

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی میان دوره ای
تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

پسمه تعالی

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضای انجمن حسابداران خبره ایران



ARYAN FARAZ AU
Member of Iranian Assoc
Certified Public Accountant

موسسه حسابداران رسمی ایران
معتبر بورس اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

مقدمه :

۱. ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده در بالا بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .

دامنه بررسی اجمالی

۲. به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است ، آگاه می‌شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

آریان فراز
گزارش

تهران - بزرگراه همت - بعد از پل اشرفی اصفهانی - پلوار عدل - نبش حیدری مقدم شرقی - پلاک ۳۲ - واحد ۱

کد پستی: ۱۴۷۶۶۹۶۹۸۱ تلفن: ۳-۴۴۶۱۱۷۲۲ و ۴۴۶۱۷۷۸۹ فاکس: ۴۴۶۱۱۷۲۹

مؤسسه حسابرسي آريان فراز (حسابداران رسمي)

گزارش بررسي اجمالي حسابرسي مستقل

شرکت سرمايه گذاري کوه نور (سهامي عام)

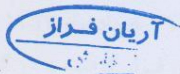
مباني نتيجه گيري

۳. با توجه به متوقف شدن عمليات اجرايي پروژه AC۰۵ ميدان شهدا و عدم انتقال پروژه به شهرداري مشهد و خريد سهام شهرداري در پروژه برج هاي مسكوني سبز کوثر طبق توافق طرفين (موضوع توافق نامه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۸) و تصويب شوراي شهر مشهد ظرف مدت ۱ ماه از تاريخ تصويب (۸ ارديبهشت ماه ۱۳۹۴) تا تاريخ اين گزارش از يك طرف و نيز با توجه به نوع قرارداد فروش سهام شرکت پروژه AC۰۵ به سهامداران شرکت مشهد پويای کوه نور (شامل ۱۵,۸۹۹ ميليون ريال مطالبات به شرح يادداشت ۱۵ صورت هاي مالي)، نحوه تسويه مطالبات سهامداران مشخص نمي باشد. حصول اطمينان از عدم نياز به اعمال تعديلاتي در حساب هاي شرکت ميسر نمي باشد.

۴. حساب هاي في مابين شرکت اصلي با شرکت فرعي مشهد پويای کوه نور (سهامي خاص) مبلغ ۲,۹۴۳ ميليون ريال (يادداشت ۱-۷-۱ صورتهای مالي) مغايرت دارد که در صورت اصلاح، مانده حساب هاي دريافتي و پرداختي معادل مبلغ فوق کاهش خواهند يافت.

نتيجه گيري مشروط

۵. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنين به استثنای آثار تعديلاتي که احتمالا در صورت نبود محدوديت مندرج در بند ۳ ضرورت مي يافت، اين مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالي گروه و شرکت سرمايه گذاري کوه نور (سهامي عام) از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.



موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

ع. به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی، اجرای عملیات ساخت پروژه AC۰۵ در راستای قرارداد شماره ۲۱/۱۱۱۷۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۸ و اصلاحیه آن به شماره ۱۳۸۸/۰۹/۲۵-۱۶/۹۲۰۵ منعقد فی مابین شهرداری مشهد و شرکت سرمایه گذاری کوه نور (شرکت مادر) به شرکت فرعی مشهد پویای کوه نور واگذار، لیکن به علت عدم واگذاری زمین موقوفه زرگرباشی واقع شده در عرصه پروژه از سوی متولی آن (علیرغم ساخت بخشی از آن) عملیات اجرایی پس از گذشت هفت سال از شروع قرارداد مشارکت مذکور متوقف بوده و سرانجام طی توافق نامه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۸ مقرر شده پس از تایید توافق نامه مذکور توسط شورای اسلامی شهر مشهد، ۲۴ درصد سهام شرکت مشهد پویای کوه نور (متعلق به شهرداری مشهد) به نام شرکت سرمایه گذاری کوه نور و کلیه املاک و حقوق شرکت های سرمایه گذاری کوه نور و مشهد پویای کوه نور در پروژه AC۰۵ به نام شهرداری مشهد منتقل گردد. متقابلاً کلیه وجوه پرداخت شده توسط شرکت های مشهد پویا و سرمایه گذاری کوه نور بابت تملک املاک پروژه با احتساب ارزش افزوده به نرخ ۱۸ درصد سالیانه تا تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ محاسبه و کلیه هزینه های انجام شده توسط شرکت های فوق الذکر در پروژه AC۰۵ توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری به نرخ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ ارزیابی و توسط شهرداری مشهد از محل واگذاری سهم الشرکه شهرداری در پروژه برج های مسکونی سبز کوثر (موضوع صلح نامه مورخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۴ فی مابین شهرداری مشهد و شرکت سازه بنای دشت توس به مبلغ ۶۳/۸ میلیارد ریال تعیین گردیده) با شرکت کوه نور و واحد مورد گزارش تسویه گردد. با عنایت به تصویب توافقنامه مذکور در تاریخ ۸ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ از سوی شورای اسلامی شهر مشهد، اقدامات اجرایی جهت عملی ساختن مفاد توافق نامه فوق الذکر در جریان می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۷. صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تلفیقی گروه و شرکت اصلی، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش ۹ مهر ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

آریان فراز
گزارش

مؤسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

۸. چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت‌های ثبت شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده به جز موارد ذیل، به مواردی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط فوق توسط شرکت باشد، برخورد نگردیده است.

- رسیدگی برخی از صورتهای مالی شرکت‌های فرعی توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

- افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده در مهلت مقرر قانونی.

- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت‌ها ظرف مهلت مقرر.

- افشاء گزارش فعالیت هیئت مدیره ظرف مهلت مقرر.

- ارائه و افشاء صورتهای مالی میاندوره ای حسابرسی شده در موعد مقرر قانونی.

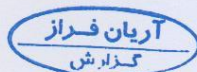
- افشاء فوری تصمیمات مجمع عمومی در موعد مقرر.

- افشاء جدول زمان‌بندی پرداخت سود و عدم افشاء اصلاح جدول مذکور در موعد مقرر.

- پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی.

۹. مفاد مواد ۸۹، ۱۳۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر و پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب رعایت نگردیده است.

۱۰. تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۵ آبان ماه ۱۳۹۳ در خصوص رعایت کلیه الزامات مربوط به سازمان بورس تهیه و شناسایی سهامداران ناشناس جهت پرداخت سود سهام، رعایت کامل ضوابط دستورالعمل پولشویی و تعیین تکلیف وضعیت مالیاتی شرکت به نتیجه نهایی نرسیده است.



موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

۱۱. در سنوات قبل مبلغ ۱,۷۵۰ میلیون ریال در شرکت‌های کنسرسیوم آبادگران، صنعت و معدن و همیاران سازندگی و توسعه، سرمایه گذاری شده که بر اساس اطلاعات موجود، بازدهی قابل توجهی برای شرکت نداشته است. همچنین گزارش توجیه اقتصادی برای سرمایه گذاری های فوق به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۰ تیر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)

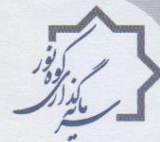
داریوش امین نژاد

مهدي سوادلو

(شماره عضویت ۸۰۰۰۹۰)

(شماره عضویت ۸۰۰۴۰۱)





شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
شماره ثبت ۲۵۶۶۳

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
گزارش مالی ميان دوره ای صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کوه نور - سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی تلفیقی گروه

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

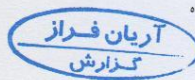
ب - صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	پ - یادداشتهای توضیحی
۹	تاریخچه فعالیت
۹-۱۰	مبنای تهیه صورتهای مالی
۱۳-۳۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کوه نور - سهامی عام بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

سمت	امضاء	
رئیس هیأت مدیره		شرکت جهاد تعاون خراسان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محمد رضا حسن زاده
نایب رئیس هیأت مدیره		شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعت و معدن خراسان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای منصور محمودی مقدم
عضو هیأت مدیره		شرکت جهاد آزما (سهامی خاص) به نمایندگی آقای حسین علیپور چکاب
عضو هیأت مدیره		شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص) به نمایندگی آقای مهدی قربانی قلجیو
عضو هیأت مدیره		شرکت سرمایه گذاری شهر سازان دشت توس (سهامی خاص) به نمایندگی نورعلی طالب زاده
مدیر عامل		محمد ملانی



مشهد: بلوار سازمان آب - نیش شهید صادقی ۱۹ - مجتمع تالان - طبقه سوم - واحد ۲۵
تلفن: ۴۹-۲۷۲۸۹۳۴۷ فکس: ۳۷۲۸۹۳۵۰ کدپستی: ۹۱۸۴۹۴۸۸۱۸
Email: skoohenoor@yahoo.com

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
تراز مش مالی من دوره مالی
ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارتیهها
ریال	ریال	ریال	ریال	بدهی های جاری:	دارتیههای جاری
۲۰۷,۲۶۱,۵۴۲,۲۲۹	۳۱,۱۷۴,۰۴۲,۲۴۱	۱۰,۵۰۰,۸۵,۱۷۵	۱,۰۲۸,۸۰۱,۲۸۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	موجودی نقد
۳۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۶,۸۰۷,۱۱۹	۱,۱۶۵,۵۰۰,۹۶۳	۹۹۷,۶۹۴,۹۴۴	سود سهام پرداختنی	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۹۶۴,۸۶۳,۲۵۱	۸۰۱,۱۶۰,۱۵۹	۱۱۰,۳۲۶,۲۶۶,۳۷۷	۱۴۶,۸۱۱,۱۸۰,۶۴۷	ذخیره مالیات	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲۰۸,۲۵۸,۲۰۵,۶۰۶	۳۳,۵۰۲,۰۱۰,۵۱۹	۱۶۸,۱۴۹,۲۸۲	۱۷,۱۰۶,۱۷,۵۴۵	جمع بدهی های جاری	پیش پرداختها
		۴۳,۶۲۴,۱۴۲,۲۰۱	۲۴,۲۸۲,۱۱۷,۹۲۳	بدهی های غیر جاری:	دارتیههای نگهداری شده برای فروش
۳۴,۸۹۴,۷۵۰	۱۱۶,۳۷۱,۴۵۹	۲۶۱,۵۲۵,۰۸۱,۵۹۱	۶۶,۲۷۴,۰۷۱,۰۶۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	پروژه در جریان ساخت
۳۴,۸۹۴,۷۵۰	۱۱۶,۳۷۱,۴۵۹	۳۱۸,۵۵۵,۳۲۴,۳۹۹	۱۳۴,۳۷۱,۴۸۳,۴۱۵	جمع بدهی های غیر جاری	جمع دارتیههای جاری
۲۰۸,۲۹۲,۱۰۰,۲۵۶	۳۳,۶۱۸,۳۸۱,۹۷۸			جمع بدهی	
				حقوق صاحبان سهام	دارتیههای غیر جاری
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۹,۳۲۸,۳۲۶	۲,۵۴۲,۳۲۷,۷۵۵	سرمایه (۱۰۰۰ ریالی)	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۲,۱۷۶,۳۱۸,۳۵۲	۲,۱۷۶,۳۱۸,۳۵۲	۱۷,۹۶۳,۰۷۰,۰۴۲	۱۸,۰۰۰,۱۰۸۱,۲۴۴	اندوخته قانونی	دارتیههای ثبت مشهود
۹,۹۸۴,۹۳۴,۰۵۲	۸,۸۹۸,۹۲۲,۲۱۱	۲,۲۰۱,۷۰۴,۹۶۰	۲,۲۱۵,۴۱۷,۲۶۶	سود (زیان) انباشته	دارتیههای نامشهود
۱۱۲,۳۷۶,۲۵۲,۴۰۴	۱۱۱,۳۹۰,۲۴۰,۵۶۳			جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	سایر دارتیهها
۲۱,۹۹۹,۹۹۴,۹۶۷	۱۳,۱۲۱,۶۸۷,۶۳۹			سهام اقلیت	جمع دارتیههای غیر جاری
۱۳۴,۴۷۶,۲۴۷,۲۷۱	۱۲۴,۵۱۱,۹۲۸,۲۰۲	۲۴,۱۸۴,۱۱۳,۳۲۸	۲۳,۷۵۸,۸۲۶,۷۶۵	جمع حقوق صاحبان سهام	
۳۴۲,۷۶۹,۳۴۷,۷۲۷	۱۵۸,۱۳۰,۳۱۰,۱۸۰	۳۴۲,۷۶۹,۳۴۷,۷۲۷	۱۵۸,۱۳۰,۳۱۰,۱۸۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارتیهها

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲ درآمد ها			۳,۷۳۹,۹۰۱,۰۷۴	۲,۹۷۴,۷۵۷,۱۲۶	۳,۶۳۹,۴۷۴,۵۸۶	
۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی		(۴,۸۹۴,۵۹۰,۹۶۹)		(۴,۸۴۱,۵۲۱,۷۸۶)	(۷,۳۸۶,۵۰۴,۵۳۴)	
سود (زیان) عملیاتی			(۱,۱۵۴,۶۸۹,۸۹۵)	(۱,۸۶۶,۷۶۴,۶۶۰)	(۳,۷۴۷,۰۲۹,۹۴۸)	
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۰۱,۵۹۶,۹۵۵		۷۰۱,۵۹۶,۹۵۵	۱,۲۵۴,۸۱۵,۷۰۶	۲,۷۸۱,۵۴۸,۳۸۳	
				(۶۱۱,۹۴۸,۹۵۴)	۲,۷۸۱,۵۴۸,۳۸۳	
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته			(۴۵۳,۰۹۲,۹۴۰)		(۹۶۵,۴۸۱,۵۶۵)	
سود (زیان) قبل از مالیات				(۶۱۱,۹۴۸,۹۵۴)	(۹۶۵,۴۸۱,۵۶۵)	
مالیات					(۵۱۴,۰۶۴,۱۰۰)	
سود (زیان) خالص			(۴۵۳,۰۹۲,۹۴۰)	(۶۱۱,۹۴۸,۹۵۴)	(۱,۴۷۹,۵۴۵,۶۶۵)	
سهم اقلیت از سود (زیان) دوره			۳۶۳,۱۸۶,۴۵۵	۱,۰۵۲,۷۲۰,۴۴۸	۱,۲۱۸,۵۰۵,۹۸۲	
سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی					۱۷	
سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی						
سود (زیان) پایه هر سهم بر مبنای سود خالص						

گردش حساب سود و (زیان) انباشته تلفیقی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) خالص			(۴۵۳,۰۹۲,۹۴۰)	(۶۱۱,۹۴۸,۹۵۴)	(۱,۴۷۹,۵۴۵,۶۶۵)	
سود انباشته در ابتدای دوره					۱۴,۵۶۱,۰۰۹,۳۲۲	
تعدیلات سنواتی					۱,۲۹۸,۳۵۵,۷۹۱	
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده					۱۵,۸۵۹,۳۶۵,۱۱۳	
سود قابل تخصیص			۱۳,۵۳۴,۹۹۳,۸۹۵	۱۴,۲۶۷,۶۹۴,۲۱۰	۱۴,۳۷۹,۸۱۹,۴۴۸	
تخصیص سود:						
اندوخته قانونی					(۵۹۰,۱۴۵,۰۵۳)	
سود سهام مصوب					(۲۵۴,۶۸۰,۵۰۰)	
سود تخصیص یافته طی دوره					(۸۴۴,۸۲۵,۵۵۳)	
سود انباشته در پایان دوره			۱۰,۰۵۵,۵۳۸,۸۹۲	۱۳,۳۰۰,۷۴۹,۷۵۶	۱۲,۵۳۴,۹۹۳,۸۹۵	
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته دوره			۱,۱۵۶,۶۱۶,۶۸۱	۳,۴۰۹,۴۴۰,۰۹۲	۳,۵۵۰,۰۵۹,۸۴۳	

آریان فراز
گزارش

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
تزارش مالی سال دوره ای
توازن نامه
در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال	یادداشت	دارائیه
				بدهی های جاری :	دارائیه های جاری
۱۶,۴۴۶,۴۴۵,۷۲۳	ریال	۱۸,۷۳۲,۷۶۱,۷۲۱	ریال	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	موجودی نقد
۳۱,۸۰۰,۰۱۶		۱,۵۲۶,۸۰۷,۱۱۹		سود سهام پرداختنی	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۴۹۸,۵۳۳,۵۸۶		۴۱۹,۳۳۴,۸۷۰		ذخیره مالیات	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱۶,۹۷۶,۷۷۸,۳۲۵		۲۰,۶۸۸,۸۰۲,۷۱۰		جمع بدهی های جاری	پیش پرداختها
				بدهی های غیر جاری:	موجودیه و امدتی امده برای فروش
۳۴,۸۹۴,۷۵۰		۸۱,۱۶۵,۳۸۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	جمع دارائیه های جاری
۳۴,۸۹۴,۷۵۰		۸۱,۱۶۵,۳۸۷		جمع بدهی های غیر جاری	
۱۷,۰۱۶,۷۲۳,۰۷۵		۲۰,۷۶۹,۹۶۹,۰۹۷		جمع بدهی ها	دارائیه های غیر جاری
				حقوق صاحبان سهام	دارائیه های ثابت مشهود
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه ۱۰۰,۳۱۵ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی	دارائیه های نامشهود
۱,۷۲۷,۶۷۷,۹۶۲		۱,۷۲۷,۶۷۷,۹۶۲		اندوخته قانونی	سرمایه گذارهای بلند مدت
۱۳,۳۹۲,۸۱۶,۶۷۶		۱۰,۷۴۸,۱۳۴,۶۶۶		سود انباشته	سایر دارائیه
۱۱۵,۴۳۵,۴۹۴,۶۲۸		۱۱۲,۷۹۰,۸۱۲,۶۲۸		جمع حقوق صاحبان سهام	جمع دارائیه های غیر جاری
۱۳۲,۴۴۷,۱۶۷,۷۱۳		۱۳۳,۵۶۰,۷۸۱,۷۲۵		جمع بدهیه ها و حقوق صاحبان سهام	جمع دارائیه

یادداشت های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

پادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
۲۲	۵۶۴,۷۳۹,۴۲۹	۲۹۷,۲۲۶,۵۳۳	۱۳,۹۱۶,۱۰۷,۴۰۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۲۳	(۱,۷۲۳,۱۷۴,۵۱۸)	(۱,۵۷۱,۳۹۷,۶۹۵)	(۳,۱۹۵,۳۳۳,۳۱۱)	هزینه های اداری و عمومی
		(۱,۲۷۴,۱۷۱,۱۶۲)	۱۰,۷۲۰,۷۷۴,۰۹۲	سود (زیان) عملیاتی
۲۴	۱۸,۴۷۸,۰۷۹	(۱۹۳,۱۸۳,۶۶۰)	(۱۷۸,۵۱۴,۱۶۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱۸,۴۷۸,۰۷۹	(۱۹۳,۱۸۳,۶۶۰)	(۱۷۸,۵۱۴,۱۶۶)	
	(۱,۱۳۹,۹۵۷,۰۱۰)	(۱,۴۶۷,۳۵۴,۸۲۲)	۱۰,۵۴۲,۲۵۹,۹۲۶	سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات
				مالیات
	(۱,۱۳۹,۹۵۷,۰۱۰)	(۱,۴۶۷,۳۵۴,۸۲۲)	۱۰,۵۴۲,۲۵۹,۹۲۶	سود (زیان) خالص بعد از کسر مالیات
	(۰۰۱)	.	۰۰۱	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی
	۰۰۰۰۲	(۰۰۱۹)	(۰۰۱۸)	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
	(۰۱۱)	(۰۱۵)	۰۰۱۰۵	سود (زیان) پایه هر سهم بر مبنای سود خالص

حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص			
سود انباشته در ابتدای دوره مالی	۱۲,۲۴۶,۴۰۵,۷۶۹	۶۶۹,۷۰۲,۳۷۴	۱۰,۵۴۲,۲۵۹,۹۲۶
تعدیلات سنواتی	۱,۱۴۶,۴۱۰,۹۰۷	۱,۲۴۷,۵۶۹,۵۳۳	۲,۸۰۸,۲۸۲,۳۷۲
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده		۱,۹۱۷,۲۷۱,۹۰۷	۳,۴۷۷,۹۸۴,۷۴۶
سود قابل تخصیص	۱۲,۲۵۲,۸۵۹,۶۶۶	۴۴۹,۹۱۷,۰۸۵	۱۴,۰۲۰,۲۴۴,۶۷۲
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی		(۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰)	(۵۲۷,۱۱۲,۹۹۶)
سود سهام مصوب	(۱,۵۰۴,۷۲۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰)
سود تخصیص شده طی دوره مالی		(۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰)	(۶۲۷,۴۲۷,۹۹۶)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱۰,۷۴۸,۱۳۴,۶۶۶	۳۴۹,۶۰۲,۰۸۵	۱۳,۳۹۲,۸۱۶,۶۷۶

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳

یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های ع	۲۶		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۸,۴۷۷,۴۲۹	۶۱,۵۱۵,۷۶۴	۹۶,۳۸۵,۲۵۸
سود سهام پرداختی	(۹,۷۱۷,۸۹۷)	(۲,۰۸۴,۴۱۹,۶۸۰)	(۲,۰۸۴,۴۱۹,۶۸۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها	۸,۷۵۹,۵۳۲	(۲,۰۲۲,۹۰۳,۹۱۶)	(۱,۹۸۸,۰۳۴,۴۲۲)
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۹۹,۶۰۳,۰۸۰)		
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۶۶,۷۸۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۷۸,۰۰۰)	(۴۱,۷۰۸,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود	.	(۹,۳۱۸,۳۱۳)	(۹,۷۸۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۶۶۲,۴۵۰,۰۰۰		۱,۰۲۳,۱۸۴,۴۰۷
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریها	.	(۱,۰۴۵,۰۱۳,۳۸۵)	(۲,۳۴۳,۵۸۷,۸۸۶)
وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارائیها	.	.	(۲۸۹,۹۰۵,۷۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۵۹۵,۶۷۰,۰۰۰	(۱,۰۷۳,۱۰۹,۶۹۸)	(۱,۶۶۱,۷۹۷,۲۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۴۱,۶۷۲,۶۶۴)	۳۵۸,۱۴۹,۲۲۲	(۱۷۰,۵۲۲,۳۹۹)
فعالیت‌های تامین مالی:			
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	(۴۱,۶۷۲,۶۶۴)	۳۵۸,۱۴۹,۲۲۲	(۱۷۰,۵۲۲,۳۹۹)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۵۲۲,۴۰۱,۵۲۵	۶۹۲,۹۲۳,۹۲۴	۶۹۲,۹۲۳,۹۲۴
مانده وجه نقد در پایان سال	۴۸۰,۷۲۸,۸۶۱	۱,۰۵۱,۰۷۳,۱۴۶	۵۲۲,۴۰۱,۵۲۵
مبادلات غیرنقدی	.	۲۵۴,۶۹۹,۴۲۴	۲۵۴,۶۹۹,۴۲۴

۲۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت سرمایه گذاری کوه نور در تاریخ ۱۴/۱/۱۳۸۴ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس و طی شماره ۲۵۶۶۲ مورخ ۱۷/۱/۱۳۸۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسید. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۳۸۰۴۱۰۸۴۲ میباشد. همچنین شرکت در تاریخ ۱۶/۲/۱۳۹۲ و با نماد (نور) در بازار پایه فرابورس ایران درج گردیده است.

