

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه
همراه با یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی: نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۱	صورت سود و زیان تلفیقی
۲	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۳ و ۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام): صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸ و ۹	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۱	یادداشت های توضیحی
۱۲ الی ۵۲	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهارنظر

۱. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.
به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی مذکور، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر بندهای توضیحی

۴. شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۷ توسط هیأت پذیرش فرابورس در بازار فرابورس ایران پذیرش شده و نام شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲، بعنوان دویست و نودمین نماد معاملاتی در فهرست فرابورس ایران (یکصد و هشتاد و چهارمین شرکت در بازار دوم) درج و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ عرضه اولیه شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۵. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۷. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل:

اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

• خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

• از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

• مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به‌طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۸. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (مربوط به سهامدار عمده)، رعایت نگردیده است.

۹. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۵، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱. مفاد مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مبنی بر استقرار ساز و کار تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی و مستندسازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اهداف ماده ۳ دستورالعمل، ارزیابی اثربخشی هیئت مدیره و مدیرعامل در شرکت های فرعی (ماده ۱۵) رعایت نگردیده است.

۱۲. مفاد دستورالعمل افشاء اطلاعات شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار (پذیرفته شده در فرابورس) و دستورالعمل انضباطی ناشران و عرضه کنندگان اوراق بهادار نزد سازمان مذکور، در رابطه با مفاد بند ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل افشاء صورت های مالی میان دوره ای شرکت فرعی ظرف مهلت مقرر و مفاد ماده ۵ در ارتباط با پرداخت سود سهام تقسیم شده ظرف مهلت مقرر قانونی رعایت نشده است.

۱۳. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای عدم رعایت الزامات مزبور در رابطه با مستندسازی ارزیابی مستمر کارایی و اثربخشی ساختار کنترل های داخلی برخی چرخه ها و پیاده سازی فرآیند ارزیابی ریسک های عملیاتی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، برخورد نکرده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

۱۴. در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انطباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره به مبلغ ۱,۶۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳۸)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۵. کمک های عام المنفعه و پرداخت های شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره به مبلغ ۴,۴۲۱ میلیون ریال مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص به نکته قابل ذکری برخورد نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۶. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط (شامل چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد آئین نامه اجرایی یاد شده به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، و به استثنای مواردی از جمله انتخاب مسئول واحد مبارزه با پولشویی از میان مدیران ارشد و اخذ تأیید صلاحیت مسئول واحد مزبور از مراجع ذیربط، آموزش کارکنان، تدوین برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و نظارت و پایش ماهانه میزان اجرای آن، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

۱۰ بهمن ۱۴۰۲

(حسابداران رسمی)

محمد کاظمی

۹۱۱۸۸۰

ناصر ایران نژاد

۸۰۰۱۰۱

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می شود
اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

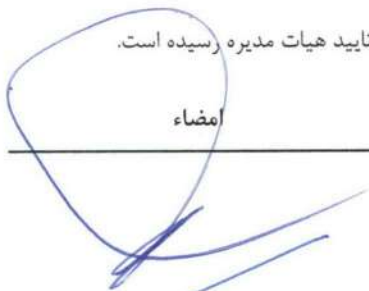
- صورت سود و زیان تلفیقی ۲
- صورت وضعیت مالی تلفیقی ۳-۴
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی ۵
- صورت جریانهای نقدی تلفیقی ۶

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

- صورت سود و زیان جداگانه ۷
- صورت وضعیت مالی جداگانه ۸-۹
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه ۱۰
- صورت جریانهای نقدی جداگانه ۱۱

پ - یادداشتهای توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پیشینه پی کیان	محمد مظاهری	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	روح اله لهرابیان	رئیس هیات مدیره	
شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	سید روح اله فاطمی اردکانی	نائب رئیس هیات مدیره	
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	علی اکبر نامداری	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)	سیدفرشید یعسوبی	عضو هیات مدیره	



