

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۱۱۲۱۹۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + 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 شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 30 اسفندماه 1391 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادشدهای توضیحی 1 تا 29 توسط این موسسه ، حسابرسی شده است .

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه ، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود .

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره ی مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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 خطر ها، 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 رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی ، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند .

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) در تاریخ 30 اسفند ماه 1391 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1390 شرکت توسط موسسه دایرایان (حسابدار رسمی) مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 30 اردیبهشت ماه 1391 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۱۱۲۱۹۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 29 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور براساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است.

7. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت 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 دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص باتوجه به نوع معاملات انجام شده توسط واحد مورد گزارش، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۱ فروردین ۱۳۹۲

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت	مجید صفاتی	۸۰۰۴۸۷	۱۶:۵۱:۱۰ ۱۳۹۲/۰۲/۰۳
شریک موسسه رهیافت	خسرو واشقانی فراهانی	۸۰۰۸۶۹	۱۶:۵۴:۰۶ ۱۳۹۲/۰۲/۰۳
مدیر موسسه رهیافت	مصطفی جهانبانی	۸۰۰۲۱۴	۱۷:۰۶:۴۱ ۱۳۹۲/۰۲/۰۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران		نماد: فرابورس		شماره اطلاعیه: ۱۱۲۱۹۷		کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱		سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال					
ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
داراییها									
موجودی نقد	۱۳,۵۹۸	۱۵,۸۲۸	(۱۴)	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۷,۰۱۷	۸,۲۰۰	۱۰۸		
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۳۸,۱۱۲	۲۱۸,۱۴۸	(۳۷)	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۲,۵۵۷	۴,۸۹۱	۷۷۰		
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰			
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۹,۰۲۷	۵,۸۵۸	۵۴	پیش دریافتها	۲۵,۵۰۳	۱۸,۲۰۹	۴۰		
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۵,۹۴۵	۷,۳۹۱	(۲۰)	ذخیره مالیات بر درآمد	۲۴,۵۴۵	۲۳,۲۶۰	۶		
موجودی مواد و کالا	۰	۰		حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰			
پیش پرداختها	۵۶۹	۱۳۱	۳۳۴	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۳,۳۴۷	۱,۰۰۲	۲۳۴		
جمع داراییهای جاری	۱۶۷,۲۵۱	۲۴۷,۳۵۶	(۳۲)	جمع بدهیهای جاری	۱۱۲,۹۶۹	۵۵,۵۶۲	۱۰۳		
سرمایه گذارهای بلند مدت	۶۳,۸۵۰	۸۵,۹۲۰	(۲۶)	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰			
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۲۳۱,۲۴۱	۲,۷۵۱	۸۳۰۶	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰			
داراییهای نامشهود	۸۰۶	۸۲	۸۸۳	ذخیره مزایای پایان خدمت	۹۷۲	۶۹۳	۴۰		
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۰	۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۹۷۲	۶۹۳	۴۰		
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰		جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۱۱۳,۹۴۱	۵۶,۲۵۵	۱۰۳		
سایر داراییها	۰	۰		حقوق صاحبان سهام					
				سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰		
				صرف سهام	۰	۰			
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰			
				اندوخته قانونی	۱۵,۵۴۱	۱۰,۰۰۰	۵۵		
				اندوخته طرح و توسعه	۴۷,۵۱۵	۴۵,۳۵۱	۵		
				سود (زیان) انباشته	۸۶,۱۵۱	۱۲۴,۵۰۳	(۳۱)		
جمع داراییهای غیر جاری	۲۹۵,۸۹۷	۸۸,۷۵۳	۲۳۳	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۴۹,۲۰۷	۲۷۹,۸۵۴	۲۵		
جمع داراییها	۴۶۳,۱۴۸	۳۳۶,۱۰۹	۳۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۶۳,۱۴۸	۳۳۶,۱۰۹	۳۸		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران		نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۱۱۲۱۹۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی	
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
فروش و درآمد ارائه خدمات	۱۳۴,۴۷۴	۱۱۴,۸۶۳	۱۷	۱۱۴,۸۶۳	۱۱۴,۸۶۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۰	۰	--	۰	۰
سود (زیان) ناخالص	۱۳۴,۴۷۴	۱۱۴,۸۶۳	۱۷	۱۱۴,۸۶۳	۱۱۴,۸۶۳
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۳۶,۱۶۵)	(۲۱,۷۹۶)	۶۶	(۲۱,۷۹۶)	(۲۱,۷۹۶)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	۰	۰	--	۰	۰
سود (زیان) عملیاتی	۹۸,۳۰۹	۹۳,۰۶۷	۶	۹۳,۰۶۷	۹۳,۰۶۷
هزینه های مالی	(۱۵۹)	(۲۶)	۵۱۲	(۲۶)	(۲۶)
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲۵,۵۲۶	۳۵,۸۷۴	(۲۹)	۳۵,۸۷۴	۳۵,۸۷۴
خالص درآمد (هزینه های) متفرقه	۱۱,۷۱۷	۱۰,۷۶۹	۹	۱۰,۷۶۹	۱۰,۷۶۹
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۱۳۵,۳۹۳	۱۳۹,۶۸۴	(۳)	۱۳۹,۶۸۴	۱۳۹,۶۸۴
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	۰	۰	--	۰	۰
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۱۳۵,۳۹۳	۱۳۹,۶۸۴	(۳)	۱۳۹,۶۸۴	۱۳۹,۶۸۴
مالیات	(۲۴,۵۶۹)	(۲۳,۲۶۰)	۶	(۲۳,۲۶۰)	(۲۳,۲۶۰)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۱۰,۸۲۴	۱۱۶,۴۲۴	(۵)	۱۱۶,۴۲۴	۱۱۶,۴۲۴
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱۲۴,۵۰۳	۶۷,۱۹۷	۸۵	۶۷,۱۹۷	۶۷,۱۹۷
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	۰
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۱۲۴,۵۰۳	۶۷,۱۹۷	۸۵	۶۷,۱۹۷	۶۷,۱۹۷
سود قابل تخصیص	۲۳۵,۳۲۷	۱۸۳,۶۲۱	۲۸	۱۸۳,۶۲۱	۱۸۳,۶۲۱
اندوخته قانونی	(۵,۵۴۱)	(۴,۴۸۳)	۲۴	(۴,۴۸۳)	(۴,۴۸۳)
اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--	۰	۰
سایر اندوخته ها	(۲۲,۱۶۵)	(۲۳,۲۸۵)	--	(۲۳,۲۸۵)	(۲۳,۲۸۵)
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	(۸۰,۰۰۰)	۰	--	۰	۰
سود سهام مصوب مجمع	(۴۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	۳۳	(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)
پاداش هیات مدیره	(۱,۴۷۰)	(۱,۳۵۰)	۹	(۱,۳۵۰)	(۱,۳۵۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۸۶,۱۵۱	۱۲۴,۵۰۳	(۳۱)	۱۲۴,۵۰۳	۱۲۴,۵۰۳
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۵۵۴	۱,۱۶۴	(۵۲)	۱,۱۶۴	۱,۱۶۴
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فرابورس ایران	نماد: فرابورس	شماره اطلاعیه: ۱۱۲۱۹۷	کد صنعت: ۶۷۱۱۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال