



بسمه تعالی
اطلاعیه

سازمان بورس و اوراق بهادار

تالار اصلی

تاریخ: ۸۶/۰۱/۱۸
شماره: ۶۰/۱۴۰۳۳
پیوست: دارد

شرکت نیروکدر (سهامی عام)
نماد: شکدر
کد: ۲۴-۱۱-۱۰

موضوع: پیش‌بینی درآمد هر سهم برای سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ و مفروضات مبنای تهیه پیش‌بینی (حسابرسی شده) به همراه اظهار نظر حسابرس شرکت نیروکدر (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۸۶/۹/دت مورخ ۸۶/۰۱/۱۸ ارسال گردیده است ایفاد می‌گردد.

* جهت مزید اطلاع، شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ را در تاریخ ۸۵/۱۲/۰۶ مبلغ ۲۷۰ ریال اعلام نموده بود که طی اطلاعیه شماره ۶۰/۱۳۵۸۷ مورخ ۸۵/۱۲/۰۷ به بازار منعکس گردید.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی
امیر حمزه مالمیر

رونوشت:

(۱) شرکت نیروکدر (سهامی عام) - مدیریت محترم عامل جهت استحضار. مقتضی است بمحض هر گونه تغییر در رقم پیش‌بینی شده درآمد هر سهم این سازمان را فوری مطلع فرمایید.

(۲) معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی - شرکت اطلاع‌رسانی

شرکت نیرو کور (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

بانضمام

فرم شماره ابر آورد (EPS)

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

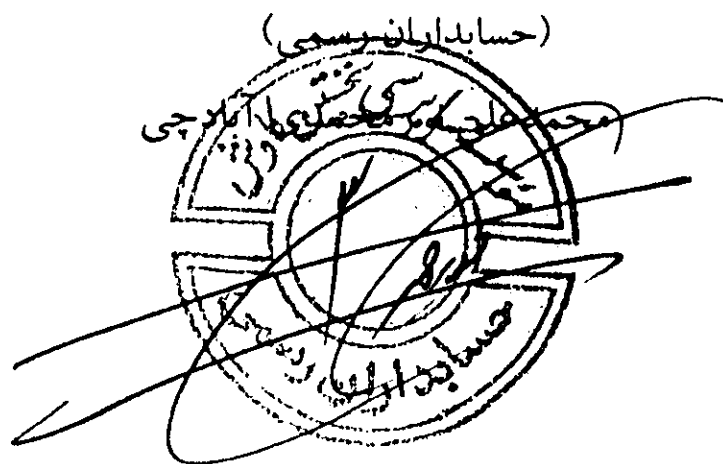
بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده
شرکت نیرو کلر (سهامی عام)

- ۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت نیرو کلر (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶ همراه با سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی «رسیدگی به اطلاعات مالی آتی»، مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات تهیه آنها با هیئت مدیره شرکت است.
- ۲- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه شده است.
- ۳- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

مؤسسه حسابرسی نخستین کاوش

۲۰ اسفندماه ۱۳۸۵



شرح	پیش بینی سال مالی قبل اصلاحی	پیش بینی سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
درآمد حاصل از فروش	70,164	70,318	0.2	افزایش قیمت فروش
بهای تمام شده کالای فروخته شده	(43,690)	(50,731)	16.1	افزایش هزینه های جاری و پرسنلی و استهلاک
سود (زیان) ناخالص	26,474	19,587	(26.0)	
خالص درآمدها (هزینه های عملیاتی)	(6,520)	(5,414)	(17.0)	
سود (زیان) عملیاتی	19,954	14,173	(29.0)	
هزینه های مالی	(997)	(352)	(64.7)	کاهش تسهیلات ارزی قبلی و اثر در هزینه مالی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	1,180	700	(40.7)	مصرف سپرده های سرمایه گذاری
خالص درآمدها (هزینه های متفرقه) x		365	---	
سود (زیان) قبل از الام غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری	20,137	14,886	(26.1)	
اalam غیر مترقبه / اثرات انباشته تغییر در اصول حسابداری			---	
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	20,137	14,886	(26.1)	
مالیات xx	(3,088)	(1,605)	(48.0)	
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	17,049	13,281	(22.1)	

