

اطلاعات نمایش داده شده با اطلاعات امضا شده مطابقت دارد 

شرکت رایان هم افزا - نماد: رافزا

موضوع: توضیحات در خصوص اطلاعات و صورت های مالی منتشر شده

در خصوص اطلاعیه منتشر شده با شماره پیگیری 1480449 در تاریخ 1404/11/08 به استحضار می رساند گزارش تفسیری مدیریت به پیوست ارسال می گردد

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

شرکت رایان هم افزا (سهامی عام)

ناشر پذیرفته شده در فرابورس

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

فهرست مطالب

۴	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:.....
۷	۱-۳-۲- مراداد 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	۲-۲- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....
	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط
۱۳	۳-۱- منابع و مصارف:.....
۱۴	۳-۲- ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:.....
۱۵	۳-۳- دعوای 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:.....
۱۶	۴-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب داراییها و وضعیت شرکت:.....
۱۷	۵- جمع بندی :.....

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 های 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 ۱۴۰۵/۰۲/۱۳ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	محمد صادق خیاطیان یزدی	شرکت تامین سرمایه سپهر (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	حسین مولوی	شرکت مشاور سرمایه گذاری تامین سرمایه نوین (سهامی خاص)
	عضو 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 (موظف)	حسن چنارانی	شرکت سرمایه گذاری خورشید سپهر
	مدیرعامل	مهدی احمدی	-

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 سرمایه‌گذاری 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 به عموم عرضه شد. این شرکت با هم‌افزایی 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، تامین سرمایه، صندوق‌های سرمایه‌گذاری، شرکت‌های سبدگردانی و ارائه‌ی خدمات نرم افزاری می‌باشد.

سرمایه و ترکیب سهامداران

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال (شامل ۱۰.۰۰۰ 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 ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت، همچنین براساس مفاد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۶ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲۰.۰۰۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته (به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال معادل ۱۵ درصد)، مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی (به مبلغ ۸۵۰ میلیارد ریال معادل ۸۵ درصد) افزایش یافت و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۰ نزد اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسید.

ترکیب سهامداران شرکت رایان هم افزا در پایان روز معاملاتی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

درصد	تعداد	سهامداران
۳۳.۲۴٪	۶۶۴,۸۸۷,۰۰۳	شرکت تامین سرمایه سپهر
۲۶.۴۴٪	۵۲۸,۸۳۵,۸۲۹	شرکت تامین سرمایه نوین
۱۴.۷۳٪	۲۹۴,۶۸۱,۵۹۵	شرکت کارگزاری تدبیر گران فردا
۳.۲۴٪	۶۴,۸۲۰,۹۵۷	شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
۲.۵۷٪	۵۱,۴۰۵,۰۵۲	صندوق سرمایه گذاری بازارگردانی سپهر بازار سرمایه
۱.۶۳٪	۳۲,۵۲۲,۷۳۵	صندوق سرمایه گذاری امین نهایت نگر
۱.۲۱٪	۲۴,۲۳۸,۳۰۴	شخص حقیقی
۱۶.۹۳٪	۳۳۸,۶۰۸,۵۲۵	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل

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: ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال
- ❖ افزایش سرمایه در جریان: ۰ ریال
- ❖ مبلغ اسمی هر سهم: ۱۰۰۰ ریال
- ❖ سرمایه ثبت شده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ : 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 اساسنامه 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

۲-۱- جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش فروشی به مبلغ ۹,۳۴۲,۶۰۰ میلیون ریال را بدست آورده است و از نظر جایگاه شرکت های ارائه دهنده نرم افزارهای بازار سرمایه در در رده اول قرار دارد.

۳-۱- جزئیات فروش:

۱-۳-۱- جزئیات فروش:

(مبالغ به میلیون ریال)

درصد تغییرات	تفاوت	سال مالی منتهی به		شرح
		۳۰ اسفند ۱۴۰۳	۲۹ اسفند ۱۴۰۴	
٪۷۲	۱,۷۴۸,۹۸۸	۲,۴۳۵,۲۸۳	۴,۱۸۴,۲۷۱	کارگزاری ها
٪۸۵	۱,۸۷۹,۱۹۰	۲,۲۱۹,۳۴۳	۴,۰۹۸,۵۳۳	صندوق ها
٪۱۴۳	۱۴۵,۳۶۷	۱۰۱,۹۸۲	۲۴۷,۳۴۹	سبذگردانی ها
٪۲۳۱	۵۶۶,۹۰۶	۲۴۵,۵۴۱	۸۱۲,۴۴۷	سایر
٪۸۷	۴,۳۴۰,۴۵۱	۵,۰۰۲,۱۴۹	۹,۳۴۲,۶۰۰	جمع کل

➤ افزایش در درآمدهای شرکت نسبت به دوره مشابه عمدتاً ناشی از اعمال تعرفه های سال جدید و همچنین تاثیر وضعیت خوب بازار سرمایه و افزایش تعداد کاربران سامانه های کارگزاریها و سبذگردانی و همچنین اضافه شده لاین های درآمدی در بخش سایر خدمات می باشد.

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

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

۱-۲-۳-۱- وضعیت پرداخت های به دولت

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	شرح	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	درصد تغییرات	دلایل تغییرات *
۱	مالیات عملکرد	۲۷۲,۸۳۳	۳۸۴,۲۹۱	-۲۹٪	اعمال معافیت ماده ۱۳۲
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۸۰۶,۳۰۴	۳۲۰,۶۰۴	۱۵۱٪	افزایش در میزان درآمدهای مشمول
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۳۴,۳۹۰	۲۱۸,۶۷۴	۵۳٪	افزایش قانونی حقوق قانون کار و افزایش تعداد پرسنل
جمع		۱,۴۱۳,۵۲۷	۹۲۳,۵۶۹	۵۳٪	

۱-۲-۳-۲- وضعیت مطالبات از دولت

شرکت فاقد هرگونه مطالبات از دولت می باشد.

۱-۴- 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.

۱-۵- وضعیت رقابت :

آمار مشتریان رایان هم افزا نسبت به کل بازار تا ۲۹/۱۲/۱۴۰۴			
نام سامانه	تعداد کل	مشتریان شرکت	درصد بازار
کارگزاری	۱۲۰	۷۷	۶۴٪
برخط	۱۱۸	۶۹	۵۸٪
سبدگردانی	۱۲۷	۳۹	۳۱٪
صندوق	۵۴۷	۲۷۸	۵۱٪
بورس کالا	۱۱۰	۷۲	۶۵٪

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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)	۲۰,۰۰۰
۵	منابع اختصاص یافته به بازارگردان از سوی سهامدار عمده (تعداد سهم)	۵۰,۴۵۱,۰۷۵
۶	مبلغ خرید طی دوره (میلیون ریال)	۴۲۵,۳۴۰
۷	مبلغ فروش طی دوره (میلیون ریال)	(۹۱,۹۷۵)
۸	سود (زیان) بازارگردانی (میلیون ریال)	۲۵,۸۲۷
۹	مانده در ابتدای دوره	۲,۰۸۹,۹۷۹
۱۰	تعداد سهام خریداری شده طی دوره	۶۳,۷۴۶,۶۰۳
۱۱	تعداد سهام فروخته شده طی دوره	۱۴,۴۳۱,۵۳۰
۱۲	مانده سهام نزد بازارگردان	۵۱,۴۰۵,۰۵۲

*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.

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

برنامه های آتی شرکت در حوزه تولید (فنی نرم افزار)

- ✓ راه اندازی ابزار های معاملات مشتقه و استراتژی های مربوطه در محصولات صندوق، اوراق، سبد در بازارهای بورس کالا و انرژی
- ✓ راه اندازی ابزارهای معاملات الگوریتمی
- ✓ توسعه راه حل های پرداخت الکترونیک
- ✓ اصلاح معماری و فرآیندهای سامانه های نرم افزاری جهت افزایش کارایی و ظرفیت پردازشی
- ✓ توسعه و ارتقای UI و UA محصولات فعلی بر اساس نیازهای بازار
- ✓ اصلاح و توسعه سرویس های API

برنامه های آتی شرکت در حوزه عملیات زیر ساخت

- ✓ 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 مشتریان

- ✓ 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 غیرحضور/ پیکاپ
- ✓ برگزاری جلسات منظم و مدون با مشتریان

