اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: رایان هم افزا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: رافزا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 722010	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 3 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۳,۱۰۴,۱۷۵	۱,۸۳۵,۰۶۷	۹,۳۴۱,۳۹۰	۶۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۳۸۱,۲۶۴)	(۹۳۷,۲۰۶)	(۳,۶۷۳,۳۴۱)	(۴۷)
سود(زیان) ناخالص	۱,۷۲۲,۹۱۱	۸۹۷,۸۶۱	۵,۶۶۸,۰۴۹	۹۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۹,۷۲۶)	(۲۱۱,۸۷۶)	(۱,۲۷۹,۰۸۳)	(۳۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۴۳۳,۱۸۵	۶۸۵,۹۸۵	۴,۳۸۸,۹۶۶	۱۰۹
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸,۲۴۷	۱۰۸,۴۴۴	۶۹۸,۵۵۱	(۹۲)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۴۱,۴۳۲	۷۹۴,۴۲۹	۵,۰۸۷,۵۱۷	۸۱
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۱۷۸,۷۴۷)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۴۴۱,۴۳۲	۶۱۵,۶۸۲	۵,۰۸۷,۵۱۷	۱۳۴
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۴۴۱,۴۳۲	۶۱۵,۶۸۲	۵,۰۸۷,۵۱۷	۱۳۴
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۷۲۵	۳۰۹	۲,۴۶۷	۱۳۸

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۵	۰	۳۹۳	
ناشي از عملیات در حال تداوم	۷۴۰	۳۰۹	۲,۸۶۰	۱۳۹
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۷۴۰	۳۰۹	۲,۸۶۰	۱۳۹
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۷۲۱	۳۰۸	۲,۵۴۴	۱۳۴
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
درآمد API در سال گذشته شناسایی شده بود که در سال جاری با توجه به عدم امکان شناسایی درآمد در دوره سه ماهه در دوره بعد شناسایی خواهد شد. افزایش در سود عملیاتی شرکت نسبت به دوره مشابه عمدتاً ناشی از اعمال تعرفه های سال جدید (به جزء صندوق های سرمایه گذاری)و افزایش تعداد مشتریان در محصولات اصلی شرکت و همچنین تاثیر وضعیت خوب بازار سرمایه و افزایش تعداد کاربران سامانه های کارگزاریها و سبدگردانی می باشد. کاهش در درآمد حاصل از سایر خدمات نسبت به سال قبل به دلیل انتقال درآمد حاصل از API به سرفصل درآمدی خاص خود و همچنین عدم شناسایی درآمد رایان بان به دلیل انتقال امتیاز ناشی از آن به شرکت وابسته سامانه های نوین پرداز رابین (بورس پی) و همچنین کاهش درآمد ناشی از دستورالعمل حسابداری جدید برای کارگزاریها که در سال قبل پیاده سازی شده است می باشد. لازم به ذکر است برخی از لاین های درآمدی جدید که بر اساس الزامات بازار سرمایه و یا تصمیمات شرکت اضافه می شوند در این طبقه درآمدی جای گرفته و ممکن است تکرار پذیر نباشند. درآمد حاصل از سامانه جامع خدمات کارگزاری با اعمال تعرفه سال مالی ۱۴۰۵ گزارش شده است . درآمد حاصل از فروش سامانه مدیریت صندوق های سرمایه گذاری به دلیل عدم اعمال تعرفه های سال ۱۴۰۵ با نرخ های قبلی گزارش شده است و تغییرات آن در دوره های بعدی گزارش خواهد شد. درآمد حاصل از سامانه مدیریت سبدگردانی با اعمال نرخ های سال ۱۴۰۵ گزارش شده است.				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۴۴۱,۴۳۲	۶۱۵,۶۸۳	۵,۰۸۷,۵۱۷	۱۳۴
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱,۴۴۱,۴۳۲	۶۱۵,۶۸۲	۵,۰۸۷,۵۱۷	۱۳۴
توضیحات				

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييها				
داراييهاي غيرجاري				
داراييهاي ثابت مشهود	۵,۳۹۲,۵۵۹	۴,۹۲۱,۵۴۲	۱,۳۳۲,۸۳۳	۱۰
سرمايهگذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۴۳۱,۱۹۳	۴۶۳,۷۶۶	۶۶,۷۳۵	(۹)
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۷,۵۶۳	۷,۵۶۳	۲,۵۶۳	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۱۸,۶۶۵	۰
داراييهاي مالياتانتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۳۵۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۲۱
جمع داراييهاي غيرجاري	۶,۱۷۱,۳۱۴	۵,۶۸۱,۸۷۱	۱,۵۵۰,۷۹۴	۹
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۶۶,۶۵۸	۶,۶۱۸	۱۲,۵۹۳	۹۰۷
موجودي مواد و کالا	۱۵,۷۲۷	۹,۵۴۸	۰	۶۵
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۵,۸۳۴,۳۴۷	۴,۸۷۳,۸۰۶	۲,۳۳۳,۷۸۳	۲۰
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۱,۰۴۲,۴۹۵	۳۱۴,۳۸۹	۱,۳۴۸,۸۵۰	۲۳۲
موجودي نقد	۴۵,۴۹۱	۵۱,۴۳۸	۳۹,۴۴۰	(۱۲)
	۷,۰۰۴,۷۱۸	۵,۲۵۵,۷۹۹	۳,۷۳۴,۶۶۶	۳۳
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۷,۰۰۴,۷۱۸	۵,۲۵۵,۷۹۹	۳,۷۳۴,۶۶۶	۳۳
جمع داراييها	۱۳,۱۷۶,۰۳۲	۱۰,۹۳۷,۶۷۰	۵,۲۸۵,۴۶۰	۲۰
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۱۷۰,۹۰۵	۱۶۹,۵۱۸	۵۹,۸۹۰	۱
اندوخته قانوني	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۸,۲۲۸,۷۳۰	۶,۷۸۷,۲۹۸	۲,۵۵۹,۷۸۰	۲۱
سهام خزانه	(۳۴۱,۴۴۸)	(۳۴۵,۱۸۲)	(۳۹۴,۱۴۶)	۱
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۲۵۸,۱۸۷	۸,۸۱۱,۶۳۴	۳,۴۷۵,۵۲۴	۱۶
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۹۹,۸۲۳	۴۰۱,۷۹۳	۲۱۳,۶۷۸	۴۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۹۹,۸۲۳	۴۰۱,۷۹۳	۲۱۳,۶۷۸	۴۹
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۶۸۳,۳۲۷	۱,۰۶۵,۸۴۳	۴۴۴,۱۵۰	۵۸
ماليات پرداختني	۱۴۲,۸۵۶	۱۵۷,۰۵۳	۴۲۹,۸۸۷	(۹)
سود سهام پرداختني	۴۷۹,۲۴۸	۴۹۴,۸۶۹	۷۲۰,۵۵۵	(۳)
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۲,۵۹۱	۶,۴۷۸	۱,۶۶۶	۹۴
	۲,۲۱۸,۰۲۲	۱,۷۲۴,۲۴۳	۱,۵۹۶,۲۵۸	۲۴
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲,۲۱۸,۰۲۲	۱,۷۲۴,۲۴۳	۱,۵۹۶,۲۵۸	۲۴
جمع بدهي‌ها	۲,۹۱۷,۸۴۵	۲,۱۲۶,۰۳۶	۱,۸۰۹,۹۲۶	۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۳,۱۷۶,۰۳۲	۱۰,۹۳۷,۶۷۰	۵,۲۸۵,۴۶۰	۲۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۵۹,۸۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۹,۷۸۰	(۳۹۴,۱۴۶)	۳,۴۷۵,۵۲۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۵۹,۸۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۹,۷۸۰	(۳۹۴,۱۴۶)	۳,۴۷۵,۵۲۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۵,۰۸۷,۵۱۷		۵,۰۸۷,۵۱۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۸۷,۵۱۷	۰	۵,۰۸۷,۵۱۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۸۷,۵۱۷	۰	۵,۰۸۷,۵۱۷
سود سهام مصوب									(۷۶۰,۰۰۰)		(۷۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۱۵۰,۰۰۰)	۰			۰					(۱۵۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه										(۴۴۷,۷۳۲)	(۴۴۷,۷۳۲)
فروش سهام خزانه			۰	۱۰۹,۶۲۸						۴۹۶,۶۹۶	۶۰۶,۳۲۴
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۱		۱
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۰۰,۰۰۰				(۱۰۰,۰۰۰)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۹,۵۱۸	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۷۸۷,۲۹۸	(۳۴۵,۱۸۲)	۸,۸۱۱,۶۳۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									۱,۴۴۱,۴۳۲		۱,۴۴۱,۴۳۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱							۰	۰	۱,۴۴۱,۴۳۲		۱,۴۴۱,۴۳۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۱,۳۸۷						۳,۷۳۴	۵,۱۲۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۷۰,۹۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸,۲۲۸,۷۳۰	(۳۴۱,۴۴۸)	۱۰,۲۵۸,۱۸۷