نسبت سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات به فروش

19 24

49,180 49,180

نماد سهام شرکت - به هزار سهم

270 ریال

پیش بینی سود هر سهم خالص پس از کسر مالیات برای سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹

x درآمد های متفرقه شامل تفاوت حمل محصولات مشتریان و فروش ضایعات و ... میباشد.

xx در صورتیکه نرخ مالیات شرکت با نرخ مالیات شرکتهای بورسی متفاوت میباشد توضیح در خصوص علت تفاوت ارائه گردد.

باتوجه به سود سرمایه گذاریها و معافیت صادرات و معافیت از محل افزایش سرمایه، مالیات ۱/۶ میلیارد ریال برآورد گردیده است.

2- جدول مقداری تولید و فروش (در صورتیکه تنوع تولیدات زیاد است اطلاعات ذیل به پیوست ارسال گردد):

شرح	واحد	پیش بینی اصلاحی سال مالی قبل	پیش بینی سال مالی منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	دلایل تغییرات
-----	------	------------------------------------	---	--------------	---------------

مقدار تولید:

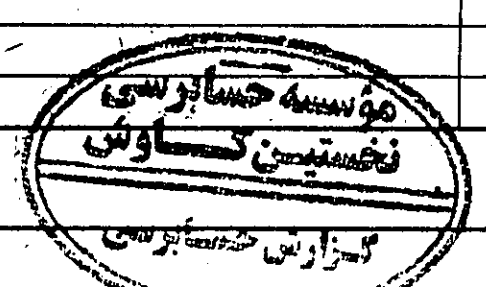
کلر مایع	تن	4,295	3,563	(17.0)	اجرای طرح جایگزینی الکترولازرها
سود پرک	تن	7,594	7,920	4.3	اجرای طرح جایگزینی الکترولازرها
اسید کلریدریک	تن	3,421	2,900	(15.2)	اجرای طرح جایگزینی الکترولازرها
آب زاول	تن	4,814	4,030	(16.3)	اجرای طرح جایگزینی الکترولازرها
سود مایع ۵۰	تن	2,847	960	(66.3)	اجرای طرح جایگزینی الکترولازرها
کلرور فریک	تن	11,576	11,000	(5.0)	اجرای طرح جایگزینی الکترولازرها

مقدار فروش:

کلر مایع	تن	4,213	3,563	(15.4)	
سود پرک	تن	7,400	7,920	7.0	
اسید کلریدریک	تن	1,021	1,303	27.6	
آب زاول	تن	4,546	4,030	(11.4)	
سود مایع ۵۰	تن	2,847	960	(66.3)	
کلرور فریک	تن	11,510	11,000	(4.4)	

موجودی آماده برای فروش:

کلر مایع	تن	4,298	3,763	(12.4)	
سود پرک	تن	7,766	8,355	7.6	
اسید کلریدریک	تن	3,455	2,960	(14.3)	
آب زاول	تن	4,817	4,095	(15.0)	
سود مایع ۵۰	تن	2,847	1,095	(61.5)	
کلرور فریک	تن	11,576	11,800	1.9	



مبلغ فروش:

کمر مایع	م. ریال	15,957	13,936	(12,7)
سود پرک	م. ریال	24,153	27,492	13,8
اسید کلرید پرک	م. ریال	1,409	1,694	20,2
کمر جامد (پرکلرین)	م. ریال	85	0	---
آب زاوول	م. ریال	4,039	3,828	(5,2)
سود ۵۰٪	م. ریال	4,577	1,544	(66,3)
کلرور فریک	م. ریال	19,944	21,824	9,4
جمع	م. ریال	70,164	70,318	0

در صورتیکه در طی سال تغییر نرخ وجود داشته یا پیش بینی می شود، جزئیات ارائه گردد.

