

بهراد مشار
موسسه حسابرسی
(حسابداران رسمی)

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به انضمام صورتهای مالی مجموعه و شرکت

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱)	۱- گزارش بررسی اجمالی
۲	۲- صورتهای مالی اساسی شرکت براساس ارزش ویژه الف - ترازنامه براساس ارزش ویژه
۳	ب - صورت سود و زیان براساس ارزش ویژه
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته براساس ارزش ویژه ج - صورت جریان وجوه نقد براساس ارزش ویژه
۵	۳- صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی الف - ترازنامه
۶	ب - صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود (زیان) انباشته ج - صورت جریان وجوه نقد
۸ الی ۳۰	۴- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به نام خدا

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به هیأت مدیره

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

- صورتهای مالی مجموعه و شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۱ 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

- 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 مرتب 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

- 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

- مفاد چکلیست رعایت ضوابط و مقررات حاکم بر شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این ارتباط، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی بهراد مشار

تاریخ: ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۴

حسابرس مستقل

رضا چهره
بهراد مشار
حسابداران رسمی
شماره ثبت ۱۳۸۹۸ تهران

صورتهای مالی

به پیوست صورت های مالی مجموعه شامل صورت های مالی شرکت به روش ارزش ویژه به همراه صورت های مالی شرکت فرایورس ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

صورتهای مالی اساسی شرکت بر اساس ارزش ویژه :

- ۲ - ترازنامه بر اساس ارزش ویژه
- ۳ - صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه
- ۴ - گردش حساب سود (زیان) انباشته بر اساس ارزش ویژه
- ۵ - صورت جریان وجه نقد بر اساس ارزش ویژه

صورتهای مالی اساسی شرکت فرایورس ایران (سهامی عام) :

- ۶ - ترازنامه
- ۷ - صورت سود و زیان
- ۸ - گردش حساب سود (زیان) انباشته
- ۹ - صورت جریان وجه نقد

یادداشت‌های توضیحی :

- ۱۰ - تاریخچه فعالیت
- ۱۱ - مبنای تهیه صورت های مالی
- ۱۲ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۱۳ - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۲ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

پیوست گزارش
بهزاد مُشار

شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه بر اساس ارزش ویژه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

داراییها جاری :	داراییها غیر جاری :	حقوق صاحبان سهام :	بدهیهای جاری :	بدهیهای غیر جاری :	یادداشت	ریال	ریال	یادداشت	بدهیهای جاری :	بدهیهای غیر جاری :	یادداشت	ریال	ریال	یادداشت			
موجودی نقد	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	داراییها نامشهود	حسابهای پرداختنی تجاری	سود سهام پرداختنی	۱۳	۱۲,۴۹۸,۰۷۷,۲۵۳	۱۳,۲۹۴,۴۴۲,۶۳۵	۱۴	۱۴,۷۴۲,۳۱۸,۶۴۶	۱۲,۹۵۷,۲۲۲,۰۷۹	۴	۹,۶۶۴,۰۰۳,۹۳۶	۱۳,۱۱۹,۳۱۷,۵۷۴	۱۴	۳۲۵,۵۴۱,۶۷۷,۰۶۵	۴۰,۵۶۱,۳۶۴,۷۱۹	۵
حسابهای دریافتی تجاری	سایر حسابهای دریافتی	سایر داراییها	سایر حسابهای پرداختنی	جمع بدھیهای جاری	۱۵	۱۳,۷۳۶,۱۳۸,۸۱۶	۱۲,۵۶۵,۸۶۰,۷۲۴	۱۶	۱۶,۰۸۱,۵۱۳,۱۳۳	۱۶,۲۵۷,۴۱۰,۲۷۹	۶	۳۸,۶۶۸,۰۱۱,۵۵۸	۱۸,۹۹۳,۰۹۷,۴۵۲	۱۶	۵,۹۹۵,۱۳۴,۹۱۱	۸,۰۳۲,۶۹۴,۳۰۲	۷
پیش پرداخت ها	جمع داراییهای جاری	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حسابهای پرداختنی	سود سهام پرداختنی	۱۷	۲,۲۳۶,۵۶۰,۹۶۴	۵۲,۳۰۱,۱۵۵,۰۱۷	۱۷	۶۹۵,۴۰۳,۹۸۱	۸۴۶,۰۴۰,۶۳۶	۸	۸۷,۸۰۲,۷۹۲,۵۲۷	۱۱۰,۲۷۴,۲۶۸,۴۹۲		۳۶۳,۰۵۶,۰۴۷,۷۳۶	۴۴۴,۱۵۴,۷۳۲,۰۱۵	
داراییهای نامشهود	داراییهای ثابت مشهود	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره مالیات	جمع بدھیهای غیر جاری	۱۸	۲,۹۸۵,۲۱۵,۰۷۹	۴,۲۶۱,۳۱۰,۷۲۳	۱۸	۲۴۹,۱۳۴,۷۱۴,۶۷۶	۲۴۷,۴۹۱,۲۵۸,۰۷۹	۹	۹۰,۷۸۸,۰۰۷,۶۰۶	۱۱۴,۵۳۵,۵۷۹,۲۱۵		۱,۳۵۴,۱۵۵,۸۷۹	۱,۲۲۴,۴۵۳,۴۰۹	۱۰
سرمایه گذاری های بلند مدت	سایر داراییها	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	جمع بدھیهای غیر جاری		۲,۹۸۵,۲۱۵,۰۷۹	۴,۲۶۱,۳۱۰,۷۲۳		۱۶۳,۳۳۷,۴۶۹,۲۴۰	۱۷۰,۳۳۵,۰۹۶,۱۶۵	۱۱				۴,۸۴۱,۷۶۳,۰۱۴	۵,۰۰۴,۰۳۰,۸۰۹	۱۲
جمع داراییهای غیر جاری		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ذخیره مالیات	جمع بدھیهای جاری											۴۱۸,۶۶۸,۱۰۲,۸۰۹	۴۲۴,۰۵۴,۸۳۸,۴۶۲	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی													
۳۷,۰۵۰,۹۰۱,۹۵۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۳۷,۰۵۰,۹۰۱,۹۵۹	اندوفته قانونی													
۸۶,۵۵۴,۳۳۶,۳۷۰	۱۰۹,۷۰۲,۳۸۰,۶۵۰	۲۱	۸۶,۵۵۴,۳۳۶,۳۷۰	اندوفته احتیاطی													
۱۶۷,۳۳۰,۹۰۴,۶۱۰	۲۰۳,۹۷۱,۶۱۰,۶۱۲		۱۶۷,۳۳۰,۹۰۴,۶۱۰	سود انباسته													
۶۹۰,۹۳۶,۱۴۲,۹۳۹	۷۵۳,۶۷۳,۹۹۱,۲۶۲		۶۹۰,۹۳۶,۱۴۲,۹۳۹	جمع حقوق صاحبان سهام													
۷۸۱,۷۲۴,۱۵۰,۵۴۵	۸۶۸,۲۰۹,۵۷۰,۴۷۷		۷۸۱,۷۲۴,۱۵۰,۵۴۵	جمع بدھیهای و حقوق صاحبان سهام													

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لینفک صورتهای مالی است.

پیوست گزارش
بهراد مُشار

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان بر اساس ارزش ویژه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

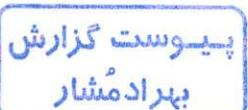
(تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۲۲۶,۹۹۲,۲۸۱,۵۲۹	۱۱۸,۸۵۱,۰۲۶,۳۳۰	۱۲۶,۹۹۲,۲۰۲,۹۵۵	۲۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات
(۸۴,۰۷۸,۰۵۴,۷۹۷)	(۴۸,۶۱۳,۹۲۹,۲۰۰)	(۵۱,۶۳۴,۷۳۸,۵۷۰)	۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴۲,۹۱۴,۲۲۶,۷۳۲	۷۰,۲۳۷,۰۹۷,۱۳۰	۷۵,۳۵۷,۴۶۴,۳۸۵		سود عملیاتی
۱۰۸,۲۷۲,۹۹۸,۰۷۵	۵۷,۵۶۸,۳۷۳,۸۰۸	۵۹,۳۵۷,۱۲۳,۱۰۹	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۵۱,۱۸۷,۲۲۴,۸۰۷	۱۲۷,۸۰۵,۴۷۰,۹۳۸	۱۳۴,۷۱۴,۵۸۷,۴۹۴		سود قبل از اختساب سهم مجموعه از سود شرکت وابسته
۵,۰۵۰,۵۳۹,۹۶۴	۱,۳۷۱,۷۲۹,۶۸۶	۶,۹۹۷,۶۲۶,۹۲۵	۱۱	سهم از سود شرکت وابسته
۲۵۶,۶۹۲,۷۶۴,۷۷۱	۱۲۹,۱۷۷,۲۰۰,۶۲۴	۱۴۱,۷۱۲,۲۱۴,۴۱۹		سود قبل از مالیات
(۳۷,۰۰۶,۳۳۱,۱۳۶)	(۱۸,۸۴۶,۶۵۲,۳۵۵)	(۱۸,۹۷۴,۳۶۶,۰۹۶)	۱۶	مالیات بر درآمد
۲۱۹,۶۸۶,۴۳۳,۶۳۵	۱۱۰,۳۳۰,۵۴۸,۲۶۹	۱۲۲,۷۳۷,۸۴۸,۳۲۳		سود خالص
۲۶۸	۱۳۲	۱۴۱		سود عملیاتی هر سهم
۲۸۱	۱۴۴	۱۶۶		سود غیر عملیاتی هر سهم
۵۴۹	۲۷۶	۳۰۷	۲۵	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته بر اساس ارزش ویژه

