

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴



ARYAN FARAZ AUDIT FIRM
Member of Iranian Association of
Certified Public Accountants (IACPA)
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابداران معتمد بورس اوراق بهادار

پسته تعالی

موسسه حسابرسي آريان فراز (حسابداران رسمي)

اعضای جامعه حسابداران رسمی ایران
اعضای انجمن حسابداران خبره ایران

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ توسط این موسسه ، حسابرسي شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است . این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

آریان فراز
۳۰ خرداد ۱۳۹۴

تهران - بزرگراه همت - بعد از پل اشرفی اصفهانی ۲ بلوار عدل - نیش حیدری مقدم شرقی - پلاک ۳۲ - واحد ۱

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

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی، درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴. مبلغ ۲۷,۹۵۴ میلیون ریال اقلام مقایسه ای سرفصل سایر دارایی‌ها، موضوع یادداشت توضیحی ۱۴ به درستی در سرفصل‌های مربوطه طبقه بندی نشده است.

اظهارنظر مشروط

۵. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶ اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر مشروط نشده است.

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 زرگریاشی 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 وجود 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 مشهد پویای کوه نور تسویه گردد. با عنایت به تصویب توافقتنامه 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. مضافاً با توجه به نوع قرارداد فروش سهام پروژه AC۰۵ به سهامداران شرکت مشهد پویای کوه نور (شامل مبلغ ۱۵,۸۹۹ میلیون ریال مطالبات به شرح یادداشت ۱۵ صورتهای مالی) نحوه تسویه مطالبات سهامداران مشخص نمی باشد.

آریان فراز
گزارش

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

۷. بشرح یادداشت توضیحی ۱-۲ صورتهای مالی شرکت فرعی مشهد پویای کوه نور، موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه خرید، تملک زمین، ساخت و سازه و بهره برداری از ساختمان میدان شهداء مشهد (پروژه AC۰۵) عنوان گردیده، لیکن با عنایت به توافقنامه مورخ ۸ اسفند ماه ۱۳۹۳ مبنی بر واگذاری پروژه AC۰۵ به شهرداری مشهد که مراحل اجرایی آن در دست اقدام بوده و شرکت فعالیت دیگری نداشته، نظر مجمع صاحبان سهام را به اتخاذ تدابیر لازم و ارائه راهکار مناسب جهت ادامه فعالیت شرکت مذکور جلب می‌نماید.

سایر بندهای توضیحی
۸. صورتهای مالی سال 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی
۹. مفاد مواد ۸۹، ۱۳۸ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر به دعوت مجمع عمومی سالانه توسط هیئت مدیره 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.

آریان فراز

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

۱۱. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نگردیده است.

۱۲. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به مواردی با اهمیت که حاکی از منافیات اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

- افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از مقطع ۳ ماهه.

- ارائه صورتجلسه مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکت ها حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل جلسه.

- افشاء گزارش فعالیت هیئت مدیره و اظهار نظر حسابرسی نسبت به آن ظرف حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع.

- ارائه و افشاء صورتهای مالی میاندوره ای حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه.

آریان فراز
گزارش

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت سرمایه گذاری گروه نور (سهامی عام)

- افشاء فوری تصمیمات مجمع حداکثر تا قبل از شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع.

- افشاء جدول زمان بندی پرداخت سود و عدم افشاء اصلاح جدول مذکور حداقل ۱۰ روز قبل از تاریخ مجمع.

- پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به طور کامل، حداکثر ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی.

۱۴. در سنوات قبل مبلغ ۱,۲۵۰ میلیون ریال در شرکت های کنسرسیوم آبادگران، 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.

۱۵. اصل اوراق سهام شرکت های سهام نگر نور، حمل و نقل جهد سیر، فروشگاه فامیلی و کنسرسیوم آبادگران ارائه نشده است.

۱۶. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، در حدود بررسی های این موسسه مفاد مواد ۱۱، ۱۴، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل مزبور به ترتیب مبنی بر آموزش کارکنان توسط مسئول مبارزه با پولشویی، ابلاغ رویه های قابل اتکا و آموزش مستمر کارکنان، تهیه و تدوین برنامه های آموزش و نظارت مدیریت درخصوص اجرای قوانین مبارزه با پولشویی، رعایت نشده است.

موسسه حسابرسی آریان فراز (حسابداران رسمی)
مهدی سوادلو
داریوش امین نژاد
(شماره عضویت ۸۰۰۴۰۱) (شماره عضویت ۸۰۰۰۹۰)

۱۱ مهر ماه ۱۳۹۴



شرکت سرمایه گذاری کوو نور (سهامی عام)
گزارش صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام، به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری کوو نور - سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به سال منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورت های مالی تلفیقی گروه	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب- صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری کوو نور (سهامی عام)	
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
پ- یادداشت های توضیحی	۸
تاریخچه فعالیت	۹
مبنای تهیه صورت های مالی	۹-۱۰
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۱۳-۳۴
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی	
صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری کوو نور - سهامی عام بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.	

اعضای هیأت مدیره

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

آریان فروزان
گ. ۳۳. ۳۱

محمد دلاوی

مشهد : بلوار سازمان آب - نبش شهید صادقی ۱۹ - مجتمع گلان - طبقه سوم - واحد ۲۵
تلفن : ۳۷۲۸۹۲۴۷-۲۹ فکس : ۳۷۲۸۹۲۵۰ کدپستی : ۹۱۸۴۹۲۸۸۱۸
Email : skoohenoor@yahoo.com

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

تجدید یافته شده	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	پایان داشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید یافته شده	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	پایان داشت	دارائیهها
ریال	ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال			دارائیههای جاری
۴۱,۹۲۷,۶۲۲,۷۲۱	۲۳,۹۶۸,۶۸۷,۳۵۹	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱,۰۵۰,۰۸۵,۳۸۵	۱,۰۱۰,۱۲۷,۳۷۳	۵	موجودی نقد		
۳۱,۸۰۰,۰۰۱,۶	۲,۶۷۵,۹۰۱,۳۷۱	۱۶	سود سهام پرداختنی	۱,۱۶۵,۵۰۹,۶۴۴	۳۰۰,۳۶۱,۶۲۰	۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت		
۹۶۴,۸۶۴,۳۵۱	۷۶۳,۰۴۵,۳۵۳	۱۷	ذخیره مالیات	۱۱۰,۳۲۶,۳۷۷	۷,۲۰۱,۰۷۱,۸۷۳	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی		
۴۲,۹۲۴,۳۶۰,۸۸۸	۲۸,۴۰۷,۶۴۴,۰۸۳		جمع بدهی های جاری	۱۶۸,۱۴۹,۳۸۲	۱۶,۹۵۹,۱۹۳,۱۲۵	۸	پیش پرداختها		
			بدهی های غیر جاری:	۴۳,۶۳۴,۱۴۲,۳۰۱	۲۴,۲۸۳,۱۱۷,۹۳۳	۹	دارائیههای نگهداری شده برای فروش		
۱۶۵,۶۵۸,۱۴۰,۴۵۵	۳۰,۶۷۹,۰۴۱,۶۰۰	۱۸	حسابهای پرداختنی بلندمدت	۲۶۱,۵۳۵,۰۸۱,۵۹۱	۹۵,۲۰۰,۰۵۷,۸۶۵	۱۰	پروژه در جریان ساخت		
۲۴,۸۱۴,۷۵۰	۴۷,۸۴۱,۴۲۲	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱۸,۵۸۵,۲۴۴,۳۹۹	۱۵۴,۹۴۵,۶۲۹,۷۸۹		جمع دارائیههای جاری		
۱۶۵,۶۹۳,۰۲۵,۱۰۵	۳۰,۷۲۶,۸۸۳,۰۲۲		جمع بدهی های غیر جاری						
۲۰۸,۶۱۷,۳۶۱,۱۹۳	۵۹,۱۴۴,۵۱۷,۱۱۵		جمع بدهی						
			حقوق صاحبان سهام						دارائیههای غیر جاری
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه (۱۰۰۳۱۵ هزار سهم ۱۰۰۰۰ ریالی)	۱۷,۹۶۴,۰۷۰,۰۴۲	۱۸,۲۸۲,۴۶۲,۰۴۵	۱۱	دارائیههای ثبت مشهود		
۲,۱۷۶,۳۱۸,۳۵۲	۲,۲۶۱,۰۴۹,۵۹۲	۲۱	گندوخته قفونی	۳,۲۰۱,۷۰۴,۹۶۰	۷۰,۱۹۳,۶۵۱	۱۲	دارائیههای نامشهود		
۹,۶۶۰,۶۷۳,۲۱۵	۸,۱۴۶,۱۵۰,۰۸۹		سود(زیان) انباشته	۳۰۱۹,۳۳۸,۳۲۶	۳,۲۸۴,۶۷۸,۳۵۵	۱۳	سرمایه گذارینهای بلندمدت		
۱۱۳,۱۵۱,۹۹۱,۵۶۷	۱۱۰,۷۲۲,۱۹۹,۶۸۱		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی			۱۴	سایر دارائیهها		
۲۱,۹۹۹,۹۹۴,۶۷۷	۱۳,۰۸۵,۱۹۵,۹۴۴	۲۲	سهم اقلیت	۲۴,۱۸۴,۱۱۳,۳۲۸	۲۷,۹۸۶,۲۸۲,۹۵۱		جمع دارائیههای غیر جاری		
۱۲۴,۱۵۱,۹۸۶,۵۲۴	۱۲۳,۹۷۷,۳۸۵,۶۲۵		جمع حقوق صاحبان سهام						
۳۲۲,۷۶۹,۳۲۷,۷۷۷	۱۸۲,۹۲۱,۹۱۲,۷۴۰		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۴۲,۷۶۹,۳۲۷,۷۷۷	۱۸۲,۹۲۱,۹۱۲,۷۴۰		جمع دارائیهها		

پایان داشت های توضیحی همراه ، بخش جنبی نابذیر صورتهای مالی است.

