

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۰۳۷۹	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: فرابورس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

فرابورس ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی مجموعه و شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) - ("شرکت") شامل ترازنامه ها به تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجهگیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس برر اجمالی انجام شده می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداري و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از اینرو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی میان دوره ای یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

4. در ارتباط با رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در فرابورس ایران، دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفت. طبق بررسی های بعمل آمده این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ آبان ۰۶

مؤسسه حسابرسی بیات رایان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه بیات رایان	امیرحسین ظهراپی مزرعه شاهی	۸۳۱۲۸۵	۱۱:۰۳:۵۹ ۱۳۹۶/۰۸/۱۷
شریک مؤسسه بیات رایان	علیرضا جم	۸۰۰۲۰۳	۱۱:۰۵:۴۴ ۱۳۹۶/۰۸/۱۷
مدیر مؤسسه بیات رایان	عبدالحسین رهبری	۸۰۰۳۵۴	۱۱:۰۸:۳۱ ۱۳۹۶/۰۸/۱۷

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۳۷۹	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
<b>دارایی‌های جاری</b>							
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱۶,۰۳۲	۹,۵۹۴	۶۷	پرداختی‌های تجاری	۴۵,۴۰۳	۴۶,۴۹۵	(۲)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۶۲۴,۸۶۸	۶۶۸,۳۱۱	(۷)	پرداختی‌های غیر تجاری	۱۷,۳۱۸	۲۲,۶۱۸	(۲۴)
دریافتی‌های تجاری	۳۰,۱۹۳	۳۱,۵۵۴	(۴)	مالیات پرداختی	۱۲,۷۱۴	۳۵,۶۸۵	(۶۴)
دریافتی‌های غیر تجاری	۳۷,۷۱۵	۳۶,۵۹۱	۳	سود سهام پرداختی	۹,۲۱۰	۷,۹۹۳	۱۵
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱,۵۹۷	۱,۹۴۰	(۱۸)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت‌های جاری	۲۲,۷۹۷	۱۷,۸۴۰	۲۸
جمع دارایی‌های جاری	۷۱۰,۴۰۵	۷۴۷,۹۹۰	(۵)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیر جاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱۰۷,۳۴۲	۱۳۰,۶۳۱	(۱۸)
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیر جاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۵۵,۹۷۴	۱۵۵,۹۷۴	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت‌های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۷,۷۵۹	۸,۰۰۳	۱۲۲	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۳۰,۴۲۵	۲۳۲,۳۹۹	(۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۹۸۰	۸,۲۹۷	۳۲
سایر دارایی‌ها	۲۹,۴۳۵	۲۷,۹۹۷	۵	جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۰,۹۸۰	۸,۲۹۷	۳۲
جمع دارایی‌های غیر جاری	۴۳۳,۵۹۳	۴۲۴,۳۷۳	۲	جمع بدهی‌ها	۱۱۸,۳۲۲	۱۳۸,۹۲۸	(۱۵)
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
				سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۵۲,۶۷۰	۵۲,۶۷۰	۰
				سایر اندوخته‌ها	۱۱۰,۹۸۰	۸۴,۵۳۲	۳۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۳۷۹	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
(۱۷)	۱۹۶,۲۳۳	۱۶۲,۰۲۶	سود (زیان) انباشته				
(۱)	۱,۰۳۳,۴۳۵	۱,۰۲۵,۶۷۶	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۲)	۱,۱۷۲,۳۶۳	۱,۱۴۳,۹۹۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۲)	۱,۱۷۲,۳۶۳	۱,۱۴۳,۹۹۸	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۳۷۹	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص				--
درآمدهای عملیاتی	۱۵۱,۱۲۷	۱۴۸,۸۸۰	۳۱۳,۹۳۹	۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) ناخالص	۱۵۱,۱۲۷	۱۴۸,۸۸۰	۳۱۳,۹۳۹	۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۹۸,۳۱۴)	(۷۶,۶۹۵)	(۱۵۵,۳۲۵)	۲۸
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰	--
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۵۲,۸۱۳	۷۲,۱۸۵	۱۵۸,۶۱۴	(۲۷)
هزینههای مالی	۰	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۸۷,۴۰۹	۶۱,۸۰۱	۱۳۸,۶۸۱	۴۱
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۶,۱۵۲	۱۵	(۶,۱۲۱)	۴۰,۹۱۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴۶,۳۷۴	۱۳۴,۰۰۱	۲۹۱,۱۷۴	۹
مالیات بر درآمد	(۱۴,۱۳۳)	(۲۰,۰۹۸)	(۳۷,۷۷۴)	(۳۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳۲,۲۴۱	۱۱۳,۹۰۳	۲۵۳,۴۰۰	۱۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۱۳۲,۲۴۱	۱۱۳,۹۰۳	۲۵۳,۴۰۰	۱۶
سود (زیان) پایه هر سهم				--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته				--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران		نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۳۷۹	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			
سود (زیان) خالص	۱۳۲,۲۴۱	۱۱۳,۹۰۳	۱۶	۲۵۳,۴۰۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۹۶,۲۳۳	۲۸۶,۱۸۳	(۳۱)	۲۸۶,۱۸۳	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۹۶,۲۳۳	۲۸۶,۱۸۳	(۳۱)	۲۸۶,۱۸۳	
سود سهام مصوب	(۱۴۰,۰۰۰)	(۸۰,۰۰۰)	۷۵	(۸۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	(۲۰۰,۰۰۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۵۶,۲۳۳	۲۰۶,۱۸۳	(۷۳)	۶,۱۸۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۱۸۸,۴۷۴	۳۲۰,۰۸۶	(۴۱)	۲۵۹,۵۸۳	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۱۲,۶۷۰)	
انتقال به سایر اندوخته ها	(۲۶,۴۴۸)	(۲۲,۷۸۱)	۱۶	(۵۰,۶۸۰)	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۶۲,۰۲۶	۲۹۷,۳۰۵	(۴۶)	۱۹۶,۲۳۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۸۹	۱۶۳	۱۶	۳۶۲	
سرمایه	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۰	۷۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۳۷۹	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)