۲۱۹,۶۸۶,۴۳۳,۶۳۵	۱۱۰,۳۳۰,۵۴۸,۲۶۹	۱۲۲,۷۳۷,۸۴۸,۳۲۳		سود خالص
۱۶۵,۵۷۲,۱۳۵,۰۵۲ (۴,۳۵۸,۷۳۶,۳۳۸)	۱۶۵,۵۷۲,۱۳۵,۰۵۲ (۲,۶۶۶,۳۶۸,۳۳۱)	۱۶۹,۹۹۷,۲۷۲,۹۴۱ (۲,۶۶۶,۳۶۸,۳۳۱)	۲۶	سود انباشته در ابتدای سال / دوره تعديلات سنواتی
۱۶۱,۲۱۳,۳۹۸,۷۱۴ (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۲,۹۰۵,۷۶۶,۷۲۱ (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۶۷,۳۳۰,۹۰۴,۶۱۰ (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعديل شده
۳۲۰,۸۹۹,۸۳۲,۳۴۹ (۱۰,۷۱۳,۷۸۵,۵۴۸)	۲۱۳,۲۳۶,۳۱۴,۹۹۰ (۵,۴۴۷,۹۴۰,۹۲۹)	۲۳۰,۰۶۸,۷۵۲,۹۲۳ (۲,۹۴۹,۰۹۸,۰۴۱)	۲۰	سود قابل تخصیص : اندوخته قانونی
(۴۲,۸۵۵,۱۴۲,۱۹۱) (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۷۹۱,۷۸۳,۷۱۶) (۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۱۴۸,۰۴۴,۲۸۰) -	۲۱	اندوخته احتیاطی افزایش سرمایه
(۱۵۳,۵۶۸,۹۲۷,۷۳۹)	(۱۲۷,۲۲۹,۷۰۴,۶۴۵)	(۲۶,۰۹۷,۱۴۲,۳۲۱)		سود تخصیص داده شده طی سال / دوره
۱۶۷,۳۳۰,۹۰۴,۶۱۰	۸۵,۹۹۶,۶۱۰,۳۴۵	۲۰۳,۹۷۱,۶۱۰,۶۱۲		سود انباشته در پایان سال / دوره

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

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.



شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت حربان وحوه نقد بر اساس ارزش ویژه

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال

۱۰۴,۶۸۱,۵۶۴,۸۹۹ ۳۸,۰۸۴,۷۶۴,۲۴۰ ۷۵,۳۲۶,۸۳۰,۵۷۴ ۲۷

۲۱,۸۳۳,۱۵۰,۸۵۵	۱۳,۱۴۲,۸۷۳,۰۷۷	۷,۷۸۵,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۵۲,۵۵۷,۸۲۲	۲,۸۵۲,۵۵۷,۸۲۲	۱,۲۵۴,۷۹۵,۲۵۰
۱,۲۹۶,۶۹۰,۰۰۰	-	۹۴,۸۱۷,۲۸۵
۷۷,۴۱۰,۱۲۶,۶۷۶	۱۶,۲۴۲,۴۶۴,۳۱۸	۴۷,۶۲۹,۷۵۷,۶۱۳
(۵۹,۹۷۷,۶۳۴,۰۳۶)	(۱۱,۴۱۲,۰۹۶,۲۲۳)	(۹,۹۳۵,۰۱۰,۸۵۷)
۴۳,۴۱۴,۸۹۱,۳۱۷	۲۰,۸۲۵,۷۹۸,۸۸۴	۴۶,۸۲۹,۳۵۹,۲۹۱

(۴۹,۶۰۰,۲۰۱,۸۶۱) (۴۸,۰۱۳,۳۲۳,۲۲۲) (۳۹,۵۲۰,۷۱۶,۷۷۵)

۱۹۹,۶۸۱,۶۹۶,۷۸۸	۱۳۴,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-
(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۸۲,۶۳۶,۲۲۵,۳۹۹)	(۸۰,۰۱۹,۶۸۷,۶۵۴)
(۱۴۲,۰۸۲,۸۷۱,۸۱۵)	(۱۰۳,۴۸۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
۵۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۳۶,۴۵۸,۰۲۶,۱۴۸)	(۲,۵۹۳,۸۵۰,۵۷۴)	(۳,۹۲۰,۲۵۲,۸۶۳)
(۹۷,۳۰۸,۰۰۰)	(۲,۲۶۸,۰۰۰)	(۵۶,۰۴۶,۳۹۲)
۵۳,۵۲۸,۶۰۵	۵۳,۵۲۸,۶۰۵	-
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۲۴,۵۸۲,۷۹۸)
(۹۵,۴۰۲,۹۸۰,۵۷۰)	(۴,۲۴۸,۸۱۵,۳۶۸)	(۸۴,۴۲۰,۵۶۹,۷۰۷)
۳,۰۹۳,۲۷۳,۷۸۵	۶,۶۴۸,۴۲۴,۵۳۴	(۱,۷۸۵,۰۹۶,۵۶۷)
۳,۰۹۳,۲۷۳,۷۸۵	۶,۶۴۸,۴۲۴,۵۳۴	(۱,۷۸۵,۰۹۶,۵۶۷)
۱۱,۶۶۹,۷۵۹,۳۳۷	۱۱,۶۶۹,۷۵۹,۳۳۷	۱۴,۷۴۲,۳۱۸,۶۴۶
(۲۰,۷۱۴,۴۷۶)	-	-
۱۴,۷۴۲,۳۱۸,۶۴۶	۱۸,۳۱۸,۱۸۳,۸۷۱	۱۲,۹۵۷,۲۲۲,۰۷۹
۲,۶۶۸,۱۲۵,۰۰۰	۲,۶۶۸,۱۲۵,۰۰۰	-

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

سود دریافتی بابت صندوق های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی - از شرکت های وابسته

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه داری از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد

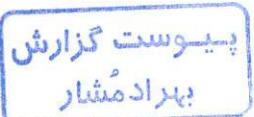
مانده وجه نقد در ابتدای دوره مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترزانه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری :	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایهای دارایهای جاری :
ریال	ریال			حسابهای پرداختنی تجاری	۱۴,۷۴۲,۳۱۸,۶۴۶	۱۲,۹۵۷,۲۲۲,۰۷۹	۴	موجودی نقد
۲۲,۴۹۸,۰۷۷,۲۵۳	۱۳,۲۹۴,۴۴۲,۶۳۵	۱۳		سایر حسابهای پرداختنی	۳۲۵,۵۴۱,۶۷۷,۰۶۵	۴۰۵,۵۶۱,۳۶۴,۷۱۹	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹,۶۶۴,۰۰۳,۹۳۶	۱۳,۱۱۹,۳۱۷,۵۷۴	۱۴		پیش دریافت ها	۱۶,۰۸۱,۵۱۳,۱۳۳	۱۶,۲۵۷,۴۱۰,۲۷۹	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۱۳,۷۳۶,۱۳۸,۸۱۶	۱۲,۵۶۵,۸۶۰,۷۲۴	۱۵		ذخیره مالیات	۵,۹۹۵,۱۳۴,۹۱۱	۸,۰۳۲,۶۹۴,۳۰۲	۷	سایر حسابهای دریافتی
۳۸,۶۶۸,۰۱۱,۵۵۸	۱۸,۹۹۳,۰۹۷,۴۵۲	۱۶		سود سهام پرداختنی	۶۹۵,۴۰۳,۹۸۱	۸۴۶,۰۴۰,۶۳۶	۸	پیش پرداخت ها
۲,۲۳۶,۵۶۰,۹۶۴	۵۲,۳۰۱,۵۵۰,۱۰۷	۱۷		جمع بدھیهای جاری :	۳۶۳,۰۵۶,۰۴۷,۷۳۶	۴۴۴,۱۵۴,۷۳۲,۰۱۵		جمع دارایهای جاری
۸۷,۸۰۲,۷۹۲,۵۲۷	۱۱۰,۲۷۴,۲۶۸,۴۹۲			بدھیهای غیر جاری :				دارایهای غیر جاری :
۲,۹۸۵,۲۱۵,۰۷۹	۴,۲۶۱,۳۱۰,۷۲۳	۱۸		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۴۹,۱۳۴,۷۱۴,۶۷۶	۲۴۷,۴۹۱,۲۵۸,۰۷۹	۹	دارایهای ثابت مشهود
۲,۹۸۵,۲۱۵,۰۷۹	۴,۲۶۱,۳۱۰,۷۲۳				۱,۳۵۴,۱۵۵,۸۷۹	۱,۲۲۴,۴۵۳,۴۰۹	۱۰	دارایهای نامشهود
۹۰,۷۸۸,۰۰۷,۶۰۶	۱۱۴,۵۳۵,۵۷۹,۲۱۵			جمع بدھیهای غیر جاری	۱۵۵,۹۷۴,۲۷۱,۸۱۵	۱۵۵,۹۷۴,۲۷۱,۸۱۵	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹		جمع بدھیها	۴,۸۴۱,۷۶۳,۰۱۴	۵,۰۰۴,۰۳۰,۸۰۹	۱۲	سایر دارایهای
۳۷,۰۵۰,۹۰۱,۹۵۹	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰		حقوق صاحبان سهام :	۴۱۱,۳۰۴,۹۰۵,۳۸۴	۴۰۹,۶۹۴,۰۱۴,۱۱۲		جمع دارایهای غیر جاری
۸۶,۵۵۴,۳۳۶,۳۷۰	۱۰۹,۷۰۲,۳۸۰,۶۵۰	۲۱		سرمایه (۴۰۰) میلیون سهم یک هزار ریالی				
۱۵۹,۹۶۷,۷۰۷,۱۸۵	۱۸۹,۶۱۰,۷۸۶,۲۶۲			تماماً پرداخت شده				
۶۸۳,۵۷۲,۹۴۵,۰۱۴	۷۲۹,۳۱۳,۱۶۶,۹۱۲			اندوخته قانونی				
۷۷۴,۳۶۰,۹۵۲,۱۲۰	۸۵۳,۸۴۸,۷۴۶,۱۲۷			اندوخته احتیاطی				
				سود انباشته				
				جمع حقوق صاحبان سهام				
				جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام	۷۷۴,۳۶۰,۹۵۳,۱۲۰	۸۵۳,۸۴۸,۷۴۶,۱۲۷		جمع دارایهایها
				یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لینک صورتهای مالی است.				

شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

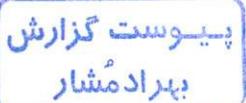
(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	دوره مالی ۶ ماهه منتهی	یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۲۶,۹۹۲,۲۸۱,۵۲۹	۱۱۸,۸۵۱,۰۲۶,۳۳۰	۱۲۶,۹۹۲,۲۰۲,۹۵۵	۲۲	درآمد حاصل از ارائه خدمات	
(۸۴,۰۷۸,۰۵۴,۷۹۷)	(۴۸,۶۱۳,۹۲۹,۲۰۰)	(۵۱,۶۳۴,۷۳۸,۵۷۰)	۲۳	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
۱۴۲,۹۱۴,۲۲۶,۷۳۲	۷۰,۲۳۷,۰۹۷,۱۳۰	۷۵,۳۵۷,۴۶۴,۳۸۵		سود عملیاتی	
۱۰۸,۳۶۷,۸۱۵,۳۶۰	۵۷,۵۶۸,۳۷۳,۸۰۸	۵۹,۳۵۷,۱۲۳,۱۰۹	۲۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
۲۵۱,۲۸۲,۰۴۲,۰۹۲	۱۲۷,۸۰۵,۴۷۰,۹۳۸	۱۳۴,۷۱۴,۵۸۷,۴۹۴		سود قبل از مالیات	
(۳۷,۰۰۶,۳۳۱,۱۳۶)	(۱۸,۸۴۶,۶۵۲,۳۵۵)	(۱۸,۹۷۴,۳۶۶,۰۹۶)	۱۶	مالیات بر درآمد	
<u>۲۱۴,۲۷۵,۷۱۰,۹۵۶</u>	<u>۱۰۸,۹۵۸,۸۱۸,۵۸۳</u>	<u>۱۱۵,۷۴۰,۲۲۱,۳۹۸</u>		سود خالص	
<u>۲۶۸</u>	<u>۱۳۲</u>	<u>۱۴۱</u>		سود عملیاتی هر سهم	
<u>۲۶۸</u>	<u>۱۴۰</u>	<u>۱۴۸</u>		سود غیر عملیاتی هر سهم	
<u>۵۳۶</u>	<u>۲۷۲</u>	<u>۲۸۹</u>	۲۵	سود پایه هر سهم	

گردش حساب سود (زیان) انباشه

۲۱۴,۲۷۵,۷۱۰,۹۵۶	۱۰۸,۹۵۸,۸۱۸,۵۸۳	۱۱۵,۷۴۰,۲۲۱,۳۹۸		سود خالص
<u>۱۶۳,۶۱۹,۶۶۰,۳۰۶</u>	<u>۱۶۳,۶۱۹,۶۶۰,۳۰۶</u>	<u>۱۶۲,۶۳۴,۰۷۵,۵۱۶</u>		سود انباشه در ابتدای سال / دوره
(۴,۳۵۸,۷۳۶,۳۳۸)	(۲,۶۶۶,۳۶۸,۳۳۱)	(۲,۶۶۶,۳۶۸,۳۳۱)	۲۶	تعديلات سنواتی
۱۵۹,۲۶۰,۹۲۳,۹۶۸	۱۶۰,۹۵۳,۲۹۱,۹۷۵	۱۵۹,۹۶۷,۷۰۷,۱۸۵		سود انباشه در ابتدای سال / دوره - تعديل شده
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
<u>۳۱۳,۵۳۶,۶۳۴,۹۴۴</u>	<u>۲۰۹,۹۱۲,۱۱۰,۵۵۸</u>	<u>۲۱۵,۷۰۷,۹۲۸,۵۸۳</u>		سود قابل تخصیص :
(۱۰,۷۱۳,۷۸۵,۵۴۸)	(۵,۴۴۷,۹۴۰,۹۲۹)	(۲,۹۴۹,۰۹۸,۰۴۱)	۲۰	اندخته قانونی
(۴۲,۸۵۵,۱۴۲,۱۹۱)	(۲۱,۷۹۱,۷۶۳,۷۱۶)	(۲۳,۱۴۸,۰۴۴,۲۸۰)	۲۱	اندخته احتیاطی
(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		افزایش سرمایه
(۱۵۳,۵۶۸,۹۲۷,۷۳۹)	(۱۲۷,۲۳۹,۷۰۴,۶۴۵)	(۲۶,۰۹۷,۱۴۲,۳۲۱)		سود تخصیص داده شده طی سال / دوره
<u>۱۵۹,۹۶۷,۷۰۷,۱۸۵</u>	<u>۸۲,۶۷۲,۴۰۵,۹۱۳</u>	<u>۱۸۹,۶۱۰,۷۸۶,۲۶۲</u>		سود انباشه در پایان سال / دوره

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

يادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت حریان وحوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	

فعالیتهای عملیاتی:

حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت اوراق مشارکت

سود دریافتی بابت صندوق های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود سهام پرداختی

حریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری:

وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجهه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجهه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

وجهه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجهه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

وجهه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجهه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها

حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

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

خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد

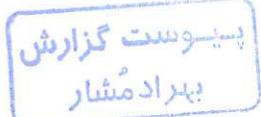
مانده وجه نقد در ابتدای دوره مالی

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره مالی

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی 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 ۱۳۹۴

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 شرکتها 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.

۲- فعالیت اصلی شرکت :

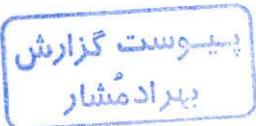
فعالیت اصلی شرکت مطابق با بند ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد :

- 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 بهادر 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 داد و ستد اوراق بهادار یا انتشار و پردازش اطلاعات مرتبط با بازار اوراق بهادار را بر عهده دارند، از جمله شرکت های سپرده گذاری اوراق بهادار و تسويه وجوده.
- ۶- انجام تحقیقات، آموزش و فرهنگ سازی مرتبط با اوراق بهادار برای تسهیل، بهبود و گسترش داد و ستد 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 بهادر 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.

۳- تعداد کارکنان :

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
۸۳ نفر	۷۷ نفر	۸۶ نفر



شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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:

۱-۳- دارایی های ثابت مشهود:

۱-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده داراییهای مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۱-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ واصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشها زیر محاسبه می شود:

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

برای داراییهای 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 داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعكس شده در جدول بالا می باشد.

۳- دارایی های نامشهود:

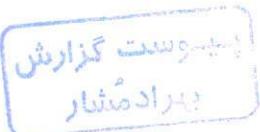
حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی (آب، برق، گاز و تلفن) و نرم افزارها تحت سر فصل فوق منعكس میگردد و همچنین نرم افزارهای شرکت طی مدت ۳ تا ۵ سال و به روش خط مستقیم مستهلك میشود.

۳- مخارج تأمین مالی:

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع عنوان هزینه شناسائی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واحد شرایط" است.

۴- تسعیر ارز:

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوتها ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی ، عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .



شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

داداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۵- مزایای پایان خدمت کارکنان:

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

۶- 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.

۷- مبانی روش ارزش ویژه:

۱-۳-۷- صورتهای مالی براساس ارزش ویژه، حاصل تجمعی اقلام صورتهای مالی شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) با سهم شرکت فرابورس ایران از تغییرات خالص دارایی‌های شرکت مدیریت دارایی مرکزی - سهامی خاص و مرکز مالی ایران - سهامی خاص (شرکت‌های وابسته)، پس از حذف سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین می باشد.

۲-۳-۷-۲- سهم واحد سرمایه‌گذار از نتایج عملکرد شرکت‌های وابسته، حسب مورد در صورتهای سود و زیان و سود و زیان جامع معنکس می شود.

۳-۳-۷-۳- سال مالی شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) در پایان اسفند ماه و شرکت‌های وابسته (شرکت مدیریت دارایی مرکزی - سهامی خاص در پایان دی ماه هر سال و شرکت مرکز مالی ایران - سهامی خاص در پایان اسفند ماه هر سال شمسی) خاتمه می یابد.

۸- سرمایه گذاری ها :

نحوه ارزیابی	مجموعه	واحد سرمایه‌گذار
--------------	--------	------------------

سرمایه‌گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هریک از سرمایه‌گذاری‌ها) روش ارزش ویژه سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در هریک از سرمایه‌گذاری‌ها) روش ارزش ویژه سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت

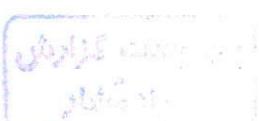
نحوه شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) روش ارزش ویژه سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) روش ارزش ویژه سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت و جاری

۹- شناخت درآمد عملیاتی:

درآمدهای عملیاتی شرکت شامل کارمزد معاملات اوراق بهادر، حق پذیرش و درج شرکت‌ها، حق عضویت و ارائه خدمات به اعضاء و سایر اشخاص می باشد. سقف نرخ های ارایه خدمات، توسط سازمان بورس و اوراق بهادر تعیین می شود. شناسایی درآمدهای مذکور در چارچوب مصوبات فوق و همزمان با تحقق آن‌ها در طول زمان صورت می گیرد. در خصوص حق پذیرش ، ۳۰٪ مبلغ کل پس از تشکیل جلسه هیأت پذیرش و ۷۰٪ باقیمانده در زمان درج نداد معاملاتی شرکت شناسانی می گردد.



