اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: رایان هم افزا	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: رافزا	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 722010	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به در تاریخ : 1404/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام	رایان هم افزا

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شركت رايان هم افزا (سهامي عام) شامل صورت ¬وضعيت مالي به تاريخ 29 اسفند 1404 و صورتهاي سودوزيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان¬هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 34 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت¬هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل¬هاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيأت مديره است.

در تهيه صورت¬هاي مالي، هيأت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگراينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت¬هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت¬هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه¬اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت رايان هم افزا (سهامي عام) است و ساير مسئوليت¬هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي¬شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف¬هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف¬ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي¬باشند، زماني بااهميت تلقي مي¬شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه برمبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي¬شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه¬اي و حفظ نگرشترديد حرفه¬اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

-خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي¬شود، روش¬هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود. ازآنجاكه تقلب مي¬تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل¬هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترل¬هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش¬هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل¬هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي¬شود.

-مناسب بودن رويه¬هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي¬شود.

-برمبناي شواهد حسابرسي كسب شده، درمورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت درارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي¬تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي-شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي¬گردد. نتيجه¬گيري¬ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

-كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه¬اي در صورتهاي مالي منعكس شده اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي¬گردد.

افزون بر اين، زمان بندي اجرا و دامنه برنامه ريزي شده كار حسابرسي و يافته¬هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف¬هاي بااهميت كنترل¬هاي داخلي كه درجريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع رساني مي¬شود.

به علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به اركان راهبري ارائه مي¬شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي كه مي¬توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد، و درموارد مقتضي، تدابير ايمن ساز مربوطه به اطلاع آنها مي¬رسد.

از بين موضوعات اطلاع¬رساني شده به اركان راهبري، آن دسته از مسائلي كه در حسابرسي صورت¬هاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده¬اند و بنابراين مسائل عمده حسابرسي به شمار مي¬روند مشخص مي¬شود اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي¬شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگامي كه در شرايط بسيار نادر، حسابرس به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع¬رساني شود زيرا به طور معقول انتظار مي¬رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع¬رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

همچنين اين مؤسسه، به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح يادداشت توضيحي 3-24، مبلغ مازاد مورد مطالبه اداره امور مالياتي از بابت ماليات عملكرد سالهاي 1401تا1403 حدود 159 ميليارد ريال مي باشد.همچنين شركت با استناد به پروانه بهره برداري صادره مورخ 18/10/1403 خود را مشمول استفاده از معافيت تبصره يک ماده 2 آئين نامه اجرايي ماده 132 اصلاحيه قانون مالياتهاي مستقيم دانسته و براي عملكرد سال 1404 مبلغي به عنوان ماليات عملكرد در حسابها لحاظ ننموده است.با توجه به مباني قانوني و رويه سازمان امور مالياتي در مطالبه و دريافت ماليات طي سالهاي اخير و عدم ملاحظه بخشنامه سازمان امور مالياتي در خصوص تعلق معافيت ماده 132 اصلاحي به عملكرد سال مالي مورد گزارش شركت، احتساب ذخيره در حسابها درارتباط با موارد فوق در رعايت استانداردهاي حسابداري ضرورت داشته كه حداقل آن در حدود 200 ميليارد ريال برآورد مي شود.در صورت اعمال تعديلات مذكور سود خالص سال مالي مورد گزارش معادل 200 ميليارد ريال كاهش و متقابلا سرفصل ماليات پرداختني به همين مبلغ افزايش مي يافت.

5. تا تاريخ اين گزارش، پاسخ تأييديه ارسالي براي برخي از اشخاص طرف حساب با مشتريان شركت در سرفصل حسابهاي دريافتني به مبلغ 255 ميليارد ريال (عمدتا شركتهاي كارگزاري امين سهم، اطمينان سهم و فدک) واصل نشده است. همچنين پاسخ تأييديه¬هاي واصل شده از مشتريان نشان دهنده حدود 208 ميليارد ريال مغايرت نامساعد (عمدتا شركت¬هاي كارگزاري سهم آشنا، بورس بيمه و اقتصاد بيدار) افزون بر اين درخصوص سرمايه¬گذاري در شركت هاي فرعي (يادداشت توضيحي4-1-12)و شركتهاي وابسته (يادداشت هاي توضيحـــي 2-1-12، 3-1-12) كه به ترتيب از شمول به تلفيق و ارزش ويژه معاف شده، اطلاعات مالي حسابرسي شده در اختيار اين مؤسسه قرار نگرفته است. اين مؤسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روشهاي حسابرسي آثار احتمالي ناشي از دريافت تأييديه¬هاي مزبور و ساير مدارک تكميلي موردنياز را بر صورتهاي مالي مورد گزارش تعيين كند.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند (2) و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند (3) بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي يادشده، وضعيت مالي شركت رايان هم افزا (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند 1404 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، ازتمام جنبه¬هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي¬دهد.

