بنام خدا



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

صورتهای مالی

و

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

برای دوره مالی ۲۷۶روزه منتهی به

۳۰ آذر ماه۱۳۹۴

شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)
صورتهای مالی
دوره مالی ۲۷۶روزه منتهی به ۳۰ آذرماه۱۳۹۴

صاحبان محترم سهام

با سلام ،

به پیوست صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها (سهامی عام) مربوط به دوره نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

		شماره صفحه
۱-	ترازنامه	۲
۲-	صورت سود و زیان	۳
	۱-۲- گردش حساب سود (زیان)انباشته	۳
۳-	صورت جریان وجوه نقد	۴
۴-	یادداشتهای توضیحی :	
	الف- تاریخچه فعالیت شرکت	۵-۶
	ب - مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری	۷-۸
	ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۹-۳۱

صورتهای مالی دوره مالی ۲۷۶روزه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و درتاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۲۸ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاءهیأت مدیره	بنمایندگی	سمت	امضاء
شرکت لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین	سید علی میلانی حسینی	رئیس هیأت مدیره	
فرشاد حیدری	---	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت ستاره عمران زمین	غلام حسن اصغرزاده زعفرانی	عضو هیأت مدیره	
صندوق بازنشستگی ، پس انداز، وظیفه و از کارافتادگی کارکنان بانکها	عباس کمرئی	عضوهیأت مدیره	
شرکت ستاره تجارت مشرق زمین	مهدی معدنچی	عضوهیأت مدیره	
شرکت تعاونی حامی نصر نواندیشان	سید یحیی بلوری ابراهیمی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم	مهدی قلی پور خانقاه	عضو هیأت مدیره و مدیرعامل	

شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان(سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جاری :				**بدهیهای جاری :**			
موجودی نقد	۴	۴۰۹,۴۱۱,۷۴۶,۵۷۶	۵۱۳,۵۶۹,۴۴۹,۵۱۶	حسابهای پرداختنی تجاری	۱۲	۱,۱۱۳,۸۶۴,۸۰۶	۱,۱۱۷,۷۱۲,۹۰۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۳,۷۵۳,۶۰۸,۸۰۴,۳۰۰	۲,۲۴۱,۶۴۱,۸۱۳,۸۹۰	سایر حسابهای پرداختنی	۱۳	۱۲,۲۸۰,۹۲۶,۰۸۲	۵,۹۳۶,۱۶۷,۶۹۱
حسابهای دریافتنی تجاری	۶	۴۳۳,۱۵۹,۰۵۶,۷۶۷	۲۹۰,۱۳۲,۹۷۱,۱۱۳	ذخیره مالیات	۱۴	۰	۰
سایر حسابهای دریافتنی	۷	۸۶۰,۸۵۸,۹۶۵	۴۷۸,۷۴۴,۱۸۶	سود سهام پرداختنی	۱۵	۶۰۷,۱۶۴,۱۸۵,۵۰۹	۵۲۱,۴۳۱,۰۹۷,۳۵۹
پیش پرداختها	۸	۶۵,۶۷۴,۸۳۷	۷۹,۶۱۷,۴۲۴	تسهیلات مالی	۱۶	۰	۶۰,۳۳۲,۰۷۹,۸۲۰
جمع دارائیها ی جاری		۴,۵۹۷,۱۰۶,۱۴۱,۴۴۵	۳,۰۴۵,۹۰۲,۵۹۶,۱۲۹	جمع بدهیهای جاری		۶۲۰,۵۵۸,۹۷۶,۳۹۷	۵۸۸,۸۱۷,۰۵۷,۷۷۴
دارائیهای غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری :**			
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۱۱,۶۱۷,۵۰۶,۷۶۸	۱۱,۹۸۷,۰۵۱,۳۹۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۲,۱۶۸,۹۸۹,۷۶۸	۱,۶۶۸,۶۲۱,۴۴۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰	۴۶,۳۶۶,۰۸۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۸۶۱,۰۲۶,۴۴۳	جمع بدهیهای غیر جاری		۲,۱۶۸,۹۸۹,۷۶۸	۱,۶۶۸,۶۲۱,۴۴۰
دارائیهای نا مشهود	۱۱	۳۸۴,۵۴۱,۵۰۰	۳۶۲,۵۴۹,۰۰۰	جمع بدهیها		۶۲۲,۷۲۷,۹۶۶,۱۶۵	۵۹۰,۴۸۵,۶۷۹,۲۱۴
جمع دارائیهای غیر جاری		۵۸,۳۶۸,۱۲۸,۲۶۸	۱,۶۳۱,۲۱۰,۶۲۶,۸۴۱	**حقوق صاحبان سهام :**			
				سرمایه	۱۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۱۸-۳	۴۴۷,۹۰۱,۴۴۰	۰
				اندوخته قانونی	۱۹	۱۶۵,۶۹۳,۵۰۶,۱۲۸	۱۵۶,۴۰۹,۹۶۳,۲۱۰
				سود(زیان) انباشته		۸۶۶,۶۰۴,۸۹۵,۹۸۰	۹۳۰,۲۱۷,۵۸۰,۵۴۶
				جمع حقوق صاحبان سهام		۴,۰۳۲,۷۴۶,۳۰۳,۵۴۸	۴,۰۸۶,۶۲۷,۵۴۳,۷۵۶
جمع دارائیها		۴,۶۵۵,۴۷۴,۲۶۹,۷۱۳	۴,۶۷۷,۱۱۳,۲۲۲,۹۷۰	**جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام**		۴,۶۵۵,۴۷۴,۲۶۹,۷۱۳	۴,۶۷۷,۱۱۳,۲۲۲,۹۷۰

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۲۷۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
در آمدها :				
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها	۲۰		۴۸۵,۱۵۱,۱۵۱,۷۵۱	۵۳۹,۲۶۵,۳۳۲,۲۰۳
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۲۱		(۲۳۳,۱۶۷,۹۰۸,۵۰۱)	۱۴۲,۸۵۲,۴۶۰,۲۳۳
سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانکها	۲۲		۲۴۳,۳۸۹,۶۹۸,۷۳۳	۱۶۹,۴۸۳,۴۴۹,۸۶۷
جمع در آمدها			۴۹۵,۳۷۲,۹۴۱,۹۸۳	۸۵۱,۶۰۱,۲۴۲,۳۰۳
کسر میشود :				
هزینه های عمومی و اداری	۲۳	(۲۳,۷۵۰,۴۰۸,۵۶۰)		(۲۹,۴۰۳,۰۳۹,۵۲۶)
انباشت کاهش ارزش سرمایه گذاری ها	۲۴	(۲۸۱,۲۸۲,۰۵۱,۰۸۴)		(۴۵۱,۳۴۶,۳۵۷,۷۹۸)
جمع			(۳۰۵,۰۳۲,۴۵۹,۶۴۴)	(۴۸۰,۷۴۹,۳۹۷,۳۲۴)
سود عملیاتی			۱۹۰,۳۴۰,۴۸۲,۳۳۹	۳۷۰,۸۵۱,۸۴۴,۹۷۹
هزینه های مالی	۲۵	(۴,۶۶۹,۶۲۳,۹۸۸)		(۳۳,۹۵۸,۷۰۲,۵۸۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		-		-
		(۴,۶۶۹,۶۲۳,۹۸۸)		(۳۳,۹۵۸,۷۰۲,۵۸۴)
سود قبل از کسر مالیات			۱۸۵,۶۷۰,۸۵۸,۳۵۱	۳۳۶,۸۹۳,۱۴۲,۳۹۵
مالیات			-	-
سود خالص			۱۸۵,۶۷۰,۸۵۸,۳۵۱	۳۳۶,۸۹۳,۱۴۲,۳۹۵
سود عملیاتی هرسهم			۶۳	۱۶۵
سود غیرعملیاتی هرسهم			(۲)	(۱۵)
سود پایه هر سهم			۶۲	۱۵۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص			۱۸۵,۶۷۰,۸۵۸,۳۵۱	۳۳۶,۸۹۳,۱۴۲,۳۹۵
سود (زیان) انباشته ابتدای سال		۹۳۰,۲۱۷,۵۸۰,۵۴۶		۱,۲۲۵,۱۶۹,۰۹۵,۲۷۱
تعدیلات سنواتی		-		-
سود (زیان) انباشته ابتدای سال- تعدیل شده			۹۳۰,۲۱۷,۵۸۰,۵۴۷	۱,۲۲۵,۱۶۹,۰۹۵,۲۷۱
سود قابل تخصیص			۱,۱۱۵,۸۸۸,۴۳۸,۸۹۸	۱,۵۶۲,۰۶۲,۲۳۷,۶۶۶
سود سهام مصوب		(۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	۱۹	(۹,۲۸۳,۵۴۲,۹۱۸)		(۱۶,۸۴۴,۶۵۷,۱۲۰)
			(۲۴۹,۲۸۳,۵۴۲,۹۱۸)	(۶۳۱,۸۴۴,۶۵۷,۱۲۰)
سود (زیان) انباشته پایان سال			۸۶۶,۶۰۴,۸۹۵,۹۸۰	۹۳۰,۲۱۷,۵۸۰,۵۴۶

جائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۲۷۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۶		۱۱۵,۰۶۱,۱۱۸,۲۷۷	(۱۸۳,۴۵۷,۷۱۸,۵۵۹)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود سهام پرداختی		(۱۵۴,۲۶۶,۹۱۱,۸۵۰)		(۱۰۹,۳۷۳,۴۲۳,۴۲۴)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۵,۶۴۵,۳۴۴,۹۵۵)		(۳۸,۵۵۰,۲۵۹,۶۰۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها			(۱۵۹,۹۱۲,۲۵۶,۸۰۵)	(۱۴۷,۹۲۳,۶۸۳,۰۳۰)
مالیات بر درآمد :				
وجوه پرداختی بابت مالیات			۰	(۱۲۰,۹۹۱,۰۰۰)
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۳۳۴,۸۸۷,۰۰۰)		(۱,۲۴۸,۸۶۰,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود		۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود		(۶۳,۲۲۰,۰۰۰)		(۶۲,۶۴۰,۰۰۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۳۹۸,۱۰۷,۰۰۰)	(۱,۳۱۱,۵۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			(۴۵,۲۴۹,۲۴۵,۵۲۸)	(۳۳۲,۸۱۳,۸۹۲,۵۸۹)
فعالیتهای تامین مالی :				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		۴۴۷,۹۰۱,۴۴۰		۸۹۶,۶۸۱,۳۱۶,۷۲۵
دریافت اصل تسهیلات		۰		۰
پرداخت اصل تسهیلات		(۵۹,۳۵۶,۳۵۸,۸۵۲)		(۱۸۸,۷۲۸,۷۸۵,۱۵۱)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			(۵۸,۹۰۸,۴۵۷,۴۱۲)	۷۰۷,۹۵۲,۵۳۱,۵۷۴
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد			(۱۰۴,۱۵۷,۷۰۲,۹۴۰)	۳۷۵,۱۳۸,۶۳۸,۹۸۵
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۵۱۳,۵۶۹,۴۴۹,۵۱۶	۱۳۸,۴۳۰,۸۱۰,۵۳۲
مانده وجه نقد در پایان سال			۴۰۹,۴۱۱,۷۴۶,۵۷۶	۵۱۳,۵۶۹,۴۴۹,۵۱۷
مبادلات غیرنقدی			۰	۶۰۳,۳۱۸,۶۸۳,۲۷۵

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۷۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ماه۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۰۵ تحت شماره ۲۲۸۸۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده و ازتاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۱در گروه سرمایه گذاریها و سایر واسطه گری های مالی بعنوان پنجاه و پنجمین شرکت با نماد معاملاتی ((سکاب)) در بازار فرابورس درج گردیده، متعاقباً در تاریخ ۱۰شهریور ۱۳۹۲به عنوان چهارصد و هفتاد و ششمین شرکت با نماد معاملاتی ((وسکاب)) در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت واقع در خیابان افریقا، ضلع جنوبی پارک صبا، انتهای پیروز شرقی، شماره ۲۰ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به استناد ماده" ۳ " اساسنامه عبارتست از:

الف – فعالیت اصلی :

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادارهای حق رأی شرکت ها مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهائی یا به همراه اشخاص وابسته خود ،کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛

۲ – سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانائی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب)موضوع فعالیت های فرعی :

۱ - سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛

۲ - سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری باهدف کسب انتفاع به طوری که به تنهائی یا به همراه اشخاص وابسته خود،کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا درآن نفوذ قابل ملاحظه بیابد؛

۳ - سرمایه گذاری در سایر دارائی ها ازجمله دارائیهای فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۴ - ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار ازجمله:

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری ؛

۴-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار ؛

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛

۴-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛

ج) سایر فعالیتها :

شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارائی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیتهای موضوع بند الف و ب این ماده ضرورت داشته باشند و انجام آن ها در مقررات منع نشده باشند.

فعالیت اصلی شرکت درسال مالی ۱۳۹۳ شامل انجام معاملات مربوط به سهام، اوراق مشارکت و سپرده گذاری و فعالیتهای ساختمانی بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره میانی مورد گزارش ۱۵ نفر می باشد. (دوره میانی مشابه قبل ۱۷ نفر و سال قبل ۱۵ نفر)

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزش جاری استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه انباشت بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکتهای سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

۳-۱-۴- سود سهام شرکت فرعی در زمان تصویب توسط مجمع یا تاریخ تصویب صورتهای مالی شناسائی و در حسابها منعکس می شود.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود ، برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با درنظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان اداری	۷ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی

۳-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که درخلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک ازاول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. درمواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عللی برای مدتی مورداستفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد.

۳-۳- دارائیهای نامشهود

حق الامتیازها و نرم افزارها تحت سرفصل فوق منعکس می شود. به موجب مقررات قانون مالیاتهای مستقیم ، نرم افزارها ۴ ساله مستهلک می شود.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها ثبت می گردد.

۳-۵- سرمایه گذاری در املاک و مستغلات

سرمایه گذاری در املاک و مستغلات به بهای تمام شده پس از کسر انباشت کاهش ارزش در حسابها منعکس می گردد.

۴- موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	۴-۱	۱۳۳,۸۴۷,۶۵۳	۲,۲۳۷,۳۹۶,۰۶۸
سپرده های کوتاه مدت	۴-۲	۴۰۹,۲۷۷,۸۹۸,۹۲۳	۵۱۱,۳۳۲,۰۵۳,۴۴۸
		۴۰۹,۴۱۱,۷۴۶,۵۷۶	**۵۱۳,۵۶۹,۴۴۹,۵۱۶**

۴-۱-موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک ملی شعبه آناهیتا	۵۲۹,۱۷۲	۵۲۹,۱۷۲
بانک صادرات – شعبه اوستا	۳۹,۳۲۲,۹۶۲	۲,۰۰۰,۰۰۳,۷۵۹
بانک سامان شعبه آفریقا	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۴۳,۹۹۵,۵۱۹	۲۱۶,۸۶۳,۱۳۷
	۱۳۳,۸۴۷,۶۵۳	**۲,۲۳۷,۳۹۶,۰۶۸**

۴-۲-صورت ریز سپرده های کوتاه مدت بانکی به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک پارسیان	۱۹۱,۷۲۰,۸۶۶,۶۰۸	۳۵۸,۰۴۱,۶۳۳,۱۴۱
بانک آینده	۲۱۷,۰۱۸,۸۳۲,۸۱۱	۱۲۴,۶۳۵,۴۹۶,۳۸۷
بانک سامان	۷۰,۰۳۵,۸۲۴	۱۸۵,۵۶۱,۱۵۲
بانک مسکن (سپرده طلائی)	۰	۲۷,۰۲۱,۴۳۴,۴۱۶
بانک صادرات	۴۶۳,۴۵۱,۶۵۵	۱,۴۰۸,۰۰۹,۶۱۶
بانک پاسارگاد	۴,۷۱۲,۰۲۵	۳۹,۹۱۸,۷۳۶
	۴۰۹,۲۷۷,۸۹۸,۹۲۳	**۵۱۱,۳۳۲,۰۵۳,۴۴۸**

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی	۵-۱	۲,۶۴۱,۲۶۹,۹۷۴,۳۸۲	۱,۵۱۳,۹۵۷,۸۰۶,۱۱۴
سپرده کوتاه مدت بانکی	۵-۲	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری در اوراق مشارکت		۰	۵۸۴,۱۴۶,۷۷۶,۰۰۰
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها		۰	۱۰,۸۰۵,۶۵۳,۹۹۶
سرمایه گذاری در صنعت ساختمان	۵-۴	۹۷,۳۳۸,۸۲۹,۹۱۸	۱۱۷,۷۳۱,۵۷۷,۷۸۰
		۳,۷۵۳,۶۰۸,۸۰۴,۳۰۰	**۲,۲۴۱,۶۴۱,۸۱۳,۸۹۰**

شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۷۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱-۵ - سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
نام شرکت	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۳۰۰,۲۸۵,۱۲۳	۵۹۴,۵۳۴,۵۴۳,۱۲۵	۳۲۷,۹۱۱,۳۵۴,۳۱۶	۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان (حق تقدم)	۶۴,۸۵۴,۱۰۰	۶۳,۵۵۰,۹۳۵,۱۹۹	۴,۷۳۴,۳۴۹,۳۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری امید	۹۵,۷۴۲,۳۹۷	۲۵۶,۳۳۵,۶۰۹,۲۵۳	۱۸۷,۳۶۷,۸۷۰,۹۲۹	۸۸,۰۶۷,۲۹۵,۴۴۱	۸۶,۹۵۲,۱۷۲,۸۰۰
بانک تجارت	۱۳۷,۳۸۵,۹۵۴	۱۶۳,۴۷۰,۲۰۹,۴۶۹	۱۱۹,۲۵۱,۰۰۸,۰۷۲	۰	۰
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشور:	۲۵,۸۰۵,۴۴۹	۶۵,۴۵۶,۵۴۲,۰۶۸	۷۲,۵۳۹,۱۱۷,۱۳۹	۰	۰
بانک ملت	۲۸,۸۷۶,۹۷۵	۶۴,۵۰۶,۷۷۵,۱۸۸	۵۵,۵۸۸,۱۷۶,۸۷۵	۰	۰
نفت سپاهان	۳,۹۲۳,۶۸۶	۶۳,۱۷۴,۶۱۲,۱۲۷	۲۶,۴۱۸,۱۷۷,۸۳۸	۶۳,۱۷۴,۶۱۲,۱۲۷	۳۸,۵۱۴,۹۰۱,۷۷۶
پالایش نفت اصفهان	۶,۲۸۵,۵۶۳	۳۷,۱۷۲,۷۳۲,۳۰۲	۱۲,۶۲۷,۶۹۶,۰۶۷	۱۷۰,۹۲۹,۴۵۶,۷۵۵	۴۷,۵۴۴,۷۴۴,۱۰۰
فولاد آلیاژی ایران	۱۱,۵۳۳,۰۳۵	۳۶,۸۸۵,۱۸۱,۰۸۶	۱۲,۵۴۷,۹۴۲,۰۸۰	۶۵,۵۷۴,۴۲۴,۶۶۸	۲۴,۸۷۶,۸۰۹,۳۵۲
پتروشیمی پردیس	۱,۷۸۴,۶۶۵	۱۵,۱۶۴,۵۱۱,۶۳۸	۱۷,۶۷۱,۷۵۲,۸۳۰	۰	۰
داروسازی اکسیر	۳۸۷,۰۳۱	۶,۸۵۸,۴۲۲,۹۱۱	۳,۱۱۰,۱۸۱,۱۱۶	۶,۸۵۸,۴۲۲,۹۱۱	۳,۴۴۴,۵۷۵,۹۰۰
کیمیدارو	۷۷۹,۸۴۵	۴,۴۴۵,۶۷۰,۸۹۶	۴,۰۷۵,۴۶۹,۹۷۰	۳,۹۵۸,۷۸۴,۴۸۴	۴,۹۹۸,۹۰۵,۸۱۱
داروسازی ابوریحان	۳۱۹,۴۳۵	۳,۲۲۸,۶۵۲,۴۱۴	۳,۹۱۵,۳۱۴,۷۹۵	۴,۲۱۸,۲۵۶,۳۳۷	۶,۸۸۲,۴۴۹,۰۰۷
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمـ	۸۶۹,۳۳۰	۳,۰۱۱,۸۹۳,۸۹۸	۱,۹۰۰,۳۵۵,۳۸۰	۱۲۳,۷۷۱,۹۲۲,۱۷۴	۷۸,۳۰۸,۲۸۳,۷۴۴
پارس آریان	۱۸۲,۱۷۶,۴۶۸	۱۸۶,۸۸۶,۱۰۸,۶۵۸	۲۳۶,۲۸۲,۸۷۸,۹۹۶	۰	۰
پارس آریان(حق تقدم)	۴۰,۰۷۸,۸۲۲	۱,۰۳۷,۰۴۲,۱۳۸	۱۱,۹۰۳,۴۱۱,۱۳۴	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر	۴۰,۳۵۷,۴۷۵	۱۱۱,۹۴۷,۰۱۷,۷۵۱	۸۱,۱۹۹,۲۳۹,۷۰۰	۰	۰
سرمایه گذاری غدیر (حق تقدم)	۸,۱۱۹,۸۵۳	۱۶,۶۶۴,۵۴۸,۱۵۱	۷,۲۳۴,۷۸۹,۰۲۳	۰	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۳,۸۴۱,۷۵۴	۲۰,۹۹۳,۰۴۷,۶۱۷	۱۶,۲۱۲,۲۰۱,۸۸۰	۰	۰
سایر		۱,۶۸۴,۲۶۲,۴۷۹,۶۸۷	۱,۴۳۸,۷۷۸,۶۸۶,۹۲۹	۱,۴۶۴,۴۳۹,۱۴۱,۳۲۷	۱,۲۲۲,۴۳۴,۹۶۳,۶۲۴
		۳,۳۹۹,۵۸۶,۵۳۵,۵۷۶	۲,۶۴۱,۲۶۹,۹۷۴,۳۶۹	۱,۹۹۰,۹۹۲,۳۱۶,۲۲۴	۱,۵۱۳,۹۵۷,۸۰۶,۱۱۴
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها		(۷۵۸,۳۱۶,۵۶۱,۱۹۴)		(۴۷۷,۰۳۴,۵۱۰,۱۱۰)	
خالص ارزش سرمایه گذاریها		۲,۶۴۱,۲۶۹,۹۷۴,۳۸۲		۱,۵۱۳,۹۵۷,۸۰۶,۱۱۴	

۵-۲- مبلغ فوق مربوط به مانده سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سپرده نزد بانک های پارسیان وآینده بانرخ سود۲۲درصد می باشد.

۵-۳ سایر سرمایه گذاری بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	یادداشت	تعداد	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
صندوق سرمایه گذاری پاداش سهامداری توسعه		-	-	۱۰,۰۵۶,۶۳۸,۸۶۰
صندوق سرمایه گذاری زمین و ساختمان مسکن شمال		-	-	-
صندوق مشترک کارگزاری بانک تجارت			-	۲۴۹,۹۷۷,۸۸۰
صندوق مشترک کارگزاری بانک کشاورزی			-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق مشترک کارگزاری آپادانا			-	۲۴۹,۰۳۷,۲۵۶
			-	**۱۰,۸۰۵,۶۵۳,۹۹۶**

۵-۴- سرمایه گذاری در صنعت ساختمان بشرح زیر می باشد:

نام شرکت	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پل رومی	۵-۴-۱	۶۳,۲۲۰,۰۴۳,۳۴۳	۸۳,۸۰۶,۰۲۱,۶۶۴
فرید افشار	۵-۴-۲	۳۴,۱۱۸,۷۸۶,۵۷۵	۳۳,۹۲۵,۵۵۶,۱۱۶
		۹۷,۳۳۸,۸۲۹,۹۱۸	**۱۱۷,۷۳۱,۵۷۷,۷۸۰**

۵-۴-۱- مبلغ ۶۳ میلیارد ریال مربوط به بهای تمام شده ۴ دستگاه آپارتمان در پل رومی می باشد.

۵-۴-۲- از مبلغ ۳۴.۱۱۸ میلیون ریال مانده پروژه فرید افشار، مبلغ ۱۷.۱۵۴ میلیون ریال مربوط به قیمت تمام شده خرید سه دانگ ملک در خیابان فرید افشار در مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۲۹ می باشد و مابقی به مبلغ مربوط به هزینه های ساخت و ساز پروژه فوق سهم شرکت می باشد. پروژه مذکور با مشارکت صندوق بازنشستگی، وظیفه، ازکارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکها با سهم الشرکه ۵۰٪ سرمایه گذاری شده است . پروژه تکمیل شده و اسناد آن اخذ گردیده و اقدامات لازم جهت فروش آن در حال انجام است .

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
طلب از شرکتهای سرمایه پذیر بابت سود سهام	۶-۱	۳۳۰,۸۴۲,۰۳۸,۸۰۷	۲۱۶,۹۶۲,۱۷۰,۰۰۸
سود دریافتنی اوراق مشارکت و سپرده		۱۱,۴۴۳,۶۷۵,۴۵۱	۱۲,۸۸۵,۵۶۵,۸۳۱
صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها		۲۶۱,۵۱۳,۲۴۴	۶۸,۷۰۳,۷۶۷
اسناد دریافتنی		۴۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
سایر	۶-۳	۴۵,۸۱۱,۸۲۹,۲۶۵	۶۰,۲۱۶,۵۳۱,۵۰۷
		۴۳۳,۱۵۹,۰۵۶,۷۶۷	**۲۹۰,۱۳۲,۹۷۱,۱۱۳**

۱-۶- طلب از شرکتهای سرمایه پذیر بابت سود سهام به شرح ذیل می باشد:

