

سوخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

info@sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیسلی (حسابدار رسمی)

به نام خدا

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ اذر ماه ۱۳۹۵، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۳۶)، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

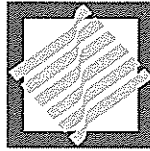
مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

(۱)



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

info@sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیسلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۱) شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- در خصوص سرمایه گذاری های شرکت موارد زیر قابل توجه است:

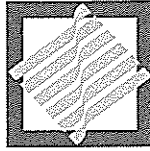
۴-۱- شرکت بشرح مندرج در یادداشت شماره ۳-۲ همراه صورتهای مالی از رویه حسابداری اقل، بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها برای ارزیابی سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار استفاده می نماید به پیروی از این امر و در مقطع ترازنامه نیازی به نگهداری ذخیره کاهش ارزش به میزان ۱۷۷ میلیارد ریال وجود ندارد.

۴-۲- باتوجه به وضعیت بازار، امکان معامله درخصوص سهام ۹ فقره سرمایه گذاری بشرح مندرج در یادداشت (۷) همراه صورتهای مالی میسر نشده است، گفتنی است مجموع ذخیره کاهش ارزش برای این موارد ۴۸ میلیارد ریال کاستی دارد.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

(۲)



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶
فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸
info@sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شبهایی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۲) شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

تاکید بر مطلب خاص

۶- شرکت مورد رسیدگی در چارچوب یک فقره قرارداد منعقد به تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۱۲ بشرح مندرج در یادداشت (۱-۱-۴) متعهد شد تعداد ۵۰۰ میلیون سهم بانک آینده را برای شرکت مهندسیین تلاشگران توسعه و تجهیز پایتخت خریداری نماید. در این رابطه مدیریت شرکت اقدام به خرید تعداد ۵۰۰ میلیون برگ حق تقدم بانک آینده نمود و مبلغ اسمی هر سهم را نیز به حساب بانک مزبور واریز و ثبت افزایش سرمایه درحال نهایی شدن می باشد، شرکت مبلغ کل قرارداد را وصول نموده است. در این ارتباط شرکت از شناسایی درآمد حاصل از اجرای قرارداد مزبور به مبلغ ۹۴ میلیارد ریال با استناد به بند ب ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه (که مقرر می دارد نقل و انتقال رسمی سهام پذیرفته شده در بورس در حوزه عملیات سازمان بورس انجام پذیرد) تا زمان گشایش نماد بانک و انتقال رسمی سهام بنام خریدار خودداری نموده است. اظهارنظر این موسسه بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

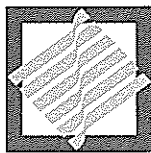
الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت

۷- ضرورت داشت سود سهام پرداختنی بشرح مندرج در یادداشت ۱۴ همراه صورتهای مالی در رعایت مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (همچنین مفاد دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار) پرداخت گردد.

اظهار نظر نسبت به معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

۸- معاملات مندرج در یادداشت (۳۳) توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره 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 هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

(۳)



سوخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

info@sokhanehagh.com

شسهایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۳) شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

اظهار نظر نسبت به گزارش هیات مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت

۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی ومقرراتی بورس

۱۰- رعایت الزامات کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مندرج در دستورالعمل کنترلهای داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی مورد بررسی قرار گرفت و این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل مذکور باشد، برخورد نکرده است.

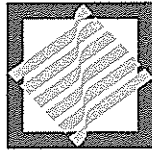
۱۱- عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات و انضباطی شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زیر است:

۱۱-۱- افشای جدول زمان بندی پرداخت سودنقدی ظرف مهلت مقرر. (بندهای ۱ و ۲ ماده ۱۲)

۱۱-۲- افشای صورتهای مالی سالانه، شش ماهه حسابرسی شده و پرتفوی سرمایه گذاری شرکتهای فرعی خدمات بازرگانی آتیه اندیشان امید شهریار و شرکت گسترش ایوان پایدار در مهلت مقرر. (بند ۱۰ ماده ۷)

۱۱-۳- ارائه صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف ده روز به اداره ثبت شرکتهای و افشاء صورتجلسه مزبور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت. (مفاد مواد ۹ و ۱۰)

(۴)



سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

info@sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه ۴) شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

۱۲- ضوابط دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در سازمان بورس و اوراق بهادار درمورد سرمایه گذاری در سهام شرکتهای سرمایه پذیر حداکثر به میزان ده درصد سرمایه شرکت سرمایه پذیر و همچنین سرمایه گذاری بیش از ده درصد منابع مالی بلند مدت در سهام یک شرکت رعایت نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی

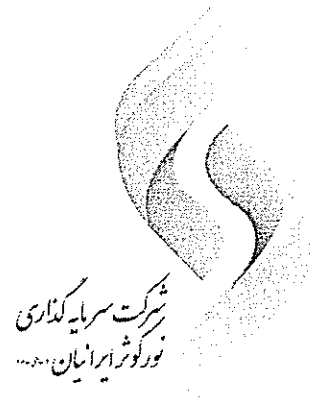
۱۳- باتوجه به ماده (۵) قانون مبارزه با پولشویی ، شرکت مورد رسیدگی مکلف به اجرای آیین نامه های مصوب هیات وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. معهدا در راستای اقدامات برشمرده در آیین نامه و چک لیست آن ، چگونگی امر در حدود متعارف و میسور مورد ارزیابی قرار گرفته است که به موارد قابل ذکری برخورد نشد.

سخن حق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگ خستویی (۸۰۰۴۶۷)
اسداله نیلی (۸۰۰۸۶۵)

تاریخ : ۷ اسفند ماه ۱۳۹۵

(۵)

بنام خدا



شرکت سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۵

ضمیمه
گزارش حسابرسی

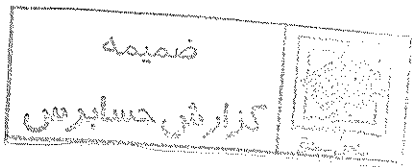
گروه سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	دارائیها
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			
			بدهیها و حقوق صاحبان سهام				دارائیهای جاری :
			بدهیهای جاری :				۳ موجودی نقد
		۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۴۱۹,۲۹۴	۲۶۲,۸۹۰		۴ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱,۹۳۷	۸۱۱,۴۵۸			۲,۶۴۳,۰۵۰	۳,۵۸۳,۷۰۲		۵ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
		۱۳	مالیات پرداختنی	۴۳۴,۱۵۳	۳۸۹,۶۵۸		۶ پیش پرداختها
۴۴۶	۱,۵۳۶		سود سهام پرداختنی	۳۰۶	۲۹۲		۷ دارایی غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۲۶۲,۷۲۳	۲۱,۵۷۲	۱۴		۱,۰۲۴,۷۴۷	۱,۰۹۰,۲۷۲		جمع دارائیهای جاری
			جمع بدهیهای جاری	۴,۵۲۱,۵۵۱	۵,۳۲۶,۸۱۴		دارائیهای غیر جاری :
۲۸۵,۱۰۶	۸۳۴,۵۶۶		بدهیهای غیر جاری :				۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
				۳۶,۲۶۶	۴۳,۳۸۵		۹ سرمایه گذاری در املاک
				۹۷,۳۳۹	۷۰۳,۳۹۲		۱۰ دارائیهای نامشهود
		۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۱۲	۳۰۳		۱۱ دارائیهای ثابت مشهود
۲,۴۷۵	۲,۸۰۲		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۳,۸۴۵	۷۳,۱۶۱		جمع دارائیهای غیر جاری
۲,۴۷۵	۲,۸۰۲		جمع بدهیها	۱۴۶,۸۶۲	۸۲۰,۲۴۲		
۲۸۷,۵۸۱	۸۳۷,۳۶۸		حقوق صاحبان سهام :				
		۱۶	سرمایه				جمع دارائیهها
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰		افزایش سرمایه در جریان				
۳۴۴,۴۱۲	.	۱۷	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی				
(۴,۱۴۶)	(۵,۱۹۲)	۱۸	اندوخته قانونی				
۱۶۵,۷۰۳	۲۰۸,۴۲۳	۱۹	سود انباشته				
۸۷۴,۸۳۸	۱,۶۰۶,۴۲۵		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
۴,۳۸۰,۸۰۸	۵,۳۰۹,۶۵۶		سهام اقلیت				
۲۲	۲۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۶۶۸,۴۱۱	۶,۱۴۷,۰۵۵		
۴,۶۶۸,۴۱۱	۶,۱۴۷,۰۵۵						

