

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 6 ماهه منتهی به 1404/06/31 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1404/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
							درآمدهای عملیاتی
۶۱	۵,۰۰۲,۱۴۹	۲,۱۴۲,۷۵۶	۲,۴۴۹,۸۵۰	(۱,۸۸۵,۶۳۷)	(۱,۸۸۵,۶۳۷)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴۳)	(۲,۶۸۲,۴۶۳)	(۱,۳۱۵,۴۱۲)					سود(زیان) ناخالص
۸۹	۲,۳۱۹,۶۸۶	۸۲۷,۳۴۴	۱,۵۶۴,۲۱۲	(۲۵۱,۱۴۴)	(۲۵۱,۱۴۴)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۳۱)	(۷۰۸,۲۰۵)	(۲۶۸,۴۰۷)					هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	۰	۰	۰		سایر درآمدها
۰	۰	۰	۰	۰	۰		سایر هزینه‌ها
۱۱۷	۱,۶۱۱,۴۸۱	۵۵۸,۹۳۷	۱,۲۱۳,۰۶۹				سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	۰	۰	۰		هزینه های مالی
۱۶۹	۲۹۱,۲۳۴	۶۸,۴۴۷	۱۸۴,۱۹۰				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲۳	۱,۹۰۲,۷۰۵	۶۲۷,۳۸۴	۱,۳۹۷,۲۵۹				سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
۲۰	(۳۶۵,۲۳۷)	(۱۴۹,۷۳۱)	(۱۱۹,۴۲۶)				سال جاری
۰	۰	۰	۰				سال‌های قبل
۱۶۸	۱,۵۳۷,۳۷۸	۴۷۷,۶۵۳	۱,۲۷۷,۸۳۳				سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۶۸	۱,۵۳۷,۳۷۸	۴۷۷,۶۵۳	۱,۲۷۷,۸۳۳				سود(زیان) خالص
							سود(زیان) پایه هر سهم:
۱۱۷	۱,۱۱۵	۴۰۶	۸۸۰				عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۲۰)	۲۵۸	۸۸	۷۰	غیرعملیاتی (ریال)
۹۲	۱,۳۷۳	۴۹۴	۹۵۰	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
۹۲	۱,۳۷۳	۴۹۴	۹۵۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۳۴	۱,۳۲۷	۴۷۸	۶۳۹	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۱۰۰	۱,۱۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۶۸	۱,۵۳۷,۳۷۸	۴۷۷,۶۵۳	۱,۲۷۷,۸۲۳	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
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 سال پس از کسر مالیات
۱۶۸	۱,۵۳۷,۳۷۸	۴۷۷,۶۵۳	۱,۲۷۷,۸۲۳	سود(زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
(۸)	۱,۱۰۴,۵۲۳	۱,۳۲۲,۸۳۲	۱,۳۲۱,۸۰۲	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۴۰	۲۰,۸۱۶	۶۶,۷۳۵	۱۵۹,۹۵۳	دارایی‌های نامشهود
۱	۴,۳۷۹	۲,۵۶۲	۲,۵۸۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۸۰	۵,۳۶۲	۱۸,۶۶۴	۳۳,۶۶۵	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۴۶	۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	سایر دارایی‌ها
۴	۱,۱۳۴,۹۸۰	۱,۵۵۰,۷۹۳	۱,۶۱۸,۰۰۴	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۳۵)	۱,۰۲۳	۱۲,۵۹۳	۹,۴۰۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
۳۹	۱,۸۱۹,۶۵۳	۲,۳۳۲,۷۸۴	۲,۰۰۵,۹۸۷	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷۱	۳۳۲,۹۴۳	۱,۳۴۸,۸۵۰	۲,۳۰۲,۹۴۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۵۹	۲۶۳,۷۰۴	۳۹,۴۴۰	۱۸۱,۰۱۷	موجودی نقد
۴۷	۲,۵۲۸,۳۳۱	۲,۷۳۴,۶۶۷	۵,۴۹۹,۳۶۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۲۵	۲,۶۶۳,۳۰۱	۵,۳۸۵,۴۶۰	۷,۱۱۷,۳۶۴	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
--	۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۳	۵۸,۸۳۶	۵۹,۸۹۰	۶۱,۴۷۶	صرف سهام خزانه
۶۴	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۸۹۱	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵۸,۸۲۶	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۲۲,۴۰۴	(۲۸۱,۷۱۹)	۲,۷۹۹,۵۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۱,۵۳۷,۳۷۸		۱,۵۳۷,۳۷۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	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	۱,۵۳۷,۳۷۸	۰	۱,۵۳۷,۳۷۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۳۷,۳۷۸	۰	۱,۵۳۷,۳۷۸
سود سهام مصوب									(۸۵۰,۰۰۰)		(۸۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						(۱۵۰,۰۰۰)		(۱۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان		۱۵۰,۰۰۰	۰								۱۵۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه									(۱۲,۵۳۱)	(۱۲,۵۳۱)	(۱۲,۵۳۱)
فروش سهام خزانه			۰	۱,۰۵۴						۱,۱۰۵	۲,۱۵۹
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰						(۲)		(۲)
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید 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
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									۱,۲۷۷,۸۱۹		۱,۲۷۷,۸۱۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									۱,۲۷۷,۸۱۹		۱,۲۷۷,۸۱۹
سود سهام مصوب									(۷۶۰,۰۰۰)		(۷۶۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۱,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۱۵۰,۰۰۰)									(۱۵۰,۰۰۰)
خرید سهام خزانه									(۲۰۶,۷۴۵)	(۲۰۶,۷۴۵)	(۲۰۶,۷۴۵)
فروش سهام خزانه				۱,۵۸۶						۵۱,۹۴۳	۵۲,۵۲۹
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۲		۲
تخصیص به اندوخته قانونی					۶۳,۸۹۱				(۶۳,۸۸۹)		۲
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۶۱,۴۷۶	۱۶۳,۸۹۱	۰	۰	۰	۳,۰۱۳,۷۱۳	(۵۴۸,۹۴۷)	۴,۶۹۰,۱۳۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			درصد تغییر
	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:										
نقد حاصل از عملیات	۱,۱۰۳,۵۳۶	۷۸۰,۴۲۸	۱,۷۳۶,۵۴۶	۴۱						
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۳۶,۴۱۷)	(۱۴۸,۹۱۳)	(۲۸۴,۳۹۱)	۸						
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۹۶۷,۱۰۹	۶۳۱,۵۱۶	۱,۳۵۲,۲۵۵	۵۳						
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:										
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰۱,۰۲۹)	(۴۳۷,۵۱۱)	(۶۷۸,۷۷۵)	۷۷						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۳۶,۶۸۸)	۰	(۵۴,۳۹۴)	--						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۸۷۶,۴۴۰	۷۵۲,۷۰۳	۲,۰۸۲,۲۶۱	۱۴۹						
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲,۵۷۸,۵۷۹)	(۱,۳۶۴,۷۵۶)	(۴,۰۸۵,۴۵۳)	(۱۰۴)						
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸۴,۱۰۰	۷۶,۴۵۹	۲۶۹,۴۷۸	۱۴۱						
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸۴۵,۷۵۶)	(۸۷۳,۱۰۵)	(۱,۴۶۶,۷۸۳)	۳						
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۲۱,۳۵۳	(۳۴۱,۵۸۹)	(۱۱۴,۵۳۸)	--						
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:										
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۹۰,۹۴۷	۰	۰	۰						
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰						

شرح خدمات/ قراردادهای	نام طرف قرارداد	تاریخ انعقاد قرارداد	تاریخ شروع قرارداد	تاریخ اتمام قرارداد	مبلغ کل قرارداد	مبانی نحوه شناخت درآمد	درآمد محقق شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	منتهای سهام/ تسویه (ریال) خالص	درآمد محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	دولت محقق شده در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	منتهای سهام/ تسویه (ریال) خالص	تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	بهای تمام شده تجمیعی قرارداد تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورده در ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	برآورده در ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	توضیحات تکمیلی
سایر خدمات	نهادهای مالی	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱	ارزش منصفانه خدمات ارائه شده	۳۴۵,۵۴۱	(۱۳۱,۶۷۴)	۴۸,۵۵۶	(۲۶,۵۴۰)	۳۲,۰۱۶	۴۸,۵۵۶	(۲۶,۵۴۰)	۱,۵۰۵,۰۰۰	(۸۷۷,۸۰۷)	•
سامانه مدیریت سیدگردانی	نهادهای دارای مجوز سیدگردانی	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱	ارزش منصفانه خدمات ارائه شده	۱۰۱,۹۸۲	(۵۴,۶۸۹)	۸۳,۲۱۵	(۴۵,۴۸۴)	۳۷,۷۳۱	۸۳,۲۱۵	(۴۵,۴۸۴)	۱۹۸,۱۲۹	(۱۱۵,۵۶۱)	•
سامانه مدیریت صندوقهای سرمایه گذاری مشترک	صندوقهای سرمایه گذاری مشترک	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱	ارزش منصفانه خدمات ارائه شده	۲,۲۱۹,۳۴۳	(۱,۱۹۰,۱۵۰)	۱,۳۲۸,۳۵۰	(۷۴۷,۹۲۰)	۶۲۰,۴۳۰	۱,۳۲۸,۳۵۰	(۷۴۷,۹۲۰)	۳,۸۸۶,۰۷۷	(۲,۲۶۶,۵۹۴)	•
سامانه جامع خدمات کارگزاری	کارگزاران بورس	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱	ارزش منصفانه خدمات ارائه شده	۲,۴۳۵,۲۸۳	(۱,۳۰۵,۹۵۰)	۱,۹۴۹,۷۳۹	(۱,۰۶۵,۶۹۳)	۸۸۴,۰۳۶	۱,۹۴۹,۷۳۹	(۱,۰۶۵,۶۹۳)	۴,۴۱۹,۸۶۹	(۲,۵۷۷,۹۳۴)	•
جمع							۵,۰۰۲,۱۴۹	(۲,۶۸۳,۴۶۳)	۳,۴۴۹,۸۵۰	(۱,۸۸۵,۶۳۷)	۱,۵۶۴,۲۱۳	۳,۴۴۹,۸۵۰	(۱,۸۸۵,۶۳۷)	۱۰,۰۰۹,۰۷۵	(۵,۸۳۷,۸۹۶)	

بهای تمام شده

مبالغ به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	•	•
دستمزد مستقیم تولید	•	•
سربار تولید	•	•
جمع	•	•
هزینه جذب نشده در تولید	•	•

شرح	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
انتقال به حساب داراییهای ثابت	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) موجودی کالای در جریان ساخت	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) کالای ساخته شده	۰	۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۰	۰
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۲,۶۸۲,۴۶۳	۱,۸۸۵,۶۳۷
جمع بهای تمام شده	۲,۶۸۲,۴۶۳	۱,۸۸۵,۶۳۷

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	افزایش هزینه دستمزد با وزن بیش از ۷۰ درصد
---------------------------------	---

وضعیت کارکنان

شرح	۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	برآورد ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل عملیاتی شرکت	۱۷۵	۱۶۹	۱۷۰
تعداد پرسنل غیرعملیاتی شرکت	۴۵	۴۵	۴۸

توضیحات وضعیت کارکنان

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

هزینه های سربرار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربرار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالي منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۰	۳۹۲,۶۱۵	۳۴۸,۱۹۴
هزینه استهلاک	۰	۰	۱۲,۶۱۹	۴,۵۶۶
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۰	۰	۷۵۳	۹۱۷
هزینه مواد غیر مستقیم مصرفی	۰	۰	۲,۶۰۲	۲,۳۹۷
هزینه تبلیغات	۰	۰	۱۲,۰۰۰	۲۷,۵۶۶
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه سربار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۵۲,۰۴۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۴,۲۹۱
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	۷۰,۳۱۹
حق الزحمه مشاورین	۰	۰	۰	۲۳,۳۴۰
هزینه حق حضور در جلسات	۰	۰	۰	۹,۴۹۴
هزینه نگهداری	۰	۰	۰	۴,۱۲۹
هزینه پاداش هیات مدیره	۰	۰	۰	۸,۰۰۰
هزینه های تعمیر و نگهداری	۰	۰	۰	۱,۱۸۷
حق الزحمه حسابرسی	۰	۰	۰	۴,۹۶۵
هزینه بیمه ای	۰	۰	۰	۹,۸۴۰
جمع	۰	۰	۰	۷۰۸,۲۰۵
				۲۸,۰۹۶
				۲۶,۰۲۰
				۱,۳۸۰
				۱۱,۰۲۰
				۷,۳۵۳
				۶,۷۷۸
				۲,۳۰۱
				۱۱,۰۰۰
				۶۵۳
				۰
				۲,۶۹۳
				۹,۶۰۰
				۹,۸۶۵
				۲۷۴,۸۷۹

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عمده تغییرات بابت نرخ تورم و افزایش حقوق پرسنل است
---------------------------------	--

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۵۱۰	۲۵۷,۱۴۱,۳۷۰	۵۱۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱,۳۴۰	۹۴۸,۴۲۸,۸۰۰	۱,۳۴۰	۱,۰۳۸,۰۰۰,۰۰۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یوان	۱۴۰	۱۳,۵۵۴,۹۴۰	۱۴۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰
داراییهای ارزی پایان دوره	لیبر ترکیه	۳,۸۱۵	۷۲,۹۳۱,۳۵۵	۳,۸۱۵	۶۶,۰۰۰,۰۰۰
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۳۳۰	۴۳,۸۵۶,۶۳۰	۳۳۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰

«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
سایر درآمد عملیاتی API	۰	۰
جمع	۰	۰

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
جمع	.	.

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

مبالغ به میلیون ریال

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
		ریالی	نوع ارز	مبلغ ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	کوتاه مدت	بلند مدت			
								ارزی		
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۲	.	.	.	.	.	.	.	.	.
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		.	.	.	.	.	.	.	.	.
جمع		.	.	.	.	.	.	.	.	.
انتقال به دارایی									.	.
هزینه مالی دوره									.	.