شرکت فرایبورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

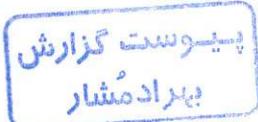
۴- موجودی نقد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۴,۵۰۵,۹۷۳,۴۴۶	۱۲,۷۵۸,۹۵۳,۶۵۹	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۳۶,۳۴۵,۲۰۰	۱۴۶,۴۴۸,۸۰۰	۴-۲	موجودی نزد صندوق
-	۵۱,۸۱۹,۶۲۰		موجودی نزد تنخواه گردانها
۱۴,۷۴۲,۳۱۸,۶۴۶	۱۲,۹۵۷,۲۲۲,۰۷۹		

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳,۲۷۸,۸۲۷,۴۰۰	۸,۳۹۱,۲۷۱,۹۰۲		بانک مسکن شعبه مرکزی- پشتیبان
۳,۸۷۳,۱۲۵,۵۴۱	۷۸۲,۴۱۷,۳۷۵		بانک ملی بورس اوراق بهادار- جاری
۲۳۰,۴۰,۷۳۴	۲,۷۲۲,۵۷۲		بانک گردشگری- پشتیبان
۵۵,۷۵۴,۳۵۰	۱,۷۱۳,۳۳۷,۹۳۸		بانک پاسارگاد جمهوری - پشتیبان
۴,۸۳۸,۹۰۸,۹۱۴	۱۴,۸۵۶,۸۰۹		بانک دی حافظ- پشتیبان
۲۲۰,۹۶۲,۸۸۵	۲۰۸,۱۱۵,۸۸۵		بانک ملت بورس اوراق بهادار - جاری
۳۰۱,۲۴۶,۲۶۵	۸,۰۳۱,۷۳۴		بانک اقتصاد نوین آفریقا- پشتیبان
۱,۷۲۳,۳۲۸,۴۸۶	۱,۵۵۶,۰۳۷,۶۳۲		بانک قرض الحسنه مهر ایران طلاقانی- پشتیبان
۱۱,۶۸۱,۲۶۵	۱۲,۲۸۹,۳۱۲		بانک کارآفرین ناهید- پشتیبان
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک کارآفرین ناهید- جاری
۱۵,۸۳۰,۰۰۰	۱۵,۸۳۰,۰۰۰		بانک پارسیان ظفر- جاری
۱۳,۷۹۷,۰۶۴	۱۳,۸۷۳,۶۹۵		بانک تجارت فردوسی- جاری
۹,۸۷۸,۹۰۹	۱۰,۲۳۲,۶۱۰		بانک پارسیان ظفر- پشتیبان
۷,۶۶۴,۱۳۳	۸,۰۵۸,۶۹۵		بانک صادرات ناهید- پشتیبان
۱,۴۳۷,۵۰۰	۱,۳۸۷,۵۰۰		بانک مسکن مرکزی- جاری
۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰		بانک پارسیان آفریقا- پشتیبان
۱۴,۵۰۵,۹۷۳,۴۴۶	۱۲,۷۵۸,۹۵۳,۶۵۹		

۴-۲- مانده صندوق در تاریخ ترازنامه ۱۷۶ دلار آمریکا (معادل ۵,۳۸۹,۶۰۰ ریال)، ۱,۱۲۸ یورو (معادل ۴۱,۰۵۹,۲۰۰ ریال) و همچنین مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- سرمایه گذاری های کوتاه مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۵۵,۵۴۱,۶۷۷,۰۶۵	۳۲۵,۵۶۱,۳۶۴,۷۱۹	۵-۱	سپرده های بانکی
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۲	اوراق مشارکت
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳	سپرده صندوق
۳۲۵,۵۴۱,۶۷۷,۰۶۵	۴۰۵,۵۶۱,۳۶۴,۷۱۹		

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۱	سپرده بانک تجارت
۴,۲۶۸,۶۲۸,۰۵۴	۵۸,۲۵۲,۶۸۸,۲۰۴	۵-۱-۲	سپرده بانک رفاه
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱-۳	سپرده بانک گردشگری
۱,۲۷۳,۰۴۹,۰۱۱	۲۷,۳۰۸,۶۷۶,۵۱۵	۵-۱-۴	سپرده بانک تجارت
۲۵۵,۵۴۱,۶۷۷,۰۶۵	۳۲۵,۵۶۱,۳۶۴,۷۱۹		

-۱-۵- سپرده بانک تجارت با نرخ سود علی الحساب ۲۵ درصد که پرداخت سود آن در پایان هر ماه و سرسید آن ۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۴ می باشد.

-۲-۵- سپرده بانک رفاه با نرخ سود علی الحساب ۲۲ درصد و به صورت روزشمار می باشد.

-۳-۵- سپرده بانک گردشگری با نرخ سود علی الحساب ۲۲ درصد که پرداخت سود آن به صورت ماهیانه و سرسید آن تیر ماه ۱۳۹۵ می باشد.

-۴-۵- سپرده بانک تجارت با نرخ سود علی الحساب ۲۲ درصد و به صورت روزشمار می باشد.

-۵-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اوراق مشارکت شرکت توسعه منابع آب و نیروی ایران(با نرخ سود ۲۶ درصد و با عاملیت بانک ملی)
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

-۳-۵- سرمایه گذاری در صندوق :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری کاردان(۲۴ درصد روز شمار)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتی تجاری:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۸,۴۸۳,۶۵۱,۵۴۸	۳,۳۵۳,۴۵۰,۶۸۴	۶-۱	شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجود
۷,۵۹۷,۸۶۱,۵۸۵	۱۲,۹۰۳,۹۵۹,۵۹۵	۶-۲	حق الدرج دریافتی از شرکت های پذیرفته شده
۱۶,۰۸۱,۵۱۳,۱۳۳	۱۶,۲۵۷,۴۱۰,۲۷۹		

۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به کارمزد معاملات از تاریخ ۲۸ الی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ می باشد که در تاریخ ۶ مهر ۱۳۹۴ به حساب شرکت واریز گردیده است.

۶-۲- مانده مطالبات فوق بر اساس مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادر 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 می گردد که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۳,۸۳۴ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۷- سایر حسابهای دریافتی:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲,۹۳۵,۵۸۷,۲۵۶	۱,۷۴۲,۶۲۲,۱۰۰	۷-۱	سود تحقق یافته سپرده های بانکی
۹۴,۸۱۷,۲۸۵	۳,۰۱۲,۶۶۹,۰۰۰		سود سهام دریافتی
۱۵۳,۰۵۹,۳۶۱	۲۰۸,۸۷۰,۹۶۸		سود تحقق یافته اوراق مشارکت
-	۹۲,۰۵۴,۷۹۵		سود تحقق یافته صندوق
۷,۱۷۴,۹۳۳,۷۵۱	۷,۲۰۷,۶۶۵,۶۳۷		وام پرداختی به کارکنان
۱۲۸,۵۰۰,۲۷۲	۴۹۸,۲۵۹,۸۱۳		سایر
۱۰,۴۸۶,۸۹۷,۹۲۵	۱۲,۷۶۲,۱۴۲,۳۱۳		
(۴,۴۹۱,۷۶۳,۰۱۴)	(۴,۲۲۹,۴۴۸,۰۱۱)		کسر میشود:
۵,۹۹۵,۱۳۴,۹۱۱	۸,۰۳۲,۶۹۴,۳۰۲		حصه بلند مدت وام کارکنان(بادداشت ۱۲)

۷- سود تحقق یافته سپرده های بانکی در اوایل مهر ماه به حساب شرکت واریز گردیده است.

پیوست گزارش
پیراد مُشار

شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- پیش پرداخت ها :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸۶,۳۱۰,۰۴۵	۶۴۹,۶۹۵,۳۰۰	پیش پرداخت بیمه
۴۰۹,۰۹۳,۹۳۶	۱۹۶,۳۴۵,۳۲۶	پیش پرداخت هزینه
۸۷۱,۴۳۶,۵۲۳	-	پیش پرداخت مالیات
۱,۵۶۶,۸۴۰,۵۰۴	۸۴۶,۰۴۰,۶۳۶	
(۸۷۱,۴۳۶,۵۲۳)	-	کسر می شود: (تهاتر با بادداشت ۱۶)
۶۹۵,۴۰۳,۹۸۱	۸۴۶,۰۴۰,۶۳۶	

پیروزیت گزارش
بپردازش

شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره‌ای
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹ - داراییهای ثابت مشهود :

