

شرکت سرمایه‌گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

شماره: ۹۶/د/ر/گت/۶۰۱

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است، انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- در رعایت استاندارد حسابداری سرمایه‌گذاری‌ها، با توجه به فزونی خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌های سریع‌المعامله نسبت به مجموع بهای تمام شده آن در شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴ صورت‌های مالی و اعمال صحیح روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها، سرفصل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت و سود انباشته (سود انباشته ابتدای سال به مبلغ ۱۹۹,۶۴۲ میلیون ریال و سایر اقلام عملیاتی طی سال مالی مورد گزارش بابت بازیافت هزینه ناشی از کاهش خالص ارزش فروش به مبلغ ۲۰۰,۶۳۶ میلیون ریال) هر کدام به مبلغ ۴۰۰,۲۷۸ میلیون ریال افزایش خواهند یافت. همچنین به دلیل متوقف بودن نماد و عدم امکان معامله سهام بانک‌های صادرات، پاسارگاد و تجارت به ترتیب از تاریخ ۲۹ تیر ۱۳۹۵، یکم آذر ۱۳۹۵ و ۲۷ تیر ۱۳۹۶ تا تاریخ این گزارش، بهای تمام شده سرمایه‌گذاری‌های یاد شده به مبلغ ۲۴۱,۷۴۶ میلیون ریال (ارزش دفتری به مبلغ ۱۶۰,۳۴۰ میلیون ریال) تحت عنوان سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها در شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۴ صورت‌های مالی، طبقه‌بندی گردیده است. در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود سرمایه‌گذاری‌های مذکور به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها در تاریخ ترازنامه اندازه‌گیری می‌گردید، لیکن به دلیل عدم دسترسی به خالص ارزش فروش سرمایه‌گذاری‌های یاد شده در تاریخ ترازنامه، امکان تعیین آثار کاهش ارزش آنها برای این موسسه امکان‌پذیر نشده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- مالیات عملکرد سال‌های مالی ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۶ شرکت اصلی به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱۲ صورت‌های مالی، با اعمال معافیت‌های مندرج در ماده ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه شده، لیکن طبق برگ‌های تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد شرکت، برای سال‌های مالی ۱۳۸۹، ۱۳۹۰، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ جمعاً به مبلغ ۲۰,۴۶۵ میلیون ریال مازاد بر مالیات ابرازی مورد مطالبه قرار گرفته که با توجه به اعتراض شرکت به دلیل عدم اعمال معافیت‌های مذکور، ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نگردیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۷ اسفند ۱۳۹۵ آن موسسه نسبت به صورت‌های مالی نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت‌مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهار نظر نسبت به سایر اطلاعات نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه سایر اطلاعات به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. این موسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات در رابطه با موارد مشروحه در بند ۴ این گزارش تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت حداکثر ۸ ماه پس از تاریخ تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام رعایت نگردیده است.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته و به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۱- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مرتبط مندرج در بندهای فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- مفاد بندهای ۱۰ و ۴ ماده ۷ و مواد ۱۰ و ۱۲ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ترتیب در خصوص افشای اطلاعات پرتفوی سرمایه‌گذاری‌ها در مورد شرکتهای فرعی در مقاطع سه، شش، نه و دوازده ماهه، افشای صورتهای مالی میان‌دوره‌ای شش‌ماهه حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره شش‌ماهه، افشای صورتهای مالی میان‌دوره‌ای شش‌ماهه حسابرسی شده حداکثر ۷۵ روز پس از پایان دوره گزارشگری، ارائه صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتهای و افشای اصلاح جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی ظرف مهلت حداکثر ۳۰ روز پس از تاریخ مجمع رعایت نگردیده است. همچنین مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی عادی ظرف مهلت قانونی مندرج در ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، مفاد بند ۲ ماده ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران مبنی بر شناور بودن حداقل ۱۰ درصد از سهام شرکت و مفاد بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص تخصیص حداقل هشتاد درصد از داراییها در سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار رعایت نشده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌برسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۷ اسفند ۱۳۹۶

دایره ریافت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

حسن منوچهری فرد

کاظم محمدی

(۸۰۰۷۷۲) (۸۹۱۷۰۴)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت: ۲۶۵۳۰



سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)
 صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

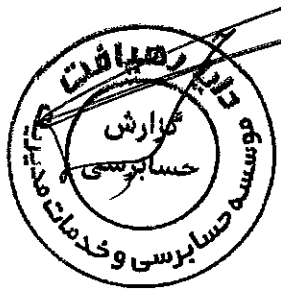
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام،

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :
۳	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سودوزبان تلفیقی
۴	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب - صورت های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام) :
۶	ترازنامه
۶	صورت سودوزبان
۷	گردش حساب سود انباشته
	صورت جریان وجوه نقد
۸-۹	پ - یادداشت های توضیحی :
۹-۱۲	تاریخچه و فعالیت
۱۳-۳۷	اهم رویه های حسابداری
	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۶ به تأیید هیئت مدیره رسیده است .

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	سید علی میلانی حسینی	شرکت لیزینگ بازنشستگان مشرق زمین
	عضو هیئت مدیره	سید یحیی بلوری ابراهیمی	شرکت توسعه مدیریت و سرمایه صبا
	عضو هیئت مدیره	محمد آرام بن یار	صندوق بازنشستگی ، پس انداز، وظیفه و از کارافتادگی کارکنان بانکها
	عضو هیئت مدیره	مهدی معدن چی زاج	شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر هشتم
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	مهدی قلی پور خانقاه	شرکت ستاره عمران زمین



شرکت سرمایه گذاری تور کوثر ابرارگان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت <td>یادداشت</td>	یادداشت
		بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		
		بدهی های جاری	بدهی های جاری		
۱۶۷,۴۵۸	۸۷,۸۹۹	۲۶۳,۱۱۱	۴۲۱,۱۷۲	۳	دارایی های جاری
۱,۵۳۶	۵۳۶	۴,۶۲۴,۸۲۳	۴,۳۴۷,۴۴۷	۴	موجودی نقد
۲۱,۵۷۲	۲۲۶,۸۱۳	۳۹۰,۱۶۹	۳۰۴,۲۴۳	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴۴,۰۰۰	-	۲۹۲	۷۹۵	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
		۱۸,۷۱۱	۱۸,۷۱۱	۷	پیش پرداخت ها
		۵,۲۹۷,۱۰۶	۵,۱۹۲,۸۶۸		دارایی نگهداری شده برای فروش
۸۳۴,۵۶۶	۴۱۵,۲۴۸				جمع دارایی های جاری
					بدهی های غیر جاری
۲,۸۰۳	۲,۹۷۹	۷۴۶,۷۷۸	۹۳۷,۱۶۲	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
		۳۰۳	۴۴۶	۹	دارایی های نا مشهود
۸۳۷,۳۶۹	۴۱۸,۲۲۷	۴۲,۴۸۳	۳۸۳,۰۳	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
		۷۸۹,۵۶۴	۹۷۵,۹۱۱		جمع دارایی های غیر جاری
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰				
					سرمایه
۰	۵۷۰				صرف سهام خزانه
۲۰۹,۴۲۲	۲۵۶,۵۹۶				اندرخته قانونی
۱,۵۴۵,۰۵۴	۱,۹۹۳,۳۸۰				سود انباشته
(۵,۱۹۱)	(۱۸)				سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۵,۲۴۹,۳۸۵	۵,۷۵۰,۵۲۸				جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱۶	۲۴				سهام اقلیت
۶,۰۸۶,۶۷۰	۶,۱۶۸,۷۷۹	۶,۰۸۶,۶۷۰	۶,۱۶۸,۷۷۹		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	درآمدها :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۱,۳۶۴	۴۸۸,۳۶۳	۲۱	سود حاصل از سرمایه گذاری ها
(۱۱۸,۳۱۱)	۱۷۸,۶۵۲	۲۲	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۲۷۳,۶۳۶	۳۳۳,۹۰۰	۲۳	سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانک ها
۶,۹۶۷	.	۲۴	درآمد ارائه خدمات
۶۰۳,۶۵۶	۱,۰۰۰,۹۱۵		جمع درآمدها
(۴۵,۲۶۶)	(۵۱,۲۳۶)	۲۵	کسر می شود :
۲۷۶,۷۲۹	(۳,۹۷۵)	۲۶	هزینه های عمومی و اداری
۲۳۱,۴۶۳	(۵۵,۲۱۱)		سایر اقلام عملیاتی
۸۳۵,۱۱۹	۹۴۵,۷۰۴		جمع
(۲۲۲)	(۳,۱۷۳)	۲۷	سود عملیاتی
۸۳۴,۸۹۷	۹۴۲,۵۳۱		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۰۳)	.		سود خالص قبل از کسر مالیات
۸۳۴,۲۹۴	۹۴۲,۵۳۱		مالیات بر درآمد
۶	۱		سود خالص
۸۳۴,۲۸۸	۹۴۲,۵۳۰		سهم اقلیت از سود خالص
۲۴۸	۲۷۱		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
.	(۱)		سود پایه هر سهم :
۲۴۸	۲۷۰	۲۸	عملیاتی
			غیر عملیاتی
			سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۸۳۴,۲۹۴	۹۴۲,۵۳۱		سود خالص
۸۷۴,۹۹۰	۱,۶۰۶,۴۵۵		سود انباشته ابتدای سال
(۵۹۲)	(۶۱,۳۸۶)	۲۹	تعدیلات سنواتی
۸۷۴,۳۹۸	۱,۵۴۵,۰۶۹		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۱۹,۹۰۴)	(۴۴۷,۰۲۷)		سود سهام مصوب
۷۵۴,۴۹۴	۱,۰۹۸,۰۴۲		سود قابل تخصیص
۱,۵۸۸,۷۸۸	۲,۰۴۰,۵۷۳		اندوخته قانونی
(۴۳,۷۱۹)	(۴۷,۱۷۴)	۱۸	سود انباشته پایان سال
۱,۵۴۵,۰۶۹	۱,۹۹۳,۳۹۹		سهم اقلیت از سود انباشته
(۱۵)	(۱۹)		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱,۵۴۵,۰۵۴	۱,۹۹۳,۳۸۰		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		یادداشت
سال مالی منتهی به	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
فعالیت های عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی				
	۶۶.۲۹۴	۲۹۸.۵۳۵	۳۰	
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :				
	(۳۶۱.۰۵۵)	(۱۴۱.۷۸۶)		سود سهام پرداختی
	(۳۶۱.۰۵۵)	(۱۴۱.۷۸۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها
	(۴۷۴)	(۱.۳۳۲)		م - بر درآمد :
	(۱۶.۹۲۰)	(۳۰.۰۰۵)		مالیات بر درآمد پرداختی
	۱.۴۴۰	۳۸۵		فعالیت های سرمایه گذاری :
	(۹)	(۲۳۰)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
	(۱۵.۴۸۹)	(۲.۸۵۰)		وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
	(۳۱۰.۷۲۴)	۱۵۲.۵۶۷		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
				جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
				فعالیت های تامین مالی :
				وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
				وجوه پرداختی بابت خرید سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی
				و - حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
				خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
				موجودی نقد در ابتدای سال
				موجودی نقد در پایان سال
				مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۶

تجدید ارائه شده)		تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۷,۰۶۵	۸۴,۶۰۳	۱۱	بدهی های جاری	۱۴۶,۴۰۴	۴۰۸,۱۵۸
*	*	۱۲	پراختی های تجاری و غیر تجاری	۴,۵۴۹,۹۹۰	۴,۳۳۴,۷۸۳
۲۱,۵۷۲	۳۲۷,۷۸۶	۱۳	مالیات پرداختی	۵۹۲,۶۲۷	۳۲۳,۳۳۸
۶۴۴,۰۰۰	*	۱۴	سود سهام پرداختی	۱۷۱	۵۳۰
			پیش دریافت ها		
۸۳۲,۶۳۷	۴۱۲,۳۸۹		جمع بدهی های جاری	۵,۲۸۹,۱۹۲	۴,۹۶۶,۸۰۹
۲,۳۳۹	۲,۷۵۳	۱۵	بدهی های غیر جاری		
۸۳۴,۹۷۶	۴۱۵,۱۴۲		ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۸۱۸,۷۴۰	۱,۱۸۷,۳۵۳
			جمع بدهی ها	۲۷۴	۴۴۲
			حقوق صاحبان سهام	۲۵,۴۹۰	۲۴,۱۱۰
۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه	۸۴۴,۵۰۴	۱,۳۱۱,۸۰۵
۲۰۸,۴۱۲	۲۵۴,۰۵۰	۱۸	اندرخته قانونی		
۱,۵۹۰,۳۰۸	۲۰۰,۹۴۲۲		سود انباشته		
۵,۲۹۸,۱۷۰	۵,۷۶۳,۴۷۲		جمع حقوق صاحبان سهام		
۶,۱۳۳,۶۹۶	۶,۱۷۸,۶۱۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶,۱۳۳,۶۹۶	۶,۱۷۸,۶۱۴

یادداشت های توضیحی، بعضی چیدایی نا پذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
درآمدها:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری ها	۲۱	۴۹۲,۲۱۰	۴۷۱,۱۴۳
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها	۲۲	۱۷۵,۲۱۹	(۷۸,۴۴۲)
سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانک ها	۲۳	۲۸۶,۴۴۸	۲۴۹,۶۰۱
جمع درآمدها		۹۵۳,۸۶۷	۶۴۲,۳۰۲
کسر می شود:			
هزینه های عمومی و اداری	۲۵	(۳۷,۸۹۹)	(۳۴,۶۲۳)
سایر اقلام عملیاتی	۲۶	.	۲۷۶,۶۳۲
جمع		(۳۷,۸۹۹)	۲۴۲,۰۰۹
سود عملیاتی		۹۱۵,۹۶۸	۸۸۴,۳۱۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	(۳,۲۱۶)	۱,۲۶۲
سود خالص قبل از کسر مالیات		۹۱۲,۷۵۲	۸۸۵,۵۷۳
مالیات بر درآمد		.	.
سود خالص		۹۱۲,۷۵۲	۸۸۵,۵۷۳
سود پایه هر سهم:			
عملیاتی - ریالی		۲۶۲	۲۶۳
غیر عملیاتی		(۱)	.
سود پایه هر سهم - ریال	۲۸	۲۶۱	۲۶۳

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۹۱۲,۷۵۲	۸۸۵,۵۷۳	
سود انباشته ابتدای سال	۱,۵۵۸,۲۶۸	۸۶۷,۴۵۴	
تعدیلات سنواتی	۳۲,۰۴۰	.	۲۹
سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۱,۵۹۰,۳۰۸	۸۶۷,۴۵۴	
سود سهام مصوب	(۴۴۸,۰۰۰)	(۱۲۰,۰۰۰)	
سود قابل تخصیص	۱,۱۴۲,۳۰۸	۷۴۷,۴۵۴	
اندوخته قانونی	۲۰,۵۵۰,۰۶۰	۱,۶۳۳,۰۲۷	
سود انباشته پایان سال	(۴۵,۶۳۸)	(۴۲,۷۱۹)	۱۸
	۲,۰۰۹,۴۲۲		

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی :		
(۴۲۰,۸۰۰)	۴۰۶,۷۲۹	۳۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
(۳۶۱,۶۲۶)	(۱۴۱,۷۸۶)	
سود سهام پرداختی		
(۳۶۱,۶۲۶)	(۱۴۱,۷۸۶)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها		
فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۱۵۰,۷۹۸)	(۲,۹۵۹)	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود		
.	(۲۳۰)	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود		
۱,۶۳۰	.	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود		
(۱۴,۱۶۸)	(۳,۱۸۹)	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۴۱۸,۵۹۴)	۲۶۱,۷۵۴	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		
فعالیت های تامین مالی :		
۱۵۵,۵۸۷	.	
وجوه حاصل از افزایش سرمایه		
۱۵۵,۵۸۷	.	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی		
(۲۶۳,۰۰۷)	۲۶۱,۷۵۴	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		
۴۰۹,۴۱۱	۱۴۶,۴۰۴	
موجودی نقد در ابتدای سال		
۱۴۶,۴۰۴	۴۰۸,۱۵۸	
موجودی نقد در پایان سال		
۶۵۷,۱۲۸	۱۷۵,۰۸۴	۳۱
مبادلات غیر نقدی		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۴/۰۵ با نام شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک ها تحت شماره ۲۲۸۸۲۵ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. تقاضای پذیرش شرکت در فرابورس ایران در جلسه مورخ ۱۳۹۰/۰۹/۲۹ هیأت پذیرش به تصویب رسید و از تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۱ نام شرکت در گروه سرمایه گذاری ها و سایر واسطه گری های مالی بعنوان پنجاه و پنجمین شرکت با نماد معاملاتی "سکاب" در بازار اول فرابورس درج گردید، متعاقباً در تاریخ ۱۰ شهریور ۱۳۹۲ به عنوان چهارصد و هفتاد و ششمین شرکت با نماد معاملاتی "وسکاب" در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. سال مالی شرکت پیرو مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۰ و روزنامه رسمی شماره ۲۰۶۱۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۴ از ۲۹ اسفند ماه به ۳۰ آذر ماه و نام شرکت پیرو برگزاری مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۷ و روزنامه رسمی شماره ۲۰۶۰۶ مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۹ از شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانکها به شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان تغییر یافت. مرکز اصلی شرکت واقع در خیابان قائم مقام فراهانی نبش خیابان دهم پلاک ۱۵۷ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده " ۳ " اساسنامه عبارت است از:

الف_ فعالیت اصلی :

- ۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها، مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛
- ۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانائی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب) موضوع فعالیت های فرعی :

- ۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گرانبها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛
- ۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت ها مؤسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید؛
- ۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله داراییهای فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :
- ۴-۱- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری ؛
- ۴-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار ؛
- ۴-۳- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار؛
- ۴-۴- تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛
- ج (سایر فعالیت ها :

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

موضوع فعالیت شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه مشاوره، توسعه زمین در مقیاس وسیع و تهیه طرح های توسعه ای و مشارکت در انواع پروژه های بازرگانی و خرید و فروش و مشارکت و سرمایه گذاری می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال بشرح زیر بوده است :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۰	۰	۱	۷	کارکنان موقت
۱۶	۱۷	۲۶	۱۸	کارکنان دائم
۱۶	۱۷	۲۷	۲۵	

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق :

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام) و

شرکت های فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سودو زیان تحقق نیافته ناشی از فعالیت های مشترک فیما بین است.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲-۲-۲- درمورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن ها از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی" منعکس می گردد.

۴-۲-۲- سال مالی شرکت های فرعی در ۳۰ آذر ماه هر سال پایان می یابد.

۵-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری در سهام شرکت ها	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)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲-۴- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۲-۴-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲-۴-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۵-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط که نرم افزار می باشد سه ساله مستهلک می شود.

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان اداری	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳ و ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۳-۶-۲- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. درموردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به عللی برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول صفحه قبل می باشد.

۲-۷-۲- زبان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۷-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۷-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۷-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۸-۲- 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 می گردد.