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



گروه سرمایه گذاری، نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

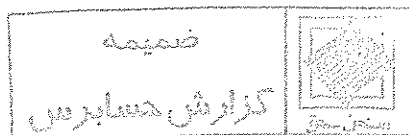
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده		سال مالی منتهی به		یادداشت	درآمدها:
دوره مالی نه ماهه منتهی به	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۴۸۵,۱۵۱	۴۴۰,۱۷۴		۲۰	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها
	(۲۳۳,۰۷۰)	(۵۵,۹۵۵)		۲۱	سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
	۲۴۴,۵۶۱	۲۵۰,۹۹۵		۲۲	سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانکها
	۲,۲۳۸	۶,۹۶۸		۲۳	درآمد ارائه خدمات
	۴۹۸,۸۸۰	۶۴۲,۱۸۱			جمع درآمدها
					کسر میشود:
	(۲۸,۷۰۲)		(۴۶,۴۸۶)	۲۴	هزینه های عمومی و اداری
	(۲۸۱,۵۹۲)		۲۷۶,۷۲۹	۲۵	سایر اقلام عملیاتی
	(۳۱۰,۲۹۴)	۲۳۰,۲۴۳			جمع
	۱۸۸,۵۸۶	۸۷۲,۴۲۳			سود عملیاتی
	(۴,۶۷۰)			۲۶	هزینه های مالی
	(۱۲۵)		۲۲,۴۲۰	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۴,۷۹۴)	۲۲,۴۲۰			سود قبل از کسر مالیات
	۱۸۳,۷۹۲	۸۹۴,۸۴۴			مالیات
	(۴۰۷)	(۶۰۳)			سود خالص
	۱۸۳,۳۸۴	۸۹۴,۲۴۱			سهم اقلیت از سود خالص
	۵	۱۲			سود عملیاتی هر سهم-ریال
	۶۳	۲۷۳		۳۴	سود غیر عملیاتی هر سهم-ریال
	(۲)	۷		۳۴	سود پایه هر سهم-ریال
	۶۱	۲۸۱		۳۴	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص		سود (زیان) انباشته ابتدای سال		تعدیلات سنواتی	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱۸۳,۳۸۴	۸۹۴,۲۴۱	۸۷۴,۸۳۸			
۹۴۰,۲۸۴					
۹۴۰,۲۸۴	۸۷۴,۸۳۸				
۱,۱۲۳,۶۶۸		(۱۱۹,۹۰۴)			
(۲۳۹,۵۲۵)		(۴۲,۷۲۰)		۱۹	سود قابل تخصیص
(۹,۲۸۴)					سود سهام مصوب
(۲۴۸,۸۰۹)	(۱۶۲,۶۲۴)				اندوخته قانونی
۸۷۴,۸۵۹	۱,۶۰۶,۴۵۵				سود (زیان) انباشته پایان سال
(۲۱)	(۳۰)				سهم اقلیت از گردش سود انباشته در پایان سال مالی
۸۷۴,۸۳۸	۱,۶۰۶,۴۲۵				

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گروه سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سرمایه عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

دوره عالی نه عاوه منتهی به	سال مالی منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۹,۳۰۱	۶۵,۰۲۷		۲۸
(۱۵۴,۳۶۷)		(۳۶۱,۰۵۵)	
(۵,۶۴۵)		.	
(۱۵۹,۹۱۲)	(۳۶۱,۰۵۵)		
(۲,۱۴۲)	(۴۷۴)		
(۴۹۷)		(۱۶,۹۲۰)	
.		۱,۴۴۰	
(۶۵۰)		(۹)	
(۱,۱۴۷)	(۱۵,۴۸۹)		
(۴۴,۰۰۰)	(۳۱۱,۹۹۱)		
۴۴۸		۱۵۵,۵۸۷	
(۵۹,۳۵۶)			
(۵۸,۹۰۸)	۱۵۵,۵۸۷		
(۱۰۲,۹۰۸)	(۱۵۶,۴۰۴)		
۵۲۲,۲۰۲	۴۱۹,۲۹۴		
۴۱۹,۲۹۴	۲۶۲,۸۹۰		
۱,۸۰۵,۱۷۳	۶۵۷,۱۲۸		۲۹