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

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برنامه تامین مالی شرکت جهت توسعه زیر ساخت ها مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال می باشد
«حدمات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حدمات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

طرح های عمده در دست اجرا	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ریالی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد پیشرفت طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت برآوردی طرح در تاریخ	تاریخ برآوردی از بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

وضعیت شرکتهای سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
		درصد مالکیت	بهای تمام شده	ساک مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده		درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
رایان نوین	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	عملیات تصفیه شرکت رایان نوین انجام و صورتجلسه ختم تصفیه به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ و شماره روزنامه ۲۳۱۵۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران ثبت گردیده است.
پویش تجارت رایان	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹۸	۱	۰	۹۸	۱	۰	

نام شرکت	سال مالي	سال مالي منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
		درصد مالکیت	بهاي تمام شده	ساک مالي شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاري - ميليون ريال	درصد مالکیت		بهاي تمام شده
داده نگار رایان هم افزا	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹۸	۱	۰	۹۸	۰	
شتابدهنده ستارگان فارابی	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۴	۲,۵۵۰	۵,۱۲۹	۳۴	۱,۳۱۰	
بورس اوراق بهادار تهران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۰.۰۲۵	۱۰	۰	۰.۰۲۵	۱۰	

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۳۸۰,۱۲۳	۱۸۴,۰۹۳
جمع	۳۸۰,۱۲۳	۱۸۴,۰۹۳

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
	۱۱,۱۰۱	۹۷
جمع	۱۱,۱۰۱	۹۷

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالي گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالي گذشته	مبلغ سود خالص سال مالي گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالي گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالي جاری
۲,۵۵۹,۷۸۰	۱,۵۲۷,۳۷۸	۱,۵۳۷,۳۷۸	۴۹۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	توسعه نرم افزارهای زیرساخت شرکت و تحقق درآمدها طبق پیش بینی بودجه شرکت و بهبود ارائه خدمات و محصولات جدید
---------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
--



گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

فهرست مطالب

۴-۵.....	مقدمه:
	۱- ماهیت کسب و کار شرکت
۶.....	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:
۷.....	۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:
۷.....	۱-۳- جزئیات فروش :
۷.....	۱-۳-۱- جزئیات فروش در داخل:
۸.....	۱-۳-۲- مرادفات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:
۸.....	۱-۳-۲-۱- وضعیت پرداخت های به دولت.....
۸.....	۱-۳-۲-۲- وضعیت مطالبات از دولت.....
۸.....	۱-۴- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:
۸.....	۱-۵- وضعیت رقابت :
۹.....	۱-۶- اطلاعات بازارگردان شرکت:
	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف
۱۰.....	برنامه های آتی شرکت.....
۱۱.....	۲-۱- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:
۱۱-۱۲.....	۲-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:
	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسکها و روابط
۱۳.....	۳-۱- منابع و مصارف:
۱۴.....	۳-۲- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:
۱۴.....	۳-۳- دعوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:
	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها
۱۵.....	۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:
۱۶.....	۴-۲- جزئیات بهای تمام شده به تفکیک هر محصول.....
۱۶.....	۴-۳- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:
۱۷.....	۴-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:

در اجرای بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های بعدی هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار)، شرکت-هایی که سهام آنها نزد بورس اوراق بهادار تهران و یا فرابورس ایران پذیرفته شده باشد، موظف به تهیه و افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و همچنین مقطع سالانه می باشند. لذا گزارش اخیر تفسیری مدیریت مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت (مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	مهدی احمدی	شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	مسعود نیکوفر	شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	مصطفی قاسم پور	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	حسین مولوی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (موظف)	حسن چنارانی	شرکت سرمایه گذاری خورشید سپهر

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند"، فراهم می‌کند و همچنین به عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

معرفی شرکت رایان هم افزا

شرکت رایان هم افزا در سال ۱۳۸۴ توسط ترکیبی از شرکت‌های معتبر فعال در صنعت فناوری اطلاعات و با حمایت و سرمایه گذاری جمعی از فعالان بازار سرمایه با هدف ارائه اولین راهکار جامع و یکپارچه‌ی بازار سرمایه با تکنولوژی تحت وب به عنوان شرکت سهامی خاص تاسیس شد.

رایان هم افزا، در سال ۱۳۹۸ با سرمایه دویست میلیارد ریالی به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۹۹ موفق به اخذ پذیرش از فرابورس ایران گردید و سهام آن در بورس عرضه شد. رایان هم افزا در سال ۱۳۹۹ به عنوان شرکت دانش بنیان ارایه دهنده خدمات نرم افزاری توانست در بازار فرابورس نیز پذیرفته شود، هم اکنون با هم افزایی و همکاری بیش از ۲۰۰ نیروی متخصص و ماهر با نوآوری در راستای بهبود مستمر محصولات و رضایت مشتریان گام بر می‌دارد.

فعالیت‌های اصلی شرکت رایان هم افزا تولید نرم افزارهای مورد نیاز شرکت‌های کارگزاری بورس، تامین سرمایه، صندوق‌های سرمایه گذاری مشترک، شرکت‌های سبد گردانی و بانک‌ها و ارایه‌ی خدمات نرم افزاری بر این اساس بوده است.

سرمایه و ترکیب سهامداران

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال (شامل ۱.۰۰۰ سهم به ازای هر سهم ۱.۰۰۰ ریال) بوده است. با توجه به تصمیم مجمع عمومی فوق العاده در مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۷ سرمایه شرکت در دو مرحله از مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال افزایش می‌یابد که در مرحله اول به روزنامه رسمی شماره ۲۲۷۴۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۳۱ به مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. براساس مفاد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل سود انباشته، مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی،

به شرح ذیل :

افزایش سرمایه از محل سود انباشته (به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۵ درصد) و مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی (به مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۸۵ درصد) از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به طور قطعی مورد تصویب مجمع قرار گرفت و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۰ نزد اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسید.

ترکیب سهامداران شرکت رایان هم افزا در پایان روز ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

سهامداران	تعداد	درصد
شرکت تامین سرمایه سپهر	۶۶۴,۸۸۷,۰۰۳	٪۳۳.۲
شرکت تامین سرمایه نوین	۵۲۸,۸۲۵,۸۳۲	٪۲۶.۴
شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا	۲۹۴,۶۸۱,۵۹۵	٪۱۴.۷
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان	۶۴,۸۲۰,۹۵۷	٪۳.۲
صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر بازار سرمایه	۴۶,۹۶۹,۴۸۴	٪۲.۳
مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین	۲,۰۹۴,۹۹۵	٪۰.۱
شرکت سرمایه گذاری خورشید سپهر (سهامی خاص)	۲۷۰,۰۰۰	٪۰.۰
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۳۹۷,۴۵۰,۱۳۴	٪۱۹.۹
جمع کل	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

اطلاعات شناسنامه ای شرکت

- ❖ نام شرکت: رایان هم افزا
- ❖ شناسه ملی: ۱۰۱۰۲۹۶۸۷۹۰
- ❖ شماره ثبت: ۲۵۶۶۰۶
- ❖ تاریخ ثبت: ۱۳۸۴/۰۷/۱۸
- ❖ محل ثبت: تهران
- ❖ نوع سهام: سهام عادی
- ❖ سرمایه ثبت شده اولیه: ۱.۰۰۰.۰۰۰ ریال
- ❖ افزایش سرمایه در جریان: ۰ ریال
- ❖ مبلغ اسمی هر سهم: ۱۰۰۰ ریال
- ❖ سرمایه ثبت شده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱: ۲.۰۰۰ میلیارد ریال
- ❖ شماره اقتصادی: ۱۰۱۰۲۹۶۸۷۹۰
- ❖ مرکز اصلی شرکت: تهران
- ❖ شماره تلفن شرکت: ۰۲۱-۴۲۸۸۳
- ❖ فاکس: ۰۲۱-۴۲۸۸۳
- ❖ نشانی قانونی: تهران، خیابان استاد مطهری، خیابان لارستان، کوچه افتخاری نیا غربی، پلاک ۲۶
- ❖ نشانی پست الکترونیک: info@rayanhamafza.com
- ❖ نشانی پایگاه الکترونیکی: www.rayanhamafza.com

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۹ موضوع فعالیت شرکت شامل: طراحی، تولید و مشاوره در زمینه نرم افزار و سخت افزار و شبکه های رایانه ای و سیستم اطلاع رسانی و سرمایه گذاری و خرید و فروش و انجام کلیه عملیات بازرگانی مرتبط با فعالیت شرکت می باشد.

۱-۲- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش فروشی به مبلغ ۳,۴۴۹,۸۵۰ میلیون ریال را بدست آورده است و از نظر جایگاه شرکت های ارائه دهنده نرم افزارهای بازار سرمایه در در رده اول قرار دارد.

۱-۳- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد تغییرات	تفاوت	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	شرح
۴۷٪	۹۲۲,۵۸۴	۱,۰۲۷,۱۴۵	۱,۹۴۹,۷۲۹	کارگزاری ها
۲۹٪	۳۹۱,۲۳۰	۹۷۷,۱۲۰	۱,۳۶۸,۳۵۰	صندوق ها
۵۰٪	۴۱,۶۷۶	۴۱,۵۳۹	۸۳,۲۱۵	سبدگردانی ها
(۰.۹۹)٪	(۴۸.۳۹۶)	۹۶,۹۵۲	۴۸,۵۵۶	سایر
۳۸٪	۱,۳۰۷,۰۹۴	۲,۱۴۲,۷۵۶	۳,۴۴۹,۸۵۰	جمع کل

❖ تغییرات نامساعد در عنوان فروش سایر ناشی از طبقه بندی در سرفصل های درآمدی شرکت بوده است .

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

شرکت هیچگونه مرادواتی با دولت و نهادهای وابسته به دولت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۱۲۳,۷۵۵	۱۴۹,۷۳۱	۱۷-٪
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۲۷۲,۶۰۹	۲۲۰,۷۴۴	۲۳٪
۳	بیمه سهم کارفرما	۲۱۲,۷۳۵	۱۳۵,۸۸۷	۵۷٪
جمع		۶۰۹,۰۹۹	۵۰۶,۳۶۲	۲۰٪

❖ کاهش در مالیات عملکرد در ردیف (۱) جدول مربوط به اعمال اثر معافیت بند (د) ماده ۱۳۲ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد.

۲-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت فاقد هرگونه مطالبات از دولت می باشد.

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله

مؤلفه های اقتصاد کلان:

با توجه به اینکه درآمد شرکت وابسته به شرایط بازار سرمایه بوده (درآمد شرکت ناشی از بخشی از کارمزد کارگزاری ها ، NAV روزانه صندوقها و بخشی از درآمد ثابت و متغیر سبدها می باشد) شرایط رشد و رکود بازار سرمایه بر درآمدهای آن تاثیر مستقیم می گذارد.

۵-۱- وضعیت رقابت :

آمار مشتریان رایان هم افزا نسبت به کل بازار تا ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
نام سامانه	تعداد کل	مشتریان شرکت	درصد بازار
کارگزاری و آنلاین	۱۲۰	۷۵	۶۳٪
سبدگردانی	۹۸	۳۹	۴۰٪
صندوق	۵۳۳	۲۷۴	۵۱٪

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶-۱- اطلاعات بازارگردان شرکت:

براساس تکلیف سازمان بورس کلیه شرکت های بورسی مکلف به انجام عملیات بازارگردانی از طریق بازارگردان شده اند. شرکت طی دوره مذکور با عاملیت صندوق بازارگردانی سپهر بازار سرمایه به شرح جدول زیر نسبت به بازارگردانی سهام اقدام نموده است. خلاصه مشخصات و عملکرد بازارگردان به شرح جدول ذیل می باشد:

بازارگردانی:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	عنوان	پارامتر
۱	نام بازارگردان	صندوق بازارگردانی سپهر بازار سرمایه
۲	آغاز دوره بازارگردانی	۱۴۰۳/۱۰/۱۶
۳	پایان دوره بازارگردانی	۱۴۰۴/۱۰/۱۶
۴	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی ناشر (میلیون ریال)	-
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهم)	۳۰,۲۱۱,۱۰۶
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۲۰۶,۷۴۵
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۵۱.۹۴۴)
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۱,۵۸۶
۹	مانده در ابتدای دوره	۳۰,۲۱۱,۱۰۶
۱۰	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۲۸,۲۳۹,۱۴۷
۱۱	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	(۸.۰۶۱.۵۹۰)
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۵۰,۳۸۸,۶۶۳

* گزارش ارائه شده از سایت صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی سپهر بازار سرمایه از منوی سبد سهام و زیر منوی وضعیت سهام استخراج شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

برنامه های آتی شرکت در حوزه تولید

- ✓ راه اندازی ابزار های معاملات مشتقه و استراتژی های مربوطه در محصولات صندوق، اوراق، سبد در بازارهای بورس اوراق، کالا و انرژی
- ✓ راه اندازی ابزارهای معاملات الگوریتمی
- ✓ توسعه راه حل های بانکی و پرداخت الکترونیک
- ✓ اصلاح و بکارگیری متدولوژی های چابک در فرآیند تولید
- ✓ اصلاح معماری و فرآیندهای سامانه های نرم افزاری جهت افزایش کارایی و ظرفیت پردازشی
- ✓ توسعه و ارتقای UI و Back office محصولات فعلی بر اساس نیازهای بازار
- ✓ اصلاح و توسعه سرویس های API
- ✓ اصلاح ساختارهای تولید جهت افزایش ظرفیت تولید و بهره وری
- ✓ راه اندازی سامانه BI نهادهای مالی
- ✓ بررسی و ورود به حوزه های بلاک چین و سازوکارهای این حوزه جهت توسعه محصولات و ورود به بازارهای جدید

برنامه های آتی شرکت در حوزه عملیات

- ✓ اتمام فرآیند بکارگیری و زیربار بردن مرکز داده بحرانی (پشتیبان)
- ✓ مدیریت، پشتیبانی و نگهداری زیر ساخت های پایگاه داده
- ✓ ارتقای بلوغ امنیتی بر اساس مدل CIS
- ✓ توسعه سازوکارهای SOC
- ✓ توسعه ساز و کارهای داکرایز و دپلوی
- ✓ توسعه ظرفیت فیزیکی مرکز داده
- ✓ ارائه خدمات زیرساخت اختصاصی