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۶,۴۰۴	۴۰۸,۱۵۸	۲۶۳,۰۷۲	۴۲۱,۱۴۰	۳-۱
.	.	۳۹	۳۲	موجودی نزد بانک ها
۱۴۶,۴۰۴	۴۰۸,۱۵۸	۲۶۳,۱۱۱	۴۲۱,۱۷۲	تنخواه گردان

۳-۱- موجودی نزد بانک ها به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		بانک پارسیان
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱,۶۲۵	۱۴,۵۱۰	۱۱۱,۶۲۵	۱۴,۵۱۰	بانک آینده
۳۲,۸۴۸	۳۸۶,۴۱۱	۱۴۸,۱۴۱	۳۹۸,۲۲۲	بانک ملی
.	۶,۸۷۴	.	۶,۸۷۵	بانک صادرات
۶۸۲	۴۷	۶۸۲	۴۷	بانک سامان شعبه آفریقا
۴۵۰	۲۷۴	۱,۸۲۵	۱,۴۴۰	سایر
۷۹۹	۴۲	۷۹۹	۴۶	
۱۴۶,۴۰۴	۴۰۸,۱۵۸	۲۶۳,۰۷۲	۴۲۱,۱۴۰	

۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۹۴۹,۱۷۷	۳,۱۲۲,۵۳۲	۲,۹۵۶,۶۷۸	۳,۱۶۰,۳۷۵	۴-۱	سرمایه گذاری سریع معامله در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس افرابورس
۶۵۰,۸۱۳	۱۶۰,۳۴۰	۶۵۰,۸۱۳	۱۶۰,۳۴۳	۴-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
.	۲۲,۶۸۵	.	۲۲,۶۸۵	۴-۳	اوراق اختیار فروش تبیی مخابرات
۹۵۰,۰۰۰	۸۶۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰	۴-۴	سپرده کوتاه مدت بانکی
.	۶۹,۲۲۶	۱,۳۳۲	۶۹,۲۲۶	۴-۵	سرمایه گذاری در اوراق مشارکت
.	.	.	۱۹,۸۱۸		اسناد خزانه
۴,۵۴۹,۹۹۰	۴,۲۳۴,۷۸۳	۴,۶۲۴,۸۲۳	۴,۴۴۷,۴۴۷		



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ابرانبان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار بشرح زیر می باشد:

گروه

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		تعداد سهام	نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷۲,۲۳۹	۵۱۲,۳۷۹	۵۱۳,۷۰۵	۳۴۲,۱۹۸	۳۰,۰۶۹,۳۸۸	ارتباطات سیار
۳۴۹,۷۶۹	۴۹۶,۴۲۳	۷۰۶,۵۹۹	۴۷۴,۹۶۱	۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۱۸,۲۱۷	۲۵۵,۳۶۶	۳۵۶,۰۵۴	۲۷۲,۹۰۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۱۸۳,۰۹۰	۲۵۶,۲۰۲	۱۵۱,۷۸۰	۱۸۱,۰۴۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۲۱۵,۷۴۱	۲۲۰,۷۵۰	۱۴۷,۳۴۳	۲۰۶,۳۴۹	۲۰۱,۷۳۰,۱۷۴	پارس آریان
۷۶,۸۰۳	۶۴,۷۷۱	۱۴۱,۳۹۸	۱۳۳,۳۶۲	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۸۴,۱۸۴	۹۸,۶۸۶	۱۰۵,۱۳۰	۱۲۶,۹۴۴	۳۴,۳۷۶,۷۹۴	تجارت الکترونیک پارسین
۱۲۲,۷۴۷	۱۳۴,۶۶۵	۱۱۴,۱۸۹	۱۳۴,۶۶۵	۷۴,۴۳۷,۵۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۱۵,۹۳۰	۹۶,۱۸۴	۱۰۷,۳۴۱	۹۹,۹۰۲	۱۸,۶۸۱,۵۹۳	سیحان دارو
۸۶,۰۳۸	۸۶,۲۵۷	۱۶۳,۰۳۹	۱۳۲,۴۸۵	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۹۶,۰۶۳	۱۳۱,۸۵۹	۲۰۰,۸۵۹	۲۳۰,۰۵۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۷۰,۸۵۶	۷۰,۱۴۹	۱۲۳,۲۶۷	۱۳۳,۸۷۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۷۲,۴۱۳	۵۶,۶۸۶	۷۳,۶۱۸	۷۰,۹۸۶	۱۲,۵۴۱,۵۵۸	دارو جابر حیان
۴۷,۹۴۰	۲۹,۱۸۹	۴۳,۲۴۳	۴۲,۸۴۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی بارز
۵,۳۳۶	۵۰,۴۷	۳۷,۸۴۳	۳۴,۸۴۱	-	سیدگردان آسمان
۶۳۸,۹۵۴	۸۹۸,۴۳۶	۸۹۳,۱۲۶	۹۴۳,۲۴۰	-	سایر
۳,۱۵۶,۳۲۰	۳,۴۱۳,۰۴۹	۳,۸۷۸,۵۳۴	۳,۵۶۰,۶۵۳		
	(۴۵۶,۳۷۱)		(۴۰۰,۲۷۸)		کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
	۲,۹۵۶,۶۷۸		۳,۱۶۰,۳۷۵		خالص ارزش سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		تعداد سهام	نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷۲,۲۳۹	۵۱۲,۳۷۹	۵۱۳,۷۰۵	۳۴۲,۱۹۸	۳۰,۰۶۹,۳۸۸	ارتباطات سیار
۳۴۹,۷۶۹	۴۹۶,۴۲۳	۷۰۶,۵۹۹	۴۷۴,۹۶۱	۲۴۴,۵۰۰,۰۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۳۱۷,۸۵۰	۲۵۴,۹۹۶	۳۵۶,۰۵۴	۲۷۲,۹۰۹	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی مبین
۱۸۳,۰۹۰	۲۵۶,۲۰۲	۱۵۱,۷۸۰	۱۸۱,۰۴۸	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری امید
۲۱۵,۷۴۱	۲۲۰,۷۵۰	۱۴۷,۳۴۳	۲۰۶,۳۴۹	۲۰۱,۷۳۰,۱۷۴	پارس آریان
۷۶,۸۰۳	۶۴,۷۷۱	۱۴۱,۳۹۸	۱۳۳,۳۶۲	۱۵,۷۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۸۴,۱۸۴	۹۸,۶۸۶	۱۰۵,۱۳۰	۱۲۶,۹۴۴	۳۴,۳۷۶,۷۹۴	تجارت الکترونیک پارسین
۱۲۲,۷۴۷	۱۳۴,۶۶۵	۱۱۴,۱۸۹	۱۳۴,۶۶۵	۷۴,۴۳۷,۵۰۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۱۵,۸۱۶	۹۱,۰۴۴	۱۰۷,۲۵۱	۹۹,۹۰۲	۱۸,۶۶۸,۵۹۳	سیحان دارو
۸۶,۰۳۸	۸۶,۲۵۷	۱۶۳,۰۳۹	۱۳۲,۴۸۵	۷۲,۰۰۰,۰۰۰	مخابرات ایران
۹۶,۰۶۳	۱۳۱,۸۵۹	۲۰۰,۸۵۹	۲۳۰,۰۵۱	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۷۰,۸۵۶	۷۰,۱۵۴	۱۲۳,۲۶۷	۱۳۳,۸۷۰	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری دارویی تامین
۷۲,۴۱۳	۵۶,۶۸۶	۷۳,۶۱۸	۷۰,۹۸۶	۱۲,۵۴۱,۵۵۸	دارو جابر حیان
۴۷,۹۴۰	۲۹,۱۸۹	۴۳,۲۴۳	۴۲,۸۴۱	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	صنعتی بارز
۶۳۷,۲۷۰	۹۰,۱۳۸۱	۸۷۳,۳۰۸	۹۴۰,۲۳۸		سایر
۳,۱۴۸,۸۱۹	۳,۴۰۵,۳۴۲	۳,۸۲۰,۷۸۳	۳,۵۲۲,۸۱۰		
	(۴۵۶,۱۶۵)		(۴۰۰,۲۷۸)		کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
	۲,۹۹۲,۶۷۷		۳,۱۲۲,۵۳۲		خالص ارزش سرمایه گذاری ها



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۴-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود.

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	خالص ارزش فروش	کاهش ارزش	خالص	خالص
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک آینده		۰	۰	۰	۰	۵۵۰,۰۰۰
بانک صادرات	۶۲,۳۲۳,۱۸۶	۶۲,۲۷۶	۶۰,۴۴۷	(۲,۸۲۹)	۶۰,۴۴۷	۶۰,۴۴۷
بانک پاسارگاد	۴۰,۷۴۳,۹۰۶	۶۳,۰۵۵	۴۰,۳۶۶	(۲۲,۶۸۹)	۴۰,۳۶۶	۴۰,۳۶۶
بانک تجارت	۱۰۱,۶۷۲,۳۴۴	۱۱۵,۴۱۵	۵۹,۵۲۷	(۵۵,۸۸۸)	۵۹,۵۲۷	۵۹,۵۲۷
شرکت اصلی		۲۴۱,۷۴۶	۱۶۰,۳۴۰	(۸۱,۴۰۶)	۱۶۰,۳۴۰	۶۵۰,۸۱۳
سایر	-	۳	۰	۰	۰	۳
گروه		۲۴۱,۷۴۹	۱۶۰,۳۴۰	(۸۱,۴۰۶)	۱۶۰,۳۴۳	۶۵۰,۸۱۳

۴-۲-۱- به دلیل متوقف بودن نماد و عدم امکان معامله سهام بانک های صادرات ، پاسارگاد و تجارت به ترتیب از تاریخ ۲۹ تیر ۱۳۹۵ و یکم آذرماه ۱۳۹۵ و ۲۷ تیر ۱۳۹۶ تا تاریخ تایید صورت های مالی، لذا در رعایت استاندارد های حسابداری سرمایه گذاری ها، بهای تمام شده سرمایه گذاری های یاد شده سریع معامله تلقی نگردیده و در سر فصل سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی گردیده است. توضیح اینکه خالص ارزش فروش سهام بانک های یاد شده نیز مربوط به ارزش بازار آخرین روز معاملاتی پس از کسر هزینه های برآوردی فروش می باشد.