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن شامل شرکتهای توسعه و عمران مشهد پویای کوه نور، همگرایان سازه و بنا و کاج کوه نور است مرکز شرکت اصلی در مشهد، پلوار سازمان آب، نبش صادقی ۱۹ مجتمع تانیا طبقه سوم واحد ۱۸ واقع است.

۱-۲ فعالیت شرکت اصلی کوه نور

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف- سرمایه گذاری در امر فعالیت صنعتی، معدنی، کشاورزی، دامپروری تولیدی خدماتی بهداشتی طراحی عمرانی مشاوره ای تحقیقاتی ساختمانی بازرگانی و کلیه عملیات مجاز دیگر.

ب- سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتها و موسسات و سازمانها در زمینه اقتصادی و بازرگانی و ...

ج- صدور اوراق قرضه (مشارکت)

د- اخذ تسهیلات از بانکها و موسسات اعتباری و مالی و پولی داخلی و خارجی

ه- انجام کلیه امور مربوط به جلب و مشارکت دادن سرمایه های کوچک و پس اندازهای اشخاص در راستای اهداف شرکت

و- انجام سایر عملیات مجاز که در جهت تحقق اهداف شرکت ضروری می باشد.

۱-۳ موضوع فعالیت شرکت های فرعی:

۱-۳-۱- شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص):

۱- تعریف و تولید طرح های و پروژه های عمرانی، گردشگری و خدماتی در قالب طرح های توجیه فنی، اقتصادی و مالی.

۲- ارائه خدمات مدیریت بازرگانی، تبلیغات و فروش مجتمع های تجاری، اداری، مسکونی و گردشگری.

۳- جذب سرمایه گذار برای پروژه های مصوب و مشارکت و یا سرمایه گذاری مستقیم در آنها.

۴- مدیریت تأمین منابع مالی از طریق اخذ تسهیلات از بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی.

۵- انجام معاملات تجاری، خرید و فروش اقلام مورد نیاز پروژه های مصوب و انجام امور تملک املاک اراضی عرصه پروژه ها.

۶- مدیریت ارائه خدمات بعد از فروش مجتمع های تجاری، اداری و مسکونی و گردشگری شامل امور بهره برداری، حفظ و نگهداری تأسیسات برقی و کالنگی و ابنیه.

۷- ایجاد صندوق مالی و اعتباری به منظور تجمیع و تخصیص منابع مالی بنگاه های حقیقی و حقوقی و مردمی برای سرمایه گذاری در پروژه های اقتصادی

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۳-۱- شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص)

خرید و تملک زمین و ساخت و ساز و بهره برداری از ساختمان میدان شهداء مشهد و استفاده بهینه از منابع مالی و فعالیتهایی که در راستای افزایش سود آوری پروژه مزبور می باشد.

۳-۳-۱- شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

۱- ایجاد نمایشگاههای دائمی، صادرات و واردات، خرید و فروش کالا و مصالح و تأسیسات ساختمانی، مشارکت، راه اندازی و تأسیس صنایع و کارخانجات تولید کالا و مصالح و تأسیسات ساختمانی و هرگونه فعالیتی که در صنعت ساخت و ساز باشد.

۲- سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتهای از طریق تمهید سهام شرکتهای جدید و یا خرید و تمهید سهام در شرکتهای موجود.

۳- اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از شرکت.

۴-۱- مالکیت سهام شرکتهای فرعی

شرح	مشهد پویای کوه نور - سهامی خاص				همگرایان سازه و بنا - سهامی خاص				کاج کوه نور - سهامی خاص	
	در صد	تعداد	مبلغ - ریال	در صد	در صد	تعداد	مبلغ - ریال	در صد	تعداد	مبلغ - ریال
سهام در مالکیت شرکت اصلی	۶۲٪	۱۴,۱۳۷,۸۲۰	۱۴,۱۳۷,۸۲۰,۰۰۰	۸۳٪	۴,۱۵۱,۰۶۵	۴,۱۵۱,۰۶۵,۰۰۰	۹۰٪	۹۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
سهام در مالکیت سایر سهامداران	۳۸٪	۸,۷۲۲,۸۳۸	۸,۷۲۲,۸۳۸,۰۰۰	۱۷٪	۸۴۸,۹۳۵	۸۴۸,۹۳۵,۰۰۰	۵٪	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه شرکت فرعی	۱۰۰٪	۲۲,۸۷۰,۶۵۸	۲۲,۸۷۰,۶۵۸,۰۰۰	۱۰۰٪	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵٪	۵	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

۵-۱- متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است.

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
کارکنان قراردادی	۱۴	۱۰	۵	۴
کارکنان دائمی	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۴	۱۰	۵	۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۱- ۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده است.

۳- مبنای تلفیق

۱-۳- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری کوه نور (شرکت اصلی) و شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور (سهامی خاص) و شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص) و شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص) (شرکتهای فرعی مشمول تلفیق) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۳- سهام شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی تحصیل نشده است تا به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورتهای مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس گردد.

۳-۳- سال مالی شرکتهای فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد. لیکن تراز نهایی شرکتهای مذکور به تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی (۳۱/۰۳/۱۳۹۱) اخذ و از بابت وقوع رویدادهای با اهمیت تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی ۳۱/۰۳/۱۳۹۱ داشته آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی به حساب گرفته شده است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- پروژه در جریان ساخت

کلیه مخارج انجام شده بابت تحصیل زمین و املاک در محدوده طرح و هزینه های اخذ پروانه ساخت و عوارض ناشی از آن و صورت وضعیتهای پیمانکاران ساخت بنا و صورت حسابهای مشاوران پروژه و مواد و مصالح مصرفی و دستمزد کارگران و سرپرستان کارگاه ها و سایر هزینه ها به حساب پروژه در جریان پیشرفت منظور خواهد شد.

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲-۴- سرمایه گذاریها

شرح	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
نحوه ارزیابی: سرمایه گذاریهای بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	بهای تمام شده	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	بهای تمام شده (پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سربج معامله در بازار	خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
نحوه شناخت در آمد:	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق		
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزانه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانزانه)

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۱- ۳-۴- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود . هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلفی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲- ۳-۴- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآورد دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحی بهمن ماه ۱۳۸۰ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود .

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی
ساختمان	۷٪	نزولی
تأسیسات	۷٪	نزولی

۳- ۳-۴- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

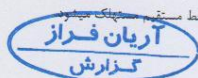
مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است .

۵-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۶- سرفصلی تلفیقی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش دفتری داراییها و بدهیهای در زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی و حداکثر طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود.



شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۲,۴۰۱,۵۲۵	۴۸۰,۷۲۸,۸۶۱	۱,۰۵۰,۰۸۵,۲۸۵	۱,۰۰۲,۸۸۰,۱,۲۸۱
۵۲۲,۴۰۱,۵۲۵	۴۸۰,۷۲۸,۸۶۱	۱,۰۵۰,۰۸۵,۲۸۵	۱,۰۰۲,۸۸۰,۱,۲۸۱

موجودی نزد بانکها

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۶-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت گروه از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال		
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۸۷۴,۹۴۴	۳۲۲,۳۵۹,۸۱۵	۸۳۴,۲۳۴,۷۵۹
۶۷۵,۵۰۹,۶۶۳	۴۸۵,۸۲۰,۰۰۰	۱۸۹,۶۸۹,۶۶۳	۶۷۵,۵۰۹,۶۶۳
۱,۱۶۵,۵۰۹,۶۶۳	۹۹۷,۶۹۴,۹۴۴	۵۱۲,۰۴۹,۴۷۸	۱,۵۰۹,۷۴۴,۴۲۲

سرمایه گذاری در سهام شرکت سایپا

سرمایه گذاری در سهام بانک پارسیان

۶-۲- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت شرکت اصلی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
شرکت اصلی		شرکت اصلی	
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۸۷۴,۹۴۴	۳۲۲,۳۵۹,۸۱۵	۸۳۴,۲۳۴,۷۵۹
۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۱,۸۷۴,۹۴۴	۳۲۲,۳۵۹,۸۱۵	۸۳۴,۲۳۴,۷۵۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت سایپا

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی		گروه		اصلی	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
پادداشت	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			خالص	خالص	خالص
			ریال	ریال	
سایر حسابهای دریافتنی	۱۱,۰۷۵,۲۶۱,۱۱۷	۰	۱۱,۰۷۵,۲۶۱,۱۱۷	۵,۴۸۱,۰۶۳,۷۴۱	۶,۰۲۰,۵۰۳,۰۵۲
اسناد دریافتنی	۳,۶۰۵,۹۱۹,۵۳۰	۰	۳,۶۰۵,۹۱۹,۵۳۰	۵,۵۵۱,۳۰۲,۶۳۶	۹,۰۲۴,۱۱۰,۰۰۰
	۱۴,۶۸۱,۱۸۰,۶۴۷	۰	۱۴,۶۸۱,۱۸۰,۶۴۷	۱۱,۰۳۲,۱۶۶,۳۷۷	۱۵,۰۴۴,۱۱۳,۰۵۲

۷-۱- سایر حسابهای دریافتنی		گروه		اصلی	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
پادداشت	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			خالص	خالص	خالص
			ریال	ریال	
انحصار و شرکتهای وابسته	۸,۱۸۰,۷۶۳,۳۵۴	۰	۸,۱۸۰,۷۶۳,۳۵۴	۳,۶۲۱,۳۹۴,۳۹۵	۵۹,۰۳۸,۱۱۸,۷۸۷
مرتضی و مصطفی آیین	۲۵۳,۱۸۲,۰۸۸	۰	۲۵۳,۱۸۲,۰۸۸	۰	۰
چهد بتن	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر	۲,۳۴۱,۳۱۵,۶۷۵	۰	۲,۳۴۱,۳۱۵,۶۷۵	۱,۸۵۹,۶۶۹,۳۴۶	۱,۱۶۶,۹۱۱,۷۳۵
	۱۱,۰۷۵,۲۶۱,۱۱۷	۰	۱۱,۰۷۵,۲۶۱,۱۱۷	۵,۴۸۱,۰۶۳,۷۴۱	۶,۰۲۰,۵۰۳,۰۵۲

