

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | شرح                                                          |
|------------|--------------------------------------------------------------|
| (۱) و (۲)  | ۱- گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای              |
| ۲          | ۲- صورتهای مالی:                                             |
| ۳          | الف) ترازنامه                                                |
| ۳          | ب) صورت سود (زیان)                                           |
| ۴          | گردش حساب سود (زیان) انباشته                                 |
| ۵ الی ۲۵   | ج) صورت جریان وجوه نقد<br>د) یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی |

به نام خدا

## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به هیأت مدیره

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

۱- ترازنامه شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

### نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### سایر بندهای توضیحی

۴- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش - بهراد مَشار



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای (ادامه)

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس**

۵- مفاد چک‌لیست رعایت ضوابط و مقررات حاکم بر شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای تاخیر در انتشار صورتهای مالی (حسابرسی نشده) سه ماهه ابتدای سال ۱۳۹۳ نسبت به مدت زمان مقرر، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۱ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

حسابرس مستقل

فریده شیرازی

رضا یعقوبی

بهراد مُشار

حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران



## گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

## صورت‌های مالی

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

احتراماً

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت فرا بورس ایران (سهامی عام) مربوط به دوره ی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ جهت استحضار تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

صورت های مالی اساسی :

الف - ترازنامه

ب - صورت سود و زیان

ج - گردش حساب سود (زیان) انباشته

د - صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی :

الف) تاریخچه فعالیت

ب) مبنای تهیه صورت های مالی

ج) خلاصه اهم رویه های حسابداری

د) یادداشت های توضیحی صورت های مالی

۲

۳

۳

۴

۵

۶

۶-۷

۸ الی ۲۵

صورت های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

| اعضای هیات مدیره                               | سمت در هیات مدیره    | نماینده اعضای هیات مدیره | امضاء                                                                               |
|------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)       | رئیس هیات مدیره      | رسول سعدی                |  |
| شرکت گروه مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام) | نایب رئیس هیات مدیره | مهرداد نعمتی             |  |
| شرکت سرمایه گذاری صبا تأمین (سهامی عام)        | عضو هیات مدیره       | سعید خدامرادی            |  |
| شرکت بانک پارسیان (سهامی عام)                  | عضو هیات مدیره       | علی تیموری شندی          |  |
| موسسه کانون کارگزاران بورس و اوراق بهادار      | عضو هیات مدیره       | محمد مهدی ناسوتی فرد     |  |
| شرکت گروه مالی ملت (سهامی عام)                 | عضو هیات مدیره       | فتحعلی خوش بین کلخورانی  |  |
| شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص)               | عضو هیات مدیره       | علی رستمی                |  |
|                                                | مدیر عامل            | امیر هامونی              |  |

پیوست گزارش  
بهرادمشار

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

| دارائیهها                  | یادداشت | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | بدهیها و حقوق صاحبان سهام            | یادداشت | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |
|----------------------------|---------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|---------|-----------------|-----------------|
| دارائیههای جاری :          |         | ریال            | ریال            | بدهیهای جاری :                       |         | ریال            | ریال            |
| موجودی نقد                 | ۴       | ۵۶,۶۶۵,۷۸۳,۱۲۳  | ۱۷,۳۸۱,۱۳۳,۱۹۰  | حسابهای پرداختی تجاری                | ۱۳      |                 | ۴۳,۸۵۰,۶۱۰,۴۸۳  |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۵       | ۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴۹,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰ | سایر حسابهای پرداختی                 | ۱۴      |                 | ۴۱,۹۳۳,۴۶۱,۸۴۴  |
| حسابهای دریافتی تجاری      | ۶       | ۸,۲۰۶,۰۴۸,۰۸۴   | ۹,۹۴۲,۵۷۲,۵۶۸   | پیش دریافت ها                        | ۱۵      |                 | ۹,۸۱۴,۷۲۸,۱۳۳   |
| سایر حسابهای دریافتی       | ۷       | ۲۶,۶۵۹,۲۸۲,۴۴۵  | ۸,۷۱۲,۳۰۶,۸۸۶   | سود سهام پرداختی                     | ۱۶      |                 | ۲,۲۱۴,۱۹۵,۰۰۰   |
| پیش پرداخت ها              | ۸       | ۱,۲۹۲,۱۲۲,۳۵۰   | ۱,۸۶۷,۱۸۸,۵۰۹   | ذخیره مالیات                         | ۱۷      |                 | ۴۹,۵۴۵,۱۹۸,۲۲۲  |
| جمع دارائیههای جاری        |         | ۳۵۷,۸۲۳,۲۳۶,۰۰۲ | ۳۸۷,۴۱۵,۲۰۱,۱۵۳ | جمع بدهی های جاری                    |         |                 | ۱۴۷,۳۵۸,۱۹۳,۶۸۲ |
| دارائیههای غیر جاری :      |         |                 |                 | بدهیهای غیر جاری :                   |         |                 |                 |
| دارائیههای ثابت مشهود      | ۹       | ۲۲۰,۶۵۷,۴۷۸,۹۰۹ | ۲۲۳,۴۸۲,۱۷۷,۶۸۲ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان      | ۱۸      |                 | ۱,۸۸۶,۷۳۵,۹۴۵   |
| سرمایه گذاری های بلند مدت  | ۱۰      | ۱۲۰,۹۷۳,۴۰۰,۰۰۰ | ۶۷,۴۹۱,۴۰۰,۰۰۰  |                                      |         |                 | ۲,۶۴۹,۴۷۱,۴۰۹   |
| دارائیههای نامشهود         | ۱۱      | ۱,۴۳۶,۰۸۵,۹۹۶   | ۱,۶۱۵,۹۰۵,۵۴۰   | جمع بدهیهای غیر جاری                 |         |                 | ۱,۸۸۶,۷۳۵,۹۴۵   |
| سایر دارایی ها             | ۱۲      | ۲,۴۲۸,۴۸۳,۸۷۷   | ۲,۸۹۶,۲۱۶,۱۴۸   | جمع بدهیها                           |         |                 | ۱۴۹,۲۴۴,۹۲۹,۶۲۷ |
| جمع دارائیههای غیر جاری    |         | ۳۴۵,۴۹۵,۴۴۸,۷۸۲ | ۲۹۵,۴۸۵,۶۹۹,۳۷۰ | حقوق صاحبان سهام :                   |         |                 |                 |
|                            |         |                 |                 | سرمایه (۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی | ۱۹      | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
|                            |         |                 |                 | تأمناً پرداخت شده)                   |         |                 |                 |
|                            |         |                 |                 | اندوخته قانونی                       | ۲۰      | ۳۱,۷۸۵,۰۵۷,۳۴۰  | ۲۶,۳۳۷,۱۱۶,۴۱۱  |
|                            |         |                 |                 | اندوخته احتیاطی                      | ۲۱      | ۶۵,۴۹۰,۹۵۷,۸۹۵  | ۴۳,۶۹۹,۱۹۴,۱۷۹  |
|                            |         |                 |                 | سود انباشته                          |         | ۸۵,۳۳۸,۷۷۴,۲۴۴  | ۱۶۳,۶۱۹,۶۶۰,۳۰۶ |
|                            |         |                 |                 | جمع حقوق صاحبان سهام                 |         | ۵۸۲,۶۱۴,۷۸۹,۴۷۹ | ۵۳۳,۶۵۵,۹۷۰,۸۹۶ |
| جمع دارائیهها              |         | ۷۰۳,۳۱۸,۶۸۴,۷۸۴ | ۶۸۲,۹۰۰,۹۰۰,۵۲۳ | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام        |         | ۷۰۳,۳۱۸,۶۸۴,۷۸۴ | ۶۸۲,۹۰۰,۹۰۰,۵۲۳ |

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| یادداشت                                   | دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
|                                           | ریال                                    | ریال                                    | ریال                            |
| درآمد حاصل از ارائه خدمات                 | ۱۱۸,۸۵۱,۰۲۶,۳۳۰                         | ۱۰۸,۲۳۹,۷۸۷,۶۹۵                         | ۲۴۷,۴۷۶,۸۶۴,۷۷۷                 |
| هزینه های عمومی، اداری و فروش             | (۴۸,۶۱۳,۹۲۹,۲۰۰)                        | (۲۹,۱۲۹,۷۹۸,۲۱۱)                        | (۵۷,۱۳۹,۶۶۷,۹۳۴)                |
| سود عملیاتی                               | ۷۰,۲۳۷,۰۹۷,۱۳۰                          | ۷۹,۱۰۹,۹۸۹,۴۸۴                          | ۱۹۰,۳۳۷,۱۹۶,۸۴۳                 |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۵۷,۵۶۸,۳۷۳,۸۰۸                          | ۲۸,۴۸۰,۸۰۶,۰۵۶                          | ۷۴,۷۹۳,۲۷۱,۱۳۴                  |
| سود قبل از مالیات                         | ۱۲۷,۸۰۵,۴۷۰,۹۳۸                         | ۱۰۷,۵۹۰,۷۹۵,۵۴۰                         | ۲۶۵,۱۳۰,۴۶۷,۹۷۷                 |
| مالیات بر درآمد                           | (۱۸,۸۴۶,۶۵۲,۳۵۵)                        | (۲۰,۱۴۴,۹۹۷,۳۷۱)                        | (۵۰,۶۸۱,۴۴۸,۲۲۲)                |
| سود خالص                                  | ۱۰۸,۹۵۸,۸۱۸,۵۸۳                         | ۸۷,۴۴۵,۷۹۸,۱۶۹                          | ۲۱۴,۴۴۹,۰۱۹,۷۵۵                 |
| سود عملیاتی هر سهم                        | ۱۳۲                                     | ۱۴۸                                     | ۳۵۶                             |
| سود غیر عملیاتی هر سهم                    | ۱۴۰                                     | ۷۰                                      | ۱۸۰                             |
| سود پایه هر سهم                           | ۲۷۲                                     | ۲۱۸                                     | ۵۳۶                             |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