۴-۳- مبلغ مذکور مربوط به خرید ۱۰ میلیون واحد اوراق اختیار فروش تبعی شرکت مخابرات ایران به تاریخ اعمال ۱۳۹۶/۱۲/۰۵ و قیمت اعمال ۲,۸۴۰ ریال می باشد.

۴-۴- مبلغ مذکور مربوط به مانده سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ها می باشد .

۴-۵- مبلغ مذکور مربوط به ۱۰۰,۰۰۰ واحد اوراق مشارکت عمران و راه سازی از بانک کشاورزی با نرخ سود اسمی ۱۵ درصد و ۴ ساله می باشد . اوراق مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۵ خریداری گردید. ارزش اسمی اوراق ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و بهای خرید ۶۷,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که با روش نرخ بهره موثر کسر اوراق مستهلک می گردد. در تاریخ ترازنامه ارزش دفتری اوراق به مبلغ ۶۹,۲۲۶ میلیون ریال می باشد. مضافاً مانده سرمایه گذاری در اوراق مشارکت سال گذشته مربوط به اوراق رایان سایپا با نرخ سود ۲۲ درصد بوده است.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
دریافتنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱	دریافتنی های تجاری	۲۹۴,۴۵۲	۳۸۱,۴۸۲
۵-۲	دریافتنی های غیر تجاری	۱۰,۲۹۱	۸,۶۸۶
		۳۰۴,۷۴۳	۳۹۰,۱۶۹

۵-۱- دریافتنی های تجاری به شرح زیر است:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۱	حسابهای دریافتنی تجاری:	۲۸۸,۴۵۲	۳۸۱,۴۴۹
	اشخاص وابسته		
	سایر اشخاص	۲۸۸,۴۵۲	۳۸۱,۴۴۹
۵-۱-۲	اسناد دریافتنی تجاری:	۶,۰۰۰	۰
	سایر اشخاص	۶,۰۰۰	۰
		۲۹۴,۴۵۲	۳۸۱,۴۴۹

۵-۱-۱- سایر اشخاص تجاری شامل اقلام زیر است:

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	
		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱-۱-۱	طلب از شرکت های سرمایه پذیر بابت سود سهام	۲۰۸,۹۶۳	۳۳۶,۶۸۶
	طلب از کارگزاران	۵۵,۶۶۸	۷۵۹
	سود دریافتنی اوراق مشارکت و سپرده	۱۶,۹۵۴	۳,۳۹۷
۵-۱-۱-۲	سایر	۶,۸۶۷	۴۰,۶۰۷
		۲۸۸,۴۵۲	۳۸۱,۴۴۹

۵-۱-۱-۱- طلب از شرکتهای سرمایه پذیر بابت سود سهام عمدتاً "مربوط به شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

مانده در ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	بابت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر	کاهش بابت سود دریافتنی طی سال	اضافات طی سال	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۳۲۷	(۲۳,۹۰۸)	(۲۳۳,۸۷۴)	۱۳۸,۴۵۵	۱۱۹,۳۲۷	ارتباطات سبزر
۱۲,۵۳۷	۰	(۱۲,۵۳۷)	۲۷۰,۰۷۳	۱۲,۵۳۷	فولاد مبارکه اصفهان
۴۸,۲۴۹	۰	(۴۸,۲۴۸)	۲۷,۱۰۱	۴۸,۲۴۹	سرمایه گذاری امید
۲۰,۳۶۲	(۵,۰۳۳)	(۳۰,۲۰۷)	۱۴,۶۸۵	۲۰,۳۶۲	سیحان دارو
۱۸,۷۰۰	(۹,۸۷۷)	(۱۴,۸۳۳)	۱۱,۴۴۴	۱۸,۷۰۰	سرمایه گذاری غدیر
۶,۹۱۴	۰	(۶,۹۱۳)	۱۶,۱۷۲	۶,۹۱۴	مخابرات ایران
۹,۵۵۴	۰	(۲۸,۱۸۴)	۱۸,۶۳۰	۹,۵۵۴	پتروشیمی فجر
۸,۸۶۳	(۸,۸۶۳)	۰	۱۲,۵۳۴	۸,۸۶۳	تجارت الکترونیک پارسینان
۲,۹۴۳	۰	(۲,۹۴۳)	۱,۵۶۹	۲,۹۴۳	نفت سپاهان
۷,۳۰۴	(۶,۳۷۰)	(۷,۳۰۵)	۱۰,۹۱۷	۷,۳۰۴	داروسازی جابرین حیان
۵,۶۴۲	(۵,۱۱۹)	(۵,۶۳۱)	۹,۲۱۵	۵,۶۴۲	نفت ایرانول
۳,۶۵۰	۰	(۳,۶۵۰)	۰	۳,۶۵۰	داروسازی تولید دارو
۱۰۴,۰۱۲	(۱۵,۷۲۰)	(۱۹۰,۵۸۳)	۲۰۸,۴۹۴	۱۰۴,۰۱۲	سایر
۳۶۸,۰۴۷	(۷۴,۸۰۰)	(۵۷۴,۸۹۸)	۴۹۶,۲۸۹	۳۶۸,۰۴۷	شرکت اصلی
(۳۱,۳۶۱)	۰	(۲۷,۱۲۰)	(۱,۴۸۴)	(۳۱,۳۶۱)	سایر
۳۳۶,۶۸۶	(۷۴,۸۰۰)	(۵۴۷,۷۲۸)	۴۹۷,۷۷۳	۳۳۶,۶۸۶	گروه



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۵-۱-۱-۲- از مبلغ مذکور ، مبلغ ۶,۰۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت در مناقصه خرید صد در صد کارگزاری بانک سینا می باشد.

۵-۱-۲- مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت دریافت مانده مطالبات سود سهام از داروسازی جابرین حیابان می باشد که اقدامات لازم بابت وصول آن در جریان است.

۵-۲- دریافتی های غیرتجاری به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸۰,۰۸۴	۴۲,۲۹۷	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵-۲-۱	اشخاص وابسته
۸۰۳	۱,۰۳۹	۸۹۹	۱,۰۳۹	۵-۲-۲	وام کارکنان
		۲,۷۸۷	۴,۲۵۲		سایر
۱۸۰,۸۸۷	۴۴,۳۳۶	۸,۶۸۶	۱۰,۲۹۱		

۵-۲-۱- عمده این مبلغ مربوط به بدهی شرکت آتیه اندیشان امید شهریار می باشد.

۵-۲-۲- مبلغ ۱,۰۳۹ میلیون ریال مربوط به وام ضروری پرداخت شده به کارکنان شرکت می باشد.

۶- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۵۷	۵۱۵	۱۵۷	۵۱۵		پیش پرداخت خرید خدمات
۱۴	۱۵	۳۴	۳۴		پیش پرداخت بیمه
۰	۰	۱۰۱	۲۴۶		پیش پرداخت مالیات
۱۷۱	۵۳۰	۲۹۲	۷۹۵		

۶-۱- عمده مبلغ ۵۱۵ میلیون ریال مربوط به پشتیبانی نرم افزارهای رایورز و خدمات تحلیلی اقتصادی و سرمایه گذاری شرکت معیار می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۷- دارایی نگهداری شده برای فروش

گروه	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۷۱۱	۱۸,۷۱۱
۱۸,۷۱۱	۱۸,۷۱۱

یک واحد از ساختمان برج نوین الهیه

۸- سرمایه گذاری های بلندمدت

(تجدید ارائه شده)

اصلی		گروه		یادداشت	گروه :
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۵,۲۵۴	۸۹۰,۳۳۸	۷۰۳,۳۹۲	۸۹۰,۳۳۸	۸-۱	سرمایه گذاری در املاک
۲۹۳,۴۸۶	۲۹۶,۹۱۵	۴۳,۳۸۶	۴۶,۸۲۴	۸-۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۸۱۸,۷۴۰	۱,۱۸۷,۲۵۳	۷۴۶,۷۷۸	۹۳۷,۱۶۲		

۸-۱- مبایعه نامه پیش خرید املاک موسوم به عاطفی به شماره ۱۳۹۴/۱۰/۱۶۹۶۶ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۷ بین شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان و آقای منصور اشرفی شامل خرید ۱۲,۰۰۰ متر مربع از واحد های اداری ساختمان عاطفی به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال می باشد. اسناد مالکیت در دفترخانه اسناد رسمی منتقل گردیده و سند مالکیت به نام شرکت صادر گردیده که چهار دانگ متعلق به این شرکت و دو دانگ متعلق به آقای اشرفی می باشد. طبق مبایعه نامه توافق گردیده با پیشرفت ساخت ساختمان پیش خرید شده، تعهدات پرداخت ثمن معامله به صورت تدریجی و با پیشرفت ساخت توسط فروشنده، از طرف شرکت پرداخت گردد. تا تاریخ ترازنامه اخذ جواز و تجهیز کارگاه، عملیات تخریب و خاکبرداری، انعقاد قرارداد ساخت اسکلت، خرید آهن آلات، شروع عملیات فوندانسیون و نصب اسکلت فازی توسط فروشنده انجام گرفته است.