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

برنامه های آتی شرکت در حوزه فروش و توسعه بازار

- ✓ راه اندازی سازوکار پشتیبانی مشتریان جهت مدیریت بهتر مشتری
- ✓ ایجاد آکادمی رایان در جهت آموزش و تربیت سرمایه انسانی متخصص کاربران سامانه های رایان هم افزا در نهادهای مالی
- ✓ برگزاری رویدادها و گردهمایی های تخصصی جهت تعامل نزدیک با مشتریان
- ✓ حضور در نمایشگاه های تخصصی جهت ارتقای برند و تعامل نزدیک تر با مشتریان
- ✓ 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
- ✓ استقرار سامانه یکپارچه مدیریت منابع (ERP)
- ✓ 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

۱-۲- رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات 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

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند 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 ضروری و سازمانی
- ✓ تلاش در جهت حفظ سلامت نیروی انسانی از طریق پزشک مقیم و اجرای آزمایشات ادواری 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 ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع و مصارف:

(مبالغ به میلیون ریال)

عنوان	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	درصد تغییرات
نقد حاصل از عملیات	۶۱۲,۳۱۲	۱,۷۳۶,۵۴۶	-۶۵٪
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۷۲,۸۳۳)	(۳۸۴,۲۹۱)	-۲۹٪
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۹۳۰,۷۵۱)	(۶۷۸,۷۷۵)	۳۷٪
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود	-	-	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود	(۲,۲۵۴)	(۵۴,۲۹۴)	۱۰۰٪
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵,۴۸۳,۸۸۲	۳,۰۸۲,۲۶۲	۷۸٪
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۵,۴۲۲,۲۶۹)	(۴,۰۸۵,۴۵۳)	۳۳٪
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۸۷,۹۹۱	۲۶۹,۴۷۷	۱۵۵٪
دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۱۹۰,۹۴۷	-	۱۰۰٪
دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	-	-	۱۰۰٪
پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه	(۲۲,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۱۰۰٪
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	-	-	-
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۱۴,۴۶۱)	(۱۹۰,۲۸۹)	۶۵٪
خالص افزایش/کاهش در موجودی نقد	۱۰,۵۶۳	(۳۲۴,۸۱۷)	-۱۰۳٪
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۹,۴۴۰	۳۶۳,۷۰۴	-۸۹٪
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱,۴۳۵	۵۵۳	۱۵۹٪
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۵۱,۴۳۸	۳۹,۴۴۰	۳۰٪

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

مهم ترین ریسک های موثر بر عملیات شرکت عبارتند از ریسک بازار، ریسک نقدینگی، ریسک اعتباری.

۱-۲-۳-ریسک بازار: مواردی مانند تغییر در سیاستهای کلان اقتصادی، تغییر نرخ ارز و نرخ تورم و شرایط فعلی از جمله منابع ریسک بازار هستند. برخلاف سایر ریسکها، ریسک سیستماتیک را نمیتوان با متنوعسازی سبد دارایی حذف کرد. درآمدهای شرکت رایان هم افزا کاملا وابسته به شرایط بازار سرمایه و معاملات آن می باشد به عنوان مثال در اسفند ماه ۱۴۰۴ و فروردین ماه ۱۴۰۵ با توجه به اینکه معاملات سهام متوقف بوده است تاثیر محسوسی در درآمدهای شرکت ایجاد شده است که تاثیر آن در گزارش فعالیت فروردین ماه ۱۴۰۵ افشا و نمایان شده است. بنابراین چنانچه جنگ تحمیلی که در ۹ اسفند ۱۴۰۴ شروع شده است ادامه داشته باشد و فعالیت بازار سرمایه نیز محدود باشد پیش بینی می شود درآمدهای شرکت تحت تاثیر قرار گرفته و در نهایت سود شرکت را نسبت به سال گذشته کاهش دهد.

۲-۲-۳-ریسک نقدینگی: شرکت رایان هم افزا ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری منابع مالی لازم، اوراق بهادار با درآمد ثابت و از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و تعهدات مالی، مدیریت میکند. نظر به اینکه ورود نقدینگی شرکت رایان هم افزا وابسته به درآمد نهادهای بازار سرمایه می باشد، چنانچه درآمدهای نهادهای مالی تحت تاثیر قرار گیرد ممکن است شرکت در وصول مطالبات دچار مشکل شود. یکی از راه های جبران کسری نقدینگی در شرکت استفاده از ابزار بدهی در بازار سرمایه است، که در حال حاضر علی رغم نرخ های بالا در این بازار شرکت در حال بررسی تامین مالی به منظور پیشبرد پروژه های در دست اجرای خود می باشد. علی ایحال با مدیریتی که در این خصوص صورت پذیرفته هیئت مدیره شرکت در حال مدیریت این ریسک می باشد.

۳-۲-۳-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. دریافتنی 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 شناسائی ذخیره لازم می نماید. اما در

شرایط فعلی به دلیل اثرگذاری معاملات بازار سرمایه بر نهادهای مالی مانند کارگزاری ها و صندوق های سرمایه گذاری و سایر مشتریان این گروه ریسک اعتباری بالا ارزیابی می گردد و ممکن است برخی از قراردادها با محدودیت مواجه گردد و شرکتها توانایی ایفای تعهدات حداکثری را نداشته باشند.

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

عناوین	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	درصد تغییرات سال ۱۴۰۴ نسبت به ۱۴۰۳
درآمدهای عملیاتی	۹,۳۴۲,۶۰۰	۵,۰۰۲,۱۴۹	٪۸۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴,۱۰۲,۱۶۴)	(۲,۶۸۲,۴۶۳)	٪۵۳
سود ناخالص	۵,۲۴۰,۴۳۶	۲,۳۱۹,۶۸۶	٪۱۲۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۱۰,۶۰۷)	(۷۰۸,۲۰۵)	٪۱۴
سود عملیاتی	۴,۴۲۹,۸۲۹	۱,۶۱۱,۴۸۱	٪۱۷۵
هزینه های مالی	(۱,۲۰۸)	۰	٪۰
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷۱۸,۵۵۱	۲۹۱,۲۲۴	٪۱۴۷
سود قبل از مالیات	۵,۱۴۷,۱۷۲	۱,۹۰۲,۷۰۵	٪۱۷۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۶۱۷,۶۶۱)	(۳۶۵,۳۲۸)	٪۶۹
سود خالص	۴,۵۲۹,۵۱۱	۱,۵۳۷,۳۷۷	٪۱۹۵
عملیاتی (ریال)	۲,۲۱۵	۱۱۱۵	٪۹۹
غیر عملیاتی (ریال)	۳۵۹	۲۵۸	٪۳۹
سود پایه هر سهم (ریال)	۲,۵۷۴	۱۳۷۳	٪۸۷

دلایل تغییرات در فرم های گزارش تفسیری افشا شده است.

گزارش تفسیری مدیریت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده به تفکیک محصول		سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
کارگزاری	۱,۹۹۷,۱۲۸	۱,۳۰۵,۹۵۰	
صندوق	۱,۸۲۰,۰۴۰	۱,۱۹۰,۱۵۰	
سبد گردانی	۸۳,۶۳۳	۵۴,۶۸۹	
سایر	۲۰۱,۳۶۳	۱۳۱,۶۷۴	
مجموع	۴,۱۰۲,۱۶۴	۲,۶۸۲,۴۶۳	

۴-۳- 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 واریز شده است.

۴-۴- تغییرات در پرتفوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده سرمایه گذاری کوتاه مدت در صندوق های با درآمد ثابت		
عنوان	سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳
صندوق سرمایه گذاری ستاره سپهر	۲۳۰,۱۹۳	۵۲۸,۸۲۱
صندوق قابل معامله پارانیدار سپهر	-	۸۲۰,۰۰۷
صندوق طلوع تدبیر پایا (نماد خورشید)	۸۶۷	-
صندوق با درآمد ثابت پشتوانه طلا همیان سپهر	۸۳,۳۰۹	-
صندوق سرمایه گذاری ثابت کارا	-	-
صندوق مشترک فراز اندیش نوین	-	-
صندوق سرمایه گذاری ارمغان فیروزه آسیا	-	-
سایر	۲,۵۸۳	۲,۵۸۳
مجموع	۳۱۶,۹۵۳	۱,۳۵۱,۴۱۱

۵- جمع بندی:

به اطلاع سهامداران محترم و استفاده کنندگان بالفعل و بالقوه اطلاعات مالی می رساند " تداوم شرایط فعلی می تواند بر وضعیت درآمدی و سود زیان خالص و متعاقبا سود زیان تقسیمی تاثیرگذار باشد. در صورت تداوم این شرایط، تمرکز شرکت بر حفظ حداکثری منافع سهامداران با برگزاری جلسات و برنامه ریزی عبور از شرایط فعلی و بحث و تصمیم گیری در خصوص سیاست های تقسیم سود با سیاست حفظ منافع حداکثری برای کشور عزیزمان و سهامداران حقوقی و حقیقی خواهد بود."