

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

پیوست :

تاریخ : ۱۳۹۴/۱۲/۱۵

شماره : ۱۵۹/در/گ م

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)****مقدمه**

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۰ پیوست مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

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

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطلب خاص

۴) به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱-۱ و ۱-۱-۱۳ صورتهای مالی، سرفصلهای سرمایه گذاریها و سایر حسابهای دریافتنی مبین انعکاس سرمایه گذاری در شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور و مطالبات از آن شرکت به ترتیب به مبالغ ۹۰ و ۲۸۸۵ میلیون ریال بوده که جهت چگونگی تداوم فعالیت شرکت مذکور و بازیافت و قابلیت وصول داراییهای یاد شده، بازدهی مناسب آتی آن شرکت ناشی از انجام فعالیتهای عملیاتی از جمله انعقاد قرارداد فروش واحدها پروژه کوثر (شرکت سازه و بنای دشت توس) اعلام گردیده است. با توجه به مراتب فوق نظر هیات مدیره محترم را به عملی شدن موضوع قرارداد فوق الذکر اتخاذ تمهیدات لازم در تداوم فعالیت شرکت یاد شده و سود آوری آن جلب می نماید. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۵) بشرح یادداشت های توضیحی ۱-۱۰ الی ۱۰-۳ صورتهای مالی، اجرای عملیات ساخت پروژه AC۰۵ در راستای قرارداد شماره ۲۱/۱۱۱۷۴ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۱۸ و اصلاحیه بعدی فی ما بین شهرداری مشهد و واحد مورد گزارش به شرکت مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص) واگذار، لیکن بدلیل عدم واگذاری زمین موقوفه واقع در عرصه پروژه از سوی متولی آن، عملیات اجرایی پروژه پس از گذشت هفت سال از شروع قرارداد متوقف بوده، لذا طی توافق نامه مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۸ بین شهرداری مشهد و شرکت مورد گزارش مقرر شده (پس از تایید توافق نامه توسط شورای اسلامی شهر مشهد) کلیه املاک و حقوق شرکتهای سرمایه گذاری کوه نور و مشهد پویای کوه نور (شرکت گروه) در پروژه AC۰۵ بنام شهرداری مشهد منتقل و متقابلاً ۲۴ درصد سهام شرکت گروه متعلق به شهرداری مشهد به واحد مورد گزارش واگذار و بابت کلیه وجوه پرداخت شده از سوی شرکتهای مشهد پویا و سرمایه گذاری کوه نور جهت خرید املاک پروژه در سنوات قبل (حدود ۴۰

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

میلیارد ریال) با احتساب ارزش افزوده به نرخ ۱۸ درصد سالیانه به تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ محاسبه و کلیه مخارج انجام شده جهت ساخت پروژه AC+۵ توسط هیات کارشناسان رسمی دادگستری براساس فهرست بهای ۱۳۸۹/۱۲/۲۴ ارزیابی و ما به ازای آن توسط شهرداری مشهد از محل واگذاری سهم شرکت خود در پروژه مسکونی کوثر (موضوع صلح نامه مورخ ۱۳۹۰/۰۱/۲۴ فی ما بین شهرداری مشهد و شرکت سازه بنای دشت توس بمبلغ ۶۳/۸ میلیارد ریال تعیین گردیده) با شرکت مشهد پویای کوه نور و واحد مورد گزارش تسویه گردد. علیرغم تنظیم صلحنامه بین واحد مورد گزارش و شهرداری مشهد مبنی بر تعیین مابه ازای در یافتی و دارائیهای قابل واگذاری، لیکن بدلیل عدم انتقال قطعی داراییها به شهرداری و سهم شرکت دریافتی در قبال آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی حسابهای متاثر از رویدادهای فوق اصلاح نشده و موکول به انتقال قطعی داراییها و مابه ازای دریافتی گردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶) بشرح یادداشت های توضیحی ۳-۱ صورتهای مالی، موضوع فعالیت شرکت های فرعی مشهد پویا کوه نور و همگرایان سازه و بنا طبق مفاد مواد ۳ و ۲ اساسنامه آنها به ترتیب ساخت و ساز واحدهای ساختمانی و بهره برداری از آنها (پروژه AC+۵) و فعالیت های بازرگانی مرتبط با ساخت و ساز عنوان گردیده، لیکن با عنایت به توافقنامه واگذاری پروژه AC+۵ به شهرداری مشهد و اتمام ساخت پروژه ساختمان تابان و واگذاری عمده واحدهای آن توسط شرکت همگرایان سازه و بنا، شرکتهای مزبور طی دوره فعالیت دیگری نداشته اند، در این ارتباط نظر هیات مدیره محترم شرکت را به اتخاذ تدابیر لازم و ارائه راهکار مناسب جهت ادامه فعالیت شرکت های یاد شده جلب می نماید. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بند های توضیحی

۷) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ شرکت توسط موسسه حسابرسی آریان فراز مورد بررسی قرار گرفته و در گزارش صادره به تاریخ ۱۱ مهرماه ۱۳۹۴ اظهار نظر مشروط ارائه گردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۸) اقدامات انجام شده در رابطه با تکالیف مقرر شده از سوی مجامع عمومی مورخ ۲۹ مهرماه ۱۳۹۴ و ۵ آبان ماه ۱۳۹۳ مبنی بر رعایت الزامات مربوط به سازمان بورس اوراق بهادار، ضوابط و مقررات قانون پولشویی، الزامات ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و اخذ اصل اوراق سهام شرکتهای سهام نگر نور، حمل و نقل جهد سیر، فروشگاه فامیلی و کنسرسیوم آبادگران و تطابق حسابهای فیما بین و شناسایی سهامداران ناشناس تاکنون به نتیجه موثری نرسیده است.

۹) مفاد ماده ۵ دستورالعمل انطباقی ناشران غیر بورسی و غیر فرابورسی ثبت شده نزد فرابورس ایران مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف هشت ماه بعد از تکلیف مجمع عمومی بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۰) 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 ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است

۸ اسفندماه ۱۳۹۴

دایا رهیافت
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
مر تفضی عنبرگری و خدمات مدیریت حسنی
شماره ثبت: ۳۶۵۲۰
(۸۳۱۲۴۴) (۸۰۰۱۳۷)





شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
تأسیس ۱۳۶۶

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

با احترام،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری کوه نور- سهامی عام (شرکت اصلی) برای میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

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

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

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ- یادداشت‌های توضیحی:

۸	تاریخچه فعالیت
۹	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۱۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۲-۲۸	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری کوه نور- سهامی عام بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۰۵ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

اعضای هیأت مدیره

امضاء

سمت

رئیس هیأت مدیره

شرکت جهاد تعاون خراسان (سهامی خاص) به نمایندگی آقای محمد رضا حسن زاده

نایب رئیس هیأت مدیره

شرکت جهاد آزما (سهامی خاص) به نمایندگی آقای حسین علیپور چکاب

عضو هیأت مدیره

شرکت نورآوران توس (سهامی خاص) به نمایندگی آقای اماموردی خداوردی زاده

عضو هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه (سهامی خاص) به نمایندگی آقای سید وحید وحیدی