آریان شراز
مدیر مالی

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
درآمد ها			
۲۳		۵,۶۲۰,۳۷۶,۸۳۱	۳,۶۳۹,۳۷۴,۵۵۶
۲۴	(۹,۰۶۹,۳۹۰,۲۹۰)		(۷,۳۸۶,۵۰۴,۵۳۴)
۲۵	۲,۵۴۴,۸۴۵,۳۷۱		۱,۹۶۸,۸۱۲,۰۰۷
		(۹۰۴,۰۶۸,۲۸۸)	(۱,۲۷۸,۲۱۷,۸۴۱)
۲۶	۶۵,۹۶۹,۴۴۴		۸۱۲,۳۳۶,۳۷۶
		۶۵,۹۶۹,۴۴۴	۸۱۲,۳۳۶,۳۷۶
سود (زیان) قبل از مالیات		(۸۳۸,۰۹۸,۸۴۴)	(۹۶۵,۳۸۱,۶۶۵)
مالیات		۰	(۵۱۴,۰۶۴,۱۰۰)
سود (زیان) خالص		(۸۳۸,۰۹۸,۸۴۴)	(۹,۲۷۹,۵۴۵,۶۶۵)
سهم اولیت از سود (زیان) سال		۳۸۱,۸۱۲,۴۳۹	۱,۲۱۸,۵۰۵,۸۸۱
سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی		(۹)	(۱۸)

گردش حساب سود و (زیان) انباشته تلفیقی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	ریال
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) خالص		(۸۳۸,۰۹۸,۸۴۴)	(۱,۳۷۹,۵۴۵,۶۶۵)
سود انباشته در ابتدای سال			۱۴,۵۶۱,۰۰۹,۳۲۲
تعدیلات ستوانی		۷۷۸,۲۰۵,۱۷۱	۹۷۴,۰۹۴,۹۵۴
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۱۳,۳۲۱,۰۲۳,۰۵۸	۱۵,۵۳۵,۱۰۴,۲۷۶
سود قابل تخصیص		۱۲,۳۷۲,۶۲۴,۲۱۴	۱۴,۰۵۵,۵۵۹,۶۱۱
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	(۸۴,۷۳۱,۲۴۰)		(۵۹۰,۱۴۵,۰۵۳)
سود سهام مصوب	(۳,۰۲۶,۴۲۱,۶۴۳)		(۲۵۴,۶۸۰,۵۰۰)
سود تخصیص یافته طی سال		(۳,۱۱۱,۰۹۳,۳۰۳)	(۸۴۴,۸۲۵,۵۵۳)
سود انباشته در پایان سال		۹,۲۶۱,۵۴۰,۶۱۱	۱۳,۲۱۰,۲۳۰,۵۵۸
سهم اولیت از سود (زیان) انباشته سال		۱,۱۲۵,۳۹۰,۸۲۲	۳,۵۵۰,۰۵۹,۸۴۳

از آنجا که اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات ستوانی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. پاداشتهای توجیهی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

پادداشت	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی		
۲۸ جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۳,۰۰۴,۲۱۶	۸,۴۱۶,۴۴۴,۳۶۰
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴۹,۰۳۰,۳۱۶	۱۸۸,۸۱۰,۵۸۶
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی	(۹,۷۱۷,۸۹۷)	(۱۱,۶۳۸,۵۴۷,۸۲۴)
سود سهام پرداختی سپرده سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۸۴,۹۰۸,۷۳۳	
جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی بابت تأمین مالی	۱۲۴,۲۲۱,۱۵۲	(۱۱,۴۵۹,۲۷۷,۰۳۸)
تأثیرات بر درآمد پرداختی	(۱,۰۳۹,۹۷۰,۲۹۶)	(۷۲,۶۹۳,۰۸۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی جهت خریدداراییهای ثابت مشهود	(۲۵۰,۴۴۳,۳۱۵)	(۴۱,۲۰۸,۰۰۰)
وجوه دریافتی جهت فروش داراییهای ثابت مشهود	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۲۲,۷۱۴
وجوه پرداختی جهت فروش (خرید) داراییهای نامشهود	(۱۹,۷۴۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۷۱۵,۵۶۳)
وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاریهای بلند مدت	-	۱,۱۲۰,۳۱۸,۹۴۳
وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاریهای بلند مدت	-	(۱۴۹,۲۷۷,۲۶۰)
وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶۵۵,۲۹۸,۹۶۳	۱,۰۵۸,۷۱۷,۶۳۸
جریان خالص (ورود) وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۴۱۰,۵۹۵,۶۴۸	۱,۹۸۵,۸۲۲,۲۷۲
جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۵۵۸,۱۵۷,۹۱۳)	(۱,۱۲۰,۱۲۳,۴۹۱)
فعالیت‌های تأمین مالی:		
وجوه دریافتی بابت تأمین مالی	۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-
جریان خالص خروج وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	-	(۳۵۰,۸۵۹,۶۱۴)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۵۱,۸۴۲,۰۸۸	(۱,۲۷۱,۰۸۳,۱۰۵)
مانده وجه نقد در آغاز سال	۱,۰۵۰,۰۸۵,۲۸۵	۳,۵۲۱,۱۶۸,۳۹۰
مانده وجه نقد در پایان سال	۱,۱۰۱,۹۲۷,۳۷۳	۱,۰۵۰,۰۸۵,۲۸۵
مبادلات غیر نقدی	۳۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۳,۶۹۹,۴۲۴

پادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
ترازنامه
در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۱۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۵۸۳,۶۵۶,۵۳۳	۱۳,۳۱۶,۹۹۸,۸۱	۵,۳۴۰,۱,۵۲۵	۹,۵۱,۹۲۵,۵۵۳
۳,۸۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۵,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	-
۶۸,۵۳۳,۵۵۶	۱۰,۷۹۲,۷۹۰	۱۹,۱۱۵,۵۳۳,۳۲۸	۶۳,۲۸۳,۸۲۶,۹۶۶
۱۷,۱۱۳,۹۸۹,۱۵۵	۳۴,۰۱۸,۹۵۱,۱۵۰	۵۸,۵۰۴,۷۵۰	۴۳,۵۰۴,۷۵۰
۳۴,۹۴۲,۷۵۰	۴۷,۸۹۱,۳۳۳	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳
۳۴,۹۴۲,۷۵۰	۴۷,۸۹۱,۳۳۳	۳۰,۳۲۹,۳۲۹,۱۵۵	۷۳,۸۲۲,۱۱۱,۳۳۱
۱۷,۱۳۸,۸۸۴,۳۰۵	۳۴,۰۷۶,۳۳۶,۵۸۳		
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۳۴,۰۳۲	۴,۰۳۴,۰۰۰,۰۰۵
۱,۷۷۶,۶۷۷,۹۶۲	۱,۸۱۴,۴۰۹,۳۰۴	۳,۱۱۳,۶۵۶,۶۶۴	۶,۹۱۷,۹۸۸,۳۳۷
۱۳,۲۵۵,۶۰۵,۵۴۶	۱۳,۳۶۰,۷۷۳,۱۱۵	۷۱,۰۲۷,۹۲۱,۳۲۸	۵۸,۵۸۵,۰۰۰,۰۱۲
۱۱۵,۲۹۸,۱۸۳,۰۰۸	۱۱۵,۲۹۸,۱۸۳,۲۱۷	۳۷,۹۵۴,۹۵۱,۳۱۵	-
۱۳۲,۴۲۲,۱۶۷,۷۱۳	۱۳۲,۴۲۲,۱۶۷,۸۹۹	۱۰۲,۱۲۷,۲۹۷,۷۵۷	۶۵,۷۷۳,۷۷۸,۵۴۸
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۴۲۲,۱۶۷,۷۱۳	۱۳۲,۴۲۲,۱۶۷,۸۹۹
		۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جداول باید بر صورت‌های مالی است.

