,۰۲۱,۶۸۱	۵۷۴,۵۸۹	۲,۶۶۷,۸۲۵	۶,۳۷۸,۶۶۱	۳۳۰,۲۰۷	۳۱۲,۳۲۳	۵۵,۸۱۶	۱,۷۵۰,۳۳۱	۲۲۸,۵۵۰	۸۶۵,۶۳۳	۲۲,۳۸۵
۸۰,۴۷۸,۰۳۰	۱,۵۵۵,۷۰۳	۶۶۶,۰۰۸	۷۷۱,۵۸۴	۲,۶۱۲,۶۱۲	۲,۶۵۲,۷۹۷	۳۳۰,۲۰۷	۷۲,۷۸۴	۶۱,۰۸۰	۱,۶۸۱,۶۸۲	۲۱۲,۵۸۳	۷۶۹,۶۵۹	۲۲,۳۸۵
۵,۱۶۵,۶۶۶	۳۸۱,۶۶۶	۱,۰۴۶,۸۸۸	۶۷۲,۸۸۸	۲۶۸,۸۸۸	۲,۹۵۵,۶۶۳	۸۲,۴۰۴	۱۷۵,۳۳۱	۹۰,۲۵۰	۱,۹۰۱,۶۶۳	۳۰۷,۳۳۸	۲۵۶,۹۸۱	۲۲,۳۸۵
۲,۴۰۶,۵۰۰	۶۰۳,۰۳۰	۲۸۲,۹۵۸	۱۹۴,۹۹۶	۱,۰۴۹,۸۸۱	۱,۸۶۰,۱۶	۱۵,۷۳۹	۲,۴۱۲	۱,۶۰۶	۱۳۲,۶۵۵	۴,۳۳۰	۲۴,۰۶۳	-
۵۷۹,۱۵۷	(۷۶۹,۳۴۲)	(۳۳,۸۵۶)	۲۳,۸۵۶	-	۱۶۸,۶۱۱	۱,۲۴۶	۱۲,۶۶۷	۱,۷۹۷	۱۵۱,۱۵۱	۱,۶۵۱	-	-
۷,۶۷۴,۶۱۶	۱,۵۵۹,۱۱۱	۶۶۰,۵۳۲	۶۹۱,۷۳۹	۱,۴۰۸,۶۶۶	۳,۳۳۹,۸۰۰	۱۰۰,۳۹۹	۱۵۰,۶۱۰	۹۲,۴۳۳	۲,۱۹۰,۶۶۹	۳۱۳,۱۱۹	۶۷۹,۰۴۴	۲۲,۳۸۵
۱,۱۶۰,۶۶۱	-	-	-	-	۱,۱۶۰,۶۶۱	۲۷,۹۴۴	۶۶,۸۸۳	۲۲,۳۰۸	۸۵۲,۴۰۴	۱۱۱,۸۱۶	۶۰,۰۰۵	-
۱,۹۸۲,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۹۸۲,۰۰۰	۱۸,۰۱۶	۱۱,۶۸۱	۷,۶۹۵	۱۳۹,۱۳۱	۱۲,۸۷۹	۹,۰۰۵	-
۱,۳۵۸,۶۶۶	-	-	-	-	۱,۳۵۸,۶۶۶	۶۵,۶۶۰	۷۶,۱۶۴	۲۹,۶۰۳	۹۹۲,۵۲۵	۱۲۴,۷۸۵	۶۹,۶۱۰	-
۶,۳۱۲,۷۳۹	۱,۵۵۹,۱۱۱	۶۶۰,۵۳۲	۶۹۱,۷۳۹	۱,۴۰۸,۶۶۶	۱,۹۹۱,۳۰۳	۳۳,۶۶۰	۷۶,۶۶۶	۶۶,۳۰۰	۱,۱۹۰,۶۶۵	۱۸۸,۳۳۴	۶۰۹,۳۳۴	۲۲,۳۸۵



مجلس خبرگان
(حسابداران رسمی)
گزارش ترازوی اعتباری



شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۵.۳۷۲ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله و آتشفشان و صاعقه و از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- زمین شرکت شامل موارد زیر است:		(مبالغ به میلیون ریال)
یادداشت		۱۴۰۴/۰۲/۳۱
زمین کارخانه اصفهان	۱۴-۲-۱	۶,۷۲۸
زمین کارخانه یزد	۱۴-۲-۲	۶,۹۳۵
زمین کارخانه مجاور شرکت		۶,۰۳۲
زمین دفتر اصفهان		۲,۷۰۰
		<u>۲۲,۳۹۵</u>

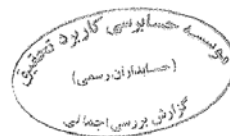
۱۴-۲-۱- زمین کارخانه اصفهان شامل ۴ قطعه زمین جمعا به متراژ ۱۰۲,۰۰۰ متر مربع بوده که در سال ۱۳۸۹ از شرکت شهرک های صنعتی اصفهان خریداری شده و پیگیری جهت اخذ سند تک برگ آنها از شرکت مزبور در جریان است.

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

۱۴-۳- خالص افزایش و نقل و انتقالات سرفصلهای مختلف دارایی های ثابت مشهود طی دوره مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

ساختمان:		(مبالغ به میلیون ریال)
ساختمان اتاق کنترل		۱۴۰۴/۰۲/۳۱
تعمیرات اساسی ساختمان واحد MCA یزد		۹,۰۲۳
		۷۸,۸۱۱
		<u>۸۷,۸۳۴</u>

تاسیسات:		(مبالغ به میلیون ریال)
پمپ دوزینگ پیستونی		۱۴۰۳/۰۸/۳۰
اسپکتروفتومتر		۷۵۰
تاسیسات واحد یزد		۴,۴۰۰
مخزن پلاستیکی		۱۹,۴۱۳
		۲۱۵
		<u>۲۴,۷۷۸</u>



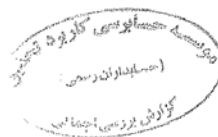


شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۲/۳۱		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	اثاثه و منصوبات:		ماشین آلات و تجهیزات:
۱,۱۳۸	کولر گازی اسپلیت	۱۱۹,۷۷۱	تعمیرات بهسازی MCA
۲,۵۷۶	سایر	۱۱۳,۸۰۰	چیلر تراکمی هوا
۳,۷۱۴		۲۰,۷۰۰	کمپرسور هوای ابزار دقیق
		۸,۵۰۰	تجهیزات کمپرسور
		۷,۳۶۹	روتاری ولو
		۵۰,۵۵	مخزن عمودی پلی اتیلنی
		۴,۹۰۲	تجهیزات اتاق کنترل جدید
		۹۵,۰۹۶	سایر
		۳۷۵,۱۹۳	
		(مبالغ به میلیون ریال)	
		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
		۱,۲۸۸	ایزار آلات:
		۱,۲۸۸	انواع ابزار آلات مصرفی