فعالیت‌های عملیاتی:

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

بازده سرمایه گذار، دیا و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذار

مالیات بر درآمد:

وجوه پرداختی بابت مالیات

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارایی

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

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

فعالیت‌های تامین مالی:

وجه حاصل از افزایش سرمایه

دریافت اصل تسهیلات

پرداخت اصل تسهیلات

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

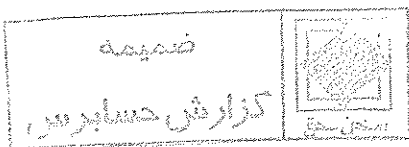
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد

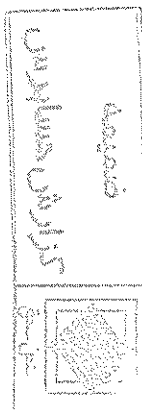
مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.





گروه سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۵

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		یادداشت	دارائتها
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال				
			بدهیهای جاری:						دارائتیهای جاری:
			برداشتی های تجاری و غیر تجاری	۴۰۹,۴۱۲	۱۴۶,۴۰۴			۳	موجودی نقد
۱۳,۳۹۵	۸۱۱,۰۶۳	۱۲	مالیات برداشتی	۲,۶۳۱,۵۲۳	۳,۵۰۸,۲۰۷			۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		۱۳	سود سهام برداشتی	۴۳۴,۰۱۹	۳۸۵,۵۰۳			۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲۶۳,۱۹۸	۲۱,۵۷۲	۱۴	جمع بدهیهای جاری	۶۶	۱۷۱			۶	پیش پرداختها
۲۷۶,۵۹۳	۸۳۲,۶۳۵		بدهیهای غیر جاری:	۱,۰۲۴,۷۴۷	۱,۰۴۱,۷۸۲			۷	دارایی غیر جاری نگهداری شده برای i
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۴۹۹,۷۶۷	۵,۰۸۲,۰۶۸				جمع دارائتیهای جاری
		۱۵	جمع بدهیهای غیر جاری						دارائتیهای غیر جاری:
۲,۱۶۹	۲,۳۳۹		جمع بدهیها	۴۶,۳۴۵	۲۹۳,۴۸۵			۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۱۶۹	۲,۳۳۹		حقوق صاحبان سهام:	۹۷,۳۳۹	۷۰۰,۳۳۸			۹	سرمایه گذاری در املاک
۲۷۸,۷۶۲	۸۳۴,۹۷۴		سرمایه	۳۸۵	۲۷۴			۱۰	دارائتیهای نا مشهود
			افزایش سرمایه در جریان	۱۱,۶۱۸	۲۵,۴۸۹			۱۱	دارائتیهای ثابت مشهود
			اندراخته قانونی	۱۵۵,۷۰۷	۱,۰۱۹,۵۸۷				جمع دارائتیهای غیر جاری
			سود انباشته						
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۶	جمع حقوق صاحبان سهام						
۳۴۴,۴۱۳	.	۱۷							
۱۶۵,۶۹۴	۲۰۸,۴۱۳	۱۹							
۸۶۶,۶۰۵	۱,۵۵۸,۲۶۸								
۴,۳۷۶,۷۱۲	۵,۲۶۶,۶۸۱								
۴,۶۵۵,۴۷۴	۶,۱۰۱,۶۵۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴,۶۵۵,۴۷۴	۶,۱۰۱,۶۵۵				جمع دارائتیهای

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گروه سرمایه گذاری نور کوثر ایرانیان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

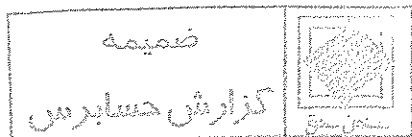
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