|                                 |                   |                  |                   |
|---------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| سود خالص                        | ۱۰۸,۹۵۸,۸۱۸,۵۸۳   | ۸۷,۴۴۵,۷۹۸,۱۶۹   | ۲۱۴,۴۴۹,۰۱۹,۷۵۵   |
| سود انباشته ابتدای سال          | ۱۶۳,۶۱۹,۶۶۰,۳۰۶   | ۸۶,۱۵۰,۳۹۵,۴۹۰   | ۸۶,۱۵۰,۳۹۵,۴۹۰    |
| سود قابل تخصیص                  | ۲۷۲,۵۷۸,۴۷۸,۸۸۹   | ۱۷۳,۵۹۶,۱۹۳,۶۵۹  | ۳۰۰,۵۹۹,۴۱۵,۲۴۵   |
| اندوخته قانونی                  | (۵,۴۴۷,۹۴۰,۹۲۹)   | -                | (۱۰,۷۹۵,۹۵۰,۹۸۸)  |
| اندوخته احتیاطی                 | (۲۱,۷۹۱,۷۶۳,۷۱۶)  | -                | (۴۳,۱۸۳,۸۰۳,۹۵۱)  |
| افزایش سرمایه                   | (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | -                | (۵۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  |
| سود سهام مصوب                   | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)  |
| سود تخصیص داده شده طی دوره مالی | (۱۸۷,۲۳۹,۷۰۴,۶۴۵) | (۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۳۶,۹۷۹,۷۵۴,۹۳۹) |
| سود انباشته در پایان دوره مالی  | ۸۵,۳۳۸,۷۷۴,۲۴۴    | ۱۴۳,۵۹۶,۱۹۳,۶۵۹  | ۱۶۳,۶۱۹,۶۶۰,۳۰۶   |

از آنجائیکه اجزای صورت سود و زیان جامع محدود به سود و (زیان) دوره مالی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## گزارش مالی میان دوره ای

## صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| یادداشت                                                                             | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                     | ریال                                 | ریال                                 | ریال                         |
| ۲۶                                                                                  | ۳۸,۰۸۴,۷۶۴,۲۴۰                       | ۶۰,۸۶۴,۲۶۳,۷۵۱                       | ۲۲۱,۶۸۵,۰۰۳,۲۹۲              |
| فعالیت‌های عملیاتی :                                                                |                                      |                                      |                              |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                  |                                      |                                      |                              |
| بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:                                |                                      |                                      |                              |
| سود دریافتی بابت اوراق مشارکت                                                       | ۱۳,۱۴۲,۸۷۳,۰۷۷                       | ۴,۰۲۹,۵۹۴,۷۵۰                        | ۱۵,۹۱۰,۴۲۸,۰۸۳               |
| سود دریافتی بابت صندوق های سرمایه گذاری                                             | ۲,۸۵۲,۵۵۷,۸۲۲                        | ۳,۳۳۱,۲۳۹,۴۷۲                        | ۵,۱۴۲,۴۵۷,۶۷۶                |
| سود سهام دریافتی                                                                    | -                                    | ۷۷۴,۴۲۴,۸۷۰                          | ۷۹۵,۰۱۴,۸۷۰                  |
| سود دریافتی بابت سپرده های بانکی                                                    | ۱۶,۲۴۲,۴۶۴,۳۱۸                       | ۱۵,۷۸۵,۵۴۶,۹۶۴                       | ۳۵,۸۸۵,۵۹۴,۸۹۱               |
| سود سهام پرداختی                                                                    | (۱۱,۴۱۲,۰۹۶,۳۳۳)                     | (۵,۵۷۶,۹۱۰,۰۰۰)                      | (۳۱,۱۳۲,۸۲۵,۰۰۰)             |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی | ۲۰,۸۲۵,۷۹۸,۸۸۴                       | ۱۸,۳۴۳,۸۹۶,۰۵۶                       | ۲۶,۶۰۰,۶۷۰,۵۲۰               |
| مالیات بر درآمد:                                                                    |                                      |                                      |                              |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                             | (۴۸,۰۱۳,۳۲۳,۲۲۲)                     | (۲۵,۴۰۰,۳۵۹,۵۱۵)                     | (۲۵,۶۸۱,۶۰۹,۵۱۵)             |
| فعالیت های سرمایه گذاری:                                                            |                                      |                                      |                              |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت                                   | ۱۳۴,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰                      | -                                    | -                            |
| وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت                                  | (۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                     | -                                    | (۲۱۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰)            |
| وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت                                   | (۱۰۳,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰)                    | -                                    | (۴۱,۶۰۰,۰۰۰)                 |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت                                    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                       | -                                    | -                            |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود                                        | (۲,۵۹۳,۸۵۰,۵۷۴)                      | (۱,۰۷۲,۴۳۲,۴۰۰)                      | (۳,۱۰۱,۸۸۳,۰۱۷)              |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نا مشهود                                          | (۲,۲۶۸,۰۰۰)                          | (۴۰,۶۶۱,۶۰۰)                         | (۹۱۰,۳۴۱,۶۰۰)                |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود                                        | ۵۳,۵۲۸,۶۰۵                           | -                                    | ۴۸۲,۷۵۲,۳۷۰                  |
| وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها                                               | (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                        | -                                    | -                            |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری                      | ۲۸,۳۸۷,۴۱۰,۰۳۱                       | (۱,۱۱۳,۰۹۴,۰۰۰)                      | (۲۱۸,۸۲۱,۰۷۲,۲۴۷)            |
| جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                                | ۳۹,۲۸۴,۶۴۹,۹۳۳                       | ۵۲,۶۹۴,۷۰۶,۲۹۲                       | ۳,۷۸۲,۹۹۲,۰۵۰                |
| مالی                                                                                |                                      |                                      |                              |
| خالص افزایش وجه نقد                                                                 | ۳۹,۲۸۴,۶۴۹,۹۳۳                       | ۵۲,۶۹۴,۷۰۶,۲۹۲                       | ۳,۷۸۲,۹۹۲,۰۵۰                |
| مانده وجه نقد در ابتدای دوره مالی                                                   | ۱۷,۳۸۱,۱۳۳,۱۹۰                       | ۱۳,۵۹۸,۱۴۱,۱۴۰                       | ۱۳,۵۹۸,۱۴۱,۱۴۰               |
| مانده وجه نقد در پایان دوره مالی                                                    | ۵۶,۶۶۵,۷۸۳,۱۲۳                       | ۶۶,۲۹۲,۸۴۷,۴۳۲                       | ۱۷,۳۸۱,۱۳۳,۱۹۰               |
| مبادلات غیر نقدی                                                                    | ۲۶,۶۶۸,۱۲۵,۰۰۰                       |                                      |                              |
| ۲۷                                                                                  |                                      |                                      |                              |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

# شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

## گزارش مالی میان دوره ای

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

#### ۱- تاریخچه فعالیت :

##### ۱-۱- کلیات:

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) به موجب دستورالعمل فعالیت بازارهای خارج از بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۶/۱۲ شورای عالی بورس در اجرای بند ۵ ماده ۴ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۸/۲۲ تحت شماره ۳۳۲۴۸۳ نزد اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۷ تحت شماره ۱۰۶۱۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت شده است. مرکز اصلی شرکت تهران، بزرگراه حقانی نبش دیدار شمالی پلاک ۱ می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

- ۱- تشکیل، سازماندهی و اداره بازار به منظور انجام معاملات اوراق بهادار پذیرفته شده توسط اشخاص ایرانی و غیر ایرانی مطابق قانون و مقررات.
- ۲- پذیرش اوراق بهادار از جمله اوراق بهادار ناشرین خارجی مطابق قانون و مقررات.
- ۳- تعیین شرایط پذیرش برای گروه های مختلف از " مشارکت کنندگان "، پذیرش متقاضیان مشارکت، وضع و اجرای ضوابط حرفه ای و انضباطی برای " مشارکت کنندگان "، تعیین وظایف و مسئولیت های "مشارکت کنندگان" و نظارت بر فعالیت های آن ها و تنظیم روابط بین آن ها مطابق قانون و مقررات.
- ۴- فراهم آوردن شرایط لازم برای دسترسی عادلانه " مشارکت کنندگان " به منظور انجام معاملات اوراق بهادار پذیرفته شده.
- ۵- همکاری و هماهنگی با سایر نهادهای مالی که بخشی از وظایف مربوط به دادوستد اوراق بهادار یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بازار اوراق بهادار را بر عهده دارند، از جمله شرکت های سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه.
- ۶- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ سازی مرتبط با اوراق بهادار برای تسهیل، بهبود و گسترش دادوستد و سرمایه گذاری در اوراق بهادار.
- ۷- همکاری با بورس ها و بازارهای خارج از بورس در ایران و خارج از ایران به منظور تبادل اطلاعات و تجربیات، یکسان سازی مقررات و استانداردها و پذیرش همزمان اوراق بهادار مطابق قانون و مقررات.
- ۸- نظارت بر حسن انجام معاملات اوراق بهادار پذیرفته شده.
- ۹- تهیه، جمع آوری، پردازش و انتشار اطلاعات مربوط به سفارش ها و معاملات اوراق بهادار.
- ۱۰- نظارت بر فعالیت ناشران اوراق بهادار پذیرفته شده مطابق قانون و مقررات.
- ۱۱- اجرای سایر امور مرتبط با موضوع فعالیت شرکت مطابق قانون و مقررات.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

| دوره میانی ۶ ماهه منتهی به | دوره میانی ۶ ماهه منتهی به | دوره میانی ۶ ماهه منتهی به |
|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱                 | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱                 | سال ۱۳۹۲                   |
| ۶۸ نفر                     | ۵۳ نفر                     | ۶۵ نفر                     |

شرکت فرا بورس ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۲- مبنای تهیه صورت های مالی:**

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

**۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱-۱- دارائی های ثابت مشهود**

دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری انجام از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۱-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بهمن ماه ۱۳۸۰ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| دارایی          | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-----------------|-------------|-------------|
| ساختمان         | ۷٪ و ۸٪     | نزولی       |
| وسائط نقلیه     | ۲۵٪         | نزولی       |
| لوازم اداری     | ۱۰ ساله     | خط مستقیم   |
| اثاثه و منصوبات | ۱۰          | خط مستقیم   |
| کامپیوتر        | ۳ ساله      | خط مستقیم   |

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از ابتدای ماه بعدی محاسبه و در حسابها منظور می گردد. در مواردی که هر یک از دارائیهای 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 درصد نرخ استهلاک منعکس شده در جدول بالا می باشد.