۸-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر می باشد:

یادداشت	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
بهای تمام شده	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳,۳۸۶	۴۶,۸۲۴
۴۳,۳۸۶	۴۶,۸۲۴
گروه :	
۸-۲-۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۴۳,۳۸۶	۴۶,۸۲۴
اصلی :	
۸-۲-۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۵۰,۱۰۰	۲۵۰,۰۹۱
۸-۲-۱	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۴۳,۳۸۶	۴۶,۸۲۴
۸-۲-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۹۳,۴۸۶	۲۹۶,۹۱۵



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ابرانمان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۸-۲-۱ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر است:

شرکت های پذیرفته شده در بورس افرایورس	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	بهای تمام شده
گروه:			میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:				
دانشگاه پاسارگاد (در شرف تأسیس)	-	-	۲۲۰	۲۲۰
شرکت تأمین سرمایه امید	۲۸,۳۸۲,۱۵۲	✓	۴۲,۸۲۴	۴۶,۲۶۲
کشت و صنعت جیرفت	۱,۰۰۰	-	۳۴۰	۳۴۰
شرکت ستاره تجارت مشرق زمین	۵۰۰	-	۱	۱
شرکت ستاره عمران زمین	۵۱۲	-	۱	۱
			<u>۴۳,۳۸۶</u>	<u>۴۶,۸۲۴</u>
شرکت اصلی:				
شرکت گسترش ایوان پایدار	۲۴۹,۹۹۹,۰۰۰	۹۹,۹	۲۵۰,۰۰۰	۲۴۹,۹۹۹
شرکت خدمات بازرگانی آتیه اندیشان امید شهریار	۹۹,۸۰۰	۹۹,۸	۱۰۰	۱۰۰
			<u>۲۵۰,۱۰۰</u>	<u>۲۵۰,۰۹۱</u>
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:				
دانشگاه پاسارگاد (در شرف تأسیس)	-	-	۲۲۰	۲۲۰
شرکت تأمین سرمایه امید	۲۸,۳۸۲,۱۵۲	-	۴۲,۸۲۳	۴۶,۲۶۲
کشت و صنعت جیرفت	۱,۰۰۰	-	۳۴۰	۳۴۰
شرکت ستاره تجارت مشرق زمین	۵۰۰	-	۱	۱
شرکت ستاره عمران زمین	۵۱۲	-	۱	۱
			<u>۴۳,۳۸۵</u>	<u>۴۶,۸۲۴</u>
			<u>۲۹۳,۴۸۵</u>	<u>۲۹۶,۹۱۵</u>

۸-۲-۲ مشخصات شرکت های فرعی به قرار زیر است:

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		اقامتگاه
	اصلی	گروه	اصلی	گروه	
مشاوره، خرید و توسعه زمین					
در مقیاس وسیع، مشارکت در انواع پروژه های بازرگانی	۹۹,۹	۹۹,۹	۹۹,۹	۹۹,۹	ایران
خرید و فروش و مشارکت و سرمایه گذاری و خدمات بازرگانی	۹۹,۹	۹۹,۹	۹۹,۸	۹۹,۹	ایران
					شرکت گسترش ایوان پایدار
					شرکت خدمات بازرگانی پشتیبانی آتیه اندیشان امید شهریار



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱- دارایی های ثابت مشهود
-۱- گروه :

ارزش دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال					
	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده			
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۵۱۵۰	۵۱۵۰	۰	۰	۰	۵۱۵۰	۰	۰	۰	۵۱۵۰
۱۸,۳۳۷	۱۳,۱۲۹	۲,۸۲۲	(۷,۲۵۶)	۵,۲۰۸	۴,۹۶۸	۱۵,۹۵۱	(۷,۲۵۶)	۰	۲۳,۳۰۵
۰	۰	۲۸	۰	۰	۲۸	۲۸	۰	۰	۲۸
۱,۹۴۰	۱,۱۰۴	۲,۳۴۷	۰	۱,۰۴۶	۱,۳۰۱	۲,۴۵۱	۰	۲۱۰	۲,۳۴۱
۱,۴۰۸	۱,۰۲۶	۱,۱۹۲	(۷۸)	۴۹۰	۷۸۰	۲,۳۱۸	(۴۲۰)	۴۵۰	۲,۱۸۸
۰	۰	۴	۰	۰	۴	۴	۰	۰	۴
۱۰۴	۳۴	۲۴۲	۰	۹۹	۱۴۳	۲۷۶	۰	۲۹	۲۴۷
۲۶,۹۳۹	۲۰,۴۴۳	۶,۶۳۵	(۷,۴۳۲)	۶,۸۴۳	۷,۲۲۴	۲۷,۰۷۸	(۷,۷۷۴)	۶۸۹	۳۴,۱۶۳
۱۵,۵۴۴	۱۷,۸۶۰					۱۷,۸۶۰	۰	۲,۳۱۶	۱۵,۵۴۴
۴۲,۴۸۳	۳۸,۳۰۳	۶,۶۳۵	(۷,۴۳۲)	۶,۸۴۳	۷,۲۲۴	۴۴,۹۳۸	(۷,۷۷۴)	۳,۰۰۵	۴۹,۷۰۷

دارایی در جریان تکمیل

تجهیزات کامپیوتری

زمین

ساختمان

تاسیسات

اثاثه و منسوبات

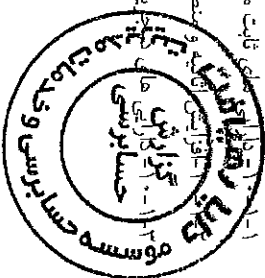
وسایل نقلیه

ابزار آلات

۱- ثابت مشهود گروه در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.

۱-۱- تجهیزات عمدتاً مربوط به خریداریافته و لوازم جانبی آن می باشد.

۱-۱-۱- تکمیل عمدتاً مربوط به مخارج انجام شده جهت دریافت جواز به منظور تخریب و ساخت و مخارج تجهیز کارگاه ساختمان بروز می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عامه)
 داداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۰- شرکت اصلی

ارزش دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
۱۳۹۵/۹/۳۰	۱۳۹۶/۹/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال
۵۱۵۰	۵۱۵۰	۰	۰	۰	۰	۵۱۵۰	۰	۰	۵۱۵۰
۳۳۱۷	۰	۰	(۷,۳۵۴)	۳۳۱۷	۴۰۳۷	۰	(۷,۳۵۴)	۰	۷۳۵۴
۰	۰	۲۸	۰	۰	۲۸	۲۸	۰	۰	۲۸
۱۰۱۴	۴۶۴	۱۸۳۰	۰	۷۴۳	۱۰۸۷	۲۲۹۴	۰	۱۹۳	۲۱۰۱
۴۶۵	۶۳۶	۷۹۰	۰	۲۸۰	۵۱۰	۱۴۲۶	۰	۴۵۰	۹۷۶
۰	۰	۴	۰	۰	۴	۴	۰	۰	۴
۹,۹۳۶	۶,۳۵۰	۲,۶۵۲	(۷,۳۵۴)	۴,۳۴۰	۵,۶۶۶	۸,۹۰۲	(۷,۳۵۴)	۶۴۳	۱۵,۶۱۳
۱۵,۵۴۴	۱۷,۸۶۰	۱۷,۸۶۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۶۰	۰	۲,۳۱۶	۱۵,۵۴۴
۲۵,۴۹۰	۲۴,۱۱۰	۲,۶۵۲	(۷,۳۵۴)	۴,۳۴۰	۵,۶۶۶	۲۶,۷۶۲	(۷,۳۵۴)	۲,۹۵۹	۳۱,۱۵۷

دارایی در جریان تکمیل

۱- شرکت اصلی ثابت مشهود در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار است.
 و تصورات عمدتاً مربوط به خرید سیستم های کامپیوتری می باشد.
 ۲- مخارج تجهیز کارگاه ساختمان پیروز می باشد.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۸,۵۳۷	۹۲,۲۸۸	۷,۱۲۷	۹۱,۷۵۳
۱۱-۲	۷۹,۳۶۲	۷۵,۱۷۰	۷۷,۴۷۶	۷۵,۳۱۲
	۸۷,۸۹۹	۱۶۷,۴۵۸	۸۴,۶۰۳	۱۶۷,۰۶۵

۱۱-۱- پرداختنی های تجاری به شرح زیر است

گروه	شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۳۷	۷,۱۲۷	۱,۷۵۳
۰	۰	۹۰,۰۰۰
۸,۵۳۷	۷,۱۲۷	۹۱,۷۵۳

حساب های پرداختنی تجاری:

سایر اشخاص

اسناد پرداختنی تجاری:

اشخاص وابسته

۱۱-۲- پرداختنی های غیر تجاری شامل ارقام زیر است.

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۲-۱	۳,۲۲۹	۲,۲۵۲	۳,۲۲۹	۳,۴۶۰
۱۱-۲-۲	۵۴,۹۶۴	۵۳,۰۳۹	۵۳,۰۰۱	۵۲,۷۷۳
۱۱-۲-۳	۲۰,۴۳۸	۱۹,۳۱۹	۲۱,۲۴۶	۱۹,۰۷۹
	۵۹۳	۴۸۶	۰	۰
	۱۲۸	۷۴	۰	۰
	۷۹,۳۶۲	۷۵,۱۷۰	۷۷,۴۷۶	۷۵,۳۱۲

۱۱-۲-۱- مبلغ ۳,۲۲۹ میلیون ریال مربوط به حق تقدم استفاده نشده و فروش رفته، موضوع سه مرحله افزایش سرمایه شرکت می باشد که اقدامات لازم جهت پرداخت و تسویه با سهامداران صورت گرفته است.

۱۱-۲-۲- از مانده فوق مبلغ ۲۶۵ میلیون ریال آن مربوط به بیمه و مالیات پرداختنی آذر ماه ۱۳۹۶ کارکنان شرکت می باشد.

