

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۲۰۹۰۶۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام فرابورس ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی مجموعه و شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه-ها به تاریخ 29 اسفند ماه 1393 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرائی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1393 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفند ماه 1392 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 12 اردیبهشت ماه 1393 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۲۰۹۰۶۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: فرابورس	شرکت: فرابورس ایران
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 31 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی-گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
7. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.
8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین-نامه-ها و دستورالعمل-های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک-لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.
9. مفاد چک لیست 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 1393 نسبت به مدت زمان مقرر و افشای صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ 3 خرداد ماه 1393 پس از ثبت در مرجع ثبت شرکتهای، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۰۱ اردیبهشت ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه بهراد مشار	رضا یعقوبی	۸۱۱۰۹۸	۲۰:۳۱:۲۶ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱
مدیر مؤسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۲۰:۳۳:۴۹ ۱۳۹۴/۰۲/۲۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۲۰۹۰۶۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۲۰,۲۸۴	۱۷,۳۸۱	۱۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۳,۴۹۸	۴۳,۸۵۱	(۴۶)
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۳۲۰,۰۰۰	۳۴۹,۵۱۲	(۸)	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹,۵۳۱	۴۲,۰۳۹	(۷۷)
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	--
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۱۶,۰۸۲	۹,۹۴۳	۶۲	پیش دریافتها	۱۳,۷۳۵	۹,۸۱۵	۴۰
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۵,۹۹۵	۸,۷۱۲	(۳۱)	ذخیره مالیات بر درآمد	۳۶,۱۳۵	۵۱,۱۳۲	(۲۹)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	--
پیش پرداختها	۶۹۵	۱,۸۶۷	(۶۳)	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۲,۲۳۷	۲,۲۱۴	۱
جمع داراییهای جاری	۳۶۳,۰۵۶	۳۸۷,۴۱۵	(۶)	جمع بدهیهای جاری	۸۵,۱۳۶	۱۴۹,۰۵۱	(۴۳)
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۵۵,۹۷۴	۶۷,۴۹۲	۱۳۱	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۲۴۹,۱۳۵	۲۲۳,۴۸۲	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
داراییهای نامشهود	۱,۳۵۴	۱,۶۱۶	(۱۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۲,۹۸۶	۱,۸۸۶	۵۸
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۰	۰	--	جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۹۸۶	۱,۸۸۶	۵۸
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰	--	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۸۸,۱۲۲	۱۵۰,۹۳۷	(۴۲)
سایر داراییها	۴,۸۴۲	۲,۸۹۶	۶۷	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۳
				صرف سهام	۰	۰	--
				وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳۷,۰۵۱	۲۶,۳۳۷	۴۱
				اندوخته طرح و توسعه	۸۶,۵۵۴	۴۳,۷۰۰	۹۸
				سود (زیان) انباشته	۱۶۲,۶۳۴	۱۶۱,۹۲۷	۰
جمع داراییهای غیر جاری	۴۱۱,۳۰۵	۲۹۵,۴۸۶	۳۹	جمع حقوق صاحبان سهام	۶۸۶,۲۳۹	۵۳۱,۹۶۴	۲۹
جمع داراییها	۷۷۴,۳۶۱	۶۸۲,۹۰۱	۱۳	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۷۴,۳۶۱	۶۸۲,۹۰۱	۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۲۰۹۰۶۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

سایر اطلاعات

مزید اطلاع، بشرح یادداشت 24 صورتهای مالی پیوست مبلغ 108ر367 میلیون ریال تحت سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی(حدود نیمی از سود خالص) عمدتاً بابت سود سپرده های بانکی و سود اوراق مشارکت می باشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۲۰۹۰۶۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
(۸)	۲۴۷,۴۷۷	۲۲۶,۹۹۲	فروش و درآمد ارائه خدمات
--	*	*	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۸)	۲۴۷,۴۷۷	۲۲۶,۹۹۲	سود (زیان) ناخالص
۴۷	(۵۷,۱۴۰)	(۸۴,۰۷۸)	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
--	*	*	خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی
(۲۵)	۱۹۰,۳۳۷	۱۴۲,۹۱۴	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینه های مالی
۹۰	۵۳,۳۴۴	۱۰۱,۰۹۸	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۶۶)	۲۱,۴۴۹	۷,۲۷۰	خالص درآمد (هزینه) های متفرقه
(۵)	۲۶۵,۱۳۰	۲۵۱,۲۸۲	سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری
--	*	*	اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات
(۵)	۲۶۵,۱۳۰	۲۵۱,۲۸۲	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
(۲۷)	(۵۰,۶۸۱)	(۳۷,۰۰۶)	مالیات
*	۲۱۴,۴۴۹	۲۱۴,۲۷۶	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
۹۰	۸۶,۱۵۰	۱۶۳,۶۱۹	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی
*	(۱,۶۹۲)	(۱,۶۹۲)	تعدیلات سنواتی
۹۲	۸۴,۴۵۸	۱۶۱,۹۲۷	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده
۲۶	۲۹۸,۹۰۷	۳۷۶,۲۰۳	سود قابل تخصیص
(۱)	(۱۰,۷۹۶)	(۱۰,۷۱۴)	اندوخته قانونی
(۱)	(۴۳,۱۸۴)	(۴۲,۸۵۵)	اندوخته طرح و توسعه
--	*	*	سایر اندوخته ها
۸۹	(۵۳,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته
۱۰۰	(۳۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب مجمع
*	۱۶۱,۹۲۷	۱۶۲,۶۳۴	سود انباشته در پایان دوره مالی
*	۵۳۶	۵۳۶	سود هر سهم پس از کسر مالیات
*	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۲۰۹۰۶۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)

لازم به توضیح است خالص درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها مربوط به سود سپرده بانکی بمبلغ 79,352 میلیون ریال و سود اوراق مشارکت بمبلغ 20,375 میلیون ریال و همچنین درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتها بمبلغ 1,371 میلیون ریال میباشد.
همچنین خالص درآمدهای متفرقه عمدتاً مربوط به سود سرمایه گذاری در صندوق ها بمبلغ 1,022 میلیون ریال و همچنین درآمد حاصل از اجاره بمبلغ 4,925 میلیون ریال میباشد.