	مانده ابتدای دوره	اضافات طی دوره	کاهش بابت دریافت سود دوره	کاهش بابت افزایش سرمایه	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	ریال		ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۶۱,۹۹۳,۰۴۵,۰۳۹	۱۲۵,۱۹۷,۱۲۳,۹۵۰	(۶۱,۹۹۳,۰۶۰,۰۲۴)	-	۱۲۵,۱۹۷,۱۰۸,۹۶۵
پارس آریان	۴۵,۵۴۴,۱۱۷,۰۰۰	۴۰,۰۷۸,۸۲۲,۹۶۰	(۴۵,۵۴۴,۱۱۷,۰۰۰)	-	۴۰,۰۷۸,۸۲۲,۹۶۰
پالایش نفت بندر عباس	۳۹,۰۲۵,۵۶۰,۶۰۰	۷,۰۶۱,۲۳۲,۰۰۰	(۳۹,۰۲۵,۵۶۰,۶۰۰)	-	۷,۰۶۱,۲۳۲,۰۰۰
سرمایه گذاری غدیر	۱۴,۴۹۹,۷۳۷,۴۹۷	-	۰	-	۱۴,۴۹۹,۷۳۷,۴۹۷
فولاد خوزستان	۱۴,۴۱۴,۶۰۹,۹۳۸	-	(۱۴,۴۱۴,۶۰۹,۹۳۸)	-	-
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۱۲,۹۵۳,۵۹۶,۰۰۰		(۱۲,۹۵۳,۵۹۶,۰۰۰)	-	-
پتروشیمی پردیس	۱۱,۰۴۷,۷۷۸,۱۴۰		(۹,۲۶۳,۱۱۴,۱۴۰)	(۱,۷۸۴,۶۶۴,۰۰۰)	-
مدیریت پروژه های نیروگاهی	۶,۱۹۷,۳۵۷,۵۷۰	۲۴۳,۰۲۳,۴۳۸	(۶,۴۴۰,۳۸۱,۰۰۸)	-	-
معدنی و صنعتی چادر ملو	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-
ارتباطات سیار(همراه اول)	-	۱۱۶,۸۷۷,۲۶۶,۷۱۰	(۱۱۶,۸۷۷,۲۶۶,۷۱۰)	-	-
سرمایه گذاری امید	-	۵۱,۴۱۳,۶۶۷,۱۸۹	۰	-	۵۱,۴۱۳,۶۶۷,۱۸۹
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	-	۲۲,۰۹۹,۲۰۲,۵۹۰	۰	-	۲۲,۰۹۹,۲۰۲,۵۹۰
مخابرات ایران	-	۱۳,۷۹۵,۵۶۳,۲۰۰	۱۳,۷۹۵,۵۶۳,۲۰۰	-	-
نفت ایرانول	-	۱۴,۰۵۵,۷۹۵,۶۰۰	۰	-	۱۴,۰۵۵,۷۹۵,۶۰۰
داروسازی جابراین حیان	-	۴,۹۸۹,۷۴۱,۴۰۰	۰	-	۴,۹۸۹,۷۴۱,۴۰۰
تجارت الکترونیک پارسیان	-	۸,۵۹۷,۸۷۱,۰۰۰	۰	-	۸,۵۹۷,۸۷۱,۰۰۰
پتروشیمی زاگرس	-	۶,۵۰۵,۰۳۸,۳۰۰	(۶,۵۰۵,۰۳۸,۳۰۰)		-
سایر	۵,۲۸۶,۳۶۸,۲۲۴	۶۶,۹۷۹,۵۷۰,۳۴۹	(۲۷,۸۲۱,۱۵۲,۹۶۷)	(۱,۵۹۵,۹۲۶,۰۰۰)	۴۲,۸۴۸,۸۵۹,۶۰۶
	۲۱۶,۹۶۲,۱۷۰,۰۰۸	۴۷۷,۸۹۳,۹۱۸,۶۸۶	(۳۶۰,۶۳۳,۴۵۹,۸۸۷)	(۳,۳۸۰,۵۹۰,۰۰۰)	۳۳۰,۸۴۲,۰۳۸,۸۰۷

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸ میلیارد ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۳-۶- مبلغ ۴۵.۸۱۱ میلیون ریال مربوط به مانده بدهی خریداران ۷ واحد از آپارتمان های الهیه می باشد که مطابق مبایعه نامه تنظیم شده تسویه آن موکول به انتقال قطعی سند در دفتر خانه اسناد رسمی می باشد.

۷- سایرحسابها و اسناد دریافتنی

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
وام کارکنان	۸۶۰,۸۵۸,۹۶۵	۴۷۸,۷۴۴,۱۸۶
	۸۶۰,۸۵۸,۹۶۵	**۴۷۸,۷۴۴,۱۸۶**

مبلغ ۸۶۰ میلیون ریال سایر حسابهای دریافتنی مربوط به وام ضروری پرداخت شده به کارکنان شرکت می باشد.

۸- پیش پرداختها

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
پیش پرداخت خرید خدمات	۶۵,۶۷۴,۸۳۷	۷۹,۶۱۷,۴۲۴
	۶۵,۶۷۴,۸۳۷	**۷۹,۶۱۷,۴۲۴**

شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۷۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۹- دارایی های ثابت مشهود

۱-۹-جدول بهای تمام شده و استهلاک دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد :

شرح دارایی	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال		ارزش دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ساختمان	۷,۳۵۳,۷۱۹,۹۳۳	۰	۷,۳۵۳,۷۱۹,۹۳۳	۳,۳۸۱,۵۳۶,۴۰۲	۲۰۸,۵۳۹,۶۳۵	۳,۵۹۰,۰۷۶,۰۳۷	۳,۷۶۳,۶۴۳,۸۹۶	۳,۹۷۲,۱۸۳,۵۳۱
تاسیسات	۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۰	۲۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۳,۶۳۰,۰۰۰	۲,۰۸۵,۰۰۰	۲۵,۷۱۵,۰۰۰	۲,۰۸۵,۰۰۰	۴,۱۷۰,۰۰۰
اثاثه و منصوبات	۱,۵۱۶,۷۵۲,۶۳۸	۹۲,۸۸۷,۰۰۰	۱,۶۰۹,۶۳۹,۶۳۸	۷۸۰,۸۰۸,۲۹۱	۹۵,۴۱۵,۷۱۰	۸۷۶,۲۲۴,۰۰۱	۷۳۳,۴۱۵,۶۳۷	۷۳۵,۹۴۴,۳۴۷
وسایل نقلیه	۲,۷۷۰,۱۶۴,۰۰۰	۰	۲,۷۷۰,۱۶۴,۰۰۰	۶۴۵,۴۱۰,۴۸۰	۳۹۸,۳۹۱,۲۸۵	۱,۰۴۳,۸۰۱,۷۶۵	۱,۷۲۶,۳۶۲,۲۳۵	۲,۱۲۴,۷۵۳,۵۲۰
ابزار آلات	۴,۱۵۰,۰۰۰	۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۰	۴,۱۵۰,۰۰۰	۰	۰
	۱۶,۸۲۲,۵۸۶,۵۷۱	**۹۲,۸۸۷,۰۰۰**	**۱۶,۹۱۵,۴۷۳,۵۷۱**	**۴,۸۳۵,۵۳۵,۱۷۳**	**۷۰۴,۴۳۱,۶۳۰**	**۵,۵۳۹,۹۶۶,۸۰۳**	**۱۱,۳۷۵,۵۰۶,۷۶۸**	**۱۱,۹۸۷,۰۵۱,۳۹۸**
دارائیهای دردست تکمیل	۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰				۲۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۶,۸۲۲,۵۸۶,۵۷۱	**۳۳۴,۸۸۷,۰۰۰**	**۱۷,۱۵۷,۴۷۳,۵۷۱**	**۹,۶۷۱,۰۷۰,۳۴۶**	**۷۰۴,۴۳۱,۶۳۰**	**۵,۵۳۹,۹۶۶,۸۰۳**	**۱۱,۶۱۷,۵۰۶,۷۶۸**	**۱۱,۹۸۷,۰۵۱,۳۹۸**

۱-۱-۹- دارائیهای ثابت مشهود در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل وزلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است .

۲-۱-۹-افزایش اثاثیه و منصوبات عمدتاً مربوط به خرید ۲دستگاه مانیتور، یکدستگاه پرینتر و دو دستگاه تصفیه آب می باشد .

۳-۱-۹-دارائیهای دردست تکمیل شامل هزینه انجام شده جهت دریافت مجوز ساخت ساختمان پیروز می باشد.

۱۰- سرمایه گذاریهـــای بلندمدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل می باشد:

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای بورسی	۱۰-۱	۰	۱,۵۷۹,۲۶۹,۱۸۸,۴۴۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰-۲	۴۶,۳۶۶,۰۸۰,۰۰۰	۲۹,۴۹۲,۰۳۸,۰۰۰
		۴۶,۳۶۶,۰۸۰,۰۰۰	۱,۶۱۸,۸۶۱,۰۲۶,۴۴۳

شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۷۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱-۱۰- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی

نام شرکت	تعداد تحت تملک	درصد	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
			بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
			ریال	ریال	ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان			۰	۰	۷۰۸,۹۰۵,۲۶۴,۰۹۵	۵۲۸,۵۳۷,۵۲۸,۹۶۰
پارس آریان			۰	۰	۱۸۹,۳۵۹,۸۲۱,۵۰۰	۳۲۷,۳۷۱,۱۱۲,۹۹۶
سرمایه گذاری امید			۰	۰	۱۶۸,۲۶۸,۳۱۳,۸۱۲	۱۳۵,۶۴۸,۹۰۰,۲۲۵
پتروشیمی پردیس			۰	۰	۱۰۹,۷۰۴,۳۹۷,۲۷۵	۱۰۷,۵۹۵,۷۵۲,۳۲۰
پتروشیمی پردیس(حق تقدم)			۰	۰	۰	۰
بانک ملت			۰	۰	۱۰۵,۶۱۱,۳۳۸,۱۳۲	۱۰۰,۶۲۶,۶۲۸,۶۰۰
سرمایه گذاری غدیر			۰	۰	۱۰۵,۱۸۰,۲۶۶,۵۵۰	۸۸,۸۸۳,۳۹۰,۸۷۵
بانک تجارت			۰	۰	۱۰۰,۲۲۷,۵۵۰,۵۸۵	۶۹,۰۱۰,۰۸۱,۷۴۴
بانک پاسارگاد			۰	۰	۵۲,۸۶۷,۸۹۴,۲۶۱	۴۶,۵۲۹,۴۸۵,۰۹۲
بانک پاسارگاد(حق تقدم)			۰	۰	۰	۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه			۰	۰	۳۸,۱۴۴,۳۴۲,۲۳۳	۲۷,۳۱۸,۷۰۵,۵۸۳
			۰	۰	۱,۵۷۸,۲۶۹,۱۸۸,۴۴۳	۱,۴۳۱,۵۲۱,۵۸۶,۳۹۵
صندوق سرمایه گذاری مش	۰		۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۲,۸۶۳,۰۰۰
			۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۱۲,۸۶۳,۰۰۰
			۰	۰	۱,۵۷۹,۲۶۹,۱۸۸,۴۴۳	۱,۴۳۶,۹۳۴,۴۴۹,۳۹۵
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها			۰			
خالص ارزش سرمایه گذاریها			۰			

با توجه به مصوبه هیأت مدیره مبنی بر فروش سهام شرکتهای فوق طی یکسال آتی، دارائیهای فوق از بلند مدت به کوتاه مدت منتقل گردید.

۱۰-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

نام شرکت	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ تعداد تحت تملک	درصد مالکیت	بهای تمام شده	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ بهای تمام شده
				ریال	ریال
شرکت گسترش ایوان پایدار	۱۰-۲-۱	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
دانشگاه پاسارگاد (در شرف تأسیس)		۲۲۰	۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تأمین سرمایه امید		۲۷,۴۳۹,۹۷۲	۰	۳۵,۷۰۵,۲۸۰,۰۰۰	۲۸,۹۳۱,۰۳۸,۰۰۰
شرکت خدمات بازرگانی آتیه اندیشان امید شهریار	۱۰-۲-۱	۱۰۰	۹۹.۸	۹۹,۸۰۰,۰۰۰	-
کشت و صنعت جیرفت		۱,۰۰۰	۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ستاره تجارت مشرق زمین		۵۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
شرکت ستاره عمران زمین		۵۰۰	۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
				۴۶,۳۶۶,۰۸۰,۰۰۰	**۲۹,۴۹۲,۰۳۸,۰۰۰**

۱۰-۲-۱ مشخصات شرکت های فرعی وابسته به شرح زیر می باشد:

	اقامتگاه	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	فعالیت اصلی
شرکت گسترش ایوان پایدار	ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹.۹	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	مشاوره ، خرید و توسعه زمین در مقیاس وسیع،مشارکت
شرکت خدمات بازرگانی آتیه اندیشان امید شهریار	ایران	۱۰,۰۰۰	۹۹.۸	۹۹۸۰۰۰۰۰	خرید و فروش و مشارکت و سرمایه گذاری و خدمات

۱۱- داراییهای نامشهود

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حق الامتیاز ها	۲۱۱,۷۵۴,۰۰۰	۲۱۱,۷۵۴,۰۰۰
نرم افزارها	۴۲۳,۲۶۹,۰۰۰	۳۶۰,۰۴۹,۰۰۰
استهلاک انباشته نرم افزارها	(۲۵۰,۴۸۱,۵۰۰)	(۲۰۹,۲۵۴,۰۰۰)
	۳۸۴,۵۴۱,۵۰۰	**۳۶۲,۵۴۹,۰۰۰**

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پرداختنی به شرکتها		۶۳,۴۳۱,۵۹۳	۶۳,۴۳۱,۵۹۳
پرداختنی به کارگزاریها		۴,۰۵۲,۵۰۹	۲۰۵,۸۷۵,۱۶۷
سایر		۱,۰۴۶,۳۸۰,۷۰۴	۸۴۸,۴۰۶,۱۴۴
		۱,۱۱۳,۸۶۴,۸۰۶	**۱,۱۱۷,۷۱۲,۹۰۴**

۱۳- سایر حسابهای پرداختنی

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
پرداختنی به سهامداران	۱۳-۱	۳,۶۳۲,۹۹۴,۶۶۴	۴,۴۳۹,۰۳۵,۶۴۳
بیمه ومالیات پرداختنی	۱۳-۲	۱۳۴,۷۰۴,۶۸۰	۴۱۳,۹۵۱,۵۷۲
هزینه های پرداختنی	۱۳-۳	۸,۴۸۷,۲۵۲,۶۸۵	۱,۰۴۹,۳۰۰,۰۰۰
سایر		۲۵,۹۷۴,۰۵۳	۳۳,۸۸۰,۴۷۶
		۱۲,۲۸۰,۹۲۶,۰۸۲	**۵,۹۳۶,۱۶۷,۶۹۱**

۱۳-۱- مبلغ ۳.۶۳۲ میلیون ریال مربوط به حق تقدم استفاده نشده و فروش رفته، موضوع دو مرحله افزایش سرمایه شرکت می باشد که اقدامات لازم جهت پرداخت و تسویه با سهامداران در جریان است.

۱۳-۲- بیمه ومالیات پرداختنی مربوط به آذر ماه۱۳۹۴ کارکنان شرکت بوده که در بهمن ماه۱۳۹۴ تسویه گردیده است.

۱۳-۳- هزینه های پرداختنی عمدتا مربوط به هزینه افزایش سرمایه توسط سپرده گذاری بورس اوراق بهادار و هزینه حق تمبر مالیات افزایش سرمایه و سایر هزینه ها می باشد.

شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۷۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۴-ذخیره مالیات

۱-۱۴- فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم معاف می باشد.

۲-۱۴- مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸قطعی و تسویه گردیده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۱۳۸۹ تا ۱۳۹۳ و دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱به شرح جدول زیر است:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰						۱۳۹۳	نحوه تشخیص
			مالیات					
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیص	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۱۳۸۹	۳۰۷,۵۰۰,۴۱۵,۸۹۸	۳,۷۲۹,۲۳۴,۲۳۱	-	۹۳۲,۳۰۸,۵۵۷	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰	۲۵۱,۲۵۹,۷۳۰,۲۹۲	۵۵۴,۸۲۱,۱۱۴	-	۱۳۸,۷۰۵,۲۷۸	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	۷۰۲,۸۴۴,۸۴۹,۹۰۱	۱۱,۸۹۷,۰۶۳,۰۹۰	-	۲,۹۷۴,۲۶۵,۷۷۲	۱۲۰,۹۹۰,۶۴۸	۱۲۰,۹۹۱,۰۰۰	-	-	قطعی شده
۱۳۹۲	۱,۰۶۹,۳۹۷,۰۷۱,۳۲۷	-	-	۱۲,۸۴۴,۰۶۸,۹۰۹	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۳۳۶,۸۹۳,۱۴۲,۳۹۵	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۸۵,۶۷۰,۸۵۸,۳۵۱	-	-	-	-	-	-	-	
							-	-	

۳-۱۴-طبق رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی اعتراض شرکت در مورد درآمد مشمول مالیات سال ۱۳۸۹ مورد قبول واقع شده به جز مبلغ ۲۸۹.۴۴۷.۰۰۰ریال که نسبت به مبلغ اخیر نیز شرکت اعتراض خود را به شورای عالی مالیاتی اعلام کرده است.

۴-۱۴-شرکت نسبت به مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ لایحه اعتراض تنظیمی را تسلیم حوزه مالیاتی نموده است و منتظر اعلام زمان برگزاری هیأت حل اختلاف می باشد.

۵-۱۴-برای درآمد های عملیاتی شرکت درسال ۱۳۹۴(سود سهام،درآمد اوراق مشارکت ،سود سپرده ها و سود فروش سهام) که مشمول مفاد مواد ۱۰۵،۱۴۳و۱۴۵قانون مالیاتهای مستقیم می باشد، مالیات محاسبه نگردیده است.

۱۵- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۵۲۱,۴۳۱,۰۹۷,۳۵۹	۶۱۹,۱۲۳,۲۰۴,۰۵۸
سود سهام مصوب	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پرداختی طی دوره	(۱۵۴,۲۶۶,۹۱۱,۸۵۰)	(۷۱۲,۶۹۲,۱۰۶,۶۹۹)
	۶۰۷,۱۶۴,۱۸۵,۵۰۹	**۵۲۱,۴۳۱,۰۹۷,۳۵۹**

از مبلغ ۶۰۷.۱۶۴ میلیون ریال مانده سود پرداختنی مبلغ ۵۸۵.۱۲۸ میلیون ریال متعلق به صندوق بازنشستگی، ازکار افتادگی و پس انداز کارکنان بانکها می باشد که با توجه به تصویب افزایش سرمایه در هیأت مدیره شرکت از این محل و موافقت سهامدار عمده، این مبلغ پرداخت نشده است.