ارزش دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال	بهای تمام شده - ریال										شرح
		استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده طی دوره	استهلاک دوره مالی	استهلاک اول دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده طی دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره	مانده اول دوره	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	-	-	-	۱۱۵,۴۹۷,۵۹۶,۷۱۶	۱۱۵,۴۹۷,۵۹۶,۷۱۶	۱۱۵,۴۹۷,۵۹۶,۷۱۶	-	-	-	۱۱۵,۴۹۷,۵۹۶,۷۱۶	زمین
۱۱۵,۴۹۷,۵۹۶,۷۱۶	۱۱۵,۴۹۷,۵۹۶,۷۱۶	-	-	-	۱۱۵,۴۹۷,۵۹۶,۷۱۶	۱۱۵,۴۹۷,۵۹۶,۷۱۶	۱۱۵,۴۹۷,۵۹۶,۷۱۶	-	-	-	۱۱۵,۴۹۷,۵۹۶,۷۱۶	ساختمان و تاسیسات
۱۱۵,۶۱۱,۶۸۲,۶۶۱	۱۱۶,۵۱۰,۰۰۳,۶۲۰	۲۶,۹۷۴,۶۳۱,۰۳۸	-	۴,۱۶۹,۲۶۸,۴۴۱	۲۲,۸۰۵,۳۶۲,۵۹۷	۱۴۲,۴۸۴,۶۳۴,۶۵۸	۵,۰۶۷,۵۸۹,۴۰۰	-	-	-	۱۲۸,۴۱۷,۰۴۵,۲۵۸	کامپیوتر و لوازم جانبی
۲,۲۹۵,۷۱۳۸,۰۶	۳,۲۲۷,۳۸۸,۱۲۲	۲,۹۸۱,۶۶۵,۶۴۱	-	۷۵۵,۴۳۶,۹۶۵	۲,۲۲۶,۲۲۸,۶۷۶	۶,۲۰۹,۰۵۳,۷۶۳	-	-	۶۸۷,۱۱۱,۲۸۱	۵,۵۲۱,۹۴۲,۴۸۲	وسانط نقلیه	
۶۳۰,۷۲۸,۱۵۵	۵۵۰,۳۷۵,۱۱۷	۶۳۵,۱۴۴,۸۸۳	-	۸۰,۳۵۳,۰۳۸	۵۵۴,۷۹۱,۸۴۵	۱,۱۸۵,۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۱۸۵,۵۲۰,۰۰۰	اثانه و منصوبات
۶,۴۳۶,۱۰۰,۰۳۰	۶,۷۰۴,۰۱۹,۴۲۱	۱,۸۸۹,۹۳۵,۴۸۶	-	۴۱۴,۸۹۴,۷۷۸	۱,۴۷۵,۰۴۰,۷۵۸	۸,۵۹۳,۹۵۴,۹۰۷	-	-	۶۸۲,۸۱۴,۱۱۹	۷,۹۱۱,۱۴۰,۷۸۸	لوازم اداری	
۲,۴۶۳,۸۱۲,۳۰۸	۲,۴۰۸,۹۷۴,۸۵۲	۴۶۶,۵۷۴,۵۹۷	-	۱۴۳,۷۵۶,۲۸۸	۲۲۲,۸۱۸,۳۰۹	۲,۸۷۵,۵۴۹,۴۴۹	-	-	۸۸,۹۱۷,۸۳۲	۲,۷۸۶,۶۳۱,۶۱۷	پیش پرداخت های سرمایه ای	
۲۴۳,۹۳۵,۶۳۴,۶۷۶	۲۴۴,۸۹۸,۳۵۷,۸۴۸	۳۲,۹۴۷,۹۵۱,۶۴۵	-	۵,۵۶۳,۷۰۹,۴۶۰	۲۷,۳۸۴,۲۴۲,۱۸۵	۲۷۷,۸۴۶,۳۰۹,۴۹۳	۵,۰۶۷,۵۸۹,۴۰۰	-	۱,۴۵۸,۸۴۳,۲۲۲	۲۷۱,۳۱۹,۸۷۶,۸۶۱	پوشش بیمه ای مجزا می باشد.	
۵,۱۹۹,۰۸۰,۰۰۰	۲,۵۹۲,۹۰۰,۲۳۱	-	-	-	-	۲,۵۹۲,۹۰۰,۲۳۱	(۵,۰۶۷,۵۸۹,۴۰۰)	-	۲,۴۶۱,۴۰۹,۶۳۱	۵,۱۹۹,۰۸۰,۰۰۰	۱-۹- داراییهای ثابت مشهود به استثنای وسائط نقلیه و زمین در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۶۵,۱۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. همچنین وسائط نقلیه نیز دارای پوشش بیمه ای مجزا می باشد.	
۲۴۹,۱۳۴,۷۱۴,۶۷۶	۲۴۷,۴۹۱,۲۵۸,۰۷۹	۳۲,۹۴۷,۹۵۱,۶۴۵	-	۵,۵۶۳,۷۰۹,۴۶۰	۲۷,۳۸۴,۲۴۲,۱۸۵	۲۸۰,۴۳۹,۲۰۹,۷۲۴	-	-	۳,۹۲۰,۲۵۲,۸۶۳	۲۷۶,۵۱۸,۹۵۶,۸۶۱	۲-۹- پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به وجود پرداختی بابت تجهیز ۵ طبقه ساختمان شرکت طی سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ می باشد که طبق درصد پیشرفت کار به داراییهای ثابت منتقل شده است.	

پیوست گزارش
پهزاد مشار

شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹-۳ - اضافات کامپیوتر و لوازم جانبی از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	خرید ups
۸۲۳,۱۷۶,۰۰۰	۳۰۷,۲۹۲,۸۰۰	خرید کامپیوتر و سوئیچ کامپیوتر
۹۱۳,۷۸۸,۰۰۰	۲۳۸,۸۷۸,۴۸۱	خرید دستگاه سرور
۱۴۴,۷۲۰,۰۰۰	۱۳۷,۳۴۰,۰۰۰	خرید دستگاه برق اضطراری برای کامپیوترها
۲۷۵,۴۰۰,۰۰۰	-	سایر
۵۵۹,۵۰۷,۶۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	
۲,۷۱۶,۵۹۱,۶۰۰	۶۸۷,۱۱۱,۲۸۱	

۹-۴ - اضافات اثاثه و منصوبات از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	خرید تابلو، لوگو، ال ای دی و ...
۱۹۶,۸۰۰,۰۰۰	۴۲۸,۰۰۰,۰۰۰	خرید فن کوئل، کولر، آبرسدن و ...
۲,۱۲۷,۶۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۰۰۰,۰۰۰	خرید ویدئو پروژکتور، دستگاه ضبط صدا و ...
۱۵۵,۵۹۰,۲۰۰	۸۱,۶۲۵,۱۱۹	خرید دستگاه کف شویی
۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	-	سایر
۲۹۹,۷۰۰,۷۷۴	۶۰,۱۸۹,۰۰۰	
۲,۹۵۲,۴۹۰,۹۷۴	۶۸۲,۸۱۴,۱۱۹	

۹-۵ - اضافات لوازم اداری از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	خرید دوربین
۲۰۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۷,۷۰۷,۸۳۲	خرید پرینتر، اسکنر، تلفن و ...
۴۶۱,۴۸۴,۰۰۰	۴۱,۲۱۰,۰۰۰	تجهیز اتاق سرور
۶۷۶,۷۲۰,۰۰۰	-	سایر
۴۹,۷۳۷,۶۰۰	-	
۱,۳۹۰,۴۴۱,۶۰۰	۸۸,۹۱۷,۸۳۲	

پیوست گزارش
بهزاد مشار

شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۲۶,۷۲۹,۶۰۰	۱,۲۹۲,۷۷۵,۹۹۲	نرم افزار ها
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انشعاب آب، برق و گاز
۴۳,۰۷۸,۰۰۰	۴۳,۰۷۸,۰۰۰	ودیعه تلفن
۱,۸۷۹,۸۰۷,۶۰۰	۱,۹۳۵,۸۵۳,۹۹۲	
(۵۲۵,۶۵۱,۷۲۱)	(۷۱۱,۴۰۰,۵۸۳)	کسر میشود: استهلاک انباشت
۱,۳۵۴,۱۵۵,۸۷۹	۱,۲۲۴,۴۵۳,۴۰۹	

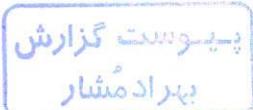
۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت:

واحد سرمایه گذار		به روش ارزش ویژه		بادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ سپرده بانکی بلند مدت
۱۵,۸۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۷۴,۲۷۱,۸۱۵	۲۳,۲۱۴,۵۹۷,۴۲۵	۷۰,۳۳۵,۰۹۶,۱۶۵	۱۱-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۱۱۵,۸۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۹۷۴,۲۷۱,۸۱۵	۱۲۳,۲۱۴,۵۹۷,۴۲۵	۱۷۰,۳۳۵,۰۹۶,۱۶۵	
۴۰,۱۲۲,۸۷۱,۸۱۵	-	۴۰,۱۲۲,۸۷۱,۸۱۵	-	اضافه می گردد: پیش پرداخت سرمایه گذارها
۱۵۵,۹۷۴,۲۷۱,۸۱۵	۱۵۵,۹۷۴,۲۷۱,۸۱۵	۱۶۳,۳۳۷,۴۶۹,۲۴۰	۱۷۰,۳۳۵,۰۹۶,۱۶۵	

۱۱- سپرده بانکی بلند مدت :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده گذاری در بانک پاسارگاد - نرخ سود ۲۰ درصد - سررسید سال ۱۳۹۸ (بادداشت ۱۱-۱)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۱-۱- گواهی سرمایه گذاری بانک پاسارگاد به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان ضمانت نامه اندوخته احتیاطی می باشد (موضوع بادداشت ۲۹).



شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۱۱-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر میباشد:

واحد سرمایه گذار	مجموعه براساس ارزش ویژه				بادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲,۳۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۲,۴۰۰,۰۰۰	۹,۶۶۵,۵۹۷,۴۲۵	۱۶,۶۶۳,۲۲۴,۳۵۰	۱۱-۲-۱	شرکت های وابسته
۱۲,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۷۱,۸۷۱,۸۱۵	۱۳,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۷۱,۸۷۱,۸۱۵	۱۱-۲-۲	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۱۵,۸۵۱,۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۹۷۴,۲۷۱,۸۱۵	۲۳,۲۱۴,۵۹۷,۴۲۵	۷۰,۳۳۵,۰۹۶,۱۶۵		

- ۱۱-۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه و مرکز مالی ایران مشمول اعمال روش ارزش ویژه می باشد که به شرح ذیل محاسبه گردیده است:

سال	۱۳۹۴/۰۶/۳۱						
سهم از خالص کل دارایی ها	سهم از خالص کل دارایی ها	استهلاک سرقفلی	سود سهام دریافتی	سهم از سود پایان دوره	مانده ابتدای دوره	درصد مالکیت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۹۲۸,۳۱۰,۰۰۰	۱۳,۲۱۲,۱۱۰,۰۰۰	-	-	۵,۲۸۳,۸۰۰,۰۰۰	۷,۹۲۸,۳۱۰,۰۰۰	۲۹	مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص)
۱,۷۳۷,۲۸۷,۴۲۵	۳,۴۵۱,۱۱۴,۳۵۰	-	-	۱,۷۱۳,۸۲۶,۹۲۵	۱,۷۳۷,۲۸۷,۴۲۵	۲۰	مرکز مالی ایران (سهامی خاص)
۹,۶۶۵,۵۹۷,۴۲۵	۱۶,۶۶۳,۲۲۴,۳۵۰	-	-	۶,۹۹۷,۶۲۶,۹۲۵	۹,۶۶۵,۵۹۷,۴۲۵		

- ۱۱-۲-۱- خلاصه ترازنامه تلفیقی شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و صورت سود و زیان تلفیقی شرکت مذکور برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور (حسابرسی شده) به شرح زیر می باشد:

صورت سود و زیان برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۴/۳۱	ترازنامه در تاریخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۴	
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال
۱۱,۴۸۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات	۸۴,۸۱۵
۱۷,۲۵۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۱,۲۷۴
(۱۰,۵۲۰)	هزینه ها	سرمایه ۲۸۸ ۴۴,۲۷۱ ۳۷۶
۱۸,۲۲۰	سود خالص	۱۰۶,۰۸۹
		اقلیت و حقوق صاحب سهام
		۱۰۶,۰۸۹
		جمع دارایی ها