عضو هیأت مدیره

شرکت سرمایه گذاری شهر سازان دشت توس (سهامی خاص) به نمایندگی محسن انصاری مقدم

مدیر عامل

محمد ملائی

مشهد : بلوار سازمان آب - نبش شهید صادقی ۱۹ - مجتمع تابان - طبقه سوم - واحد ۲۵

تلفن : ۴۹-۲۷۲۸۹۳۴۷ فکس : ۲۷۲۸۹۳۵۰ کدپستی : ۹۱۸۴۹۴۸۸۱۸

Email: skooohenoor@yahoo.com

محمد ملائی
لرانی

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
توزیع نامه تلفیقی
در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال		دارائیههای جاری
۲۳,۹۵۸,۶۸۷,۳۵۹	۲۲,۲۴۶,۰۳۹,۸۵۳	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱,۱۰۱,۹۲۷,۳۷۳	۴۹۴,۰۵۳,۱۰۴	۵	موجودی نقد
۳,۶۷۵,۹۰۱,۳۷۱	۵,۷۶۸,۹۶۳,۷۰۳	۱۵	سود سهام پرداختنی	۲۰۰,۲۶۱,۶۲۰	۲۱۵,۵۵۷,۹۶۰	۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۷۶۲,۰۴۵,۳۵۳	۴۶۵,۸۵۶,۵۲۰	۱۶	ذخیره مالیات	۷,۲۰۱,۰۷۱,۸۷۳	۹,۸۰۰,۲۶۶,۷۹۹	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۲۸,۴۰۷,۶۳۴,۰۸۳	۲۸,۴۸۰,۸۶۰,۰۷۶		جمع بدهی های جاری	۱۶,۹۵۹,۱۹۳,۱۲۵	۱۶,۹۳۱,۸۴۰,۷۶۷	۸	پیش پرداختها
۳۰,۶۷۹,۰۴۱,۶۰۰	.		بدهی های غیر جاری:	۳۴,۲۸۳,۱۱۷,۹۳۳	۳۲,۱۷۲,۴۶۷,۴۲۴	۹	دارائیهای نگهداری شده برای فروش
			حسابهای پرداختنی بلند مدت	۹۵,۲۰۰,۰۵۷,۸۶۵	۶۰,۱۶۶,۵۵۲,۰۰۴	۱۰	پروژه در جریان ساخت
۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۱۴۰,۱۸۲,۹۱۹	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۴,۹۴۵,۶۲۹,۷۸۹	۱۱۹,۷۸۰,۷۳۷,۵۵۸		جمع دارائیههای جاری
۳۰,۷۲۶,۸۸۳,۰۳۲	۱۴۰,۱۸۲,۹۱۹		جمع بدهی های غیر جاری				
۵۹,۱۳۴,۵۱۷,۱۱۵	۲۸,۶۲۱,۰۴۲,۹۹۵		جمع بدهی				
			حقوق صاحبان سهام				
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۱۰۰۰ هزار سهم ۱۰۰۰۰ ریالی)	۱۸,۴۸۲,۴۶۲,۰۴۵	۱۸,۳۱۲,۸۰۷,۸۶۰	۱۱	دارائیههای غیر جاری
۲,۷۰۹,۴۳۹,۳۸۱	۲,۷۰۹,۴۳۹,۳۸۱	۱۹	اندوخته قانونی	۷,۰۱۹,۱۴۲,۶۵۱	۷,۰۱۶,۴۸۰,۳۲۸	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
۸,۱۳۶,۱۵۰,۰۸۹	۲,۵۵۲,۸۵۸,۶۵۸		سود انباشته	۲,۴۸۴,۶۷۸,۲۵۵	۲,۱۷۱,۹۸۷,۸۵۵	۱۳	دارائیههای نامشهود
۱۱۱,۱۶۰,۵۸۹,۳۷۰	۱۰۶,۵۷۷,۲۹۷,۹۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				سرمایه گذارینهای بلندمدت
۱۲,۶۳۶,۸۰۶,۳۵۵	۱۲,۰۸۲,۶۷۲,۶۶۷	۲۰	سهم اقلیت	۲۷,۹۸۶,۲۸۲,۹۵۱	۲۷,۵۰۱,۲۷۶,۰۴۳		جمع دارائیهها غیر جاری
۱۲۳,۷۹۷,۳۹۵,۶۲۵	۱۱۸,۶۶۰,۹۷۰,۶۰۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۸۲,۹۳۱,۹۱۲,۷۴۰	۱۴۷,۲۸۲,۰۱۳,۶۰۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۸۲,۹۳۱,۹۱۲,۷۴۰	۱۴۷,۲۸۲,۰۱۳,۶۰۱		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزو لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)
ترازنامه تلفیقی
در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		بدهی های جاری:	ریال	ریال		دارائیههای جاری
۲۳,۹۶۸,۶۸۷,۲۵۹	۲۲,۲۴۶,۰۳۹,۸۵۳	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۱۰۱,۹۲۷,۳۷۳	۴۹۴,۰۵۳,۱۰۴	۵	موجودی نقد
۳,۶۷۵,۹۰۱,۳۷۱	۵,۷۶۸,۹۶۳,۷۰۳	۱۵	سود سهام پرداختی	۲۰,۲۶۱,۶۲۰	۲۱۵,۵۵۷,۹۶۰	۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۷۶۳,۰۴۵,۳۵۳	۴۶۵,۸۵۶,۵۲۰	۱۶	ذخیره مالیات	۷,۲۰۱,۰۷۱,۸۷۳	۹,۸۰۰,۲۶۶,۳۹۹	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۸,۴۰۷,۶۳۴,۰۸۳	۲۸,۴۸۰,۸۶۰,۰۷۶		جمع بدهی های جاری	۱۶,۹۵۹,۱۹۳,۱۲۵	۱۶,۹۳۱,۸۴۰,۷۶۷	۸	پیش پرداختها
۳۰,۶۷۹,۰۴۱,۶۰۰	.		بدهی های غیر جاری:	۳۴,۲۸۳,۱۱۷,۹۳۳	۳۲,۱۷۲,۴۶۷,۴۲۴	۹	دارائیههای نگهداری شده برای فروش
۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۱۴۰,۱۸۲,۹۱۹	۱۷	حسابهای پرداختی بلند مدت	۹۵,۲۰۰,۰۵۷,۸۶۵	۶۰,۱۶۶,۵۵۲,۰۰۴	۱۰	بروز در جریان ساخت
۳۰,۷۲۶,۸۸۳,۰۳۲	۱۴۰,۱۸۲,۹۱۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۴,۹۴۵,۶۲۹,۷۸۹	۱۱۹,۷۸۰,۷۳۷,۵۵۸		جمع دارائیههای جاری
۵۹,۱۳۴,۵۱۷,۱۱۵	۲۸,۶۳۱,۰۴۲,۹۹۵		جمع بدهی های غیر جاری				
			حقوق صاحبان سهام				
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه ۱۰۰۳۱۵ هزار سهم ۱۰۰۰۰ ریالی	۱۸,۳۸۲,۴۶۲,۰۴۵	۱۸,۳۱۲,۸۰۷,۸۶۰	۱۱	دارائیههای غیر جاری
۲,۷۰۹,۴۳۹,۳۸۱	۲,۷۰۹,۴۳۹,۳۸۱	۱۹	اندرخته قانونی	۷,۰۱۹,۱۴۲,۶۵۱	۷,۰۱۶,۴۸۰,۳۳۸	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
۸,۱۳۶,۱۵۰,۰۸۹	۳,۵۵۲,۸۵۸,۶۵۸		سود انباشته	۲,۴۸۴,۶۷۸,۲۵۵	۲,۱۷۱,۹۸۷,۸۵۵	۱۳	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۱۱۱,۱۶۰,۵۸۹,۳۷۰	۱۰۶,۵۷۷,۲۹۷,۹۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام اصلی				
۱۲,۶۳۶,۸۰۶,۲۵۵	۱۲,۰۸۲,۶۷۲,۶۶۷	۲۰	سهم اقلیت	۲۷,۹۸۶,۲۸۲,۹۵۱	۲۷,۵۰۱,۳۷۶,۰۴۳		جمع دارائیهها غیر جاری
۱۲۳,۷۹۷,۳۹۵,۶۲۵	۱۱۸,۶۶۰,۹۷۰,۶۰۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۸۲,۹۳۱,۹۱۲,۷۴۰	۱۴۷,۳۸۲,۰۱۳,۶۰۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۸۲,۹۳۱,۹۱۲,۷۴۰	۱۴۷,۳۸۲,۰۱۳,۶۰۱		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۷/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال		دارائیههای جاری
۲۳,۹۶۸,۶۸۷,۳۵۹	۲۲,۳۴۶,۰۳۹,۸۵۳	۱۴	سایر حسابها و استنادپرداختنی	۱,۱۰۱,۹۲۷,۳۷۳	۴۹۴,۰۵۳,۱۰۴	۵	موجودی نقد
۳,۶۷۵,۹۰۱,۳۷۱	۵,۷۶۸,۹۶۳,۷۰۳	۱۵	سود سهام پرداختنی	۲۰۰,۲۶۱,۶۲۰	۲۱۵,۵۵۷,۹۶۰	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۷۶۳,۰۴۵,۳۵۳	۴۶۵,۸۵۶,۵۲۰	۱۶	ذخیره مالیات	۷,۲۰۱,۰۷۱,۸۷۳	۹,۸۰۰,۲۶۶,۲۹۹	۷	سایر حسابها و استناد دریافتنی
۲۸,۴۰۷,۶۳۴,۰۸۳	۲۸,۴۸۰,۸۶۰,۰۷۶		جمع بدهی های جاری	۱۶,۹۵۹,۱۹۳,۱۲۵	۱۶,۹۳۱,۸۴۰,۷۶۷	۸	پیش پرداختها
۳۰,۶۷۹,۰۴۱,۶۰۰	۱۴۰,۱۸۲,۹۱۹	۱۷	ذخیره موزای پایانی خدمت کارکنان	۳۴,۲۸۳,۱۱۷,۹۳۳	۳۲,۱۷۲,۴۶۷,۴۲۴	۹	دارائیههای نگهداری شده برای فروش
۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۱۴۰,۱۸۲,۹۱۹		حسابهای پرداختی بلند مدت	۹۵,۲۰۰,۰۵۷,۸۶۵	۶۰,۱۶۶,۵۵۲,۰۰۴	۱۰	پروژه در جریان ساخت
۳۰,۷۲۶,۸۸۳,۰۳۲	۱۴۰,۱۸۲,۹۱۹		جمع بدهی های غیر جاری	۱۵۴,۹۴۵,۶۲۹,۷۸۹	۱۱۹,۷۸۰,۷۳۷,۵۵۸		جمع دارائیههای جاری
۵۹,۱۳۴,۵۱۷,۱۱۵	۲۸,۶۲۱,۰۴۲,۹۹۵		جمع بدهی				
			حقوق صاحبان سهام				
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۱۰۰۰ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی)	۱۸,۴۸۲,۴۶۲,۰۴۵	۱۸,۳۱۲,۸۰۷,۸۶۰	۱۱	دارائیههای غیر جاری
۲,۷۰۹,۴۳۹,۲۸۱	۲,۷۰۹,۴۳۹,۲۸۱	۱۹	اندرخته قانونی	۷,۰۱۹,۱۴۲,۶۵۱	۷,۰۱۶,۴۸۰,۳۲۸	۱۲	دارائیههای ثابت مشهود
۸,۱۳۶,۱۵۰,۰۸۹	۲,۵۵۲,۸۵۸,۶۵۸		سود انباشته	۲,۳۸۴,۶۷۸,۲۵۵	۲,۱۷۱,۹۸۷,۸۵۵	۱۳	سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۱۱,۱۶۰,۵۸۸,۹۳۷۰	۱۰۶,۵۷۷,۲۹۷,۹۳۹		جمع حقوق صاحبان سهام اصلی				
۱۲,۶۳۶,۸۰۶,۲۵۵	۱۲,۰۸۳,۶۷۲,۶۶۷	۲۰	سهام اقلیت	۲۷,۹۸۶,۲۸۲,۹۵۱	۲۷,۵۰۱,۲۷۶,۰۴۳		جمع دارائیههای غیر جاری
۱۲۳,۷۹۷,۳۹۵,۶۲۵	۱۱۸,۶۶۰,۹۷۰,۶۰۶		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۸۲,۹۳۱,۹۱۲,۷۴۰	۱۴۷,۲۸۲,۰۱۳۶۰۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۸۲,۹۳۱,۹۱۲,۷۴۰	۱۴۷,۲۸۲,۰۱۳۶۰۱		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۱ درآمدهای عملیاتی	۲,۱۰۱,۸۶۲,۲۰۵	۳,۷۳۹,۹۰۱,۰۷۴	۵,۶۲۰,۴۷۶,۸۳۱
۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴,۷۴۴,۱۴۷,۰۳۱)	(۳,۴۲۵,۲۵۴,۴۲۰)	(۷,۶۰۰,۰۵۳,۹۴۱)
۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱,۲۵۹,۷۱۷,۸۸۶	(۶۸۵,۳۵۳,۳۴۶)	۱,۰۷۵,۵۰۸,۸۹۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۳۸۲,۵۴۶,۹۴۰)	(۳۵۱,۸۴۱,۰۵۸)	(۹۰۴,۰۶۸,۲۸۸)
۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۱,۸۶۳,۸۳۸	(۱۰۱,۲۵۱,۸۸۲)	۶۵,۹۶۹,۴۴۴
سود (زیان) قبل از مالیات	(۱,۳۵۰,۶۸۳,۱۰۲)	(۴۵۳,۰۹۲,۹۴۰)	(۸۳۸,۰۹۸,۸۴۴)
مالیات	(۸۵,۱۱۱,۹۱۷)	.	.
سود (زیان) خالص	(۱,۴۳۵,۷۹۵,۰۱۹)	(۴۵۳,۰۹۲,۹۴۰)	(۸۳۸,۰۹۸,۸۴۴)
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	۴۱,۸۶۶,۴۱۲	۳۶۳,۱۸۶,۴۵۵	۲۸۱,۸۲۳,۴۳۹
زیان پایه هر سهم:	(۱۴)	(۱)	(۶)
عملیاتی:	.	(۱)	۳
غیر عملیاتی:	(۱۴)	(۱)	(۳)
۲۵ زیان هر سهم:			

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	سهم اکثریت	سهم اقلیت	جمع
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) خالص	(۱,۴۳۵,۷۹۵,۰۱۹)	۴۱,۸۶۶,۴۱۲	(۸۳۸,۰۹۸,۸۴۴)
سود انباشته در ابتدای دوره	۸,۱۳۶,۱۵۰,۰۸۹	۱,۱۲۵,۳۹۰,۸۲۲	۹,۲۶۱,۵۴۰,۹۱۱
۲۶ تعدیلات سنواتی	-	-	-
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۸,۱۳۶,۱۵۰,۰۸۹	۱,۱۲۵,۳۹۰,۸۲۲	۹,۲۶۱,۵۴۰,۹۱۱
سود قابل تخصیص	۶,۶۵۸,۴۸۱,۶۵۸	۱,۱۶۷,۲۵۷,۲۳۴	۷,۸۲۵,۷۴۵,۸۹۲
تخصیص سود:	.	.	.
اندوخته قانونی	(۳,۱۰۵,۶۳۰,۰۰۰)	(۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۶۳۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	(۳,۱۰۵,۶۳۰,۰۰۰)	(۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۶۳۰,۰۰۰)
سود تخصیص یافته طی دوره	۳,۵۵۲,۸۵۸,۶۵۸	۵۷۲,۲۵۷,۲۳۴	۴,۱۲۵,۱۱۵,۸۹۲
سود انباشته در پایان دوره	۳,۵۵۲,۸۵۸,۶۵۸	۵۷۲,۲۵۷,۲۳۴	۴,۱۲۵,۱۱۵,۸۹۲
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته دوره	۴۱,۸۶۶,۴۱۲	۳۶۳,۱۸۶,۴۵۵	۲۸۱,۸۲۳,۴۳۹