۴-۱۴- طرح جایگزینی الکترو لایزر

شرکت نیروکلر از آغاز راه اندازی در سال ۱۳۷۶ تاکنون گام های متعددی برای توسعه کارخانه و افزایش ظرفیت تولید برداشته است. در نتیجه این اقدامات ظرفیت تولید کلر، سود کاستیک و تعدادی از محصولات پایین دستی به ۲ تا ۵ برابر ظرفیت اسمی در زمان راه اندازی کارخانه رسیده است. پروژه های توسعه 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 الکترو لایزر 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 الکترو لایزر 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 الکترو لایزر و از دست دادن طولانی مدت بخشی از تولید گاز کلر و سود کاستیک کارخانه ناشی از توقف الکترو لایزر مذکور چندان مطلوب و مناسب نیست. لذا در روش دوم پیشنهاد می شود بدون توقف الکترو لایزر، الکترو لایزر جدیدی در کنار الکترو لایزر مذکور نصب و راه اندازی گردد تا برنامه تولید ۱۵۰ تن گاز کلر در روز بدون از دست دادن بخشی از تولید فعلی محقق گردد. در روش دوم به توقف الکترو لایزر نیازی نبوده و تولید گاز کلر و سود کاستیک آن کماکان ادامه می یابد لذا روش اخیر نسبت به روش اول برتری دارد. شایان ذکر است مجموعه اقدامات لازم برای دستیابی به ظرفیت تولید ۱۵۰ تن در روز گاز کلر در واحد آب نمک بالادست در قالب پروژه 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 الکترو لایزرها شامل کلرزدایی آب نمک، کلرات زدایی آب نمک، برج های خشک کن اسید سولفوریک و سایر بخش های پایین دستی الکترو لایزرها تا ظرفیت ۲۵۰ تن گاز کلر در روز طراحی و هزینه های ساختمانی تا ظرفیت ۲۵۰ تن گاز کلر در روز نیز در همین مرحله صورت می گیرد. لذا در صورت نیاز به پروژه های توسعه در آینده این پروژه ها به هزینه های ساختمانی زیادی نیاز نخواهند داشت. آخرین برآورد هزینه اجرای طرح ۹۵۰۶ میلیارد ریال و مدت اجرای طرح حدود ۳ سال برآورد گردیده و میزان پیشرفت کار در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱، ۶۱/۰۷ درصد می باشد.





شرکت نیروکولر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱-۴-۴- صورت ریز مخارج انجام شده بابت طرح جایگزینی الکترو لایزر به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
ماده در ابتدای دوره	اضافات (کاهش) طی دوره	ماده در پایان دوره	یادداشت
۳۷۶,۶۰۵	۳۱۰,۷۶۹	۶۸۷,۳۷۴	تجهیزات و لوازم مصرفی و هزینه های پیمانکاران
۵۰,۶۷۱	۹,۳۱۹	۵۹,۹۹۱	هزینه حقوق پرسنل شاغل در پروژه
۳۷۳,۴۳۲	(۲۱۹,۹۳۵)	۱۵۳,۴۹۷	۱-۱-۲ پیش پرداخت های داخلی
۱,۵۱۶,۵۱۹	(۱۰۰,۴۴۳)	۱,۴۱۶,۰۷۶	۱-۲-۲ سفارشات خارجی
۲۹۶,۱۸۴	۵۴,۷۱۴	۳۵۰,۸۹۷	۳-۷ سهم از سربار
۲,۶۱۳,۴۱۲	۵۴,۴۲۳	۲,۶۶۷,۸۳۵	

۱-۱-۴-۱ پیش پرداخت های داخلی در جریان به شرح زیر می باشد:

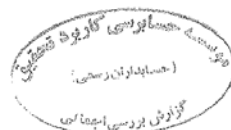
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۳,۱۲۸	شرکت هرمز سوله قشم
۹,۷۱۹	شرکت ایستا نوآوران نیرو
۶۳۰	سایر
۱۵۳,۴۹۷	

۱-۲-۴-۲ سفارشات خارجی در جریان

نوع ارز	مقدار ارز	(مبالغ به میلیون ریال)
دلار	۲۵۵,۵۷۵	۱۱۹,۱۶۸
دلار	۱۷۴,۵۴۷	۷۲,۳۵۶
دلار	۳,۱۰۶,۵۵۳	۱,۲۱۳,۵۵۲
	۳,۵۳۶,۹۷۵	۱,۴۱۶,۰۷۶

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

دوره تکمیل					
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهر برداری	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵۰,۰۰۰	-	۱۳,۹۲۵
۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۰,۰۰۰	-	۱۹,۴۱۳
۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۲,۰۰۰	-	۱۱,۶۱۸
۱۰۰	۹۹/۹۹	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۹۸,۵۸۲
۹۹/۹۴	۹۷/۹۴	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۹۹,۹۰۴	۲۰۸,۳۵۷	۲۰۷,۵۸۵
۹۹/۸۲	۹۲/۵	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳۵۰,۹۳۲	۲۸۸,۴۱۸	۲۱۷,۰۵۶
۸۸	۷۶	۱۴۰۴/۰۵/۳۱	۷۰,۰۰۰	۶۷,۵۴۷	۴۴,۹۶۲
۱	۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۳,۳۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۹	۵,۴۱۹
		-	-	۳۰,۴۸	۳۰,۱۲۳
				۵۷۲,۵۸۹	۷۲۱,۵۸۴
				۴,۱۵۰,۸۳۶	





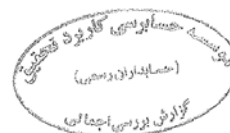
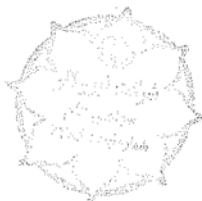
شرکت نیروکار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۴-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی و خارجی از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
۱۶۳,۱۷۰	۱۶۳,۱۷۰	پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی :	
۳,۶۴۱	۴,۶۴۹	شرکت بازرگانی آریا ترانسفو-خرید دستگاه ترانسفورماتور	
-	۳,۲۵۰	شرکت رهنما برج آریا من - آسانسور	
۲,۷۳۰	۲,۷۳۰	خدمات کار آفرین فرداد صفاهان-خرید مخزن کامپوزیتی	
-	۲,۳۵۰	آریانا پترو گاز-خرید گرتینگ ماشین ، همزن و تیوب مسی	
-	۲,۱۵۷	سرکان تهویه خرید خدمات فنی	
-	۱,۳۸۲	پیمانکاری آرون -خدمات خاکبرداری	
۷,۶۰۵	-	شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان - فیبر نوری	
۷,۱۷۸	-	شرکت آسا گروپ - بک فیلتر	
۵,۱۶۵	-	شرکت زرین سازه پردازان سپا نو ۳۰۰ عدد گرتینگ	
۵,۰۲۴	-	صنایع لوله های آب رسانی قزوین - مخزین پلی اتیلن	
۳,۶۴۹	-	شرکت ساراوول - چیلر	
۳,۳۶۰	-	شرکت سامی پمپ - پمپ دوزینک	
۲۳,۰۷۴	۷,۸۸۸	پارس کنترل - ۲۰۰ عدد گرتینگ	
۲۲۴,۵۷۵	۱۸۷,۵۷۷	سایر	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	نوع ارز	مقدار ارز
۱۴۹,۷۲۷	۱۴۹,۸۳۲	دلار	۳۴۸,۸۱۳
۵۳,۵۲۱	۵۳,۴۹۴	یورو	۱۰۷,۹۵۰
۳۶,۱۸۴	۳۶,۴۱۳	دلار	۹۵,۴۰۸
	۴۶,۹۳۸	دلار	۷۱,۷۰۰
	۳۸۹,۰۸۳	دلار	۵۶۰,۰۰۰
	۱۵۸,۱۴۳	یورو	۲۲۳,۳۰۰
۲۳۹,۴۴۳	۸۳۳,۹۰۴		۱,۴۰۷,۱۷۱
۴۶۴,۰۰۸	۱,۰۲۱,۴۸۱		۱,۴۰۷,۱۷۱

پیش پرداخت های سرمایه ای خارجی :
shineheheat-teh - خرید لوله و ورق نیکل
denk yapi - خرید یک دستگاه کمپرسور
dibaco gmbh - خرید پلاک ولو
denk yapi - خرید استرایتر (تجهیزات ابزار دقیق)
denk yapi - خرید یک دستگاه فیلیکر و درام
denk yapi - انجام عملیات کورتینگ