۷-۱- اشخاص و شرکتهای وابسته		گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
		خالص	خالص	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت مشهد پویای کوه نور	۰	۰	۰	۴۳,۰۳۹,۰۷۳,۰۷۱	۰
شرکت همگرایان سازه و بنا	۰	۰	۰	۱۲,۳۷۲,۰۷۴,۴۸۲	۰
شرکت جهاد تعاون خراسان	۱,۹۲۱,۹۲۷,۰۵۶	۰	۱,۹۲۱,۹۲۷,۰۵۶	۱,۴۶۶,۴۶۰,۹۰۰	۰
شرکت کاج	۰	۰	۰	۹۸۷,۰۱۴,۳۴۹	۰
شرکت همکاران توسعه و سازندگی	۷۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۰
شرکت سازه و بنا دشت توس	۱۲۳,۳۶۹,۰۰۰	۰	۱۲۳,۳۶۹,۰۰۰	۳۷,۵۰۰,۰۰۰	۰
شرکت بازار خراج از بورس	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
شرکت سهام گستران شرق	۹۰,۷۷۴,۲۱۵	۰	۹۰,۷۷۴,۲۱۵	۲۸,۲۶۴,۶۶۵	۰
شرکت صنعت و معدن خراسان	۲۲,۴۸۸,۴۲۵	۰	۲۲,۴۸۸,۴۲۵	۰	۰
سایر	۲,۲۰۶,۷۵۸,۶۷۴	۰	۲,۲۰۶,۷۵۸,۶۷۴	۱۳۵,۴۸۱,۳۲۰	۰
معاشرت درون گروهی (مشهد پویا)	۲,۹۴۳,۱۹۵,۹۸۴	۰	۲,۹۴۳,۱۹۵,۹۸۴	۰	۰
	۸,۱۸۰,۷۶۳,۳۵۴	۰	۸,۱۸۰,۷۶۳,۳۵۴	۵۹,۰۳۸,۱۱۸,۷۸۷	۰

آریان فراز
گزارش

۷-۱- مانده شامل شرکتهای آتیه پگاه، جهدسازان، جهدپیشه و شهرسازان دشت توس می باشد

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۷-۲- اسناد دریافتنی

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ریال	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ریال
ریال				ریال			
۰	۰	۰	۰	۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۶۳۵,۹۸۸,۰۰۰	۶۳۵,۹۸۸,۰۰۰	۶۳۵,۹۸۸,۰۰۰	۶۳۵,۹۸۸,۰۰۰
۰	۰	۰	۰	۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۶۲۰,۳۲۲,۰۰۰	۹۰۲,۴۱۱,۰۰۰	۹۰۲,۴۱۱,۰۰۰	۲,۷۲۶,۹۱۴,۳۶	۲,۲۲۱,۹۳۱,۵۳۰	۰	۲,۲۲۱,۹۳۱,۵۳۰	۲,۲۲۱,۹۳۱,۵۳۰
۱,۶۲۰,۳۲۲,۰۰۰	۹۰۲,۴۱۱,۰۰۰	۹۰۲,۴۱۱,۰۰۰	۵,۵۵۱,۲۰۲,۶۳۶	۳,۶۰۵,۹۱۹,۵۳۰	۰	۳,۶۰۵,۹۱۹,۵۳۰	۳,۶۰۵,۹۱۹,۵۳۰

اسناد دریافتنی فوق عمدتاً بابت اقساط واحدهای فروخته شده مجتمع تابان بوده که در زمان انتقال مالکیت به خریداران، وصول خواهند شد.

۸- پیش پرداختها

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ریال	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ریال
ریال				ریال			
۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۷۴,۳۳۱,۵۴۵	۰	۱۶,۷۷۴,۳۳۱,۵۴۵	۱۶,۷۷۴,۳۳۱,۵۴۵
۸۵۰,۲۷۵۰	۸۵۰,۲۷۵۰	۸۵۰,۲۷۵۰	۶۴,۹۵۷,۴۴۸	۶۴,۹۵۷,۴۴۸	۰	۶۴,۹۵۷,۴۴۸	۶۴,۹۵۷,۴۴۸
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۵۳,۱۹۱,۸۲۴	۲۱۷,۳۲۸,۵۵۲	۰	۲۱۷,۳۲۸,۵۵۲	۲۱۷,۳۲۸,۵۵۲
۵۸۵,۰۲۷,۵۰	۵۸۵,۰۲۷,۵۰	۵۸۵,۰۲۷,۵۰	۱۶۸,۱۴۹,۲۸۲	۱۷,۱۰۶,۶۱۷,۵۴۵	۰	۱۷,۱۰۶,۶۱۷,۵۴۵	۱۷,۱۰۶,۶۱۷,۵۴۵

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای آماده برای فروش

داراییهای آماده برای فروش مربوط به واحدهای اداری و تجاری واقع در مجتمع تابان به شرح ذیل میباشد:

تعداد	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
واحد		ریال	ریال	ریال	ریال
۴	واحدهای در اختیار شرکت سرمایه گذاری کوه نور	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳
۷	واحدهای در اختیار شرکت همگرایان سازه و بنا	۲۴,۲۲۰,۱۹۱,۶۰۰	۲۴,۲۲۰,۱۹۱,۶۰۰	۲۴,۲۲۰,۱۹۱,۶۰۰	۲۴,۲۲۰,۱۹۱,۶۰۰
	جمع	۲۴,۲۸۳,۱۱۷,۹۳۳	۲۴,۲۸۳,۱۱۷,۹۳۳	۲۴,۲۸۳,۱۱۷,۹۳۳	۲۴,۲۸۳,۱۱۷,۹۳۳

۹-۱ از کل مبلغ فوق، مبلغ ۲۰.۴۶۹ میلیون ریال مربوط به مابه التفاوت تحصیل سهام شرکت فرعی همگرایان سازه و بنا به بهای تمام شده (ارزش روز) بر ارزش اسمی آن در تاریخ سرمایه گذاری میباشد. بر اساس برآورد انجام شده، با توجه به اینکه فرونی ارزش روز سهام شرکت سرمایه پذیر ناشی از افزایش بهای بازار واحدهای آماده برای فروش آن میباشد، مابه التفاوت مذکور در تلفیق به حساب واحدهای آماده برای فروش منظور شده است.

۱۰- پروژه در جریان ساخت

اقدام تشکیل دهنده سرفصل مزبور به شرح ذیل میباشد.

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۲ زمین (پروژه AC۰۵ میدان شهنامشهد پویای کوه نور)	۴۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۲۲,۰۹۸,۷۵۵	۰	۰
۱۰-۳ پروانه ساخت	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
۱۰-۴ مصالح و لوازم خریداری و مصرف شده بابت پروژه	۱۹,۵۱۹,۰۱۰,۰۹۴	۱۹,۵۱۹,۰۱۰,۰۹۴	۰	۰
۱۰-۵ مابه تفاوت نسبت بهای تمام شده بر ارزش اسمی سهام	۱۱,۹۱۱,۶۷۴,۱۶۰	۲۵,۰۵۰,۰۰۴,۲۹۱	۰	۰
سربار	۵,۴۸۳,۷۴۵,۶۵۵	۵,۴۸۳,۷۴۵,۶۵۵	۰	۰
پیش پرداخت به پیمانکاران	۶۱۷,۴۲۰,۱۲۰	۶۲۱,۳۴۷,۳۲۵	۰	۰
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۳۱,۵۹۴,۵۸۱	۲۶,۳۲۳,۶۸۱	۰	۰
جمع	۱۱۳,۶۰۷,۴۴۴,۶۱۰	۲۶۱,۵۳۵,۰۸۱,۵۹۱	۰	۰
کسر میشود:				
انتقال پیش پرداختها - بابت سرقتی قابل واگذاری ملک	(۱۶,۷۷۴,۳۳۱,۵۴۵)	۰		
تهاتر بخشی از بهای پروانه با طلب شهرداری	(۳۰,۵۵۹,۰۴۲,۰۰۰)	۰		
	۶۶,۲۷۲,۰۷۱,۰۶۵	۲۶۱,۵۳۵,۰۸۱,۵۹۱		

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱-۱- قرارداد مشارکت مدنی ساخت پروژه AC۰۵ میدان شهدا با برآورد اولیه به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال و تعیین سهم شهرداری بابت اعطای پروانه به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۱۸ بین شرکت سرمایه گذاری کوه نور (شرکت مادر) با شهرداری مشهد منعقد و جهت اجرای پروژه شرکت فرعی مشهد پویای کوه نور تاسیس شده است. طبق اصلاحیه قرارداد مزبور اجرای عملیات تملک عرصه تا پایان اسفندماه ۱۳۸۸ توسط شهرداری و تامین وجوه تملک تا مبلغ ۶۰ میلیارد ریال توسط شرکت مادر تقبل و تامین مازاد بر مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به نسبت سهم الشرکه طرفین توافق گردیده و احداث پروژه ظرف مدت ۲۸ ماه پس از تحویل عرصه در تعهد شرکت مادر قرار گرفته است. علیرغم عدم تملک پروژه بطور کامل (زمین اوقاف) لیکن ساخت پروژه در بلوک های C و B در سنوات قبل شروع گردیده و بدلیل تلاقی محل اجرای طرح با ایستگاه قطار شهری مشهد در میدان شهدا و عدم تعیین تکلیف زمین اوقاف در محل اجرای طرح، فعالیت پروژه طی سال مورد گزارش و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی متوقف بوده است. همچنین باعنایت به توقف فعالیت پروژه از سال قبل و عدم واگذاری زمین اوقافی از سوی مالک آن بدلیل محدودیتهای اعلامی، موضوع واگذاری پروژه در شرایط موجود به شرکت عمران اتفاق (سازمان اوقاف) مطرح که طی صورتجلسات مورخ ۱۳۹۲/۰۱/۲۹ و ۱۳۹۲/۰۲/۱۶ موضوع مورد توافق شرکت با شهرداری مشهد و شرکت فوق الذکر (خریدار) قرار گرفته است. علیرغم تنظیم توافقنامه مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۲۹ با شرکت عمران اتفاق، شرکت مزبور متعهد به پرداخت مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال در قبال تملک ۷۶ درصد از سهام پروژه AC۰۵ گردیده است لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی توافقنامه با شرکت یاد شده اجرایی نگردیده است.

۱-۲- مبلغ مزبور مربوط به بهای املاک تملک شده توسط شهرداری مشهد بابت عرصه، اعیان و سرقفلی های مستقر در عرصه پروژه در سنوات قبل بوده که با توجه به صورتجلسه تنظیم شده به تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۶، شهرداری مشهد پذیرفته که مبلغ ۴۰۰۰۴۴ میلیون ریال (شامل بهای عرصه انتقالی به مبلغ ۲۲۰۲۶۹ میلیون ریال و سند وکالت سرقفلی قابل انتقال به مبلغ ۱۶۰۷۷۴ میلیون ریال) از عرصه و سرقفلی پروژه مذکور متعلق به شرکت مشهد پویای کوه نور بوده و مابقی املاک پروژه به مبلغ ۱۳۴۰۹۷۹ میلیون ریال که به ارزش خرید در حسابها ثبت شده متعلق به شهرداری مشهد بوده که بر اساس قیمت کارشناسی روز به این شرکت واگذار خواهد شد.