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره میانی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
(۹۲,۹۱۲,۹۴۹)	۴۱۳,۶۲۱,۱۴۱	(۶۰۸,۱۰۸,۰۷۷)	۲۷
۸۸,۹۳۹,۰۴۹	۴۳,۴۳۷,۱۳۱	۸۵,۱۴۰,۴۹۸	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۹,۷۱۷,۸۹۷)	(۹,۷۱۷,۸۹۷)	.	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۸۴,۹۰۸,۷۳۳	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	.	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۶۴,۱۲۹,۸۸۵	۷۸,۷۱۹,۲۳۴	۸۵,۱۴۰,۴۹۸	سود سهام پرداختی به سهامداران
			سود سهام دریافتی سپرده سرمایه گذاری در سایر شرکتها
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی بابت تامین مالی
(۱۰۳۹,۹۷۰,۴۹۶)	(۳۱۷,۲۹۱,۸۰۳)	(۳۸۲,۳۰۰,۷۵۰)	مالیات بر درآمد پرداختی
			مالیات بر درآمد پرداختی
(۲۵۰,۴۶۳,۳۱۵)	(۲۱۴,۰۰۸,۴۵۸)	.	فعالیتهای سرمایه گذاری:
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۹,۷۴۰,۰۰۰)	(۹,۷۴۰,۰۰۰)	.	وجوه دریافتی جهت فروش داراییهای ثابت مشهود
.	۶۶۲,۴۵۰,۰۰۰	۳۱۲,۶۹۰,۴۰۰	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود
۶۵۵,۷۹۸,۹۶۳	۱۶۷,۸۱۴,۷۱۹	(۱۵,۲۹۶,۳۴۰)	وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴۱۰,۵۹۵,۶۴۸	۶۰۶,۵۱۶,۲۶۱	۲۹۷,۲۹۴,۰۶۰	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۵۵۸,۱۵۷,۹۱۲)	۷۸۱,۵۶۴,۸۳۳	(۶۰۷,۸۷۴,۲۶۹)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
			جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی
			فعالیتهای تامین مالی:
۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۵۱,۸۴۲,۰۸۸	۷۸۱,۵۶۴,۸۳۳	(۶۰۷,۸۷۴,۲۶۹)	وجوه دریافتی بابت تامین مالی
۱,۰۵۰,۰۸۵,۲۸۵	۱,۰۵۰,۰۸۵,۲۸۵	۱,۱۰۱,۹۲۷,۳۷۳	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱,۱۰۱,۹۲۷,۳۷۳	۱,۸۳۱,۶۵۰,۱۱۸	۴۹۴,۰۵۳,۱۰۴	مانده وجه نقد در آغاز سال
			مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		بدهی های جاری :	ریال	ریال		دارائیههای جاری
۳۳,۱۰۷,۳۴۸,۸۹۶	۱۸,۸۳۶,۰۵۳,۵۶۳	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۵۱,۹۳۵,۵۵۲	۷۷,۸۳۳,۲۷۰	۵	موجودی نقد
۱,۸۱۳,۱۷۷,۵۰۴	۲,۰۱۳,۸۰۷,۵۰۴	۱۵	سود سهام پرداختی	۶۳,۲۸۳,۸۲۶,۶۹۶	۶۰,۰۹۵,۰۱۶,۵۹۵	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۰۸,۴۶۸,۷۵۰	.	۱۶	ذخیره مالیات	۴۳,۵۰۲,۷۵۰	۴۶,۵۰۲,۷۵۰	۸	پیش پرداختها
۲۴,۰۲۸,۸۹۵,۱۵۰	۲۰,۸۴۹,۸۶۱,۰۶۶		جمع بدهی های جاری	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳	۱۰,۰۶۲,۹۱۶,۳۳۳	۹	دارائیههای نگهداری شده برای فروش
			بدهی های غیر جاری:				
۴۷,۸۴۱,۴۳۳	۱۱۷,۶۵۶,۸۵۸	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳,۸۴۲,۱۹۱,۳۳۱	۷۰,۲۸۲,۲۷۸,۹۴۸		جمع دارائیههای جاری
۲۴,۰۷۶,۷۳۶,۵۸۲	۲۰,۹۶۷,۵۱۷,۹۲۴		جمع بدهی ها				دارائیههای غیر جاری
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام	۴۰,۶۲۴,۰۰۰,۰۰۵	۱۸۹,۹۰۰,۵۸۱	۱۱-۲	دارائیههای ثابت مشهود
۱,۸۱۲,۴۰۹,۲۰۲	۱,۸۱۲,۴۰۹,۲۰۲	۱۹	سرمایه (۱۰۰٪ سهام ۱۰۰٪ ریالی)	۶,۹۱۷,۹۸۸,۴۳۷	۶,۹۱۷,۰۰۷,۷۵۸	۱۲	دارائیههای نامشهود
۱۳,۳۶۰,۷۷۴,۱۱۵	۱۳,۵۸۰,۰۶۹,۸۸۷		اندوخته قانونی	۵۸,۵۹۸,۵۰۰,۱۲۶	۵۸,۳۸۵,۸۰۹,۷۲۶	۱۳	سرمایه گذارینهای بلندمدت
			سود انباشته				
۱۱۵,۴۸۸,۱۸۳,۳۱۷	۱۱۴,۷۰۷,۴۷۹,۰۸۹		جمع حقوق صاحبان سهام	۶۵,۷۲۲,۷۲۸,۵۶۸	۶۵,۳۹۲,۷۱۸,۰۶۵		جمع دارائیهها غیر جاری
۱۳۹,۵۶۴,۹۱۹,۸۹۹	۱۳۵,۶۷۴,۹۹۷,۰۱۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹,۵۶۴,۹۱۹,۸۹۹	۱۳۵,۶۷۴,۹۹۷,۰۱۳		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۵,۸۸۱,۳۹۸,۶۸۲	۵۶۴,۷۳۹,۴۲۹	۲,۰۹۴,۵۳۸,۶۰۵	۲۱ درآمدهای عملیاتی
(۴,۲۷۴,۸۲۹,۷۳۸)	(۱,۷۲۳,۱۷۴,۵۱۸)	(۲,۶۴۷,۸۰۸,۸۴۴)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۶۰۶,۵۶۸,۹۴۴	(۱,۱۵۸,۴۳۵,۰۸۹)	(۵۵۳,۲۷۰,۲۳۹)	سود (زیان) عملیاتی
۱۹۶,۵۲۴,۶۱۵	۱۸,۴۷۸,۰۷۹	(۲۶,۸۰۳,۹۸۹)	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۸۰۳,۰۹۳,۵۵۹	(۱,۱۳۹,۹۵۷,۰۱۰)	(۵۸۰,۰۷۴,۲۲۸)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۱۰۸,۴۶۸,۷۵۰)	.	.	مالیات
۱,۶۹۴,۶۲۴,۸۰۹	(۱,۱۳۹,۹۵۷,۰۱۰)	(۵۸۰,۰۷۴,۲۲۸)	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱,۶۹۴,۶۲۴,۸۰۹	(۱,۱۳۹,۹۵۷,۰۱۰)	(۵۸۰,۰۷۴,۲۲۸)	سود (زیان) خالص
۱۲,۲۴۶,۴۰۵,۷۶۹	۱۲,۲۴۶,۴۰۵,۷۶۹	۱۳,۳۶۰,۷۷۴,۱۱۵	سود انباشته در ابتدای دوره مالی
۱,۰۰۹,۱۹۹,۷۷۷	۱,۱۴۶,۴۱۰,۹۰۷	-	۲۶ تعدیلات سنواتی
۱۳,۲۵۵,۶۰۵,۵۴۶	۱۳,۳۹۲,۸۱۶,۶۷۶	۱۳,۳۶۰,۷۷۴,۱۱۵	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۱۴,۹۵۰,۲۳۰,۳۵۵	۱۲,۲۵۲,۸۵۹,۶۶۶	۱۲,۷۸۰,۶۹۹,۸۸۷	سود قابل تخصیص
(۸۴,۷۳۱,۲۴۰)	-	-	تخصیص سود:
(۱,۵۰۴,۷۲۵,۰۰۰)	(۱,۵۰۴,۷۲۵,۰۰۰)	(۲۰۰,۶۳۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
۱۳,۳۶۰,۷۷۴,۱۱۵	۱۰,۷۴۸,۱۳۴,۶۶۶	۱۲,۵۸۰,۰۶۹,۸۸۷	سود سهام مصوب
			سود انباشته در پایان دوره مالی

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال

یادداشت

فعالیت‌های عملیاتی:

۱۵۱,۷۲۷,۲۰۵ (۷۶,۴۳۷,۱۱۶) ۲۶۵,۸۵۷,۵۴۸

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۷

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۴۱,۸۰۹,۶۷۰	۱۸,۴۷۷,۴۲۹	۵,۷۶۹,۰۱۱
(۹,۷۱۷,۸۹۷)	(۹,۷۱۷,۸۹۷)	.
۳۲,۰۹۱,۷۷۳	۸,۷۵۹,۵۳۲	۵,۷۶۹,۰۱۱
(۵۴۱,۳۴۷,۰۰۰)	(۱۹۹,۶۰۳,۰۸۰)	(۱۰۸,۴۶۸,۷۵۰)

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

(۱۴۹,۳۰۴,۰۰۰)	(۶۶,۷۸۰,۰۰۰)	.
۴۳۶,۳۶۶,۰۴۹	۶۶۲,۴۵۰,۰۰۰	۳۱۲,۶۹۰,۴۰۰
.	(۳۷۰,۰۶۲,۰۰۰)	(۸۴۹,۹۵۰,۴۹۱)
۲۸۷,۰۶۲,۰۴۹	۲۲۵,۶۰۸,۰۰۰	(۵۳۷,۲۶۰,۰۹۱)
(۷۰,۴۶۵,۹۷۳)	(۴۱,۶۷۲,۶۶۴)	(۳۷۴,۱۰۲,۲۸۲)
(۷۰,۴۶۵,۹۷۳)	(۴۱,۶۷۲,۶۶۴)	(۳۷۴,۱۰۲,۲۸۲)
۵۲۲,۴۰۱,۵۲۵	۵۲۲,۴۰۱,۵۲۵	۴۵۱,۹۳۵,۵۵۲
۴۵۱,۹۳۵,۵۵۲	۴۸۰,۷۲۸,۸۶۱	۷۷,۸۳۳,۲۷۰

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

وجوه پرداختی به شرکتهای فرعی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری کوه نور در تاریخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۴ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۲۵۶۶۲ مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۱۷ در اداره ثبت شرکتها مالکیت صنعتی مشهد به ثبت رسیده است. شماره شناسه ملی شرکت ۱۰۲۸۰۴۱۰۸۴۲ میباشد. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۶ و با نماد (نور) در بازار پایه فرابورس ایران درج گردیده است.

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن شامل شرکتهای توسعه و عمران مشهد پویای کوه نور، همگرایان سازه و بنا و کاج کوه نور است مرکز شرکت اصلی در مشهد، بلوار سازمان آب، نیش صادقی ۱۹ مجتمع تابان 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 امر فعالیت صنعتی، معدنی، کشاورزی، دامپروری تولیدی خدماتی بهداشتی طراحی عمرانی مشاوره ای تحقیقاتی ساختمانی بازرگانی و کلیه عملیات مجاز دیگر.

ب) سرمایه گذاری و مشارکت در شرکتهای و موسسات و سازمانها در زمینه اقتصادی و بازرگانی و ...

ج) صدور اوراق قرضه (مشارکت)

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

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

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

۱-۳- موضوع فعالیت شرکت های فرعی:

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

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

ب) ارائه خدمات مدیریت بازاریابی، تبلیغات و فروش مجتمع های تجاری، اداری، مسکونی و گردشگری.

ج) جذب سرمایه گذار برای پروژه های مصوب و مشارکت و یا سرمایه گذاری مستقیم در آنها.