نظر به اینکه سود ۳۳٪ تولیدی واحد الکترو لایزر پس از تبدیل به سود ۵۰٪ در تولید سود پرک و آب زاوول مصرف دارد، مازاد آن بدلیل جلوگیری از توقف تولید، بفروش میرسد.

توضیحات: (در صورتیکه فروش محصولات شرکت فصلی است به تفکیک فصلها مقدار فروش و درصد آن توضیح داده شود).

3- جدول مقداری و ریالی خرید و مصرف مواد اولیه: (اقلام عمده مواد اولیه کالای ساخته شده به تفکیک نوشته شود):

(در صورتیکه تنوع مواد اولیه اصلی محصولات زیاد است اطلاعات بند ۳ و ۴ به پیوست ارسال گردد).

دلایل تغییرات	درصد افزایش (کاهش) نسبت به سال قبل	پیش بینی سال مالی منتهی به 1386/12/29		پیش بینی سال مالی قبل منتهی به 1385/12/29		واحد	شرح
		مبلغ (م. ریال)	مقدار	مبلغ (م. ریال)	مقدار		
موجودی اول دوره:							
	(25,5)	552		741			

	(25,5)	552		741			
جمع							
خرید طی دوره:							
	7,6	4,700		4,370			

	7,6	4,700		4,370			
جمع							
مصرف طی دوره:							
افزایش قیمت	6,2	4,842		4,559			

	6,2	4,842		4,559			
جمع							

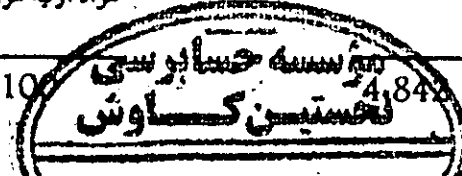
4- اقلام عمده مواد اولیه تشکیل دهنده یک واحد کالای ساخته شده:

پیش بینی هزینه برای یک واحد کالا سال مالی منتهی به 1386/12/29			پیش بینی هزینه برای یک واحد کالا سال مالی قبل منتهی به 1385/12/29			واحد	شرح
درصد	مبلغ - ریال	مقدار	درصد	مبلغ - ریال	مقدار		
100	222	1,87	100	202	1,72	کیلو	نمک طعام
100	279	0,15	100	240	0,15	کیلو	آهن فراضه

نمک برای تولید کلر و سود میباشد و آهن فراضه در تولید کلرور فریک مصرف میشود. با توجه به مصرف آهن فراضه در تهیه آهن اسفنجی برای صنایع فولاد کشور از جمله ذوب آهن قیمت بالایی در کشور پیدا نموده لذا قیمت آن برای سال ۸۶ در مقایسه با سال ۸۵ رشد دارد.

5- بازار فروش و منابع تامین مواد اولیه (دلایل تغییرات نسبت به سال قبل توضیح داده شود):

دلایل تغییرات	پیش بینی سال مالی منتهی به 1386/12/29		سال مالی قبل منتهی به 1385/12/29		بازار فروش:
	درصد نسبت به کل	مبلغ - م. ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ - م. ریال	
فروش	77	54,318	76	53,071	داخلی
	23	16,000	24	17,093	خارجی
منابع تامین مواد اولیه:					
مواد اولیه مورد نیاز	100	4,842	100	4,559	داخلی



مواد اولیه این شرکت (شامل نمک و آهن قراضه) داخلی هستند اما مواد کمکی شامل کلرورباریم و آلکاسلوز و ... خارجی میباشند.

5-1 صورت منابع و مصارف ارزی:

پیش بینی سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹				پیش بینی سال مالی قبل منتهی به ۱۳۸۵ / ۱۲ / ۲۹				شرح
مبلغ ریالی (م ریال)	نرخ برابری (ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز	مبلغ ریالی (م ریال)	نرخ برابری (ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز	
منابع ارزی:								
16,000	9,150	1,748,600	دلار	17,093	9,100	1,878,000	دلار	فروش صادراتی
								ارز تخصیصی
								ارز واریزنامه
16,000	9,150	1,748,600	0	17,093	9,100	1,878,000	0	جمع
مصارف ارزی:								
								خرید مواد اولیه
2,287	9,150	250,000	دلار	2,730	9,100	300,000		خرید دارائیهای ثابت
2,287	9,150	250,000	0	2,730	9,100	300,000	0	جمع

نظر به اینکه عمده واردات شرکت از طریق گشایش اعتبار و تسهیلات ارزی صندوق ذخیره ارزی انجام شده، عمده ارز در سیستم بانکی بفروش رسیده است.