۵

آرمان حسینی
مدیر مالی

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

پایانست	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	(تجدید اثره شده)
ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۵,۸۸۱,۳۹۸,۶۸۲	۱۳,۸۱۶,۱۰۷,۴۰۳	
هزینه های اداری و عمومی	(۳,۲۷۲,۸۲۹,۷۳۸)	(۳,۱۹۵,۳۳۳,۳۱۱)	
سود (زیان) عملیاتی	۱,۶۰۸,۵۶۸,۹۴۴	۱۰,۷۲۰,۷۷۴,۰۹۲	
خالص سایر درآمد/هزینه های غیر عملیاتی	۱۹۶,۵۲۴,۶۱۵	(۱۷۸,۵۱۴,۱۶۶)	
سود (زیان) خالص قبل از کسرمالیات مالیات	۱,۸۰۴,۰۹۳,۵۵۹	۱۰,۵۴۲,۲۵۹,۹۲۶	
مالیات	(۱۰۸,۴۶۸,۷۵۰)	-	
سود (زیان) خالص بعد از کسرمالیات مالیات	۱,۶۹۴,۶۲۴,۸۰۹	۱۰,۵۴۲,۲۵۹,۹۲۶	
سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی	۱۶,۰۲	۱۰۶,۸۷	
سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی	۱,۵۵۹۱	(۱,۷۷۹۵)	
سود (زیان) پایه هر سهم بر مبنای سود خالص	۱۶,۸۹۴	۱۰۵,۰۹۲	
حساب سود (زیان) انباشته			
سود خالص	۱,۶۹۴,۶۲۴,۸۰۹	۱۰,۵۴۲,۲۵۹,۹۲۶	
سود انباشته در ابتدای سال مالی	۱۲,۲۴۶,۴۰۵,۷۶۹	۶۶۹,۷۰۳,۳۷۴	
تعدیلات سنواتی	۱,۰۰۹,۱۹۹,۷۷۷	۳,۶۷۱,۰۷۱,۲۴۲	
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۳,۳۴۰,۷۷۳,۶۱۶	
سود قابل تخصیص		۱۳,۸۸۳,۰۲۳,۵۴۲	
تخصیص سود:		۱۴,۱۵۰,۳۳۰,۳۵۵	
اندوخته قانونی	(۸۴,۷۳۱,۳۴۰)	(۵۲۷,۱۱۲,۹۹۶)	
سود سهام مصوب	(۱۵۰,۴۷۳۵,۰۰۰)	(۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰)	
سود تخصیص شده طی سال مالی		(۶۲۷,۴۲۷,۹۹۶)	
سود انباشته در پایان سال مالی	۱۳,۳۶۰,۷۷۴,۱۱۵	۱۳,۲۵۵,۶۰۵,۵۴۶	

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

پاداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

آریان شراز
مدیر مالی

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

پادداشت	سال ۱۳۹۴ ریال	سال ۱۳۹۳ ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۴۷۹,۳۰۹,۳۵۹	۱۵۱,۲۲۷,۳۰۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت	۹۶,۳۸۵,۳۵۸	۴۱,۸۰۹,۶۷۰
سود سهام پرداختی	(۲۰,۸۴,۴۱۹,۶۸۰)	(۹,۷۱۷,۸۹۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها	(۱,۹۸۸,۰۳۴,۴۲۲)	۲۲,۰۹۱,۷۷۳
مالیات بر درآمد پرداختی		(۵۴۱,۳۲۷,۰۰۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴۱,۷۰۸,۰۰۰)	(۱۴۹,۳۰۴,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود	(۹,۷۸۰,۰۰۰)	.
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱,۰۲۳,۱۸۴,۴۰۷	۴۳۶,۳۶۰,۴۹
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	(۲,۳۴۳,۵۸۷,۸۸۶)	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریها	(۲۸۹,۹۰۵,۷۵۷)	.
وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارائیه	(۱,۶۶۱,۷۹۷,۲۳۶)	۲۸۷,۰۶۲,۰۴۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱۷۰,۵۲۳,۳۹۹)	(۷۰,۴۶۵,۱۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		
فعالیت‌های تأمین مالی:		
سهم سهامداران اقلیت	(۱۷۰,۵۲۳,۳۹۹)	(۷۰,۴۶۵,۱۷۳)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۶۹۳,۹۲۳,۹۲۴	۵۲۳,۴۰۱,۵۲۵
مانده وجه نقد در آغاز سال	۵۲۳,۴۰۱,۵۲۵	۴۵۱,۹۳۵,۵۵۲
مانده وجه نقد در پایان سال	۲۵۴,۶۹۹,۴۲۴	.
مبادلات غیرنقدی		

پاداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری کوه نور در تاریخ ۱۳۸۹/۱/۱۷ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس و ملی شماره ۲۵۶۴۲ مورخ ۱۳۸۹/۱/۱۷ در اداره ثبت شرکت‌ها مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسیده است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۲۸۰۲۱۰۸۴۲ میباشد. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۶ و با نامه (تنور) 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، پویا کوه نور، همگرایی سازه و بنا و گنج کوه نور است. مرکز شرکت اصلی در مشهد، بلوار سازمان آب، نبش صادقی ۱۹ مجتمع باستان طبقه سوم واحد ۲۵ واقع است.

۱-۲- فعالیت شرکت اصلی کوه نور

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از:

الف- سرمایه گذاری در امور فعالیت صنعتی، معدنی، کشاورزی، دامپروری تولیدی خدماتی بهداشتی طراحی معماری 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 لوری فرمه (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 بازاریابی، تبلیغات و فروش مجتمع های تجاری، اداری، مسکونی و گردشگری.

۳- جلب 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 اقامت مورد نیاز پروژه های مصوب و انجام امور تسهیل املاک اراضی عرضه پروژه ها.

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

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

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲- ۱- شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویا گوه نور (سهامی خاص)

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

۲- ۳- شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص)

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

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

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

۴- ۱- مالکیت سهام شرکت‌های فرعی

شرح	مشهد پویا گوه نور - سهامی خاص		همگرایان سازه و بنا - سهامی خاص		کاج گوه نور - سهامی خاص	
	تعداد	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ ریال	تعداد	مبلغ ریال
سهام در مالکیت شرکت اصلی	۲۲۱	۱۲,۵۳۲,۵۰۰	۸۳۱	۴,۵۱۰,۴۵۰	۹۰۰	۹۰,۰۰۰
سهام در مالکیت شرکت‌های فرعی	۲۲۱	۸,۳۳۸,۰۰۰	۸۳۱	۸,۳۳۸,۰۰۰	۹۰۰	۹۰,۰۰۰
سرمایه شرکت فرعی	۱۰۰	۲۲,۸۷۰,۴۵۰	۱۰۰	۸,۳۳۸,۰۰۰	۱۰۰	۹۰,۰۰۰

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

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱
کارکنان قراردادی	۱۳	۱۰	۵	۴
کارکنان دائمی	۰	۰	۰	۰
جمع	۱۳	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 جمعیت تمام صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری گوه نور (شرکت اصلی) و شرکت توسعه و عمران کاج گوه نور (سهامی خاص) و شرکت عمرانی ساختمانی مشهد پویا گوه نور (سهامی خاص) و شرکت همگرایان سازه و بنا (سهامی خاص) (شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق) و پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق یافته ناشی از معاملات فیما بین است.

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۳- سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی تحصیل نشده است تا به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و هر صورت‌های مالی تلفیقی به عنوان تکافیه حقوق
ساحبان سهام تحت سرافیل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی منعکس گردد.

۲-۳- سال مالی شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می‌یابد. لیکن تراز نهایی شرکت‌های مذکور به تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی ۳
۱۳۹۱/۲/۲۹) اخذ و از بابت وقوع رویدادهای با اهمیت تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی ۱۳۹۱/۲/۲۹
داشته اثر آن از طریق اقبال 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 و ضمانت‌های پیمانکاران ساخت
بنا و صورت حساب‌های مشاوران پروژه و مواد و مصالح مصرفی و دستمزد کارگران و سرباستان کارگاه ها و سایر هزینه ها به حساب پروژه در جریان به شرکت منظور
خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری گروه نور (سهام عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲- سرمایه گذاریها

شرح	تدابیر 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 (به 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 سریع‌الگردش 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 شناسایی درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مستوفی تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (۵۰ تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (۵۰ 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 (۵۰ تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (۵۰ تاریخ تصویب صورت‌های مالی)

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳- 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 باردهی آنها میگردد ، به عنوان مخارج سرمایه‌ای 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 استنادآور عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲- ۴-۴ - 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 ۱۳۶۹ و اصلاحی بهمن ماه ۱۳۸۰ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه و منسوجات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	تربیتی
ساختمان	۲۷٪	تربیتی
تأسیسات	۲۷٪	تربیتی

۳- ۴-۴ - 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 آماده‌گی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا خراب دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پاد شده معادل ۲۴۰ نرخ استهلاک منمکس در جدول ۷۱ است.