یادداشت	سال عالی عنتی به		تجدید ارائه شده
	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
درآمدها:			
۲۰ سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها	۴۳۹,۹۵۲	۴۸۵,۱۵۱	
۲۱ سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها	(۷۸,۴۴۲)	(۲۳۳,۱۶۸)	
۲۲ سود اوراق مشارکت و سپرده گذاری نزد بانکها	۲۴۹,۶۰۱	۲۴۳,۳۹۰	
جمع درآمدها	۶۱۱,۱۱۱	۴۹۵,۳۷۳	
کسر میشود:			
۲۴ هزینه های عمومی و اداری		(۲۳,۷۵۰)	
۲۵ سایر اقلام عملیاتی		(۲۸۱,۲۸۲)	
جمع	۲۴۲,۰۰۹	(۳۰۵,۰۳۲)	
سود عملیاتی	۸۵۳,۱۲۰	۱۹۰,۳۴۰	
۲۶ هزینه های مالی		(۴,۶۷۰)	
۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,۲۶۲	(۴,۶۷۰)	
سود قبل از کسر مالیات	۸۵۴,۳۸۲	۱۸۵,۶۷۱	
مالیات			
سود خالص	۸۵۴,۳۸۲	۱۸۵,۶۷۱	
سود عملیاتی هر سهم -ریال	۲۶۷	۶۴	
سود غیر عملیاتی هر سهم -ریال	.	(۲)	
سود پایه هر سهم -ریال	۲۶۸	۶۲	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص		سود (زیان) انباشته ابتدای سال		تعدیلات ستوایی		سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		سود سهام مصوب		سود قابل تخصیص		اندوخته قانونی	
۱۸۵,۶۷۱	۸۵۴,۳۸۲	۸۶۶,۶۰۵	.	.	۸۶۶,۶۰۵	۸۶۶,۶۰۵	(۱۲۰,۰۰۰)	۷۴۶,۶۰۵	(۴۲,۷۱۹)	۷۴۶,۶۰۵	(۴۲,۷۱۹)	۷۴۶,۶۰۵	(۴۲,۷۱۹)
۹۳۰,۳۱۸													
.													
۹۳۰,۳۱۸													
(۲۴۰,۰۰۰)													
۸۷۵,۸۱۹													
(۹,۲۸۴)													
۸۶۶,۶۰۵													
۸۶۶,۶۰۵													

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات ستوایی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گروه سرمایه گذاری نور کوثر ابرانمان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۵

دوره عالی نه ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالتهای عملیاتی:
۱۱۵,۰۶۱	(۴۲,۸۰۰)	۲۸	جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذار دینا و سود برداختی بابت تامین مالی:
			سود سهام برداختی
(۱۵۴,۲۶۸)		(۳۶۱,۶۲۶)	سود برداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی
(۵۶۴۵)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۱۵۹,۹۱۳)	(۳۶۱,۶۲۶)		مالیات بر درآمد:
			وجوه برداختی بابت مالیات
			فعالتهای سرمایه گذاری:
			وجوه برداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۳۳۵)		(۱۵,۷۹۸)	وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود
.		۱,۶۳۰	وجوه برداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
(۶۳)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
(۳۹۸)	(۱۴,۱۶۸)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
(۴۵,۲۴۹)	(۴۱۸,۵۹۴)		فعالتهای تامین مالی:
			وجوه حاصل از افزایش سرمایه
			دریافت اصل تسهیلات
			پرداخت اصل تسهیلات
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی
			خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۴۴۸	۱۵۵,۵۸۷		مانده وجه نقد در ابتدای سال
(۵۹,۳۵۶)			مانده وجه نقد در پایان سال
(۵۸,۹۰۸)	۱۵۵,۵۸۷		مبادلات غیرنقدی
(۱۰۴,۱۵۸)	(۲۶۳,۰۰۸)		
۵۱۳,۵۶۹	۴۰۹,۴۱۲		
۴۰۹,۴۱۲	۱۴۶,۴۰۴		
۱,۸۰۵,۱۷۳	۶۵۷,۱۲۸	۲۹	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