سایر بندهای توضیحی

7. منظور از مسائل عمده حسابرسي، مسائلي است که به قضاوت حرفه¬اي حسابرس، در حسابرسي صورتهاي مالي سال جاري، داراي بيشترين اهميت بوده¬اند. اين مسائل در چارچوب حسابرسي صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، و به منظوراظهارنظر نسبت به صورتهالي مالي، مورد توجه قرار گرفته¬اند و اظهارنظر جداگانه¬اي نسبت به اين مسائل ارائه نمي¬شود. علاوه بر مسائل درج شده در بندهاي (2) و (3) مباني اظهارنظر مشروط، مسائل زير به عنوان مسائل عمده حسابرسي که در گزارش حسابرسي اطلاع رساني مي¬شود، تعيين شده¬اند:

مسائل عمده حسابرسينحوه برخورد حسابرس

شناخت درآمد:

-براي سال مالي منتهي به 29 اسفند 1404 مبلغ 9،341 ميليارد ريال درآمد حاصل ازتوليد وفروش نرم افزارو مجوز مرتبط شناسايي شده است.

-شناخت و اندازه گيري درآمد در چارچوب الزامات استاندارد حسابداري شماره 43 و براساس رويه حسابداري مندرج در يادداشت توضيحي 2-3 و نحوه محاسبه افشاء شده در يادداشت توضيحي 3-5 انجام پذيرفته است.

-عمده درآمد در دو بخش کارمزدهاي ثابت و متغير نسبت به خدمات ارائه شده به مشتريان (شرکت¬هاي کارگزاري، صندوق¬هاي سرمايه¬گذاري و شرکت-هاي سبدگردان) شناسايي مي¬گردد. در بخش متغير عواملي ازجمله متغير تجميعي، کاربر هم زمان، کاربر همزمان تحليلي و تعداد سبد فعال، تعداد واحدهاي اوراق بهادار با حجم تراکنش¬ها، معاملات و NAV صندوق¬هاي سرمايه گذاري تأثيرگذار مي¬باشد.

-باتوجه به پيچيدگي و تخصصي بودن پردازش و استخراج اطلاعات و داده¬هاي موردنياز زيربناي محاسبه و صدور صورتحساب فروش، موضوع شناخت درآمد جزو مسائل عمده حسابرسي درنظر گرفته شده است. روشهاي حسابرسي انجام شده، شامل موارد زير بوده ولي محدود به اين موارد نيست:

-کسب شناخت و ارزيابي سيستم کنترل¬هاي داخلي و فرآيندهاي اجرايي استقرار يافته درخصوص شناسايي به موقع و صحيح درآمد و به تبع آن وصول مطالبات ايجادي ازطريق پرس و جو و مصاحبه انجام شده و مدارک و مستندات پشتوانه به صورت نمونه¬اي رسيدگي و راستي آزمايي گرديد.

-مصوبات هيأت مديره و کميته¬هاي تخصصي مطالعه و ملاک رسيدگي قرار گرفت.

-صورت تطبيق حساب¬هاي فيمابين يا تأييديه مانده حساب از مشتريان پرگردش دريافت و با سوابق مطابقت و کنترل شده است.

-مناسب بودن رويه حسابداري شرکت در شناخت درآمد و کفايت افشاء در يادداشت¬هاي توضيحي همراه صورتهاي مالي، ارزيابي گرديد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

8. ساير اطلاعات

مسئوليت ساير اطلاعات با هيأت مديره شرکت است. ساير اطلاعات شامل گزارش تفسيري مديريت است.

اظهارنظر اين مؤسسه نسبت به صورتهاي مالي، به ساير اطلاعات تسري ندارد و لذا اين مؤسسه نسبت به آن هيچ نوع اطمينانی ارائه نمي‌کند.

مسئوليت اين مؤسسه، مطالعه ساير اطلاعات به منظور تشخيص مغايرت‌هاي بااهميت بين ساير اطلاعات و صورتهاي مالي يا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جريان حسابرسي، و يا مواردي است که به نظر مي‌رسد تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد. در صورتي که اين مؤسسه براساس کار انجام شده، به اين نتيجه برسد که تحريفي بااهميت در ساير اطلاعات وجود دارد، بايد آن را گزارش کند.