۱-۶-۱۴- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴,۸۴۰ میلیون ریال از پیش پرداخت های سرمایه ای داخلی در شرکت رسیده است.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۵- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق اشتراک خدمات عمومی	حق انشعاب آب و برق و گاز	نرم افزار رایانه ای	سایر	پیش پرداخت ها	جمع
۴,۷۹۲	۴۴,۲۳۶	۱۴,۷۶۹	۲۹۶	۳,۲۸۷	۶۷,۲۸۱
-	-	۲,۰۱۶	-	۱۲۸	۲,۱۴۴
-	۱۱,۶۱۸	-	-	-	۱۱,۶۱۸
۴,۷۹۲	۵۵,۸۵۴	۱۶,۷۸۵	۲۹۶	۳,۴۱۶	۸۱,۱۴۳
-	-	۸,۷۸۶	-	-	۸,۷۸۶
-	-	۸,۷۸۶	-	-	۸,۷۸۶
-	-	۸,۷۸۶	-	-	۸,۷۸۶
۴,۷۹۲	۵۵,۸۵۴	۷,۹۹۹	۲۹۶	۳,۴۱۶	۷۲,۲۵۶
۴,۷۹۲	۴۴,۲۳۶	۵,۹۸۳	۲۹۶	۳,۲۸۷	۵۸,۵۹۴
۴,۷۹۲	۸,۰۸۳	۱۱,۸۷۴	۲۹۶	۳۲,۹۶۸	۵۸,۰۱۳
-	۸,۵۰۰	۱,۰۳۵	-	۴,۷۵۰	۱۴,۲۸۵
-	۲۷,۶۵۳	۱,۸۶۰	-	(۲۹,۶۸۱)	(۱۶۷)
۴,۷۹۲	۴۴,۲۳۶	۱۴,۷۶۹	۲۹۶	۸,۰۳۷	۷۲,۱۳۱
-	-	۵,۹۰۵	-	-	۵,۹۰۵
-	-	۱,۲۰۶	-	-	۱,۲۰۶
-	-	۷,۱۱۱	-	-	۷,۱۱۱
۴,۷۹۲	۴۴,۲۳۶	۷,۶۵۸	۲۹۶	۸,۰۳۷	۶۵,۰۱۹

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۰۱

مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱

افزایش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۱۶-۲	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۶-۱	۶۵,۱۸۰	۶۵,۱۸۰
۱۶-۱	۱۳۰,۵۶۰	۱۳۰,۵۶۰
	۲۰۵,۷۴۰	۲۰۵,۷۴۰

سرمایه گذاری در شرکت مهندسی توسعه نیروکلو و حمل و نقل کالای رها خدمات شیران

گروهی سپرده بلند مدت نزد بانک پارسیان شعبه نوربخش

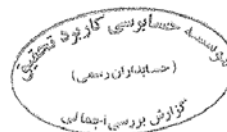
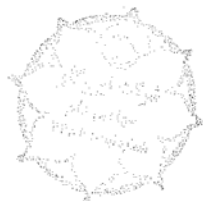
گروهی سپرده بلند مدت نزد بانک ملت شعبه فلاورجان

۱۶-۱- به منظور صدور ضمانتنامه های بانکی جهت مشتریان داخلی مبلغ ۱۹۵,۷۴۰ میلیون ریال از سپرده های بلندمدت نزد بانک ملت و پارسیان بعنوان وثیقه مورد استفاده قرار گرفته

است. همچنین سپرده های بلند مدت بانکی شرکت نزد بانک پارسیان و ملت با نرخ ۲۰/۵ درصد می باشد که در آمد حاصل از آن در یادداشت ۱۲ انعکاس یافته است.

۱۶-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی توسعه نیروکلر، ۹۹/۹۹ درصد می باشد که باتوجه به تأسیس شرکت یاد شده در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۷ و عدم فعالیت عملیاتی،

صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.





شرکت نیروکتر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۹۰
۳۱,۹۹۰	۳۱,۹۹۰

اوراق گرامی ظرفیت برق

۱۷-۱- سایر دارایی ها به مبلغ ۳۱,۹۹۰ میلیون ریال بابت خرید ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ اوراق گرامی ظرفیت برق می باشد که طبق توافق نامه منعقد شده با شرکت توزیع برق استان اصفهان جهت افزایش قدرت اتصال به شبکه اتشعاب برق از ۶,۰۰۰ کیلووات به ۱۲,۰۰۰ کیلو وات می باشد.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۱۸۵,۷۵۷	۴۸,۱۴۵	۱۸-۱
۱۸۵,۷۵۷	۴۸,۱۴۵	
۱۲۹,۶۵۰	۵۲۳,۶۸۶	۱۸-۲
۴۵,۱۰۶	۴۴,۷۳۴	۱۸-۳
۱۷,۳۶۹	۴۹,۴۰۰	
۳۹	۴۰	
۷۴,۸۷۲	۸۰,۵۸۰	
۲۶۷,۰۳۶	۶۹۸,۴۳۹	
۴۵۲,۷۹۳	۷۴۶,۵۸۴	

پیش پرداخت های خارجی:

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی:

خرید مواد اولیه و بسته بندی

خرید قطعات و لوازم یدکی

خرید خدمات و بیمه

پیش پرداخت مواد جانبی

سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مقدار ارز	نوع ارز
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
۱۳۵,۲۶۱	-	۳۱۴,۸۰۰	دلار
۳۶,۳۸۵	۳۶,۳۸۵	۸۳,۷۸۵	یورو
۱۰,۴۵۰	۱۰,۶۵۷	۲۵,۸۶۵	دلار
۲,۵۵۸	-	۱۰,۸۰۰	دلار
۱,۱۰۳	۱,۱۰۳	۴,۵۷۳	دلار
۱۸۵,۷۵۷	۴۸,۱۴۵		

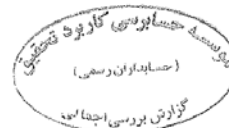
Shineheheat theh- خرید رزین

hangzhou tianchen- قطعات یدکی پمپ های HB

zhangjiagang co- خرید پیچ و مهره

Denk yapi- خرید پیچ و مهره مبدل gm

CHangzhou chengfeng- خرید فلوتر اسمیتر





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
-	۳۰۵,۵۱۹
۲۲,۴۴۳	۹۷,۱۴۲
۲۳,۲۳۲	۴,۹۰۰
۲۲,۷۲۴	۸۹,۰۷۸
۶۱,۰۹۶	۲۲,۳۲۷
۱۵۵	۴,۷۱۹
۱۲۹,۶۵۰	۵۲۳,۶۸۶

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

شرکت بورس کالای ایران - خرید سود مایع
پتروشیمی فن آوران - خرید اسید استیک - اشخاص وابسته
سهند آذر آهکان - خرید آهک
پتروشیمی اروند - خرید سود مایع
پارت پارس وین - خرید بشکه
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۴,۴۲۲	۷,۷۹۹
۱۰,۳۸۲	۶,۰۲۳
۴,۲۹۵	۴,۲۹۵
-	۴,۰۵۸
-	۲,۹۰۰
-	۲,۲۹۶
-	۲,۰۰۰
۵,۷۲۴	-
۵,۱۳۱	-
۱۵,۱۵۰	۱۵,۳۶۳
۴۵,۱۰۶	۴۴,۷۳۴

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

پندار کار آمد صنعت آریا - ۴ عدد روتاری ولو
شرکت آبان پلیمر سپاهان - خرید مواد استر پلاستیکی
کاویان تجهیز زاگرس - خرید تجهیزات پرند دانفوس
علی اکبر عابدی - خرید ۴ عدد هود آزمایشگاهی
جوش گستر - خرید درجه هوا
آتی پرواز سپاهان - خرید ۳۰۰ عدد ولو
آرتا فیدار اصفهان - اصلاح مبدل
شرکت اطلس آب کیمیا پالایش - خرید دستگاه سختی گیر
فرسان فارس - لوله اف آر بی
سایر

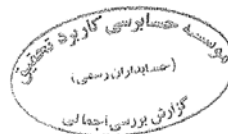
۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۹۴,۷۷۸	۵۳۴,۱۲۷
۲,۹۰۷	۳,۹۹۰
۱۵۵,۸۹۵	۷۰,۵۴۸
۱۱۰,۲۵۴	۱۴۳,۷۷۱
۱,۳۹۶,۰۷۷	۱,۳۲۷,۹۸۳
۱۶۷,۶۸۴	۱۴۹,۱۹۲
۸۶,۰۶۳	۲۹۹,۳۱۶
۲,۱۱۳,۶۵۷	۲,۵۲۸,۹۲۷