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

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

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

ز) ایجاد صندوق مالی و اعتباری به منظور تجمیع و تخصیص منابع مالی پنگاه های حقیقی و حقوقی و مردمی برای سرمایه گذاری در پروژه های اقتصادی



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

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

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

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

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

ج) اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از شرکت.

۴-۱- متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است.

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۰۳/۳	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۱			
نفر	نفر	نفر	نفر
۵	۵	۱۳	۹

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- مبنای تلفیق

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

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

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

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- پروژه در جریان ساخت

۱-۴-۱ 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 وضعیت های پیمانکاران ساخت بنا و صورت حساب های مشاوران پروژه و مواد و مصالح مصرفی و دستمزد کارگران و سرپرستان کارگاه ها و سایر هزینه ها به حساب پروژه در جریان پیشرفت منظور خواهد شد.

۲-۴- سرمایه گذاریها

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

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۴-۳- 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 بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

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

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

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 آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۴- 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 اعمال می شود.

۴-۵- سرقفلی تلفیقی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود. مزاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش دفتری دارائیه و بدهیهای در زمان تحصیل بدلیل اینکه ناشی از مابه التفاوت ایجاد شده مربوط به ارزش روز پروژه و سرقفلی واحدهای تجاری بوده در تهیه صورتهای مالی تلفیقی به بهای تمام شده واحدهای تجاری، پروژه و دارائیهای مربوط در صورتهای مالی منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۵۱,۹۳۵,۵۵۲	۷۷,۸۳۳,۲۷۰	۱,۱۰۱,۹۲۷,۳۷۳	۴۹۴,۰۵۳,۱۰۴

موجودی نزد بانکها

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

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

گروه				
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸۰,۰۰۰	۳۵۸,۹۵۲,۸۴۳	(۱۴۳,۳۹۴,۸۸۳)	۲۱۵,۵۵۷,۹۶۰	۲۰۰,۲۶۱,۶۲۰

سرمایه گذاری در سهام بانک پارسیان

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

گروه				اصلی	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
یادداشت	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
			ریال		ریال
۷-۱ حسابهای دریافتنی اشخاص	۷,۴۱۶,۲۱۵,۴۷۹	۰	۷,۴۱۶,۲۱۵,۴۷۹	۴,۷۰۲,۰۴۷,۲۵۳	۵۹,۸۱۴,۴۶۸,۸۰۳
۷-۲ اسناد دریافتنی	۲,۲۸۴,۰۵۰,۸۲۰	۰	۲,۲۸۴,۰۵۰,۸۲۰	۲,۴۹۹,۰۲۴,۶۲۰	۲۸۰,۵۴۷,۷۹۲
	۹,۸۰۰,۲۶۶,۲۹۹	۰	۹,۸۰۰,۲۶۶,۲۹۹	۷,۲۰۱,۰۷۱,۸۷۳	۶۰,۰۹۵,۰۱۶,۵۹۵



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷-۱- سایر حسابهای دریافتنی اشخاص از اقلام زیر تشکیل است:

یادداشت	گروه				اصلی			
	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
			ریال	ریال				
۷-۱-۱ اشخاص و شرکتهای وابسته	۱,۹۳۲,۹۱۰,۵۷۹	۰	۱,۹۳۲,۹۱۰,۵۷۹	۴,۴۸۵,۰۵۸,۹۲۶	۵۹,۲۴۶,۲۰۹,۵۸۱	۰	۵۹,۲۴۶,۲۰۹,۵۸۱	۶۱,۹۷۸,۳۱۰,۶۱۸
۷-۱-۲ شهرداری مشهد	۵,۴۸۳,۳۰۴,۹۰۰	۰	۵,۴۸۳,۳۰۴,۹۰۰	-	-	-	-	-
سایر	۰	۰	-	۲۱۶,۹۸۸,۳۲۷	۵۶۸,۲۵۹,۲۲۲	-	۵۶۸,۲۵۹,۲۲۲	۶۲۸,۸۷۹,۰۷۸
	۷,۴۱۶,۲۱۵,۴۷۹	۰	۷,۴۱۶,۲۱۵,۴۷۹	۴,۷۰۲,۰۴۷,۲۵۳	۵۹,۸۱۴,۴۸۸,۸۰۳	۰	۵۹,۸۱۴,۴۸۸,۸۰۳	۶۲,۶۰۷,۱۸۹,۶۹۶

۷-۱-۱- طلب از اشخاص و شرکتهای وابسته از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	گروه				شرکت اصلی			
	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
			ریال	ریال			ریال	ریال
شرکت مشهد پویای کوه نور (۷-۱-۱-۱)	-	۰	۰	۰	۴۲,۸۹۹,۴۸۱,۵۷۱	۰	۴۲,۸۹۹,۴۸۱,۵۷۱	۴۲,۷۳۹,۱۴۵,۰۷۱
شرکت همگرایان سازه وینا	-	۰	۰	۰	۱۲,۴۶۱,۸۰۴,۳۳۶	۰	۱۲,۴۶۱,۸۰۴,۳۳۶	۱۴,۲۴۳,۶۸۳,۲۲۸
شرکت جهاد تعاون خراسان	-	۰	۰	۲,۱۸۰,۱۵۵,۶۰۸	۰	۰	۰	۱,۴۶۶,۴۶۰,۹۰۰
شرکت کاج کوه نور (۷-۱-۱-۲)	-	۰	۰	۰	۲,۸۵۵,۱۴۵,۲۰۴	۰	۲,۸۵۵,۱۴۵,۲۰۴	۲,۳۰۳,۳۹۸,۸۷۱
شرکت همیاران توسعه وسازندگی	۷۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۰	۷۵۲,۲۵۰,۰۰۰	۷۵۲,۲۵۰,۰۰۰
شرکت سازه و بنای دشت توس	۲۰۸,۶۵۲,۰۰۰	۰	۲۰۸,۶۵۲,۰۰۰	۲۰۸,۶۵۲,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۷,۵۰۰,۰۰۰
شرکت بازار خارج از بورس	۹۹,۷۴۷,۱۵۰	۰	۹۹,۷۴۷,۱۵۰	۹۹,۷۴۷,۱۵۰	۹۹,۷۴۷,۱۵۰	۰	۹۹,۷۴۷,۱۵۰	۹۹,۷۴۷,۱۵۰
شرکت سهام گستران شرق	۶۸,۹۲۹,۳۴۰	۰	۶۸,۹۲۹,۳۴۰	۹۶,۵۲۹,۳۴۰	۰	۰	۰	۲۷,۶۰۰,۰۰۰
سایر	۸۰۳,۳۳۲,۰۸۹	۰	۸۰۳,۳۳۲,۰۸۹	۱,۱۴۷,۷۲۴,۸۲۸	۱۴۰,۲۸۱,۳۲۰	۰	۱۴۰,۲۸۱,۳۲۰	۳۰۸,۵۲۵,۳۹۸
	۱,۹۳۲,۹۱۰,۵۷۹	۰	۱,۹۳۲,۹۱۰,۵۷۹	۴,۴۸۵,۰۵۸,۹۲۶	۵۹,۲۴۶,۲۰۹,۵۸۱	۰	۵۹,۲۴۶,۲۰۹,۵۸۱	۶۱,۹۷۸,۳۱۰,۶۱۸

۷-۱-۱-۱- طلب از شهرداری مشهد حاصل تهارت‌های پروانه ساخت پروژه مشهد پویا کوه نور (شرکت فرعی) با حسابهای پرداختنی بلندمدت شهرداری مشهد می باشد.

۷-۱-۱-۲- طلب از شرکت گروه عمران و سرمایه گذاری کاج کوه نور بمبلغ ۲,۸۵۵ میلیون ریال در رابطه با وجوه پرداختی طی سنوات قبل و دوره مورد گزارش ایجاد شده است. علیرغم اینکه با تصویب هیات مدیره شرکت گروه بمنظور صرفه جویی در هزینه ها، عملیات آن بصورت موقت متوقف شده، لیکن هیات مدیره شرکت با عنایت به بازده آتی ناشی از انجام عملیات شرکت از جمله قرارداد منعقد شده با شرکت دشت بنای توس در خصوص حق انحصار فروش واحدهای یرج کوثر با تکمیل واحدهای آن در سالهای آتی، شرکت یاد شده علاوه بر پوشش زیان انباشته و پرداخت بدهی خود به شرکت مادر از توان مالی و عملکرد مناسبی برخوردار خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۷-۲- اسناد دریافتنی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
خالص	ذخیره	مطالبات مشکوک	مانده	خالص	ذخیره	مطالبات مشکوک	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۲۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰	۶۳۵,۹۸۸,۰۰۰	۱,۳۴۲,۳۲۲,۷۰۸	۰	۱,۳۴۲,۳۲۲,۷۰۸
۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۷۶,۶۳۷,۰۰۰	۲۸۰,۵۴۷,۷۹۲	۰	۲۸۰,۵۴۷,۷۹۲	۱,۴۴۳,۸۳۶,۶۲۰	۸۴۱,۷۲۸,۱۱۲	۰	۸۴۱,۷۲۸,۱۱۲
۶۷۶,۶۳۷,۰۰۰	۲۸۰,۵۴۷,۷۹۲	۰	۲۸۰,۵۴۷,۷۹۲	۲,۴۹۹,۰۲۴,۶۲۰	۲,۳۸۴,۰۵۰,۸۲۰	۰	۲,۳۸۴,۰۵۰,۸۲۰

حمید رضا معلم

جهاد تعاون

آرش پایا زاده

سایر اسناد در جریان وصول

۷-۲-۱- اسناد دریافتنی فوق عمدتاً بابت قسط آخر و اوجه‌های فروخته شده مجتمع تایان بوده که در زمان انتقال مالکیت به خریداران، وصول خواهند شد.

۸- پیش پرداختها

شرکت اصلی				گروه			
۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
خالص	ذخیره	مطالبات مشکوک	مانده	خالص	ذخیره	مطالبات مشکوک	مانده
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰	۰	۱۶,۷۷۴,۳۳۱,۵۴۵	۱۶,۷۷۴,۳۳۱,۵۴۵	۰	۱۶,۷۷۴,۳۳۱,۵۴۵
۸,۵۰۲,۷۵۰	۸,۵۰۲,۷۵۰	۰	۸,۵۰۲,۷۵۰	۶۴,۹۵۷,۴۴۸	۸,۵۰۲,۷۵۰	۰	۸,۵۰۲,۷۵۰
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۴,۹۰۴,۱۳۲	۱۱۴,۰۰۶,۴۷۲	۰	۱۱۴,۰۰۶,۴۷۲
۴۳,۵۰۲,۷۵۰	۴۶,۵۰۲,۷۵۰	۰	۴۶,۵۰۲,۷۵۰	۱۶,۹۵۹,۱۹۳,۱۲۵	۱۶,۹۳۱,۸۴۰,۷۶۷	۰	۱۶,۹۳۱,۸۴۰,۷۶۷

شهرداری مشهد سرفنلی

پیش پرداخت مالیات

کارگزاری بانک ملی ایران

سایر



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۹- داراییهای آماده برای فروش

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

تعداد	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
واحد		ریال	ریال	ریال	ریال
۴	واحدهای در اختیار شرکت سرمایه گذاری کوه نور	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳
۷	واحدهای در اختیار شرکت همگرایان	۲۲,۱۰۹,۵۴۱,۰۹۱	۲۴,۲۲۰,۱۹۱,۶۰۰	۰	۰
	سازه و بنا				
جمع		۳۲,۱۷۲,۴۶۷,۴۲۴	۲۴,۲۸۳,۱۱۷,۹۳۳	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳	۱۰,۰۶۲,۹۲۶,۳۳۳

۹-۱ از کل مبلغ فوق، مبلغ ۱۸/۴ میلیارد ریال آن مربوط به مابه التفاوت تحصیل سهام شرکت فرعی همگرایان سازه و بنا به بهای تمام شده (ارزش روز) بر ارزش اسمی آن در تاریخ تحصیل سرمایه گذاری میباشد. بر اساس برآورد انجام شده، با توجه به اینکه فزونی ارزش روز سهام شرکت سرمایه پذیر ناشی از افزایش بهای بازار واحدهای آماده برای فروش آن میباشد، مابه التفاوت مذکور در تلفیق به حساب واحدهای آماده برای فروش تخصیص یافته است.