همانطور که در بخش مباني اظهارنظر مشروط عنوان گرديد، اين مؤسسه به اين نتيجه رسيده است که ساير اطلاعات به شرح مفاد بند (2) اين گزارش تحريف شده است. همچنين اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي کافي و مناسب در مورد مفاد بند (3) دريافت کند. لذا، اين موسسه به‌دليل عدم دسترسي به اطلاعات لازم، نمي‌تواند نتيجه‌گيري کند که ساير اطلاعات از اين بابت حاوي تحريف بااهميت است يا خير.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

9. 9-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت دررابطه با پرداخت يا تسويه سود سهام مصوب سالهاي قبل درموعد مقرر قانوني (يادداشت توضيحي 25) مراعات نگرديده است.

10. 10-معاملات مندرج دريادداشت توضيحي 1-31، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عمليات حسابرسي توسط هيات مديره تصويب و به اطلاع اين مؤسسه رسيده و مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات فوق با كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري و با درنظرگرفتن روابط تجاري فيمابين انجام گرديده و اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

11. 11-گزارش هيأت مديره به مجمع عمومي عادي سالانه درباره فعاليت و وضع عمومي شركت مورد بررسي قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند(2) مباني اظهارنظر مشروط اين گزارش، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

12. 12-موارد مرتبط با عدم رعايت قوانين و مقررات و ضوابط وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درطي سال مالي موردگزارش و علاوه بر موارد مندرج در بند (9) بالا، بشرح زير است:

ردیفشماره بند و مادهشرح

1دستورالعمل اجرايي افشاي اطلاعات شركت¬هاي ثبت شده نزد سازمان :

1-1بندهاي 1و2 ماده 7تأخير در افشاي صورتهاي مالي و گزارش فعاليت هيأت مديره و تفسيري مديريت سال 1403 در مهلت مقرر.

2-1ماده 13افشاي كامل مجوزهاي تغيير بيش از 10 درصد در قيمت فروش محصولات .

3-1ماده 5عدم پرداخت سود سهام در راستاي زمان بندي پمنتشره در سلمانه كدال .

2دستورالعمل حاكميت شركتي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار:

2-1ماده 29انتشار كليه گزارشات و اطلاعات مالي از جمله صورت‌هاي مالي سالانه، گزارش تفسيري مديريت، گزارش فعاليت هيات مديره، گزارش كنترل‌هاي داخلي، زمانبندي پرداخت سود و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني شركت در مواعد مقرر، طبق قوانين و مقررات مربوطه قبل از برگزاري مجمع، پس از انتشار در سامانه كدال در سايت شركت .

13. 13-كنترلهاي داخلي حاكم بر گزارشگري مالي شركت در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مراجع ذيربط مورد بررسي قرار گرفته و با توجه به محدوديتهاي ذاتي كنترلهاي داخلي به استثناي عدم تدوين ضوابط درخصوص تعيين حقوق و مزاياي كاركنان و مشاوران باتوجه به نيازسنجي در چارچوب چارت سازماني مصوب هيأت مديره، به موردي دال بر وجود نقاط ضعف بااهميت در چارچوب چک ليست مذكور، برخورد نشده است.

17تير1405

موسسه حسابرسي بهمند

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه بهمند	[Ahmadreza Sharifi Ghazvini [Sign	871581	1405/04/22 19:29:59
مدير موسسه بهمند	[Ali Mashreghi Arani [Sign	800735	1405/04/22 19:32:49

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹,۳۴۱,۳۹۰	۵,۰۰۲,۱۴۹	۸۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۶۷۳,۳۴۱)	(۲,۶۸۲,۴۶۳)	(۳۷)
سود(زیان) ناخالص	۵,۶۶۸,۰۴۹	۲,۳۱۹,۶۸۶	۱۴۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۲۷۹,۰۸۳)	(۷۰۸,۲۰۵)	(۸۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴,۳۸۸,۹۶۶	۱,۶۱۱,۴۸۱	۱۷۲
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۹۸,۵۵۱	۲۹۱,۲۲۲	۱۴۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۰۸۷,۵۱۷	۱,۹۰۲,۷۰۳	۱۶۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	(۳۶۵,۳۲۷)	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۰۸۷,۵۱۷	۱,۵۳۷,۳۷۶	۲۳۱
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵,۰۸۷,۵۱۷	۱,۵۳۷,۳۷۶	۲۳۱
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۲,۴۶۷	۷۱۸	۲۴۴
غیرعملياتي (ریال)	۳۹۳	۱۶۶	۱۳۷
ناشي از عملیات در حال تداوم	۲,۸۶۰	۸۸۴	۲۲۴
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۲,۸۶۰	۸۸۴	۲۲۴
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲,۵۴۴	۱,۳۳۷	۹۰
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۷۴
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			