درآمد حق عضویت و دسترس‌ی کارگزاران به سامانه معاملات معادل پانزده درصد (15%) درآمد کارگزاران به صورت سالانه با کف 50 میلیون ریال و سقف 1,100 میلیون ریال (100 میلیون ریال سقف حق عضویت و 200 میلیون ریال سقف حق دسترس‌ی هر ایستگاه معاملاتی تا سقف 5 ایستگاه) می‌باشد. مطابق نظر حسابرس محترم شرکت، سقف سالانه درآمد مذکور به نسبت زمانی شش ماهه (مبلغ 550 میلیون ریال) در محاسبات دوره مورد گزارش و دوره مشابه سال گذشته اعمال گردیده است. لازم به توضیح است در گزارش‌های پیشین از جمله گزارش فعالیت ماهانه شهریور ماه سقف درآمد مذکور بدون در نظر گرفتن نسبت زمانی در محاسبات لحاظ گردیده است. همچنین لازم به ذکر است بودجه شرکت صرفاً به واسطه تغییر رویه مذکور تحت تأثیر قرار نمی‌گیرد. لازم به توضیح است خالص درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها عمدتاً مربوط به سود سپرده بانکی به مبلغ 84,152 میلیون ریال می‌باشد.

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)

سقف درآمد حق عضویت و دسترس‌ی کارگزاران به سامانه معاملات، به نسبت زمانی شش ماهه (مبلغ 550 میلیون ریال) در محاسبات اعمال گردیده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۳۷۹	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالتهای عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی - عادی	۶۷,۰۰۷	۹۵,۲۲۶	-۳۰	۱۵۴,۴۵۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۶۷,۰۰۷	۹۵,۲۲۶	-۳۰	۱۵۴,۴۵۱
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۶۰	--	۲,۲۵۳
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها	۸۶,۳۴۶	۵۸,۵۴۶	۴۷	۱۳۵,۰۵۱
سود سهام پرداختی	-۱۳۸۱۸۲	-۱۴۰۲۷	۸۸۹	-۷۷۶۹۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۵۲۴۳۶	۴۴,۵۷۹	--	۵۹,۶۰۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۳۷۰۹۸	-۴۱۳۷۸	-۱۰	-۴۱۴۱۰
فعالتهای سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	۱,۲۸۰	۰	--	۴,۰۷۰
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	-۴۹۴۶	-۵۰۲۲	-۲	-۱۰۱۶۲
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	-۱۰۸۱۲	-۱۰۱۰	۹۷۰	-۷۱۸۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص			--	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران		نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۳۹۰۳۷۹	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۷۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
۴۳,۴۴۳	۱۰۲,۱۳۵	-۵۷	۲۳۰,۵۶۶	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۰	-۱۷۳۲۲۵	--	-۳۸۶۵۰۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	
۰	۰	--	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	
۰	۰	--	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	
۲۸,۹۶۵	-۷۷۱۲۲	--	-۱۶۹۲۰۶	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	
۶,۴۳۸	۲۱,۳۰۵	-۷۰	۳,۴۴۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	
		--		فعالیت های تأمین مالی	
۰	۰	--	۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	
۰	۰	--	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	
۰	۰	--	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	
۰	۰	--	۰	وجوه دریافتی حاصل از استقراض	
۰	۰	--	۰	بازپرداخت اصل استقراض	
۰	۰	--	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	
۶,۴۳۸	۲۱,۳۰۵	-۷۰	۳,۴۴۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	
۹,۵۹۴	۶,۱۲۳	۵۷	۶,۱۲۳	موجودی نقد در ابتدای دوره	
۰	۰	--	۲۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز	
۱۶,۰۳۲	۲۷,۴۲۸	-۴۲	۹,۵۹۴	موجودی نقد در پایان دوره	
۶	۴۵	-۸۷	۴۵	مبادلات غیر نقدی	