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی 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.

۶-۴- سرقلی تلفیقی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش غریب انجام میشود. داراد بهای تمام شده سرمایه گزاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش دفتری داراییها و بدهیهای در زمان تحصیل به عنوان سرقلی شناسایی و حداقل طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک میشود. باتوجه به اینکه در زمان ترکیب شرکت‌های فرعی مابه اختلافات ایجادشده مربوط به پروژه و سرقلی واحدهای تجاری بوده است، در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی موارد بهای تمام شده به حساب واحدهای تجاری و پروژه منظور شده است .

شرکت سرمایه گذاری کوثر نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد
موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

گروه	شرکت اصلی
۱۳۹۱-۱۳۹۰	۱۳۹۱-۱۳۹۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۵۰,۰۵۵,۲۵۵	۲۵۱,۸۳۵,۵۵۳
۱,۰۵۰,۰۵۵,۲۵۵	۲۵۱,۸۳۵,۵۵۳

موجودی نزد بانکها

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت :

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

تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
۱۳۹۱-۱۳۹۰	۱۳۹۱-۱۳۹۰	۱۳۹۱-۱۳۹۰	۱۳۹۱-۱۳۹۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۸۶,۰۴۰	۲۳۲,۵۵۲,۸۱۳	(۱۳۲,۶۹۱,۲۱۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۶,۰۴۰	۲۳۲,۵۵۲,۸۱۳	(۱۳۲,۶۹۱,۲۱۳)	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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 :

تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
۱۳۹۱-۱۳۹۰	۱۳۹۱-۱۳۹۰	۱۳۹۱-۱۳۹۰	۱۳۹۱-۱۳۹۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت سایپا

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

[illegible]

۷-۱- سایر حسابهای دریافتنی

تفصيل	مجموع				أصل			
	1998-1999		1999-2000		1999-2000		1999-2000	
الائتمانات	جمع	تغيرت الأصول	خارجي	داخلي	جمع	تغيرت المطلقات	خارجي	داخلي
				بائلي				
Y-1-1	7,362,063,979	-	7,362,063,979	7,362,063,979	7,362,063,979	-	7,362,063,979	7,362,063,979
	1,000,000,000	-	1,000,000,000	1,000,000,000	1,000,000,000	-	1,000,000,000	1,000,000,000
	119,988,979	-	119,988,979	119,988,979	119,988,979	-	119,988,979	119,988,979
	2,970,000,000	-	2,970,000,000	2,970,000,000	2,970,000,000	-	2,970,000,000	2,970,000,000

۷-۱-۱ اشخاص و شرکتهای وابسته

[illegible]

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گروه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲- استاندارد دریافتی

گروه				شرکت اصلی			
۱۳۹۳/۰۱/۳۱		۱۳۹۲/۰۱/۳۱		۱۳۹۳/۰۱/۳۱		۱۳۹۲/۰۱/۳۱	
جمع	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۱۹,۴۰۰,۰۰۰	-	۲۱۹,۴۰۰,۰۰۰	۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۶۳۵,۹۸۸,۰۰۰	-	۶۳۵,۹۸۸,۰۰۰	۳۳۵,۹۸۸,۰۰۰	-	-	-	-
-	-	-	۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱,۲۴۲,۸۳۶,۴۰۰	-	۱,۲۴۲,۸۳۶,۴۰۰	۲,۳۶۵,۱۲۶,۴۰۰	۶۳۹,۳۲۰,۰۰۰	-	۶۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۸۳۶,۴۰۰
۲,۲۱۹,۰۰۰,۲۴۰	-	۲,۲۱۹,۰۰۰,۲۴۰	۵,۵۵۱,۰۰۰,۲۴۰	۶۳۹,۳۲۰,۰۰۰	-	۶۳۹,۳۲۰,۰۰۰	۱,۲۴۲,۸۳۶,۴۰۰

اسناد دریافتی گروه عمدتاً بابت القای واحدهای فروخته شده مجتمع تان بوده که در زمان انتقال ملکیت به خریداران وصول خواهند شد.

۲-۳- پیش پرداختها

گروه				شرکت اصلی			
۱۳۹۳/۰۱/۳۱		۱۳۹۲/۰۱/۳۱		۱۳۹۳/۰۱/۳۱		۱۳۹۲/۰۱/۳۱	
جمع	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۶,۷۷۲,۳۳۱,۵۲۵	-	۱۶,۷۷۲,۳۳۱,۵۲۵	-	-	-	-	-
۶۹,۶۵۷,۳۲۸	-	۶۹,۶۵۷,۳۲۸	۶۹,۶۵۷,۳۲۸	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۲,۸۰۰,۰۰۰	-	۸۲,۸۰۰,۰۰۰	۸۲,۸۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
۱۶,۸۵۸,۱۹۲,۱۲۵	-	۱۶,۸۵۸,۱۹۲,۱۲۵	۱۶۸,۱۹۲,۱۲۵	۲۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گروه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای آماده برای فروش

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

تعداد	پایه‌گذاری	گروه	شرکت اصلی
واحد	ریال	ریال	ریال
۳	۱۰,۰۶۲,۸۱۶,۲۲۲	۱۰,۰۶۲,۸۱۶,۲۲۲	۱۰,۰۶۲,۸۱۶,۲۲۲
۲	۲۴,۲۲۰,۱۹۱,۶۰۰	۲۴,۲۲۰,۱۹۱,۶۰۰	-
جمع	۲۴,۲۸۲,۱۱۷,۸۲۲	۲۴,۲۸۲,۱۱۷,۸۲۲	۱۰,۰۶۲,۸۱۶,۲۲۲

۹-۱ از کل مبلغ فوق، مبلغ ۲۰,۳۶۹ میلیون ریال مربوط به مله تفاوت‌های تحصیل سهام شرکت فرعی همگرايان سازه و بنا به بهای تمام شده (ارزش روز) بر ارزش اسمی آن در تریج سرمایه گذاری میباشد. بر اساس برآورده انجام شده، با توجه به اینکه فروزی ارزش روز سهام شرکت سرمایه‌دار بهای نامی از افزایش بهای بازار واحدهای آماده برای فروش آن میباشد، مله تفاوت مذکور در تریج حساب واحدهای آماده برای فروش منظور شده است.

۱۰- پروژه در جریان ساخت

اقدام تشکیل دهنده سرفصل مزبور به شرح ذیل میباشد:

پایه‌گذاری	گروه	شرکت اصلی
ریال	ریال	ریال
۱۰-۲	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۲۰,۹۸,۸۵۵
۱۰-۳	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰-۴	۱۹,۵۳۰,۹۰,۰۰۰	۱۹,۵۳۰,۹۰,۰۰۰
۱۰-۵	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۲۹,۵۰۹,۵۵۴	۲۲۹,۵۰۹,۵۵۴
	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۱۱۱,۸۹۲,۸۸۹,۳۱۰	۲۶۱,۵۵۰,۸۱۵,۸۱۱
کسر میشود:		
	(۱۶,۷۷۳,۳۱۰,۲۵۵)	
	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۱,۵۵۰,۸۱۵,۸۱۱

آریان گراز
گزارش

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

[illegible]

۱۰۰۶-۱۰۰۷: مقدار خطرات احتمالی تا مبلغ ۲۰.۴۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای میباشد.

تیرکت سرعانه کارگزاری کوه نور (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۱- داراییهای ثابت مشهود

۱- ۱۱- جدول مالی تمام شده و استهلاک ارائه شده داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

ارزش دفتری، ریال	ارزش دفتری، ریال	استهلاک فرسوده، ریال		ریال		مقدار ریالی، ریال	نسبت
		استهلاک-ریال	استهلاک-درصد	استهلاک-ریال	استهلاک-درصد		
عقد و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	عقد و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	عقد و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	عقد و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	عقد و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	عقد و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	عقد و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	عقد و ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
۱۵۸۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۱۵۸۲۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۸۲۰۰۰۰۰۰۰
۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۸۷۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۲۱۳۸۸۸۸۸۸۸۸۸۸	۱۷۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۷۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	-	۱۷۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۷۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۷۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۱۷۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۳۸۸۸۸۸۸۸۸۸۸۸	۳۳۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۳۳۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳
۱۷۸۸۸۸۸۸۸۸۸۸۸	۸۸۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۸۸۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۸۸۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۸۸۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۸۸۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۸۸۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳	۸۸۰۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳

آرامگاه کارگزاری

سیرکت سرعانه گذاری کوه نور (سیاهان عامه)
تادارانههای توسعه‌ای صورتی‌های
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۱۱- جدول برای نظم ندهد و استهلاک ابلشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

[illegible]

۱-۳-۱۱ وسایل نقلیه دارای بیمه شخص ثالث میباشند.