۱-۳- شهرداری مشهد در راستای مشارکت قیمائین تعهد به ارائه پروانه پروژه به متراژ توافقی شده و به نرخهای زمان مشارکت به مبلغ ۳۶ میلیارد ریال نموده که بعنوان آورده ایشان در حسابها ثبت گردیده است.

۱-۴- مبلغ فوق شامل هزینه مواد و مصالح عمدتا شامل آهن آلات، سیمان، آجر و ... خریداری شده تا پایان سال جهت پروژه می باشد.

۱-۵- مبلغ مزبور مربوط به مابه التفاوت تحصیل سهام شرکت فرعی مشهد پویای کوه نور به بهای تمام شده (ارزش روز) بر ارزش اسمی آن میباشد. از آنجائیکه فزونی ارزش روز سهام شرکت سرمایه پذیر صرفا ناشی از پروژه آن میباشد، مابه التفاوت مذکور در تلیق به حساب پروژه منظور شده است.

۱-۶- پروژه در مقابل خطرات احتمالی تا مبلغ ۸۰۰۴۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای میباشد.

آریان فرانس
گزارش

شیرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
خوارش مالی همان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱ - دارایی های ثابت مشهود

۱۱ - ۱ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

ارزش حقوقي- ریال	ارزش حقوقي- ریال	استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده- ریال			
		مقدمه در	مقدمه در	مقدمه در پایان دوره	استهلاک انباشته دارایی فروخته شده	استهلاک دوره جاری	استهلاک دوره	مقدمه در ابتدای دوره	مقدمه در پایان دوره
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مقدمه در	مقدمه در	مقدمه در پایان دوره	استهلاک انباشته دارایی فروخته شده	استهلاک دوره جاری	استهلاک دوره	مقدمه در ابتدای دوره	مقدمه در پایان دوره
۱۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰						۱۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰		۱۵۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۲۰۷۳۶۷۸۰۸	۱۰۹۲۲۰۰۸۵۴۱۲		۳۵۳۷۳۷۷۸۷۸			۱۵۱۶۱۲۴۹۶	۲۳۸۵۷۶۵۴۸۲	۴۳۵۹۴۶۲۳۹۰	۴۳۵۹۴۶۲۳۹۰
۳۱۷۸۷۵۳۶	۱۹۰۵۶۶۳۳		۱۱۷۸۴۲۲۹۷			۲۷۳۰۹۰۳	۱۳۵۱۱۲۴۶۴	۱۳۶۹۰۰۰۰۰۰	۱۳۶۹۰۰۰۰۰۰۰
۱۶۷۵۸۴۶۹۸	۳۵۹۹۳۹۶۹۹		۱۵۹۶۲۵۰۵۲			۲۱۶۵۲۴۵۷	۱۱۷۰۹۱۱۵۹۵	۵۱۹۵۴۷۵۱	۲۱۴۰۰۰۸۴۵۸
۱۷۹۶۲۰۷۰۰۴۲	۱۸۰۰۱۰۸۱۷۴۴		۲۸۳۴۸۳۶۹۷			۱۷۵۹۹۶۷۵۶	۲۶۴۸۸۴۹۵۴۱	۲۰۸۲۵۹۷۸۰۴۱	۲۱۴۰۰۰۸۴۵۸
									۲۰۶۱۱۹۱۹۵۸۳

زمین
تاسیسات
وسایل نقلیه
اثاثیه و مستحقات

شرکت سرمایه گذاری کوهر نور (سهامی عام)

گزارش مالی دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال			
			استهلاک دوره جاری	مانده در پایان دوره	تخلیه	فرز شده	مانده در ابتدای دوره
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲۰۳۰۰۹۰۳	۱۲۵۱۱۲۴۶۴	۱۴۶۹۰۰۰۰۰	۶۶۷۸۰۰۰۰۰	۱۳۶۹۰۰۰۰۰
۲۱۸۷۷۵۳۶	۱۹۰۵۶۶۳۳	۱۳۷۸۴۳۶۹۷	۹۰۹۱۰۶۱۳	۷۶۷۱۳۵۶۴	۲۲۰۹۴۶۰۰۰	۶۶۷۸۰۰۰۰۰	۱۵۶۱۶۶۴۰۰
۷۹۴۵۲۸۳۶	۱۳۶۰۹۴۱۲۲۳	۸۶۰۰۵۰۱۷۷					
۱۰۱۰۳۴۰۳۲۲	۱۵۵۰۹۱۷۸۵۶	۲۱۳۸۴۸۵۴۴	۱۲۰۲۲۰۵۱۶	۲۰۱۸۲۶۰۲۸	۲۶۹۸۴۶۰۰۰	۶۶۷۸۰۰۰۰۰	۳۰۳۰۶۶۴۰۰

۱۱-۲-۱ وسایل نقلیه دارای بیمه شخص ثالث میباشد

۱۲- دارایی های نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۰۰۰۶۰۰۰۰	۳۰۰۰۶۰۰۰۰	۲۰۰۰۲۷۱۲۰۲۵	۳۰۰۰۲۷۱۲۰۲۵
۹۰۸۰۰۰۰۰	۹۰۸۰۰۰۰۰	۸۹۴۱۱۰۱۷۲	۸۹۴۱۱۰۱۷۲
۳۰۱۵۲۹۸۱۲۵	۳۰۱۵۲۹۸۱۲۵	۲۶۱۳۰۰۰۰۰	۴۲۶۳۰۰۰۰۰
(۱۸۴۱۰۵۶۳)	(۲۰۰۲۲۰۳۹۲)	۲۰۱۶۰۰۰۰۰	۳۰۳۵۷۵۲۳۹۷
۳۰۱۱۳۵۶۶۶۲	۳۰۱۱۳۵۶۶۶۲	۲۰۱۶۰۰۰۰۰	(۳۰۰۲۳۶۰۱۳۱)
		۲۰۱۶۰۰۰۰۰	۳۰۱۱۳۵۶۶۶۲

سوقی ساختمان

حق الانتخاب

نرم افزارها

استهلاک

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره عملیاتی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳- سرمایه گذارهای بلند مدت:

سرمایه گذارهای بلند مدت گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

اصلی				گروه			
۱۳۹۳/۰۳/۳۱				۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	ذخیره کاهش ارزش
۶۸,۰۰۸,۶۰۳,۰۰۲	۵۵,۵۲۸,۵۰۶,۸۷۱	-	۵۵,۵۲۸,۵۰۶,۸۷۱	۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۷۵,۵۹۸,۴۲۶	۲,۳۹۸,۵۸۷,۸۵۵	-	۲,۳۹۸,۵۸۷,۸۵۵	۲,۳۷۵,۵۹۸,۴۲۶	۲,۳۹۸,۵۸۷,۸۵۵	۲,۳۹۸,۵۸۷,۸۵۵	-
۷۱,۰۰۲,۹۴۱,۳۲۸	۵۸,۰۷۰,۸۲۴,۶۲۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۲۷۰,۸۲۴,۶۲۶	۲,۰۱۹,۳۲۸,۳۲۶	۲,۵۴۲,۳۲۷,۷۵۵	۲,۵۴۲,۳۲۷,۷۵۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳-۱-۱ مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته شرکت اصلی به شرح ذیل میباشد:

یادداشت	تعداد سهام	درصد	۱۳۹۳/۰۹/۳۰				۱۳۹۳/۰۳/۳۱
			بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳-۱-۱ شرکتهای فرعی							
شرکت همگرایان سازه و بنا	۴,۱۵۱,۰۶۵	۸۳٪	۲۸,۴۶۱,۳۲۸,۷۱۱	-	۲۸,۴۶۱,۳۲۸,۷۱۱	۲۸,۴۶۱,۳۲۸,۷۱۱	۲۸,۴۶۱,۳۲۸,۷۱۱
شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور	۹۰,۰۰۰	۹۰٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مشهدپویای کوه نور	۱۴,۴۹۶,۵۷۰	۶۳٪	۲۶,۹۷۲,۲۷۸,۱۶۰	-	۲۶,۹۷۲,۲۷۸,۱۶۰	۲۶,۹۷۲,۲۷۸,۱۶۰	۲۶,۹۷۲,۲۷۸,۱۶۰
			۵۵,۵۲۸,۵۰۶,۸۷۱	-	۵۵,۵۲۸,۵۰۶,۸۷۱	۵۵,۵۲۸,۵۰۶,۸۷۱	۶۸,۰۰۸,۶۰۳,۰۰۲
۱۳-۲ شرکتهای وابسته							
شرکت سهام نگرانور	۲۶,۶۶۰	۲۶,۶۶٪	۲۴۰,۳۳۹,۹۰۰	-	۲۴۰,۳۳۹,۹۰۰	۲۴۰,۳۳۹,۹۰۰	۲۴۰,۳۳۹,۹۰۰
شرکت حمل و نقل چید سیر	۳,۴۰۰	۳۴٪	۳,۴۰۰,۰۰۰	-	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰
شرکت فروشگاه فامیلی	۲۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
			۴۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰
۱۳-۳ سایر شرکتهای							
شرکت کنسرسیوم آبادگران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنعت ومعدن	۴۲۰,۱۴۴	۰.۰۸٪	۴۹۹,۱۴۶,۳۷۵	-	۴۹۹,۱۴۶,۳۷۵	۴۹۹,۱۴۶,۳۷۵	۴۹۹,۱۴۶,۳۷۵
شرکت سهام گستران	۳۴۵,۰۰۰	۰.۰۶٪	-	-	-	-	۴۷۷,۰۱۰,۵۷۱
شرکت همیاران سازندگی وتوسعه	۲۵,۰۰۰	۵.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بازارخارج ازبوزرس	۸۰۰,۰۰۰	۰.۰۲٪	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شیرسازان دشت توس	۲۱,۳۴۴	۱.۰۰٪	۳۴۹,۳۳۹,۴۸۰	-	۳۴۹,۳۳۹,۴۸۰	۳۴۹,۳۳۹,۴۸۰	۳۴۹,۳۳۹,۴۸۰
شرکت چید بیمه	۱۰۰	۰.۰۱٪	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت بازرگانی بخش فامیلی شرکاء	۱	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
شرکت داده پردازی فامیلی رایا	۱	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
			۲,۳۹۸,۵۸۷,۸۵۵	-	۲,۳۹۸,۵۸۷,۸۵۵	۲,۳۹۸,۵۸۷,۸۵۵	۲,۳۷۵,۵۹۸,۴۲۶

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
گزارش مالی دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۳-۴- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به شرح زیر است:

درصد سرمایه گذاری			
اقامتگاه	گروه	شرکت اصلی	فعالیت اصلی
الف) شرکتهای فرعی			
شرکت همگرایان سازه و بنا	۸۳٪	۸۳٪	به شرح یادداشت ۱-۲-۳
شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور	۹۵٪	۹۰٪	به شرح یادداشت ۱-۳-۱
شرکت مشهدپویای کوه نور	۶۳٪	۶۳٪	به شرح یادداشت ۱-۲-۲
ب) شرکتهای وابسته			
شرکت فروشگاه فامیلی	۲۰٪	۲۰٪	صادرات و واردات و پخش غذا و دارو
شرکت سهام نگرینور	۲۶.۶۶٪	۲۶.۶۶٪	انجام خدمات مالی و مشاوره
شرکت حمل و نقل جید سیر	۳۴٪	۳۴٪	مطالعات و مشاوره و جابجایی اثاثیه بار و مسافر
۱۴- سایر داراییها			
یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۲۷,۹۵۴,۹۵۹,۳۹۵

۱۴-۱) گردش حساب شرکت عمرانی ساختمانی مشهدپویای کوه نور به شرح ذیل ارائه می گردد:

گروه			
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۴۱,۸۷۱,۵۹۵,۱۴۲
۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	۰	۵,۶۶۹,۷۱۸,۹۰۷
۰	۰	۰	۴,۵۷۶,۱۰۶,۹۵۷
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۵۷,۱۱۷,۴۲۱,۰۰۶
۰	۰	۰	(۱۷,۸۸۷,۹۹۰,۱۳۳)
۰	۰	۰	(۱۱,۶۶۱,۴۹۵,۶۳۰)
۰	۰	۰	۳۸۷,۰۲۴,۱۵۲
۰	۰	۰	۲۷,۹۵۴,۹۵۹,۳۹۵

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سایر حسابها و اسناد پرداختنی	گروه	شرکت اصلی		یادداشت
		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
		ریال	ریال	
شهرداری مشهد	۱۵-۱	۱۱۹,۹۹۹,۶۰۰	۱۶۵,۶۵۸,۱۴۰,۳۵۵	
سپرده سهامداران پروژه میدان شهدا	۱۵-۲	۱۵,۸۹۸,۷۸۳,۰۰۰	۱۳,۹۶۹,۷۶۵,۴۵۵	
احمد زاده هروی ناصر	۱۵-۳	۷,۱۰۲,۱۸۵,۵۳۶	۷,۰۹۵,۷۰۴,۴۰۶	
شرکتهای گروه	۱۵-۴	۴,۲۴۰,۳۳۹,۰۰۴	۱۶,۶۴۷,۵۶۸,۴۱۰	
سایر سهامداران		.	.	
اسناد پرداختنی		۵۴۹,۰۰۴,۴۸۸	۱۲۸,۴۹۴,۰۷۶	
سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرداختنی		۶۹۱,۸۴۴,۸۱۶	۶۱۶,۰۳۵,۲۶۷	
حقوق و عوارض دولتی		۳۴۱,۵۱۴,۹۳۰	۶۷۱,۲۳۹,۰۰۷	
سپرده ها		۶۳۲,۵۴۳,۵۹۹	۹۳۷,۴۹۶,۹۳۲	
ذخایر		۱۷,۰۰۴۵	۷,۵۴۶,۷۲۲	
پیش دریافت		۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۶۰۰,۰۰۰	
علی الحساب افزایش سرمایه		۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت مشاور سرمایه گذاری نیکی گستر		.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت فرا بورس ایران		۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سایر		۱۰,۷۷۸,۱۱۱,۲۲۳	۸۳۶,۴۶۳,۰۸۷	
		۳۱,۱۷۴,۰۴۳,۲۴۱	۲۰۷,۳۷۵,۰۵۳,۷۱۷	
			۱۸,۷۴۲,۷۶۱,۷۲۱	
			۱۶,۴۴۶,۴۴۵,۷۲۳	

۱۵-۱- مانده حسابهای پرداختنی به شهرداری مشهد به شرح ذیل تفکیک میگردد:

گروه	شرکت اصلی		کسر می شود:
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	
بهای زمین تحصیل شده پروژه توسط شهرداری	۴۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۲۳,۰۹۸,۷۵۵	
بهای پروانه پروژه - ارائه شده از سوی شهرداری مشهد	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
سهم شهرداری از سود تقسیم شده	۱۱۹,۹۹۹,۶۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۶۰۰	
سایر	۲۸,۹۴۶,۷۸۸	۲۸,۹۴۶,۷۸۸	
	۷۶,۱۹۲,۹۴۶,۳۸۸	۲۱۱,۱۴۳,۰۹۸,۳۵۵	
تهاتر بخشی از بهای پروانه یا طلب شهرداری	(۳۰,۵۵۹,۰۴۲,۰۰۰)	.	
افزایش سرمایه از محل مطالبات شهرداری	(۵,۴۴۰,۹۵۸,۰۰۰)	(۵,۴۴۰,۹۵۸,۰۰۰)	
وجوه پرداختنی به شهرداری توسط شرکت کوه نور	(۴۰,۰۷۲,۹۴۶,۷۸۸)	(۴۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	
مانده بدهی در پایان سال	۱۱۹,۹۹۹,۶۰۰	۱۶۵,۶۵۸,۱۴۰,۳۵۵	

۱۵-۲- مبلغ مزبور مربوط به سپرده های دریافتی از حدود ۸٪ از سهامداران شرکت مشهد پویای کوه نور بابت انجام پروژه AC۰۵ میباشد.

۱۵-۳- مبلغ مزبور مربوط به مبالغ دریافتی از ایشان (سهامداران شرکت مشهد پویای کوه نور) بابت انجام پروژه AC۰۵ میباشد.

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۵-۴- شرکت های گروه شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت شهرسازان دشت توس	۲۷,۴۶۵,۳۴۷	۲۷,۴۶۵,۳۴۷	۲۷,۴۶۵,۳۴۷	۲۷,۴۶۵,۳۴۷
شرکت آتیه بگاه	۲,۶۶۴,۳۳۲,۱۸۶	۴,۵۲۳,۷۳۴,۱۵۶	۲۷,۴۶۵,۳۴۷	۲۷,۴۶۵,۳۴۷
شرکت جهاد تعاون خراسان	۷,۳۶۰,۰۰۰	۷۲۳,۴۲۹,۱۹۶	۰	۰
شرکت صنعت و معدن	۱۸۹,۰۶۴,۸۰۰	۰	۱۸۹,۰۶۴,۸۰۰	۰
شرکت همگرایان سازه و بنا	۰	۰	۰	۰
شرکت سازاب شرق	۱,۰۱۲,۳۱۵	۱۹۲,۱۳۷,۸۵۵	۱,۰۱۲,۳۱۵	۱,۰۱۲,۳۱۵
شرکت سهام نگر	۶۷۴,۸۰۰	۶۷۴,۸۰۰	۶۷۴,۸۰۰	۶۷۴,۸۰۰
شرکت سهام گستران	۰	۰	۰	۰
کنسرسیوم آباد گران	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۵۵۰,۵۲۹,۵۵۶	۱۰,۴۰۷,۵۹۲,۴۰۳	۲۳۰,۶۲۷,۳۷۶	۲۳۰,۶۲۷,۳۷۶
	۴,۲۴۰,۳۳۹,۰۰۴	۱۶,۶۴۷,۵۶۸,۴۱۰	۱,۲۷۶,۱۰۹,۹۸۵	۱,۰۵۹,۶۷۹,۸۳۸

۱۵-۴-۱ به شرح توضیحات ارائه شده در یادداشت شماره ۱۳، حساب های مزبور عمدتاً مربوط به خرید سهام شرکت های سازه و بنا، دشت توس و سازه بلندان مانا بوده که به علت عدم توسعه ثمن معامله طی سال جاری از حساب ها حذف گردیده اند.

۱۶- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱,۵۲۶,۸۰۷,۱۱۹	۳۱,۸۰۰,۰۱۶	۱,۵۲۶,۸۰۷,۱۱۹	۳۱,۸۰۰,۰۱۶
	۱,۵۲۶,۸۰۷,۱۱۹	۳۱,۸۰۰,۰۱۶	۱,۵۲۶,۸۰۷,۱۱۹	۳۱,۸۰۰,۰۱۶

۱۷- ذخیره مالیات

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به ذخیره مالیات گروه به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری کوه نور-سهامی عام	۱۷-۲	۴۹۸,۵۲۲,۵۸۶
شرکت فرعی همگرایان سازه و بنا - سهامی خاص		۴۶۶,۳۳۰,۷۶۵
شرکت فرعی مشهد پویای کوه نور - سهامی خاص		۰
شرکت فرعی توسعه و عمران کاج کوه نور - سهامی خاص		۰
	۸۰۱,۱۶۰,۱۵۹	۹۶۴,۸۶۳,۳۵۱

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
گزارش مالی سال دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی، سال دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲- ذخیره مالیات شرکت اصلی

مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳ به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مالیات - ریال	مالیات - ریال
نحوه تشخیص	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی
در جریان رسیدگی	-	-	۱۵۰,۹۹۹,۱۰۸
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۰
در جریان رسیدگی	۴۱۹,۲۳۴,۸۷۰	-	۵۵۶,۴۴۵,۲۰۰
قطعی و تسویه شده	۷۹,۲۹۷,۷۱۶	۲۷۸,۹۰۰,۷۹۶	۲۷۸,۹۰۰,۷۹۶
رسیدگی نشده	-	-	-
	۴۹۸,۵۳۲,۵۸۶	۴۱۹,۲۳۴,۸۷۰	

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۷,۳۵۵,۵۵۵	۳۴,۸۹۴,۷۵۰	۲۷,۳۵۵,۵۵۵	۳۴,۸۹۴,۷۵۰	مانده ابتدای سال
۶۹,۶۲۳,۰۹۱	۴۶,۲۷۰,۶۳۷	۶۹,۶۲۳,۰۹۱	۸۱,۴۷۶,۷۰۹	ذخیره تامین شده طی سال
(۶۲,۰۸۳,۸۹۶)	۰	(۶۲,۰۸۳,۸۹۶)	۰	پرداختی طی سال
۳۴,۸۹۴,۷۵۰	۸۱,۱۶۵,۳۸۷	۳۴,۸۹۴,۷۵۰	۱۱۶,۳۷۱,۴۵۹	

۱۹- سرمایه

۱۳۹۳/۰۲/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
مبلغ سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد
۳۱,۳۵۱,۷۱۸,۰۰۰	۳۱٪	۳۱,۳۵۱,۷۱۸,۰۰۰	۳۱٪	۳۱,۳۵۱,۷۱۸ شرکت چهار تعاون خراسان
۳۱,۱۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۱٪	۳۱,۱۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۱٪	۳۱,۱۰۱,۵۹۵ شرکت شهر سازان دشت توس
۳۱,۶۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۲٪	۳۱,۶۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۲٪	۳۱,۶۰۱,۵۹۵ شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۱,۱۶۹,۰۲۵,۰۰۰	۱٪	۱,۱۶۹,۰۲۵,۰۰۰	۱٪	۱,۱۶۹,۰۲۵ شرکت ساز آب شرق
۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹ شرکت چهار آزمای مشهد
۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹ شرکت نو آوران توس
۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹ چهار سازان توس
۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۱,۰۰۰ سرمایه گذاری توسعه صنعت و معدن
۱,۰۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۵۶,۹۲۰ سایر سهامداران
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۰- اندوخته قانونی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۷۲۷,۶۷۷,۹۶۲	۱,۷۲۷,۶۷۷,۹۶۲	۲,۱۷۶,۳۱۸,۳۵۲	۲,۱۷۶,۳۱۸,۳۵۲
۱,۷۲۷,۶۷۷,۹۶۲	۱,۷۲۷,۶۷۷,۹۶۲	۲,۱۷۶,۳۱۸,۳۵۲	۲,۱۷۶,۳۱۸,۳۵۲

اندوخته قانونی

طبق ماده ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۵۶ اساسنامه هر ساله ۵٪ از محل سود خالص سال جاری به اندوخته قانونی منظور شده است به موجب مفاد قانون یادشده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال به اندوخته الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- سهم سهامداران اقلیت