۱۱-۲-۳- مانده مزبور شامل مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال آن مربوط به ذخیره بدهی اعلامی بیمه از سازمان تامین اجتماعی برای ساختمان فرید افشار و مابقی عمدتاً مربوط به محاسبه عیدی و پاداش سه ماهه انتهای سال ۱۳۹۶ و سایر هزینه ها است.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ابرار انسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۳- مالیات پرداختنی

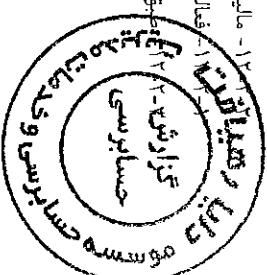
۱-۳-۱- جدول حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
مانده ابتدای سال	۱,۵۳۶	
تامین شده طی سال	۰	
تعديل مالیات	۳۳۳	
پرداخت شده طی سال	(۱,۳۳۶)	
	<u>۱,۵۳۶</u>	<u>۵۳۶</u>

۱۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است

نحوه تشخیص	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	تنظیمی			
رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۹۳۳	۳,۷۲۹	۳,۷۵۰	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۳۹	۵۵۵	۲۵۱,۲۶۰	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۲۱	۲,۹۷۴	۱۱,۸۹۷	۷۰,۲,۸۴۵	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۶,۵۵۷	-	۱,۰۶۹,۳۹۷	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۲,۸۳۷	-	۳۲۳,۷۶۳	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۱۸۵,۶۷۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	۸۸۵,۵۷۳	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	۹۱۲,۷۵۲	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	-	-	-	-	-	-	-

۱۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سال های قبل از ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است. مالیات بر درآمد شرکت اصلی طبق مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم معاف می باشد. طبق رأی هیات حل اختلاف مالیاتی جهت عملکرد ۱۳۸۹ مالیات تشخیصی به مبلغ ۲۸۹ میلیون ریال کاهش یافته که شرکت نسبت به مبلغ مذکور اعتراض خود را به شورای عالی مالیاتی اعلام کرده است.



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۲-۲-۴- شرکت نسبت به مالیات عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۹۲ لایحه اعتراض تنظیمی را تسلیم هیأت حل اختلاف تجدیدنظر کرده است که اعتراض به مالیات تکلیفی مورد موافقت قرار گرفت و جهت مالیات عملکرد قرار کارشناسی مقرر گردید.

۱۲-۲-۵- جهت عملکرد سال ۱۳۹۳ برگ تشخیص صادر گردیده که به دلیل اعتراض ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۱۲-۲-۶- عملکرد سال ۱۳۹۴ مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص به میزان مالیات ابرازی مبلغ صفر صادر گردیده است.

۱۲-۲-۷- درآمد های عملیاتی شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ با توجه به اعمال معافیت های سود سهام، درآمد اوراق مشارکت، سود سپرده ها و سود طبق مفاد مواد ۱۰۵، ۱۴۳ و ۱۴۵ قانون مالیات های مستقیم ذخیره ای در حساب ها منعکس نگردیده است.

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱.۵۷۲	۱۹.۹۷۳
۰	۳۰۶.۸۴۰
۲۱.۵۷۲	۳۲۶.۸۱۳
۲۱.۵۷۲	۱۹.۹۷۳
۰	۳۰۷.۸۱۳
۲۱.۵۷۲	۳۲۷.۷۸۶

گروه:

سنوات قبل از ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

شرکت اصلی:

سنوات قبل از ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰

توضیح اینکه مانده های مذکور عمدتاً مربوط به سود سهام پرداختنی به صندوق بازنشستگی، از کار افتادگی و پس انداز کارکنان بانک ها می باشد.

۱۴- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۶۴۴,۰۰۰	۰

شرکت مهندسین تلاشگران توسعه



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲,۱۶۹	۲,۳۳۹	۲,۴۷۶	۲,۸۰۳	پرداختی طی سال
(۵۸۷)	(۴۴۲)	(۶۴۵)	(۱,۲۹۸)	ذخیره تامین شده طی سال
۷۵۷	۸۵۶	۹۷۲	۱,۴۷۴	مانده در پایان سال
۲,۳۳۹	۲,۷۵۳	۲,۸۰۳	۲,۹۷۹	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال شامل ۳,۵۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۷,۵۹	۲,۳۶۵,۶۳۳,۶۸۹	۶۷,۵۹	۲,۳۶۵,۶۳۳,۶۸۹	صندوق بازنشستگی وظیفه پس انداز و از کار افتادگی کارکنان بانک ها
۲۱,۳۴	۷۴۶,۹۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۴	۷۶۴,۳۲۷,۴۰۵	شرکت توسعه و مدیریت سرمایه صبا
۳,۳۰	۱۱۵,۶۴۷,۱۲۲	۳,۲۷	۱۱۴,۵۵۹,۴۸۲	کارکنان بانک ملی
۲,۲۷	۷۹,۵۲۶,۱۴۹	۲,۲۴	۷۸,۵۴۵,۳۹۷	کارکنان بانک تجارت
۱,۶۸	۵۸,۶۴۳,۷۵۳	۱,۶۵	۵۷,۷۹۷,۷۳۰	کارکنان بانک صادرات
۳,۸۲	۱۳۳,۶۴۹,۲۸۷	۳,۴۱	۱۱۹,۱۳۶,۲۹۷	سایر
۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷- صرف سهام خزانة

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۰	سود حاصل از فروش
۵۷۰	مانده پایان سال
۵۷۰	



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ مبلغ ۲۵۶،۵۹۶ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵،۱۹۱	۱۸	۱۲،۸۱۵	۰،۰۰۰

شرکت های خدمات بازرگانی پشتیبانی
آتیه اندیشان امید شهریار و ایوان
گسترش پایدار

۲۰- سهم اقلیت

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۵
۱۵	۱۹
۱۶	۲۴

سرمایه و اندوخته قانونی
سود انباشته

۲۱- سود حاصل از سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۳،۹۱۵	۴۷۶،۹۱۵	۴۳۴،۴۵۲	۴۷۷،۱۳۳	۲۱-۱
۳۷،۲۲۸	۱۵،۲۹۵	۶،۹۱۲	۱۱،۲۳۰	۲۱-۲
۴۷۱،۱۴۳	۴۹۲،۲۱۰	۴۴۱،۳۶۴	۴۸۸،۳۶۳	

سود سهام شرکت های بورسی
سود سهام شرکت های غیر بورسی



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱-۱-۲۱- سود سهام شرکت های بورسی به شرح زیر تفکیک می شود:

تاریخ مجمع	سود هر سهم	تعداد در تاریخ مجمع	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۶/۰۲/۰۶	۷,۰۰۰	۱۹,۷۷۹,۳۴۱	۱۱۹,۳۲۷	۱۳۸,۴۵۵	ارتباطات سیار (همراه اول)
۱۳۹۶/۰۲/۲۶	۸۵۰	۷۶,۴۴۳,۶۰۴	۴۶,۸۰۰	۶۴,۹۷۷	پتروشیمی مبین
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۲۶۶	۱۰۱,۸۸۷,۰۳۲	۴۸,۳۴۹	۲۷,۱۰۱	سرمایه گذاری امید
۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۷۵۰	۲۴,۸۴۰,۱۲۱	۹,۵۵۴	۱۸,۶۳۰	پتروشیمی فجر
۱۳۹۵/۱۰/۲۸	۲۴۰	۷۴,۴۳۷,۵۰۰	۱۶,۱۲۸	۳۵,۷۳۰	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۳۳۳	۴۸,۵۶۴,۸۴۹	۱۲,۹۶۰	۱۶,۱۷۲	مخابرات ایران
۱۳۹۶/۰۲/۳۱	۱,۰۵۰	۱۳,۹۸۶,۵۹۱	۲۰,۳۴۲	۱۴,۶۸۵	سبحان دارو
۱۳۹۵/۱۲/۲۵	۱۶۰	۷۱,۵۳۰,۱۰۹	۱۸,۷۰۰	۱۱,۴۴۴	سرمایه گذاری غدیر
۱۳۹۶/۰۲/۳۰	۱,۸۰۰	۶,۰۶۵,۲۸۳	۷,۳۰۴	۱۰,۹۱۷	داروسازی جابرین حیان
۱۳۹۶/۰۳/۲۱	۵۰۰	۱۹,۸۰۴,۵۰۶	۵,۷۰۹	۹,۹۰۲	صنعتی بارز
۱۳۹۶/۰۳/۲۹	۶۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۸۳	۶,۰۰۰	بهمن دیزل
-	-	-	۱۲۴,۳۳۹	۱۲۲,۹۰۲	سایر
-	-	-	۴۳۳,۹۱۵	۴۷۶,۹۱۵	شرکت اصلی
-	-	-	۵۳۷	۲۱۸	سایر
-	-	-	۴۳۴,۴۵۲	۴۷۷,۱۳۳	گروه

۲-۲۱- سود سهام شرکت های غیربورسی شامل اقلام زیر می باشد:

تاریخ مجمع	سود هر سهم	تعداد در تاریخ مجمع	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۳۰,۰۴۸	۳۰,۸۲	شرکت گسترش ایوان پایدار
-	-	-	۶,۹۱۲	۱۱,۲۳۰	شرکت تأمین سرمایه امید
-	-	-	۲۶۸	۹۸۳	شرکت آتیه اندیشان امید شهریار
-	-	-	۳۷,۲۲۸	۱۵,۲۹۵	شرکت اصلی
-	-	-	(۳۰,۳۱۶)	(۴۰,۶۵)	سود سهام شرکت درون گروهی
-	-	-	۶,۹۱۲	۱۱,۲۳۰	گروه



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۲- سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۲-۱
(۲۳۱.۵۷۹)	۱۷۵.۲۱۹	(۲۳۲.۱۱۱)	۱۷۸.۶۵۲	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها
۱۵۳.۱۳۷	.	۱۱۳.۸۰۰	.	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
(۷۸.۴۴۲)	۱۷۵.۲۱۹	(۱۱۸.۳۱۱)	۱۷۸.۶۵۲	

۲۲-۱- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها به شرح زیر است.