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

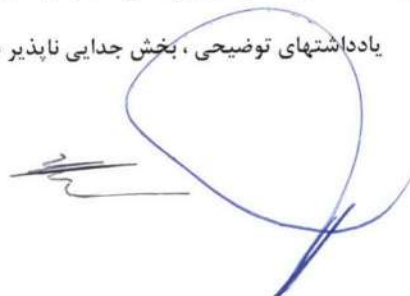
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۵,۱۵۳,۰۸۶	۲۴,۷۹۷,۸۵۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۱,۸۲۵,۹۹۴)	(۲۰,۰۰۲,۱۹۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۳۲۷,۰۹۲	۴,۷۹۵,۶۶۵		سود ناخالص
(۵۵۲,۵۵۱)	(۷۳۷,۶۲۴)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲,۹۳۷)	(۲۲,۴۹۵)	۸	سایر هزینه های عملیاتی
-	۲۳۳,۲۲۴	۹	سایر درآمد های عملیاتی
۲,۷۷۱,۶۰۴	۴,۲۶۸,۷۷۰		سود عملیاتی
(۸۱۶,۷۰۲)	(۱,۲۳۹,۱۸۸)	۱۰	هزینه های مالی
۵۸,۶۴۶	۶۳۴,۳۶۴	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۰۱۳,۵۴۸	۳,۶۶۳,۹۴۶		سود قبل از مالیات
(۲۱۹,۷۶۴)	(۱۴۳,۳۹۳)	۱۲	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۷۹۳,۷۸۴	۳,۵۲۰,۵۵۳		سود خالص
قابل انتساب به:			
۱,۷۹۳,۷۱۰	۳,۵۱۷,۹۹۳		مالکان شرکت اصلی
۷۴	۲,۵۶۰		منافع فاقد حق کنترل
۱,۷۹۳,۷۸۴	۳,۵۲۰,۵۵۳		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
سود پایه هر سهم:			
۱,۵۷۷	۲,۷۳۳		عملیاتی (ریال)
(۳۸۱)	(۳۸۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۱۹۶	۲,۳۴۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره جاری بوده است از ارائه آن خودداری گردید.

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



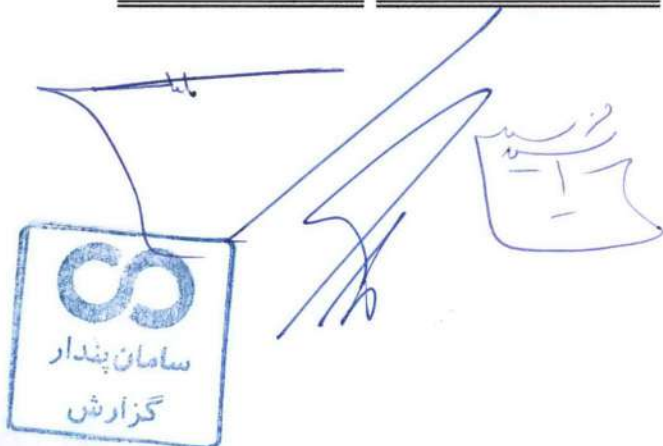
شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۱,۵۶۳,۸۵۷	۲,۹۰۶,۲۶۲	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۳,۸۱۴	۵۰,۹۹۰	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۸۲۴,۳۱۲	۱,۱۳۵,۳۴۰	۱۵	دارایی های نامشهود
۱۵۰,۰۱۰	۲۰۴,۶۱۰	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۸۵	۲,۳۵۰	۱۷	سایر دارایی ها
۲,۵۹۲,۸۷۸	۴,۲۹۹,۵۵۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۸۱۴,۱۹۴	۸۷۳,۹۱۹	۱۸	پیش پرداخت ها
۲,۸۲۸,۸۵۴	۵,۳۴۶,۲۲۶	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲,۳۵۲,۸۸۱	۳,۸۹۷,۹۵۹	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۶۶۵	۴,۶۶۵	۲۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۸۹,۳۲۰	۵۹۹,۱۱۸	۲۲	موجودی نقد
۸,۲۸۹,۹۱۴	۱۰,۷۲۱,۸۸۷		جمع دارایی های جاری
۱۰,۸۸۲,۷۹۲	۱۵,۰۲۱,۴۳۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۲,۵۲۹,۵۷۲	۴,۴۰۰,۱۲۵		سود انباشته
۴,۱۷۹,۵۷۲	۶,۰۵۰,۱۲۵		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۸۱۳	۳,۳۷۳		منافع فاقد حق کنترل
۴,۱۸۰,۳۸۵	۶,۰۵۳,۴۹۸		جمع حقوق مالکانه