**۳-۲- دارائی های نامشهود:**

حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب، برق، گاز و تلفن) و نرم افزارها تحت سر فصل فوق منعکس میگردد و همچنین نرم افزار مالی حسابداری طی مدت ۵ سال و به روش خط مستقیم مستهلک میشود.



شرکت فرا بورس ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۳-۳- مخارج تأمین مالی:**

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

**۳-۴- مزایای پایان خدمت کارکنان:**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

**۳-۵- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی:**

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و سپرده بانکی، براساس مدت زمان در اختیار داشتن این اوراق تا تاریخ ترازنامه و بر مبنای نرخ سود علی الحساب سالیانه آن شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

**۳-۶- سرمایه گذاریها:**

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار (به جز سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی) که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

**۳-۷- شناخت درآمد عملیاتی:**

درآمدهای عملیاتی شرکت شامل کارمزد معاملات اوراق بهادار، حق پذیرش و درج شرکت ها، حق عضویت و ارائه خدمات به اعضا و سایر اشخاص می باشد. سقف نرخ های ارایه خدمات، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار تعیین می شود. شناسایی درآمدهای مذکور در چارچوب مصوبات فوق و همزمان با تحقق آن ها در طول زمان صورت می گیرد. در خصوص حق پذیرش ۲۰٪ مبلغ کل پس از تشکیل جلسه هیأت پذیرش و ۷۰٪ باقیمانده در زمان درج نماد معاملاتی شرکت شناسائی می گردد.



شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۴- موجودی نقد :**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت                   |
|----------------|----------------|---------------------------|
| ریال           | ریال           |                           |
| ۱۷,۳۸۱,۱۳۳,۱۹۰ | ۵۶,۳۱۵,۳۸۲,۲۲۷ | ۴-۱ موجودی نزد بانکها     |
| -              | ۲۷۱,۰۸۳,۸۷۶    | ۴-۲ موجودی نزد صندوق      |
| -              | ۷۹,۳۱۷,۰۲۰     | موجودی نزد تنخواه گردانها |
| ۱۷,۳۸۱,۱۳۳,۱۹۰ | ۵۶,۶۶۵,۷۸۳,۱۲۳ |                           |

**۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد:**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                                            |
|----------------|----------------|--------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                            |
| ۱,۴۰۰,۰۸۳,۲۹۳  | ۳۱,۷۲۳,۴۳۶,۴۲۶ | بانک رفاه بورس اوراق بهادار- پشتیبان       |
| ۵,۷۷۳,۴۳۷,۹۴۹  | ۶,۷۲۸,۲۵۷,۶۸۸  | بانک مسکن شعبه مرکزی- پشتیبان              |
| ۴,۳۱۱,۲۹۰,۵۶۰  | ۶,۶۲۴,۱۶۲,۸۲۶  | بانک تجارت فردوسی - پشتیبان                |
| ۴,۰۸۵,۲۲۷,۷۸۵  | ۴,۴۴۳,۶۹۳,۸۵۴  | بانک ملی بورس اوراق بهادار- جاری           |
| -              | ۱,۸۹۰,۹۸۴,۱۹۱  | بانک گردشگری- پشتیبان                      |
| ۳۷,۲۴۸,۶۷۹     | ۱,۷۸۷,۶۶۳,۸۵۳  | بانک پاسارگاد جمهوری - پشتیبان             |
| ۷۹۷,۶۹۵,۲۰۱    | ۱,۵۱۲,۵۵۱,۹۳۷  | بانک دی حافظ- پشتیبان                      |
| ۱۰۳,۲۴۸,۷۹۰    | ۱,۰۰۵,۳۸۵,۷۹۰  | بانک ملت بورس اوراق بهادار - جاری          |
| ۲۷۴,۲۸۲,۹۱۶    | ۲۸۶,۷۳۴,۳۸۸    | بانک اقتصاد نوین آفریقا- پشتیبان           |
| ۱۲۰,۶۱۵,۹۶۱    | ۲۳۶,۲۴۳,۰۰۴    | بانک قرض الحسنه مهر ایران طالقانی- پشتیبان |
| ۴۲۸,۷۵۵,۹۰۶    | ۲۸,۲۲۳,۸۲۱     | بانک کارآفرین ناهید- پشتیبان               |
| ۱۳,۰۷۰,۰۰۰     | ۱۵,۸۳۰,۰۰۰     | بانک پارسیان ظفر- جاری                     |
| ۴,۳۶۹,۸۶۴      | ۱۳,۸۲۲,۰۶۴     | بانک تجارت فردوسی- جاری                    |
| ۹,۲۱۳,۰۴۰      | ۹,۵۴۲,۸۸۹      | بانک پارسیان ظفر- جاری                     |
| ۷,۱۵۵,۷۴۶      | ۷,۴۱۱,۹۹۶      | بانک صادرات ناهید- پشتیبان                 |
| ۱۵,۴۳۷,۵۰۰     | ۱,۴۳۷,۵۰۰      | بانک مسکن مرکزی- جاری                      |
| ۱۷,۳۸۱,۱۳۳,۱۹۰ | ۵۶,۳۱۵,۳۸۲,۲۲۷ |                                            |

۴-۲- مانده صندوق در تاریخ ترازنامه ۴,۹۰۷ دلار آمریکا (معادل ۱۵۱ میلیون ریال) ۸۰۰ یورو (معادل ۳۷ میلیون ریال) و همچنین مبلغ ۸۳ میلیون ریال میباشد.

## ۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

| یادداشت             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| ریال                | ریال            | ریال            |
| ۵-۱ سپرده های بانکی | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵-۲ اوراق مشارکت    | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵-۳ سپرده صندوق     | -               | ۲۹,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰  |
|                     | ۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۴۹,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰ |

## ۵-۱- سپرده های بانکی از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

| یادداشت                   | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
| ریال                      | ریال            | ریال            |
| ۵-۱-۱ سپرده بانک تجارت    | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۵-۱-۲ سپرده نزد بانک رفاه | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۵-۱-۳ سپرده بانک گردشگری  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -               |
|                           | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

۵-۱-۱- سپرده های بانک تجارت با نرخ سود علی الحساب ۲۶ درصد و به صورت پرداخت اصل و سود در سررسید اسفند ماه ۱۳۹۳ میباشد.  
"توضیح اینکه یکی از گواهی های سرمایه گذاری به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال و به سر رسید اسفند ماه ۱۳۹۳ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان ضمانت نامه اندوخته احتیاطی می باشد." (موضوع یادداشت ۱-۲۸)

۵-۱-۲- سپرده نزد بانک رفاه با نرخ سود علی الحساب ۲۶ درصد و به صورت پرداخت اصل و سود در سررسید اسفند ماه ۱۳۹۳ می باشد.  
۵-۱-۳- سپرده بانک گردشگری با نرخ سود علی الحساب ۲۲ درصد که پرداخت سود آن به صورت ماهیانه و سر رسید آن تیر ماه ۱۳۹۴ می باشد.

## ۵-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

| یادداشت                                                               | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| ریال                                                                  | ریال           | ریال            |
| اوراق مشارکت پتروشیمی زنجان (با نرخ سود ۲۵ درصد و با عاملیت بانک ملی) | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| اوراق مشارکت شهرداری مشهد                                             | -              | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
|                                                                       | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

## ۵-۳- مانده حساب سرمایه گذاری در صندوق از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

| یادداشت                           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |
|-----------------------------------|------------|----------------|
| ریال                              | ریال       | ریال           |
| صندوق سرمایه گذاری امین سامان     | -          | ۱۴,۹۴۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| صندوق سرمایه گذاری آرمان کارآفرین | -          | ۹,۵۷۱,۰۰۰,۰۰۰  |
| صندوق سرمایه گذاری ملت ایران زمین | -          | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
|                                   | -          | ۲۹,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۶- حسابهای دریافتنی تجاری:**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | یادداشت |                                                  |
|----------------------|----------------------|---------|--------------------------------------------------|
| ریال                 | ریال                 |         |                                                  |
| ۶,۴۲۵,۸۳۱,۳۸۸        | ۱,۴۱۸,۲۳۶,۴۹۹        | ۶-۱     | شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه |
| ۳,۵۱۶,۷۴۱,۱۸۰        | ۶,۷۸۷,۸۱۱,۵۸۵        | ۶-۲     | حق الدرج دریافتنی از شرکت های پذیرفته شده        |
| <u>۹,۹۴۲,۵۷۲,۵۶۸</u> | <u>۸,۲۰۶,۰۴۸,۰۸۴</u> |         |                                                  |

۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به کارمزد معاملات از تاریخ ۲۹ شهریور ماه الی ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ می باشد که در تاریخ ۷ مهر ۱۳۹۳ به حساب شرکت واریز گردید است.