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

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 مبلغ ۲,۹۵۳ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. همچنین موجودی کالای ساخته شده تحت پوشش بیمه مسئولیت مدنی محصول می باشد.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

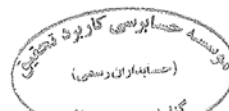
(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱					
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص	
تجاری:							
اسناد دریافتنی							
۲۰-۱-۱	۴۸۱,۲۹۸	-	۴۸۱,۲۹۸	-	۴۸۱,۲۹۸	۲۶۴,۳۳۷	سایر مشتریان
	۴۸۱,۲۹۸	-	۴۸۱,۲۹۸	-	۴۸۱,۲۹۸	۲۶۴,۳۳۷	
حساب های دریافتنی							
۲۰-۱-۲	۷۳۲,۸۳۵	۸۶,۶۳۸	۸۱۹,۴۷۳	(۸,۸۶۵)	۸۱۰,۶۰۷	۵۶۴,۲۰۷	سایر مشتریان
	۷۳۲,۸۳۵	۸۶,۶۳۸	۸۱۹,۴۷۳	(۸,۸۶۵)	۸۱۰,۶۰۷	۵۶۴,۲۰۷	
	۱,۲۱۴,۱۳۳	۸۶,۶۳۸	۱,۳۰۰,۷۷۱	(۸,۸۶۵)	۱,۲۹۱,۹۰۵	۸۲۸,۵۴۴	
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی							
	-	-	-	-	-	۶,۴۴۵	سایر اشخاص
	-	-	-	-	-	۶,۴۴۵	
حساب های دریافتنی							
	۱۳۷,۳۱۸	-	۱۳۷,۳۱۸	-	۱۳۷,۳۱۸	۴۶,۹۶۰	جاری کارکنان (وام و مساعده)
	۲۲,۶۲۲	-	۲۲,۶۲۲	-	۲۲,۶۲۲	۲۱,۰۲۳	سود سپرده بانکی و سپرده ضمانتنامه
	۶۰۲	-	۶۰۲	-	۶۰۲	۱,۵۱۳	سود سهام دریافتنی
	۳۳,۸۴۸	-	۳۳,۸۴۸	-	۳۳,۸۴۸	۲۳,۵۶۴	حقوق جاری اقساط وام سهام کارکنان
	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱,۳۰۰	حقوق جاری وام فرزندآوری
	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	۱۴,۰۱۴	حقوق جاری اقساط اجاره به شرط تملیک
	۱۱۰,۰۷۵	-	۱۱۰,۰۷۵	-	۱۱۰,۰۷۵	۴,۸۲۰	سایر اقلام
	۳۲۶,۴۶۵	-	۳۲۶,۴۶۵	-	۳۲۶,۴۶۵	۱۳۳,۱۹۵	
	۳۲۶,۴۶۵	-	۳۲۶,۴۶۵	-	۳۲۶,۴۶۵	۱۳۹,۶۴۰	
	۱,۵۴۰,۵۹۸	۸۶,۶۳۸	۱,۶۲۷,۲۳۶	(۸,۸۶۵)	۱,۶۱۸,۳۷۱	۹۶۸,۱۸۳	

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۸۹,۴۵۲		۱۳۰,۳۹۴	
-		۸۴,۱۵۰	
-		۳۲,۵۷۱	
-		۴۸,۲۳۵	
-		۶۱,۰۰۰	
۵۰,۴۰۰		-	
۳۴,۳۲۰		-	
۲۶,۰۳۰		-	
۱۵,۸۴۰		-	
۴۸,۲۹۴		۲۴,۹۶۸	
۲۶۴,۳۳۷		۴۸۱,۲۹۸	

شرکت برنا نوین پارتاک سپاهان
پدیده شیمی جم
تاکسان شرق
نوسعه نفت و گاز سرو
آسایش افرا ایمن
کیمیای مهر رازی
شرکت پدید آورندگان جم
شرکت گلنانش
شرکت کندر
سایر

۲۰-۱-۱-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۳۹۷/۰۵۴ میلیون ریال از اسناد دریافتنی تجاری در سررسید وصول گردیده است.





شرکت نیروکار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲-۲۰- در یافتنی های تجاری سایر مشتریان از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
خالص	ریالی	مقدار ارز	نوع ارز
-	۴۹,۱۲۷	۷۲۲۸۰	دلار
-	۲۵,۷۰۸	۳۷۳۰۹	دلار
-	۸,۲۸۳	۱۱۹۹۰	دلار
۱,۶۴۶	۱,۶۴۶	۳,۳۲۳	دلار
۱,۵۵۴	۱,۵۵۴	۳,۰۷۵	دلار
۳۱۹	۳۱۹	۶۳۲	دلار
۳,۵۲۰	۸۶,۶۳۸	۷۰,۳۰۰	
ارزی:			
			Baskimkimia
			Pooyan Chemi
			Al-S iddiq Trading Co
			Shree Chem
			Petro Chemical
			Hussein Hachem

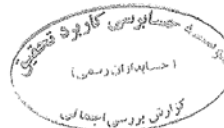
ریالی:			
۹۵,۹۴۷	۱۴۵,۰۶۶	-	مجتمع فولاد مبارکه
۵۱,۹۷۰	۱۱۷,۸۷۱	-	شرکت تامین و تصفیه آب و فاضلاب تهران
۴۹,۱۵۷	۷۶,۶۸۵	-	شرکت بازرگانی صنایع شیر ایران
۳۳,۸۱۹	۴۳,۳۶۷	-	سما شیمی پارسه
۲۹,۴۸۳	۴۳,۷۸۲	-	پالایش نفت اصفهان
۲۹,۱۸۹	۲۹,۶۵۴	-	گروه صنعتی و پژوهشی فرهنگستان زرنام
۲۶,۱۵۳	۱۰,۴۷۰	-	شرکت پرتا نوین پارتاک سهامان
۲۵۳,۸۳۶	۲۶۵,۹۴۰	-	سایر ۵۵۸- قلم
۵۶۹,۵۵۲	۷۳۲,۸۳۵	-	
(۸,۸۶۵)	(۸,۸۶۵)	-	کاهش ارزش
۵۶۴,۲۰۷	۸۱۰,۶۰۷	۷۰,۳۰۰	

۲-۱-۲۰- مانده حسابهای دریافتنی تجاری مرتبط با فروش محصول به خریداران محصولات شرکت بوده که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۷۱۶/۲۲۵ میلیون ریال از مانده این حساب به حیطه وصول درآمد است.

۲-۲۰- دریافتنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۸۹,۹۵۰	۴۰,۸۴۸	حساب های دریافتنی :	
۲۶,۵۴۶	۱۲۲,۰۰۰	اقساط وام سهام و فرزند آوری کارکنان - پرسنل نیروکار	
۱۱۶,۴۹۶	۱۶۲,۸۴۸	اقساط اجاره به شرط تملیک دو دستگاه خودرو کشته فلو	

۲-۱-۲۰- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به سهام خریداری شده شرکت نیروکار برای کلیه کارکنان می باشد که هر ماهه از حقوق پرسنل کسر می گردد.