[illegible]

13- دارانیهای ناسنهود

حق کتب تجاری ساختمان

62

۱۳۴۵

مع السجلات القليلة

112-107

بيان ف

(c)

شرکت سرمایه گذاری گروه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذاری‌های بلند مدت
 سرمایه گذاری‌های بلند مدت گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه از اقدام مالی تشکیل شده است.

گروه	۱۳۹۳-۱۳۹۴			اصلی		
	بهای تمام شده	افزایش دائمی ارزش	خالص	بهای تمام شده	افزایش دائمی ارزش	خالص
۱۲-۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت‌های فرعی	۲۲۲,۲۲۹,۹۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۲۲۹,۹۰۰	۵۶,۱۱۲,۸۲۱,۹۰۱	-	۵۶,۱۱۲,۸۲۱,۹۰۱
شرکت‌های وابسته	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
سایر شرکت‌ها	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵

۱۲-۱-۱ مشخصات شرکت‌های فرعی و وابسته شرکت اصلی به شرح ذیل می‌باشد:

وابسته	۱۳۹۳-۱۳۹۴				اصلی			
	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	افزایش دائمی ارزش	خالص	بهای تمام شده	افزایش دائمی ارزش	خالص
۱۲-۱-۱	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت‌های فرعی	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت سهام‌داران سازه دینا	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت توسعه و عمران تاج کوه کوه	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت سازه‌های گود کوه	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
۱۲-۲	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت‌های وابسته	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت سهام‌داران گستر	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت حمل و نقل جاده سیر	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت فروشگاه قالیان	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
۱۲-۳	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر شرکت‌ها	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت کسب و کار (آرژان)	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت خدمات و مکان	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت سهام‌داران گستر	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت عمران سازه‌های وابسته	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت بازار طرح (آرژان)	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت عمران سازه‌های وابسته	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت جاده پیمه	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت بازرگانی بخش خدمات شرکت	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵
شرکت داده پرداز و سیستمی رایا	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۱۰۰	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	-	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵	۲,۲۲,۰۲۲,۲۵۵

آریان خراز

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

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

اقتضای	درصد سرمایه گذاری		شرکت اصلی	فعالیت اصلی
	گروه	شرکت اصلی		
الف) شرکت‌های فرعی				
	۸۳٪	۸۳٪	ایران	شرکت همکاران سازه و بنا
	۹۵٪	۹۵٪	ایران	شرکت توسعه و عمران تاج کوه نور
	۶۳٪	۶۳٪	ایران	شرکت مهندسی کوه نور
ب) شرکت‌های وابسته				
	۲۰٪	۲۰٪	ایران	شرکت فروشگاه غذایی
	۲۶.۶۶٪	۲۶.۶۶٪	ایران	شرکت سهام نگار نور
	۴۴٪	۴۴٪	ایران	شرکت حمل و نقل جاده سیر

۱۴- سایر داراییها

پایان داشت	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	۰	۰	ریال
۲۷,۹۵۴,۹۵۹,۳۹۵			

شرکت عمرانی ساختمانی مهندسی کوه نور

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

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	۰	۰	ریال
۴۱,۸۷۱,۵۹۵,۱۴۴			
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
۵,۶۶۱,۷۱۸,۹۰۷			
۴,۵۲۶,۰۰۶,۹۵۷			
۵۷,۱۷۷,۲۲۱,۰۰۶			
(۱۷,۸۸۷,۹۹۰,۱۳۳)			
(۱۱,۶۶۱,۴۹۵,۶۲۰)			
۲۸۷,۰۲۴,۱۵۴			
۲۷,۹۵۴,۹۵۹,۳۹۵			

وجود پرداخت شده به شرکت مهندسی کوه نور

بدهی نقدی ۱۰۰٪

بابت نقدی ۱۰۰٪

موجود علی الحساب شده بابت شرکت مهندسی کوه نور

طلب از شرکت عمرانی ساختمانی مهندسی کوه نور

موجود دریافت شده از مالیات و شرکت های دیگر

مطلب از شرکت مهندسی کوه نور

مطلب از شرکت مهندسی کوه نور

حساب سایر داراییها بابت حسابهای فی مابین با شرکت فرعی مشخص بود و می باشد که در سال مورد گزارش در سایر صورت‌های طبقه بندی گردیده است همچنین حساب مذکور بابت اختلاف حساب با شرکت فرعی (مهندسی کوه نور) سنوات قبل بوده که در سال مورد گزارش اصلاح گردیده است.

آریان شراز
مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

پایان‌دهی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
سپرده سهامداران پروژه میزان شهادت	۱۵,۸۹۸,۷۸۳,۰۰۰	۱۳,۹۶۱,۷۶۵,۴۵۵	۱۵,۸۹۸,۷۸۳,۰۰۰	۱۳,۹۶۱,۷۶۵,۴۵۵
احمد زاده هروی ناصر	-	۷,۰۹۵,۷۰۲,۴۰۶	-	-
شرکت‌های گروه	۱,۸۲۳,۳۷۰,۱۱۰	۱,۸۲۳,۳۷۰,۱۱۰	۱,۸۲۳,۳۷۰,۱۱۰	۱,۸۲۳,۳۷۰,۱۱۰
استاد پرداختی	۲,۰۲۳,۱۸۸,۱۰۴	۱۲۸,۲۹۲,۰۷۶	۲,۰۲۳,۱۸۸,۱۰۴	۱۲۸,۲۹۲,۰۷۶
سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرداختی	۶۹۵,۹۰۰,۱۳۹۵	۶۱۶,۰۲۵,۲۶۷	۶۹۵,۹۰۰,۱۳۹۵	۶۱۶,۰۲۵,۲۶۷
حقوق و عوارض دولتی	۱۸۵,۲۱۶,۶۲۸	۶۷۱,۳۲۹,۰۰۷	۱۸۵,۲۱۶,۶۲۸	۶۷۱,۳۲۹,۰۰۷
سپرده ها	۳۶۲,۰۸۳,۳۳۳	۹۳۷,۴۱۶,۹۲۲	۳۶۲,۰۸۳,۳۳۳	۹۳۷,۴۱۶,۹۲۲
ذخایر	۳,۷۷۰,۰۴۵	۷,۵۴۶,۷۲۲	۳,۷۷۰,۰۴۵	۷,۵۴۶,۷۲۲
بیش دریافتی	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ملکی سرمایه گذاری تکلی گستر	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۵۱۰,۰۲۱,۰۸۵	۱,۳۰۹,۱۱۲,۴۲۶	۲۰,۷۶۲,۰۲۴	۲۴۶,۶۶۲,۹۱۲
	۲۳,۹۶۸,۶۸۷,۳۵۹	۴۱,۸۲۷,۶۶۲,۷۲۱	۲۳,۹۶۸,۶۸۷,۳۵۹	۴۱,۸۲۷,۶۶۲,۷۲۱

۱۵-۱- مبلغ مزبور مربوط به سپرده های دریافتی از حدود ۸۸٪ از سهامداران شرکت مشهود می‌باشد کوه نور بابت انجام پروژه AC-5 میباشد.