۶-۲- مانده مطالبات فوق بر اساس مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار از شرکت های پذیرفته شده در بازار پایه و بازار های اول و دوم فرابورس به میزان دو در هزار سرمایه و به ترتیب تا سقف صد و دویست میلیون ریال در هر سال اخذ میگردد.

**۷- سایر حسابهای دریافتنی:**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            | یادداشت |                                       |
|-----------------------|-----------------------|---------|---------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |         |                                       |
| -                     | ۲۱,۵۹۲,۸۸۱,۷۱۵        | ۷-۱     | سود تحقق یافته سپرده های بانکی        |
| ۴,۴۹۰,۸۶۸,۷۸۲         | ۵,۴۱۲,۷۹۳,۶۱۵         |         | وام پرداختی به کارکنان                |
| ۹۹۳,۱۶۶,۲۹۵           | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۷-۲     | سود سهام دریافتنی                     |
| ۲,۱۷۳,۱۲۵,۰۰۰         | ۱۷۴,۷۳۷,۵۷۴           |         | سرمایه گذاری گروه توسعه ملی           |
| ۱,۸۳۰,۹۸۷,۶۳۸         | -                     |         | سود تحقق یافته صندوق های سرمایه گذاری |
| ۱,۶۱۱,۵۲۷,۷۷۷         | -                     |         | سود تحقق یافته اوراق مشارکت           |
| ۲۵۸,۸۴۷,۵۴۲           | ۳۵۷,۳۵۳,۴۱۸           |         | سایر                                  |
| <u>۱۱,۳۵۸,۵۲۳,۰۳۴</u> | <u>۲۸,۷۳۷,۷۶۶,۳۲۲</u> |         |                                       |
|                       |                       |         | کسر میشود:                            |
| (۲,۶۴۶,۲۱۶,۱۴۸)       | (۲,۰۷۸,۴۸۳,۸۷۷)       |         | حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۱۲) |
| <u>۸,۷۱۲,۳۰۶,۸۸۶</u>  | <u>۲۶,۶۵۹,۲۸۲,۴۴۵</u> |         |                                       |

۷-۱- سود تحقق یافته سپرده های بانکی مربوط به سرمایه گذاری های کوتاه مدت در بانک های تجارت و رفاه (موضوع یادداشت ۵-۱) میباشد که در اسفند ماه ۱۳۹۳ به حیطة وصول درخواهد آمد.

۷-۲- سود سهام دریافتنی مربوط به سود تقسیمی شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ میباشد که تا کنون به حیطة وصول درنیامده است.

۸- پیش پرداخت ها:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | یادداشت                          |
|-----------------|---------------|----------------------------------|
| ریال            | ریال          |                                  |
| ۲۳۴,۴۶۰,۲۰۳     | ۷۶۶,۴۱۷,۳۵۰   | پیش پرداخت بیمه                  |
| ۱,۶۳۲,۷۲۸,۳۰۶   | ۵۲۵,۷۰۵,۰۰۰   | پیش پرداخت هزینه                 |
| ۱,۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰   | ۶۴۱,۲۵۰,۰۰۰   | پیش پرداخت مالیات                |
| ۳,۰۰۳,۴۳۸,۵۰۹   | ۱,۹۳۳,۳۷۲,۳۵۰ |                                  |
| (۱,۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰) | (۶۴۱,۲۵۰,۰۰۰) | کسر میشود: (تهاتر با یادداشت ۱۷) |
| ۱,۸۶۷,۱۸۸,۵۰۹   | ۱,۲۹۲,۱۲۲,۳۵۰ |                                  |



۹- دارائیهای ثابت مشهود:

| شرح                    | مانده اول دوره  | دارائیهای اضافه شده طی دوره | دارائیهای فروخته شده طی سال | نقل و انتقالات | مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | مانده اول دوره  | استهلاک انباشته - ریال |                                              | ارزش دفتری - ریال |
|------------------------|-----------------|-----------------------------|-----------------------------|----------------|---------------------|-----------------|------------------------|----------------------------------------------|-------------------|
|                        |                 |                             |                             |                |                     |                 | استهلاک دوره مالی      | استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده طی دوره |                   |
| زمین                   | ۹۱,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰  | -                           | -                           | -              | ۹۱,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰      | -               | -                      | -                                            | ۹۱,۳۹۷,۰۰۰,۰۰۰    |
| ساختمان و تاسیسات      | ۱۳۸,۳۱۸,۲۲۰,۰۰۰ | ۲۴,۲۵۰,۰۰۰                  | -                           | -              | ۱۳۸,۳۴۲,۴۷۰,۰۰۰     | ۱۴,۱۰۸,۰۵۵,۰۱۷  | ۴,۴۳۰,۸۷۳,۸۸۹          | -                                            | ۱۲۴,۲۱۰,۱۶۴,۹۸۳   |
| کامپیوتر و لوازم جانبی | ۲,۸۰۵,۳۵۰,۸۸۲   | ۱,۷۷۱,۳۱۲,۰۰۰               | -                           | -              | ۴,۵۷۶,۶۶۲,۸۸۲       | ۱۰,۹۹,۹۵۶,۳۵۵   | ۴۸۵,۵۲۶,۸۸۱            | -                                            | ۱,۷۰۵,۳۹۴,۵۲۷     |
| وسائط نقلیه            | ۱,۱۸۵,۵۲۰,۰۰۰   | -                           | -                           | -              | ۱,۱۸۵,۵۲۰,۰۰۰       | ۳۴۴,۵۴۹,۱۲۸     | ۱۰۷,۱۳۷,۳۸۶            | -                                            | ۸۴۰,۹۷۰,۸۷۲       |
| اثاثه و منصوبات        | ۵,۰۲۲,۵۲۶,۲۶۵   | ۷۰۹,۹۵۸,۹۷۴                 | (۶۳,۸۷۶,۴۵۱)                | -              | ۵,۶۶۸,۶۰۸,۷۸۸       | ۹۳۲,۹۹۶,۳۹۰     | ۲۶۷,۹۲۴,۵۴۴            | ۱۰,۳۴۷,۸۴۶                                   | ۴,۰۸۹,۵۲۹,۸۷۵     |
| لوازم اداری            | ۱,۳۹۶,۱۹۰,۰۱۷   | ۸۸,۳۲۹,۶۰۰                  | -                           | -              | ۱,۴۸۴,۵۱۹,۶۱۷       | ۱۵۷,۰۷۲,۵۹۲     | ۷۳,۵۵۸,۰۴۲             | -                                            | ۱,۲۳۹,۱۱۷,۴۲۵     |
|                        | ۲۴۰,۱۲۴,۸۰۷,۱۶۴ | ۲,۵۹۳,۸۵۰,۵۷۴               | ۶۳,۸۷۶,۴۵۱                  | -              | ۲۴۲,۶۵۴,۷۸۱,۲۸۷     | ۱۶۶,۴۲۶,۲۲۹,۴۸۲ | ۵,۳۶۵,۰۲۰,۷۴۲          | (۱۰,۳۴۷,۸۴۶)                                 | ۲۲۳,۴۸۲,۱۷۷,۶۸۲   |
|                        |                 |                             |                             |                |                     |                 |                        |                                              | ۲۲۰,۶۵۷,۴۷۸,۹۰۹   |
|                        |                 |                             |                             |                |                     |                 |                        |                                              | ۲۱,۹۹۷,۳۰۲,۳۷۸    |

۹-۱- دارائیهای ثابت مشهود به استثنای ( زمین) در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۶۵,۱۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای در قبال حوادث غیر مترقبه و همچنین وسائط نقلیه نیز دارای پوشش بیمه ای مجزا می باشد.

شرکت فرا بورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹-۲ - اضافات کامپیوتر و لوازم جانبی از اقلام زیر تشکیل یافته است :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ریال | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | ریال |                                          |
|---------------|------|---------------|------|------------------------------------------|
| ۳۳۵,۲۷۰,۰۰۰   |      | ۶۸۹,۱۸۶,۰۰۰   |      | خرید کامپیوتر و سوئیچ کامپیوتر           |
| -             |      | ۲۷۵,۴۰۰,۰۰۰   |      | خرید دستگاه برق اضطراری برای کامپیوتر ها |
| -             |      | ۲۶۴,۰۶۰,۰۰۰   |      | خرید ups                                 |
| ۳۶۷,۵۱۰,۰۰۰   |      | ۱۴۴,۷۲۰,۰۰۰   |      | خرید دستگاه سرور                         |
| ۵۰۷,۶۵۷,۰۰۰   |      | ۳۹۷,۹۴۶,۰۰۰   |      | سایر                                     |
| ۱,۲۱۰,۴۳۷,۰۰۰ |      | ۱,۷۷۱,۳۱۲,۰۰۰ |      |                                          |