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	۱,۳۸۳,۴۲۷	۷۰۶,۲۳۸	۳,۲۳۴,۵۸۲	۹۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	(۲۷۲,۸۳۴)	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۱,۳۸۳,۴۲۷	۷۰۶,۲۳۸	۳,۹۶۱,۷۴۸	۹۶
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۷۳۹,۲۴۰)	(۱۰۵,۸۱۴)	(۴,۱۲۹,۹۵۱)	(۵۸۹)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	(۴۱۲,۸۲۵)	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	(۵,۰۰۰)	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱,۴۱۳,۳۹۲	۱,۲۱۵,۰۰۰	۶,۴۵۶,۷۲۹	۱۶
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۲,۰۸۱,۸۲۷)	(۱,۷۵۹,۰۳۷)	(۵,۴۲۲,۲۶۹)	(۱۸)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۸,۳۰۱	۰	۷۱۷,۰۹۷	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۱,۳۸۹,۳۷۴)	(۶۴۹,۸۵۱)	(۲,۷۹۶,۲۱۹)	(۱۱۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵,۹۴۷)	۵۶,۳۸۷	۱۶۵,۵۲۹	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۱۹۰,۹۴۷	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۳۲,۳۰۶	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	(۵۱,۵۸۶)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	(۳۲۶,۶۳۳)	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	(۱۵۴,۹۶۶)	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۵,۹۴۷)	۵۶,۳۸۷	۱۰,۵۶۳	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۱,۴۳۸	۳۹,۴۴۰	۳۹,۴۴۰	۳۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۱,۴۳۵	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۵,۴۹۱	۹۵,۸۲۷	۵۱,۴۳۸	(۵۳)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۶۵۹,۰۵۳	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي با توجه به افزايش مبالغ فروش و همچنين وصول مطالبات شركت نسبت به دوره مشابه رشد خوبی را داشته است كه شركت سعی دارد در آينده اين جريان نقدينكی را بيش از پيش تقويت نمايد.				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.				