۱۰- پروژه در جریان ساخت

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۰-۲ زمین (پروژه AC۰۵ میدان شهدا/مشهد پویای کوه نور)	۴۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۴۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۰-۳ پروانه ساخت	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰-۴ مصالح و لوازم خریداری و مصرف شده بابت پروژه	۲۰,۰۸۷,۲۸۴,۳۸۳	۱۹,۴۵۳,۰۱۰,۰۹۴
۱۰-۵ مابه تفاوت نسبت بهای تمام شده بر ارزش اسمی سهام	۱۳,۰۲۸,۰۲۳,۱۶۰	۱۳,۲۰۸,۲۷۳,۱۶۰
سربار	۳,۴۵۸,۷۱۴,۸۹۲	۳,۰۰۱,۸۰۳,۷۰۷
پیش پرداخت به پیمانکاران	۲۲۹,۵۰۹,۵۵۲	۲۲۹,۵۰۹,۵۵۲
سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده	۹۳,۳۵۱,۵۶۲	۳۷,۷۱۲,۸۹۷
جمع	۱۱۲,۸۲۰,۸۸۳,۵۲۹	۱۱۱,۸۷۴,۳۸۹,۴۱۰
کسر میشود:		
انتقال پیش پرداختها - بابت سرقفلی قابل واگذاری ملک	(۱۶,۷۷۴,۳۲۱,۵۴۵)	(۱۶,۷۷۴,۳۲۱,۵۴۵)
تفاوت بخشی از بهای پروانه با طلب شهرداری	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
	۶۰,۱۶۶,۵۵۲,۰۰۴	۹۵,۲۰۰,۰۵۷,۸۶۵

۱۰-۱ قرارداد مشارکت مدنی ساخت پروژه AC۰۵ میدان شهدا با برآورد اولیه بمبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال و تعیین سهم شهرداری بابت اعطای پروانه بمبلغ ۲۶ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۸۵/۱/۱۸ بین شرکت سرمایه گذاری کوه نور (شرکت مادر) با شهرداری مشهد منعقد و جهت اجرای پروژه این شرکت تاسیس شده است. طبق اصلاحیه قرارداد مزبور اجرای عملیات تملک عرصه تا پایان اسفندماه ۱۳۸۸ توسط شهرداری و تامین وجوه تملک تا مبلغ ۶۰ میلیارد ریال توسط شرکت مادر تقبل و تامین مازاد بر مبلغ ۶۰ میلیارد ریال به نسبت سهم شرکت طرفین توافق گردیده و احداث پروژه ظرف مدت ۲۸ ماه پس از تحویل عرصه در تمهید شرکت مادر قرار گرفته است. علیرغم عدم تملک عرصه پروژه بطور کامل (زمین اوقاف) لکن ساخت پروژه در بلوک های B و C در سنوات قبل شروع گردیده و بدلیل تلاقی محل اجرای طرح با ایستگاه قطار شهری مشهد در میدان شهدا و عدم تعیین تکلیف زمین اوقاف در محل اجرای طرح، فعالیت پروژه عمدتاً طی سنوات قبل و دوره مورد گزارش متوقف بوده است.

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۰-۲- بهای املاک تملک شده از سوی شهرداری (عرصه باعیان و سرقفلی های مستقر در عرصه پروژه) بمبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال در سنوات قبل بوده که با توجه به صورتجلسه تنظیم شده به تاریخ ۱۳۹۲/۲/۱۶، شهرداری مشهد پذیرفته که بمبلغ ۴۰۰ میلیون ریال (شامل بهای عرصه انتقالی بمبلغ ۲۳۲۶۹ میلیون ریال و سند وکالت سرقفلی قابل انتقال بمبلغ ۱۶۷۷۴ میلیون ریال) از عرصه و سرقفلی پروژه مذکور متعلق به شرکت مشهد پویای کوه نور بوده که بانوجه به شرایط مالکیتی حاکم بر زمین پروژه امکان اجرای آن نبوده و طبق توافق نامه منعقد مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۸ فی مابین شهرداری مشهد و شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام) و شرکت مشهد پویای کوه نور (سهامی خاص) مجری پروژه ۸۰۵ میدان شهدا مقرر شده وجوه پرداختی به شهرداری پایت تملک اراضی پروژه به نرخ ۱۸٪ از سوی شهرداری مشهد در قبال انتقال اراضی به آنها تادیه گردد لکن بدلیل عدم توافق کامل در خصوص نحوه محاسبات مابه ازاء وجوه پرداختی شرکتهای مذکور، موضوع تا تاریخ صورت‌های مالی به نتیجه ای قطعی نرسیده است.

۱۰-۳- هزینه پروانه پروژه بمبلغ ۲۶ میلیارد ریال پیش بینی شده در قرارداد مشارکت به عنوان آورده شهرداری در حسابهای پرداختی بلند مدت منظور شده است با عنایت به توافق نامه شماره های ۱۳۹۳/۴/۱۹۴۳ مورخ ۱۳۹۴/۲/۸ و صلحنامه مورخ ۱۳۹۴/۸/۱۰ بین شهرداری مشهد ، شرکت مشهد پویای کوه نور و سرمایه گذاری کوه نور مبنی بر واگذاری اراضی پروژه به شهرداری و انتقال سهام شرکت متعلق به شهرداری به شرکت سرمایه گذاری کوه نور و سهم شرک شهرداری در پروژه کوثر این شرکت در قبال انتقال داراییهای پروژه (به شرح یادداشت ۲-۱۰) فوق پروانه ملک مذکور و بدهی به شهرداری مشهد از این بابت موضوعیت نداشته، لکن بدلیل اینکه تا تاریخ صورت‌های مالی اقدامات انجام شده قطعی نشده و در دفاتر ثبتی انجام نگردیده لذا بدهی بلند مدت مزبور تهاتر شده است.

۱۰-۴- مانده سرفصل مذکور شامل بهای مصالح ، دستمزد اجرائی توسط پیمانکاران و مشاوران پروژه عمدتاً در سنوات قبل بوده است.

۱۰-۵- مبلغ مزبور مربوط به مابه التفاوت تحصیل سهام شرکت فرعی مشهد پویای کوه نور به بهای تمام شده (ارزش روز) بر ارزش اسمی آن میباشد. از آنجائیکه فزونی ارزش روز سهام شرکت سرمایه پذیر صرفاً ناشی از پروژه آن میباشد، مابه التفاوت مذکور در تلفیق به حساب پروژه منظور شده است.



شکت سرماہ گذاری کوہ نور (سہ ماہی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

مکان دورهای منتفی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۱ - دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱- جدول برای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال			
مانده در ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره جاری	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره
۱۶,۳۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۲,۹۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۶,۳۰۲,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۶,۳۰۲,۹۰۰,۰۰۰
۱,۷۷۰,۴۷۳,۰۱۷	۱,۶۳۵,۱۴۰,۹۷۰	۲,۸۲۴,۲۳۲,۳۳۰	۱۳۵,۳۳۲,۰۴۷	۲,۶۸۸,۹۹۰,۲۷۳	۴,۴۵۹,۴۶۳,۲۹۰	۰	۴,۴۵۹,۴۶۳,۲۹۰
۱۷,۰۲۳,۳۷۹	۱۴,۹۵۶,۴۷۱	۱۳۱,۹۴۳,۵۲۹	۲,۰۶۶,۹۰۸	۱۲۹,۸۷۶,۶۲۱	۱۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۰	۱۴۶,۹۰۰,۰۰۰
۳۹۲,۰۶۵,۶۴۹	۳۵۹,۸۱۰,۴۱۹	۱۹۶,۳۰۹,۱۸۹	۲۸,۰۴۳,۶۸۸	۱۶۸,۱۶۵,۵۰۱	۵۵۶,۰۱۹,۶۰۸	۰	۵۵۶,۰۱۹,۶۰۸
۱۸,۴۸۲,۴۶۴,۰۴۵	۱۸,۳۲۱,۸۰۰,۷۸۶	۳,۱۵۲,۴۷۵,۰۳۸	۱۶۵,۴۴۲,۶۴۳	۲,۹۸۷,۰۳۳,۳۹۵	۲۱,۴۶۵,۳۸۲,۸۹۸	۰	۲۱,۴۶۵,۳۸۲,۸۹۸

۱-۱-۱۱ اداریهای ثابت مشهود تا ارزش: ۲۹,۱۵۰ در مقابل خطرات ناشی از حریق سسل و وژله از پورشن بیمه ای بر خور دار است.



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

ماده‌اشتهای توزیعی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲- ۱۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است :

ارزش دفتری- ریال		ریال		ریال	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	استهلاک انباشته - ریال	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	بهای تمام شده- ریال
			استهلاک دوره جاری	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره
۱۷,۰۲۳,۳۷۹	۱۴,۹۵۶,۴۷۱	۱۳۱,۹۴۳,۵۲۹	۲,۰۶۶,۹۰۸	۱۲۹,۸۷۶,۶۲۱	۱۴۶,۹۰۰,۰۰۰
۱۸۹,۲۱۶,۶۲۶	۱۷۴,۹۴۴,۱۱۰	۱۰۹,۷۲۶,۲۹۰	۱۴,۲۷۲,۵۱۶	۹۵,۴۵۳,۷۷۴	۷۸۴,۶۷۰,۴۰۰
۲۰,۲۴۰,۰۰۵	۱۸۹,۹۰۰,۵۸۱	۲۴۱,۶۶۹,۸۱۹	۱۶,۳۳۹,۴۲۴	۲۲۵,۳۳۰,۳۹۵	۴۳۱,۵۷۰,۴۰۰
					وسائل نقلیه اثاثیه و مصنوعات

۲-۱۱- وسایط نقلیه درارای بیمه شخص ثالث میباشد .