شرکت نیروکlor (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
خالص ارزش دفتری	تعداد سهام	ارزش بازار	خالص ارزش دفتری	فروش طی سال	مانده اول سال
۱,۱۶۰	۱,۳۳۹,۳۳۷	۱۶,۶۸۸	۱,۱۶۰	-	۱,۱۶۰
۲,۳۸۱	۴,۲۰۲,۱۳۸	۷,۱۷۷	۲,۳۸۱	-	۲,۳۸۱
۴۴۹	۱,۰۷۶,۸۵۶	۱,۸۰۳	۴۴۹	-	۴۴۹
۲	۱۰۰	۲۲	۲	-	۲
۴۹,۴۵۸	۲,۹۰۰,۰۱۷	-	-	۴۹,۴۵۸	۴۹,۴۵۸
۵۰,۵۴۱	۲,۸۵۰,۰۰۰	-	-	۵۰,۵۴۱	۵۰,۵۴۱
۱۰۳,۹۹۲	۱۲,۳۶۸,۴۴۸	۲۵,۶۹۰	۳,۹۹۲	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۹۹۲
					۱۲,۳۶۸,۴۴۸

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:

شرکت سیمان توان
 شرکت ایران خودرو دیزل
 شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و تجارت
 شرکت کابل سازی تکک
 صندوق سرمایه گذاری شاخصی آرام مفید
 صندوق سرمایه گذاری شاخصی کیان

۲۱-۱- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۱,۳۸۴ 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۲- موجودی نقد :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
۱۳۶,۷۰۴	۴۲۲,۷۱۵		موجودی نزد بانک ها - ریالی
۲۸۹,۷۶۴	۵۰۱,۵۷۳	۲۲-۱	موجودی نزد بانک ها و صرافی ها - ارزی
۹,۷۰۶	۲۱,۰۷۰	۲۲-۲	موجودی صندوق - ارزی
۱۰۴	۴,۹۰۴		موجودی تنخواه گردان ها و مسکوکات - ریالی
۸,۶۹۰	-		وجه نقد در راه
۴۴۴,۹۶۸	۹۵۰,۲۶۲		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		مقدار	نوع
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
۲۲۷,۷۶۹	۴۵۵,۷۵۴	۶۶۳,۱۰۹	دلار
۲۳,۱۸۹	۳۳,۵۶۱	۴۳,۳۸۹	یورو
۳۸,۸۰۶	۱۲,۲۵۸	۶۵,۴۹۸	درهم
۲۸۹,۷۶۴	۵۰۱,۵۷۳		

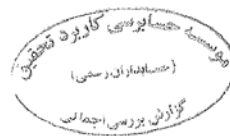
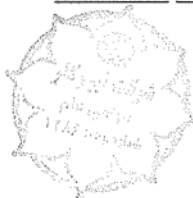
۲۲-۲- موجودی ارزی نزد صندوق شامل ۲۱.۰۸۰ دلار آمریکا، ۱۳.۵۸۵ روپیه هند، ۸.۳۶۵ یورو، ۱۳ درهم می باشد. که سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز و همچنین سود سپرده بانکی به مبلغ ۱۹,۷۹۲ میلیون ریال به همراه یادداشت وضعیت ارزی در یادداشت های ۱۲ و ۳۵ منظور گردیده است.

۲۴- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۳۱ مبلغ ۴,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۴ میلیارد 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:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		نام سهامداران
درصد مالکیت	تعداد	درصد مالکیت	تعداد	
۴۱٪	۱,۶۳۹,۶۸۴,۳۲۰	۴۱٪	۱,۶۳۹,۶۸۴,۳۲۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران
۳۳٪	۱,۳۰۲,۵۳۲,۷۲۰	۳۳٪	۱,۳۰۲,۵۳۲,۷۲۰	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۱٪	۴۹,۳۶۵,۶۶۰	۱٪	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گروه سرمایه گذاری آتیه دماوند
۰٪	۸۱,۴۰۸	۰٪	۸۱,۴۰۸	شرکت بازرگانی و خدمات بندری ایران
۰٪	۸۱,۳۲۰	۰٪	۸۱,۳۲۰	شرکت گروه صنعت سلولزی تامین گستر نوین
۰٪	۸۱,۰۰۰	۰٪	۸۱,۰۰۰	شرکت گسترش تجارت هامون
۰٪	۴,۰۰۰	۰٪	۴,۰۰۰	شرکت لیزینگ صنعت و معدن
۲۵٪	۱,۰۰۸,۲۴۲,۵۷۲	۲۵٪	۱,۰۱۱,۶۰۸,۲۳۲	سایر سهامداران
۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۵- اندوخته قانونی:

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۳۲۱,۹۵۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی 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:

۱۴۰۳/۰۸/۳۰		۱۴۰۴/۰۲/۳۱		
مبلغ- میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ- میلیون ریال	تعداد سهام	
۳۶۷,۸۰۲	۱۴,۸۳۱,۱۶۴	۳۹۴,۳۵۳	۵۹,۱۹۱,۱۱۳	مانده در ابتدای دوره
-	۴۷,۴۹۶,۲۶۷	-	-	افزایش تعداد سهام خزانه ناشی از افزایش سرمایه
۱۰۹,۰۸۱	۸,۷۲۰,۸۹۹	۱۵۴,۲۱۴	۱۳,۵۶۷,۷۱۵	خرید طی دوره
(۸۲,۵۳۰)	(۱۱,۸۵۷,۲۱۷)	(۱۰۰,۰۴۲)	(۱۳,۹۵۵,۵۵۹)	فروش طی دوره
۳۹۴,۳۵۳	۵۹,۱۹۱,۱۱۳	۳۴۸,۵۲۵	۵۸,۸۰۳,۲۶۹	مانده در پایان دوره

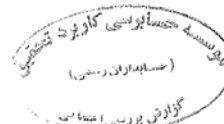
۲۶-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند بر اساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستور العمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت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

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

۲۶-۳ با توجه به تغییر سهامدار اصلی به لحاظ کنترلی در بهمن ماه سال ۱۳۹۹ (از شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین به شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایسران)، 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 شکر بر عهده این صندوق می باشد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۲۸۰,۳۰۶	۴۶۲,۸۴۲	مانده در ابتدای دوره
۲۳۳,۲۱۴	۲۴۵,۶۰۴	ذخیره تامین شده طی دوره
(۵۰,۶۷۸)	(۴۰,۲۲۹)	پرداخت شده طی دوره
۴۶۲,۸۴۲	۶۶۸,۲۱۷	مانده در پایان دوره

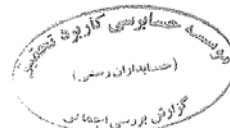




شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۸- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)				
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱			
جمع	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری:				
استاد پرداختنی:				
۳۵,۳۹۶	-	-	-	۲۸-۱ سایر تامین کنندگان کالا
حساب های پرداختنی:				
۱۱۳,۸۰۴	۵۵۷,۳۷۰	۲۲,۴۱۵	۵۳۴,۹۵۵	۲۸-۲ سایر تامین کنندگان کالا
۱۴۹,۱۹۹	۵۵۷,۳۷۰	۲۲,۴۱۵	۵۳۴,۹۵۵	
سایر پرداختنی ها:				
استاد پرداختنی:				
۳۷۴,۷۷۱	۳۵,۳۰۴	-	۳۵,۳۰۴	۲۸-۳ سایر اشخاص و سازمان ها
۳۷۴,۷۷۱	۳۵,۳۰۴	-	۳۵,۳۰۴	
حساب های پرداختنی:				
۶۷,۰۱۲	۲۶۷,۳۷۷	-	۲۶۷,۳۷۷	۲۸-۴ سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۳۸۳,۳۱۵	۵۱۵,۵۷۵	-	۵۱۵,۵۷۵	۲۸-۵ ذخیره ۴ درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور
۱۴۵,۱۴۵	۱۸۰,۶۲۳	-	۱۸۰,۶۲۳	سپرده بیمه پیمانکاران
۱۰۷,۶۳۵	۱۰۶,۹۰۳	-	۱۰۶,۹۰۳	ذخیره حق بیمه پرداختنی به تامین اجتماعی - حسابرسی بیمه
۳۶,۶۹۷	۵۰,۸۴۲	-	۵۰,۸۴۲	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۵۲,۱۹۱	۱۹,۴۹۹	-	۱۹,۴۹۹	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۳۵,۶۷۴	۳۹,۳۷۹	-	۳۹,۳۷۹	سپرده حسن انجام کار
۶۳,۷۶۲	-	-	-	شرکت برق منطقه ای اصفهان - هزینه برق
۳۹,۱۸۴	۱۹۹,۸۵۶	-	۱۹۹,۸۵۶	ذخیره هزینه های پرداختنی
۴۱,۵۶۶	۷,۸۲۲	-	۷,۸۲۲	تعاونی خدماتی فرداد صفاهان - پیمانکار وسعوران و تامین نیرو
۸,۵۴۸	۱۶,۷۸۰	-	۱۶,۷۸۰	شرکت گاز فلاورجان - هزینه گاز
۱۱,۵۶۳	-	-	-	سازمان امور مالیاتی فلاورجان - مالیات حقوق پرداختنی
۵,۳۴۵	۵,۳۴۱	-	۵,۳۴۱	واریزی نامشخص
۵,۴۵۷	۲۳,۲۲۱	-	۲۳,۲۲۱	۲۸-۶ شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران-اشخاص وابسته
۷,۶۶۹	-	-	-	صندوق بازارگردانی صنعت و معدن
۴۸۶,۴۶۵	۳۱۷,۶۲۲	-	۳۱۷,۶۲۲	سایر - ۲۹۰ قلم
۱,۴۹۷,۲۲۸	۱,۷۵۰,۸۴۰	-	۱,۷۵۰,۸۴۰	
۱,۱۷۱,۹۹۹	۱,۷۸۶,۱۴۴	-	۱,۷۸۶,۱۴۴	
۲,۰۲۱,۱۹۸	۲,۳۳۳,۵۱۴	۲۲,۴۱۵	۲,۳۲۱,۰۹۹	