۹-۳-اضافات اثاثه و منصوبات از اقلام زیر تشکیل یافته است:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ریال | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  | ریال |                         |
|-------------|------|-------------|------|-------------------------|
| -           |      | ۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰ |      | خرید دستگاه کف شویی     |
| -           |      | ۱۶۴,۰۰۰,۰۰۰ |      | خرید تابلو و لوگوی      |
| -           |      | ۱۱۴,۴۸۰,۰۰۰ |      | خرید ویدئو پروژکتور     |
| -           |      | ۵۴,۰۰۰,۰۰۰  |      | خرید کولر               |
| -           |      | ۲۰۴,۶۷۸,۹۷۴ |      | سایر                    |
| ۲۶۷,۷۱۹,۶۱۷ |      | -           |      | خرید میز و سایر منصوبات |
| ۲۶۷,۷۱۹,۶۱۷ |      | ۷۰۹,۹۵۸,۹۷۴ |      |                         |

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت:**

| یادداشت                                  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |
|------------------------------------------|-----------------|----------------|
| سپرده های بانکی بلند مدت                 | ریال            | ریال           |
| ۱۰-۱                                     | ۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| سرمایه گذاری در سهام شرکت ها             | ۱۵,۸۵۱,۴۰۰,۰۰۰  | ۱۳,۸۹۱,۴۰۰,۰۰۰ |
| ۱۰-۲                                     | ۱۱۹,۴۵۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۶۷,۴۹۱,۴۰۰,۰۰۰ |
| اضافه می گردد: پیش پرداخت سرمایه گذاریها | ۱,۵۲۲,۰۰۰,۰۰۰   | -              |
| ۱۰-۳                                     | ۱۲۰,۹۷۳,۴۰۰,۰۰۰ | ۶۷,۴۹۱,۴۰۰,۰۰۰ |

**۱۰-۱- سپرده های بانکی بلند مدت از اقلام زیر تشکیل گردیده است.**

| سپرده                                                            | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |
|------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|
| سپرده گذاری در بانک پاسارگاد - نرخ سود ۲۰ درصد - سررسید سال ۱۳۹۸ | ریال            | ریال           |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                                  | -               | -              |
| سپرده گذاری در بانک دی - نرخ سود ۲۰ درصد - سررسید سال ۱۳۹۵       | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| سپرده گذاری در بانک تجارت - نرخ سود ۲۰ درصد - سررسید سال ۱۳۹۶    | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰۶,۰۰۰,۰۰۰    |
|                                                                  | ۱۰۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

**۱۰-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر میباشد:**

| یادداشت                                                 | تعداد سهام | درصد مالکیت | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |
|---------------------------------------------------------|------------|-------------|----------------|----------------|
| سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) | ۱۹,۹۹۹,۱۶۷ | ۴           | ۱۲,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۱۰-۲-۱ و ۴-۱۰                                           | ۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰          | ۲,۰۰۱,۶۰۰,۰۰۰  | ۴۱,۶۰۰,۰۰۰     |
| بورس انرژی ایران (سهامی عام)                            | ۷۶۱,۰۰۰    | ۴           | ۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۰-۴ و ۱۰-۴-۱                                           | ۲۹۰,۰۰۰    | ۲۹          | ۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰,۸۰۰,۰۰۰    |
| مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص)            |            |             | ۱۵,۸۵۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۸۹۱,۴۰۰,۰۰۰ |

**۱۰-۲-۱- افزایش مبلغ سرمایه گذاری در شرکت مرکز مالی بابت افزایش سرمایه شرکت یادشده از محل آورده نقدی سهامداران بوده است .**

۱۰-۱- پیش پرداخت سرمایه گذاری مربوط به افزایش سرمایه از محل آورده نقدی شرکت بورس انرژی ایران میباشد که تاکنون این رویداد در شرکت سرمایه پذیر نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت نرسیده است.

۱۰-۴- میزان دارایی های شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه بر اساس صورت های مالی میان دوره ای (حسابرسی شده) منتهی به ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ بالغ بر ۶۵ میلیارد ریال و درآمد آن ۷ میلیارد ریال بوده و همچنین جمع دارایی ها، درآمد ها و زیان انباشته شرکت مرکز مالی ایران بر اساس صورت های مالی (حسابرسی نشده) در تاریخ منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ ترتیب بالغ بر ۴/۸، ۱/۹ و ۴/۵ میلیارد ریال می باشد. باتوجه به این که مبالغ یاد شده در برابر میزان دارایی ها و درآمد شرکت سهم بسیار ناچیز بوده و اطلاعات با اهمیتی در خصوص عملکرد مالی شرکت فرا بورس ارائه نمی نماید، از ارائه صورت های مالی مجموعه (صورت های مالی مبتنی بر ارزش ویژه) صرف نظر شده است.

۱-۴-۱- خلاصه ترازنامه تلفیقی شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ و صورت سود و زیان تلفیقی شرکت مذکور برای دوره میانی منتهی به تاریخ مزبور به شرح زیر می باشد:

| صورت سود و زیان برای دوره مالی<br>۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ |                            | ترازنامه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ |                          |             |                     |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------|-------------|---------------------|
| میلیون ریال                                                  |                            | میلیون ریال                  |                          | میلیون ریال |                     |
| ۷,۱۲۴                                                        | درآمد حاصل از ارائه خدمات  | ۴۶,۸۱۳                       | بدهی های جاری            | ۲۹,۵۴۱      | دارایی های جاری     |
| ۸,۴۷۰                                                        | سایر درآمد های غیر عملیاتی | ۲۸۷                          | بدهی های غیر جاری        | ۳۵,۵۸۴      | دارایی های غیر جاری |
| (۷,۳۵۹)                                                      | هزینه ها                   | ۱,۰۰۰                        | سرمایه                   |             |                     |
|                                                              |                            | ۱۰۰                          | اندوخته قانونی           |             |                     |
|                                                              |                            | ۱۶,۷۷۳                       | سود انباشته              |             |                     |
|                                                              |                            | ۱۵۲                          | سهم اقلیت                |             |                     |
|                                                              |                            |                              | جمع بدهی ها، سهم اقلیت و |             |                     |
| ۸,۲۳۵                                                        | سود خالص                   | ۶۵,۱۲۵                       | حقوق صاحبان سهام         | ۶۵,۱۲۵      | جمع دارایی ها       |

## ۱۱- دارائی های نامشهود:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |                            |
|---------------|---------------|----------------------------|
| ریال          | ریال          | نرم افزار ها               |
| ۱,۱۴۱,۶۸۹,۶۰۰ | ۱,۱۴۱,۶۸۹,۶۰۰ | انشعاب آب، برق و گاز       |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ودیعہ تلفن                 |
| ۴۰,۸۱۰,۰۰۰    | ۴۳,۰۷۸,۰۰۰    |                            |
| ۱,۷۸۲,۴۹۹,۶۰۰ | ۱,۷۸۴,۷۶۷,۶۰۰ |                            |
| (۱۶۶,۵۹۴,۰۶۰) | (۳۴۸,۶۸۱,۶۰۴) | کسر میشود: استهلاك انباشته |
| ۱,۶۱۵,۹۰۵,۵۴۰ | ۱,۴۳۶,۰۸۵,۹۹۶ |                            |

## ۱۲- سایر دارایی ها:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |                                            |
|---------------|---------------|--------------------------------------------|
| ریال          | ریال          | سپرده صندوق دانشگاه الزهرا                 |
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | حصه بلند مدت وام کارکنان (موضوع یادداشت ۷) |
| ۲,۶۴۶,۲۱۶,۱۴۸ | ۲,۰۷۸,۴۸۳,۸۷۷ | سپرده نزد بیمه دانا                        |
| -             | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |                                            |
| ۲,۸۹۶,۲۱۶,۱۴۸ | ۲,۴۲۸,۴۸۳,۸۷۷ |                                            |



شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری :**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت                        |
|----------------|----------------|--------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                |
| ۴۱,۳۴۶,۱۶۱,۷۴۱ | ۱۴,۸۷۹,۵۴۷,۸۷۵ | ۱۳-۱ کارگزاری های عضو فرا بورس |
| ۲,۵۰۴,۴۴۸,۷۴۲  | ۲,۴۹۰,۷۴۹,۷۵۰  | ۱۳-۲ شرکت های پذیرش نشده       |
| ۴۳,۸۵۰,۶۱۰,۴۸۳ | ۱۷,۳۷۰,۲۹۷,۶۲۵ |                                |

۱۳-۱- حسابهای پرداختنی به کارگزاری ها بابت مازاد وجوه دریافت شده از شرکت سپرده گذاری از محل ۱۵ درصد درآمد های این کارگزاری ها نسبت به حق عضویت و حق دسترسی آنان می باشد، که اقلام عمده این کارگزاری ها به شرح زیر میباشد:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                           |
|----------------|----------------|---------------------------|
| ریال           | ریال           |                           |
| ۴,۸۳۰,۷۱۲,۵۰۹  | ۴,۴۹۳,۰۷۲,۴۳۳  | شرکت کارگزاری مفید        |
| ۱,۷۹۰,۰۱۸,۶۰۳  | ۲,۳۴۵,۹۷۶,۶۸۷  | شرکت کارگزاری بانک مسکن   |
| ۵,۷۲۱,۹۵۸,۱۰۷  | ۱,۹۳۱,۱۲۲,۵۳۵  | شرکت کارگزاری حافظ        |
| ۵۷۶,۷۰۵,۸۵۳    | ۱,۸۳۶,۴۴۴,۵۶۱  | شرکت کارگزاری خبرگان سهام |
| ۱,۴۶۱,۱۹۸,۶۹۰  | ۱,۳۳۵,۳۴۳,۴۶۳  | شرکت کارگزاری امین آوند   |
| ۲,۲۴۷,۹۲۶,۹۳۹  | ۱,۱۳۳,۴۱۸,۲۷۰  | شرکت کارگزاری آگاه        |
| ۲۴,۷۱۷,۶۴۱,۰۴۰ | ۱,۸۰۴,۱۶۹,۹۲۶  | سایر کارگزاری ها          |
| ۴۱,۳۴۶,۱۶۱,۷۴۱ | ۱۴,۸۷۹,۵۴۷,۸۷۵ |                           |

۱۳-۲- مانده بدهی مزبور بابت شرکت هایی می باشد که در سنوات قبل درخواست پذیرش در فرا بورس را نموده اما موفق به پذیرش نشده اند و باید توسط فرا بورس این مبالغ عودت گردند.

**۱۴- سایر حسابهای پرداختنی :**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                                                           |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                           |
| ۲,۶۷۰,۵۹۱,۷۳۴  | ۴,۴۳۹,۲۶۷,۲۳۴  | واریزی های نامشخص                                         |
| ۱,۵۰۵,۱۸۵,۵۶۷  | ۴,۹۷۰,۶۳۱,۱۷۲  | ۱۴-۱ ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده               |
| ۵۶۰,۶۲۲,۹۷۸    | ۱,۵۶۸,۵۳۵,۲۷۰  | سازمان بورس اوراق بهادار                                  |
| ۲,۰۰۱,۱۲۱,۶۴۳  | ۴۹۷,۶۰۵,۹۲۰    | شرکت بورس اوراق بهادار                                    |
| ۷۷۰,۱۷۸,۶۵۹    | ۴۴۶,۱۶۰,۷۳۵    | بیمه پرداختنی (سازمان تامین اجتماعی)                      |
| ۳۳,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | -              | شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (بابت بهای خرید ساختمان) |
| ۷۹۵,۷۶۱,۲۶۳    | ۱,۶۷۸,۵۹۱,۱۴۵  | سایر                                                      |
| ۴۱,۹۳۳,۴۶۱,۸۴۴ | ۱۳,۶۰۰,۷۹۱,۴۷۶ |                                                           |

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده شامل ذخیره مرخصی و عیدی پرسنل و همچنین ذخیره پاداش پرسنل بر اساس مصوبه هیات مدیره می باشد.

**۱۵- پیش دریافت ها:**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            | یادداشت                                       |
|----------------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
| ریال                 | ریال                  |                                               |
| ۴,۷۱۹,۳۰۸,۱۳۳        | ۸,۷۶۱,۶۹۴,۷۷۳         | ۱۵-۱ پیش دریافت حق پذیرش (در بازار اول و دوم) |
| ۱,۵۱۰,۴۰۰,۰۰۰        | ۸,۸۴۹,۱۱۹,۰۰۰         | ۱۵-۲ پیش دریافت حق درج (پذیرش در بازار پایه)  |
| ۱۶۵,۰۲۰,۰۰۰          | ۱۶۵,۰۲۰,۰۰۰           | پیش دریافت حق عرضه سهام                       |
| ۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰        | -                     | پیش دریافت درآمد های غیر عملیاتی              |
| -                    | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | سایر                                          |
| <u>۹,۸۱۴,۷۲۸,۱۳۳</u> | <u>۱۸,۰۷۵,۸۳۳,۷۷۳</u> |                                               |

۱۵-۱- پیش دریافت مزبور بابت دریافت از شرکت های خواهان پذیرش در فرا بورس با توجه به مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار صورت پذیرفته که تا کنون مراحل درج این شرکت ها در بازار به طور کامل انجام نگردیده است.

۱۵-۲- بر اساس مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادار از شرکت های پذیرفته شده در بازار پایه و بازار های اول و دوم فرابورس به میزان دو در هزار سرمایه و به ترتیب تا سقف یکصد و دویست میلیون ریال در هر سال حق درج اخذ میگردد. که بخشی از مبلغ فوق بابت سهم شناسایی نشده درآمد طی دوره میانی می باشد.

**۱۶- سود سهام پرداختنی:**

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            |                                 |
|----------------------|-----------------------|---------------------------------|
| ریال                 | ریال                  |                                 |
| ۳۸,۷۱۶,۰۰۰           | ۳۶,۷۵۶,۰۰۰            | سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷      |
| ۱۱۸,۶۲۹,۰۰۰          | ۱۱۲,۱۳۹,۰۰۰           | سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۸      |
| ۳۰۴,۷۷۰,۰۰۰          | ۲۸۷,۰۷۰,۰۰۰           | سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۹      |
| ۷۴۵,۸۰۰,۰۰۰          | ۳۲۲,۲۰۰,۰۰۰           | سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۰      |
| ۱,۰۰۶,۲۸۰,۰۰۰        | ۳۷۸,۷۳۰,۰۰۰           | سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۱      |
| -                    | ۴۹,۶۶۵,۲۰۳,۶۶۷        | ۱۶-۱ سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲ |
| <u>۲,۲۱۴,۱۹۵,۰۰۰</u> | <u>۵۰,۸۰۲,۰۹۸,۶۶۷</u> |                                 |

۱۶-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۶۰ میلیارد ریال سود نقدی به تصویب رسیده که تا تاریخ گزارش حدوداً "مبلغ ۱۰ میلیارد ریال آن به اشخاص حقیقی پرداخت و سود سهام اشخاص حقوقی از دیماه پرداخت خواهد گردید.

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات بر درآمد :

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

| نحوه تشخیص             | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ - ریال |                                              |                |        |                |                    |                  | سال مالی               |
|------------------------|-----------------|-------------------|----------------------------------------------|----------------|--------|----------------|--------------------|------------------|------------------------|
|                        | مانده ذخیره     | مالیات            |                                              |                |        |                | درآمد مشمول مالیات | سود(زیان) ابرازی |                        |
|                        |                 | مانده ذخیره       | تادیه شده                                    | قطعی           | تشخیصی | ابرازی         |                    |                  |                        |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | -               | -                 | ۲۶,۱۲۷,۱۲۶,۳۰۲                               | ۲۶,۱۲۷,۱۲۶,۳۰۲ | -      | ۲۴,۵۶۹,۳۱۱,۱۴۰ | ۹۸,۲۷۷,۲۴۴,۵۶۰     | ۱۱۰,۸۴۷,۲۶۰,۰۸۲  | ۱۳۹۱                   |
| رسیدگی نشده            | ۵۰,۶۸۱,۴۴۸,۲۲۲  | -                 | ۵۰,۶۸۱,۴۴۸,۲۲۲                               | -              | -      | ۵۰,۶۸۱,۴۴۸,۲۲۲ | ۲۰۲,۷۲۵,۷۹۲,۸۸۹    | ۲۶۶,۵۸۹,۶۸۶,۷۲۱  | ۱۳۹۲                   |
| رسیدگی نشده            | -               | ۱۸,۸۴۶,۶۵۲,۳۵۵    | -                                            | -              | -      | ۱۸,۸۴۶,۶۵۲,۳۵۵ | ۷۵,۳۸۶,۶۰۹,۴۲۰     | ۱۲۷,۸۰۵,۴۷۰,۹۳۸  | ۶ ماهه اول<br>سال ۱۳۹۳ |
|                        | ۵۰,۶۸۱,۴۴۸,۲۲۲  | ۱۸,۸۴۶,۶۵۲,۳۵۵    | جمع                                          |                |        |                |                    |                  |                        |
|                        | (۱,۱۳۶,۲۵۰,۰۰۰) | (۶۴۱,۲۵۰,۰۰۰)     | کسر میشود: پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۸) |                |        |                |                    |                  |                        |
|                        | ۴۹,۵۴۵,۱۹۸,۲۲۲  | ۱۸,۲۰۵,۴۰۲,۳۵۵    |                                              |                |        |                |                    |                  |                        |

۱-۱۷- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ قطعی و با اداره دارایی تسویه گردیده است.

۲-۱۷- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ تا کنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است.

۱۷-۳- ذخیره مالیات ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳ مندرج در جدول فوق بر اساس سود ارزی پس از اعمال معافیت های مندرج در قانون مالیات های مستقیم محاسبه گردیده است و صرفاً از لحاظ مقاصد گزارشگری مالی میان دوره ای ارائه شده است.



شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

| سال ۱۳۹۲      | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---------------|-----------------------------------------|
| ریال          | ریال                                    |
| ۹۷۱,۷۸۴,۴۷۵   | ۱,۸۸۶,۷۳۵,۹۴۵                           |
| (۲۳۹,۹۵۰,۶۱۱) | (۳۱۱,۳۸۸,۰۷۲)                           |
| ۱,۱۵۴,۹۰۲,۰۸۱ | ۱,۰۷۴,۱۲۳,۵۳۶                           |
| ۱,۸۸۶,۷۳۵,۹۴۵ | ۲,۶۴۹,۴۷۱,۴۰۹                           |

مانده در ابتدای سال/دوره

پرداخت شده طی سال/ دوره

ذخیره تامین شده /سال/دوره

۱۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه حقوق و مزایای مستمر محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۱۹- سرمایه:

سرمایه شرکت به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال تمام پرداخت شده منقسم به ۴۰۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد.