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی تماما مربوط به شرکت اصلی و بشرح زیر می باشد:

الف- به تفکیک تامین کنندگان

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک تجارت	۰	۶۵,۰۰۱,۷۰۳,۸۰۸
سود و کارمزد سالهای آتی	۰	(۵,۶۴۵,۳۴۴,۹۵۵)
	۰	۵۹,۳۵۶,۳۵۸,۸۵۳
حصه بلندمدت	۰	۰
حصه جاری	۰	۵۹,۳۵۶,۳۵۸,۸۵۳
اضافه می شود: سود و کارمزد معوق	۰	۹۷۵,۷۲۰,۹۶۷
	۰	**۶۰,۳۳۲,۰۷۹,۸۲۰**

ب- به تفکیک زمانبندی پرداخت

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سال ۱۳۹۴	۰	۵۹,۳۵۶,۳۵۸,۸۵۳
سال۱۳۹۳	۰	۰
	۰	**۵۹,۳۵۶,۳۵۸,۸۵۳**

۱۷ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۱,۶۶۸,۶۲۱,۴۴۰	۱,۰۴۸,۱۳۵,۶۳۲
پرداخت شده طی دوره	(۳۱۶,۵۶۶,۷۱۵)	۰
ذخیره تأمین شده	۸۱۶,۹۳۵,۰۴۳	۶۲۰,۴۸۵,۸۰۸
	۲,۱۶۸,۹۸۹,۷۶۸	**۱,۶۶۸,۶۲۱,۴۴۰**

۱۸- سرمایه

۱-۱۸- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه تعداد ۳۰۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد .

۲-۱۸-سهامداران شرکت و تعداد سهام آن ها به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	تعداد سهام	**درصد مالکیت**	**تعداد سهام**	**درصد مالکیت**
صندوق بازنشستگی وظیفه پس انداز و از کار افتادگی کارکنان بانکها	۲,۳۷۱,۸۲۳,۹۸۹	۷۹.۱	۲,۳۷۵,۰۲۳,۹۸۹	۷۹.۲
کارکنان بانک ملی	۱۱۱,۹۶۱,۵۵۹	۳.۷	۱۱۶,۷۴۸,۴۰۲	۳.۹
کارکنان بانک تجارت	۷۲,۹۵۵,۷۶۲	۲.۴	۷۳,۷۴۹,۷۳۰	۲.۵
کارکنان بانک صادرات	۵۵,۸۰۲,۶۵۸	۱.۹	۶۰,۴۲۳,۶۷۲	۲.۰
کارکنان بانک کشاورزی	۴۰,۵۵۵,۲۹۴	۱.۴	۴۰,۵۵۸,۲۹۷	۱.۴
شرکت لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین	۴,۴۴۰	۰.۰	۴,۴۴۰	۰.۰
شرکت ستاره عمران زمین	۴,۴۴۰	۰.۰	۴,۴۴۰	۰.۰
شرکت ستاره تجارت مشرق زمین	۴,۴۴۰	۰.۰	۴,۴۴۰	۰.۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم	**۲,۰۰۰**	۰.۰	**۲,۰۰۰**	۰.۰
شرکت تعاونی حامی نصر نواندیشان	**۱,۰۰۰**	۰.۰	**۱,۰۰۰**	۰.۰
سایر	۳۴۶,۸۸۴,۴۱۸	۱۱.۶	۳۳۳,۴۷۹,۵۹۰	۱۱.۱
	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	**۱۰۰**	**۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰**	**۱۰۰**

۳-۱۸مجوز افزایش سرمایه شرکت از ۳.۰۰۰میلیارد ریال به ۳.۵۰۰میلیارد ریال به شماره ۱۲۲/۶۸۹مورخ۱۳۹۴/۰۷/۲۰ از سازمان بورس اوراق بهادار اخذ گردیده است و اقدامات لازم جهت برگزاری مجمع فوق العاده و انجام افزایش سرمایه در دست انجام است.با توجه به اقدامات انجام شده وجوه دریافتی در سرفصل"وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه" تجمیع گردیده است .

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی،در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از سود قابل تخصیص مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود سهام شرکتهای بورسی	۲۰-۱	۴۷۰,۴۵۱,۳۲۲,۱۰۷	۵۳۹,۲۶۴,۰۰۲,۷۰۲
سود سهام شرکتهای غیر بورسی	۲۰-۲	۱۴,۶۹۹,۸۲۹,۶۴۴	۱,۳۲۹,۵۰۱
		۴۸۵,۱۵۱,۱۵۱,۷۵۱	**۵۳۹,۲۶۵,۳۳۲,۲۰۳**

۲۰-۱- سود سهام شرکتهای بورسی

	تاریخ مجمع	سود هر سهم	تعداد در تاریخ مجمع	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال		ریال	ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۴۵۰	۲۷۸,۲۱۵,۸۳۱	۱۲۵,۱۹۷,۱۲۳,۹۵۰	۱۳۰,۸۱۳,۰۳۶,۸۶۰
ارتباطات سیار (همراه اول)	۱۳۹۴/۰۱/۳۱	۵,۴۱۰	۲۱,۶۰۳,۹۳۱	۱۱۶,۸۷۷,۲۶۶,۷۱۰	۹۷,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری امید	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۵۳۷	۹۵,۷۴۲,۳۹۷	۵۱,۴۱۳,۶۶۷,۱۸۹	-
پارس آریان	۱۳۹۳/۰۵/۲۷	۲۲۰	۱۸۲,۱۷۶,۴۶۸	۴۰,۰۷۸,۸۲۲,۹۶۰	۴۷,۳۶۵,۸۸۱,۶۸۰
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۱,۶۳۰	۱۳,۵۵۷,۷۹۳	۲۲,۰۹۹,۲۰۲,۵۹۰	-
نفت ایرانول	۱۳۹۴/۰۳/۱۱	۲,۸۰۰	۵,۰۱۹,۹۲۷	۱۴,۰۵۵,۷۹۵,۶۰۰	-
مخابرات ایران	۱۳۹۴/۰۲/۲۴	۴۰۰	۳۴,۴۸۸,۹۰۸	۱۳,۷۹۵,۵۶۳,۲۰۰	-
تجارت الکترونیک پارسیان	۱۳۹۴/۰۴/۰۴	۴۵۰	۱۹,۱۰۶,۳۸۰	۸,۵۹۷,۸۷۱,۰۰۰	۱۰,۷۵۶,۱۶۸,۵۰۰
پالایش نفت بندر عباس	۱۳۹۴/۰۵/۲۸	۵۰۰	۱۴,۱۲۲,۴۶۴	۷,۰۶۱,۲۳۲,۰۰۰	۳۹,۰۲۵,۵۶۰,۶۰۰
پتروشیمی زاگرس	۱۳۹۳/۰۲/۱۴	۳,۶۷۰	۱,۷۷۲,۴۹۰	۶,۵۰۵,۰۳۸,۳۰۰	۱۳,۹۰۶,۴۴۲,۰۰۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین	۱۳۹۴/۰۶/۱۹	۴۰۰	۱۵,۸۷۷,۷۹۴	۶,۳۵۱,۱۱۷,۶۰۰	۱۶,۶۷۱,۴۷۱,۶۰۰
صنایع پتروشیمی کرمانشاه	۱۳۹۴/۰۴/۱۵	۱,۵۵۰	۳,۸۴۱,۷۵۴	۵,۹۵۴,۷۱۸,۷۰۰	۷,۰۹۲,۶۳۳,۵۰۰
نفت سپاهان	۱۳۹۴/۰۴/۲۳	۱,۵۰۰	۳,۹۲۳,۶۸۶	۵,۸۸۵,۵۲۹,۰۰۰	۲,۷۳۵,۴۲۲,۱۰۰
بانک پاسارگاد	۱۳۹۴/۰۵/۱۴	۲۰۰	۲۶,۳۳۳,۴۷۶	۵,۲۶۶,۶۹۵,۲۰۰	۴,۹۶۳,۱۱۵,۵۲۰
سرمایه گذاری داروئی تأمین	۱۳۹۴/۰۶/۲۸	۸۰۰	۶,۴۴۵,۵۰۰	۵,۱۵۶,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵۸۴,۱۲۵,۰۰۰
داروسازی جابر بن حیان	۱۳۹۴/۰۳/۲۳	۱,۷۰۰	۲,۹۳۵,۱۴۲	۴,۹۸۹,۷۴۱,۴۰۰	-
پتروشیمی مبین	۱۳۹۴/۰۳/۳۰	۳۶۰	۱۳,۰۷۹,۴۰۰	۴,۷۰۸,۵۸۴,۰۰۰	-
فولاد آلیاژی ایران	۱۳۹۴/۰۴/۳۰	۳۹۰	۱۱,۲۲۵,۹۹۷	۴,۳۷۸,۱۳۸,۸۳۰	۵,۰۵۱,۶۹۸,۶۵۰
پالایش نفت اصفهان	۱۳۹۴/۰۴/۳۱	۵۸۰	۴,۱۸۴,۵۷۱	۲,۴۲۷,۰۵۱,۱۸۰	۲۱,۶۷۶,۹۳۵,۰۰۰
بانک تجارت	۱۳۹۳/۰۴/۳۱	۱۷۰	۸,۰۸۱,۵۲۷	۱,۳۷۳,۸۵۹,۵۴۰	۱۰,۶۸۲,۵۵۹,۶۲۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس			-	-	۱۲,۹۵۳,۵۹۶,۰۰۰
معدنی و صنعتی چادر ملو			-	-	۱۱,۸۵۷,۴۸۸,۳۰۰
پتروشیمی پردیس			-	-	۱۱,۰۴۷,۷۷۸,۱۴۰
شرکت ملی صنایع مس ایران			-	-	۶,۸۴۱,۶۹۵,۲۰۰
سایر				۱۸,۲۷۷,۹۰۳,۱۵۸	۸۵,۵۸۸,۳۹۴,۴۳۲
				۴۷۰,۴۵۱,۳۲۲,۱۰۷	**۵۳۹,۲۶۴,۰۰۲,۷۰۲**