۱۵-۲- شرکت‌های گروه شامل اقلام زیر می باشد:

پایان‌دهی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
شرکت آتیه پگاه	۳۷۰,۷۸۸,۷۶۵	۴,۵۲۳,۷۲۴,۱۵۶	۲۷,۲۶۵,۳۴۷	۴,۵۲۳,۷۲۴,۱۵۶
شرکت جهاد تعاون خراسان	۷,۳۶۰,۰۰۰	۷,۳۶۰,۰۰۰	-	-
شرکت صنعت و معدن	۷۴۱,۳۹۶	-	-	-
شرکت سازان شرق	۵۰,۳۳۷,۳۴۶	۱۹۲,۱۲۷,۸۵۵	۱۰,۱۲۳,۳۱۵	۱۹۲,۱۲۷,۸۵۵
شرکت سهام نگر	۱۶,۴۴۴,۸۰۰	۶۷۲,۸۰۰	۶۷۲,۸۰۰	۶۷۲,۸۰۰
کنسرسیوم آدا گران	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۵۷۷,۸۹۲,۹۰۳	۱۰,۴۰۷,۵۱۲,۲۰۳	۲۵۷,۹۹۲,۷۲۳	۱۰,۴۰۷,۵۱۲,۲۰۳
	۱,۸۲۳,۵۳۷,۱۱۰	۱۶,۶۴۷,۵۶۸,۴۱۰	۱۰,۸۷۰,۴۵,۱۸۵	۱۶,۶۴۷,۵۶۸,۴۱۰

۱۶- سود سهام پرداختی

پایان‌دهی	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
سود سهام پرداختی	۳,۶۷۵,۹۰۱,۳۷۱	۳,۶۷۵,۹۰۱,۳۷۱	۱,۵۲۶,۸۰۷,۱۱۹	۳,۶۷۵,۹۰۱,۳۷۱
	۳,۶۷۵,۹۰۱,۳۷۱	۳,۶۷۵,۹۰۱,۳۷۱	۱,۵۲۶,۸۰۷,۱۱۹	۳,۶۷۵,۹۰۱,۳۷۱

۱۷- ذخیره مالیات

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

پایان‌دهی	گروه	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
شرکت سرمایه گذاری کوه نور-سهامی عام	۱۷-۲	۱۷-۲
شرکت فرعی همکاران ساز و بنا - سهامی خاص	۶۵۴,۵۷۶,۶۰۳	۶۵۴,۵۷۶,۶۰۳
	۶۵۴,۵۷۶,۶۰۳	۶۵۴,۵۷۶,۶۰۳

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گروه نور (سهامی عام)
بازرسی و توثیق صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۷-۲- ذخیره مالیات شرکت اصلی
 مالیات بر آمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۸ و سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است
 علاوه بر همین ذخیره مالیات (برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۲/۲/۳۱		۱۳۹۲/۲/۳۱		مالیات - ریال		سال مالی منتهی به	
نوع تشخیص	ریال	مالیات - ریال	مالیات - ریال	سود زایل (الزامی)	سود زایل (الزامی)	سود زایل (الزامی)	سود زایل (الزامی)
در جریان رسیدگی	معلقه ذخیره	معلقه ذخیره	تایید شده	تشخیصی	ایزازی	در آمد مشمول مالیات - ریال	در آمد مشمول مالیات - ریال
قطعی و تسویه شده	-	-	-	۱۵۰,۹۹۹,۱۰۸	-	۵۳۲,۵۵۰,۵۱۴	۷,۴۱۷,۵۵۰,۷۰۰
قطعی و تسویه شده	۲۱۹,۱۳۴,۸۷۰	-	۵۵۶,۴۴۶,۰۰۰	۵۵۶,۴۴۶,۰۰۰	-	۱,۱۹۶,۵۸۰,۸۰۰	۸۲,۸۶۵,۸۷۰
قطعی و تسویه شده	۷۹,۳۹۲,۲۱۶	-	۳۷۸,۹۰۰,۷۹۶	۳۷۸,۹۰۰,۷۹۶	-	-	۱,۳۷۶,۹۱۹,۹۸۰
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۸,۵۹۹,۲۷۴,۹۶۱
رسیده گی شده	-	۱۰,۸۲۶,۸۷۵	-	-	۱۰,۸۲۶,۸۷۵	۵۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۳۲,۱۵۹,۹۱۶
	۲۹۸,۵۲۳,۵۸۶	۱۰,۸۲۶,۸۷۵	-	-	-	-	۱۸,۴۱۰,۹۲۵,۵۵۴
							۱۳۹۲/۲/۳۱

بابت عملکرد سال ۱۳۸۹ بری تشخیص به مبلغ ۱۵۱ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

گزارش حساب
 ۲۳

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۱۸- حسابهای پرداختی بلندمدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
شهرداری مشهد	۳۰,۶۷۹,۰۴۱,۶۰۰	۱۶۵,۶۵۸,۱۴۰,۳۵۵	۰	۰
۱۸-۱				

۱۸-۱- مانده حسابهای پرداختی به شهرداری مشهد به شرح ذیل تفکیک میگردد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
بهای زمین تحصیل شده جهت پروژه توسط شهرداری	۴۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۰۲۳,۰۹۸,۷۵۵	۰	۰
بهای پروژه - ارائه شده از سوی شهرداری مشهد	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
سهم شهرداری از سود تقسیم شده	۱۱۹,۹۹۹,۶۰۰	۱۱۹,۹۹۹,۶۰۰	۰	۰
سایر	۲۸,۹۴۶,۷۸۸	۲۸,۹۴۶,۷۸۸	۰	۰
	۷۶,۱۹۲,۹۴۶,۳۸۸	۲۱۱,۱۴۳,۰۹۸,۳۵۵	۰	۰
کسر می شود:				
افزایش سرمایه از محل مطالبات شهرداری	(۵,۴۴۰,۹۵۸,۰۰۰)	(۵,۴۴۰,۹۵۸,۰۰۰)	۰	۰
وجوه پرداختی به شهرداری توسط شرکت کوه نور	(۴۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰
مانده بدهی در پایان سال	۳۰,۶۷۹,۰۴۱,۶۰۰	۱۶۵,۶۵۸,۱۴۰,۳۵۵	۰	۰

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده ابتدای سال	۳۴,۸۹۴,۷۵۰	۲۷,۳۵۵,۵۵۵	۳۴,۸۹۴,۷۵۰	۲۷,۳۵۵,۵۵۵
ذخیره تأمین شده طی سال	۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۶۹,۶۲۳,۰۹۱	۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۶۹,۶۲۳,۰۹۱
پرداختی طی سال	(۳۴,۸۹۴,۷۵۰)	(۳۲,۰۸۳,۸۹۶)	(۳۴,۸۹۴,۷۵۰)	(۳۲,۰۸۳,۸۹۶)
	۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۳۴,۸۹۴,۷۵۰	۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۳۴,۸۹۴,۷۵۰

آریان قزاق
مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۰- سرمایه

تعداد	درصد سهام	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
		مبلغ سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	درصد سهام
۳۱,۳۵۱,۷۱۸	۳۱٪	۳۱,۳۵۱,۷۱۸,۰۰۰	۳۱٪	۳۱,۳۵۱,۷۱۸,۰۰۰	۳۱٪
۳۱,۱۰۱,۵۹۵	۳۱٪	۳۱,۱۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۱٪	۳۱,۱۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۱٪
۳۱,۶۰۱,۵۹۵	۳۲٪	۳۱,۶۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۲٪	۳۱,۶۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۲٪
۱,۱۶۹,۰۲۵	۱٪	۱,۱۶۹,۰۲۵,۰۰۰	۱٪	۱,۱۶۹,۰۲۵,۰۰۰	۱٪
۱,۰۱۱,۰۴۹	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪
۱,۰۱۱,۰۴۹	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪
۱,۰۱۱,۰۴۹	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪
۱,۰۰۱,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪
۱,۰۵۶,۹۲۰	۱٪	۱,۰۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۱٪
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۱- اندوخته قانونی

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۲۶۱,۰۴۹,۵۹۲	۲,۱۷۶,۳۱۸,۳۵۲	۱,۸۱۲,۴۰۹,۲۰۲	۱,۷۲۷,۶۷۷,۹۶۲
۲,۲۶۱,۰۴۹,۵۹۲	۲,۱۷۶,۳۱۸,۳۵۲	۱,۸۱۲,۴۰۹,۲۰۲	۱,۷۲۷,۶۷۷,۹۶۲

اندوخته قانونی

طبق ماده ۲۳۸ و ۴۰ 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 جزء هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- سهم سهامداران اقلیت

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

۱۳۹۳/۰۳/۳۱			
شرکت کاج کوه نور	شرکت همگرایان سازه و بنا	شرکت مشهد بویای کوه نور	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۸,۹۳۵,۰۰۰	۸۵۱۶,۳۳۸,۰۰۰	۹,۳۷۰,۲۷۳,۰۰۰
۰	۲,۳۸۱,۰۱۱,۰۱۳	۰	۲,۳۸۱,۰۱۱,۰۱۳
(۷۱,۴۴۶,۵۸۸)	۵۲۱,۷۳۶,۶۹۹	(۶۸,۴۵۶,۶۷۲)	۲۸۱,۸۲۳,۴۲۹
(۹,۱۵۲,۱۸۹)	۲۰۹,۲۳۶,۰۱۶	۵۴۳,۴۹۳,۵۵۶	۷۴۳,۵۶۷,۲۸۳
۰	۱۶۹,۷۸۷,۰۰۰	۳۸,۷۳۴,۱۰۹	۲۰۸,۵۲۱,۱۰۹
(۷۵,۵۹۸,۷۷۷)	۴,۱۳۰,۶۸۵,۷۲۸	۹۰,۳۰۱,۰۸۹,۹۹۳	۱۳۰,۸۵۱,۹۵۹,۹۴۴