(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۰,۰۶۵	-
۷,۲۸۴	-
۱۸,۰۴۶	-
۳۵,۳۹۵	

شرکت نیروکار (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۸-۱- اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر می باشد:

شرکت کیسه بافی اصفهان - خرید کیسه بسته بندی
شرکت سریر ذوب آتشگاه - خرید آهن ضایعاتی
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	ریالی
۲۲,۴۱۵	۲۲,۴۱۵	-
-	-	۲۰۱,۸۳۱
-	-	۱۷۰,۰۴۷
۵۷,۰۵۲	-	-
۱۰,۱۲۹	-	۴۳,۹۷۵
۹,۱۹۳	-	۱۵,۶۸۶
۳,۵۹۰	-	۲۷,۹۱۰
۳,۳۶۶	-	۲۰,۱۲۱
۲,۵۸۰	-	۳۱,۲۹۲
۵,۴۷۹	-	۲۴,۰۹۴
۱۱۳,۸۰۴	۲۲,۴۱۵	۵۳۴,۹۵۵

۲۸-۲- پرداختی های تجاری به شرح زیر می باشد:

شرکت thyssen krup - مبادل ۴۱۸۹۸ یورو
پتروشیمی اروند - سود مایع
پتروشیمی فن آوران - اسید استیک - اشخاص وابسته
شرکت نگین شیمی ایرانیان - خرید کلرید باریم
شرکت سهند آذر آهنکان - خرید آهنک
مجتمع فراورده های فسفات کارون
صنایع کیسه بافی اصفهان - خرید کیسه
تولیدی پارت پارس وین - خرید بشکه
سریر ذوب آتشگاه - خرید آهن ضایعاتی
سایر - ۵ قلم

۲۸-۳- اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۱۰۵,۴۹۸	-
-	۳۵,۳۰۴
۳۱,۲۸۶	-
۷۹,۹۰۶	-
۴۳,۲۸۱	-
۲۶۹,۲۷۴	-
۵۲۹,۲۶۵	۳۵,۳۰۴
(۷۹,۹۰۶)	-
(۴۳,۲۸۱)	-
۴۴۹,۳۳۹	۳۵,۳۰۴

سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده

بیمه سینا - آتش سوزی و تکمیل درمان

اتاق بازرگانی - سه در هزار سهم اتاق بازرگانی

سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد

سود پرداختی

سایر

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

انتقال به حساب سود سهام پرداختی (سود سهام پرداختی یادداشت ۳۰)

۲۸-۴- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و پرداخت شده است. مانده مالیات و عوارض ارزش افزوده، مربوط به مهر و آبان ۱۴۰۳ می باشد. همچنین

ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ تاکنون رسیدگی نشده که از این بابت شرکت دارای بدهی می باشد که با توجه به سوابق کم اهمیت می باشد.

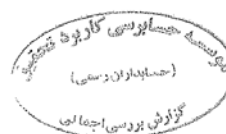
۲۸-۵- بر اساس ماده ۱۴ آیین نامه اجرایی قانون بازنشستگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور مصوب مورخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۶ هیات وزیران، کارفرما مکلف است پس از

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 ننموده و در هنگام بازنشستگی از محل

این ذخایر پرداخت های مربوطه به سازمان تامین اجتماعی انجام خواهد شد.

۲۸-۶- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۰۷/۹۵۸ میلیون ریال از مانده پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها تسویه شده است.





شرکت نیرو کلو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۲۹- مالیات پرداختنی:

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

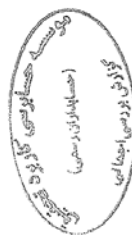
(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۶۸۵,۸۳۱	۱۳۵,۵۰۰
۳۶,۰۳۱	۷۳۲,۵۵۵
(۳۷,۲۵۰)	-
(۴۵۹,۱۱۲)	(۲۷,۰۵۶)
۱۳۵,۵۰۰	۹۴۰,۹۹۹

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

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	مالیات				
	مالیات	ماده پرداختنی	پرداختنی	قضی	درآمد مشمول مالیات ابرازی
رسیدگی و قضی	۱۹۹,۶۴۹	۱۳۱,۳۶۴	۶۸۷,۶۳۸	۶۱۹,۰۰۳	۳,۱۴۴,۷۳۱
رسیدگی نشده	۳۶,۰۳۱	۷۷,۰۸۰	۲۷,۰۵۶	-	۳,۵۰۶,۱۵۸
رسیدگی نشده	-	۷۳۲,۵۵۵	-	-	۳,۲۷۸,۱۷۰
	۱۳۵,۵۰۰	۹۴۰,۹۹۹	-	-	-

۲۹-۳- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ قطعی و تسویه گردید.

۲۹-۴- جهت عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ بر اساس مبنای قانونی و با توجه به افعال مطابق های قانونی ذخیره در حساب ها منظور گردیده است.



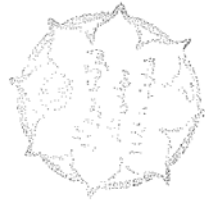


شرکت نیروکار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۴۹-۶- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل خرب سود حسابداری در نرخ های مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱
۵,۹۸۸,۱۵۶	۴,۲۱۳,۵۰۸
۱,۴۹۷,۰۳۹	۱,۰۵۴,۳۷۷
(۲۷۶,۳۲۱)	(۲۰۱,۵۷۸)
(۲۱۸,۵۳۸)	(۲۹۰,۰۵۸)
(۴۱,۹۲۱)	(۴,۹۴۸)
(۲۷,۹۱۱)	-
(۶,۰۱۳)	(۳,۸۴۲)
(۹۱,۶۳۳)	(۸۱,۳۹۵)
(۵۹,۷۶۰)	-
(۱۶۶,۷۴۰)	-
۶,۷۲۰,۱	۷۳۲,۵۵۵
(۱۷۵,۷۹۹)	-
۴۳۱,۴۰۳	۷۳۲,۵۵۵



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 اروز حاصل از صادرات

معافیت ماده ۱۴۵-سود سپرده بانکی

تبصره ۴ ماده ۱۰۵-سود سهام 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 پرده سال ۱۴۰۳