۱۲- داراییهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲,۰۰۶,۰۰۰	۲,۰۰۶,۰۰۰	۸۹,۴۱۱,۱۷۲	۸۹,۴۱۱,۱۷۲
۹,۷۸۰,۰۰۰	۹,۷۸۰,۰۰۰	۴۲,۶۳۰,۰۰۰	۴۲,۶۳۰,۰۰۰
۶,۹۳۱,۷۸۶,۰۰۰	۶,۹۳۱,۷۸۶,۰۰۰	۷,۰۴۲,۰۴۱,۱۷۲	۷,۰۴۲,۰۴۱,۱۷۲
(۱,۸۴۱,۵۶۳)	(۳,۷۹۷,۵۶۳)	(۱۷,۹۹۱,۵۶۳)	(۳۲,۸۹۸,۵۲۱)
(۱,۹۵۶,۰۰۰)	(۹۸۰,۶۷۹)	(۴,۹۰۶,۹۵۸)	(۲,۶۶۲,۲۳۳)
۶,۹۱۷,۹۸۸,۴۳۷	۶,۹۱۷,۰۰۷,۷۵۸	۷,۰۱۹,۱۴۲,۶۵۱	۷,۰۱۶,۴۸۰,۳۲۸

سرقفی ساختمان

حق الامتيازها

نرم افزارها

استهلاک اول دوره

استهلاک طی دوره

ارزش دفتری

شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۳- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

اصلی				گروه				
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
				ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۶,۱۱۳,۸۲۱,۸۷۱	۵۶,۱۱۳,۸۲۱,۸۷۱	۰	۵۶,۱۱۳,۸۲۱,۸۷۱	۰	۰	۰	۱۳-۱	شرکتهای فرعی
۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۴۰۰,۰۰۰	۱۳-۲
۲,۲۴۰,۹۳۸,۳۵۵	۲,۱۶۸,۵۸۷,۸۵۵	۰	۲,۱۶۸,۵۸۷,۸۵۵	۲,۲۴۰,۹۳۸,۳۵۵	۲,۱۶۸,۵۸۷,۸۵۵	۰	۲,۱۶۸,۵۸۷,۸۵۵	۱۳-۳
۵۸,۵۹۸,۵۰۰,۱۲۶	۵۸,۲۸۵,۸۰۹,۷۲۶	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۴۸۵,۸۰۹,۷۲۶	۲,۴۸۴,۶۷۸,۲۵۵	۲,۱۷۱,۹۸۷,۸۵۵	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۱,۹۸۷,۸۵۵	سایر شرکتها

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

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		درصد	تعداد سهام
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۸,۴۶۱,۲۲۸,۷۱۱	۲۸,۴۶۱,۲۲۸,۷۱۱	۰	۲۸,۴۶۱,۲۲۸,۷۱۱	۸۳٪	۴,۱۵۱,۰۶۵
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰٪	۹۰,۰۰۰
۲۷,۵۶۲,۵۹۳,۱۶۰	۲۷,۵۶۲,۵۹۳,۱۶۰	۰	۲۷,۵۶۲,۵۹۳,۱۶۰	۶۴٪	۱۴,۴۹۶,۵۷۰
۵۶,۱۱۳,۸۲۱,۸۷۱	۵۶,۱۱۳,۸۲۱,۸۷۱	۰	۵۶,۱۱۳,۸۲۱,۸۷۱		

۱۳-۱ شرکت‌های فرعی:

شرکت همگرایان سازه وینا	۴,۱۵۱,۰۶۵	۸۳٪	۲۸,۴۶۱,۲۲۸,۷۱۱	۰	۲۸,۴۶۱,۲۲۸,۷۱۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت توسعه و عمران کاج کوه نور	۹۰,۰۰۰	۹۰٪	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت مشهدپویای کوه نور	۱۴,۴۹۶,۵۷۰	۶۴٪	۲۷,۵۶۲,۵۹۳,۱۶۰	۰	۲۷,۵۶۲,۵۹۳,۱۶۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
			۵۶,۱۱۳,۸۲۱,۸۷۱	۰	۵۶,۱۱۳,۸۲۱,۸۷۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰

۱۳-۱-۱ توقف موقت عملیات شرکت توسعه عمران کاج کوه نور از تاریخ ۱۳۹۴/۵/۲۵ از سوی هیات مدیره شرکت تصویب و اجرا گردیده است.

۱۳-۱-۲ با عنایت به موضوع فعالیت شرکت‌های مشهدپویای کوه نور، همگرایان سازه وینا بشرح یادداشت ۱-۳ صورت‌های مالی لکن شرکت‌های یادشده با توجه به توافق با شهرداری مشهد مبنی بر انتقال پروژه AC۰۵ و تکمیل واحدهای پروژه تا پایان واکگذاری عمده واحدهای آنها فعالیت دیگری نداشته است.

۱۳-۲ شرکت‌های وابسته:

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		درصد	تعداد سهام
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۰,۳۳۹,۹۰۰	۰	۰	۰		
۳,۴۰۰,۰۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۴٪	۳,۴۰۰
۰	۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰٪	۲۰۰,۰۰۰
۲۴۳,۷۳۹,۹۰۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۴۰۰,۰۰۰		

۱۳-۲ سایر شرکتها:

شرکت کنسرسیوم آبادگران	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت صنعت و معدن	۴۹۹,۱۴۶,۳۷۵	۰.۰۸٪	۴۹۹,۱۴۶,۳۷۵	۰	۴۹۹,۱۴۶,۳۷۵	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت همیاران سازندگی و توسعه	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۰٪	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت بازارخارج ازبورس	۱۴۲,۳۵۰,۵۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت شهرسازان دشت توس	۲۴۹,۳۳۹,۴۸۰	۱.۰۰٪	۲۴۹,۳۳۹,۴۸۰	۰	۲۴۹,۳۳۹,۴۸۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت جهد بیمه	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۱	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت بازرگانی بخش فامیلی شرکاء	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت داده پردازي فاميلي راي	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	۲,۲۴۰,۹۳۸,۳۵۵	۰	۲,۱۶۸,۵۸۷,۸۵۵		۲,۱۶۸,۵۸۷,۸۵۵	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

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

درصد سرمایه گذاری			
اقامتگاه	گروه	شرکت اصلی	فعالیت اصلی
الف) شرکتهای فرعی:			
ایران	۸۳٪	۸۳٪	به شرح یادداشت ۳-۳-۱
ایران	۹۹٪	۹۰٪	به شرح یادداشت ۳-۱-۱
ایران	۶۴٪	۶۴٪	به شرح یادداشت ۳-۲-۱
ب) شرکتهای وابسته:			
ایران	۲۰٪	۲۰٪	صادرات و واردات و پخش غذا و دارو
ایران	۳۴٪	۳۴٪	مطالعات و مشاوره و جابجایی انبوه بار و مسافر

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سپرده سهامداران پروژه میدان شهدا ۱۴-۱	۱۵,۸۹۸,۷۸۳,۰۰۰	۱۵,۸۹۸,۷۸۳,۰۰۰	۱۵,۸۹۸,۷۸۳,۰۰۰	۱۵,۸۹۸,۷۸۳,۰۰۰
شرکتهای گروه ۱۴-۲	۲,۴۸۰,۴۸۸,۸۲۱	۱,۸۲۳,۵۳۷,۱۱۰	۸۸۵,۴۳۰,۱۹۲	۱,۰۸۷,۰۴۵,۱۸۵
اسناد پرداختنی	۴۵۶,۷۳۵,۹۲۱	۴,۰۲۲,۱۸۸,۱۰۳	۲۵۴,۱۴۵,۴۰۸	۳,۹۳۰,۰۰۹,۹۰۳
سازمان تامین اجتماعی - بیمه پرداختنی	۷۱۸,۴۹۶,۵۲۴	۶۹۵,۹۰۱,۲۹۵	۵۰,۶۶۲,۴۶۵	۵۵,۸۳۳,۴۴۶
حقوق و عوارض دولتی	۲۲۸,۳۰۱,۹۰۷	۱۸۵,۲۱۶,۶۲۸	۱۸۹,۹۳۲,۶۴۰	۱۸۵,۲۱۶,۶۲۸
سپرده ها	۶۵۸,۵۳۰,۸۲۷	۳۶۲,۰۸۳,۳۳۳	۲۶۲,۰۸۳,۳۳۳	۳۶۲,۰۸۳,۳۳۳
ذخایر	۳,۷۶۷,۰۴۵	۳,۷۶۷,۰۴۵	۱۷,۰۴۵	۱۷,۰۴۵
پیش دریافت	۳۱۱,۸۴۰,۸۲۰	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت فرا بورس ایران	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
سایر	۱,۱۱۲,۰۹۴,۹۸۸	۴۹۵,۲۱۰,۸۴۵	۶۵۷,۹۹۹,۴۷۹	۱۲۱,۲۶۰,۳۵۶
	۲۲,۲۴۶,۰۳۹,۸۵۳	۲۳,۹۶۸,۶۸۷,۳۵۹	۱۸,۸۳۶,۰۵۳,۵۶۲	۲۲,۱۰۷,۲۴۸,۸۹۶

۱۴-۱- مبلغ مزبور مربوط به سپرده های دریافتی از سایر سهامداران شرکت مشهد پویای کوه نور بابت انجام پروژه AC۰۵ میباشد.



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره‌ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۴-۲- شرکت‌های گروه شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت آتیه پگاه	۷۵,۸۲۵,۰۰۰	۳۷۰,۷۸۸,۷۶۵	۰	۲۷,۳۶۵,۳۴۷
شرکت جهاد تعاون خراسان	۸۴,۷۵۵,۳۹۲	۷,۳۶۰,۰۰۰	۸۴,۷۵۵,۳۹۲	۰
شرکت سازآب شرق	۷۸۶,۴۷۷,۳۰۰	۵۰,۳۲۷,۳۴۶	۰	۱,۰۱۲,۳۱۵
شرکت سهام نگر	۱۶,۴۲۴,۸۰۰	۱۶,۴۲۴,۸۰۰	۶۷۴,۸۰۰	۶۷۴,۸۰۰
کنسرسیوم آبادگران	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۷۱۷,۰۰۶,۳۲۹	۵۷۸,۶۳۶,۱۹۹	۰	۲۵۷,۹۹۲,۷۲۳
	۲,۴۸۰,۴۸۸,۸۲۱	۱,۸۲۳,۵۳۷,۱۱۰	۸۸۵,۴۳۰,۱۹۲	۱,۰۸۷,۰۴۵,۱۸۵

۱۵- سود سهام پرداختنی

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام پرداختنی	۵,۷۶۸,۹۶۳,۷۰۳	۳,۶۷۵,۹۰۱,۳۷۱	۲,۰۱۳,۸۰۷,۵۰۴	۱,۸۱۳,۱۷۷,۵۰۴

۱۶- ذخیره مالیات

۱۶-۱- اطلاعات مربوط به ذخیره مالیات گروه به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
	ریال	ریال	
شرکت سرمایه گذاری کوه نور-سهامی عام	۰	۱۰۸,۴۶۸,۷۵۰	۱۶-۲
شرکت فرعی همگرایان سازه و بنا - سهامی خاص	۴۶۵,۸۵۶,۵۲۰	۶۵۴,۵۷۶,۶۰۳	
	۴۶۵,۸۵۶,۵۲۰	۷۶۳,۰۴۵,۳۵۳	



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۶-۲- ذخیره مالیات شرکت اصلی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۴ به شرح جدول ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		مالیات - ریال			سال مالی	
	ریال		ریال		مالیات - ریال		سود (زیان) ابرازی		منتهی به
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات - ریال	
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	۱۵۰,۹۹۹,۱۰۸	-	۵۴۳,۹۵۰,۵۱۴	۱۳۸۹/۰۳/۳۱ ۷,۴۱۲,۵۶۵,۰۷۰
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	-	۰	۱۳۹۰/۰۳/۳۱ ۸۳۸,۶۷۵,۷۳۷
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۵۵۶,۴۴۵,۲۰۰	۵۵۶,۴۴۵,۲۰۰	۵۵۶,۴۴۵,۲۰۰	۵۵۶,۴۴۵,۲۰۰	-	۱,۱۹۶,۵۸۰,۸۰۰	۱۳۹۱/۰۳/۳۱ ۱,۶۷۶,۹۳۹,۴۸۰
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۲۷۸,۹۰۰,۷۹۶	۲۷۸,۹۰۰,۷۹۶	۲۷۸,۹۰۰,۷۹۶	۲۷۸,۹۰۰,۷۹۶	-	-	۱۳۹۲/۰۳/۳۱ ۸۶۴,۹۴۷,۹۶۱
در جریان رسیدگی	-	-	-	-	-	۳۳۴,۸۵۵,۸۰۰	-	۱,۳۳۹,۴۳۳,۲۰۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ ۱,۵۴۲,۲۵۹,۹۲۶
رسیدگی نشده	۱۰۸,۴۶۸,۷۵۰	۰	۱۰۸,۴۶۸,۷۵۰	-	-	-	۱۰۸,۴۶۸,۷۵۰	۵۷۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱ ۱,۸۰۳,۰۹۳,۵۵۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۳۹۴/۰۹/۳۰ (۵۸۰,۰۷۴,۳۲۸)
	۱۰۸,۴۶۸,۷۵۰	۰							

۱۶-۲- برگ تشخیص مالیات سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۳/۳۱ صادر ولی شرکت نسبت به نحوه مبنای محاسبه درآمد مشمول مالیات اعتراض نموده و اقدام به مکانبه با وزارت اقتصاد و دارایی نموده که تاکنون به نتیجه ای نرسیده است.