سهم سهامداران اقلیت مربوط به شرکت‌های کاج کوه نور، مشهد پویای کوه نور و همگرایان سازه و بنا به شرح یادداشت ۱-۴ همراه صورت‌های مالی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			
شرکت کاج کوه نور	شرکت همگرایان سازه و بنا	شرکت مشهد پویای کوه نور	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۸,۹۳۵,۰۰۰	۸,۵۱۶,۳۳۸,۰۰۰	۹,۳۷۵,۲۷۳,۰۰۰
۰	۲,۳۸۱,۰۱۱,۰۱۳	۰	۲,۳۸۱,۰۱۱,۰۱۳
(۳۷,۱۱۴,۲۹۲)	۴۵۳,۲۵۵,۵۳۵	(۵۲,۹۵۴,۷۸۸)	۳۶۳,۱۸۶,۴۵۵
(۱۸,۲۴۷,۲۸۵)	۲۱۸,۰۱۰,۳۴۸	۵۹۳,۶۶۷,۱۶۳	۷۹۳,۴۳۰,۲۲۶
۰	۱۶۹,۷۸۷,۰۰۰	۳۸,۹۹۹,۹۴۵	۲۰۸,۷۸۶,۹۴۵
(۴۵,۳۶۱,۵۷۷)	۴,۰۷۰,۹۹۸,۸۹۶	۹,۰۹۶,۰۵۰,۲۲۰	۱۳,۱۲۱,۶۸۷,۶۳۹

سرمایه

مابه التفاوت ارزش روز واحدهای آماده فروش

سود (زیان) دوره

سود (زیان) انباشته

اندوخته قانونی

جمع

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۲- درآمد ها

پاداشت	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲-۱	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	۵۸۲,۰۶۳,۹۹۳	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	۱۳۶,۰۴۳,۲۰۰	۱۳,۵۹۰,۴۲۴,۰۷۰	۱۳,۵۹۰,۴۲۴,۰۷۰
درآمد حاصل از فروش واحدها	۲,۱۵۹,۶۷۳,۶۹۹	۲,۶۷۷,۵۳۰,۵۹۳	۲,۷۳۱,۷۲۷,۲۶۰	.	.	.
درآمد اجاره واحدهای مجتمع تابان	۸۱۱,۱۸۲,۹۴۶	۱۷۱,۱۸۳,۳۳۳	۳۲۵,۶۸۳,۳۳۳	۱۷۱,۱۸۳,۳۳۳	۳۲۵,۶۸۳,۳۳۳	۳۲۵,۶۸۳,۳۳۳
سایر	۴۶۹,۸۰۵,۰۰۰	.	.	.	.	.
	۳,۷۳۹,۹۰۱,۰۷۴	۲,۹۷۴,۷۵۷,۱۲۶	۳,۶۳۹,۴۷۴,۵۸۶	۵۶۴,۷۳۹,۴۲۹	۲۹۷,۲۲۶,۵۳۳	۱۳,۹۱۶,۱۰۷,۴۰۳

۲۲-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
درآمد حاصل از سود سهام :	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت همگرایان سازه و بنا	.	.	.	.	.	۱۳,۲۸۳,۴۰۸,۰۰۰
شرکت مشهد پویای مشهد	.	.	.	.	.	۷۹,۹۰۵,۷۵۷
شرکت فراپورس ایران	.	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنعت ومعدن	۱۲۶,۰۴۳,۲۰۰	۱۲۶,۰۴۳,۲۰۰	.	۱۲۶,۰۴۳,۲۰۰	۱۲,۶۰۴,۳۲۰	.
صندوق یکم سهام گستران شرق	.	.	.	.	.	.
شرکت سایپا	.	.	.	.	.	.
به سایر اشخاص وابسته:	۱۲۶,۰۴۳,۲۰۰	۱۹۲,۶۰۴,۳۲۰	.	۱۲۶,۰۴۳,۲۰۰	۱۳,۵۵۵,۹۱۸,۰۷۷	.
درآمد حاصل از فروش سهام :	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	۳۸۹,۴۵۹,۶۷۳	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	.	۳۴,۵۰۵,۹۹۳	.
درآمد حاصل از فروش سهام شرکتهای بوری	.	.	.	.	.	.
درآمد حق تقدم	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	۱۲۶,۰۴۳,۲۰۰	۵۸۲,۰۶۳,۹۹۳	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	۱۳,۵۹۰,۴۲۴,۰۷۰	۱۳,۵۹۰,۴۲۴,۰۷۰
جمع						

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

پادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
استهلاک مابه التفاوت بهای تمام شده واحدهای آماده فروش بر ارزش بازار سهام	۱,۴۶۹,۳۳۶,۵۴۹	۲,۵۳۰,۸۶۴,۶۳۲	۲,۵۳۰,۸۶۴,۶۳۲	-	-	-
هزینه حقوق و دستمزد و اضافه کاری	۱,۱۸۱,۱۲۶,۴۴۸	۴۳۸,۳۲۱,۱۶۳	۱,۱۵۱,۴۷۱,۹۶۷	۶۳۷,۹۱۳,۱۰۹	۳۵۶,۶۶۶,۴۰۷	۹۹۵,۹۴۵,۱۶۲
هزینه حق الجسالت و پاداش هیئت مدیره	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاک	۱۷۲,۱۴۶,۷۱۱	۲۷۵,۹۰۵,۸۳۳	۵۵۳,۵۳۰,۱۱۷	۱۳۲,۰۴۳,۴۵۵	۸۹,۸۶۷,۸۹۴	۱۸۱,۸۰۴,۲۵۹
خدمات مالی	۳۳۹,۲۵۱	۵۸,۳۳۳,۳۳۴	۵۸,۳۳۳,۳۳۴	۱۵۸,۰۰۰	۵۸,۳۳۳,۳۳۴	۵۸,۳۳۳,۳۳۴
هزینه بیمه سهم کارفرما	۱۸۹,۴۸۴,۱۸۴	۹۲,۹۸۹,۲۹۵	۲۳۱,۲۸۲,۲۹۶	۱۰۸,۵۳۲,۰۳۷	۷۴,۵۵۱,۱۵۳	۱۹۵,۳۸۲,۵۲۷
سایر هزینه های پرسنلی	-	۳۰,۹۹۲,۱۲۵	۸۳,۲۳۳,۱۴۰	-	۲۰,۴۶۸,۸۷۵	۵۷,۲۶۶,۶۴۰
هزینه باز خرید خدمت	۸۵,۱۱۲,۸۸۰	۳۳,۱۹۹,۷۶۳	۸۸,۹۲۸,۰۰۰	۴۶,۲۷۰,۵۳۷	۲۶,۶۵۵,۶۷۳	۷۵,۰۶۴,۹۸۳
هزینه حق مشاوره	۴۴۵,۸۶۶,۴۷۲	۴۱۵,۳۰۰,۰۰۰	۸۰۳,۸۶۹,۰۷۳	۳۰۷,۰۹۷,۸۰۵	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰
هزینه های خدمات مالی و حسابرسی	۱۴۸,۳۹۶,۰۰۰	۱۸۰,۸۵۰,۰۰۰	۳۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۷۵,۸۹۶,۰۰۰	۷۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰
هزینه عیدی و پاداش	۱۱۸,۰۶۵,۲۶۹	۳۱,۵۴۳,۵۲۴	۱۶۲,۸۸۵,۹۹۱	۷۳,۶۷۷,۹۶۸	۱۹,۱۳۱,۸۴۶	۶۲,۵۲۹,۷۴۱
هزینه کارشناسی	-	۸۸,۸۵۰,۰۰۰	-	-	-	-
هزینه سفر و ماموریت	۲۵۰,۵۲,۲۳۰	۳۰,۱۷۶,۳۵۲	۵۴,۷۷۸,۶۴۹	۲۵۰,۵۲,۲۳۰	۳۰,۱۷۶,۳۵۲	۵۴,۷۷۸,۶۴۹
هزینه بازخرید مرخصی	-	۲,۹۸۲,۷۰۷	۳۸,۱۷۶,۳۳۸	-	-	-
هزینه اجاره	۲۰,۸۲۲,۵۰۰	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۰۹۹,۵۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۸۲۷,۵۰۰
هزینه آب و برق و سایر	۳۲,۰۵۶,۴۹۶	۶,۵۵۲,۷۴۱	۶,۷۹۰,۱۶۴	۲۶,۲۷۹,۰۰۰	۲۸,۰۶۳,۵۷۷	۶,۷۹۰,۱۶۴
هزینه تعمیر و نگهداری	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۴۲,۰۰۰	۶۶,۰۹۷,۰۰۰	۱۱,۶۷۵,۰۰۰	۱۱,۵۴۲,۰۰۰	۶۵,۵۴۷,۰۰۰
هزینه ایاب و ذهاب	۵۰,۲۶۱,۰۰۰	۲۲,۳۴۳,۰۰۰	۴۶,۱۴۳,۰۰۰	۱,۵۹۳,۰۰۰	-	-
هزینه حق الاشتراک	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۱,۱۵۱	۱۱,۴۰۱,۱۵۱	۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۱,۱۵۱	۱۱,۴۰۱,۱۵۱
سایر هزینه های مالی	-	-	۱۰,۰۶۸,۰۰۰	-	-	-
هزینه حق اللوح در بور س	-	۲۲۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۲۰۰,۰۰۰	-	-	-
سایر	۵۴۵,۴۸۳,۹۷۹	۱۰۲,۴۶۸,۱۷۶	۵۰۰,۹۵۲,۱۷۴	۱۵۳,۹۱۹,۳۸۷	۸۱,۹۶۲,۶۵۳	۲۰۸,۳۴۹,۶۰۱
	۴,۸۹۴,۵۹۰,۹۶۹	۴,۸۴۱,۵۲۱,۷۸۶	۷,۳۸۶,۵۰۴,۵۳۴	۱,۷۲۳,۱۷۴,۵۱۸	۱,۵۷۱,۳۹۷,۶۹۵	۳,۱۹۵,۳۳۳,۳۱۱