سرمایه

مابه التفاوت ارزش روز واحدهای آماده فروش

سود (زیان) دوره

سود (زیان) انباشته

اندوخته قانونی

جمع
ریان شرانز

شرکت سرمایه گذاری گروه نور (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۲- درآمد ها

پایانست	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۳-۱	۲۸۸,۸۱۱,۵۰۰	۱۹۲,۶۰۹,۳۲۰	۳,۱۹۲,۵۵۷,۲۵۰	۱۳,۵۵۵,۹۱۸,۰۷۷
۲۳-۲	۲,۱۰۸,۳۳۱,۳۲۲	۳۸۹,۴۵۹,۶۷۳	۲,۱۰۸,۳۳۱,۳۲۲	۲۳,۵۰۵,۹۹۳
	۲,۱۵۹,۶۴۲,۹۹۹	۲,۷۳۱,۷۷۷,۹۹۰	۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۶۱,۹۱۱
	۱,۰۶۳,۶۹۹,۱۵۰	۳۳۵,۸۲۳,۳۲۲	۵,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۷۷۶,۲۱۸
	۵,۶۲۰,۴۶۶,۳۴۱	۳,۴۶۹,۲۷۲,۵۸۶	۵,۸۸۱,۳۸۸,۶۸۲	۱۳,۸۱۶,۱۰۷,۲۰۳

۲۳-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری

پایانست	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از سود سهام :				
شرکت همکاران سازه و بنا	۰	۰	۲,۱۰۸,۳۳۱,۳۲۲	۱۳,۵۵۵,۹۱۸,۰۷۷
شرکت مشهد پویا مشهد	۰	۰	۰	۰
شرکت فراورس ایران	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنعت و معدن	۱۸۹,۰۶۲,۸۰۰	۱۳۶,۰۹۲,۲۰۰	۱۸۹,۰۶۲,۸۰۰	۱۳۶,۰۹۲,۲۰۰
	۲۸۸,۸۱۱,۵۰۰	۳۹۶,۰۹۲,۲۰۰	۳,۱۹۲,۵۵۷,۲۵۰	۱۳,۵۵۵,۹۱۸,۰۷۷
۲۳-۲- درآمد حاصل از فروش سهام :				
درآمد حاصل از فروش شرکت های دورس	۲,۱۰۸,۳۳۱,۳۲۲	۳۸۹,۴۵۹,۶۷۳	۲,۱۰۸,۳۳۱,۳۲۲	۲۳,۵۰۵,۹۹۳
	۲,۱۰۸,۳۳۱,۳۲۲	۳۸۹,۴۵۹,۶۷۳	۲,۱۰۸,۳۳۱,۳۲۲	۲۳,۵۰۵,۹۹۳

آریان قدرات
 گسترده

شرکت سرمایه گذاری گروه نور (سهام عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

پایان‌دات	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۴-۱	۱,۲۶۹,۳۳۶,۵۲۹	۲,۵۳۰,۶۴۶,۳۲۲	-	-
استهلاک مبایه کثیف‌های تمام شده و امدهای اداری				
فروش بر ارزش روز سهام	۲,۸۶۳,۳۵۸,۷۵۰	۱,۱۵۱,۳۷۱,۸۶۷	۱,۵۳۳,۳۵۶,۳۵۶	۹۱۵,۹۲۵,۱۶۲
هزینه حقوق و دستمزد واصله کاری	۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۱,۰۰۰,۰۰۰
هزینه حق البیوعات و پاداش هیئت مدیره	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۳,۵۳۰,۱۱۷	۲۸,۲۸۶,۸۸۷	۱۸۱,۸۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاک	-	۵۸,۳۳۳,۳۳۳	-	۵۸,۳۳۳,۳۳۳
خدمات مالی	۲۸۸,۱۲۷,۵۲۰	۲۳۱,۱۲۵,۲۹۶	۲۷۷,۶۲۲,۹۰۶	۱۵۵,۳۲۸,۵۲۷
هزینه بیمه سهم کارفرما	۲۳,۳۸۶,۰۲۰	۸۳,۳۳۳,۱۲۰	۲۳,۳۸۶,۰۲۰	۵۷,۲۶۶,۶۴۰
سایر هزینه های پرسنلی	۱۵۵,۹۹۱,۰۲۱	۸۸,۳۳۸,۰۰۰	۱۰۸,۲۴۹,۹۰۹	۷۵,۰۶۲,۸۸۳
هزینه باز خرید خدمت	۹۲۲,۶۱۱,۷۷۱	۸۰۳,۶۸۹,۰۳۲	۶۶۹,۱۱۸,۶۴۰	۴۹۴,۵۰۰,۰۰۰
هزینه حق مشاوره	۲۸۲,۸۵۶,۹۷۷	۲۳۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۸۰۰,۰۰۰
هزینه های خدمات مالی و حساسی	۳۴۰,۳۷۹,۷۱۷	۱۶۲,۸۱۵,۹۹۱	۱۲۰,۵۵۸,۳۳۸	۶۲,۵۲۹,۷۲۱
هزینه هیئت و پاداش	۱۶,۱۲۲,۰۰۰	۵۲,۷۶۶,۶۲۹	۱۶,۱۲۲,۰۰۰	۵۲,۷۶۶,۶۲۹
هزینه سفر و مأموریت	۱۳,۵۳۳,۵۵۵	۳۸,۱۶۶,۲۳۸	۹,۷۹۰,۰۰۰	۳۰,۸۷۱,۶۰۰
هزینه بازخرید مرخصی	۸۳,۲۵۵,۰۰۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۷۲,۵۰۰	۸۳,۸۱۷,۵۰۰
هزینه آژانس	۵۱,۲۷۵,۰۰۰	۶,۲۹۰,۱۶۲	۲۵,۶۷۲,۰۰۰	۶,۲۹۰,۱۶۲
هزینه آب و برق و سایر	۱۲۱,۲۷۸,۵۸۲	۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۵۳۴,۵۸۲	۶۵,۵۲۹,۰۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری	۱۰,۳۲۶,۵۲۴	۲۶,۱۲۳,۰۰۰	۲,۲۲۸,۰۰۰	-
هزینه ایاب و تحویل	۵,۲۷۲,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۱۵۱	۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۱۵۱
هزینه حق اشتراک	۱,۷۴۳,۶۶۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۰۰۰	۹۲۱,۰۰۰
سایر هزینه های مالی	-	۲۳۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۲۳۱,۲۰۰,۰۰۰
هزینه حق الفرج در بورس	۸۵۲,۱۶۹,۰۰۰	۵۰۰,۸۵۲,۱۷۲	۶۵۵,۹۹۷,۹۱۸	۲۰۸,۲۲۹,۶۰۱
سایر	۹۰,۶۸۳,۰۰۰	۷,۳۸۶,۵۰۰	۲,۲۷۶,۸۲۹,۳۳۸	۲,۱۵۵,۳۳۳,۳۱۱

۲۴-۱- با توجه به اینکه فروشی ارزش روز سهام شرکت فرعی همگرا با سایر و بنا بر تاریخ سرمایه گذاری نشانی از افزایش نهایی برای وامدهای آماده برای فروش آن میباشد، مابه التفاوت متذکر در تلفیق به حساب وامدهای آماده برای فروش (به شرح یادداشت شماره ۱-۹) منظور شده است. همچنین با توجه به اینکه طی دوره مورد گزارش سرافلی تعداد ۲ واحد (از وامدهای موجود در تاریخ تلفیق) توسط شرکت فوق الذکر به فروش رسیده است، در صورت‌های مالی تلفیقی مابه التفاوت انتقال یافته نیز مستطک گردیده است.

