

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۲۳۵۴۵۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

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) شامل ترازنامه ها به تاریخ 31 شهریور ماه 1394 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 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.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای 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، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. 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 موارد

4. 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.

تاریخ تهیه گزارش ۲۵ آبان ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	رضا یعقوبی	۸۱۱۰۹۸	۱۳۹۴/۰۸/۲۷ ۱۲:۳۹:۳۵
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۱۳۹۴/۰۸/۲۷ ۱۲:۴۲:۰۱

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری								
بدهی ها								
موجودی نقد	۱۲,۹۵۷	۱۴,۷۴۲	(۱۲)	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲۳,۴۹۸	۱۳,۲۹۴	(۴۳)	
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۴۰۵,۵۶۱	۳۲۵,۵۴۲	۲۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۹,۶۶۴	۱۳,۱۱۹	۳۶	
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	--	
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۱۶,۲۵۸	۱۶,۰۸۲	۱	پیش دریافتها	۱۳,۷۳۶	۱۲,۵۶۶	(۹)	
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۸,۵۳۳	۵,۹۹۵	۴۲	ذخیره مالیات بر درآمد	۳۸,۶۶۸	۱۸,۹۹۳	(۵۱)	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	--	
پیش پرداختها	۸۴۶	۶۹۵	۲۲	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۲,۲۳۷	۵۲,۳۰۲	۲,۲۳۸	
جمع داراییهای جاری	۴۴۴,۱۵۵	۳۶۳,۰۵۶	۲۲	جمع بدهیهای جاری	۸۷,۸۰۳	۱۱۰,۲۷۴	۲۶	
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۵۵,۹۷۴	۱۵۵,۹۷۴	۰	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	--	
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۲۴۴,۸۹۸	۲۴۴,۹۳۶	۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--	
داراییهای نامشهود	۱,۲۲۵	۱,۳۵۴	(۱۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۲,۹۸۵	۴,۲۶۲	۴۳	
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۰	۰	--	جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۹۸۵	۴,۲۶۲	۴۳	
پیش پرداختهای سرمایه ای	۲,۵۹۳	۵,۱۹۹	(۵۰)	جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۹۰,۷۸۸	۱۱۴,۵۳۶	۲۶	
سایر داراییها	۵,۰۰۴	۴,۸۴۲	۳	حقوق صاحبان سهام			--	
				سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	
				صرف سهام	۰	۰	--	
				وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	--	
				اندوخته قانونی	۳۷,۰۵۱	۴۰,۰۰۰	۸	
				اندوخته طرح و توسعه	۸۶,۵۵۴	۱۰۹,۷۰۲	۲۷	
				سود (زیان) انباشته	۱۵۹,۹۶۸	۱۸۹,۶۱۱	۱۹	
جمع داراییهای غیر جاری	۴۰۹,۶۹۴	۴۱۱,۳۰۵	۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۶۸۳,۵۷۳	۷۳۹,۳۱۳	۸	
جمع داراییها	۸۵۳,۸۴۹	۷۷۴,۳۶۱	۱۰	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۷۴,۳۶۱	۸۵۳,۸۴۹	۱۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران		نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۲۳۵۴۵۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه				درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
فروش و درآمد ارائه خدمات	۱۲۶,۹۹۲	۱۱۸,۸۵۱	۷	۲۲۶,۹۹۲		
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۰	۰	--	۰		
سود (زیان) ناخالص	۱۲۶,۹۹۲	۱۱۸,۸۵۱	۷	۲۲۶,۹۹۲		
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی	(۵۱,۶۳۵)	(۴۸,۶۱۴)	۶	(۸۴,۰۷۸)		
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی	۰	۰	--	۰		
سود (زیان) عملیاتی	۷۵,۳۵۷	۷۰,۲۳۷	۷	۱۴۲,۹۱۴		
هزینه های مالی	۰	۰	--	۰		
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۵۷,۲۹۰	۵۰,۶۴۳	۱۳	۱۰۱,۰۹۸		
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه	۲,۰۶۷	۶,۹۲۵	(۷۰)	۷,۲۷۰		
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۱۳۴,۷۱۴	۱۲۷,۸۰۵	۵	۲۵۱,۲۸۲		
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	--	۰		
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۳۴,۷۱۴	۱۲۷,۸۰۵	۵	۲۵۱,۲۸۲		
مالیات	(۱۸,۹۷۴)	(۱۸,۸۴۶)	۱	(۳۷,۰۰۶)		
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۱۵,۷۴۰	۱۰۸,۹۵۹	۶	۲۱۴,۲۷۶		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱۶۲,۶۳۴	۱۶۳,۶۲۰	(۱)	۱۶۳,۶۲۰		
تعدیلات سنواتی	(۲,۶۶۶)	(۲,۶۶۶)	۰	(۴,۳۵۹)		
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۱۵۹,۹۶۸	۱۶۰,۹۵۴	(۱)	۱۵۹,۲۶۱		
سود قابل تخصیص	۲۷۵,۷۰۸	۲۶۹,۹۱۳	۲	۳۷۳,۵۳۷		
اندوخته قانونی	(۲,۹۴۹)	(۵,۴۴۸)	(۴۶)	(۱۰,۷۱۴)		
اندوخته طرح و توسعه	(۲۳,۱۴۸)	(۲۱,۷۹۳)	۶	(۴۲,۸۵۵)		
سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰		
کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان (سود) انباشته	۰	(۱۰۰,۰۰۰)	--	(۱۰۰,۰۰۰)		
سود سهام مصوب مجمع	(۶۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰)	۰	(۶۰,۰۰۰)		
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱۸۹,۶۱۱	۸۲,۶۷۲	۱۲۹	۱۵۹,۹۶۸		
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۲۸۹	۲۷۲	۶	۵۳۶		
سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰	۴۰۰,۰۰۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۲۳۵۴۵۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)

لازم به توضیح است خالص درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها مربوط به سود سپرده بانکی بمبلغ 46,437 میلیون ریال و سود اوراق مشارکت بمبلغ 7,841 میلیون ریال و همچنین درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای بمبلغ 3,012 میلیون ریال میباشد.
همچنین خالص درآمدهای متفرقه عمدتاً مربوط به سود سرمایه گذاری در صندوق ها بمبلغ 1,347 میلیون ریال و همچنین درآمد حاصل از اجاره بملغ 720 میلیون ریال میباشد.