افزایش ۱۷۳درصدی سود عملیاتی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹نسبت به دوره مشابه سال قبل عمدتاً ناشی از اعمال نرخ‌های جدید مصوب و افزایش تعداد مشتریان در محصولات اصلی شرکت و همچنین تاثیر وضعیت خوب بازار سرمایه و افزایش تعداد کاربران سامانه های کارگزاری ها و سبدگردانی و همچنین درآمدهای حاصل از ارائه محصولات جدید با قابلیت تداوم در دوره‌های آتی می‌باشد.
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

صورت سود و زيان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۵,۰۸۷,۵۱۷	۱,۵۳۷,۳۷۶	۲۳۱
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۵,۰۸۷,۵۱۷	۱,۵۳۷,۳۷۶	۲۳۱
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴,۹۲۱,۵۴۲	۱,۳۳۲,۸۳۲	۱,۱۰۴,۵۲۳	۲۶۹
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴۶۲,۷۶۶	۶۶,۷۳۵	۲۰,۸۱۶	۵۹۳
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۷,۵۶۳	۲,۵۶۲	۴,۲۷۹	۱۹۵

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۱۸,۶۶۴	۵,۲۶۲	--
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۲۹۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۱۲۳
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵,۶۸۱,۸۷۱	۱,۵۵۰,۷۹۳	۱,۱۳۴,۹۸۰	۲۶۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۶,۶۱۸	۱۲,۵۹۳	۱,۰۲۳	(۴۷)
موجودي مواد و كالا	۹,۵۴۸	۰	۰	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۴,۸۷۳,۸۰۶	۲,۳۳۳,۷۸۴	۱,۸۱۹,۶۵۳	۱۰۹
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳۱۴,۳۸۹	۱,۳۴۸,۸۵۰	۳۴۳,۹۴۲	(۷۷)
موجودي نقد	۵۱,۴۳۸	۳۹,۴۴۰	۳۶۳,۷۰۴	۳۰
	۵,۲۵۵,۷۹۹	۳,۷۳۴,۶۶۷	۲,۵۲۸,۳۲۱	۴۱
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۲۵۵,۷۹۹	۳,۷۳۴,۶۶۷	۲,۵۲۸,۳۲۱	۴۱
جمع دارايي‌ها	۱۰,۹۳۷,۶۷۰	۵,۲۸۵,۴۶۰	۳,۶۶۳,۳۰۱	۱۰۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۱۶۹,۵۱۸	۵۹,۸۹۰	۵۸,۸۳۶	۱۸۳
اندوخته قانوني	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۶,۷۸۷,۲۹۹	۲,۵۵۹,۷۸۰	۲,۰۲۲,۴۰۴	۱۶۵
سهام خزانه	(۳۴۵,۱۸۲)	(۳۹۴,۱۴۵)	(۳۸۱,۷۱۹)	۱۲
جمع حقوق مالكانه	۸,۸۱۱,۶۳۵	۳,۴۷۵,۵۲۵	۲,۷۹۹,۵۲۱	۱۵۴
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	۴۰۱,۷۹۳	۲۱۳,۶۷۷	۱۵۱,۱۰۲	۸۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۴۰۱,۷۹۳	۲۱۳,۶۷۷	۱۵۱,۱۰۲	۸۸
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۰۶۵,۸۴۲	۴۴۴,۱۵۰	۲۳۳,۸۶۰	۱۴۰
ماليات پرداختني	۱۵۷,۰۵۳	۴۳۹,۸۸۷	۴۴۸,۸۵۱	(۶۳)
سود سهام پرداختني	۴۹۴,۸۶۹	۷۳۰,۵۵۵	۲۹,۶۹۳	(۳۱)
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۶,۴۷۸	۱,۶۶۶	۳۷۴	۲۸۹
	۱,۷۲۴,۲۴۲	۱,۵۹۶,۲۵۸	۷۱۲,۶۷۸	۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۷۲۴,۲۴۲	۱,۵۹۶,۲۵۸	۷۱۲,۶۷۸	۸
جمع بدهي‌ها	۲,۱۲۶,۰۳۵	۱,۸۰۹,۹۳۵	۸۶۳,۷۸۰	۱۷
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۰,۹۳۷,۶۷۰	۵,۲۸۵,۴۶۰	۳,۶۶۳,۳۰۱	۱۰۷

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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۸,۸۳۶	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۲۲,۴۰۴	(۳۸۱,۷۱۹)	۲,۷۹۹,۵۲۱
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 ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۸,۸۳۶	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۲۲,۴۰۴	(۳۸۱,۷۱۹)	۲,۷۹۹,۵۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۵۳۷,۳۷۶		۱,۵۳۷,۳۷۶
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۷,۳۷۶	۰	۱,۵۳۷,۳۷۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۷,۳۷۶	۰	۱,۵۳۷,۳۷۶
سود سهام مصوب									(۸۵۰,۰۰۰)		(۸۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			(۱۵۰,۰۰۰)		(۱۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان		۱۵۰,۰۰۰	۰			۰					۱۵۰,۰۰۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
خريد سهام خزانه										(۱۳,۵۳۰)	(۱۳,۵۳۰)
فروش سهام خزانه			۰	۱,۰۵۴						۱,۱۰۴	۲,۱۵۸
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۵۹,۸۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۵۹,۷۸۰	(۳۹۴,۱۴۵)	۳,۴۷۵,۵۲۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۵,۰۸۷,۵۱۹		۵,۰۸۷,۵۱۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹							۰	۰	۵,۰۸۷,۵۱۹		۵,۰۸۷,۵۱۹
سود سهام مصوب									(۷۶۰,۰۰۰)		(۷۶۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	(۱۵۰,۰۰۰)									(۱۵۰,۰۰۰)
خريد سهام خزانه										(۴۴۷,۷۳۳)	(۴۴۷,۷۳۳)
فروش سهام خزانه				۱۰۹,۶۲۸						۴۹۶,۶۹۶	۶۰۶,۳۲۴
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۱۰۰,۰۰۰				(۱۰۰,۰۰۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۶۹,۵۱۸	۲۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۷۸۷,۲۹۹	(۳۴۵,۱۸۲)	۸,۸۱۱,۶۳۵

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳,۲۳۴,۵۸۲	۱,۷۳۶,۵۴۶	۸۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۲۷۲,۸۳۴)	(۲۸۴,۲۹۱)	۲۹

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۲۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۹۶۱,۷۴۸	۱,۳۵۲,۲۵۵	۱۱۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴,۱۲۹,۹۵۱)	(۶۷۸,۷۷۵)	(۵۰۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۴۱۲,۸۲۵)	(۵۴,۲۹۴)	(۶۶۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۵,۰۰۰)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶,۴۵۶,۷۲۹	۳,۰۸۲,۲۶۱	۱۰۹
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۵,۴۲۲,۲۶۹)	(۴,۰۸۵,۴۵۳)	(۳۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۷۱۷,۰۹۷	۲۶۹,۴۷۸	۱۶۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۲,۷۹۶,۲۱۹)	(۱,۴۶۶,۷۸۳)	(۹۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۶۵,۵۲۹	(۱۱۴,۵۲۸)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۱۹۰,۹۴۷	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۳۲,۳۰۶	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	(۵۱,۵۸۶)	(۲۰,۰۰۰)	(۱۵۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۳۲۶,۶۳۳)	(۱۹۰,۲۸۹)	(۷۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۵۴,۹۶۶)	(۲۱۰,۲۸۹)	۲۶
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۰,۵۶۳	(۳۲۴,۸۱۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۹,۴۴۰	۳۶۳,۷۰۴	(۸۹)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۴۳۵	۵۵۳	۱۵۹
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵۱,۴۳۸	۳۹,۴۴۰	۳۰
معاملات غيرنقدي	۶۵۹,۰۵۳	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			
افزایش جریان خالص نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی عمدتاً ناشی از بهبود مدیریت سرمایه در گردش، افزایش جریان‌های نقدی ناشی از فعالیت‌های عملیاتی و بهبود در وصول مطالبات و مدیریت پرداخت‌های عملیاتی در مقایسه با دوره مشابه سال قبل می‌باشد.			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
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 قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مبانی نحوه شناخت درآمد	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		توضیحات تکمیلی
							درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهای تمام شده محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زیان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهای تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود(زیان) ناخالص	درآمد تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد بهای تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
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	۲,۴۳۵,۲۸۳	(۱,۳۰۵,۹۵۰)	۱,۱۲۹,۳۳۳	۴,۱۸۳,۴۲۱	(۱,۶۴۵,۰۵۸)	۲,۵۳۸,۳۶۳	۴,۱۸۳,۴۲۱	(۱,۶۴۵,۰۵۸)	۶,۶۹۴,۳۴۱	(۳,۱۵۹,۰۷۵)	قرارداد سالانه با مصوبه هیات مدیره