6- توضیح در مورد ظرفیت تولیدی که شرکت سود و زیان خود را پیش بینی نموده است:

شرح محصولات	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت پیش بینی سال مالی قبل	ظرفیت پیش بینی سال مالی 86 / 12 / 29	دلایل تغییرات
گاز کلر	تن	9,900	8,856	7,985	بدلیل اجرای طرح جایگزینی الکترولازرها
سود مایع ۱۰۰٪	تن	11,137	9,975	8,983	بدلیل اجرای طرح جایگزینی الکترولازرها

واحد الکترولازر گاز کلر و سود ۱۰۰٪ تولید مینماید که واحد اصلی کارخانه میباشد و سود و کلر تولیدی صرف تولیدات دیگر و یا بفروش میرسد.

7- تفکیک هزینه های ثابت و متغیر قیمت تمام شده کالای فروش رفته در ظرفیت پیش بینی شده:

شرح هزینه ها	مبلغ به میلیون ریال		متغیر (درصد)		ثابت (درصد)	
	پیش بینی سال قبل	پیش بینی سال جاری	پیش بینی سال قبل	پیش بینی سال جاری	پیش بینی سال قبل	پیش بینی سال جاری
مواد مستقیم	4,558	4,842	100	100	0	0
دستمزد مستقیم	4,885	5,813	10	10	90	90
سربار	34,247	40,076	77	77	23	23
جمع	43,690	50,731				

عمده افزایش سربار سال ۱۳۸۶ نسبت به سال ۱۳۸۵ مربوط به افزایش هزینه استهلاک و مواد جانبی و ظروف و سوخت و ... و دستمزد غیر مستقیم میباشد.

8- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته و وضعیت فعلی: (میلیون ریال)

سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مبلغ پرداخت شده	ذخیره مالیات
1382	10,195	1,996	0	455	300	300	
1383	10,761	1,996	1,384	1,860	1,713	1,713	
1384	18,419	0	1,540	0	0	دست رسیدگی	

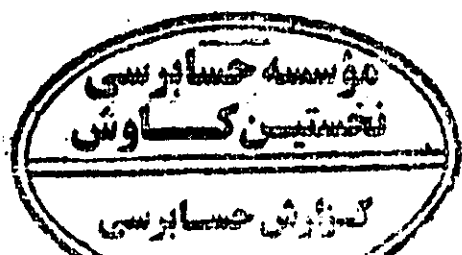
توضیحات:

مالیات تا سال ۱۳۸۳ قطعی و پرداخت شده است.

دفاتر سال ۱۳۸۲ رسیدگی شده است. (با توجه به سود حاصل از صادرات و سود سرمایه گذاری و اندوخته طرح توسعه، نهایتاً ۳۰۰ میلیون مالیات پرداخت شده است.)

دفاتر سال ۱۳۸۳ رسیدگی شده است. (با توجه به سود حاصل از صادرات و سود سرمایه گذاری، نهایتاً ۱۷۱۳ میلیون مالیات پرداخت شده است.)