۱۶-۳- مالیات سالهای ۱۳۹۲ تسویه و قطعی گردیده است.

۱۶-۴- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ اعتراض نموده که موضوع به هیات بدوی ارجاع گردیده لکن تاکنون نتیجه آن اعلام نشده است.



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۴,۸۹۴,۷۵۰	۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۳۴,۸۹۴,۷۵۰	۴۷,۸۴۱,۴۳۲	مانده ابتدای دوره
۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۶۹,۸۱۵,۴۲۶	۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۹۲,۳۴۱,۴۸۷	ذخیره تامین شده دوره
(۳۴,۸۹۴,۷۵۰)	-	(۳۴,۸۹۴,۷۵۰)	-	پرداختی طی دوره
۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۱۱۷,۶۵۶,۸۵۸	۴۷,۸۴۱,۴۳۲	۱۴۰,۱۸۲,۹۱۹	

۱۸- سرمایه

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
مبلغ سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	درصد سهام	تعداد
۳۱,۳۵۱,۷۱۸,۰۰۰	۳۱٪	۳۱,۳۵۱,۷۱۸,۰۰۰	۳۱٪	۳۱,۳۵۱,۷۱۸ شرکت جهاد تعاون خراسان
۳۱,۱۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۱٪	۳۱,۱۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۱٪	۳۱,۱۰۱,۵۹۵ شرکت شهر سازان دشت توس
۳۱,۶۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۲٪	۳۱,۶۰۱,۵۹۵,۰۰۰	۳۲٪	۳۱,۶۰۱,۵۹۵ شرکت سرمایه گذاری آتیه پگاه
۱,۱۶۹,۰۲۵,۰۰۰	۱٪	۱,۱۶۹,۰۲۵,۰۰۰	۱٪	۱,۱۶۹,۰۲۵ شرکت ساز آب شرق
۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹ شرکت جهاد آزمای مشهد
۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹ شرکت نو آوران توس
۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹,۰۰۰	۱٪	۱,۰۱۱,۰۴۹ جهاد سازان توس
۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۱,۰۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۱,۰۰۰ سرمایه گذاری توسعه صنعت و معدن
۱,۰۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۵۶,۹۲۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۵۶,۹۲۰ سایر سهامداران
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۱۹- اندوخته قانونی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۸۱۲,۴۰۹,۲۰۲	۱,۸۱۲,۴۰۹,۲۰۲	۲,۷۰۹,۴۳۹,۲۸۱	۲,۷۰۹,۴۳۹,۲۸۱

اندوخته قانونی

طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ 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 جزهنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۰- سهم اقلیت

۱۳۹۴/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
جمع	جمع	شرکت مشهد پویای کوه نور	شرکت همگرایان سازه و بنا	شرکت کاج کوه نور	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۹۰,۰۱۳,۰۰۰	۹,۱۹۰,۰۱۳,۰۰۰	۸,۳۳۵,۰۱۳,۰۰۰	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲,۱۱۳,۶۹۸,۰۱۳	۲,۱۱۳,۶۹۸,۰۱۳	.	۲,۱۱۳,۶۹۸,۰۱۳	.	مابه التفاوت ارزش روز واحدهای آماده فروش
۳۸۱,۸۲۳,۴۳۹	۴۱,۸۶۶,۴۱۲	(۲,۱۶۳,۰۸۶)	۵۵,۶۴۷,۰۷۸	(۱۱,۶۱۷,۵۸۰)	سود (زیان) دوره
۷۴۳,۵۶۷,۳۸۳	۵۳۰,۳۹۰,۸۲۲	۴۲۱,۱۵۵,۹۲۹	۱۲۵,۴۹۷,۵۴۸	(۱۶,۲۶۲,۶۵۵)	سود (زیان) انباشته
۲۰۷,۷۰۴,۴۲۰	۲۰۷,۷۰۴,۴۲۰	۳۷,۷۰۴,۴۲۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	اندوخته قانونی
۱۲,۶۳۶,۸۰۶,۲۵۵	۱۲,۰۸۳,۶۷۲,۶۶۷	۸,۷۹۱,۷۱۰,۲۶۳	۳,۳۱۴,۸۴۲,۶۳۹	(۲۲,۸۸۰,۲۳۵)	جمع



شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۱- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
درآمد حاصل از سرمایه گذاری	۱,۸۵۴,۶۶۲,۲۰۵	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	۲,۳۹۷,۱۵۳,۱۸۲	۱,۸۴۷,۳۳۸,۶۰۵	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	۵,۳۰۲,۸۹۸,۶۸۲
درآمد حاصل از فروش واحدها	-	۲,۱۵۹,۶۷۳,۶۹۹	-	-	-	-
درآمد اجاره واحدهای مجتمع تایان	۲۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۸۱۱,۱۸۲,۹۴۶	۲,۱۵۹,۶۷۳,۶۹۹	۲۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۷۸,۵۰۰,۰۰۰
سایر	-	۴۶۹,۸۰۵,۰۰۰	۱,۰۶۳,۶۴۹,۹۵۰	-	-	-
	۲,۱۰۱,۸۶۲,۲۰۵	۳,۷۳۹,۹۰۱,۰۷۴	۵,۶۲۰,۴۷۶,۸۳۱	۲,۰۹۴,۵۳۸,۶۰۵	۵۶۴,۷۳۹,۴۲۹	۵,۸۸۱,۳۹۸,۶۸۲

۲۱-۱- درآمد حاصل از سرمایه گذاری بشرح ذیل می باشد:

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۲/۳۱
الف- درآمد حاصل از سود سهام :						
شرکت همگرایان سازه وینا	-	-	-	-	-	۲,۹۰۵,۷۴۵,۵۰۰
شرکت سهام نگر نور	۳۱۷,۴۵۸,۱۰۰	-	-	۳۱۷,۴۵۸,۱۰۰	-	-
شرکت فرابورس ایران	-	-	۹۹,۷۴۷,۱۵۰	-	-	۹۹,۷۴۷,۱۵۰
شرکت صنعت ومعدن	-	-	۱۸۹,۰۶۴,۸۰۰	-	-	۱۸۹,۰۶۴,۸۰۰
	۳۱۷,۴۵۸,۱۰۰	-	۲۸۸,۸۱۱,۹۵۰	۳۱۷,۴۵۸,۱۰۰	-	۳,۱۹۴,۵۵۷,۴۵۰
ب- درآمد حاصل از فروش سهام :						
درآمد حاصل از فروش سهام شرکت‌های بورسی	۱,۵۳۷,۲۰۴,۱۰۵	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	۲,۱۰۸,۳۴۱,۲۳۲	۱,۵۲۹,۸۸۰,۵۰۵	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	۲,۱۰۸,۳۴۱,۲۳۲
جمع	۱,۸۵۴,۶۶۲,۲۰۵	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	۲,۳۹۷,۱۵۳,۱۸۲	۱,۸۴۷,۳۳۸,۶۰۵	۲۹۹,۲۳۹,۴۲۹	۵,۳۰۲,۸۹۸,۶۸۲



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

پاداشت	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد و اضافه کاری	۱,۸۲۴,۶۸۴,۱۷۷	۱,۱۸۱,۲۶۴,۴۴۸	۲,۸۶۳,۶۵۸,۷۵۰	۹۸۰,۸۴۶,۶۶۸	۶۳۷,۹۱۳,۱۰۹	۱,۵۲۴,۲۵۶,۲۵۶
هزینه حق الجلسات و پاداش هیئت مدیره	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه استهلاک	۱۶۶,۹۶۳,۴۴۲	۱۷۲,۱۴۶,۷۱۱	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۲۰,۱۰۳	۱۳,۲۰۴,۳۴۵	۲۸,۲۸۶,۸۸۷
هزینه بیمه سهم کارفرما	۳۳۷,۶۶۸,۶۷۸	۱۸۹,۴۸۴,۱۸۴	۴۸۸,۱۲۷,۵۲۰	۱۹۸,۶۴۶,۰۹۴	۱۰۸,۵۳۳,۰۳۷	۲۷۷,۶۲۳,۹۰۶
هزینه باز خرید خدمت	۸۰,۶۸۱,۱۱۷	۸۵,۱۱۲,۸۸۰	۱۴۵,۹۹۱,۰۲۱	۶۹,۸۱۵,۴۲۶	۴۶,۲۷۰,۶۲۷	۱۰۸,۲۴۹,۹۰۹
هزینه حق مشاوره	۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۴۵,۸۶۶,۴۷۲	۹۲۲,۶۱۱,۷۷۱	۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۷,۰۹۷,۸۰۵	۶۶۹,۱۱۸,۶۴۰
هزینه های خدمات مالی و حسابرسی	۳۱۸,۷۷۳,۵۷۶	۱۴۸,۳۹۶,۰۰۰	۴۸۳,۸۵۶,۹۷۷	۲۳۱,۶۹۵,۵۷۶	۷۵,۸۹۶,۰۰۰	۲۱۸,۳۰۹,۹۷۷
هزینه عیدی و پاداش	۵۸۳,۳۴۴,۱۵۴	۱۱۸,۰۶۵,۲۶۹	۳۷۰,۳۹۴,۷۱۷	۳۶۲,۳۴۸,۷۹۹	۷۳,۶۷۷,۹۶۸	۱۲۰,۵۸۸,۳۳۸
هزینه آگهی	۲۴,۶۷۰,۵۰۰	۲۰,۸۲۲,۵۰۰	۸۳,۷۴۵,۵۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۵,۰۰۰	۲۵,۴۷۲,۵۰۰
هزینه آب و برق و سایر	۵۷,۸۶۹,۳۸۶	۳۲,۰۵۶,۴۹۶	۵۱,۴۷۵,۰۰۰	۴۵,۰۱۰,۰۰۰	۲۶,۲۷۹,۰۰۰	۳۵,۶۷۲,۰۰۰
هزینه تعمیر و نگهداری	۲۰,۳۷۴,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۱,۴۷۸,۵۸۲	۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۱۱,۶۷۵,۰۰۰	۱۰۴,۲۴۰,۵۸۲
هزینه ایاب ذهاب	۸۱,۹۳۲,۰۰۰	۵۰,۲۶۱,۰۰۰	۱۰۳,۲۷۶,۵۲۴	۲۸,۶۲۲,۰۰۰	۱۵,۹۳۰,۰۰۰	۴,۲۴۸,۰۰۰
هزینه حق اللزج در بورس	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سایر	۵۲۲,۶۸۷,۰۰۱	۵۷۳,۷۷۵,۴۶۰	۹۱۴,۴۳۵,۳۵۷	۲۸۸,۴۳۹,۱۷۸	۱۸۲,۰۲۹,۶۱۷	۷۰۸,۶۶۳,۷۴۳
	۴,۷۴۴,۱۴۷,۰۳۱	۳,۴۲۵,۲۵۴,۴۲۰	۷,۶۰۰,۰۵۳,۹۴۱	۲,۶۴۷,۸۰۸,۸۴۴	۱,۷۳۳,۱۷۴,۵۱۸	۴,۲۷۴,۸۲۹,۷۳۸