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

مازاد ذخیره مالیات در نظر گرفته شده

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده



شرکت نیروکار (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۰- سود سهام پرداختنی:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۱۴۷,۹۶۱	۹۹,۸۰۶	سال های قبل از ۱۴۰۲/۰۸/۳۰
-	۱,۸۸۰,۹۷۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
۱۴۷,۹۶۱	۱,۹۸۰,۷۷۷	

۳۰-۱- سود نقدی هر سهم سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۴ طبق مصوبه مجمع مورخ ۲۰ بهمن ۱۴۰۳ مبلغ ۳۰۰۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۲ مبلغ ۳,۵۰۰ ریال است. در ضمن مانده سال های قبل از سال ۱۴۰۳ مربوط به سهامداری 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)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
جاری	جاری	
۲۵۷,۱۷۹	۲۸۵,۱۵۳	بانک ملت شعبه فلاورجان
۲۴۶,۶۹۶	۱۶۶,۱۴۲	بانک پارسیان نوربخش اصفهان
۵۳۸,۴۱۴	۱۴۵,۴۶۱	بانک سینا بلوار شهید صدوقی یزد
۱,۰۴۲,۲۹۰	۵۹۶,۷۵۶	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۲۶۷,۰۳۶	۳۰۰,۶۸۷	بانک ملت شعبه فلاورجان
۲۷۰,۹۴۹	۱۷۰,۹۰۳	بانک پارسیان نوربخش اصفهان
۵۶۴,۴۵۸	۱۵۲,۲۱۲	بانک سینا بلوار شهید صدوقی یزد
۱,۱۰۲,۴۴۳	۶۲۳,۸۰۲	
(۶۰,۱۵۳)	(۲۷,۰۴۶)	سود و کارمزد سال های آتی
۱,۰۴۲,۲۹۰	۵۹۶,۷۵۶	حصة جاری

۳۱-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

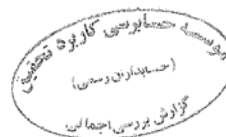
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۱,۰۴۲,۲۹۰	۵۹۶,۷۵۶	۲۳ درصد
۱,۰۴۲,۲۹۰	۵۹۶,۷۵۶	

۳۱-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

کلیه تسهیلات تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ 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 و سینا قرارداد لازم الاجرا می باشد.





شرکت نیروکالر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)
۹۲۶,۱۸۶
۲,۱۲۰,۰۰۰
۳۰۵,۰۱۹
(۲,۰۰۴,۱۴۹)
(۳۰۵,۰۱۹)
۱,۰۴۲,۰۳۸
۷۲۸,۸۵۰
۸۸,۴۸۶
(۱,۱۷۳,۱۳۲)
(۸۸,۴۸۶)
۵۹۶,۷۵۶

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۰۱
دریافت های نقدی
سود و کارمزد
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۳/۰۸/۳۰
دریافت های نقدی
سود و کارمزد
پرداخت های نقدی بابت اصل
پرداخت های نقدی بابت سود
مانده در ۱۴۰۴/۰۲/۳۱

۳۲- پیش دریافت ها:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	نوع ارز
خالص	ریالی	مقدار ارز	
-	۳۱,۷۵۴	۴۶,۰۰۰	دلار
-	۲۹,۸۵۵	۱۶۷,۰۰۰	درهم
-	۷,۲۹۰	۱۰,۵۶۰	دلار
۴,۵۷۶	۴,۵۷۶	۱۰,۲۵۱	دلار
۴,۱۰۴	۴,۱۰۴	۱۰,۳۹۰	دلار
۱,۵۲۶	۱,۵۲۶	۶,۸۲۵	دلار
۱۱,۵۵۴	-	-	درهم
۶,۴۶۰	-	-	دلار
۳,۴۴۴	۲,۹۷۱	-	دلار
۳۱,۷۱۳	۸۲,۰۷۵	۲۵۱,۰۲۶	

ارزی:

ALMERA DANISMANLIK TURIZM SANAYI IC VE DIS TIC. LTD
Expertaf Kimya Sanayi Ve Ticaret Anonim Sirketi
UNI CHEM
ZAHID CO
MR.BABAYEV MUBARIZ SEYDAMIR OGLU
MR.MOHAMAD ALTAMIMI
Al-Siddiq Trading Co
Abdul Wahid Nikzad Trading Company
سایر - ۱۶ قلم

ریالی:

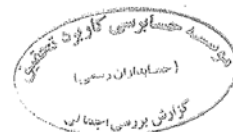
۱۲,۵۶۱	۵۵,۴۷۸	-
-	۳۵,۹۷۸	-
-	۱۵,۳۷۵	-
-	۱۱,۴۱۳	-
-	۱۱,۳۱۸	-
-	۹,۱۵۳	-
۱۷,۳۴۶	۸,۶۵۶	-
-	۸,۳۲۸	-
۱۵,۷۲۸	-	-
۱۰,۷۱۵	-	-
۹,۸۰۸	-	-
۹,۰۲۰	-	-
۱۲۶,۰۲۵	۱۸۷,۷۰۴	-
۲۰۱,۲۱۳	۲۴۳,۱۱۲	-
۲۲۲,۹۲۷	۴۳۰,۱۸۷	۲۵۱,۰۲۶

شرکت نظم آوران صنعت و معدن گل گهر
شرکت نفت و گاز سرو
کاربر صنعت تهران
شرکت پاک رو پارت
شرکت سیلانت حفاری کیمیا گران نفت
شرکت فرآیند آرا شیمی
شرکت گلکاش
شرکت هادی کلر
شرکت کندر
شرکت پویان شیمی تجارت آوران
شرکت پتروشیمی هنگام
شرکت ایران ملانس
سایر

۱-۳۲- پیش دریافت فروش محصولات، طبق مقررات و ضوابط تصویب شده توسط هیات مدیره از مشتریان اخذ میگردد. مبالغ مزبور براساس برنامه زمانبندی تولید دریافت

شده و شرکت در شرایط عادی قادر است تعهدات خود را در ارتباط با تولید و تحویل محصولات ایفا نماید. تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۱۸,۳۴۷ میلیون ریال

از پیش دریافت های مذکور تسویه شده است.





شرکت نیروکار (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

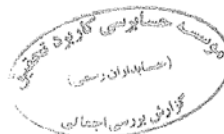
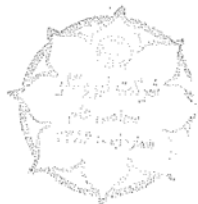
۳۳- نقد حاصل از عملیات :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	
۱,۸۳۸,۵۵۸	۳,۴۸۰,۹۵۲	سود خالص
		تعدیلات:
۱۰۹,۰۷۵	۷۳۲,۵۵۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۹,۹۲۶	۸۸,۴۸۶	هزینه های مالی
۹۷,۷۱۷	۲۰۵,۳۷۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹۹,۴۱۲	۱۵۱,۰۳۰	استهلاك دارایی های غیر جاری
-	(۱۸,۹۶۵)	(سود) ناشی از فروش دارائی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۷۰,۱۲۵)	(۲۱,۱۷۶)	سود سهام ، سود سرمایه گذاری ها و سود حاصل از سیرده بانکی
(۸۲۱)	(۳,۲۰۵)	سود ناشی از تسعیر ارز
۱,۷۹۸	-	سایر
۳۷۶,۹۸۱	۱,۱۳۴,۱۰۰	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱۶۹,۸۱۶)	(۶۹۷,۸۲۶)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
۲۵۶,۳۸۸	(۲۹۳,۳۴۴)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۳۲۹,۲۸۴)	(۲۹۳,۷۹۱)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۰۳,۸۶۰	۳۲۲,۳۱۶	افزایش پرداختی های عملیاتی
۹۶,۰۳۹	۱۹۲,۲۶۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱۵۷,۱۸۷	(۷۷۰,۳۷۵)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۲,۳۷۲,۷۲۶	۳,۸۴۴,۶۷۷	نقد حاصل از عملیات

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهیسته 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 :





شرکت نیروکار (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

۱-۱-۳۴- نسبت اهرمی :

نسبت اهرمی در پایان دوره مالی به شرح زیر است :	۱۴۰۳/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۸/۳۰
جمع بدهی ها	۶,۹۵۵,۴۵۰	۴,۱۴۲,۷۱۸
موجودی نقد	(۹۵۰,۲۶۲)	(۴۴۴,۹۶۸)
خالص بدهی	۶,۰۰۵,۱۸۸	۳,۶۹۷,۷۵۱
حقوق مالکانه	۸,۹۹۸,۵۸۶	۸,۵۲۳,۱۳۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۶۷٪	۴۳٪

۲-۳۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳-۳۴- 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.