درآمدها و بهای تمام شده قراردادها

مبالغ به میلیون ریال

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرادداد	مبلغ کل قرارداد	مباني نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱					دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد درآمد دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
سایر خدمات	نهادهاي مالي	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	بر اساس استاندارد های حسابداری و مبتنی بر قرارداد و صدور فاکتور	۸۱۲,۴۴۷	(۳۱۹,۴۸۱)	۴۹۲,۹۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۰۰,۰۸۳	(۶۱۳,۵۱۳)	.
سامانه مدیریت سبدگردانی	نهادهاي داراي مجوز سبدگرداني	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	بر اساس استاندارد های حسابداری و مبتنی بر قرارداد و صدور فاکتور	۲۴۶,۹۸۹	(۹۷,۱۲۴)	۱۴۹,۸۶۵	۹۶,۷۳۹	(۴۱,۸۷۴)	۵۴,۸۶۶	۹۶,۷۳۹	(۴۱,۸۷۴)	۳۹۵,۲۳۴	(۱۸۶,۵۱۲)	عمدتا ناشی از اعمال تعرفه جدید می باشد.
سامانه جامع خدمات کارگزاري	کارگزاران بورس	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	بر اساس استاندارد های حسابداری و مبتنی بر قرارداد و صدور فاکتور	۴,۱۸۳,۴۲۱	(۱,۶۴۵,۰۵۸)	۲,۵۳۸,۳۶۳	۱,۷۸۶,۴۴۸	(۷۹۷,۲۶۰)	۹۸۹,۱۸۸	۱,۷۸۶,۴۴۸	(۷۹۷,۲۶۰)	۶,۶۹۴,۳۴۱	(۳,۱۵۹,۰۷۵)	عمدتا ناشی از اعمال تعرفه جدید می باشد.
سامانه مدیریت صندوقهاي سرمایه گذاري مشترک	صندوقهاي سرمایه گذاري مشترک	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	بر اساس استاندارد های حسابداری و مبتنی بر قرارداد و صدور فاکتور	۴,۰۹۸,۵۳۳	(۱,۶۱۱,۶۷۸)	۲,۴۸۶,۸۵۶	۱,۲۲۰,۹۸۸	(۵۴۲,۱۳۰)	۶۷۸,۸۵۸	۱,۲۲۰,۹۸۸	(۵۴۲,۱۳۰)	۶,۵۵۸,۵۰۲	(۳,۰۹۴,۹۷۴)	بر اساس تعرفه سال قبل فاکتور شد
جمع							۹,۳۴۱,۲۹۰	(۳,۶۷۳,۳۴۱)	۵,۶۶۸,۰۵۰	۳,۱۰۴,۱۷۵	(۱,۲۸۱,۲۶۴)	۱,۷۲۲,۹۱۲	۳,۱۰۴,۱۷۵	(۱,۲۸۱,۲۶۴)	۱۴,۹۴۸,۱۶۰	(۷,۰۵۴,۰۷۴)	

بهاي تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقيم مصرفي	۰	۰
دستمزدمستقيم توليد	۰	۰
سربارتوليد	۰	۰
جمع	۰	۰
هزينه جذب نشده درتوليد	۰	۰
انتقال به حساب داراييهاي ثابت	۰	۰
جمع هزينه هاي توليد	۰	۰
خالص افزايش (كاهش)موجودي كالاي درجريان ساخت	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي توليد شده	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) كالاي ساخته شده	۰	۰
بهاي تمام شده كالاي فروش رفته	۰	۰
بهاي تمام شده خدمات ارايه شده	۳,۶۷۳,۳۴۱	۱,۳۸۱,۲۶۴
جمع بهاي تمام شده	۳,۶۷۳,۳۴۱	۱,۳۸۱,۲۶۴

برآورد شركت از تغييرات عوامل بهاى تمام شده

دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	عمده هزينه شركت حقوق است وافزايش قانونى داشت

وضعيت كاركنان

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملياتي شركت	۲۲۱	۲۰۲	۲۰۰
تعداد پرسنل غيرعملياتي شركت	۱۵	۵	۷

توضيحات وضعيت كاركنان

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملكرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممكن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد كه هيئت مديره شركت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذكور نيست.