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۲-۱-۲- خلاصه ترازنامه شرکت مرکز مالی ایران (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورت سود و زیان شرکت مذکور(حسابرسی شده) برای دوره مالی منتهی به تاریخ مذبور به شرح زیر می باشد:

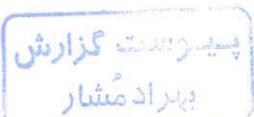
صورت سود و زیان برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴			
مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال	دارایی های جاری	دارایی های غیر جاری	جمع دارایی ها
۱۸,۷۶۶	درآمد حاصل از ارائه خدمات	۵,۹۵۲	بدھی های جاری	۲۲,۲۴۷	دارایی های جاری
۹۹۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۳۱۰	بدھی های غیر جاری	۱,۲۷۱	دارایی های غیر جاری
(۱۱,۱۹۶)	هزینه ها	۱۰,۰۰۰	سرمایه		
		۳۶۳	اندוחته قانونی		
		۶,۸۹۳	سود انباشته		
۸,۰۵۹	سود خالص	۲۳,۵۱۸	جمع بدھی ها و حقوق صاحب سهام	۲۳,۵۱۸	جمع دارایی ها

۱۱-۲-۲- سایر سرمایه گذاری های بلندمدت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد مالکیت	
ریال	ریال		
۱۲,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۴	سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجوه (سهامی عام)
۷۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۸۸۳,۸۷۱,۸۱۵	۰.۳۸	بورس انرژی ایران (سهامی عام)
۱۳,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۶۷۱,۸۷۱,۸۱۵		

۱۲- سایر داراییها:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده صندوق دانشگاه الزهرا
۴,۴۹۱,۷۶۳,۰۱۴	۴,۲۲۹,۴۴۸,۰۱۱	حصه بلند مدت وام کارکنان (موضوع یادداشت ۷)
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۴,۵۸۲,۷۹۸	سپرده نزد بیمه دانا
۴,۸۴۱,۷۶۳,۰۱۴	۵,۰۰۴,۰۳۰,۸۰۹	



شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۰,۴۹۲,۰۶۴,۹۱۴	۱۰,۳۱۸,۴۳۰,۲۹۶	۱۳-۱	کارگزاری های عضو فرا بورس
۳,۰۰۶,۰۱۲,۳۳۹	۲,۹۷۶,۰۱۲,۳۳۹	۱۳-۲	شرکت های پذیرش نشده
۲۳,۴۹۸,۰۷۷,۲۵۳	۱۳,۲۹۴,۴۴۲,۶۳۵		

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۲,۲۵۸,۶۰۰,۲۱۳	۱,۸۷۷,۴۹۵,۱۵۷		شرکت کارگزاری مفید
۱,۰۵۴,۸۶۷,۳۵۸	۱,۶۲۵,۶۳۰,۵۶۵		شرکت کارگزاری بانک مسکن
۲۲۶,۴۴۲,۲۰۴	۱,۴۰۰,۶۲۹,۹۴۵		شرکت کارگزاری آبان
۶۵۳,۰۷۹,۵۷۴	۱,۳۱۶,۱۶۳,۶۷۰		شرکت کارگزاری صبا جهاد
۱,۷۱۷,۲۲۹,۱۳۰	۱,۲۹۲,۸۱۶,۳۸۸		شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
۸۳۱,۷۸۰,۲۵۹	۷۸۰,۴۳۱,۶۱۲		شرکت کارگزاری حافظ
۷۰۱,۹۶۳,۸۲۶	۵۹۷,۱۳۴,۵۱۸		شرکت کارگزاری آگاه
۵۴۷,۰۹۲,۶۹۲	۳۷۲,۴۸۴,۸۱۱		شرکت کارگزاری امین آوید
۱۲,۰۰۱,۰۰۹,۶۵۸	۱,۰۵۵,۶۴۳,۶۳۰		سایر کارگزاری ها
۲۰,۴۹۲,۰۶۴,۹۱۴	۱۰,۳۱۸,۴۳۰,۲۹۶		

۱۳-۲- مانده بدھی مزبور بابت شرکت هایی می باشد که در سالهای 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:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال		
۲,۶۸۳,۹۴۸,۷۳۴	۳,۵۱۳,۰۵۳,۲۳۴		واریزی های نامشخص
۱,۹۳۷,۰۹۸,۴۴۸	۴,۱۱۵,۳۸۰,۳۰۸	۱۴-۱	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده
۲,۲۴۱,۶۴۰,۱۹۱	۱,۵۶۵,۹۹۵,۸۰۲		سازمان بورس و اوراق بهادار - اشخاص وابسته
۱,۰۴۱,۹۸۲,۹۱۳	۱,۳۰۳,۶۹۵,۶۴۲		شرکت بورس اوراق بهادار تهران(سهامی عام) - اشخاص وابسته
۴۱۰,۶۵۱,۴۵۸	۵۶۷,۶۸۸,۶۹۶		بیمه پرداختنی (سازمان تامین اجتماعی)
۱,۳۴۸,۶۸۲,۱۹۲	۲,۰۵۳,۵۰۳,۸۹۲		
۹,۶۶۴,۰۰۳,۹۳۶	۱۳,۱۱۹,۳۱۷,۵۷۴		سایر

**پیوست گزارش
بهزاد مشاور**

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۱ - ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده شامل ذخیره مخصوصی، عیدی و اعلام بدھی سازمان تأمین اجتماعی بابت رسیدگی به دفاتر از سال ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۲ می باشد.

۱۵- پیش دریافت ها:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲,۱۵۱,۶۴۴,۸۱۶	۱۱,۲۰۱,۳۶۶,۷۲۴	۱۵-۱	پیش دریافت حق پذیرش (در بازار اول و دوم)
۱,۴۶۹,۴۷۴,۰۰۰	۱,۱۹۹,۴۷۴,۰۰۰	۱۵-۲	پیش دریافت حق درج (پذیرش در بازار پایه)
۱۱۵,۰۲۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۲۰,۰۰۰		پیش دریافت حق عرضه سهام
-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		پیش دریافت حق عضویت
۱۳,۷۳۶,۱۳۸,۸۱۶	۱۲,۵۶۵,۸۶۰,۷۲۴		

۱۵-۱- پیش دریافت مذبور بابت دریافت از شرکت های خواهان پذیرش در فرابورس با توجه به مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادر صورت پذیرفته که تاکنون مراحل درج این شرکت ها در بازار به طور کامل انجام نگردیده است.

۱۵-۲- بر اساس مصوبه سازمان بورس و اوراق بهادر 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.

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
باددادشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مالیات :

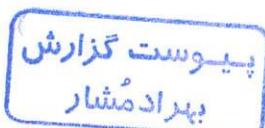
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (ریال)					درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی	سال مالی			
	مانده ذخیره	مالیات										
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی						
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۲,۵۳۳,۱۱۶,۹۴۵	-	۵۳,۲۱۴,۵۶۵,۱۶۶	۵۳,۱۹۵,۸۳۳,۸۱۰	۵۳,۷۳۵,۸۶۷,۴۴۸	۵۰,۶۸۱,۴۴۸,۲۲۲	۲۰,۲,۷۲۵,۷۹۲,۸۸۹	۲۶۶,۵۸۹,۶۸۶,۷۲۱	۱۳۹۲			
رسیدگی نشده	۲۷,۰۰۶,۳۳۱,۱۳۶	۱۸,۷۳۱,۲۵۶	۳۶,۹۸۷,۵۹۹,۷۸۰	-	-	۳۷,۰۰۶,۳۳۱,۱۳۶	۱۴۸,۰۲۵,۳۲۴,۵۴۴	۲۵۱,۲۸۲,۰۴۲,۰۹۲	۱۳۹۳			
		۱۸,۹۷۴,۳۶۶,۰۹۶	-	-	-	۱۸,۹۷۴,۳۶۶,۰۹۶	۷۵,۸۹۷,۴۶۴,۳۸۵	۱۲۴,۷۱۴,۵۸۷,۴۹۴	۶ ماهه اول سال ۱۳۹۴			
	۳۹,۵۳۹,۴۴۸,۰۸۱ (۸۷۱,۴۳۶,۵۲۳)	۱۸,۹۹۳,۰۹۷,۴۵۲	جمع						کسر میشود: پیش پرداختهای مالیاتی (باددادشت ۸)			
	۳۸,۶۶۸,۰۱۱,۵۵۸	۱۸,۹۹۳,۰۹۷,۴۵۲										

۱۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و با اداره دارایی تسویه گردیده است .

۱۶-۲- مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته است لیکن تاکنون برگ تشخیص آن به شرکت ابلاغ نگردیده است .

۱۶-۳- ذخیره مالیات ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۴ مندرج در جدول فوق بر اساس سود ابرازی پس از اعمال معافیت های قانون مالیات های مستقیم محاسبه گردیده است .