شرح خدمات/ قراردادها	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مبانی نحوه شناخت درآمد	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹					دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		توضيحات تكميلي
							درآمد محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهاي تمام شده محقق شده در سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سود(زيان) ناخالص	درآمد محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده محقق شده در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود(زيان) ناخالص	درآمد تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	بهاي تمام شده تجميعي قرارداد تا تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد درآمد دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برآورد بهاي تمام شده دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	
سامانه مديريت صندوقهاي سرمايه گذاري مشترک	صندوقهاي سرمايه گذاري مشترک	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۰۱/۰۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱	بر اساس استاندارد های حسابداری و مبتنی بر قرارداد و صدور فاکتور	۲,۲۱۹,۳۴۳	(۱,۱۹۰,۱۵۰)	۱,۰۲۹,۱۹۳	۴,۰۹۸,۵۳۳	(۱,۶۱۱,۶۷۸)	۲,۴۸۶,۸۵۶	۴,۰۹۸,۵۳۳	(۱,۶۱۱,۶۷۸)	۶,۵۵۸,۵۰۲	(۳,۰۹۴,۹۷۴)	قرارداد سالانه با مصوبه هيات مديره
سامانه مديريت سبدگرداني	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	۱۰۱,۹۸۲	(۵۴,۶۸۹)	۴۷,۲۹۳	۲۴۶,۹۸۹	(۹۷,۱۲۴)	۱۴۹,۸۶۵	۲۴۶,۹۸۹	(۹۷,۱۲۴)	۳۹۵,۲۳۴	(۱۸۶,۵۱۲)	قرارداد سالانه با مصوبه هيات مديره
ساير 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	۲۴۵,۵۴۱	(۱۳۱,۶۷۴)	۱۱۳,۸۶۷	۸۱۲,۴۴۷	(۳۱۹,۴۸۱)	۴۹۲,۹۶۶	۸۱۲,۴۴۷	(۳۱۹,۴۸۱)	۱,۳۰۰,۰۸۳	(۶۱۳,۵۱۳)	قرارداد سالانه با مصوبه هيات مديره
جمع							۵,۰۰۲,۱۴۹	(۲,۶۸۲,۴۶۳)	۲,۳۱۹,۶۸۶	۹,۳۴۱,۳۹۰	(۳,۶۷۳,۳۴۱)	۵,۶۶۸,۰۵۰	۹,۳۴۱,۳۹۰	(۳,۶۷۳,۳۴۱)	۱۴,۹۴۸,۱۶۰	(۷,۰۵۴,۰۷۴)	

بهاي تمام شده

مبالغ به ميليون ريال

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (ميليون ريال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (ميليون ريال)
مواد مستقيم مصرفي	۰	۰
دستمزدمستقيم توليد	۰	۰
سربارتوليد	۰	۰
جمع	۰	۰
هزينه جذب نشده درتوليد	۰	۰

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
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	۲,۶۸۲,۴۶۳	۳,۶۷۳,۳۴۱
جمع بهاي تمام شده	۲,۶۸۲,۴۶۳	۳,۶۷۳,۳۴۱

برآورد شركت از تغييرات عوامل بهاى تمام شده

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	افزايش هزينه دستمزد با وزن بيش از ۷۰ درصد

وضعيت كاركنان

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملياتي شركت	۲۰۰	۲۲۱	۲۰۰
تعداد پرسنل غيرعملياتي شركت	۲۱	۱۵	۱۵

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 هاى سربار و هزينه هاى عمومى و ادارى شركت