برنامه های آتی شرکت در حوزه پشتیبانی

- ✓ توسعه واحد پشتیبانی سرویس
- ✓ اتصال سامانه تیکتینگ به سامانه پشتیبانی مشتریان و ارتقای ساز و کار پشتیبانی از مشتریان
- ✓ توسعه تیم نگهداشت مشتریان
- ✓ توسعه ارائه خدمات از طریق سامانه چت آنلاین
- ✓ توسعه واحد آموزش و ایجاد ایستگاه های آموزشی
- ✓ توسعه تیم پشتیبانی پرداخت آتی
- ✓ ایجاد تیم مستقل پشتیبانی سامانه های ثبت نام غیر حضوری / پیکاپ
- ✓ برگزاری جلسات منظم و مدون با مشتریان

برنامه های آتی شرکت در حوزه فروش و توسعه بازار

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

- ✓ راه اندازی سازوکار پشتیبانی مشتریان جهت مدیریت بهتر مشتری
- ✓ ایجاد آکادمی رایان در جهت آموزش و تربیت سرمایه انسانی متخصص برای رایان
- ✓ برگزاری رویدادها و گردهمایی های تخصصی جهت تعامل نزدیک با مشتریان
- ✓ حضور در نمایشگاه های تخصصی جهت افزایش آگاهی برند و تعامل نزدیک تر بامشتریان
- ✓ راه اندازی ساز و کار هوش تجاری جهت رصد نزدیک تر بازار، رقبا و مشتریان
- ✓ راه اندازی واحد تحقیق و توسعه جهت افزایش سهم درآمدی از زنجیره خدمات نهادهای مالی
- ✓ توسعه همکاری ها در حوزه های بانکی و پرداخت
- ✓ توسعه برند تجاری در فضای مجازی

برنامه های آتی شرکت در حوزه مالی، اداری و حاکمیت شرکتی

- ✓ راه اندازی ساز و کارهای موثرتر جهت جذب، آموزش و ارتقای سرمایه انسانی
- ✓ الکترونیکی نمودن فرآیند شناسایی درآمد، صدور صورتحساب (ماهنامه) و وصول مطالبات
- ✓ تقویت ساختار حاکمیت شرکتی
- ✓ بازننگری، اصلاح آیین نامه های موجود و تدوین و تصویب آیین نامه های مورد نیاز جدید
- ✓ اجرای طرح طبقه بندی مشاغل جهت سازماندهی و کمک به تصمیم گیری های کلان در حوزه منابع انسانی
- ✓ ارائه گزارش های دوره ای تحلیل از عملکرد سهم، بازارگردان، صنعت و ... جهت حمایت از سهم و حفظ منافع سهامداران
- ✓ اجرای برنامه های انگیزشی و رفاهی کارکنان
- ✓ تخصیص بودجه جهت تحقق اهداف مسئولیت های اجتماعی، زیست محیطی و خیریه

۱-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تأثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت های مربوط به حساب ها در یادداشت شماره ۳ صورت های مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ (حسابرسی نشده) ارائه گردیده است.

۲-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت

- ✓ استفاده از دیزل ژنراتور در ساعات اوج مصرف جهت کم کردن بار برق منطقه
 - ✓ اجرای سیاست های کاهش مصرف برق و نیز بهینه نمودن دستگاه های مختلف
- گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در سال مالی مورد گزارش و پیش بینی روند آتی آن
- ✓ افزایش کارآمدی و اقبال هر چه بیشتر کاربران از سامانه های رایان هم افزا، که کاهش تردد شهری، مصرف سوخت و آلاینده ها از جمله اثرات آن بوده است.
 - ✓ بررسی و نظارت مستمر کارکنان فنی شرکت بر دستگاه های گرمایشی و سرمایشی در واحدهای مختلف شرکت
 - ✓ تنظیم شناوری ساعات کاری کارکنان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

آثار مالیاتی

- ✓ شرکت رایان هم افزا بعنوان یکی از مودیان خوشنام همواره تلاش نموده که با شفافیت کامل و در زمان تعیین شده نسبت به رعایت ضوابط مالیاتی حاکم گام بردارد.
- ✓ شرکت در سال ۱۴۰۲ از طرف وزارت اقتصاد به عنوان شرکت نمونه در حوزه مالیاتی توسط وزیر اقتصاد مورد تقدیر قرار گرفت.

گزارش عملکرد اجتماعی

- ✓ انتشار کتاب "استراتژی داده ها: چگونه از دنیای کلان داده ها، تجزیه و تحلیل و هوش مصنوعی " با مشارکت دانشگاه الزهرا
- ✓ ارائه تخفیف ۵۰ درصدی هزینه های خدمات به صندوق های نیکو کاری و صندوق های جسورانه دانش بنیان

گزارش عملکرد شرکت در رابطه با افزایش سطح رفاهی، بهداشتی و آموزشی کارکنان

- ✓ تدوین و تصویب آئین نامه رفاهی در جهت ارتقای انگیزشی کارکنان شرکت؛
- ✓ فراهم نمودن مزایای بیمه ای از جمله بیمه تکمیلی درمان، عمر و حوادث برای کارکنان و خانواده تحت پوشش آنها؛
- ✓ اعطای تسهیلات
- ✓ تلاش در جهت حفظ سلامت نیروی انسانی از طریق اجرای طرح آزمایشات تشخیص پزشکی؛
- ✓ فراهم نمودن تسهیلات رفاهی جهت مسافرت کارکنان و خانواده آنها؛

اقدامات انجام شده در جهت استفاده از منابع تجدید پذیر

- ✓ تفکیک زباله ای شرکت از مبدا؛

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع و مصارف:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد تغییرات	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	عنوان
٪۴۱	۷۸۰,۴۲۸	۱,۱۰۳,۵۲۶	نقد حاصل از عملیات
٪۸-	(۱۴۸,۹۱۲)	(۱۳۶,۴۱۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
٪۷۷-	(۴۳۷,۵۱۱)	(۱۰۱,۰۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
٪۱۰۰	۰	(۲۲۶,۶۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود
٪۱۴۹	۷۵۲,۷۰۳	۱,۸۷۶,۴۴۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
٪۱۰۴	(۱,۲۶۴,۷۵۶)	(۲,۵۷۸,۵۷۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
٪۱۴۱	۷۶,۴۵۹	۱۸۴,۱۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
٪۱۰۰	-	۱۹۰,۹۴۷	دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
٪۱۰۰	-	۵۳,۵۳۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
٪۱۰۰	-	(۲۰۶,۷۴۵)	پرداخت های نقدی حاصل از خرید سهام خزانه
٪۲۹۳۲۰۰	(۶)	(۱۷,۵۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
٪۱۵۹-	(۲۴۱,۵۹۵)	۱۴۱,۴۸۷	خالص افزایش/کاهش در موجودی نقد
٪۸۹-	۳۶۳,۷۰۴	۳۹,۴۴۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
٪۳۸-	۱۴۷	۹۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
٪۴۸	۱۲۲,۲۵۶	۱۸۱,۰۱۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره

۲-۳- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، چهارچوب ریسک نقدینگی مشخص و مدون برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تدوین ننموده است. لذا بدلیل جریان ورودی نقدی بالا ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی روزانه و ماهانه پیش بینی نموده و با توجه به مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی ها مدیریت می کند.

۳-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

شرکت فاقد هرگونه دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت تا پایان دوره مالی مذکور می باشد.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد تغییرات	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	عناوین
	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	
٪۶۱	۲,۱۴۲,۷۵۶	۳,۴۴۹,۸۵۰	درآمدهای عملیاتی
٪۴۳	(۱,۳۱۵,۴۱۲)	(۱,۸۸۵,۶۳۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
٪۸۹	۸۲۷,۳۴۴	۱,۵۶۴,۲۱۳	سود ناخالص
٪۳۱	(۲۶۸,۴۰۷)	(۳۵۱,۱۴۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
٪۱۱۷	۵۵۸,۹۳۷	۱,۲۱۳,۰۶۹	سود عملیاتی
٪۰	۰	۰	هزینه های مالی
٪۱۶۹	۶۸,۴۴۷	۱۸۴,۱۹۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
٪۱۲۳	۶۲۷,۳۸۴	۱,۳۹۷,۲۵۹	سود قبل از مالیات
٪۲۰-	(۱۴۹,۷۱۰)	(۱۱۹,۴۳۶)	هزینه مالیات بر درآمد
٪۱۶۸	۴۷۷,۶۷۵	۱,۲۷۷,۸۲۳	سود خالص
	۴۰۶	۸۸۰	عملیاتی (ریال)
	۸۸	۷۰	غیر عملیاتی (ریال)
	۴۹۴	۹۴۹	سود پایه هر سهم (ریال)

➤ سود پایه هر سهم بر اساس میانگین موزون تعداد سهام در تاریخ تهیه گزارش مالی محاسبه شده است. با توجه به ثبت افزایش سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۰ سود پایه هر سهم در پایان سال متفاوت خواهد بود.

۲-۴- جزئیات بهای تمام شده به تفکیک هر محصول

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	بهای تمام شده به تفکیک محصول
۶۳۰۵۵۲	۱,۰۶۵,۶۹۳	کارگزاری
۵۹۹۸۴۲	۷۴۷,۹۲۰	صندوق
۲۵۵۰۰	۴۵,۴۸۴	سبدگردانی
۵۹۵۱۸	۲۶,۵۴۰	سایر
۱,۳۱۵,۴۱۲	۱,۸۸۵,۶۳۸	مجموع

۳-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

سود مجمع عمومی عادی سالیانه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ و بر اساس برنامه زمانبندی اعلام شده از طریق شرکت سپرده گذاری به حساب سهامداران خرد حقیقی واریز خواهد شد

۴-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری‌ها، ترکیب دارایی‌ها و وضعیت شرکت:

بهای تمام شده سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق های با درآمد ثابت		
عنوان	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴	دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳
صندوق سرمایه گذاری ستاره سپهر	۱,۳۷۶,۰۷۳	-
صندوق قابل معامله پارس پایداری سپهر	۹۲۶,۰۰۷	۱۹,۷۱۲
صندوق طلوع تدبیر پایا (نماد خورشید)	۸۶۷	۰
صندوق سرمایه گذاری تدبیرگران (خورشید)	۰	۵۰۸,۲۸۹
صندوق سرمایه گذاری ثابت کارا	۰	۱۹۶,۱۵۷
صندوق مشترک فراز اندیش نوین	۰	۲۴,۱۹۶
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا	۰	۱۰۹,۳۲۷
سایر		۲۱
مجموع	۲,۳۰۲,۹۴۷	۸۵۷,۷۰۲

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت رایان هم افزا (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۱	• یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۳ به تایید هیات مدیره و مدیر عامل شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	مهدی احمدی	شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیات مدیره (موظف)	مسعود نیکوفر	شرکت تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	مصطفی قاسم پور	شرکت سبد گردان تدبیر (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	حسین مولوی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (موظف)	حسن چنارانی	شرکت سرمایه گذاری خورشید سپهر (سهامی خاص)

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
صورت سود و زیان
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
۲,۱۴۲,۷۵۶	۳,۴۴۹,۸۵۰	۵
		درآمد های عملیاتی
(۱,۳۱۵,۴۱۲)	(۱,۸۸۵,۶۳۸)	۶
		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۲۷,۳۴۴	۱,۵۶۴,۲۱۳	
		سود ناخالص
(۲۶۸,۴۰۷)	(۳۵۱,۱۴۴)	۷
		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۵۸,۹۳۷	۱,۲۱۳,۰۶۹	
		سود عملیاتی
-	-	۸
		هزینه های مالی
۶۸,۴۴۷	۱۸۴,۱۹۰	۹
		سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۲۷,۲۸۴	۱,۳۹۷,۲۵۹	
		سود قبل از مالیات
(۱۴۹,۷۱۰)	(۱۱۹,۴۳۶)	۲۳-۱
		هزینه مالیات بر درآمد سال جاری
۴۷۷,۶۷۵	۱,۲۷۷,۸۲۳	
		سود خالص
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۴۰۶	۸۸۰	عملیاتی (ریال)
۸۸	۷۰	غیر عملیاتی (ریال)
۴۹۴	۹۴۹	۱۰
		سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱,۳۳۲,۸۳۲	۱,۲۳۱,۸۰۳	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۶۶,۷۳۵	۱۵۹,۹۵۳	۱۲ دارایی های نامشهود
۲,۵۶۲	۲,۵۸۳	۱۳ سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۸,۶۶۵	۳۳,۶۶۵	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های
۱۳۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	سایر دارائیهها
۱,۵۵۰,۷۹۴	۱,۶۱۸,۰۰۳	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۲,۵۹۳	۹,۴۰۹	۱۴ پیش پرداخت ها
۲,۳۳۳,۷۸۴	۳,۰۰۵,۹۸۷	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۳۴۸,۸۵۰	۲,۳۰۲,۹۴۷	۱۶ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۹,۴۴۰	۱۸۱,۰۱۷	۱۷ موجودی نقد
۳,۷۳۴,۶۶۷	۵,۴۹۹,۳۶۱	جمع دارایی های جاری
۵,۲۸۵,۴۶۰	۷,۱۱۷,۳۶۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ سرمایه
۱۵۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در جریان
۵۹,۸۹۰	۶۱,۴۷۶	صرف سهام خزانه
۱۰۰,۰۰۰	۱۶۳,۸۹۱	۱۹ اندوخته قانونی
۲,۵۵۹,۷۸۰	۳,۰۱۳,۷۱۲	سود انباشته
(۳۹۴,۱۴۶)	(۵۴۸,۹۴۷)	۲۰ سهام خزانه
۳,۴۷۵,۵۲۴	۴,۶۹۰,۱۳۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۱۳,۶۷۸	۳۷۰,۲۸۷	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱۳,۶۷۸	۳۷۰,۲۸۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۴۴,۱۵۰	۷۶۰,۱۴۱	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۴۲۹,۸۸۷	۴۱۲,۹۰۶	۲۳ مالیات پرداختی
۷۲۰,۵۵۵	۷۷۲,۷۵۲	۲۴ سود سهام پرداختی
۱,۶۶۶	۱۱۱,۱۴۵	۲۵ پیش دریافت ها
۱,۵۹۶,۲۵۸	۲,۰۵۶,۹۴۵	جمع بدهی های جاری
۱,۸۰۹,۹۳۶	۲,۴۲۷,۲۳۲	جمع بدهی ها
۵,۲۸۵,۴۶۰	۷,۱۱۷,۳۶۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۹,۸۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۹,۷۸۰	(۳۹۴,۱۴۶)	۳,۴۷۵,۵۲۴	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۹,۸۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۹,۷۸۰	(۳۹۴,۱۴۶)	۳,۴۷۵,۵۲۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
							اصلاح اشتباهات
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵۹,۸۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۹,۷۸۰	(۳۹۴,۱۴۶)	۳,۴۷۵,۵۲۴	مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
							تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۴
							سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
				۱,۲۷۷,۸۲۳	-	۱,۲۷۷,۸۲۳	سود سهام مصوب
				(۷۶۰,۰۰۰)	-	(۷۶۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰						۱,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
						(۱۵۰,۰۰۰)	خرید سهام خزانه
						(۲۰۶,۷۴۵)	فروش سهام خزانه
						۵۳,۵۳۰	انتقال از کسر سهام خزانه به سود انباشته
							تخصیص به اندوخته قانونی
			۶۳,۸۹۱	(۶۳,۸۹۱)			مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲,۰۰۰,۰۰۰		۶۱,۴۷۶	۱۶۳,۸۹۱	۳,۰۱۳,۷۱۲	(۵۴۸,۹۴۷)	۴,۶۹۰,۱۳۲	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰		۵۸,۸۳۶	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۲,۴۰۴	(۳۸۱,۷۱۹)	۲,۷۹۹,۵۲۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
							تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۳
							سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				۴۷۷,۶۷۵	-	۴۷۷,۶۷۵	سود سهام مصوب
				(۸۵۰,۰۰۰)	-	(۸۵۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه در جریان
							خرید سهام خزانه
						(۳۰,۵۱)	فروش سهام خزانه
						۲,۱۵۸	مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱,۰۰۰,۰۰۰		۵۹,۸۹۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۷۹	(۳۸۳,۶۶۶)	۲,۴۲۶,۳۰۳	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۷۸۰,۴۲۸	۱,۱۰۳,۵۲۶	۲۸
(۱۴۸,۹۱۲)	(۱۳۶,۴۱۷)	نقد حاصل از عملیات
۶۳۱,۵۱۶	۹۶۷,۱۰۹	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
(۴۳۷,۵۱۱)	(۱۰۱,۰۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۰	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
۰	(۲۲۶,۶۸۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۷۵۲,۷۰۳	۱,۸۷۶,۴۴۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۲۶۴,۷۵۶)	(۲,۵۷۸,۵۷۹)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۶,۴۵۹	۱۸۴,۱۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۸۷۳,۱۰۵)	(۸۴۵,۷۵۶)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۴۱,۵۸۹)	۱۲۱,۳۵۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
-	۱۹۰,۹۴۷	دریافت نقدی حاصل از افزایش سرمایه
-	۵۳,۵۲۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
-	(۲۰۶,۷۴۵)	پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه
۰	۰	پرداخت های نقدی برای سود و کارمزد
(۶)	(۱۷,۵۹۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۶)	۲۰,۱۳۴	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۴۱,۵۹۵)	۱۴۱,۴۸۷	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۶۳,۷۰۴	۳۹,۴۴۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۴۷	۹۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۲,۲۵۶	۱۸۱,۰۱۷	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۶۸۷۹۰ در تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۲۵۶۶۰۶ مورخ ۱۳۸۴/۰۷/۱۸ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسید. طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۹/۱۹ تبدیل شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تصویب شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است. همچنین شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۰۵ با نماد رافزا به شماره ثبت ۱۱۶۹۷ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار در لیست شرکت های پذیرفته شده در فرابورس درج گردید. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان مطهری، خیابان لارستان، کوچه افتخاری نیا غربی، پلاک ۲۶ کد پستی ۱۵۹۵۹۱۴۱۱۵ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، طراحی، تولید و مشاوره در زمینه نرم افزار و سخت افزار و شبکه های رایانه ای و سیستم اطلاع رسانی و سرمایه گذاری و خرید و فروش و انجام کلیه عملیات بازرگانی مرتبط با فعالیت شرکت می باشد. لیست مجوز های شرکت به شرح ذیل می باشد:

موضوع مجوز	تاریخ اعتبار مجوز	صادر کننده مجوز
سیستم جامع مدیریت کارگزاری، سیستم جامع صندوق های سرمایه گذاری مشترک، سیستم جامع مدیریت سبد گردانی، سیستم جامع صندوق های سرمایه گذاری قابل معامله در بورس، سیستم جامع صندوق های سرمایه گذاری نیکو کاری، سیستم جامع صندوق های سرمایه گذاری زمین و ساختمان، سامانه جامع معاملات بر خط، سیستم جامع صندوق های بازار گردانی و مجوز وب سایت سیستم های ذکر شده از مرکز توسعه فناوری اطلاعات و رسانه های دیجیتال دریافت شده است.	دائم	مرکز توسعه فناوری اطلاعات و رسانه های دیجیتال
	دائم	دبیرخانه شورای عالی انفورماتیک کشور
گواهی صلاحیت خدمات انفورماتیکی	۱۴۰۱/۱۲/۱۶	سازمان برنامه و بودجه کشور امور نظام فنی و اجرایی
مجوز فعالیت سازمان نظام صنفی رایانه ای استان تهران که به صورت سالانه تمدید می شود	۱۴۰۵/۰۳/۲۴	سازمان نظام صنفی رایانه ای کشور استان تهران
دانش بنیان تولیدی نوع ۲ (صنعتی) - فناوری اطلاعات و ارتباطات و نرم افزارهای رایانه ای	-	کارگروه ارزیابی و تشخیص صلاحیت شرکت ها و موسسات دانش بنیان

شایان ذکر است عمده فعالیت شرکت در دوره جاری بابت ارائه خدمات پشتیبانی کارگزاری و معاملات برخط بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام و نیز کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی دوره مالی مورد گزارش و دوره مالی مشابه سال گذشته به شرح زیر است:

۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
نفر	نفر	
۲۱۲	۲۱۴	کارکنان قراردادی
۹	۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۲۲۱	۲۲۳	

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در سال مالی مصوب شده اند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با موضوع درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان می باشد. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری، باید بکار گرفته شود، که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشد و انتظار می رود که بکار گیری این استاندارد جدید تاثیری بر صورت های مالی نداشته باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ تخفیفات و جرائم مربوط به قطعی سیستم ها اندازه گیری می شود. شناسایی درآمد، تخفیفات، جرائم قطعی سیستم ها و زمان صدور صورتحساب به شرح ذیل می باشد:

الف) درآمد ناشی از عملیات کارگزاری و سبذگردانی: شامل دو بخش ثابت که به صورت ماهانه از شرکت های دریافت کننده خدمات پشتیبانی اخذ و بخش متغیر که بر مبنای متغیرهای تجمیعی، جاری، کاربر مازاد همزمان، کاربر همزمان تحلیلی، کاربر رکسار و تعداد سبدهای فعال (در مورد کارگزاری ها و سبذگردانی ها)، به صورت ماهانه از روی کارکرد مشتری محاسبه و صورتحساب آن هر سه ماه یکبار (به صورت فصلی) صادر می گردد.

ب) درآمد ناشی از عملیات صندوق ها (فرم قرارداد های جدید): بهای نرم افزار (شامل کارمزد ثابت سالیانه، کارمزد هزینه صدور و ابطال، کارمزد هزینه مشتری فعال و کارمزد خالص ارزش صندوق)، به صورت ماهانه از روی کارکرد مشتری محاسبه و صورتحساب هر دوی بخش هر سه ماه یکبار (به صورت فصلی) صادر می گردد.

ج) درآمد ناشی از عملیات صندوق های ETF، بازارگردانی، نیکوکاری و زمین و ساختمان (فرم قرارداد های قدیم): با توجه به ثابت بودن بهای ماهانه صندوق ها، صورتحساب آن هر سه ماه یکبار (به صورت فصلی) بهای نرم افزار صندوق محاسبه و صادر می گردد.

د) تخفیف ها: در صورتی که مبلغ خالص صورتحساب آنلاین، بیشتر از ۱۵٪ کارمزد معاملات آنلاین باشد، مابه التفاوت مبلغ خالص فاکتور آنلاین و ۱۵٪ کارمزد معاملات آنلاین، به عنوان تخفیف نقدی از مبلغ درآمد های شرکت کسر می گردد. علاوه بر برخی از مشتریان، تخفیفات مدیریتی، بر اساس صلاحدید مدیریت، تعلق می گیرد.

۳-۲-۲- درآمد خدمات و نصب راه اندازی هم زمان با نصب، راه اندازی و آموزش، شناسایی و در حسابها ثبت می گردد. مطابق با قرارداد های منعقد شده حقوق مربوط به مالکیت فکری شامل حق تکثیر، حق مؤلف، حق اختراع، علایم تجاری، اسامی ملکی، فناوری مالکیتی سامانه نرم افزاری متعلق به شرکت رایان هم افزا است و صرفاً مجوز استفاده و بهره برداری از آن را در طول مدت قرارداد به سرویس گیرنده اعطا نموده است.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	نرخ (ریال)	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار USD	سامانه سنا	۷۱۲,۹۱۸	در دسترس بودن
موجودی نقد	یورو EUR	سامانه سنا	۸۳۷,۳۶۶	در دسترس بودن
موجودی نقد	یوان CNY	سامانه سنا	۱۰۰,۱۹۱	در دسترس بودن
موجودی نقد	لیر TRY	سامانه سنا	۱۷,۲۳۲	در دسترس بودن

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می باشد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات اداری و تجهیزات برق و مخابرات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات غیر اداری	۶ ساله	خط مستقیم
ماشین های اداری و تجهیزات آتش نشانی	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری و متعلقات و سرور و سوئیچ	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای شامل نرم افزارهای تولید شده در شرکت	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکارپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان از تاریخ تسویه، بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. لازم به ذکر است مزایای مذکور تا پایان سال ۱۳۹۱ برای کلیه پرسنل پرداخت و با پرسنل تسویه حساب شده است.

۳-۸-۲- ذخیره مانده مرخصی کارکنان

ذخیره مانده مرخصی کارکنان طبق مفاد ماده ۶۶ قانون کار تا سقف ۹ روز از مرخصی سالانه در حسابها منظور گردیده است. لازم به ذکر است مازاد ۹ روز مرخصی پرسنل تا پایان سال ۱۴۰۳ به ایشان پرداخت شده است.

۳-۹- سرمایه گذاری ها

عنوان	نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری‌های جاری	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار	اقل خالص ارزش فروش و بهای تمام شده مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
عنوان	نوع سرمایه‌گذاری	زمان شناخت درآمد
انواع سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۳-۱۰- سهام خزانه

۳-۱۰-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۳-۱۰-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۰-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۰-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت باز یافت مبلغ دفتری داراییهای مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای باز یافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری داراییهای مزبور تا میزان قابل باز یافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- تهاوت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورد ها

۴-۲-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

با توجه به میزان وصول مطالبات و بررسی نتایج سال های قبل و وضعیت مشتریان طی سال اقدام به شناسایی ذخیره لازم در دفاتر می‌شود. بر اساس رویه شرکت، برای مانده مطالبات با مدت بیش از دو سال از سررسید وصول آنها، ذخیره شناسایی و در حساب‌ها منظور می‌شود و در صورت وصول آن در دوره های آتی ذخیره مزبور در دوره وصول تعدیل می‌گردد.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
مبلغ	مبلغ	
۲,۰۸۰,۵۱۰	۳,۴۱۹,۱۴۳	درآمد خدمات پشتیبانی
۶۲,۲۴۷	۳۰,۷۰۸	فروش و نصب و راه اندازی
۲,۱۴۲,۷۵۶	۳,۴۴۹,۸۵۰	

۵-۱- خالص درآمد های خدمات پشتیبانی، نصب و راه اندازی به تفکیک وابستگی اشخاص:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	درآمد های خدمات پشتیبانی، نصب و راه اندازی	درصد نسبت به کل	درآمد های خدمات پشتیبانی، نصب و راه اندازی	
۱۰	۲۲۲,۲۳۷	۸	۲۷۹,۳۵۴	اشخاص وابسته
۹۰	۱,۹۲۰,۵۲۰	۹۲	۳,۱۷۰,۴۹۷	سایر مشتریان
۱۰۰	۲,۱۴۲,۷۵۶	۱۰۰	۳,۴۴۹,۸۵۰	

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمد های خدمات پشتیبانی، نصب و راه اندازی و بهای تمام شده مربوطه:

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد	
۱۹	۲۶	۸۸۴,۰۳۶	۱,۰۶۵,۶۹۳	۱,۹۴۹,۷۲۹	کارگزاری
۱۸	۱۸	۶۲۰,۴۳۰	۷۴۷,۹۲۰	۱,۳۶۸,۳۵۰	صندوق
۱	۱	۳۷,۷۳۱	۴۵,۴۸۴	۸۳,۲۱۵	سیدگردانی
۲	۱	۲۲,۰۱۶	۲۶,۵۴۰	۴۸,۵۵۶	سایر
۳۹	۴۵	۱,۵۶۴,۲۱۳	۱,۸۸۵,۶۳۸	۳,۴۴۹,۸۵۰	

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۵- انواع درآمدهای شرکت، نحوه محاسبه درآمد به تفکیک سرفصلهای مختلف و نحوه شناسایی آنها:

اشخاص خدمات گیرنده	نوع خدمات	جزئیات خدمات ارائه شده
خدمات کارگردانی و سبدگردانی	عملیات کارگزاری	بهای ثابت خدمات پشتیبانی نرم افزار سامانه مدیریت کارگزاری شامل: دریافت، پرداخت و حسابداری، بورس اوراق بهادار، سبدسهم مشتریان، تسهیلات بانکی، اوراق مشارکت مشتریان، اوراق فرابورس، بورس کالا، آتی کالا، وب سایت بورس اوراق بهادار، وب سایت بورس کالا، پرداخت الکترونیک، پیامک و ایمیل، مرکز تلفن، E۱
		بهای ثابت خدمات میزبانی (نرم افزار سامانه مدیریت کارگزاری)
		بهای ثابت خدمات میزبانی زیر سامانه های نرم افزار مدیریت کارگزاری
		بهای متغیر (تجمیعی) خدمات میزبانی فضای رایانه ای نرم افزار سامانه مدیریت کارگزاری
		بهای متغیر (جاری) خدمات میزبانی فضای رایانه ای نرم افزار سامانه مدیریت کارگزاری
	معاملات برخط	خدمات پشتیبانی نرم افزار سامانه معاملات برخط
		بهای ثابت خدمات میزبانی فضای رایانه ای نرم افزار سامانه معاملات برخط
		بهای متغیر (کاربر مزاد همزمان)، خدمات میزبانی فضای رایانه ای نرم افزار سامانه معاملات بر خط
	سامانه رکسار	
	سبدگردانی	خدمات نرم افزاری سامانه مدیریت سبدگردانی
صندوق	صندوق بر مبنای مدل جدید قراردادی	کارمزد ثابت سالیانه
		کارمزد هزینه صدور و ابطال
		کارمزد هزینه مشتری فعال
		کارمزد خالص ارزش صندوق
	چند سهمی	کارمزد ثابت سالیانه
		کارمزد محاسبه NAV
	صندوق بر مبنای مدل قدیم قراردادی	بهای ثابت سالانه صندوق های ETF ، بازارگردانی، زمین و ساختمان و نیکوکاری

درخصوص بهای متغیر، متغیر مورد نظر (متغیر تجمیعی، جاری، کاربر مزاد همزمان، کاربر همزمان تحلیلی، کاربر رکسار و تعداد سبد فعال) برای کارگزاری و سبد (کارمزد هزینه صدور و ابطال و مشتری فعال) برای صندوق، از روی کارکرد همان ماه مشتری محاسبه و با توجه به نرخ، محاسبات جهت صدور صورتحساب صورت خواهد گرفت.

۴-۵- ارقام مرتبط با تعهدات شرکت از بابت توافقنامه ی سطح خدمات (پیوست قرارداد های کارگزاری و معاملات بر خط) در هر دوره محاسبه شده و در فاکتور های مربوطه به عنوان جریمه منظور و از فروش برگشت می شود.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۹۶۰,۳۵۹	۱,۴۳۴,۷۲۷	۶-۱	حقوق، دستمزد و مزایا
۲۰۹,۲۶۲	۲۱۲,۳۱۹	۶-۲	استهلاک
۰	۲,۰۸۶		آموزش
۴۵,۱۷۲	۶۸,۰۷۶	۶-۳	دیتا سنتر
۲۰,۴۷۳	۲۱,۳۹۸	۶-۷	پذیرایی و تشریفات
۲۵,۰۹۰	۳۸,۸۷۷	۶-۸	اجاره
۹,۵۳۳	۱۷,۶۰۵	۶-۴	نگهبانی
۰	۲,۴۳۸		ماموریت و سفر
۱,۷۴۵	۶,۴۱۲	۶-۵	مواد و لوازم مصرفی
۲,۴۴۹	۶,۱۳۵	۶-۵	آب و برق و گاز و تلفن
۴,۷۱۱	۴,۵۲۰		بهداشت و نظافت
۸,۴۶۷	۸,۶۶۶	۶-۶	تعمیر و نگهداری
۱,۲۳۳	۹,۷۸۸		خرید تجهیزات کامپیوتری
۱۱,۳۷۷	۱۳,۳۸۴		نرم افزار
۰	۶,۸۹۲		هزینه پیامک
۰	۰		MPLS
۱,۰۸۸	۳,۴۸۹		اینترنت و مخابرات
۲,۸۳۰	۲,۰۹۶		نوشت افزار و ملزومات
۱,۳۰۲	۳,۷۹۷		ایاب و ذهاب و پیک و آژانس
۳,۶۴۸	۲,۰۷۹		مشاورین
۲,۵۸۸	۱۸,۶۸۹		حق عضویت
۶۱۴	۱,۴۲۲		طرح و ترافیک
۲,۳۲۰	۲۲۸		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد بهای تمام شده)
۱,۱۵۱	۵۱۳		
۱,۳۱۵,۴۱۲	۱,۸۸۵,۶۳۸		

- ۶-۱- هزینه های پرسنلی عمدتاً بابت هزینه حقوق و دستمزد و بیمه سهم کارفرما و هزینه اضافه کار پرسنل می باشد و تغییرات آن نسبت به دوره مالی مشابه ناشی از اعمال افزایش طبق قانون کار در ابتدای سال ۱۴۰۳ و سایر افزایش ها طبق نظر مدیریت می باشد.
- ۶-۲- افزایش هزینه استهلاک نسبت به دوره مالی مشابه قبل ، عمدتاً بابت خرید تجهیزات راه اندازی دیتاسنتر پشتیبان می باشد.
- ۶-۳- هزینه های دیتا سنتر عمدتاً بابت هزینه های اینترنت و پهنای باند و همچنین هزینه اجاره رکهای مربوط به دیتا سنتر که بنابر الزام مرکز نظارت بر امنیت اطلاعات بازار سرمایه (مکنا) جهت جلوگیری از قطع سرویس دهی در زمان وقوع بلاهای طبیعی چون سیل و زلزله و حوادث غیر مترقبه ای از جمله حملات سایبری و آتش سوزی، مرکز داده پشتیبان راه اندازی گردیده می باشد.
- ۶-۴- افزایش هزینه نگهبانی نسبت به دوره مالی گذشته ناشی از افزایش نرخ قرارداد نسبت به سال گذشته می باشد.
- ۶-۵- افزایش صورت گرفته نسبت به دوره مالی مشابه سال گذشته ناشی از افزایش تعرفه مصرف آب، برق، گاز می باشد همچنین افزایش هزینه های مواد و لوازم مصرفی بابت افزایش قیمت ها و همچنین خرید مواد و لوازم مصرفی واحد شبکه (مانند ماژول) می باشد.
- ۶-۶- افزایش هزینه تعمیر و نگهداری عمدتاً بابت هزینه های مربوط به بهینه سازی برق ساختمانها ، دیزل ژنراتور، هزینه سرویس و نگهداری دوره ای تجهیزات سرمایش و گرمایش و همچنین مقاوم سازی ساختمان ها می باشد.
- ۶-۷- افزایش هزینه های پذیرایی و تشریفات عمدتاً مربوط به هزینه صبحانه و میان وعده ارائه شده به پرسنل در طی سال می باشد.
- ۶-۸- هزینه اجاره مربوط است به اجاره یک ساختمان اداری در سال جاری که با توجه به کمبود فضا جهت پرسنل تهیه و در اختیار واحد پشتیبانی قرار گرفته است.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حقوق، دستمزد و مزایا	۶-۱	۷۰,۸۲۹	۵۱,۲۷۹
استهلاک	۶-۲	۲,۲۸۳	۱,۲۷۷
آموزش		۵۸۱	۰
پذیرایی و تشریفات	۶-۷	۱,۳۳۷	۱,۲۰۵
نرم افزار		۱,۷۸۵	۱,۷۰۱
نمایشگاهی و بازاریابی		۲۳,۵۷۸	۷۴۷
نگهبانی	۶-۴	۱,۱۰۰	۵۹۸
ایاب و ذهاب و پیک و آژانس		۵۸۰	۵۰۱
بهداشت و نظافت		۲۹۴	۲۹۵
آگهی		۷۹۸	۱۰۰
تعمیر و نگهداری	۶-۶	۹۳	۹۰
مشاورین		۴,۶۰۴	۸۴
نوشت افزار و ملزومات		۲۵۳	۶۴
حق عضویت		۳۹۶	۳۸
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های توزیع و فروش)		۱۴۳	۴۸۹
		۱۰۸,۶۵۴	۵۸,۴۶۸

هزینه های اداری و عمومی

حقوق، دستمزد و مزایا	۶-۱	۱۷۷,۳۶۵	۱۵۶,۴۱۵
مشاورین		۲,۷۴۸	۷,۶۱۳
استهلاک	۶-۲	۲,۲۸۳	۴,۰۶۶
آموزش		۸۰۳	۰
مالیات		۲۱۳	۰
پذیرایی و تشریفات	۶-۷	۹,۰۲۷	۸,۲۰۶
حق حضور در جلسات هیات مدیره و کمیته های تخصصی		۶,۷۷۸	۴,۹۸۱
پاداش هیئت مدیره		۱۱,۰۰۰	۸,۰۰۰
کارمزد سپرده گذاری		۴,۰۰۴	۷,۵۱۲
نگهبانی	۶-۴	۲,۲۰۱	۲,۲۹۶
نرم افزار		۱,۷۸۵	۱,۹۷۸
ایاب و ذهاب و پیک و آژانس		۸۰۰	۱,۸۲۴
اجاره وسائط نقلیه		۲,۳۵۷	۱,۷۲۰
بهداشت و نظافت		۱,۰۵۷	۱,۱۳۵
تعمیر و نگهداری	۶-۶	۵۵۹	۶۲۳
نوشت افزار و ملزومات		۱,۰۱۲	۵۳۰
آب و برق و گاز و تلفن	۶-۵	۹۱۷	۴۶۶
مواد و لوازم مصرفی		۱,۱۳۱	۳۸۸
حق عضویت		۵۴۷	۳۵۳
ماموریت و سفر		۷۲۸	۰
هزینه های ثابتی و حقوقی		۴۵۰	۱۶۴
آگهی		۳,۱۹۰	۸۶
سایر (اقدام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری و عمومی)		۱۱,۵۳۴	۱,۵۸۳
		۲۴۲,۴۸۹	۲۰۹,۹۳۹
		۳۵۱,۱۴۴	۲۶۸,۴۰۷

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۸- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰	-
-	-

کارمزد بانکی

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۷۵,۵۷۳	۱۸۴,۰۲۰	۹-۱
۱۷,۱۴۶	۰	سود حاصل از سرمایه گذاری
۱۴۷	۹۰	برگشت هزینه کارمزد پذیره نویسی افزایش سرمایه
۷۲۸	۷۲	سود(زیان) تسعیر ارز صندوق
(۲۵,۳۰۴)	-	سود حاصل از سپرده های بانکی
۱۵۷	۷	هزینه تقسیط مالیات
۶۸,۴۴۷	۱۸۴,۱۹۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۰- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۵۵۸,۹۳۷	۱,۲۱۳,۰۶۹	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
(۱۶۱,۷۱۲)	(۱۱۹,۴۳۶)	اثر مالیاتی
۳۹۷,۲۲۵	۱,۰۹۳,۶۳۳	خالص سود عملیاتی
۹۷۸,۶۰۱,۳۰۸	۱,۲۴۳,۰۸۵,۲۳۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۰۶	۸۸۰	سود پایه عملیاتی هر سهم
۶۸,۴۴۷	۶۸,۴۴۷	سود غیر عملیاتی
۱۸,۰۵۳	۱۸,۰۵۳	اثر مالیاتی
۸۶,۵۰۰	۸۶,۵۰۰	خالص سود غیر عملیاتی
۹۷۸,۶۰۱,۳۰۸	۱,۲۴۳,۰۸۵,۲۳۸	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۸۸	۷۰	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم
۴۹۴	۹۴۹	سود پایه هر سهم
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۸,۲۷۹,۵۷۰	میانگین مورون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۲۱,۳۹۸,۶۹۲)	(۲۵,۱۹۴,۳۳۲)	میانگین تعداد سهام خزانه
۹۷۸,۶۰۱,۳۰۸	۱,۲۴۳,۰۸۵,۲۳۸	میانگین تعداد سهام عادی

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	کامپیوتر و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۳۸,۱۰۰	۲,۱۰۸,۹۸۷	۲۷۰,۶۷۳	۲,۴۷۷,۳۳۰	۳۰۶,۳۳۱	۲,۷۸۳,۶۶۰
افزایش	-	۱۰۲,۹۴۶	۲۱,۷۴۵	۱۲۴,۶۹۱	-	۱۲۴,۶۹۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۸,۱۰۰	۲,۲۱۱,۹۳۳	۲۹۲,۴۱۸	۲,۶۰۲,۰۲۱	۳۰۶,۳۳۱	۲,۹۰۸,۳۵۱
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	-	۱,۳۴۸,۷۴۵	۸۳,۹۳۵	۱,۴۵۰,۸۲۸	-	۱,۴۵۰,۸۲۸
استهلاک	-	۲۰۴,۸۶۸	۱۹,۷۰۳	۲۲۵,۷۲۰	-	۲۲۵,۷۲۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	-	۱,۵۵۳,۶۱۳	۱۰۳,۶۳۸	۱,۶۷۶,۵۴۸	-	۱,۶۷۶,۵۴۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۸,۱۰۰	۶۵۸,۳۱۹	۱۸۸,۷۸۰	۹۲۵,۴۷۳	۳۰۶,۳۳۱	۱,۲۳۱,۸۰۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۳۸,۱۰۰	۷۶۰,۲۴۲	۱۸۶,۷۳۸	۱,۰۲۵,۰۸۰	۳۰۶,۳۳۱	۱,۳۳۱,۸۰۳
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۸,۱۰۰	۱,۴۵۱,۶۵۸	۲۱۷,۰۸۶	۱,۷۶۶,۰۱۴	۳۳۸,۸۷۲	۲,۱۰۴,۸۸۶
افزایش	-	۵۰۳,۲۶۷	۳۵,۸۴۴	۵۳۹,۵۱۱	-	۵۳۹,۵۱۱
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۸۶,۲۳۱	-	۸۶,۲۳۱	(۸۶,۲۳۱)	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۸,۱۰۰	۲,۰۴۱,۱۵۶	۲۵۲,۹۳۰	۲,۳۳۲,۰۱۶	۲۵۲,۶۴۱	۲,۶۴۴,۳۹۶
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	-	۹۳۵,۷۴۱	۴۸,۷۶۷	۱,۰۰۰,۳۶۲	-	۱,۰۰۰,۳۶۲
استهلاک	-	۱۹۲,۵۳۴	۱۶,۶۶۳	۲۱۰,۳۴۲	-	۲۱۰,۳۴۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	۱,۱۲۸,۲۷۵	۶۵,۴۳۰	۱,۲۱۰,۷۰۴	-	۱,۲۱۰,۷۰۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۸,۱۰۰	۹۱۲,۸۸۱	۱۸۷,۵۰۰	(۱,۲۱۰,۷۰۴)	۲۵۲,۶۴۱	۱,۴۳۲,۶۹۲

۱-۱۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۲,۸۴۴,۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۱- افزایش در سرفصل کامپیوتر و تجهیزات عمدتاً بابت خرید تجهیزات جهت راه اندازی دیتا سنتر پشتیبان و همچنین بهبود تجهیزات قبلی می باشد.

۳-۱۱- آنالیز پیش پرداخت سرمایه ای در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	ماهیت	پیش پرداخت
شهرداری منطقه ۶ جهت تغییر کاربری ساختمان پلاک ۱۸	تغییر کاربری اداری	۲۴۸,۵۵۴
آموزش و پرورش منطقه ۶ جهت تغییر کاربری ساختمان پلاک ۱۸	تغییر کاربری اداری	۴۰,۸۶
شرکت نوین نیرو محرک صدرا	تجهیزات	۵۳,۶۹۰
جمع		۳۰۶,۳۳۱

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های نامشهود

نرم افزارهای تولید شده	نرم افزارهای مالی	حق الامتياز خدمات عمومي	حق الامتياز نرم افزارهای پشتیبانی	جمع	دارایی در جریان ساخت	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	(مبالغ به میلیون ریال)
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۳۰,۱۷۱	۳,۱۷۴	۹۹۳	۱,۳۲۸	۳۵,۶۶۶	-	۷۳,۰۰۸	
افزایش	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۳۴۴	
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۳۰,۱۷۱	۳,۱۷۴	۹۹۳	۱,۳۲۸	۳۵,۶۶۶	-	۱۸۰,۳۵۲	
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	۱۲,۰۳۸	۱,۷۰۲	۱۶۲	۹۴۷	۱۴,۸۵۰	-	۱۴,۸۵۰	
استهلاک	۴,۵۲۶	۵۳۰	۱۷۳	۳۲۱	۵,۵۵۰	-	۵,۵۵۰	
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۶,۵۶۴	۲,۲۳۲	۳۳۵	۱,۲۶۸	۲۰,۴۰۰	-	۲۰,۴۰۰	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۳,۶۰۷	۹۴۲	۶۵۸	۶۰	۱۴۴,۶۸۶	-	۱۵۹,۹۵۲	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۲۱,۱۱۵	۷,۸۵۰	۳۰۲	۱۲۶	۳۷,۳۴۲	-	۶۶,۷۲۵	
بهای تمام شده								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۳۰,۱۷۰	۳,۱۷۴	۹۹۴	۱,۳۲۸	۳۵,۶۶۶	۰	۳۵,۶۶۶	
افزایش	-	-	۰	۰	۰	-	۰	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۳۰,۱۷۰	۳,۱۷۴	۹۹۴	۱,۳۲۸	۰	-	۳۵,۶۶۶	
استهلاک انباشته								
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۲,۰۳۹	۱,۳۲۴	۵۴۰	۹۴۷	۱۴,۸۵۰	-	۱۴,۸۵۰	
استهلاک	۳,۶۲۶	۳۷۰	۷۶	۱۹۰	۴,۲۶۲	-	۴,۲۶۲	
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۵,۶۶۵	۱,۶۹۴	۶۱۶	۱,۱۳۷	۱۹,۱۱۲	-	۱۹,۱۱۲	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴,۵۰۵	۱,۴۸۰	۳۷۸	۱۹۱	(۱۹,۱۱۲)	-	۱۶,۵۵۴	

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت:

۱۳-۱- سرمایه گذاری های در سهام شرکت ها به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		یادداشت
مبلغ دفتری (میلیون ریال)	مبلغ دفتری (میلیون ریال)	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱۰	۱۱	-	۱,۶۰۰,۴۰۳	۱۳-۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت سایر اشخاص بورس اوراق بهادار تهران
۱۰	۱۱			
۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۳۴	۳۴	۱۳-۱-۲ سایر شرکت ها شرکت شتابدهنده ستارگان فارابی
-	۲۰	-	-	۱۳-۱-۱ صندوق سرمایه گذاری مشترک
۱	۱	۹۸	۹۸۰	۱۳-۱-۴ سرمایه گذاری در شرکت داده نگار رایان هم افزا
۱	۱	۹۸	۹۸۰	۱۳-۱-۴ سرمایه گذاری در شرکت پویا تجارت رایان
۲,۵۵۲	۲,۵۷۲			
۲,۵۶۲	۲,۵۸۳			

۱۳-۱-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری در شرکت بورس اوراق بهادار در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۴۰۴۷ میلیون ریال است.

۱۳-۱-۲- سهام شرکت شتاب دهنده ستارگان فارابی در زمان تحصیل، طبق گزارش کارشناسی شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی به مبلغ ۸ میلیارد ریال ارزش گذاری شده است. همچنین هیات مدیره طبق صورتجلسه ۹۷-۱۳ مورخ ۳۰ آبان ۱۳۹۷ با افزایش سرمایه این شرکت تا سقف ۱۰ میلیارد ریال موافقت نموده که مبلغ ۲,۹۸۶ میلیون ریال در این خصوص به شرکت شتابدهنده ستارگان فارابی به صورت علی الحساب پرداخت شده است. موضوع فعالیت این شرکت خدمات سیستم های یکپارچه، سیستم ارتباط مشتریان و انبار می باشد. اگرچه ۳۴ درصد مالکیت سهام شرکت یاد شده در اختیار شرکت رایان هم افزا می باشد ولیکن به دلیل نبود شرایط کامل اعمال نفوذ بر سیاست های مالی و عملیاتی شرکت سرمایه پذیر و همچنین کم اهمیت بودن آثار مالی آن، از اعمال اندازه گیری این سرمایه گذاری به روش ارزش ویژه صرف نظر شده است.

۱۳-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت شتابدهنده ستارگان فارابی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

(حسابرسی نشده)	(حسابرسی شده)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۴,۳۶۶	۲۴,۳۶۶	دارایی های جاری
۱۰	۱۰	دارایی های غیر جاری
۱۸,۲۷۴	۱۸,۲۷۴	بدهی های جاری
۵۴۰	۵۴۰	بدهی های غیر جاری
۳۷,۵۶۶	۳۷,۵۶۶	درآمد عملیاتی
۱,۳۱۰	۱,۳۱۰	سود خالص

۱۳-۱-۳- عملیات تصفیه شرکت رایان نوین انجام و صورتجلسه ختم تصفیه به تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۲۹ و شماره روزنامه ۲۳۱۵۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران ثبت گردیده است.

۱۳-۱-۴- با توجه به اینکه سرمایه گذاری های صورت گرفته در شرکت های پویا تجارت رایان و داده نگار رایان هم افزا در دوره مالی مورد گزارش فاقد هرگونه عملیات بوده و مبلغ سرمایه گذاری با اهمیت نمی باشد، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نمی شود.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۴-۱	۰	۶,۷۳۹
	۶,۰۰۰	-
۱۴-۲	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰
۱۴-۳	۴۰۰	۱,۸۴۴
	۸۰۹	۱,۸۱۰
	۹,۴۰۹	۱۲,۵۹۳

شرکت انتقال داده های آسیا تک
پارک علم و فناوری امیرکبیر
شرکت تجربه کاری اکسیژن
شرکت شامخ نیرو گستر
سایر پیش پرداختها

۱۴-۱- پیش پرداخت های فوق عمدتاً بابت تمدید سرویس ابری از شرکت نویان ابرآروان جهت اجاره فضای ذخیره اطلاعات می باشد.

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

تجاری:

اسناد دریافتنی

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۷۹,۸۴۶	۲۵,۵۷۶	-	۲۵,۵۷۶
۷۹,۸۴۶	۲۵,۵۷۶	-	۲۵,۵۷۶

سایر مشتریان

حساب های دریافتنی:

۱۵۶,۰۷۰	۶۶,۹۹۸	(۶,۱۹۸)	۷۳,۱۹۷	۳۱-۲	اشخاص وابسته و سایر اشخاص وابسته
۱,۱۰۴,۹۵۸	۱,۰۹۹,۹۵۴	(۱۰۴,۹۹۵)	۱,۲۰۴,۹۵۰		کارگزاری های بورس
۶۵۴,۱۲۵	۱,۰۳۶,۶۱۰	(۲۱,۱۷۱)	۱,۰۵۷,۷۸۱		صندوق های سرمایه گذاری
۱۷۱,۰۷۰	۱۷۶,۴۸۵	(۶,۴۰۴)	۱۸۳,۰۸۹		شرکتهای فعال در بازار سرمایه
۲,۰۸۶,۲۲۴	۲,۳۸۰,۰۴۸	(۱۳۸,۹۶۸)	۲,۵۱۹,۰۱۶		
۲,۱۶۶,۰۷۰	۲,۴۰۵,۶۲۴	(۱۳۸,۹۶۸)	۲,۵۴۴,۵۹۲		

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

۸,۱۹۵	۳۶,۸۲۴	-	۳۶,۸۲۴		جاری کارکنان
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	۱۵-۱-۱	سپرده اجاره محل
۱۴,۴۸۸	۲۱۹	-	۲۱۹	۳۱-۲	اشخاص وابسته و سایر اشخاص وابسته
۵۳,۱۸۶	۱۸,۳۶۰	-	۱۸,۳۶۰		سایر حسابهای دریافتنی (وام پرسنل)
۱۸۲	۴۱۰,۴۴۰	-	۴۱۰,۴۴۰		سپرده های ما نزد دیگران
۰	۲۷,۰۵۸	-	۲۷,۰۵۸		مالیات ارزش افزوده خرید
۰	-	-	۰		سرمایه تعهد شده
۱۱,۶۶۳	۲۷,۴۶۲	(۷,۳۹۹)	۳۴,۸۶۱	۱۵-۱-۲	سایر حسابهای دریافتنی
۱۶۷,۷۱۴	۶۰۰,۳۶۳	(۷,۳۹۹)	۶۰۷,۷۶۱		
۲,۳۳۳,۷۸۴	۳,۰۰۵,۹۸۷	(۱۴۶,۳۶۷)	۳,۱۵۲,۳۵۳		

۱۵-۱-۱- سپرده اجاره محل مربوط به ساختمان اداری، واقع در خیابان لارستان کوچه جلالیان پلاک ۴۴ به جهت توسعه پروژه های آتی و انتقال نیروهای پشتیبانی و بازار یابی و فروش می باشد.

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

(مبالغ به میلیون ریال)

خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
۱۸,۶۶۵	۳۳,۶۶۵	-	۳۳,۶۶۵
۱۸,۶۶۵	۳۳,۶۶۵	-	۳۳,۶۶۵

سایر حسابهای دریافتنی (وام پرسنل)

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۷- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۳۸,۰۰۴	۱۷۸,۰۴۶		موجودی نزد بانک ها
-	۱,۴۴۵		تنخواه گردان
۱,۴۳۶	۱,۵۲۶	۳۰	موجودی صندوق ارزی
۳۹,۴۴۰	۱۸۱,۰۱۷		

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ تصویب صورت های مالی به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۲,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۳.۰	۳۲۹,۹۴۳,۵۰۲	۳۳.۲	۶۶۴,۸۸۷,۰۰۳	شرکت تامین سرمایه سپهر
۲۶.۴	۲۶۴,۴۱۴,۹۴۰	۲۶.۴	۵۲۸,۸۲۵,۸۳۲	شرکت تامین سرمایه نوین
۱۴.۷	۱۴۷,۳۴۰,۷۹۸	۱۴.۷	۲۹۴,۶۸۱,۵۹۵	شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا
۳.۲	۳۲,۴۱۰,۴۷۹	۳.۲	۶۴,۸۲۰,۹۵۷	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۰.۰	-	۲.۳	۴۶,۹۶۹,۴۸۴	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر بازار سرمایه
۰.۱	۱,۰۴۷,۴۹۸	۰.۱	۲,۰۹۴,۹۹۵	مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین
۰.۰	-	۰.۰	۲۷۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری خورشید سپهر (سهامی خاص)
۲۲.۵	۲۲۴,۸۴۲,۷۸۳	۱۹.۹	۳۹۷,۴۵۰,۱۳۴	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸-۱- براساس مفاد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته، مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی، به شرح ذیل:

افزایش سرمایه از محل سود انباشته (به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۱۵ درصد) و مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی (به مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال معادل ۸۵ درصد) از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به طور قطعی مورد تصویب مجمع قرار گرفت. طی مجوز انتشار اعلامیه پذیره نویسی مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۵ و مجوز تمدید مهلت پذیره نویسی مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۸ سازمان بورس و اوراق بهادار پذیره نویسی صورت پذیرفت و با توجه به عدم استفاده سهامداران از حق تقدم ها به تعداد ۱۸,۵۰۸,۷۶۸ و با مجوز پذیره نویسی عمومی ارائه شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ مراحل تکمیل و طی مجوز سازمان به اداره ثبت شرکت ها جهت ثبت افزایش سرمایه مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۰، افزایش سرمایه در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۰ به ثبت رسید.

۱۸-۲ صورت تطبیق تعداد سهام اول و پایان دوره

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای سال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
-	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
-	-	افزایش سرمایه از محل آورده نقدی سهامداران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
مبلغ - میلیون ریال	تعداد	مبلغ - میلیون ریال	تعداد	
۳۸۱,۷۱۹	۲۹,۰۴۷,۷۵۹	۳۹۴,۱۴۷	۳۰,۲۱۱,۱۰۶	مانده ابتدای دوره
۱۳,۵۳۱	۱,۳۷۴,۵۳۹	۲۰۶,۷۴۵	۵,۹۰۹,۱۹۹	خرید طی دوره
-	-	-	۲۲,۳۲۹,۹۴۸	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی
(۱,۰۰۴)	(۲۱۱,۱۹۲)	(۵۱,۹۴۴)	(۸,۰۶۱,۵۹۰)	فروش طی دوره
۳۹۴,۱۴۷	۳۰,۲۱۱,۱۰۶	۵۴۸,۹۴۸	۵۰,۳۸۸,۶۶۳	مانده پایان دوره

۲۰-۱- براساس تکلیف سازمان بورس کلیه شرکت های بورسی مکلف به انجام عملیات بازارگردانی از طریق بازارگردان شده اند. خرید و فروش سهام توسط بازارگردان مطابق آیین نامه سازمان بورس می بایست به عنوان سهام خزانه به شرح جدول مندرج در یادداشت ۱۰-۳ شناسایی گردد.

۲۰-۲- طی دوره مالی مورد گزارش تعداد ۵,۹۰۹,۱۹۹ سهم شرکت به ارزش ۱۹۸,۵۸۵ میلیون ریال توسط صندوق اختصاصی بازارگردانی خریداری و تعداد ۸,۰۶۱,۵۹۰ سهم شرکت به ارزش ۵۱,۹۴۴ میلیون ریال توسط آن صندوق فروش رفته است.

۲۰-۳- در رعایت استاندارد حسابداری (سود هرسهم) با توجه به عملی شدن افزایش سرمایه از سود انباشته و مطالبات و آورده نقدی در اواخر سال قبل و امسال که منجر به تغییر در منابع شرکت و تمهیدات شرکت نیز گردید، میانگین تعداد سهام برای سال مالی که اطلاعات آن ارائه می گردد تعدیل شده است.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	
۱۵۱,۱۰۲	۲۱۳,۶۷۸	مانده در ابتدای سال
(۹۴,۹۷۷)	(۳۰,۰۵۲)	پرداخت شده طی سال
۱۵۷,۵۵۳	۱۸۳,۶۲۶	ذخیره تأمین شده
۲۱۳,۶۷۸	۳۷۰,۲۸۷	مانده در پایان دوره

۲۱-۱- پرداخت های انجام شده بابت تسویه حساب با پرسنل منقصل شده طی سال مالی مورد گزارش است.

(مبالغ به میلیون یال)		۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	تجاری:
۱,۲۷۴	۱۴,۶۴۵	حسابهای پرداختنی:
۱,۲۷۴	۱۴,۶۴۵	تأمین کنندگان خدمات
۴۱,۰۸۵	۲۵,۶۱۴	سایر پرداختنی ها
۴۱,۰۸۵	۲۵,۶۱۴	اسناد پرداختنی
۰	۷۶۳	اشخاص وابسته
۱,۲۱۵	۴۷۷	شهرداری منطقه ۶
۸۴,۶۱۰	۳۲,۸۴۵	هزینه های پرداختنی
۱۴۲,۱۸۵	۲۴۱,۶۲۰	مالیات بر ارزش افزوده فصلی
۶۸,۶۳۱	۷۱,۱۷۲	مطالبات پرسنل
۳۴,۰۵۱	۲۸,۲۵۲	سپرده بیمه پرداختنی
۲۵,۶۶۲	۰	حق بیمه پرداختنی کارکنان
۱۱,۱۶۳	۴,۵۳۴	مالیات اشخاص ثالث
۲۷,۶۱۲	۰	صندوق امید لوتوس پارسیان
۶,۶۶۲	۵۲,۲۱۹	سایر حسابهای پرداختنی
۴۰۱,۷۹۱	۷۱۹,۸۸۲	
۴۴۲,۸۷۶	۷۴۵,۴۹۶	
۴۴۴,۱۵۰	۷۶۰,۱۴۱	

(مبالغ به میلیون یال)		۲۲-۱- تأمین کنندگان خدمات
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	
۸۲۹	۵۶۷	شرکت بانی کام
۸۰	۸۲۹	شرکت ارتباطات فرهنگ آزما
۴۴	۸۰	شرکت طراحی و تولید آماک کوشا
۳۲۱	۱۳,۱۶۹	سایر
۱,۲۷۴	۱۴,۶۴۵	

(مبالغ به میلیون یال)		۲۲-۲- هزینه های پرداختنی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	
۷,۹۶۷	۳۶,۵۶۸	بیمه تأمین اجتماعی
۲,۹۶۶	۲,۰۶۱	مالیات حقوق
۶۹,۳۹۹	۱۰۹,۳۰۸	مرخصی کارکنان
۳,۹۶۵	۱۳۹,۴۲۳	هزینه های معوق
۲۲۶	۱۵۳	بیمه آینده ساز
۸۷	۳۳,۳۳۲	عیدی
۸۴,۶۱۰	۳۲۰,۸۴۵	

۲۲-۳- بیمه تأمین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی و تسویه گردیده است.

۲۲-۴- مالیات حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی و تسویه قرار گرفته است.

۲۲-۵- مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی و تسویه شده است.

۲۲-۶- مانده اسناد پرداختنی به مبلغ ۲۵,۶۱۴ میلیون ریال بابت قسط دوم مالیات ارزش افزوده فصل بهار ۱۴۰۴ می باشد.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۳- مالیات پرداختنی

۲۳-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	
۴۴۸,۸۵۰	۴۲۹,۸۸۷	مانده ابتدای دوره
۳۶۵,۳۲۸	۱۱۹,۴۳۶	ذخیره مالیات عملکرد دوره
۰	-	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
(۳۸۴,۲۹۱)	(۱۳۶,۴۱۷)	پرداختی طی دوره
۴۲۹,۸۸۷	۴۱۲,۹۰۶	

۲۳-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)									
مالیات									
۱۴۰۳/۱۲/۳۰									
۰									
دوره مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۴۰۱	۱,۱۹۳,۷۶۶	۱,۱۸۷,۷۸۰	۲۸۲,۰۹۸	۳۲۰,۱۵۶	-	۲۶۱,۱۳۸	۵۷,۳۸۲	۵۷,۳۸۲	قطعی
۱۴۰۲	۲,۰۶۷,۷۸۷	۱,۸۶۱,۵۹۶	۳۹۱,۴۶۹	۴۶۲,۳۱۸	-	۳۸۴,۲۹۱	۷,۱۷۸	۷,۱۷۸	قطعی
۱۴۰۳	۱,۹۰۲,۷۰۵	۱,۷۰۶,۴۴۶	۳۶۵,۳۲۸	-	-	۱۳۶,۴۱۷	۲۲۸,۹۱۰	۳۶۵,۳۲۸	رسیدگی نشده
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۳۹۷,۲۵۹	۴۷۷,۷۴۶	۱۱۹,۴۳۶	-	-	-	۱۱۹,۴۳۶	-	رسیدگی نشده
							۴۱۲,۹۰۶	۴۲۹,۸۸۸	

۲۳-۲-۱- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر اساس سود ابرازی و با کسر درآمدهای معاف از مالیات و لحاظ نمودن آثار هزینه های غیر قابل قبول و اعمال تخفیف مفاد ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه شده است.

۲۳-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲-۳- با توجه به اعتراض شرکت در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و ارجاع پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی، مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ تاکنون قطعی نگردیده است.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۲۲- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ (های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	*	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	*
۲,۰۶۷,۷۸۷	۱,۳۹۷,۲۵۹	۲,۰۶۷,۷۸۷	۱,۳۹۷,۲۵۹
۵۱۶,۹۴۷	۳۴۹,۳۱۵	۵۱۶,۹۴۷	۳۴۹,۳۱۵
سود حسابداری قبل از مالیات			
هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد			
اثر درآمد های معاف از مالیات			
معافیت ماده ۱۴۳			
(۲۵,۸۴۷)	(۶۶,۱۹۱)	(۲۵,۸۴۷)	(۶۶,۱۹۱)
(۳۴,۶۸۱)	(۱۸۴,۰۲۰)	(۳۴,۶۸۱)	(۱۸۴,۰۲۰)
(۶۹۲)	(۷۲)	(۶۹۲)	(۷۲)
-	.	-	.
سود حاصل از سرمایه گذاری در صندوق های سرمایه گذاری و خرید فروش آنها در بورس			
سود حاصل از سپرده بانکی			
سود حاصل از واگذاری دارایی های ثابت			
اثر هزینه های غیر قابل قبول برای مقاصد مالیاتی			
هزینه های غیر قابل قبول و پاداش هیات مدیره			
۱۱,۵۶۳	۱۱,۰۰۰	۱۱,۵۶۳	۱۱,۰۰۰
(۳,۲۴۴)	۱۶,۳۱۶	(۳,۲۴۴)	۱۶,۳۱۶
-	(۵۰۰,۹۵۸)	-	(۵۰۰,۹۵۸)
کسر می شود اثر بخشودگی مالیاتی			
موضوع معافیت تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م			
(۷۲,۵۷۸)	(۱۲,۷۷۸)	(۷۲,۵۷۸)	(۱۲,۷۷۸)
.	(۷۷۹,۸۹۲)	.	(۷۷۹,۸۹۲)
۳۹۱,۴۶۹	۱۱۹,۴۳۶	۳۹۱,۴۶۹	۱۱۹,۴۳۶

۳-۲۳-۱- هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ موثر مالیات ۲۳.۷۵ درصد (سال قبل با نرخ موثر مالیات ۲۳.۷۵ درصد) می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		*		۲۴- سود سهام پرداختنی	
مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۵,۸۴۲	۵,۸۴۲	-	۵,۸۴۲	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۲۳,۷۹۹	۴,۶۵۴	-	۴,۶۵۴	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۲۳	۴۶	-	۴۶	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۶۹۰,۸۹۱	۲,۲۱۰	-	۲,۲۱۰	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳
-	۷۶۰,۰۰۰	-	۷۶۰,۰۰۰	سال ۱۴۰۳	مانده در پایان دوره
۷۲۰,۵۵۵	۷۷۲,۷۵۲	-	۷۷۲,۷۵۲	سال ۱۳۹۹	مانده در پایان دوره

۲۴-۱- براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۶/۰۶/۲۲ به ازای هر سهم ۳۸۰ ریال (در سال قبل ۸۵۰ ریال)، جمعاً به مبلغ ۷۶۰ میلیارد ریال تقسیم سود بین سهامداران مقرر گردیده است و براساس برنامه زمان بندی اعلامی با اولویت سهامداران حقیقی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۲۱ از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی تسویه می گردد.

۲۵- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	*	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	*
۹۴۱	۱۰,۷۵۳	۹۴۱	۱۰,۷۵۳
۲۷۶	۱۰,۷۲۷	۲۷۶	۱۰,۷۲۷
۲۳۹	۴,۷۸۶	۲۳۹	۴,۷۸۶
۱۸۳	۳,۷۵۷	۱۸۳	۳,۷۵۷
۲۶	۳,۲۸۰	۲۶	۳,۲۸۰
-	۷۷,۸۴۲	-	۷۷,۸۴۲
۱,۶۶۴	۱۱۱,۱۴۵	۱,۶۶۴	۱۱۱,۱۴۵

شرکت کارگزاری کاریزما
شرکت کارگزاری خبرگان سهام
شرکت کارگزاری هامرز
شرکت کارگزاری پارسیان
شرکت کارگزاری بانک آینده
پیش دریافت سایر مشتریان

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۴ ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۳

۴۷۷,۶۷۵	۱,۲۷۷,۸۲۳	سود خالص
		تعدیلات
۱۴۹,۷۱۰	(۱۱۹,۴۳۶)	هزینه مالیات بر درآمد
۰	-	هزینه های مالی
۷۹,۴۳۶	۱۵۶,۶۰۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۱۴,۶۰۳	۲۳۱,۲۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۷۵,۵۷۳)	(۱۸۴,۰۲۰)	سود حاصل از سرمایه گذاری درصندوق ها
(۷۲۸)	(۷۲)	سود حاصل از سپرده بانکی
(۱۴۷)	(۹۰)	سود(زیان) تسعیر موجودی نقد ارزی
-	۰	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
(۱۵۷)	(۷)	سایر درآمد های غیر عملیاتی
۳۶۷,۱۴۴	۸۴,۲۵۳	
(۲۹۳,۲۳۷)	(۶۸۷,۲۰۳)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۴۰۲	۳,۱۸۳	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۲۷,۴۹۳	۳۱۵,۹۹۱	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۹۵۲	۱۰۹,۴۷۹	(کاهش) افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۷۸۰,۴۲۸	۱,۱۰۳,۵۲۶	نقد حاصل از عملیات

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در مدیریت سرمایه در دویخش به شرح ذیل بیان میگردد. در دوره مالی جاری مرحله دوم افزایش سرمایه تا مبلغ ۱۰۰۰ میلیارد ریال انجام گردید.

۲۷-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۱,۸۰۹,۹۳۶	۲,۴۲۷,۲۳۲	جمع بدهی ها
(۳۹,۴۴۰)	(۱۸۱,۰۱۷)	موجودی نقد
۱,۷۷۰,۴۹۶	۲,۲۴۶,۲۱۵	خالص بدهی
۳,۴۷۵,۵۲۴	۴,۶۲۸,۶۵۶	حقوق مالکانه
۵۱%	۴۹%	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۷-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی شرکت های کارگزاری و صندوق های سرمایه گذاری می باشد و بر اساس نظارت بر مانده مطالبات شرکت های طرف قرارداد و ارزیابی قابلیت وصول آنها، مدیریت اقدام به محاسبه هزینه مطالبات مشکوک الوصول و شناسایی ذخیره لازم می نماید.

۲۷-۴- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت مدیریت ریسک، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازار های مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات از طریق گزارش ریسک های داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند ارائه می نماید. این ریسک ها شامل ریسک بازار (از جمله ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت ریسک که بر سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق بهبود فرآیند ها و نظارت مستمر آن است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۲۷-۵- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است و همچنین در سالی که پشت سر نهادیم کاهش حجم معاملات کارگزاری ها و شرایط پر ابهام بر جریان درآمد زایی و وصول مطالبات محقق شده از مسایل مبتلا به شرکت بود. وضعیت پریسک برخی از شرکت های کارگزاری و مطالبات شرکت می توانست به عدم تحقق درآمدها منجر گردد که با تعامل و اتخاذ راهکارهای موردی براساس شرایط هر مشتری از بروز مشکل در روتد وصول مطالبات جلوگیری شد. از سویی در همین دوره افزایش سهم بازار به نسبت مشابه سال گذشته را نیز شاهد بودیم.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۷-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، چهارچوب ریسک نقدینگی مشخص و مدون برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تدوین نموده است. لذا بدلیل جریان ورودی نقدی بالا ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی روزانه و ماهانه پیش بینی نموده و با توجه به مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی ها مدیریت می کند. همچنین آخرین وضعیت بدهی ها خود را طبق جدول زیر ارائه نموده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عند المطالبه	
۱۴,۶۴۵	-	-	-	۱۴,۶۴۵	پرداختنی های تجاری
۸۵۶,۶۴۱	-	۴۲۸,۱۷۰	۳۱۷,۳۲۶	۱۱۱,۱۴۵	سایر پرداختنی ها
۷۷۲,۷۵۲	-	-	-	۷۷۲,۷۵۲	سود سهام پرداختنی
۴۱۲,۹۰۶	-	۴۱۲,۹۰۶	-	-	مالیات پرداختنی
۲,۰۵۶,۹۴۵	-	۸۴۱,۰۷۶	۳۱۷,۳۲۶	۸۹۸,۵۴۳	جمع

۲۸- وضعیت ارزی

معادل - میلیون ریال	یوان و درهم AED و CNY	دلار USD	یورو EUR	لیر ترکیه TRY	یادداشت
۱,۵۲۷	۵۹	۳۶۴	۱,۰۳۸	۶۶	۱۷ موجودی نقد
۱,۵۲۷	۵۹	۳۶۴	۱,۰۳۸	۶۶	

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد های خدمات پشتیبانی، نصب و راه اندازی	خرید صندوق های سرمایه گذاری	تضامین دریافتی	
سهامدار دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تامین سرمایه نوین	عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱,۵۲۰,۳۴۲	
	شرکت تامین سرمایه سپهر	عضو هیات مدیره	✓	۲,۰۳۷	-	۱,۶۲۳,۱۰۴	
	شرکت سبذگردان تدبیر	عضو هیات مدیره	✓	۳,۷۲۱	-	-	
	جمع			۵,۷۵۸		۳,۱۴۳,۴۴۶	
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری نهایت نگر	سهامدار	-	۷,۵۱۸	-	-	
		صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا	-	۳,۱۹۵	-	-	
		صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز	-	۴,۰۴۹	-	-	
		سبذگردان امید نهایت نگر	-	۱,۹۷۴	-	-	
		صندوق اختصاصی بازار گردانی نهایت نگر	-	۷,۱۱۱	-	-	
		صندوق سرمایه گذاری در اوراق بهادار مبتنی بر سکه طلا نهایت نگر	-	۷,۱۸۶	-	-	
	شرکت کارگزاری نهایت نگر تدبیرگران فردا	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله امین نهایت نگر	سایر اشخاص وابسته	-	۲,۷۲۵	-	-
		کارگزاری تدبیرگران فردا	سایر اشخاص وابسته	-	۸۵,۱۱۲	-	-
		صندوق سرمایه گذاری امین تدبیرگران فردا	سایر اشخاص وابسته	-	۳,۳۳۲	-	-
		صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیرگران	حسن چنارانی	-	۳,۷۹۴	-	-
		صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت	سایر اشخاص وابسته	-	۲,۴۵۰	-	-
		صندوق سرمایه گذاری تدبیرگران فردا	سایر اشخاص وابسته	-	۳,۲۴۹	-	-
		صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت طلوع تدبیر پایا	سایر اشخاص وابسته	-	۴,۷۲۳	-	-

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۱-۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد های خدمات پشتیبانی، نصب و راه اندازی	خرید صندوق های سرمایه گذاری	تضامین دریافتی
سایر اشخاص وابسته	شرکت تامین سرمایه سپهر	صندوق سرمایه گذاری سپهر بازار سرمایه	-	۱۱,۷۵۹	-	-
		سبدگردانی تامین سرمایه سپهر	-	۰	-	-
		صندوق سرمایه گذاری سپهر اول بازار	-	۳,۹۴۳	-	-
		صندوق درآمد ثابت ستاره سپهر(نماد ستاره)	-	۰	۱,۳۷۶,۰۷۳	-
		صندوق طلوع تدبیر پایا (نماد خورشید)	-	۰	۸۶۷	-
		صندوق سرمایه گذاری پارند پایدار سپهر	-	۰	۹۱۸,۶۱۹	-
		صندوق سرمایه گذاری اندوخته پایدار سپهر	-	۱۷,۶۹۰	-	-
		صندوق سرمایه گذاری مشترک همیان سپهر	-	۳,۵۹۹	-	-
		صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر آتی	-	۴,۸۶۰	-	-
		صندوق سرمایه گذاری قابل معامله در بورس سپهر اندیشه نوین	-	۳,۳۸۶	-	-
	شرکت تامین سرمایه نوین	صندوق سرمایه گذاری نهال سرمایه ایرانیان	-	۵,۲۵۴	-	-
		صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین	-	۷,۵۰۱	-	۰
		صندوق سرمایه گذاری مشترک آتیه نوین	-	۱۶,۲۳۸	-	-
		صندوق سرمایه گذاری ارمان ایرانیان	-	۴,۷۷۳	-	-
		صندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	-	۴,۲۰۵	-	-
		صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی نوین پیشرو	-	۵,۹۰۱	-	-
		صندوق سرمایه گذاری مشترک یکم ایرانیان	-	۸,۳۱۹	-	-
		صندوق سرمایه گذاری نوین پایدار	-	۵,۴۹۳	-	-
		صندوق سرمایه گذاری پالایش یکم	-	۸,۵۹۸	-	-
		کارگزاری تامین سرمایه نوین	-	۴۳,۳۳۲	-	-
	جمع		۲۹۱,۲۶۶	۲,۲۹۵,۵۶۰	-	
	جمع کل		۲۹۷,۰۲۴	۲,۲۹۵,۵۶۰	۳,۱۴۳,۴۴۶	

۱-۱-۲۹ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲-۲۹ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۳/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱		سایر پرداختنی ها (یادداشت ۲۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۱۵)	سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۵)	دریافتنی های تجاری (یادداشت ۱۵)	جمع	
		خالص		خالص							
		طلب	بدهی	طلب	بدهی						
سهامداران دارای تفوذ قابل ملاحظه	شرکت تامین سرمایه سپهر	-	۱۳۶	۲۵۱,۹۴۰	۰	۲۵۳,۷۷۸	۰	۰	۱,۸۳۸		
	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	-	۴۲,۵۰۷	-	۳۵,۲۱۹	۳,۲۰۲	۰	۰	۳۸,۴۲۱		
	شرکت تامین سرمایه نوین	-	۹۱۰	۲۰۰,۰۴۵	۰	۲۰۰,۹۵۵	۰	۰	۹۱۰		
	جمع	-	۴۳,۵۵۳	۴۵۱,۹۸۵	۳۵,۲۱۹	-	-	-	-	۴۱,۱۶۹	
واحد تجاری فرعی و وابسته	شرکت شتاب دهنده ستارگان فارابی	-	۳,۰۸۶	-	(۳,۰۸۶)	۰	۳,۰۸۶	۰	۰		
	شرکت پویش تجارت رایان	-	۱۵۴	-	۰	۰	۰	۰	۰		
	شرکت داده نگار رایان هم افزا	-	۱۴	-	۰	۰	۰	۰	۰		
	جمع	-	۳,۲۵۴	-	(۳,۰۸۶)	-	-	-	۰		
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری نهایت نگر	-	۱,۶۰۶	-	۴,۴۱۳	۰	۰	۰	۴,۴۱۳		
	شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	صندوق قابل معامله امین تدبیرگران فردا	-	۴,۸۸۱	-	۴,۹۴۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۰	
		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت سپهر تدبیرگران	-	۳,۸۸۶	-	۴,۱۷۳	۰	۰	۰	۴,۱۷۳	
		صندوق سرمایه گذاری قابل معامله با درآمد ثابت طلوع تدبیر پایا	-	۶۹۹	-	۵,۱۹۵	۰	۰	۰	۵,۱۹۵	
		صندوق سرمایه گذاری نیکوکاری ایتم برکت	-	۲,۲۲۱	-	۴,۲۲۸	۰	۰	۰	۴,۲۲۸	
		صندوق سرمایه گذاری مشترک تدبیرگران فردا	-	۳,۸۴۱	-	۴,۸۳۶	۰	۰	۰	۴,۸۳۶	
		شرکت سبذگردان تدبیر	-	۱,۱۲۱	۱,۱۰۶	-	۱,۱۰۶	۰	۰	۴,۹۵۶	
		صندوق سرمایه گذاری سپهر بازار سرمایه	-	۶,۲۷۳	۱۷۶	۰	۱۷۶	۰	۰	۰	
	شرکت تامین سرمایه سپهر	صندوق قابل معامله پارتد پایدار سپهر	-	۱۲,۴۵۸	-	(۴,۷۲۸)	۱	۹,۱۰۰	۰	۴,۳۷۳	
		صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر اول بازار	-	۲,۷۲۹	-	۳,۳۱۳	۰	۰	۰	۳,۳۱۳	
		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت اندوخته پایدار سپهر	-	۸,۷۱۹	-	۱۳,۳۵۶	۰	۰	۰	۱۳,۳۵۶	

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ادامه یادداشت ۲-۲۹

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری (یادداشت ۱۵)	سایر دریافتنی ها (یادداشت ۱۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (یادداشت ۱۵)	سایر پرداختنی ها (یادداشت ۲۰)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۲۹		
						طلب	بدهی	طلب	بدهی	
سایر اشخاص وابسته	شرکت تامین سرمایه سپهر	صندوق سرمایه گذاری مشترک همیان سپهر	۲,۱۷۴	۰	۰	۲,۱۷۴	-	۱,۷۳۴	-	
		صندوق درآمد ثابت ستاره سپهر						۲,۱۳۴		
		صندوق سرمایه گذاری ستاره پایدار سپهر (سپهر آتی)	۳,۱۲۴	۰	۰	۰	۳,۱۲۴	-	۱,۸۰۸	
	شرکت تامین سرمایه نوین	صندوق قابل معامله سپهر اندیشه نوین	۲,۶۶۱	۰	۰	۰	۲,۶۶۱	-	۱,۵۴۴	-
		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت نهال سرمایه ایرانیان	۴,۴۳۹	۰	۰	۰	۴,۴۳۹	-	۱,۹۲۶	-
		صندوق سرمایه گذاری فراز اندیش نوین	۶,۴۲۹	۰	۰	۰	۶,۴۲۹	-	۲,۵۹۹	-
		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت آتیه نوین	۱۱,۹۳۷	۰	۰	۰	۱۱,۹۳۷	-	۸,۶۶۲	-
		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت ارمغان ایرانیان	۳,۷۲۵	۰	۰	۰	۳,۷۲۵	-	۲,۳۴۵	-
		صندوق سرمایه گذاری مشترک میعاد ایرانیان	۳,۵۹۱	۰	۰	۰	۳,۵۹۱	-	۱,۴۸۱	-
		صندوق بازارگردانی اختصاصی نوین پیشرو	۴,۳۸۷	۰	۰	۰	۴,۳۸۷	-	۳,۰۰۶	-
		صندوق سرمایه گذاری مشترک تجربه ایرانیان	۳,۱۷۴	۰	۰	۰	۳,۱۷۴	-	۵,۰۲۶	-
		صندوق سرمایه گذاری پالایشی یکم	۶,۴۳۵	۰	۰	۰	۶,۴۳۵	-	۴,۳۱۸	-
شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	شرکت کارگزاری تامین سرمایه نوین	۴۶,۴۶۷	۱,۳۸۴	۰	۰	۴۵,۰۸۳	-	۲۵,۳۳۴	-	
	صندوق سرمایه گذاری پشتوانه طلای گلدیس نوین (نوین پایدار)	۳,۸۷۴	۰	۰	۰	۳,۸۷۴	-	۱۵۲	-	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک پویا	۲,۵۹۸	۰	۰	۰	۲,۵۹۸	-	۱,۷۵۹	-	
	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله امین نهایت نگر	۲,۰۱۷	۰	۰	۰	۲,۰۱۷	-	۱,۵۹۲	-	
	صندوق سرمایه گذاری مشترک البرز	۳,۳۵۸	۰	۰	۰	۳,۳۵۸	-	۲,۱۴۱	-	
	صندوق سرمایه گذاری در لوارق بهادر مبتنی برسکه طلا نهایت نگر	۵,۸۵۵	۰	۰	۰	۵,۸۵۵	-	۳,۹۶۴	-	
	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی نهایت نگر	۳,۰۲۰	۰	۰	۱۴۹	۲,۸۷۱	-	۲,۳۴۵	-	
	شرکت سبدگردان امید نهایت نگر	۹۷۳	۰	۰	۲۲۴	۷۴۹	۲۲۴	۱,۵۴۸	-	
جمع	۱۷۴,۰۲۳	۹,۱۰۰	-	۲,۰۳۹	۱۵۸,۴۳۴	۱,۵۰۶	۱۲۳,۷۵۲	-		
جمع کل	۲۱۵,۱۹۲	۹,۱۰۰	-	۲,۰۳۹	۱۹۰,۵۶۷	۴۵۳,۴۹۱	۱۷۰,۵۵۸	-		

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۱ می باشد.

۳۱- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت ها مالی ، رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده باشد اتفاق نیافتاده است.