۲۵- خالص سایر درآمد‌ها و هزینه های عملیاتی

پایان‌دات	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد حق رضایت‌مندی و حق مالکانه	۱,۱۰۶,۲۴۵,۰۰۰	۹۰۰,۱۱۰,۶۲۹	-	-
درآمد اجازه سرافلی	۹۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۶۶۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-
درآمد کارمزد دیرکرد قبضات	۵۱۵,۶۶۸,۶۸۹	۲۷۵,۶۵۶,۱۷۶	-	-
سایر	(۱۳۷,۸۸۸,۸۱۰)	۱۷۵,۲۲۴,۰۰۰	-	-
	۲,۵۴۴,۸۲۵,۳۷۱	۱,۶۹۸,۸۱۲,۰۰۰	-	-

۲۶- خالص سایر درآمد‌ها و هزینه های غیر عملیاتی

پایان‌دات	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد فروش دارائیتها	۱۶۸۰,۹۱۶,۴۲۲	-	۱۵۴,۷۱۲,۴۲۵	-
کارمزد تلفظ کردن قبضات فروش وامدها	-	۲,۳۱۸,۲۵۰	-	-
تعویلی ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارینا	-	۸۸۲,۶۰۳,۳۶۶	-	-
سود سروده های کوتاه مدت	۸۸,۹۲۹,۰۴۹	۱۹۷,۸۱۳,۶۸۲	۴۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۶,۳۸۵,۳۵۸
درآمد اجازه سرافلی سالانه	-	-	-	-
زبان نشانی از کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت‌های	(۵۰۰,۸۱۵,۱۲۹)	(۲۲۴,۸۱۹,۴۲۲)	-	(۲۲۴,۸۱۹,۴۲۲)
سایر	۵۸,۷۵۳,۸۲۲	-	-	-
	۶۵,۹۹۸,۲۲۴	۸۱۲,۷۶۶,۳۷۶	۱۶۶,۵۱۲,۴۱۵	(۲۲۸,۵۱۲,۱۶۶)

آریان سرراز
مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری گودنور (سهام عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۲۷- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
(۲۳,۵۴۴,۶۲۲)	(۲۳,۵۴۴,۶۲۲)	(۲۳,۵۴۴,۶۲۲)	(۲۳,۵۴۴,۶۲۲)
(۱۳۲,۳۱۱,۱۳۰)	(۱۳۲,۳۱۱,۱۳۰)	(۱۳۲,۳۱۱,۱۳۰)	(۱۳۲,۳۱۱,۱۳۰)
۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱	۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱	۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱	۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۶۷۱,۰۷۱,۲۴۲	۲,۶۷۱,۰۷۱,۲۴۲	۲,۶۷۱,۰۷۱,۲۴۲	۲,۶۷۱,۰۷۱,۲۴۲

۲۷-۱. 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 یافته و تعدیلات سنواتی به همین دلیل برخی اقلام مقایسه ای به‌طور کلی با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل متفاوت ندارد.

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۲۲۰,۷۷۲,۰۹۲	۱۰,۲۲۰,۷۷۲,۰۹۲	(۱,۳۷۸,۳۱۷,۸۹۱)	(۹۰,۲۰۰,۸۸,۲۸۸)
۱۸۱,۸۰۲,۲۵۹	۲۵,۲۶۰,۶۶۷	۵۵۳,۵۳۰,۱۱۷	۲۵۷,۱۷۵,۷۰۲
۷,۵۳۹,۱۹۵	۱۲,۹۴۶,۶۸۲	۷,۵۳۹,۱۹۵	۱۶,۰۴۲,۴۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۳۵,۳۷۱	(۱۵,۶۵۰,۷۰۰)
(۳,۸۰۶,۸۱۰,۵۴۳)	(۳,۷۳۰,۱۲۵,۸۰۰)	۶,۲۹۵,۲۲۰,۳۰۲	۳,۲۳۶,۷۸۸,۷۱۴
-	-	-	(۹۶۸,۶۶۰,۶۹۳)
-	-	۶,۲۳۵,۲۱۹,۸۳۳	-
(۳,۵۳۸,۹۹۷,۷۴۴)	۲,۱۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱۲,۶۴۴,۳۰۰,۱۹۶)	۳۴۶,۴۱۲,۳۹۱
-	-	۷,۱۲۴,۳۱۹,۸۹۲	(۳,۶۱۰,۳۷۱,۱۹۶)
-	-	-	(۳۱۱,۲۷۰,۲۸۲)
-	-	۳,۵۱۲,۷۳۷,۹۷۷	(۲۶,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-	(۱۸۳,۶۵۹,۱۸۰)
۳,۶۷۱,۰۷۱,۲۴۲	۳,۶۷۱,۰۷۱,۲۴۲	۳,۶۷۱,۰۷۱,۲۴۲	۳,۶۷۱,۰۷۱,۲۴۲

۲۹- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۵۲,۶۹۹,۲۴۴	۲۵۲,۶۹۹,۲۴۴	۲۵۲,۶۹۹,۲۴۴	۲۵۲,۶۹۹,۲۴۴
۲۵۲,۶۹۹,۲۴۴	۲۵۲,۶۹۹,۲۴۴	۲۵۲,۶۹۹,۲۴۴	۲۵۲,۶۹۹,۲۴۴

آریان فراز
گزارش

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- شرکت در راستای قرارداد مشارکت منشی با شهرداری مشهد جهت اجرای پروژه AC-5 متعهد به انجام هزینه سرمایه ای حداقل به مبلغ ۱۱۴ میلیارد ریال میباشد.

۳۰-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت میباشد.

۳۰-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعهد سرمایه به شرکت کنسرسیوم آبادگران دارد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه از تاریخ تهیه صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله			
۱۳,۸۵۱,۱۳۲,۳۲۰	۱۰,۱۸۶,۲۲۸,۳۰۱	۴۲,۳۲۱,۱۲۵,۰۷۱	۳۷۰,۰۶۲,۰۰۰	بانی	خرید و فروش کالاهای مصرفی	مشهد، پویای کوه نور
۴۴۳,۳۸۷,۸۰۰	(۵۰,۷۴۸,۷۰۴)	۲۸,۳۸۳,۸۷۹,۱۴۱	(۶۵۰,۱۳۲,۰۰۰)	بانی	اصلاح حساب استواری	مشهد، پویای کوه نور
		۱۲,۲۲۳,۸۳۲,۳۸۰	(۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	بانی	دریافت خدمات	همگرایان سازه و بنا
			(۵,۷۵۱,۹۰۱)	بانی	دریافت بدهی	همگرایان سازه و بنا
۳۸۲,۷۶۶,۲۵۰	۲۹۵,۲۲۰,۰۰۰	۲,۳۰۳,۳۸۸,۷۷۱	۱,۹۲۶,۳۸۲,۵۲۲	بانی	دریافت خدمات	کاج کوه نور
				بانی	دریافت فروش	کاج کوه نور
۶,۵۱۴,۵۲۳		۶,۵۱۴,۵۲۳		بانی	دریافت خدمات	سهام بگر نور
				بانی	دریافت خدمات	سهام بگر نور
۶۶,۶۰۹,۳۳۰			(۱۸۰,۰۴۳,۳۰۰)	بانی	دریافت بابت طلب	سرمایه گذاری صنعت و معدن
			۳,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بانی	فروش سرفتهای واحد ۱۸	سرمایه گذاری صنعت و معدن
			(۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	بانی	فروش سرفتهای واحد ۱۸	سرمایه گذاری صنعت و معدن
			(۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	بانی	دریافت چک بابت طلب	سرمایه گذاری صنعت و معدن
۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۸۶,۹۱۷,۳۵۲	بانی	خرید و فروش سهام	شرکت سهام گستران
			(۲,۳۳۲,۱۱۷,۳۵۲)	بانی	دریافت طلب	شرکت سهام گستران
			(۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	بانی	خرید سرفتهای واحد ۲۵	شرکت سهام گستران
۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۵۲,۲۵۰,۰۰۰		بانی	فروش سرفتهای واحد ۲۵	شرکت سهام گستران
۱,۳۶۶,۶۶۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۱,۵۲۵,۵۸۰	۹۹۶,۱۸۵,۱۳۰		بانی	خرید و فروش کالاهای مصرفی	هیدران سازه‌نگار و توسعه
(۸۷۵,۵۱۶)		(۱۶,۰۴۱,۳۵۱)		بانی	خرید و فروش کالاهای مصرفی	جهاد تعاون خراسان
(۸۷۵,۵۱۶)		(۱۶,۰۴۱,۳۵۱)		بانی	خرید و فروش کالاهای مصرفی	جهاد آزماکی مشهد
۱۱,۲۰۲,۵۲۳		(۲۶۲,۱۱۹,۳۵۲)		بانی	خرید و فروش کالاهای مصرفی	تورلوران تومن
				بانی	خرید و فروش کالاهای مصرفی	سرمایه گذاری آینه پیکه

آریان خراسان
مدیر عامل

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتیای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

ب. سایر اشخاص وابسته:

نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
			شماره سند	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ طلب (بدهی)
ساز آب شرق	سایر	بانی	۱۲۹	۰	(۱۸,۵۴۷,۶۹۰)	۰
جهد سازان توس	سایر	بانی		۰	(۸,۴۹۷,۳۵۱)	۰
شهرسازان دشت توس	سایر	بانی		۰	(۴۰۵,۰۱۶,۱۷۳)	۸۸,۸۷۲,۴۰۰
جهد بیمه	سایر	خرید		۰	۴۹۵,۰۰۰	۰
جهد بیمه	سایر	خرید		۰	۰	۰

۳۳ - سودانباشته در پایان سال

تخصیص سودانباشته در پایان سال در موارد ذیل موقوف به تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
میلیون ریال
۱۶۹,۲۶۲,۴۸۱
۲۰۰,۶۴۰,۰۰۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی

پیشنهادهای هیات مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

آریان خسرو
مدیر عامل