۲۳-۱ با توجه به اینکه فزونی ارزش روز سهام شرکت فرعی همگرایان سازه و بنا در تاریخ سرمایه گذاری ناشی از افزایش بهای بازار واحدهای آماده برای فروش آن میباشد، مابه التفاوت مذکور در تلفیق به حساب واحدهای آماده برای فروش (به شرح یادداشت شماره ۹-۱) منظور شده است. همچنین با توجه به اینکه طی دوره مورد گزارش سرقفلی تعداد ۲ واحد (از واحدهای موجود در تاریخ تلفیق) توسط شرکت فوق الذکر به فروش رسیده است، در صورتهای مالی تلفیقی مابه التفاوت انتقال یافته نیز مستهلک گردیده است.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حق رضایتمندی نقل و انتقال واحدها	۶۶۰,۷۹۵,۰۰۰	۲۸۸,۸۰۱,۴۴۹	۹۰۰,۱۱۰,۶۲۹	-	-	-
درآمد فروش دارائیهای ثابت	-	۳۱۴,۷۹۰,۸۳۰	۶۸۴,۰۲۴,۲۷۰	-	-	-
درآمد اجاره واحدها	-	-	۷,۲۱۸,۷۵۰	-	-	-
کارمزد نصف کردن اقساط فروش واحدها	۱۴۲,۰۵۳,۸۳۷	۴,۶۲۱,۲۹۶	۲۶۸,۴۳۷,۵۰۶	-	-	-
کارمزد دیرکرد چکها	-	۶۹۹,۱۴۳,۶۸۸	۸۸۲,۶۰۳,۳۶۶	-	-	-
تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	-	۱۰۱,۹۱۰,۲۵۶	۱۸۸,۸۱۰,۵۸۶	۱۸,۴۷۷,۴۲۹	۶۱,۷۴۰,۷۶۴	۹۶,۳۸۵,۲۵۸
سود سپرده های کوتاه مدت	۴۳,۳۳۷,۱۳۱	-	-	-	-	-
درآمد اجاره سرقفلی سالانه	-	-	-	-	-	-
زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکتهای بور	(۱۸۹,۶۸۹,۶۶۳)	(۲۵۴,۶۹۹,۴۲۴)	(۲۷۴,۸۹۹,۴۲۴)	-	(۲۵۴,۶۹۹,۴۲۴)	(۲۷۴,۸۹۹,۴۲۴)
سایر	۴۵۰,۰۰۰,۶۵۰	۱۰۰,۲۴۸,۶۳۱	۱۲۵,۲۴۲,۷۰۰	۶۵۰	(۲۲۵,۰۰۰)	(۱۷۸,۵۱۴,۱۶۶)
	۷۰۱,۵۹۶,۹۵۵	۱,۲۵۴,۸۱۵,۷۰۶	۲,۷۸۱,۵۴۸,۳۸۳	۱۸,۴۷۸,۰۷۹	(۱۹۳,۱۸۳,۶۶۰)	(۱۷۸,۵۱۴,۱۶۶)

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۵- تعدیلات سنواتی

اصلاح حسابهای فی ما بین	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
اصلاح حسابهای فی ما بین	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
پرداخت مالیاتهای تکلیفی موقله سالهای گذشته	(۶۶,۴۷۱,۸۷۱)	۰	(۶۶,۴۷۱,۸۷۱)	(۲۲,۵۴۳,۶۲۴)	۰	(۲۲,۵۴۳,۶۲۴)
اصلاح استهلاک انباشته سرقفلی	۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱	۰	۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱	۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱	۰	۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱
سود سهام سالهای ۹۰ و ۹۱	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰۵,۱۰۶,۹۶۴)	۳۷۵,۸۸۹,۷۸۳	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۷,۵۶۹,۵۳۳	۱,۸۴۱,۸۷۱,۴۶۵
	۱,۱۰۲,۴۶۶,۰۰۸	(۱۰۵,۱۰۶,۹۶۴)	۱,۲۹۸,۳۵۵,۷۹۱	۱,۱۴۶,۴۱۰,۹۰۷	۱,۲۴۷,۵۶۹,۵۳۳	۲,۸۰۸,۲۸۲,۳۷۲

۱-۲۵- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای گروه و شرکت اصلی اصلاح وارانه مجدد شده است و به همین دلیل برخی اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است:

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
سود (زیان) عملیاتی	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
هزینه استهلاک	(۱,۱۵۴,۶۸۹,۸۹۵)	(۱,۸۶۶,۷۶۴,۶۶۰)	(۳,۷۴۷,۰۲۹,۹۴۸)	(۱,۲۷۴,۱۷۱,۱۶۲)	(۱,۱۵۸,۴۳۵,۰۸۹)	(۱۰,۷۲۰,۷۷۴,۰۹۲)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸۲,۰۲۴,۴۵۰	۲۷۴,۶۱۵,۱۶۱	۵۵۳,۵۳۰,۱۱۷	۸۹,۴۰۶,۲۰۷	۱۳,۲۰۴,۳۴۵	۱۸۱,۸۰۴,۳۵۹
کاهش (افزایش) در پیش پرداختها	۸۱,۲۷۶,۷۰۹	۲۶,۶۸۵,۶۷۳	۷,۵۳۹,۱۹۵	۲۶,۶۸۵,۶۷۳	۴۶,۲۷۰,۶۲۷	۷,۵۳۹,۱۹۵
کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی	(۱۴۱,۱۳۶,۷۱۸)	(۵,۸۳۱,۸۶۹)	۶,۸۳۲,۲۷۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
کاهش (افزایش) در سایر حسابهای دریافتی عملیاتی	(۱۳,۹۱۷,۹۴۲,۲۷۰)	۳,۵۳۶,۲۲۴,۰۱۱	۶,۲۹۵,۲۲۰,۳۰۲	۷,۹۱۷,۹۴۳,۹۹۷	(۱۴,۰۵۸,۸۱۷,۷۲۳)	(۲,۹۰۶,۸۱۰,۵۶۳)
کاهش (افزایش) موجودی برای فروش	(۱۰۶,۰۲۴,۷۰۴)	۶,۲۹۵,۲۱۹,۸۲۳	۰	۰	۰	۰
افزایش (کاهش) در پروژه در جریان ساخت	۲,۶۴۰,۳۲۶,۳۰۱	(۱,۸۶۹,۶۹۷,۹۱۰)	۶,۲۲۵,۲۱۹,۸۲۳	۰	۰	۰
افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختی	۳۰,۳۶۹,۲۵۰,۰۹۵	۰	(۱۲,۶۳۳,۷۲۰,۱۹۶)	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۴,۵۳۸,۹۹۷,۷۲۴)
افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی	(۱۸,۸۵۳,۰۰۷,۳۱۱)	(۶,۰۳۴,۵۸۵,۵۹۷)	۹,۱۱۶,۱۳۱,۸۹۹	(۳,۰۵۰,۶۵۱,۸۷۹)	۱۴,۷۱۱,۲۷۸,۷۱۴	۰
سهم سهامداران اقلیت	۲۸,۴۳۵,۸۲۳	(۲۹۳,۵۴۲,۱۷۴)	۰	۰	۰	۰
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۵۸,۱۵۹,۸۲۴	۱,۱۵۲,۹۰۵,۴۵۰	۲,۵۹۲,۳۳۷,۷۹۷	۰	۰	۰
افزایش (کاهش) در پیش دریافتها	(۱۷۶,۱۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰
	(۳۸۹,۲۲۷,۶۹۶)	۱,۲۱۵,۲۲۷,۹۰۸	۸,۴۱۶,۴۶۴,۳۶۰	۳,۴۵۴,۱۶۲,۸۳۶	(۴۴۶,۴۹۹,۱۱۶)	۳,۴۷۹,۳۰۹,۲۵۹

۲۷- مبادلات غیر نقدی

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
تصویب سود سال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
کاهش سرمایه همزمان به طرفیت هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
سایر	۴,۲۱۱,۵۴۲	۰	۲۵۴,۶۹۹,۴۲۴	۲۵۴,۶۹۹,۴۲۴	۰	۲۵۴,۶۹۹,۴۲۴
	۱۶,۰۰۴,۲۱۱,۵۴۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۶۹۹,۴۲۴	۲۵۴,۶۹۹,۴۲۴	۰	۲۵۴,۶۹۹,۴۲۴

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸- شرکت در راستای قرارداد مشارکت مدنی با شهرداری مشهد جهت اجرای پروژه AC-۵۵ متعهد به انجام هزینه سرمایه ای حداقل به مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال میباشد.

۲۸- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت میباشد.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

۳۰- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

الف معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله				
۱۳,۹۸۵,۱۹۳,۹۴۰	۱۰,۱۸۶,۴۴۸,۳۰۱	۴۳,۰۳۹,۰۷۳,۰۷۱	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بلی	پرداخت پابست قرض الحسنه	عموم مشترک هیئت مدیره	مشهد پویای گوه نور
	(۵۱,۸۳۹,۶۴۸,۰۴۶)		۲۸,۳۸۳,۸۷۹,۱۳۱	بلی	اصلاح حساب استواری	عموم مشترک هیئت مدیره	مشهد پویای گوه نور
۴۴۳,۳۸۷,۸۰۰	(۵۰,۷۴۸,۷۰۴)	۱۲,۴۷۲,۰۷۴,۴۸۲	(۳۰,۸۷۶,۶۵۴)	بلی	دریافت خدمات	عموم مشترک هیئت مدیره	همگرایان سازه و بنا
۳۸۲,۷۶۶,۲۵۰	۰	۹۸۷,۰۱۴,۳۴۹	(۵,۷۵۱,۹۰۱)	بلی	دریافت خدمات	عموم مشترک هیئت مدیره	کاج گوه نور
	۳۹۵,۲۲۰,۰۰۰		۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	بلی	پرداخت قرض	عموم مشترک هیئت مدیره	کاج گوه نور
۶,۵۱۴,۵۳۳	۰	۶,۵۱۴,۵۳۳	۰	بلی	دریافت خدمات	عموم مشترک هیئت مدیره	سهام نگر نور
	۰		۰	بلی	پرداخت خدمات	عموم مشترک هیئت مدیره	سهام نگر نور
۶۶,۶۰۴,۳۲۰	۰	(۱۸۹,۰۶۴,۸۰۰)	۰	بلی	-	عموم مشترک هیئت مدیره	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۲۸,۲۶۴,۶۶۵	(۶۹,۳۳۵,۳۳۵)	بلی		عموم مشترک هیئت مدیره	شرکت سهام گستران
	۲۸,۸۰۰,۰۰۰		۸۳,۸۰۰,۰۰۰	بلی	پیش پرداخت	عموم مشترک هیئت مدیره	شرکت سهام گستران
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	بلی		عموم مشترک هیئت مدیره	همیاران سازندگی و توسعه
۱,۴۶۶,۴۶۰,۹۰۰	۱۰۳,۶۶۱,۵۲۵,۵۸۰	۱,۴۶۶,۴۶۰,۹۰۰	۰	بلی	دریافت خدمات	عموم مشترک هیئت مدیره	جهاد تعاون خراسان
(۸۷۵,۵۱۶)	۰	(۱۶,۰۴۱,۲۵۱)	۰	بلی		عموم مشترک هیئت مدیره	جهاد آزماي مشهد
(۸۷۵,۵۱۶)	۰	(۱۶,۰۴۱,۲۵۱)	۰	بلی		عموم مشترک هیئت مدیره	نوراوران توس
۱۱,۲۰۴,۵۷۳	۰	۱۱,۲۰۴,۵۷۳	۰	بلی		عموم مشترک هیئت مدیره	سرمایه گذاری آتیه پگاه

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

ب. سایر اشخاص وابسته:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله				
(۱,۰۱۲,۳۱۵)	۰	(۱,۰۱۲,۳۱۵)	۰	بلی	دریافت خدمات	سایر	ساز آب شرق
۶,۶۶۸,۴۸۴	۰	(۸,۴۹۷,۲۵۱)	۰	بلی	دریافت خدمات	سایر	چهد سازان توس
۸۸,۸۷۲,۴۰۰	۸۸,۸۷۲,۴۰۰	۶۱,۵۰۷,۰۵۳	۰	بلی	اصلاح حساب سنواتی	سایر	شهر سازان دشت توس
۴۹۵,۰۰۰	۰	۴۹۵,۰۰۰	۰	خیر	دریافت خدمات	سایر	چهد بیمه
	۰		۰	خیر	پرداخت خدمات	سایر	چهد بیمه

آریان فراز
گزارش