هزينه های سربار و هزينه های عمومی و اداری شركت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزينه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۶۸۸,۸۸۱	۲۳۰,۷۷۹	۰
هزينه استهلاک	۰	۰	۰	۱۶,۵۵۶	۸,۲۱۴	۰

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	برآورد در دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۱,۵۹۰	۶۰۲	۰
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۰	۰	۰	۷,۹۱۷	۳,۲۹۸	۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۳,۹۴۰	۰	۰
حق العمل و كميسيون فروش	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزينه مطالبات مشكوک الوصول	۰	۰	۰	۱۵۲,۳۴۳	۰	۰
هزينه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۳,۱۴۷	۸۳۸	۰
ساير هزينه ها	۰	۰	۰	۳۴,۲۵۸	۷,۹۲۲	۰
هزينه هاي تعمير و نگهداري	۰	۰	۰	۱,۱۰۵	۱۹۷	۰
حق الزحمه مشاورين	۰	۰	۰	۲۶,۸۰۰	۸,۶۲۵	۰
هزينه پاداش هيات مديره	۰	۰	۰	۱۱,۰۰۰	۰	۰
هزينه نگهباني	۰	۰	۰	۷,۲۷۸	۳,۲۳۳	۰
هزينه حق حضور در جلسات	۰	۰	۰	۱۴,۵۶۸	۲,۹۸۸	۰
هزينه كارمزد سپرده گذاري	۰	۰	۰	۱۲,۶۷۱	۰	۰
هزينه نرم افزار	۰	۰	۰	۲,۹۹۳	۶,۵۱۵	۰
هزينه اجاره وسائط نقليه	۰	۰	۰	۴,۹۴۲	۱,۴۰۶	۰
هزينه بهداشت و نظافت	۰	۰	۰	۱,۴۶۰	۰	۰
هزينه نوشت افزار و ملزومات	۰	۰	۰	۳,۱۹۰	۶۰۱	۰
حق عضويت	۰	۰	۰	۶,۸۱۷	۱۱۹	۰
هزينه ماموريت و سفر	۰	۰	۰	۷,۲۰۰	۰	۰
هزينه هاي ثبتي و حقوقي	۰	۰	۰	۹۶۰	۱,۰۸۱	۰
هزينه پذيرايي و تشريفات	۰	۰	۰	۲۵,۷۸۲	۴,۷۹۵	۰
هزينه نمايشگاهي و بازاريابي	۰	۰	۰	۴۳,۵۸۵	۸,۵۱۳	۰
جمع	۰	۰	۰	۱,۲۷۹,۰۸۳	۲۸۹,۷۲۶	۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	هزینه های جاری شرکت متاثر از وضعیت اقتصادی کشور می باشد. عمده ترین هزینه شرکت هزینه های حقوق و دستمزد می باشد که مطابق افزایش قانون کار اعمال شده است و همچنین اقلام با اهمیت هزینه خدمات شرکت براساس قرارداد های منعقد شده تا پایان سال بدون تغییر خواهد بود.

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱

شرح	نوع ارز	مبلغ ارزي	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مبلغ ريالي
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
داراييهاي ارزي پايان دوره	دلار	۵۱۰	۶۹۴,۸۰۲,۵۸۰	۵۱۰	۶۹۴,۸۰۲,۵۸۰
داراييهاي ارزي پايان دوره	يورو	۱,۲۴۰	۱,۹۴۵,۲۶۴,۸۸۰	۱,۲۴۰	۱,۹۴۵,۲۶۴,۸۸۰
داراييهاي ارزي پايان دوره	يوان	۱۴۰	۲۷,۷۳۰,۶۴۰	۱۴۰	۲۷,۷۳۰,۶۴۰
داراييهاي ارزي پايان دوره	لير ترکيه	۳,۸۱۵	۱۱۷,۵۲۱,۰۷۵	۳,۸۱۵	۱۱۷,۵۲۱,۰۷۵
داراييهاي ارزي پايان دوره	درهم	۲۳۰	۸۵,۳۲۱,۲۶۰	۲۳۰	۸۵,۳۲۱,۲۶۰

«جملات آينده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها يا پيش‌بيني‌هاي جاري از رويدادها و عملکرد مالي است. اين جملات در معرض ريسک‌ها، عدم‌قطعيت‌ها و مفروضات غيرقطعي قرار دارند. بنابراين نتايج واقعي ممکن است متفاوت از نتايج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات اين فرم گزيده اي از اطلاعات گزارش تفسيري مديريت مي باشد که هيئت مديره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پيوست اين اطلاعيه مي باشد و اين اطلاعات جايگزين گزارش مذکور نيست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
جمع	۰	۰

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامين	نرخ سود	مانده اول دوره تسهيلات ارزي و ريالي (ميليون ريال)	مانده پايان دوره (اصل و فرع)				مانده پايان دوره به تفکيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي			کوتاه مدت	بلند مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي				
تسهيلات دريافتي از بانکها	۲۸	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰	
تسهيلات تسويه شده از ابتداي سال مالي تا پايان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
انتقال به دارايي									۰	
هزينه مالي دوره									۰	

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	شرکت قرارداد تسهيلاتی به مبلغ هزار ميليارد ريال را با صندوق نوآوری و شکوفايی با نرخ عقود مشارکتی بانک مرکزی و با باز پرداخت ۱۲ ماهه منعقد نموده است که هزينه های مالی آن در نيمه دوم سال ثبت خواهد شد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده اي از اطلاعات گزارش تفسیري مدیریت مي باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایي افشاي اطلاعات شرکتهاي ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه مي باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزینه هاي برآوردي ریالي طرح - میلیون ریال	هزینه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزینه هاي انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	هزینه هاي برآوردي تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت برآوردي طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردي طرح در تاریخ	تاریخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهاي آتي شرکت	توضیحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				دوره ۳ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		تشریح آخرین وضعیت و برنامه هاي آتي شرکت در شرکت سرمایه پذیر
		درصد مالکیت	بهاي تمام شده	سال مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهاي تمام شده	درآمد سرمایه گذاري - میلیون ریال	
داده نگار رایان هم افزا	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹۸	۱			۹۸	۱		
شتابدهنده ستارگان فارابي	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۳۴	۲,۵۵۰			۳۴	۲,۵۵۰		
بورس اوراق بهادار تهران	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۰.۰۲۵	۱۰				۱۰		
رایان نوین	۱۴۰۵/۱۲/۲۹								
پویش تجارت رایان	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۹۸	۱			۹۸	۱		
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۵۰	۵,۰۰۰			۵۰	۵,۰۰۰		

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	۷۱۷,۰۲۰	۸,۲۴۷
جمع	۷۱۷,۰۲۰	۸,۲۴۷

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
	۱,۴۳۵	
	۷۷	
	۱۹	
	(۲۰,۰۰۰)	
جمع	(۱۸,۴۶۹)	۰

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پیشنهادي هیئت مدیره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره درخصوص درصد تقسیم سود سال مالي جاري
۶,۷۸۷,۲۹۸	۱۵۳,۷۳۸	۵,۰۸۷,۵۱۷	۷۶۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۹ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	در راستای توسعه فعالیت های شرکت و بهبود ساختار مالی و براساس تکلیف مجمع عمومی شرکت قصد دارد در اسرع وقت نسبت به افزایش سرمایه از محل مطالبات و سود انباشته اقدام نماید. بر اساس تکلیف مجمع بخشی از سود قابل تخصیص به منظور اجرای طرح‌های توسعه‌ای شرکت، به اندوخته طرح توسعه اختصاص می یابد. بر اساس تکلیف مجمع و برنامه های هیات مدیره شرکت و باتوجه به بررسی امکان‌سنجی استفاده از فناوری توکنایزیشن در توسعه خدمات و ابزارهای مالی شرکت، در چارچوب مجوزهای اخذشده و مقررات حاکم قصد دارد بر تسریع در عملیاتی‌سازی این موضوع اقدام نماید.

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بیني‌هاي جاري از رویدادها و عملکرد مالي است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم‌قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعي قرار دارند. بنابراین نتایج واقعي ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»