شرح	هزينه سربار			هزينه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزينه حقوق و دستمزد	۰	۰	۰	۴۹۲,۶۱۵	۶۸۸,۸۸۱	۰
هزينه استهلاک	۰	۰	۰	۱۳,۶۱۹	۱۶,۵۵۶	۰
هزينه انرژي (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۰	۷۵۳	۱,۵۹۰	۰
هزينه مواد غير مستقيم مصرفي	۰	۰	۰	۲۴,۲۸۰	۷,۹۱۷	۰
هزينه تبليغات	۰	۰	۰	۲,۴۶۱	۳,۹۴۰	۰
حق العمل و كميسيون فروش	۰	۰	۰	۲۷,۸۵۴	۲۰۰,۰۰۰	۰
هزينه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار			هزینه هاي اداري، عمومي و فروش		
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۵۲,۰۴۰	۱۵۲,۳۴۳	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۴,۳۹۱	۳,۱۴۷	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۳۹,۰۶۷	۳۴,۲۵۸	۰
هزینه هاي تعمير و نگهداري	۰	۰	۰	۱,۱۸۷	۱,۱۰۵	۰
حق الزحمه حسابرسي	۰	۰	۰	۴,۹۶۵	۰	۰
حق الزحمه مشاورين	۰	۰	۰	۲۳,۳۴۰	۲۶,۸۰۰	۰
هزینه پاداش هیات مدیره	۰	۰	۰	۸,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۰
هزینه نگهباني	۰	۰	۰	۴,۱۳۹	۷,۳۷۸	۰
هزینه حق حضور در جلسات	۰	۰	۰	۹,۴۹۴	۱۴,۵۶۸	۰
هزینه کارمزد سپرده گذاري	۰	۰	۰	۰	۱۲,۶۷۱	۰
هزینه نرم افزار	۰	۰	۰	۰	۲,۹۹۳	۰
هزینه اجاره وسائط نقلیه	۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۲	۰
هزینه بهداشت و نظافت	۰	۰	۰	۰	۱,۴۶۰	۰
هزینه نوشت افزار و ملزومات	۰	۰	۰	۰	۳,۱۹۰	۰
حق عضویت	۰	۰	۰	۰	۶,۸۱۷	۰
هزینه ماموریت و سفر	۰	۰	۰	۰	۷,۲۰۰	۰
هزینه هاي ثبتي و حقوقي	۰	۰	۰	۰	۹۶۰	۰
هزینه پذیرایي و تشریفات	۰	۰	۰	۰	۲۵,۷۸۲	۰
هزینه نمایشگاهي و بازاریابي	۰	۰	۰	۰	۴۳,۵۸۵	۰
جمع	۰	۰	۰	۷۰۸,۲۰۵	۱,۲۷۹,۰۸۳	۰

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

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	هزینه های سال ۱۴۰۵نیز به نظر می رسد نسبت به سال ۱۴۰۴ بیشتر از تورم رشد داشته باشد

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزي	مبلغ ریالي	مبلغ ارزي	مبلغ ریالي
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۵۱۰	۳۵۷,۱۴۱,۲۷۰	۵۱۰	۶۹۴,۸۰۲,۵۸۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱,۲۴۰	۹۴۸,۴۳۸,۸۰۰	۱,۲۴۰	۱,۹۴۵,۲۶۴,۸۸۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱۴۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	۲۷,۷۳۰,۶۴۰
داراییهای ارزی پایان دوره	لیر ترکیه	۳,۸۱۵	۵۱,۳۸۴,۴۹۰	۳,۸۱۵	۱۱۷,۵۲۱,۰۷۵

شرح	نوع ارز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		مبلغ ارزي	مبلغ ريالي	مبلغ ارزي	مبلغ ريالي
داراييهاى ارزى پايان دوره	درهم	۲۳۰	۴۳,۸۵۶,۶۳۰	۲۳۰	۸۵,۳۲۱,۲۶۰
«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.					

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
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 تفكيک سررسيد		مبلغ هزينه مالي طي دوره	ساير توضيحات
			ريالي	ارزي		بلند مدت	كوتاه مدت		
				نوع ارز	مبلغ ارزي	معادل ريالي تسهيلات ارزي			
تسهيلات دريافتي از بانكها	۲۸	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 ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	برنامه تامین مالی شرکت جهت توسعه زیر ساخت ها مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد
«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.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرح هاي عمده در دست اجرا	هزينه هاي برآوردي ريالي طرح - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي ارزي طرح	نوع ارز	هزينه هاي انجام شده تا تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - ميليون ريال	هزينه هاي برآوردي تكميل طرح- ميليون ريال	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پيشرفت طرح در تاريخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	درصد پيشرفت برآوردي طرح در تاريخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تاريخ برآوردي بهره برداري از طرح	تشريح تاثير طرح در فعاليتهاي آتي شركت	توضيحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شركت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		تشريح آخرين وضعيت و برنامه هاي آتي شركت در شركت سرمايه پذير
		درصد مالكيت	بهاي تمام شده	سال مالي شركت سرمايه پذير	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	درصد مالكيت	بهاي تمام شده	درآمد سرمايه گذاري - ميليون ريال	
رايان نوين	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰		۰				
پويش تجارت رايان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹۸	۱		۰	۹۸	۱		
داده نگار رايان هم افزا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹۸	۱		۰	۹۸	۱		
شتابدهنده ستارگان فارابي	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۴	۲,۵۵۰			۳۴	۲,۵۵۰		
بورس اوراق بهادار تهران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰.۰۲۵	۱۰		۰	۰.۰۲۵	۱۰		
ساير شركتهاى خارج از بورس	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۵۰	۱۰,۰۰۰			۵۰	۵,۰۰۰		

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	۲۸۰,۱۲۱	۷۱۷,۰۲۰
جمع	۲۸۰,۱۲۱	۷۱۷,۰۲۰