شرکت فرایبورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پرداختنی:

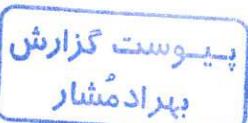
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۷۱۶,۰۰۰	۲۶,۵۵۶,۰۰۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷
۹۵,۵۲۹,۰۰۰	۸۵,۱۸۹,۰۰۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۸
۲۳۰,۹۷۰,۰۰۰	۲۱۳,۲۷۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۹
۲۳۹,۴۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۰
۳۱۶,۶۳۰,۰۰۰	۲۳۴,۸۳۰,۰۰۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۱
۱,۳۲۳,۳۱۵,۹۶۴	۱,۲۵۹,۰۹۱,۰۰۷	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲
-	۵۰,۲۶۴,۷۱۴,۱۰۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳
۲,۲۳۶,۵۶۰,۹۶۴	۵۲,۳۰۱,۰۵۰,۱۰۷	

۱۷-۱- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ 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.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۸۶,۷۳۵,۹۴۵	۲,۹۸۵,۲۱۵,۰۷۹	مانده ابتدای دوره
(۵۴۶,۱۸۲,۳۱۶)	(۷۳,۱۲۷,۴۱۲)	پرداخت شده طی دوره
۱,۳۴۴,۶۶۱,۴۵۰	۱,۳۴۹,۲۲۳,۰۵۶	ذخیره تامین شده طی دوره
۲,۹۸۵,۲۱۵,۰۷۹	۴,۲۶۱,۳۱۰,۷۲۳	مانده پایان دوره

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



شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

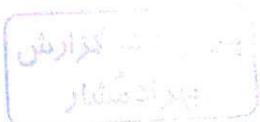
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-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	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
			ریال	ریال
شرکت بورس اوراق بهادر تهران (سهامی عام)	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی ملت (سهامی عام)	۲۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۶	۲۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
مدیریت سرمایه گذاری امید (سهامی عام)	۱۸,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۴.۵	۱۸,۰۰۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۶۰,۵۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سهام عدالت (۲۵ استان)	۱۷,۷۱۱,۹۶۵,۰۰۰	۴.۴۳	۱۷,۷۱۱,۹۶۵	۱۹,۱۴۹,۹۹۹,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادر و تسویه وجهه (سهامی عام)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مدیریت فناوری بورس تهران (سهامی عام)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲.۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
گروه مالی بانک پارسیان	۷,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۲	۷,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری نهایت نگر (سهامی خاص)	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۸	۷,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (سهامی خاص)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری پارس آریان (سهامی عام)	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۵	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری مبین سرمایه	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱۱	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری بورس بهگزین (سهامی خاص)	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۱	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تعاونی خردمندان صابر عصر	۴,۳۷۳,۳۲۳,۰۰۰	۱.۰۹	۴,۳۷۳,۳۲۳,۰۰۰	۴,۳۷۳,۳۲۳,۰۰۰
سایر اشخاص حقوقی	۱۱۷,۸۵۹,۱۵۱,۰۰۰	۲۹.۴۶	۱۱۷,۸۵۹,۱۵۱,۰۰۰	۱۱۹,۵۵۹,۵۸۲,۰۰۰
اشخاص حقیقی	۶۷,۷۷۷,۰۵۱,۰۰۰	۱۶.۹۴	۶۷,۷۷۷,۰۵۱,۰۰۰	۶۴,۸۲۸,۵۸۶,۰۰۰
	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۰- اندوخته قانونی:

بر اساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۴۰,۰۰۰ 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:

براساس 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 بهادر 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 بهادر منع است.

۲۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات:

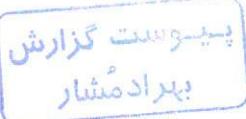
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۱۴,۵۴۲,۵۹۶,۰۶۳	۵۵,۶۷۴,۰۹۰,۹۱۵	۵۷,۳۲۸,۶۱۸,۱۸۱	درآمد حاصل از کارمزد معاملات
۶۶,۷۶۳,۹۳۲,۹۹۵	۳۸,۲۲۲,۰۸۷,۱۵۶	۴۰,۷۵۵,۳۰۲,۱۱۳	درآمد حاصل از حق دسترسی کارگزاران
۱۰,۰۳۹,۳۲۲,۴۰۵	۴,۷۷۸,۶۳۲,۰۰۰	۶,۱۶۳,۹۱۸,۰۹۲	درآمد حاصل از حق پذیرش شرکتها
۹,۷۹۳,۹۵۸,۱۵۰	۹,۳۷۰,۹۹۷,۲۵۹	۹,۷۵۷,۸۰۱,۱۲۹	درآمد حاصل از حق عضویت کارگزاران
۱۲,۶۲۷,۹۸۸,۰۰۰	۵,۴۵۱,۹۹۴,۰۰۰	۶,۴۴۹,۲۴۳,۴۴۰	درآمد حاصل از حق درج بازار پایه
۱۱,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۵۳,۲۲۵,۰۰۰	۶,۰۲۷,۳۲۰,۰۰۰	درآمد حاصل از حق درج بازار اول و دوم
۱,۳۸۴,۴۸۳,۹۱۶	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از حق عرضه سهام و اوراق
۲۲۶,۹۹۲,۲۸۱,۵۲۹	۱۱۸,۸۵۱,۰۲۶,۳۳۰	۱۲۶,۹۹۲,۲۰۲,۹۵۵	

۱-۲۲-۱- درآمد حق عضویت و دسترسی کارگزاران پانزده درصد(۱۵٪) درآمد کارگزاران با کف ۵۰ میلیون ریال و سقف ۱,۱۰۰ میلیون ریال می باشد (۱۰۰ میلیون ریال سقف حق عضویت سالانه و ۲۰۰ میلیون ریال سقف حق دسترسی به هر سیستم تا سقف ۵ ایستگاه معاملاتی).

۱-۲۲-۲- حق پذیرش شرکت ها معادل ۰/۰۰۲ سرمایه ثبت شده تا سقف ۵۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۲۲-۳- حق درج سالانه شرکت ها در بازار پایه، ۰/۰۰۲ سرمایه ثبت شده تا سقف ۱۰۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۲۲-۴- حق درج سالانه شرکت ها در بازار اول و دوم، ۰/۰۰۲ سرمایه ثبت شده تا سقف ۲۰۰ میلیون ریال می باشد.



شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

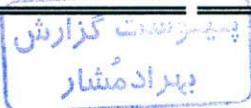
گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	بادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۱۹,۹۰۴,۹۰۵,۹۲۳	۱۰,۱۷۵,۹۹۶,۰۵۹	۱۲,۹۱۹,۵۷۱,۰۶۶		حقوق و دستمزد کارکنان
۱۴,۰۳۳,۲۲۵,۸۱۹	۹,۷۲۸,۹۲۴,۵۵۶	۱۱,۰۹۸,۵۱۹,۴۶۶	۲۳-۱	عیدی و پاداش
۴,۱۵۰,۱۵۲,۳۰۳	۳,۰۷۴,۹۰۰,۵۰۳	۷۱۸,۳۸۱,۶۰۰		نمایشگاه و اطلاع رسانی
۱,۶۰۶,۴۸۲,۳۸۶	۹۴۳,۰۹۹,۶۱۰	۱,۱۴۰,۴۰۴,۷۴۰		هزینه سفر
۴,۵۱۶,۷۵۹,۷۵۹	۲,۱۳۸,۵۰۶,۷۷۷	۲,۵۳۸,۸۴۹,۶۴۷		حق الزحمه قراردادهای خدماتی، طراحی و ساخت
۱,۶۳۱,۴۴۸,۰۰۰	۹۰۶,۳۶۰,۰۰۰	۴۰۶,۰۵۰,۰۰۰		اجاره محل
۹,۱۲۰,۱۰۳,۲۳۳	۳,۳۰۵,۳۹۲,۴۸۶	۴,۶۰۴,۱۲۲,۱۳۷	۲۳-۲	سایر هزینه های کارکنان
۳,۹۶۸,۰۵۲,۷۸۸	۲,۰۰۰,۲۴۴,۰۴۶	۲,۵۴۹,۱۵۸,۹۸۵		۲۳ درصد بیمه سهم کارفرما
۱,۹۱۵,۱۵۰,۵۳۱	۱,۱۴۶,۵۲۶,۶۶۲	۷۵۰,۲۶۵,۰۸۳		پذیرایی و آبدارخانه
۷۸۸,۴۳۰,۵۷۴	۲۷۲,۰۸۰,۳۰۰	۶۶۱,۷۷۳,۷۱۷		آب، برق و گاز
۱۱,۱۱۱,۰۱۸,۲۱۰	۵,۵۴۷,۱۰۸,۲۸۶	۵,۷۴۹,۴۵۸,۳۲۲		استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
۱,۱۶۹,۵۹۳,۹۱۹	۸۹۵,۸۶۱,۹۴۰	۱,۱۸۸,۶۶۹,۶۸۵		چاپ ، تکثیر و تبلیغات
۶۶۴,۱۱۶,۴۷۶	۳۶۸,۷۹۵,۳۵۸	۲۱۷,۲۲۶,۲۲۸		حق المشاوره و کارشناسی
۵۷۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰		حق حضور اعضای هیأت مدیره
۱,۹۲۳,۵۱۹,۷۱۲	۱,۳۲۲,۱۶۴,۲۴۲	۱,۳۴۹,۲۲۳,۰۵۶		باخرید سنتوات خدمت کارکنان
۴۸۸,۳۷۹,۸۵۳	۲۶۸,۲۷۱,۳۵۷	۳۰۹,۳۵۲,۷۳۸		تعمیر و نگهداری ساختمان
۸۰۵,۳۷۴,۳۲۶	۵۳۲,۷۰۶,۴۹۶	۴۲۲,۸۰۸,۲۰۲		مزومات اداری و ریانه ای
۳۷۹,۶۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۲۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۵۵,۸۷۰		حسابرسی
۲۶۴,۹۷۹,۸۳۶	۱۹۹,۶۲۶,۶۳۳	۳۱۸,۶۹۰,۳۱۸		باخرید مرخصی استفاده نشده
۱,۱۹۱,۶۸۲,۱۵۰	۵۸۰,۴۰۹,۳۰۷	۳۳۵,۱۸۰,۱۹۷		تلفن وایبرنت
۶۵۴,۷۲۱,۹۹۱	۳۴۵,۲۲۲,۲۱۴	۱۶۰,۰۷۹,۰۸۳		حمل و نقل
۱۰۳,۱۸۶,۷۶۵	۴۱,۵۸۱,۶۲۴	۳۹,۱۶۷,۵۹۹		تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۱۵۸,۲۵۰,۲۲۲	۱۰۲,۴۷۴,۰۰۰	۹۲,۳۹۰,۵۰۰		عوارض
۱۳۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰		حق جلسات هیأت پذیرش
۲۰۳,۱۶۰,۰۴۰	۲۰۲,۶۳۶,۰۴۰	۸۰۳,۵۷۰		هزینه تأسیس، ثبتی و حقوقی
۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳-۳	پاداش هیأت مدیره
۹۱۳,۷۴۸,۹۸۱	۲,۳۹۲,۸۲۰,۶۰۴	۱,۸۱۹,۵۲۶,۷۵۱		سایر
۸۴,۰۷۸,۰۵۴,۷۹۷	۴۸,۶۱۳,۹۲۹,۲۰۰	۵۱,۶۳۴,۷۳۸,۵۷۰		



شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی مبان دوره‌ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

۲۳-۲- سایر هزینه‌های کارکنان عمدتاً بابت تندیه پرسنل می‌باشد.

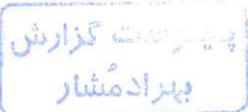
۲۳-۳- پاداش هیات مدیره براساس مصوبات مجمع برای هر عضو ۲۳۰ میلیون ریال شناسایی شده است.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

واحد سرمایه گذار

به روش ارزش ویژه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود اوراق مشارکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	سود صندوق‌های سرمایه گذاری
۲۰,۳۷۴,۶۸۲,۴۳۹	۱۱,۵۳۱,۳۴۵,۳۰۰	۷,۸۴۰,۸۱۱,۶۰۷	۲۰,۳۷۴,۶۸۲,۴۳۹	۱۱,۵۳۱,۳۴۵,۳۰۰	۷,۸۴۰,۸۱۱,۶۰۷	سود سهام حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۰۲۱,۵۷۰,۱۸۴	۱,۰۲۱,۵۷۰,۱۸۴	۱,۳۴۶,۸۵۰,۰۴۵	۱,۰۲۱,۵۷۰,۱۸۴	۱,۰۲۱,۵۷۰,۱۸۴	۱,۳۴۶,۸۵۰,۰۴۵	سود سپرده های بانکی
۱,۳۷۰,۹۱۷,۲۸۵	۱,۲۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۲,۶۶۹,۰۰۰	۱,۲۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۶,۱۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۲,۶۶۹,۰۰۰	درآمد اجاره
۷۹,۳۵۲,۵۴۷,۶۳۷	۳۷,۸۳۵,۳۴۶,۰۳۳	۴۶,۴۳۶,۷۹۲,۴۵۷	۷۹,۳۵۲,۵۴۷,۶۳۷	۳۷,۸۳۵,۳۴۶,۰۳۳	۴۶,۴۳۶,۷۹۲,۴۵۷	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۴,۹۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۲۴,۸۰۰,۰۰۰	۴,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
(۲۰,۷۱۴,۴۷۶)	-	-	(۲۰,۷۱۴,۴۷۶)	-	-	
۱,۳۴۴,۰۱۲,۲۹۱	۱,۳۴۴,۰۱۲,۲۹۱	-	۱,۳۴۴,۰۱۲,۲۹۱	۱,۳۴۴,۰۱۲,۲۹۱	-	
۱۰۸,۳۶۷,۸۱۵,۳۶۰	۵۷,۵۶۸,۳۷۳,۸۰۸	۵۹,۳۵۷,۱۲۳,۱۰۹	۱۰۸,۳۷۲,۹۹۸,۰۷۵	۵۷,۵۶۸,۳۷۳,۸۰۸	۵۹,۳۵۷,۱۲۳,۱۰۹	



شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-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 به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	میانگین موزون تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

-۲۶- تعدیلات سنواتی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۸۶,۸۷۸,۶۳۹	-	-	مالیات عملکرد سال ۹۱
۲,۵۳۳,۱۱۶,۹۴۵	۲,۵۳۳,۱۱۶,۹۴۵	۲,۵۳۳,۱۱۶,۹۴۵	مالیات عملکرد سال ۹۲
۲۲۳,۳۳۹,۲۶۷	۱۳۳,۲۵۱,۳۸۶	۱۳۳,۲۵۱,۳۸۶	مالیات حقوق سال ۹۱ و ۹۲
۱۵,۴۰۱,۴۸۷	-	-	مالیات تکلیفی سال ۹۱
۴,۳۵۸,۷۳۶,۳۳۸	۲,۶۶۶,۳۶۸,۳۳۱	۲,۶۶۶,۳۶۸,۳۳۱	

پیوست گزارش
بهزاد مشاور

شرکت فرابورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

داداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی:

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر می‌باشد:

واحد سرمایه گذار			به روش ارزش ویژه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۲,۹۱۴,۲۲۶,۷۲۲	۷۰,۲۲۷,۰۹۷,۱۳۰	۷۵,۳۵۷,۴۶۴,۳۸۵	۱۴۲,۹۱۴,۲۲۶,۷۲۲	۷۰,۲۲۷,۰۹۷,۱۳۰	۷۵,۳۵۷,۴۶۴,۳۸۵	سود عملیاتی
۱۱,۱۱۱,۰۱۸,۲۱۰	۵,۵۴۷,۱۰۸,۲۸۶	۵,۷۴۹,۴۵۸,۳۲۲	۱۱,۱۱۱,۰۱۸,۲۱۰	۵,۵۴۷,۱۰۸,۲۸۶	۵,۷۴۹,۴۵۸,۳۲۲	هزینه استهلاک
(۱,۲۳۱,۵۲۶,۹۹۵)	(۱,۵۹۸,۰۵۸,۸۴۱)	۷۲۰,۷۹۹,۸۶۸	(۱,۲۳۱,۵۲۶,۹۹۵)	(۱,۵۹۸,۰۵۸,۸۴۱)	۷۲۰,۷۹۹,۸۶۸	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۶,۵۴۰,۱۲۳,۲۶۶)	۳,۷۸۳,۷۴۷,۴۹۶	(۵۷۸,۳۸۸,۵۷۳)	(۶,۵۴۰,۱۲۳,۲۶۶)	۳,۷۸۳,۷۴۷,۴۹۶	(۵۷۸,۳۸۸,۵۷۳)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی
(۵۲,۸۶۰,۷۲۱,۸۹۲)	(۵۴,۸۱۲,۹۸۳,۲۲۶)	(۶,۷۴۸,۳۲۰,۹۸۰)	(۵۲,۸۶۰,۷۲۱,۸۹۲)	(۵۴,۸۱۲,۹۸۳,۲۲۶)	(۶,۷۴۸,۳۲۰,۹۸۰)	عملیاتی
۱,۰۹۸,۴۷۹,۱۳۴	۷۶۲,۷۲۵,۴۶۴	۱,۲۷۶,۰۹۵,۶۴۴	۱,۰۹۸,۴۷۹,۱۳۴	۷۶۲,۷۲۵,۴۶۴	۱,۲۷۶,۰۹۵,۶۴۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی
۳,۹۲۱,۴۱۰,۶۸۲	۸,۲۶۱,۱۰۵,۶۴۰	(۱,۱۷۰,۲۷۸,۰۹۲)	۳,۹۲۱,۴۱۰,۶۸۲	۸,۲۶۱,۱۰۵,۶۴۰	(۱,۱۷۰,۲۷۸,۰۹۲)	خدمت کارکنان
۶,۲۶۸,۸۱۲,۲۹۱	۵,۹۰۴,۰۱۲,۲۹۱	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۶۸,۸۱۲,۲۹۱	۵,۹۰۴,۰۱۲,۲۹۱	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	عملیاتی
۱۰۴,۶۸۱,۵۶۴,۸۹۹	۲۸,۰۸۴,۷۶۴,۲۴۰	۷۵,۳۲۶,۸۳۰,۵۷۴	۱۰۴,۶۸۱,۵۶۴,۸۹۹	۲۸,۰۸۴,۷۶۴,۲۴۰	۷۵,۳۲۶,۸۳۰,۵۷۴	سایر درآمدهای غیر عملیاتی

-۲۸- مبادلات غیر نقدی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۶۶۸,۱۲۵,۰۰۰	۲,۶۶۸,۱۲۵,۰۰۰	-	تسویه مالیات عملکرد از محل فیش های مالیاتی تأیید شده
۲,۶۶۸,۱۲۵,۰۰۰	۲,۶۶۸,۱۲۵,۰۰۰	-	

-۲۹- تعهدات سرمایه‌ای و بدھی‌های احتمالی:

تعهدات سرمایه‌ای و بدھی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

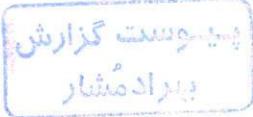
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۰,۲۳,۰۸۰,۰۰۰	-	۶,۷۸۳,۵۵۸,۰۷۵

الف: بدھی احتمالی:

برگه گواهی سپرده گذاری نزد بانک پاسارگاد به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار

ب: تعهدات سرمایه‌ای:

قراردادهای تجهیز ساختمان



شرکت فرایورس ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۰- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه:

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

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته:

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

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبالغ معامله	مانده طلب (پدھی) در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده طلب (پدھی) در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
مبالغ مالی مورد تایید صورت های مالی					
عضو هیات مدیره بهادر(سهامی عام)	شرکت بورس اوراق	حق الدرج بازار پایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۰۴۱,۹۸۲,۹۱۳)	(۱,۳۰۳,۶۹۵,۶۴۲)
		پرداخت هزینه های مشترک ساختمان	(۲۶۱,۷۱۲,۷۲۹)		
مبالغ مالی مورد تایید صورت های مالی					
سرمایه پذیر ایران	شرکت مرکز مالی	بابت قرارداد انتشار کتاب	(۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۴۳,۶۵۰,۰۰۰)
		خدمات آموزشی	(۸,۸۰۰,۰۰۰)		
مبالغ مالی مورد تایید صورت های مالی					
نهاد ناظر سازمان بورس و اوراق بهادر		بابت قرارداد مربوط به اجاره ساختمان و سایر موارد	(۴۲۰,۰۰۴,۲۱۵)	(۱,۵۶۵,۹۹۵,۸۰۲)	(۲,۲۴۱,۶۴۰,۱۹۱)
		بابت قرارداد اجاره دریافتی و هزینه های مشترک ساختمان	۱,۰۹۵,۶۴۸,۶۰۴		

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.