| نام سهامدار                                                  | تعداد سهام  | درصد  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱<br>ریال | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹<br>ریال |
|--------------------------------------------------------------|-------------|-------|--------------------|--------------------|
| شرکت بورس اوراق بهادار تهران (سهامی عام)                     | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰    | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| گروه مالی ملت (سهامی عام)                                    | ۱۶,۲۴۰,۰۰۰  | ۴.۰۶  | ۱۶,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰     |
| شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)                      | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰  | ۳     | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)                         | ۱۰,۷۵۶,۰۱۶  | ۲.۶۹  | ۱۰,۷۵۶,۰۱۶,۰۰۰     | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲.۵   | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| شرکت مدیریت فناوری بورس تهران (سهامی عام)                    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲.۵   | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| بانک پارسیان (سهامی عام)                                     | ۸,۰۰۰,۰۰۰   | ۲     | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| شرکت کارگزاری نهایت نگر (سهامی خاص)                          | ۶,۷۰۵,۰۰۰   | ۱.۶۸  | ۶,۷۰۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۵,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰      |
| شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)                           | ۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱.۵   | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)                       | ۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱.۵   | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)                     | ۶,۰۰۰,۰۰۰   | ۱.۵   | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| شرکت کارگزاری مبین سرمایه                                    | ۴,۴۴۰,۰۰۰   | ۱.۱۱  | ۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰       |
| شرکت کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص)                        | ۴,۴۰۰,۰۰۰   | ۱.۱   | ۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۳,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| تعاونی خردمندان صابر عصر                                     | ۴,۳۷۳,۳۳۳   | ۱.۰۹  | ۴,۳۷۳,۳۳۳,۰۰۰      | -                  |
| سرمایه گذاری سهام عدالت (۲۹ استان)                           | ۲۰,۴۱۵,۸۱۵  | ۵.۱۰  | ۲۰,۴۱۵,۸۱۵,۰۰۰     | ۱۶,۳۸۱,۹۷۰,۰۰۰     |
| سایر اشخاص حقوقی                                             | ۱۲۲,۴۵۴,۹۳۶ | ۳۰.۶۱ | ۱۲۲,۴۵۴,۹۳۶,۰۰۰    | ۹۵,۵۰۵,۵۰۰,۰۰۰     |
| اشخاص حقیقی                                                  | ۷۲,۲۱۴,۹۰۰  | ۱۸.۰۵ | ۷۲,۲۱۴,۹۰۰,۰۰۰     | ۵۶,۲۸۳,۵۳۰,۰۰۰     |
|                                                              | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰   | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |



۱۹-۱- سرمایه شرکت طی صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۳ از مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال به ۴۰۰ میلیارد ریال از محل سود های سنواتی (انباشته) افزایش پیدا کرده که افزایش سرمایه مذکور در مورخ ۱۸ تیر ماه ۱۳۹۳ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

## ۲۰- اندوخته قانونی:

بر اساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۳۱,۷۸۵ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

## ۲۱- اندوخته احتیاطی:

بر اساس ماده ۵۵ اساسنامه، شرکت موظف است قبل از تقسیم سود، یک پنجم سود خالص سال را به عنوان اندوخته احتیاطی تا زمان رسیدن آن به مبلغ تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در حسابها منظور نماید. طبق مصوبه هیأت مدیره سازمان مزبور، سقف اندوخته احتیاطی مبلغ سیصد میلیارد ریال تعیین گردیده است. تقسیم اندوخته احتیاطی بین صاحبان سهام، بدون مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار ممنوع است.

## ۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات:

| یادداشت                            | دوره میانی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره میانی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|
| درآمد حاصل از کارمزد معاملات       | ۵۵,۶۷۴,۰۹۰,۹۱۵                           | ۱۳۲,۱۴۴,۲۹۳,۹۳۳                          |
| درآمد حاصل از حق دسترسی کارگزاران  | ۳۸,۲۲۲,۰۸۷,۱۵۶                           | ۷۶,۱۰۷,۱۸۵,۱۳۵                           |
| درآمد حاصل از حق پذیرش شرکتهای     | ۴,۷۷۸,۶۳۲,۰۰۰                            | ۷,۸۶۰,۹۹۱,۳۲۵                            |
| درآمد حاصل از حق عضویت کارگزاران   | ۹,۳۷۰,۹۹۷,۲۵۹                            | ۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                            |
| درآمد حاصل از حق درج بازار پایه    | ۵,۴۵۱,۹۹۴,۰۰۰                            | ۱۰,۹۹۴,۷۲۸,۷۶۴                           |
| درآمد حاصل از حق درج شرکت ها       | ۴,۹۵۳,۲۲۵,۰۰۰                            | ۱۰,۰۶۶,۵۲۹,۳۴۶                           |
| درآمد حاصل از حق عرضه سهام و اوراق | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                              | ۹۰۳,۱۳۶,۲۷۴                              |
|                                    | ۱۱۸,۸۵۱,۰۲۶,۳۳۰                          | ۲۴۷,۴۷۶,۸۶۴,۷۷۷                          |

۲۲-۱ نحوه شناسایی درآمد حاصل از حق درج شرکت ها در دوره مورد گزارش با توجه به گذشت شش ماه از سال معادل نصف درآمد حق درج یکسال شرکت ها در بازار های اول و دوم و پایه شناسایی شده است.

## گزارش مالی میان دوره ای

## یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

## ۲۳ - هزینه های عمومی، اداری و فروش:

| یادداشت                                          | دوره میانی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره میانی ۶ ماهه<br>منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|--------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|                                                  | ریال                                     | ریال                                     | ریال                            |
| عیدی و پاداش                                     | ۹,۸۷۸,۹۲۴,۵۵۶                            | ۵,۱۷۵,۶۷۰,۰۹۶                            | ۶,۱۱۵,۸۵۵,۹۱۴                   |
| حقوق و دستمزد کارکنان                            | ۱۰,۱۷۵,۹۹۶,۰۵۹                           | ۶,۹۸۶,۴۸۰,۰۴۱                            | ۱۴,۷۷۰,۷۰۸,۱۷۱                  |
| نمایشگاه و اطلاع رسانی                           | ۳,۰۷۴,۹۰۰,۵۰۳                            | ۹۹۶,۲۲۶,۵۰۰                              | ۱,۵۹۰,۷۴۴,۵۰۲                   |
| حق الزحمه قراردادهای خدماتی، طراحی و ساخت        | ۲,۱۳۸,۵۰۶,۷۷۷                            | ۱,۵۵۴,۳۸۳,۱۷۷                            | ۴,۴۳۵,۵۷۶,۳۶۷                   |
| اجاره محل                                        | ۹۰۶,۳۶۰,۰۰۰                              | ۱,۰۹۲,۰۰۰,۰۰۰                            | ۲,۳۸۶,۸۰۰,۰۰۰                   |
| سایر هزینه های کارکنان                           | ۴,۲۴۸,۴۹۲,۰۹۶                            | ۱,۹۲۹,۷۹۴,۰۷۵                            | ۴,۶۳۴,۶۱۷,۰۰۰                   |
| ۲۳٪ بیمه سهم کارفرما                             | ۲,۰۰۰,۲۴۴,۰۴۶                            | ۱,۱۳۳,۸۹۵,۸۷۱                            | ۲,۴۸۱,۴۹۳,۸۴۱                   |
| پذیرایی و آبدارخانه                              | ۱,۱۴۶,۵۳۶,۶۶۲                            | ۳۳۹,۶۰۶,۷۳۴                              | ۱,۰۵۸,۷۵۸,۵۸۷                   |
| آب، برق و گاز                                    | ۲۷۲,۰۸۰,۳۰۰                              | ۱۵۴,۸۸۷,۴۰۰                              | ۵۷۱,۷۰۰,۴۵۰                     |
| استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود | ۵,۵۴۷,۱۰۸,۲۸۶                            | ۵,۳۶۴,۶۷۱,۹۶۷                            | ۱۰,۷۲۴,۹۳۶,۲۶۹                  |
| چاپ، تکثیر و تبلیغات                             | ۸۹۵,۸۶۱,۹۴۰                              | ۷۴۴,۷۶۱,۶۰۰                              | ۱,۶۰۹,۹۸۲,۴۱۲                   |
| حق المشاوره و کارشناسی                           | ۳۶۸,۷۹۵,۳۵۸                              | ۱۹۶,۷۶۸,۵۵۶                              | ۵۴۶,۷۶۹,۴۸۲                     |
| حق حضور هیأت مدیره                               | ۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰                              | ۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰                              | ۶۳۲,۰۰۰,۰۰۰                     |
| بازخريد سنوات خدمت کارکنان                       | ۱,۳۲۲,۱۶۴,۲۴۲                            | ۶۷۴,۱۶۸,۱۲۱                              | ۱,۱۵۴,۹۰۲,۰۸۱                   |
| تعمیر و نگهداری ساختمان                          | ۲۶۸,۲۷۱,۳۵۷                              | ۱۱۷,۴۷۱,۹۵۴                              | ۲۹۸,۶۰۸,۷۷۲                     |
| ملزومات اداری و رایانه ای                        | ۵۳۳,۷۰۶,۴۹۶                              | ۱۶۶,۷۸۹,۷۸۳                              | ۵۱۰,۰۱۴,۹۳۳                     |
| حسابرسی                                          | ۲۰۵,۲۰۰,۰۰۰                              | ۱۳۵,۵۰۰,۰۰۰                              | ۳۰۳,۵۰۰,۰۰۰                     |
| بازخريد مرخصی استفاده نشده                       | ۱۹۹,۶۲۶,۶۳۳                              | ۱۱۳,۸۱۴,۷۵۱                              | ۲۱۴,۹۴۴,۳۲۵                     |
| تلفن و اینترنت                                   | ۵۸۰,۴۰۹,۳۰۷                              | ۱۲۲,۹۷۴,۱۳۰                              | ۵۷۶,۳۸۵,۹۲۷                     |
| حمل و نقل                                        | ۳۴۵,۲۳۲,۳۱۴                              | ۱۱۶,۲۲۸,۹۹۵                              | ۴۰۴,۳۵۸,۸۵۷                     |
| تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه                      | ۴۱,۵۸۱,۶۲۴                               | ۷۰,۱۶۶,۵۵۰                               | ۱۳۵,۵۰۲,۳۹۳                     |
| عوارض                                            | ۱۰۲,۴۷۴,۰۰۰                              | ۷۵,۱۰۰,۶۰۰                               | ۱۶۵,۴۸۹,۴۰۰                     |
| حق جلسات هیأت پذیرش                              | ۲۲,۵۰۰,۰۰۰                               | ۴۶,۵۰۰,۰۰۰                               | ۹۴,۵۰۰,۰۰۰                      |
| هزینه تأسیس، ثبتی و حقوقی                        | ۲۰۲,۶۳۶,۰۴۰                              | -                                        | ۱۱,۹۰۸,۰۰۰                      |
| پاداش هیات مدیره                                 | ۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰                            | ۱,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰                   |
| سایر                                             | ۲,۲۴۲,۸۲۰,۶۰۴                            | ۳۵,۹۳۷,۳۱۰                               | ۲۳۹,۶۱۰,۲۵۱                     |
|                                                  | ۴۸,۶۱۳,۹۲۹,۲۰۰                           | ۲۹,۱۲۹,۷۹۸,۲۱۱                           | ۵۷,۱۳۹,۶۶۷,۹۳۴                  |

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲۳- هزینه عیدی و پاداش بابت پاداش مجمع و کارانه پرداختی به پرسنل مطابق سنوات گذشته هر سه ماه یک بار شناسایی شده است.

۲-۲۳- هزینه نمایشگاه و اطلاع رسانی بابت برگزاری همایش دارایی فکری و نمایشگاه بورس، بانک و بیمه بوده است.

۳-۲۳- سایر هزینه های کارکنان عمدتاً بابت تغذیه پرسنل و هزینه سفر می باشد.

۴-۲۳- پاداش هیات مدیره براساس مصوبات مجمع برای هر عضو ۲۳۰ میلیون ریال شناسایی شده است.

**۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | دوره میانی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |                                  |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------|
| ریال                            | ریال                                     | ریال                                     |                                  |
| ۲۵,۸۱۷,۷۶۱,۶۰۳                  | ۱۲,۳۳۰,۹۴۷,۱۹۱                           | ۳۳,۸۴۴,۳۲۸,۷۴۸                           | سود گواهی سپرده گذاری            |
| ۱۷,۵۲۱,۹۵۵,۸۶۰                  | ۴,۰۲۹,۵۹۴,۷۵۰                            | ۱۱,۵۳۱,۳۴۵,۳۰۰                           | سود اوراق مشارکت                 |
| ۶,۹۷۳,۴۴۵,۳۱۴                   | ۳,۳۳۱,۲۳۹,۴۷۲                            | ۱,۰۲۱,۵۷۰,۱۸۴                            | سود صندوق های سرمایه گذاری       |
| ۸۱۵,۰۰۷,۷۵۷                     | ۴۲۹,۳۷۴,۷۸۱                              | ۴۱۷,۸۲۶,۷۴۴                              | سود سپرده ممتاز بانک مسکن        |
| ۷۹۵,۰۱۴,۸۷۰                     | ۷۷۴,۴۲۴,۸۷۰                              | ۱,۲۷۶,۱۰۰,۰۰۰                            | سود سهام حاصل از سرمایه گذاری ها |
| ۸,۳۹۳,۹۸۹,۶۸۴                   | ۳,۰۲۵,۲۲۴,۹۹۲                            | ۳,۵۷۳,۱۹۰,۵۴۱                            | سود سپرده های بانکی              |
| ۱۴,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰                            | ۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰                            | درآمد اجاره                      |
| ۲۴۶,۰۹۶,۰۴۶                     | -                                        | ۱,۳۴۴,۰۱۲,۲۹۱                            | سایر                             |
| ۷۴,۷۹۳,۲۷۱,۱۳۴                  | ۲۸,۴۸۰,۸۰۶,۰۵۶                           | ۵۷,۵۶۸,۳۷۳,۸۰۸                           |                                  |

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵- سود پایه هر سهم :

میانگین موزون تعداد سهام عادی شرکت که مبنای محاسبه سود پایه هر سهم قرار گرفته است به شرح زیر میباشد:

| سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | دوره میانی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | دوره میانی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | میانگین موزون تعداد سهام |
|---------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------------|
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                              | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                              |                          |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                     | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                              | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰                              |                          |

با توجه به اینکه افزایش سرمایه از محل سود انباشته بوده است، سود پایه هر سهم به شرح زیر محاسبه و با سود تقلیل یافته هر سهم تفاوتی ندارد. سود پایه هر سهم از طریق تقسیم سود خالص به میانگین موزون تعداد سهام طی سال محاسبه گردیده است. با توجه به اینکه افزایش سرمایه از ۳۰۰ به ۴۰۰ میلیارد ریال و از محل سود انباشته بوده است، میانگین موزون تعداد سهام مبنای محاسبه سود پایه هر سهم برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و دوره مالی مشابه و نیز سال مالی قبل ۴۰۰ میلیون سهم در نظر گرفته شده است و سود پایه هر سهم به ترتیب ۲۷۲، ۲۱۸ و ۵۳۶ ریال محاسبه گردیده است.



## ۲۶ - صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می باشد.

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| ریال                                           | ریال                                    | ریال                            |
| سود عملیاتی                                    | ۷۰,۲۳۷,۰۹۷,۱۳۰                          | ۱۹۰,۳۳۷,۱۹۶,۸۴۳                 |
| هزینه استهلاک                                  | ۵,۵۴۷,۱۰۸,۲۸۶                           | ۱۰,۷۲۴,۹۳۶,۲۶۹                  |
| افزایش (کاهش) پیش پرداخت ها                    | (۱,۵۹۸,۰۵۸,۸۴۱)                         | (۱,۲۹۷,۹۵۹,۷۷۷)                 |
| افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی          | ۳,۷۸۳,۷۴۷,۴۹۶                           | (۲,۲۷۵,۶۹۶,۵۰۷)                 |
| افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی          | (۵۴,۸۱۲,۹۸۳,۲۲۶)                        | ۲۶,۲۱۰,۴۲۶,۵۰۱                  |
| خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۷۶۲,۷۳۵,۴۶۴                             | ۹۱۴,۹۵۱,۴۷۰                     |
| افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی           | ۸,۲۶۱,۱۰۵,۶۴۰                           | (۱۵,۶۸۸,۸۵۱,۵۰۷)                |
| سایر درآمد های غیر عملیاتی                     | ۵,۹۰۴,۰۱۲,۲۹۱                           | ۱۲,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰                  |
|                                                | ۳۸,۰۸۴,۷۶۴,۲۴۰                          | ۲۲۱,۶۸۵,۰۰۳,۲۹۲                 |
|                                                | ۶۰,۸۶۴,۲۶۳,۷۵۱                          | ۳,۰۸۹,۳۹۵,۵۰۰                   |
|                                                | ۱۰,۷۵۱,۷۴۹,۹۹۶                          | (۱۵,۶۸۸,۸۵۱,۵۰۷)                |

## ۲۷ - مبادلات غیر نقدی :

| دوره مالی ۶ ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره مالی ۶ ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی<br>به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------------|
| ریال                                    | ریال                                    | ریال                            |
| فیش های مالیاتی                         | ۲,۶۶۸,۱۲۵,۰۰۰                           | -                               |
|                                         | ۲,۶۶۸,۱۲۵,۰۰۰                           | -                               |

## ۲۸ - تعهدات و بدهی های احتمالی:

۲۸-۱ - شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه بدهی های احتمالی بوده و ضمناً تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد.

| یادداشت                                                                 | ریال           |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|
| برگه گواهی سپرده گذاری نزد بانک تجارت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۹ - رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:                                  | ۵-۱-۱          |

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورت های مالی، هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)  
گزارش مالی میان دوره ای  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۰ - معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره میانی ۶ ماهه مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

| نام شرکت                                      | نوع وابستگی    | شرح معامله                                       | مبالغ معامله  | مانده طلب (بدهی) در پایان سال<br>ریال |
|-----------------------------------------------|----------------|--------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|
| <b>معاملات معمول مانده ۱۳۹۳ تاکنون عبارت:</b> |                |                                                  |               |                                       |
| شرکت بورس اوراق بهادار (سهامی عام)            | عضو هیات مدیره | حق الدرج بازار پایه                              | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۴۹۷,۶۰۵,۹۲۰)                         |
|                                               |                | پرداخت بابت قدرالسهم هزینه های سفر               | ۲۵۶,۸۷۴,۸۶۷   |                                       |
|                                               |                | پرداخت هزینه های مشترک ساختمان                   | ۷۵۴,۴۸۰,۷۸۷   |                                       |
| گروه مالی ملت                                 | عضو هیات مدیره | کمک به برگزاری همایش دارایی فکری                 | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                                     |
| گروه سرمایه گذاری امید                        | عضو هیات مدیره | کمک به برگزاری همایش دارایی فکری                 | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | -                                     |
| <b>معاملات با اشخاص وابسته:</b>               |                |                                                  |               |                                       |
| سازمان بورس و اوراق بهادار                    | نهاد ناظر      | بابت قرارداد مربوط به اجاره ساختمان و سایر موارد | ۱,۰۰۷,۹۱۲,۲۹۲ | (۱,۵۶۸,۵۳۵,۲۷۰)                       |
|                                               |                |                                                  | ۲۱۶,۰۰۰,۰۰۰   |                                       |

در معاملات و فعالیت های انجام شده هیچ گونه تفاوت با اهمیتی بین شرایط معاملات با اشخاص وابسته و شرایط حاکم بر معاملات در شرکت وجود نداشته است. ضمن آنکه مبلغ معاملات انجام شده مطابق ضوابط سازمان بورس و تأیید هیات مدیره شرکت می باشد.