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	بهای تمام شده	خالص فروش	تعداد فروش رفته	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	۹۴.۰۰۰	۵۵۰.۰۰۰	۶۴۴.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	بانک آینده
۲.۲۱۱	۶۷۰.۱۶	۱۹۴.۶۶۶	۲۶۱.۶۸۲	۱۳.۶۱۸.۰۵۱	ارتباطات سیار
.	(۴.۵۶۴)	۶۶.۶۱۷	۶۲.۰۵۳	۲۹.۷۰۰.۹۸۳	بانک انصار
.	۱۰.۵۰۵	۳۷.۰۱۱	۴۷.۵۱۶	۱۰.۹۵۶.۳۹۶	پتروشیمی مبین
۶۷۶	۵.۸۴۸	۳۵.۹۷۰	۴۱.۸۱۸	۶.۸۰۹.۳۵۴	داروسازی تولید دارو
.	(۱۱.۹۷۵)	۴۵.۷۱۵	۳۳.۷۴۰	۱۷.۳۰۹.۸۷۴	فولاد آلیاژی ایران
.	۶.۰۶۹	۴۰.۳۱۷	۴۶.۳۸۶	۱۲.۰۰۰.۰۰۰	صنایع شیمیایی ایران
(۹۸.۷۲۱)	۱۶.۲۶۶	۵۰.۹۰۲	۶۷.۱۶۸	۲۶.۲۳۰.۸۵۵	فولاد مبارکه اصفهان
(۱۱۱.۷۴۸)	پالایش نفت بندر عباس
(۷.۸۷۸)	۵۴۴	۲۰.۶۹۸	۲۱.۲۴۲	۵.۵۵۷.۲۰۶	تجارت الکترونیک پارسین
(۲۸۳)	(۶.۰۷۶)	۹.۸۹۹	۳.۸۲۲	۱.۴۵۴.۳۰۰	لوله و تجهیزات سدید
۴۲۵	(۴۱۶)	۹.۲۲۷	۸.۸۱۱	۱۰.۸۵.۷۷۱	پتروشیمی پردیس
(۱۶.۲۶۱)	(۱.۹۹۸)	۴۲۳.۴۱۶	۴۲۱.۴۱۸		سایر
(۲۳۱.۵۷۹)	۱۷۵.۲۱۹	۱.۴۸۴.۴۲۸	۱.۶۵۹.۶۵۶		شرکت اصلی
(۵۳۲)	۳.۴۳۳				سایر
(۲۳۲.۱۱۱)	۱۷۸.۶۵۲				گروه



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۳- سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانک ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۴۲۹	۲۱۳,۷۴۴	۱۳۷,۰۷۰	۲۱۳,۷۴۴	سود سپرده نزد بانک آینده
۱۲۸,۱۳۰	۵۰,۱۳	۱۲۸,۱۳۰	۵۰,۱۳	سود سپرده نزد بانک پارسیان
.	۵۹,۸۹۱	.	۵۹,۸۹۱	سود سپرده نزد بانک ملی
.	.	۶۲۰	۸۳	سود سپرده نزد بانک سامان
.	۷,۴۷۶	۷۷۵	۷,۵۶۰	سود اوراق مشارکت
۷,۰۴۲	۳۱۴	۷,۰۴۱	۴۷,۶۰۹	سایر
۲۴۹,۶۰۱	۲۸۶,۴۳۸	۲۷۳,۶۳۶	۳۳۳,۹۰۰	

۲۴- درآمد ارائه خدمات

گروه	
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۰۳	.
۴,۰۶۴	.
۶,۹۶۷	.

درآمد ارائه خدمات فروش واحدهای مسکونی

درآمد ارائه خدمات مشاوره و بازاریابی

۲۴-۱ درآمد ارائه خدمات فروش واحدهای مسکونی مربوط به شرکت گسترش ایوان پایدار و درآمد ارائه خدمات مشاوره و بازاریابی مربوط به قراردادهای منعقد شده شرکت خدمات بازرگانی آتیه اندیشان امید شهیار با کارگزاری ها می باشد.

۲۵- هزینه های عمومی و اداری

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۳۴۷	۱۷,۸۱۵	۱۹,۸۰۳	۲۳,۹۴۱	۲۵-۱ هزینه های پرسنلی
۱۶,۳۵۳	۱۵,۵۰۰	۱۹,۳۱۰	۲۰,۱۸۱	۲۵-۲ هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱,۳۱۳	۱۰,۲۲	۲,۵۳۵	۳,۵۵۲	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۱۱۰	۶۲	۱۱۸	۶۲	هزینه استهلاک دارائیهای نامشهود
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	پاداش هیأت مدیره (مصوب مجمع)
۳۴,۶۲۳	۳۷,۸۹۹	۴۵,۲۶۶	۵۱,۲۳۶	



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۱-۲۵- هزینه های پرسنلی به شرح زیر تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۴۲	۷,۳۹۶	۱۱,۹۰۰	۱۲,۴۶۸	حقوق پایه
۳۰۵	۸۸۸	۳۰۵	۸۸۸	اضافه کار
۲۷۰	۲۷۶	۲۷۰	۲۷۶	مسکن و خواربار
۷۴	۶۹	۷۴	۶۹	حق اولاد
۱,۰۴۵	۱,۷۳۹	۱,۰۴۵	۱,۷۳۹	عیدی و پاداش
۱,۱۵۳	۱,۴۷۷	۱,۷۲۵	۲,۱۱۸	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۵۰	۸۵۶	۱,۰۵۰	۸۵۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۹	۲۵۱	۲۲۹	۲۵۱	بازخرید مرخصی کارکنان
۷۷۹	۱,۱۲۹	۸۰۵	۱,۱۲۹	کمک های غیر نقدی
۱,۸۹۸	۳,۴۲۷	۱,۸۹۸	۳,۴۲۷	کارانه
۵۰۲	۳۰۷	۵۰۲	۷۲۰	سایر
۱۳,۳۴۷	۱۷,۸۱۵	۱۹,۸۰۳	۲۳,۹۴۱	

توضیح اینکه افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی از افزایش تعداد پرسنل و نیز نرخ حقوق و دستمزد طبق قانون کار می باشد.

۲-۲۵- هزینه های اداری و تشکیلاتی شامل اقلام زیر است.

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۵۰	۲,۵۴۹	۲,۲۵۰	۲,۵۴۹	خدمات قراردادی
۲۹۴	۵۱۱	۲۹۴	۵۱۱	ایاب و ذهاب
۳۵۵	۵۵۰	۳۵۵	۵۵۰	آب و نمان مطبوعات، آگهی و چاپ
۲۴۷	۲۴۰	۶۵۹	۲۴۰	هدایا و کمکهای بلاعوض پرداختی
۵۶۲	۵۸۲	۵۶۲	۵۸۲	هزینه های کامپیوتری
۷۲۰	۷۴۵	۱,۱۰۰	۱,۰۰۸	حق الزحمه حسابرسی
۶۴۵	۴۶۲	۷۵۷	۷۱۴	حق حضور اعضاء هیات مدیره
۱,۸۷۶	۵۸۹	۱,۸۷۶	۱,۰۷۶	ثبتي و قانونی
۱۱۴	۲۸۳	۱۵۹	۲۸۳	هزینه های آب و برق
۲۷۶	۷۰۵	۲۷۶	۷۰۵	حق الاشتراک
۴,۰۴۴	۲,۴۵۱	۴,۴۱۴	۲,۴۵۱	بازاریابی و تبلیغات
۱۳۸	۹۱	۱۳۸	۹۱	حمل و نقل
۴,۸۳۲	۵,۷۴۲	۶,۴۷۰	۹,۴۲۱	سایر
۱۶,۳۵۳	۱۵,۵۰۰	۱۹,۳۱۰	۲۰,۱۸۱	



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۶- سایر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۶,۶۳۲	۰	۲۷۶,۷۲۹	۱,۱۸۲	تغییر ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۰	۰	۰	(۵,۱۴۴)	انتقال از پروژه در جریان
۰	۰	۰	(۱۳)	سایر
۲۷۶,۶۳۲	۰	۲۷۶,۷۲۹	(۳,۹۷۵)	

۲۷- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۶۲	۱۰۱	۱,۲۶۲	۱۴۴	سایر درآمدها
۰	(۳,۳۱۷)	(۱,۴۸۴)	(۳,۳۱۷)	سایر هزینه ها
۱,۲۶۲	(۳,۲۱۶)	(۲۲۲)	(۳,۱۷۳)	



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۸- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۴.۳۱۱	۹۱۵.۹۶۸	۸۳۵.۱۱۹	۹۴۵.۷۰۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	.	(۶۰۳)	.	اثر مالیاتی
		(۶)	(۱)	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۸۸۴.۳۱۱	۹۱۵.۹۶۸	۸۳۴.۵۱۰	۹۴۵.۷۰۳	سود عملیاتی پس از کسر مالیات
۱.۲۶۲	(۳.۲۱۶)	(۲۲۲)	(۳.۱۷۳)	سود(زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
.	.	.	.	اثر مالیاتی
.	.	.	.	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
۱.۲۶۲	(۳.۲۱۶)	(۲۲۲)	(۳.۱۷۳)	
۸۸۵.۵۷۳	۹۱۲.۷۵۲	۸۳۴.۸۹۷	۹۴۲.۵۳۱	سود خالص
.	.	(۶۰۳)	.	اثر مالیاتی
.	.	(۶)	(۱)	سهم اقلیت از سود خالص
۸۸۵.۵۷۳	۹۱۲.۷۵۲	۸۳۴.۲۸۸	۹۴۲.۵۳۰	