9- کسری ذخایر و بدهیهای احتمالی:



مورد ندارد

10- پیش بینی تعدیلات سنواتی: (میزان اثر تعدیل سنواتی بر روی سود انباشته اول دوره مشخص گردد):

براساس رسیدگی ممیز مالیاتی به دفاتر سال ۱۳۸۴ احتمال پرداخت ۸۰۰ میلیون ریال، مالیات اضافی میرود

11- طرحهای عمده در دست اجراء، منابع تامین آن، درصد پیشرفت کار و پیش بینی طرحهای آتی:

(در صورتیکه تاکنون اندوخته طرح و توسعه در حسابها منظور شده، چگونه مصرف شده است؟) (مبلغ به میلیون ریال)

نام طرح	برآورد هزینه سرمایه گذاری	هزینه های انجام شده تاکنون	درصد پیشرفت کار	تاریخ بهره برداری	اثرات سودآوری بر درآمد هر سهم (ریال)
طرح جایگزینی الکترو لایزر های قدیمی	35,532	17,500	55	سال ۸۶	

12- ترکیب صاحبان سهام:

با توجه به سرمایه فعلی معادل ۴۹/۱۸ میلیارد ریال:

درصد	تعداد سهام	نام سهامدار
48.47	23,838,678	شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن
32.08	15,778,576	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمیائی و شیمیائی تامین
7.00	3,442,559	شرکت آب و فاضلاب اصفهان
12.44	6,120,187	سایر سهامداران
100	49,180,000	جمع

13- پیشنهادات آتی هیئت مدیره:

13.1- پیش بینی افزایش سرمایه (مبلغ و محل تامین آن مشخص شود):

اظهار نظر بازرس قانونی برای افزایش سرمایه به مبلغ ۹/۳ میلیارد از محل مطالبات و آورده نقدی اخذ گردیده، ولیکن هنوز موفق به اخذ مجوز بورس نگردیده ایم.

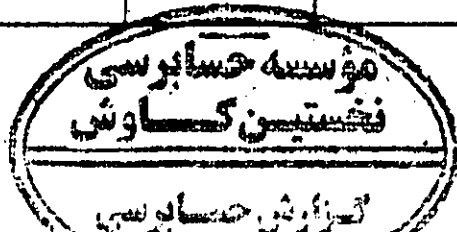
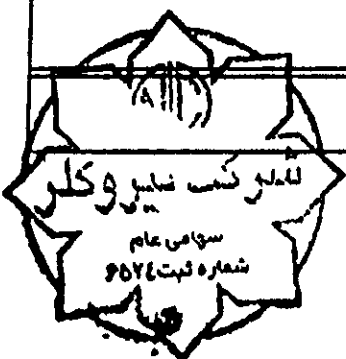
میلیون ریال

13.2- نحوه تخصیص سود:

دلایل تغییرات	درصد تغییر	پیش بینی ۸۶ (مبلغ)	پیش بینی سال مالی قبل (مبلغ)	سود قابل تخصیص (خالص)
	(22.1)	13,281	17,049	میزان سود تقسیمی (خالص)
	(20.0)	9,836	12,295	اندوخته قانونی
	(22.1)	664	852	

14- ترکیب و درصد سرمایه گذارهای عمده در سایر شرکتها:

دلایل تغییرات	قیمت تمام شده (م.ریال)		درصد سرمایه گذاری		مبلغ سرمایه (م.ریال)	نوع فعالیت	نام شرکت
	سال ۸۶	سال ۸۵	سال جاری	سال قبل			
بفروش رسیدن سهام مزبور	63	63				سرمایه گذاری	سرمایه گذاری صنعت و معدن
	0	1,572				تولیدی	سیمان درود
	89	89				تولیدی	ایران خودرودبزل
	152	1,724					جمع



توضیحات:

15- سایر موارد:(هرگونه موارد با اهمیتی که در چارچوب فوق وجود نداشته و نیاز به توضیح دارد)

مدیریت شرکت متعهد می گردد در صورت وقوع موارد خاص و یا رویداد با اهمیتی که دارای آثار قابل توجه در وضعیت مالی خصوصا تاثیرگذار در برآورد سود هر سهم (EPS) هستند از قبیل تغییرات ناشی از نرخ محصولات ، نرخ مواد اولیه ، تولید محصولات جدید ، تخصیص ارز ، تغییر وضعیت بازار و سایر موارد تاثیرگذار در مبانی برآوردهای انجام شده در اسرع وقت اطلاعات لازم را به سازمان اعلام نمایند .

مهر شرکت

مدیر عامل

امور مالی