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
	۱۱,۱۰۱	۱,۴۳۵
		۷۷
		۱۹
		(۲۰,۰۰۰)
جمع	۱۱,۱۰۱	(۱۸,۴۶۹)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پايان سال مالي گذشته	سود سهام پيشنهادي هيئت مديره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پيشنهاد هيئت مديره درخصوص درصد تقسيم سود سال مالي جاري
۲,۵۵۹,۷۸۰	۱۵۳,۷۳۸	۱,۵۳۷,۳۷۶	۷۶۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	□ راه اندازی ابزار های معاملات مشتقه و استراتژی های مربوطه در محصولات صندوق، اوراق، سبد در بازارهای بورس کالا و انرژی □ راه اندازی ابزارهای معاملات الگوریتمی □ توسعه راه حل های پرداخت الکترونیک

سایر توضیحات با اهمیت

«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.»

جدول مربوط به مشخصات و سوابق اعضا هیئت مدیره

نام و نام‌خانوادگي (نماینده شخصیت حقوقي)	سمت	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	عضو غیرموظف هیات مدیره	میزان مالکیت در سهام شرکت	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت‌ها	آیا جلسات هیات مدیره مطابق مفاد اساسنامه برگزار گردیده است؟	دفعات حضور در جلسات: هیات مدیره	کمیته حسابرسي	کمیته انتصابات	سایر کمیته ها
مسعود نیکوفر	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۲/۰۴/۱۰	خیر	۲۶	خیر	بلي	۲۸	۱۲	۱۱	۱۲
مهدي احمدي	مدیرعامل	۱۴۰۴/۱۱/۱۶	خیر	۰	بلي	بلي	۲۸	۱۲	۱۱	۱۲
حسین مولوي	نایب رییس هیئت مدیره	۱۴۰۳/۰۲/۱۸	بلي	۰	خیر	بلي	۲۸	۱۲	۱۱	۱۲
حسن چناراني	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۴/۰۶/۲۲	خیر	۰	خیر	بلي	۲۸	۱۲	۱۱	۱۲
محمدصادق خیاطیان یزدي	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۴/۱۰/۱۰	بلي	۳۳	خیر	بلي	۲۸	۱۲	۱۱	۱۲
تعداد جلسات هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹،							۲۸	جلسه مي باشد.		

جدول مربوط به مشخصات، سوابق اعضاء کمیته هاي تخصصي هیات مدیره و مدیران اجرایي

نام و نام‌خانوادگي	سمت	تحصیلات/مدارک حرفه‌اي	اهم سوابق	میزان مالکیت در سهام شرکت
مهدی احمدی	عضو کمیته حسابرسی	دکتری	عضو هیات مدیره تامین سرمایه سپهر	۰
تعداد جلسات کمیته حسابرسي برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ،			۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات کمیته انتصابات برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ،			۱۲	جلسه مي باشد.
تعداد جلسات سایر کمیته هاي تخصصي هیات مدیره برگزار شده طي سال مالي منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ ،			۱۱	جلسه مي باشد.

میزان سهام شرکت در تملک شرکت هاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
شتابدهنده ستارگان فارابي	۱	۰	۰

میزان سهام سهامدار عمده در تملک شرکت و شرکتهاي فرعي

نام شرکت	تعداد سهام تحت تملک	درصد سهام تحت تملک	میزان وثیقه بودن سهام تحت تملک
تامین سرمایه نوین	۱	۰	۰

نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
تامين سرمايه نوين	تامين سرمايه نوين	10103584900	مسعود نيكوفر	مسعود نيكوفر	3875491874	عضو هيئت‌مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي كامپيوتر	
تامين سرمايه سپهر	تامين سرمايه سپهر	10320708990	محمدصادق خياطيان يزدي	محمدصادق خياطيان يزدي	4432359471	رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	دكتراي تخصصي	مديريت تكنولوژي	
كارگزاري تدبيرگران فردا	كارگزاري تدبيرگران فردا	10861464012	مصطفي قاسم پور	محمدصادق جاودان	1272169480	عضو هيئت‌مديره	غير موظف	دكترا	اقتصاد	
مشاور سرمايه گذاري تامين سرمايه نوين	مشاور سرمايه گذاري تامين سرمايه نوين	10320498804	حسين مولوي	حسين مولوي	0651894719	نايب رئيس هيئت‌مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت دولتي	
سرمايه گذاري خورشيد سپهر	سرمايه گذاري خورشيد سپهر	10320136673	حسن چناراني	حسن چناراني	0946656142	عضو هيئت‌مديره	موظف	دكترا	اقتصاد	