۲۰-۲- سود سهام شرکتهای غیربورسی

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت تأمین سرمایه امید	۷,۲۸۷,۸۷۹,۶۵۶	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک ممتاز	۴,۵۴۱,۴۷۷,۲۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری گنجینه امید ایرانیان	۱,۵۳۹,۰۳۰,۰۰۰	-
صندوق سرمایه گذاری مشترک بانک تجارت	۷۶۹,۱۶۰,۵۰۰	-
سایر	۵۶۲,۲۸۲,۲۸۸	۱,۳۲۹,۵۰۱
	۱۴,۶۹۹,۸۲۹,۶۴۴	**۱,۳۲۹,۵۰۱**

۲۱- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها

	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود (زیان) فروش سهام	۲۱-۱	(۲۸۸,۲۵۸,۹۱۰,۱۵۰)	۲۷,۵۵۴,۳۱۷,۴۸۹
سود فروش پروژه های ساختمانی		۵۵,۰۹۱,۰۰۱,۶۴۹	۱۱۵,۲۹۸,۱۴۲,۷۴۴
		(۲۳۳,۱۶۷,۹۰۸,۵۰۱)	**۱۴۲,۸۵۲,۴۶۰,۲۳۳**

۲۱-۱- سود و زیان فروش سهام به شرح زیر می باشد:

	تعداد فروش رفته	دوره مالی ۲۷۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		خالص فروش	بهای تمام شده	سود وزیان فروش	سود وزیان فروش
		ریال	ریال	ریال	ریال
مدیریت پروژه های نیروگاهی	۲۱۸۹۸۷۹۰	۱۷۷,۲۰۲,۱۰۶,۸۹۶	۱۶۷,۱۱۲,۷۴۱,۱۳۳	۱۰,۰۸۹,۳۶۵,۷۶۳	۰
پتروشیمی پردیس	۷۳۲۸۶۵۶	۱۱۴,۳۳۵,۵۲۳,۱۴۴	۱۰۰,۳۰۹,۵۶۷,۰۴۲	۱۴,۰۲۵,۹۵۶,۱۰۲	۰
سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	۳۴۸۵۵۲۵۲	۸۲,۸۳۵,۵۶۸,۱۸۵	۱۲۰,۷۶۰,۰۲۸,۲۷۶	(۳۷,۹۲۴,۴۶۰,۰۹۱)	۰
پالایش نفت اصفهان	۱۲۲۷۶۴۸۶	۶۱,۶۲۶,۰۵۳,۶۰۴	۱۳۳,۷۵۶,۷۲۴,۴۵۴	(۷۲,۱۳۰,۶۷۰,۸۵۰)	۰
پالایش نفت بندر عباس	۸۵۷۳۴۰۳	۴۹,۷۱۶,۱۰۶,۲۵۲	۱۱۳,۴۹۲,۰۶۷,۱۴۴	(۶۳,۷۷۵,۹۶۰,۸۹۲)	۰
بانک ملت	۱۹۸۸۴۴۲۷	۴۸,۱۶۱,۷۸۱,۱۹۸	۴۴,۶۳۳,۰۰۱,۵۹۷	۳,۵۲۸,۷۷۹,۶۰۱	۰
ذوب آهن اصفهان	۱۷۲۲۲۷۰۵	۳۵,۴۰۹,۷۰۴,۸۶۳	۷۷,۵۵۸,۷۹۳,۵۳۳	(۴۲,۱۴۹,۰۸۸,۶۷۰)	۰
پارس آرین	۴۵۵۴۴۱۱۷	۱۸,۰۵۰,۷۰۱,۶۸۶	۱,۴۳۶,۶۷۰,۷۰۶	۱۶,۶۱۴,۰۳۰,۹۸۰	۰
فولاد مبارکه اصفهان	۵۲۰۲۶۶۸۲	۱۱,۳۲۸,۷۷۹,۶۷۳	۵۶,۸۸۸,۲۱۷,۸۴۷	(۴۵,۵۵۹,۴۳۸,۱۷۴)	
بانک پارسیان	۱,۴۰۷,۵۱۷	۲,۵۲۴,۹۸۱,۴۵۳	۴,۸۶۷,۳۴۹,۰۰۱	(۲,۳۴۲,۳۶۷,۵۴۸)	۴۸۸,۰۷۴,۷۸۰
فولاد آلیاژی ایران	۱۳۰۰۷۲۴۱	۲,۱۹۰,۸۳۰,۹۱۵	۲۸,۶۸۹,۲۴۳,۵۸۴	(۲۶,۴۹۸,۴۱۲,۶۶۹)	
سایر		۴۰۳,۸۴۷,۶۲۲,۵۴۲	۴۴۵,۹۸۴,۲۶۶,۲۴۴	(۴۲,۱۳۶,۶۴۳,۷۰۲)	۲۷,۰۶۶,۲۴۲,۷۰۹
		۱,۰۰۷,۲۲۹,۷۶۰,۴۱۱	**۱,۲۹۵,۴۸۸,۶۷۰,۵۶۱**	**(۲۸۸,۲۵۸,۹۱۰,۱۵۰)**	**۲۷,۵۵۴,۳۱۷,۴۸۹**

۲-۲۳- سود حاصل از فروش پروژه های ساختمانی مربوط به فروش سه واحد از ۹ دستگاه آپارتمان های پروژه پل رومی به شرح ذیل می باشد

	شرکت اصلی	
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بهای فروش	۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۵۱۵,۵۰۰,۰۰۰
بهای تمام شده	(۲۰,۹۰۸,۹۹۸,۳۵۱)	(۴۷,۲۱۷,۳۵۷,۲۵۶)
	۵۵,۰۹۱,۰۰۱,۶۴۹	۱۱۵,۲۹۸,۱۴۲,۷۴۴

۲۲- سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانکها

سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانکها به شرح جدول ذیل می باشد

	دوره مالی۲۷۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت گل گهر	۲۰,۸۶۹,۹۷۱,۱۷۱	۱۰,۰۹۰,۵۷۴,۱۹۰
سود اوراق مشارکت گهر زمین	۱۹,۰۵۵,۵۶۸,۲۲۲	۲,۸۱۱,۰۸۶,۷۷۳
سود اوراق مشارکت رایتل	۱۳۵,۳۰۴,۶۳۶	۲۲۲,۶۳۰,۱۳۱
اوراق سلف گل وگهر	۱,۸۹۸,۸۸۸,۱۳۳	۳,۳۰۳,۸۱۸,۰۰۰
سود سپرده نزد بانک صادرات	۵۳,۱۲۷,۲۸۶	۹۵,۹۳۱,۵۷۷,۵۸۴
سود سپرده نزد بانک پارسیان	۶۳,۹۶۲,۹۳۹,۰۲۷	۲۸,۱۴۷,۱۴۵,۵۱۳
سود سپرده نزد بانک مسکن	۳,۷۲۲,۷۸۹,۲۱۱	۱۷,۴۱۰,۸۷۲,۵۰۴
سود سپرده نزد بانک آینده	۱۳۳,۲۷۸,۳۹۸,۷۹۰	۱۱,۳۴۹,۷۸۲,۰۷۸
سود سپرده نزد بانک سامان	۳۸۳,۷۵۴,۰۲۴	۲۱۲,۳۹۲,۸۸۶
سود سپرده نزد بانک ملی	۰	۷۴,۵۵۹
سایر	۲۸,۹۵۸,۲۳۳	۳,۴۹۵,۶۴۹
	۲۴۳,۳۸۹,۶۹۸,۷۳۳	**۱۶۹,۴۸۳,۴۴۹,۸۶۷**

۲۳- هزینه های عمومی و اداری

	یادداشت	دوره مالی۲۷۶روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
هزینه های پرسنلی	۲۳-۱	۸,۵۱۲,۷۸۵,۶۷۰	۱۰,۵۴۵,۸۵۴,۳۹۲
هزینه های اداری و تشکیلاتی	۲۳-۲	۱۱,۴۹۱,۹۶۳,۷۶۰	۱۲,۳۸۹,۴۰۱,۶۲۶
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود		۷۰۴,۴۳۱,۶۳۰	۸۷۵,۸۰۹,۲۵۸
هزینه استهلاک دارائیهای نامشهود		۴۱,۲۲۷,۵۰۰	۶۱,۹۷۴,۲۵۰
پاداش هیأت مدیره (مصوب مجمع)		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
		۲۳,۷۵۰,۴۰۸,۵۶۰	۲۹,۴۰۳,۰۳۹,۵۲۶

۲۳-۱- هزینه های پرسنلی:

	دوره مالی ۲۷۶روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حقوق پایه	۳,۵۱۲,۲۶۲,۱۷۰	۴,۴۲۵,۹۵۹,۱۷۲
اضافه کار	۱۷۶,۲۴۱,۴۲۹	۳۴۲,۶۶۴,۷۲۴
مسکن و خواربار	۲۰۹,۱۵۰,۰۵۴	۲۰۷,۷۴۸,۷۶۱
حق اولاد	۳۲,۰۲۶,۵۶۸	۳۶,۵۳۴,۶۰۰
عیدی و پاداش	۹۹۸,۴۱۹,۶۸۵	۱,۰۷۱,۱۶۰,۳۱۹
بیمه سهم کارفرما	۸۳۶,۸۱۴,۵۵۹	۱,۰۸۱,۴۴۳,۹۹۲
ایاب و ذهاب	۱۷۸,۰۶۴,۱۱۶	۲۶۸,۲۴۰,۸۵۹
ناهاری	۲۱۴,۵۴۰,۰۰۰	۲۷۰,۴۴۵,۰۰۰
مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۴۴,۹۴۱,۸۹۹	۶۲۰,۴۸۵,۸۰۸
بازخرید مرخصی کارکنان	۲۲,۶۲۴,۳۰۸	۷۴,۵۷۲,۴۲۲
کمکهای غیر نقدی	۴۲۱,۹۴۰,۰۰۰	۶۵۴,۱۴۰,۰۰۰
کارانه	۷۳۸,۳۹۹,۷۲۷	۱,۱۳۹,۰۸۴,۱۹۴
سایر	۳۲۷,۳۶۱,۱۵۵	۳۵۳,۳۷۴,۵۴۱
	۸,۵۱۲,۷۸۵,۶۷۰	۱۰,۵۴۵,۸۵۴,۳۹۲

کاهش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از تغییر سال مالی و نه ماهه بودن سال مالی جاری است. با توجه به به افزایش هزینه ها د ر سه ماهه پایان سال قابلیت مقایسه با سال مالی قبل را ندارد

۲-۲۳- هزینه های اداری تشکیلاتی

	یادداشت	**دوره مالی ۲۷۶روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰**	**سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹**
		ریال	ریال
حق الزحمه حسابرسی		۳۸۵,۰۵۰,۰۰۰	۳۱۹,۶۸۰,۰۰۰
حق حضور اعضای هیأت مدیره		۷۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۵۰۰,۰۰۰
هزینه های افزایش سرمایه		۳,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۱,۷۰۶,۲۰۱
بازاریابی و تبلیغات		۲,۰۹۰,۹۶۲,۳۶۰	۱,۶۲۱,۲۸۶,۶۶۰
خدمات قراردادی		۱,۰۹۴,۴۶۰,۰۰۰	۲,۷۷۰,۱۰۴,۰۰۰
مطبوعات ، آگهی و چاپ		۲۳۳,۰۳۵,۹۰۰	۱۹۲,۴۴۰,۰۲۰
حق عضویت		-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
کارمزد خدمات بانکی		۳۰,۵۰۷,۶۹۰	۷۱,۷۰۸,۵۰۰
حق الاشتراک		۳۵,۲۰۵,۹۰۰	۲۷۷,۷۴۰,۰۷۰
آموزش کارکنان		۱۰,۳۰۰,۰۰۰	۳۸,۳۲۸,۰۰۰
بیمه دارائی های ثابت		۳۹,۴۴۰,۰۷۶	۳۶,۱۴۰,۶۸۳
ایاب و ذهاب		۶۱,۷۷۵,۵۱۰	۵۶,۹۶۹,۵۰۰
تعمیرات و نگهداری اثاثیه و وسائط نقلیه		۴۸,۷۵۷,۰۸۱	۳۸,۳۱۶,۲۴۳
آب ، برق و تلفن و پست		۱۶۴,۵۵۲,۸۸۵	۱۵۸,۵۲۲,۲۲۷
هزینه های پروژه		۱,۳۳۷,۲۲۶,۳۰۹	۲۵۵,۵۹۵,۴۰۰
سایر		۱,۷۴۸,۱۹۰,۰۴۹	۲,۳۲۰,۳۶۴,۱۲۲
		۱۱,۴۹۱,۹۶۳,۷۶۰	۱۲,۳۸۹,۴۰۱,۶۲۶

۲۴- هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریها

	دوره مالی ۲۷۶روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرمایه گذاری کوتاه مدت	(۲۸۱,۲۸۲,۰۵۱,۰۸۴)	(۴۵۱,۳۴۶,۳۵۷,۷۹۸)
	(۲۸۱,۲۸۲,۰۵۱,۰۸۴)	**(۴۵۱,۳۴۶,۳۵۷,۷۹۸)**

۲۵- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی برحسب تامین کنندگان تسهیلات بشرح زیر است:

	دوره مالی ۲۷۶روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک تجارت	۴,۶۶۹,۶۲۳,۹۸۸	۳۳,۹۵۸,۷۰۲,۵۸۴
	۴,۶۶۹,۶۲۳,۹۸۸	**۳۳,۹۵۸,۷۰۲,۵۸۴**

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح جدول ذیل است:

	دوره مالی ۲۷۶روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سود (زیان)عملیاتی	۱۹۰,۳۴۰,۴۸۲,۳۳۹	۳۷۰,۸۵۱,۸۴۴,۹۷۹
هزینه استهلاک	۷۴۵,۶۵۹,۱۳۰	۹۳۷,۷۸۳,۵۰۸
افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰۰,۳۶۸,۳۲۸	۶۲۰,۴۸۵,۸۰۸
(افزایش)کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱,۷۹۳,۲۴۹,۰۴۱,۴۹۴)	(۲,۲۴۵,۳۹۸,۵۸۲,۰۵۵)
(افزایش)کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۵۷۲,۴۹۴,۹۴۶,۴۴۳	۱,۳۲۷,۱۱۹,۵۰۴,۸۵۳
کاهش(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱۴۳,۳۹۴,۲۵۷,۸۴۶)	(۸۲,۶۶۷,۲۰۵,۵۷۳)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	۶,۳۴۰,۹۱۰,۲۹۳	(۶,۳۸۸,۸۹۸,۸۷۷)
هزینه کاهش ارزش	۲۸۱,۲۸۲,۰۵۱,۰۸۴	۴۵۱,۳۴۶,۳۵۷,۷۹۸
سایر	۰	۱۲۰,۹۹۱,۰۰۰
جریان وجه نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	**۱۱۵,۰۶۱,۱۱۸,۲۷۷**	**(۱۸۳,۴۵۷,۷۱۸,۵۵۹)**

شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۲۷۶ روزه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۷-۱- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۷-۲- شرکت فاقد سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۷-۳- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های همراه باشد رخ نداده است.

۲۹- معاملات بااشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال مورد گزارش با اشخاص وابسته و معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت بوده و بشرح ذیل بوده است :

	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	دوره مالی ۲۷۶ روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (ارقام به میلیون ریال)							۱۳۹۳		
			موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده۱۲۹ می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب(بدهی)	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب(بدهی)
سهامدار کنترل کننده	صندوق بازنشستگی ،وظیفه،ازکارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکها	عضوهیأت مدیره	دراحداث پروژه فرید افشار	√	براساس استعلام های انجام شده	۲۶۱	-	۲۶۱	۳۹۹	۰	۶۹

۳۰- سود پایه هر سهم

سود پایه هر سهم طبق استاندارد حسابداری شماره ۳۰ بشرح زیر محاسبه گردیده است:

	یادداشت	دوره مالی ۲۷۶روزه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سود عملیاتی		۱۹۰,۳۴۰,۴۸۲,۳۳۹	۳۷۴,۷۵۲,۱۱۵,۷۹۵
کسر می شود: مالیات سود عملیاتی		۰	۰
سود عملیاتی پس از کسر مالیات		۱۹۰,۳۴۰,۴۸۲,۳۳۹	۳۷۴,۷۵۲,۱۱۵,۷۹۵
میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۲,۷۶۵,۵۶۹
سود پایه هر سهم عملیاتی		۶۳	۱۶۵
سود غیرعملیاتی		(۴,۶۶۹,۶۲۳,۹۸۸)	(۳۳,۵۷۷,۵۷۷,۱۶۵)
میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۲,۷۶۵,۵۶۹
سود پایه هرسهم غیر عملیاتی		(۲)	(۱۵)
سود پایه هر سهم		۶۲	۱۵۰