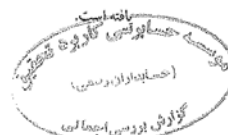
۱-۳-۳۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را 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.

۱-۳-۳۴- 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 ارزش های 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 خواهند 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 احتمالات غیر قابل پیش بینی و بطور عمده غیراقتصادی کاهش/افزایش





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۴۰۳

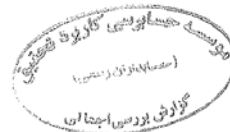
۴-۳۴- مدیریت ریسک اعتباری

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 مناطق جغرافیای 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 سررسید شده	ذخیره کاهش ارزش
مشتریان	۷۳۲,۸۳۵	-	(۸,۸۶۵)
جمع	۷۳۲,۸۳۵	-	(۸,۸۶۵)





شرکت نیروکلو (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

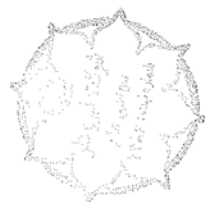
۳۵- وضعیت ارزی

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	روپیه هند	درهم امارات	یون چین
۲۲	۶۸۴,۱۸۹	۵۱,۷۵۴	۱۳,۵۸۵	۶۵,۵۱۱	-
۲۰-۱-۲	۷,۰۳۰	-	-	-	-
دریافتی های تجاری	۶۹۱,۲۱۹	۵۱,۷۵۴	۱۳,۵۸۵	۶۵,۵۱۱	-
جمع دارایی های پولی ارزی	-	۴۱,۸۹۸	-	-	-
پرداختی های تجاری	-	۴۱,۸۹۸	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	-	-	-	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	۶۹۱,۲۱۹	۹,۸۵۶	۱۳,۵۸۵	۶۵,۵۱۱	-
معادل میلیون ریال خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸	۳۷۰,۳۴۴	۴۰,۳۳۱	۱۰۹	۱۱,۲۶۰	۵۰۶
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۳۰	۳۶۸,۶۴۲	۹,۸۱۱	۱۳,۵۸۵	۲۸۱,۸۴۳	-
معادل میلیون ریال خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۸	۲۲۸,۱۹۳	۴,۱۷۷	۶۲	۲۸,۸۰۷	۲۷

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

یادداشت	دلار	یورو	مبلغ ارزی
۵-۳-۲	۲,۳۲۵,۰۵۱	-	۳۵۰,۶۷۳
خرید مواد اولیه و جانبی	۱۰۸,۰۹۵	-	-
خرید تجهیزات و قطعات سرمایه ای و مصرفی	۱,۶۰۸,۰۵۶	-	-
فروش ارز در سامانه معاملات مرکز مبادله طلا و ارز ایران	۳۹۲,۶۸۸	-	۶۴۴,۵۰۰

۳۵-۱-۱- سود ناشی از فروش ارز در سامانه معاملات مرکز مبادله طلا و ارز ایران به مبلغ ۵۰,۴۶۱ میلیون ریال بوده است. (یادداشت ۹ صورت های مالی)





شرکت نیروکلو (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته
۳۶-۱ گردش معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نام اشخاص وابسته	یادداشت	نوع وابستگی		مشمول ماده ۱۲۹	خرید مواد اولیه / خدمات	فروش کالا / خدمات
			عضو هیئت مدیره	سایر اشخاص وابسته			
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران		بله	بله	۲۲,۲۲۱	۱۶,۲۲۵	
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی فن آروان			بله	۳۲۹,۸۶۳	-	
جمع		۵-۱			۳۵۲,۰۸۴	۱۶,۲۲۵	

(مبالغ به میلیون ریال)

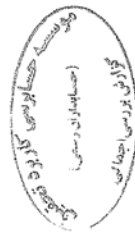
۳۶-۲ با توجه به انحصاری بودن تولید مواد اولیه اسید استیک در کشور توسط شرکت پتروشیمی فن آروان، خرید این مواد طی سال مالی بطور عمده از شرکت مزبور در صورت پذیرفته است.

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

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

شرح	نام اشخاص وابسته	یادداشت	پیش پرداخت ها و دریافتی ها	سایر پرداختی	خالص طلب (بدهی) در	خالص طلب (بدهی) در
شرکت اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	۱۲	(۶,۹۰۰)	۲۲,۲۲۱	۱۴,۳۲۱ / ۲/۳۱	۲,۲۲۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت پتروشیمی فن آروان	۱۸-۲ ۲۸-۲۰	(۹۷,۱۴۲)	۱۷۰,۴۷	۷۲,۹۰۵	۲۲,۲۳۳
جمع			(۱۰۴,۰۴۲)	۱۹۲,۲۶۷	۸۹,۲۲۵	۱۹,۸۰۳

۳۶-۵ هیچ گونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۲/۳۱ و ۱۴۰۴/۲/۳۱ شناسایی نشده است.





شرکت نیروکلر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

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	۴۶,۳۴۷	-	هرمز سوله قشم
ریال	۲,۳۵۰	-	سرکان تهویه
ریال	۱,۱۷۰	-	آریانا پترو گاز
ریال	۷۵۰	-	پایا مبدل نوین
یورو	-	۳۷۴,۶۰۰	Denkyapi
دلار	-	۳۱۱,۲۷۲	Denkyapi
یورو	-	۱۱۶,۷۰۰	Denkyapi
	۵۰,۶۱۷	۴۲۷,۹۷۲	

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

۱۴۰۳/۰۸/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
۴,۸۶۵,۲۶۷	۶,۱۶۵,۹۴۳	استاد تضمینی نزد بانک ها
۲۲۰,۸۶۸	۲۴۶,۵۴۴	ضمانت نامه های حسن اجرای تعهدات
۱۰۶,۶۰۳	۱۲۲,۱۵۵	استاد تضمینی پرداختی به اشخاص و شرکتهای (چک)
۴۵۰,۸۴۲	۱۸,۰۲۵	ضمانتنامه های شرکت در مناقصه و مزایده بعهده شرکت
۶,۸۰۷	۳,۷۵۷	ضمانتنامه حسن انجام کار بعهده شرکت
۵,۷۸۸	-	ضمانت نامه های گمرکی بعهده شرکت
۳,۸۶۵	۳,۸۶۵	استاد تضمینی پرداختی به اشخاص و شرکتهای (سفته)
۵,۶۶۰,۰۴۰	۶,۵۶۰,۲۸۹	





شرکت نیروکهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۴

۳-۳۷- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۳-۳۷-۱- 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 گرفته و با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی، شرکت دارای بدهی احتمالی بوده و مبلغ ۱۰۷،۶۳۵ میلیون ریال از این بابت ذخیره در حسابها شناسایی شده است. 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 ۵-۲۸ مبلغ ۳۸۳،۳۱۵ میلیون ریال ذخیره در این خصوص در حساب ها منظور گردیده است، که مبلغ قطعی آن به هنگام مطالبه حق بیمه توسط سازمان تامین اجتماعی مشخص خواهد شد .

۳-۳۷-۲- 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.

۳-۳۷-۳- مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی شده است و مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت در سال ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است . با توجه به وضعیت حساب ها و سوابق قبلی ، شرکت از این بابت دارای بدهی احتمالی بوده و مبالغ کم اهمیت می باشد.

۳-۳۷-۴- 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 باشد ، به وقوع نپیوسته است .