۲۸-۱- محاسبات مربوط به میانگین موزون تعداد سهام عادی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۳.۳۶۲.۷۹۴.۸۲۷	۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۳۶۲.۷۹۴.۸۲۷	۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۲.۶۵۷.۵۰۳)	(۹.۵۵۵.۲۴۹)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۳.۳۶۲.۷۹۴.۸۲۷	۳.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۳۶۰.۱۳۷.۳۲۴	۳.۴۹۰.۴۴۴.۷۵۱	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانسان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۲۹- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی	گروه		
	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۶۲,۳۵۶)	سود درون گروهی ناشی از خرید و فروش ۲ واحد ساختمان
۱,۱۹۰	۰	۱,۱۹۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۰	۰	۱,۹۰۰	تعدیلات مربوط به هزینه استهلاک ساختمان
۰	۰	(۶۸۰)	هزینه مطالبات سوخت شده شرکت فرعی
۰	۰	(۴۴۰)	بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت فرعی
۳۰,۸۵۰	۰	۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای (گروه)
۰	۰	(۱,۰۰۰)	اندوخته قانونی
۰	(۵۹۲)	۰	سایر
۳۲,۰۴۰	(۵۹۲)	(۶۱,۳۸۶)	

۱-۲۹- تجدید ارائه شده

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، بخشی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد.

مانده طبق صورت های مالی فعلی ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	اصلاح طبق بندی		مانده طبق صورت های مالی قبلی ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	شرح سر فصل
	بستانکار	بدهکار			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۶۳,۱۱۱	۰	۲۲۱	۲۶۲,۸۹۰	۳	موجودی نقد
۴,۶۲۴,۸۲۴	۶۶۱	۱,۰۴۱,۷۸۳	۳,۵۸۳,۷۰۲	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹۰,۱۶۹	۶۸۰	۱,۱۹۰	۳۸۹,۶۵۹	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱۸,۷۱۱	۱,۰۷۱,۵۶۱	۰	۱,۰۹۰,۲۷۲	۷	دارایی نگهداری شده برای فروش
۰	۷۰۳,۳۹۲	۰	۷۰۳,۳۹۲		سرمایه گذاری در املاک
۷۴۶,۷۷۷	۰	۷۰۳,۳۹۲	۴۳,۳۸۵	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۲,۴۸۳	۳۲,۵۷۸	۱,۹۰۰	۷۳,۱۶۱	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۷,۴۵۷)	۰	۶۴۴,۰۰۰	(۸۱۱,۴۵۷)	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
(۶۴۴,۰۰۰)	۶۴۴,۰۰۰	۰	۰	۱۴	پیش دریافت ها
(۲۰۹,۴۲۲)	۱,۰۰۰	۰	(۲۰۸,۴۲۲)	۱۸	اندوخته قانونی
(۱,۵۴۵,۰۶۹)	۳,۰۹۰	۶۴,۴۷۶	(۱,۶۰۶,۴۵۵)		سود انباشته
	۲,۴۵۶,۹۶۲	۲,۴۵۶,۹۶۲			

گروه:

موجودی نقد

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دارایی نگهداری شده برای فروش

سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری های بلند مدت

دارایی های ثابت مشهود

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پیش دریافت ها

اندوخته قانونی

سود انباشته

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دارایی نگهداری شده برای فروش

سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پیش دریافت ها

سود انباشته



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱-۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد گروه و شرکت اصلی ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۸۴,۳۱۱	۹۱۵,۹۶۸	۸۲۵,۱۱۹	۹۴۵,۷۰۴	سود عملیاتی
۱,۴۲۴	۱,۰۸۵	۲,۶۵۳	۳,۶۱۳	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۱۷۰	۴۱۴	۳۲۷	۱۷۶	افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۷۹۶,۳۸۱)	۳۱۵,۲۰۷	(۸۵۹,۶۸۸)	۱۷۷,۳۷۶	کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۹۴۷,۴۵۸)	(۳۶۸,۵۱۴)	(۶۶۱,۷۰۲)	(۱۹۰,۳۸۴)	افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶,۳۰۷	۲۶۹,۲۸۹	(۴۳,۹۷۸)	۸۵,۴۲۶	کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی
(۱۰۵)	(۳۵۹)	۱۴	(۵۰۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
.	.	(۱۸,۷۱۱)	.	افزایش دارایی نگهداری شده برای فروش
۱۵۳,۶۷۰	(۸۲,۴۶۲)	۱۴۵,۵۲۱	(۷۹,۵۵۹)	افزایش (کاهش) پرداختی عملیاتی
۶۴۴,۰۰۰	(۶۴۴,۰۰۰)	۶۴۴,۰۰۰	(۶۴۴,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
۱,۲۶۲	۱۰۱	۲۲,۷۳۹	۶۸۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۲,۸۰۰)	۴۰۶,۷۲۹	۶۶,۲۹۴	۲۹۸,۵۳۵	

۳۱- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۷۵,۰۸۴	.	.	انتقال املاک موسوم به عاطفی
۱۷۶,۶۵۰	.	۱۷۶,۶۵۰	.	تحصیل سرمایه گذاری در قبال ۴ واحد آپارتمان پل رومی
۳۹۰,۰۰۰	.	۳۹۰,۰۰۰	.	انتقال واحد های آبی ساز
۹۰,۴۷۸	.	۹۰,۴۷۸	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات (سود سهام)
۶۵۷,۱۲۸	۱۷۵,۰۸۴	۶۵۷,۱۲۸	.	



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

- ۳۲-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد.
 ۳۲-۲- شرکت فاقد سایر بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه می باشد.
 ۳۲-۳- به استثناء تعهدات سرمایه ای مربوط به املاک موسوم به عاطفی به مبلغ ۳۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

به استثنای خرید صد درصد سهام شرکت کارگزاری سینا به تاریخ ۲۷ ماه ۱۳۹۶ توسط شرکت فرعی گسترش ایوان پایدار، هیچ گونه رویدادی در دوره بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق نیفتاده که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء آن باشد.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

- ۳۴-۱- به استثنای دریافت خدمات مهندسی (نظارت) به مبلغ ۱,۷۹۸ میلیون ریال طی سال مورد گزارش از شرکت ستاره عمران زمین، گروه فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد.
 ۳۴-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه

مبالغ - میلیون ریال

۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سود سهام پرداختنی	دریافتنی های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب				
مانده (طلب بدهی)						
۲۴	۳۰۲,۸۰۱	۰	۳۰۲,۸۰۱	۰	صندوق بازنشستگی، وظیفه، از کارافتادگی و پس انداز کارکنان بانکها	واحد تجاری اصلی و نهایی
۲۴	۳۰۲,۸۰۱	۰	۳۰۲,۸۰۱	۰		جمع
۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۱	۰	۵,۰۰۱	توسعه و مدیریت صبا	سایر اشخاص وابسته
۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۱	۰	۵,۰۰۱		جمع
۵,۰۳۴	۳۰۲,۸۰۱	۵,۰۰۱	۳۰۲,۸۰۱	۵,۰۰۱		جمع کل



شرکت سیر ماه به گزازی نور کوثر ایرانیان (سهامی عامه)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی -
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶

۳-۳- به استثنای دریافت خدمات مهندسی (پیلارت) به مبلغ ۱۷۹۸ میلیون ریال طی سال مورد گزارش از شرکت ستاره عمران زمین و خرید یک دانگ املاک موسوم به عاطفی به بهای تمام شده به مبلغ ۱۷۵۰۰۸۴ میلیون ریال از شرکت فرعی گزاش ایوان پایدار که شرکت های پیشگام مسئول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشند شرکت اصلی فاقد معاملات با اشخاص وابسته می باشد.

۳۴-۴- مانده حساب ذیانی اشخاص وابسته شرکت اصلی

مبالغ - میلیون ریال

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی های جاری	دریافتی های غیرجاری	برداشتی های جاری	برداشتی های غیرجاری	سود سهام برداشتی	خالص		۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
							طلب	بدهی		
شرکت های گروه	خدمات بازار گزاش پیشیناری اژیبه افریقان گزاش ایوان پایدار جمع	۱۵۱۸	۳۸۳۹۷	۰	۰	(۹۷۶)	۳۸۸۴۳	۰	۱۰۱۳۰	۰
		۰	۰	(۱۲۰۷)	(۳۳۵)	۰	۰	(۱۴۴۶)	۱۷۳۶۲۸	(۱۴۴۶)
سایر اشخاص وابسته	صندوق بازنشستگی و پایه ساز اوراق گزاش و پس انداز کارکنان پانژیا جمع	۱۵۱۸	۳۸۴۲۷	(۱۲۰۷)	(۳۳۵)	(۹۷۶)	۳۸۸۴۳	۱۴۴۴	۱۷۳۷۶۸	۱۴۴۴
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	جمع کل	۱۵۱۸	۴۳۲۹۸	(۱۲۰۷)	(۳۳۵)	۳۰۸۰۱	۳۰۸۰۱	۰	۱۷۹۸۰۳	(۳۰۱۳۵۶)

۳۵- سود انباشته در پایان سال

تفصیلات سود انباشته در پایان سال در موارد ذیل موزون به تصویب مجمع عمومی عالی صاحبان سهام می باشد.

هر سهم	مبلغ
ریال	میلیون ریال
۲۴	۹۱,۳۷۵
<hr/>	
۱۳۰	۴۵۵,۰۰۰
<hr/>	

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
 تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶/۰۹/۳۰

پیشینهاد هیئت مدیره:
 سود سهام پیشنهادی هیت مدیره ۱۳۰