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
استهلاک مابه تفاوت بهای تمام شده واحدهای آماده فروش بر ارزش بازار سهام	(۱,۴۶۹,۳۳۶,۵۴۹)	(۱,۴۶۹,۳۳۶,۵۴۹)	(۱,۴۶۹,۳۳۶,۵۴۹)	-	-	-
حق رضایت‌مندی نقل و انتقال واحدها	۱,۰۳۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۶۰,۷۹۵,۰۰۰	۱,۱۰۶,۰۴۵,۰۰۰	-	-	-
درآمد اجاره واحدها	۲۲۲,۳۳۷,۸۸۶	-	-	-	-	-
درآمد اجاره سرقفلی سالانه	-	-	۱,۰۰۱,۰۴۰,۴۹۲	-	-	-
کارمزد دیرکرد چکها	-	۱۴۲,۰۵۳,۸۳۷	۵۷۵,۶۴۸,۶۸۹	-	-	-
سایر	-	-	(۱۳۷,۸۸۸,۸۱۰)	-	-	-
	۱,۲۵۹,۷۳۷,۸۸۶	(۶۶۶,۴۸۷,۷۱۲)	۱,۰۷۵,۵۰۸,۸۲۲	-	-	-

۲۳-۱- با توجه به اینکه فزونی ارزش روز سهام شرکت فرعی همگرایان سازه و بنا در تاریخ سرمایه گذاری ناشی از افزایش بهای بازار واحدهای آماده برای فروش آن می باشد، مابه تفاوت مذکور در تلفیق به حساب واحدهای آماده برای فروش (به شرح یادداشت شماره ۹-۱) منظور شده است.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	گروه			شرکت اصلی		
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
درآمد فروش داراییها	-	-	۱۶۸,۰۹۱,۶۹۲	-	-	۱۵۴,۷۱۴,۹۴۵
سود سپرده های کوتاه مدت	۸۵,۱۴۰,۴۹۸	۲۳,۳۳۷,۱۳۱	۸۸,۹۳۹,۰۴۹	۵,۷۶۹,۰۱۱	۱۸,۴۷۷,۴۲۹	۲۱۸,۰۹۶,۷۰۰
زیان ناشی از کم‌بیش ارزش سرمایه گذاری در شرکت های بورسی	(۲۰,۷۰۳,۶۶۰)	(۱۸۹,۶۸۹,۶۶۳)	(۲۵۰,۸۱۵,۱۲۹)	-	-	-
سایر	(۳۲,۵۷۳,۰۰۰)	۴۵,۰۰۰,۶۵۰	۵۹,۷۵۳,۸۳۲	(۳۲,۵۷۳,۰۰۰)	۶۵۰	-
	۳۱,۸۶۳,۸۳۸	(۱۰۱,۲۵۱,۸۸۲)	۶۵,۹۶۹,۴۴۴	(۲۶,۸۰۳,۹۸۹)	۱۸,۴۷۸,۰۷۹	۱۹۶,۵۲۴,۶۱۵



شرکت سرمایه گذاری گوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

میان دوره‌ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۵- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

اصلی			گروه		
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۰۶,۵۶۸,۹۴۴	(۱,۱۵۸,۴۳۵,۰۸۹)	(۵۵۳,۲۷۰,۲۳۹)	(۹۰۴,۰۶۸,۲۸۸)	(۳۵۱,۸۴۱,۰۵۸)	(۱,۳۸۲,۵۴۶,۹۴۰)
۴۰۱,۶۴۲,۲۳۶	.	.	.	.	(۲۹,۵۲۷,۴۴۶)
.	.	.	۳۱۵,۲۷۷,۹۵۶	۳۳۲,۰۸۷,۲۴۲	۸,۴۵۱,۰۸۳
۲,۰۰۸,۲۱۱,۱۸۰	(۱,۱۵۸,۴۳۵,۰۸۹)	(۵۵۳,۲۷۰,۲۳۹)	(۵۸۸,۷۹۰,۳۳۲)	(۱۸,۷۵۳,۸۱۶)	(۱,۳۶۱,۴۷۰,۵۷۸)
۱,۸۰۳,۰۹۳,۵۵۹	(۱,۱۳۹,۹۵۷,۰۱۰)	(۵۸۰,۰۷۴,۲۲۸)	۶۵,۹۶۹,۴۴۴	(۱۰۱,۲۵۱,۸۸۲)	۳۱,۸۶۳,۸۳۸
(۱۰۸,۴۶۸,۷۵۰)	.	.	.	.	(۵۵,۵۸۴,۴۲۲)
.	.	.	۱۸۷,۴۷۱,۹۶۰	۶۹,۵۴۱,۲۰۶	۳۳,۴۱۵,۳۲۹
۱,۶۹۶,۶۲۴,۸۰۹	(۱,۱۳۹,۹۵۷,۰۱۰)	(۵۸۰,۰۷۴,۲۲۸)	۲۵۳,۴۴۱,۴۰۴	(۳۱,۷۱۰,۶۷۶)	۹,۶۹۴,۶۹۶
۳,۷۰۲,۸۲۵,۹۸۹	(۲,۲۹۸,۴۳۲,۰۹۹)	(۱,۱۳۳,۲۴۴,۶۶۷)	(۸۲۸,۰۹۸,۸۴۴)	(۴۵۲,۰۹۲,۹۴۰)	(۱,۳۷۱,۱۶۵,۲۷۳)
(۱۰۸,۴۶۸,۷۵۰)	.	.	.	.	(۸۵,۱۱۱,۹۱۷)
.	.	.	۳۸۱,۸۲۳,۴۳۹	۳۶۳,۱۸۶,۴۵۵	۴۱,۸۶۶,۴۱۲
۳,۵۹۴,۳۶۷,۲۳۹	(۲,۲۹۸,۴۳۲,۰۹۹)	(۱,۱۳۳,۲۴۴,۶۶۷)	(۴۵۶,۲۷۵,۴۰۵)	(۸۹,۹۰۶,۴۸۵)	(۱,۴۱۴,۴۱۰,۷۷۸)

سود (زیان) عملیاتی
کسر می شود اثر مالیاتی
کسر می شود سهم اقلیت

سود (زیان) غیر عملیاتی
کسر می شود اثر مالیاتی
کسر می شود سهم اقلیت

سود (زیان) خالص
اثر مالیاتی

کسر می شود سهم اقلیت از سود (زیان) خالص

اصلی			گروه		
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰	۱۰۰,۳۱۵,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۲۶- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
.	.	.	(۲۵۳,۵۳۸,۲۳۰)	(۱۶,۶۵۲)	.
۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱	۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱	.	۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱	۹۸۸,۹۵۴,۵۳۱	.
۲۰,۲۴۵,۲۴۶	۱۵۷,۴۵۶,۳۷۶	.	۴۲,۷۸۸,۸۷۰	۱۱۳,۵۸۸,۱۲۹	.
۱,۰۰۹,۱۹۹,۷۷۷	۱,۱۴۶,۴۱۰,۹۰۷	.	۷۷۸,۲۰۵,۱۷۱	۱,۱۰۲,۴۶۶,۰۰۸	.

اصلاح حسابهای فی ما بین
اصلاح استهلاک انباشته حق کسب تجاری
سود سهام سالهای ۹۰ و ۸۹ و سایر

۲۷- 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		
۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۶۰۶,۵۶۸,۹۴۴	(۱,۱۵۸,۴۳۵,۰۸۹)	(۵۵۳,۲۷۰,۲۳۹)	(۹۰۴,۰۶۸,۲۸۸)	(۳۵۱,۸۴۱,۰۵۸)	(۱,۳۸۲,۵۴۶,۹۴۰)
۲۵,۴۶۰,۳۶۷	۱۳,۲۰۴,۳۴۵	۱۷,۳۲۰,۱۰۳	۳۵۷,۱۷۵,۷۰۲	۱۸۲,۰۲۴,۴۵۰	۱۷۲,۳۱۶,۵۰۸
۱۲,۹۶۶,۶۸۲	۴۶,۲۷۰,۶۲۷	۶۹,۸۱۵,۴۲۶	۱۶,۰۶۳,۴۰۰	۸۱,۴۷۶,۷۰۹	۹۲,۳۴۱,۴۸۷
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۵,۶۵۰,۷۰۰)	(۱۴۱,۱۲۶,۷۱۸)	۲۷,۳۵۲,۳۵۸
(۳,۷۳۰,۳۵۲,۸۰۰)	(۱۴,۰۵۸,۸۱۷,۷۲۳)	۴,۰۳۸,۷۶۰,۵۹۲	۲,۲۸۸,۲۱۹,۲۸۸	(۱۴,۰۲۳,۹۶۶,۹۷۴)	(۲,۰۹۶,۱۱۱,۵۸۵)
.	.	.	.	۲,۶۴۰,۳۲۶,۳۰۱	.
۲,۲۲۲,۰۰۴,۰۱۲	.	.	۳۴۶,۴۱۴,۴۹۱	۳۰,۳۶۹,۲۵۰,۰۹۵	.
.	۱۵,۰۸۱,۳۴۰,۷۱۴	(۳,۲۷۱,۱۹۵,۳۳۴)	(۲,۸۲۲,۳۰۷,۴۷۸)	(۱۸,۸۲۴,۵۷۱,۴۸۸)	۲,۶۳۱,۸۱۶,۷۵۵
.	.	(۲۲,۵۷۳,۰۰۰)	(۹۶,۱۰۰,۱۸۴)	۶۵۸,۱۵۹,۸۲۴	(۵۲,۲۷۶,۶۶۰)
.	.	.	(۱۸۲,۶۵۹,۱۸۰)	(۱۷۶,۱۰۰,۰۰۰)	.
۱۵۱,۷۷۷,۲۰۵	(۷۶,۴۳۷,۱۱۶)	۲۶۵,۸۵۷,۵۴۸	(۹۲,۹۱۲,۹۴۹)	۴۱۳,۶۳۱,۱۴۱	(۶۰۸,۱۰۸,۰۷۷)

سود (زیان) عملیاتی
هزینه استهلاک
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
کاهش (افزایش) در سایر حسابهای دریافتنی
کاهش (افزایش) موجودی برای فروش
(افزایش) در پروژه در جریان ساخت
افزایش (کاهش) در سایر حسابها و اسناد پرداختنی
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
افزایش (کاهش) در پیش دریافتها



شرکت سرمایه گذاری کوه نور (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

میان دوره ای منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی با اهمیت است.

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی می باشد.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است.

الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰

ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مشمول ماده ۱۲۹	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
مشهد پویای کوه نور	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت بابت قرض الحسنه	بلی	۱۶۰,۳۴۶,۵۰۰	۴۲,۸۹۹,۴۸۱,۵۷۱
همگرایان سازه و بنا	عضو مشترک هیئت مدیره	دریافت خدمات	بلی	۳۳۰,۰۵۳,۵۰۰	
همگرایان سازه و بنا	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت بابت قرض الحسنه	بلی	۱۳۵,۳۱۱,۴۰۸	۱۲,۴۶۱,۸۰۴,۳۳۶
کاج کوه نور	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت وجه	بلی	۵۵۴,۲۹۲,۵۸۳	۲,۸۵۵,۱۴۵,۲۰۴
شرکت سهام گستران	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید و فروش سهام -	بلی	۱,۶۲۹,۸۳۱,۰۰۵	۶۷۴,۸۰۰
جهاد تعاون خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش سهام	بلی	۵۵۸,۸۶۵,۰۰۰	(۸۴,۷۵۵,۳۹۲)
شرکت صنعت و معدن خراسان	عضو مشترک هیئت مدیره	مابه التفاوت خرید سرفلی واحد ۲۵	بلی	(۳,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	

ارزش منصفانه معاملات انجام شده با ارزش ثبت شده آنها در دفاتر تفاوت با اهمیت نداشته است.

ب. سایر اشخاص وابسته:

در تاریخ ترازنامه هیچگونه معامله ای با سایر اشخاص وابسته رخ نداده است.