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

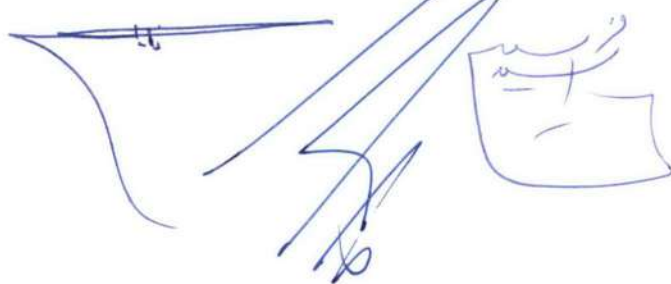
صورت وضعیت مالی تلفیقی

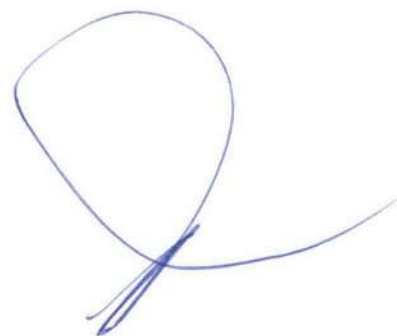
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		بدهی های غیر جاری
۲۰۰,۶۱۰	۳۰۵,۷۲۰	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۰,۶۱۰	۳۰۵,۷۲۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۲۳۸,۴۰۴	۲,۱۲۱,۱۶۳	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴۱۴,۹۰۵	۲۸۷,۲۹۰	۲۷ مالیات پرداختنی
-	۳۵۰,۰۰۳	۲۸ سود سهام پرداختنی
۴,۵۲۴,۶۷۰	۵,۱۳۹,۴۵۶	۲۹ تسهیلات مالی
۳۲۳,۸۱۸	۷۶۴,۳۰۹	۳۰ پیش دریافت ها
۶,۵۰۱,۷۹۷	۸,۶۶۲,۲۲۱	جمع بدهی های جاری
۶,۷۰۲,۴۰۷	۸,۹۶۷,۹۴۱	جمع بدهی ها
۱۰,۸۸۲,۷۹۲	۱۵,۰۲۱,۴۳۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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






شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۱,۷۳۵,۸۶۲	۳,۳۸۵,۸۶۲	۷۳۹	۳,۳۸۶,۶۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
-	-	۱,۷۹۳,۷۱۰	۱,۷۹۳,۷۱۰	۷۴	۱,۷۹۳,۷۸۴
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
تعدیلات تلفیقی					
-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب					
-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی					
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۹,۵۷۲	۴,۱۷۹,۵۷۲	۸۱۳	۴,۱۸۰,۳۸۵
تغییرات در حقوق مالکانه در دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
-	-	۳,۵۲۰,۵۵۳	۳,۵۲۰,۵۵۳	-	۳,۵۲۰,۵۵۳
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
-	-	-	-	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی					
-	-	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۵۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب					
-	-	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی					
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۱۲۵	۶,۰۵۰,۱۲۵	۳,۲۷۳	۶,۰۵۳,۴۹۸

Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a circular stamp.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۲,۹۳۸,۹۱۶	۳,۸۶۹,۰۶۰	۳۱
(۸۴,۰۱۲)	(۱۴۴,۱۴۳)	
۲,۸۵۴,۹۰۴	۳,۷۲۴,۹۱۷	
-	-	
(۲۳۴,۴۰۰)	(۱,۱۰۵,۵۶۷)	
(۴۹۳,۷۱۵)	(۴۱۳,۹۶۱)	
۱۰۶,۸۱۵	-	
-	(۵۴,۶۰۰)	
۴۲,۰۱۴	۱۲۵,۲۱۶	
۳,۹۱۴	-	
(۵۷۵,۳۷۲)	(۱,۴۴۸,۹۱۲)	
۲,۲۷۹,۵۳۲	۲,۲۷۶,۰۰۵	
۳,۹۷۷,۹۷۵	۶,۶۴۷,۵۶۵	
(۴,۱۲۴,۷۵۶)	(۶,۰۸۸,۷۴۶)	
(۹۱۰,۳۷۷)	(۱,۱۸۳,۲۲۱)	
(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۹۹,۹۹۷)	
(۲,۰۵۷,۱۵۸)	(۱,۹۲۴,۳۹۹)	
۲۲۲,۳۷۴	۳۵۱,۶۰۶	
۶۶,۹۴۴	۲۸۹,۳۲۰	
۲	(۴۱,۸۰۸)	
۲۸۹,۳۲۰	۵۹۹,۱۱۸	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت (پرداخت) نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت (پرداخت) نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۳,۵۴۸,۲۹۶	۲۱,۲۱۴,۰۹۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۹,۹۹۳,۷۲۴)	(۱۶,۳۳۱,۰۲۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳,۵۵۴,۵۷۲	۴,۸۸۳,۰۶۸		سود ناخالص
(۴۱۴,۱۲۹)	(۶۲۲,۹۴۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲,۹۳۷)	(۲۲,۴۹۵)	۸	سایر هزینه های عملیاتی
-	۲۳۳,۲۲۴	۹	سایر درآمدهای عملیاتی
۳,۱۳۷,۵۰۶	۴,۴۷۰,۸۵۵		سود عملیاتی
(۸۱۶,۷۰۲)	(۱,۲۳۹,۱۸۸)	۱۰	هزینه های مالی
۵۶,۲۶۷	۶۳۰,۴۴۸	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۳۷۷,۰۷۱	۳,۸۶۲,۱۱۵		سود قبل از مالیات
(۱۷۳,۲۰۹)	(۴۲,۱۴۷)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۰۳,۸۶۲	۳,۸۱۹,۹۶۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۱,۸۴۲	۲,۹۳۵		عملیاتی (ریال)
(۳۷۴)	(۳۸۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۴۶۹	۲,۵۴۷	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود جاری بوده است از ارائه آن خودداری گردید.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۲,۸۲۶,۴۶۱	۱,۵۵۱,۱۸۸
۱۴ سرمایه گذاری در املاک	۵۰,۹۹۰	۵۳,۸۱۴
۱۵ دارایی های نامشهود	۸۶۶,۷۷۸	۶۳۳,۲۷۸
۱۶ سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۰۶,۰۲۳	۴۱۴,۹۷۰
۱۷ سایر دارایی ها	۲,۳۵۰	۸۸۵
جمع دارایی های غیر جاری	۴,۵۵۲,۶۰۲	۲,۶۵۴,۱۳۵
دارایی های جاری :		
۱۸ پیش پرداخت ها	۸۳۴,۶۱۴	۲,۷۹۰,۸۴۶
۱۹ موجودی مواد و کالا	۵,۵۱۰,۶۵۴	۲,۷۱۲,۸۹۰
۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۴,۴۳۳,۲۸۱	۲,۹۸۱,۴۵۶
۲۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴,۶۶۵	۴,۶۶۵
۲۲ موجودی نقد	۴۱۳,۴۷۰	۱۳۲,۴۴۵
جمع دارایی های جاری	۱۱,۱۹۶,۶۸۴	۸,۶۲۲,۳۰۲
جمع دارایی ها	۱۵,۷۴۹,۲۸۶	۱۱,۲۷۶,۴۳۷
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۳ سرمایه	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۲۴ اندوخته قانونی	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
سود انباشته	۵,۱۷۸,۴۷۸	۳,۰۰۸,۵۱۰
جمع حقوق مالکانه	۶,۸۲۸,۴۷۸	۴,۶۵۸,۵۱۰

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



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی جداگانه
 به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۲۸۸,۶۷۷
جمع بدهی های غیر جاری	۲۸۸,۶۷۷	۱۸۷,۷۲۶
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۲,۱۹۶,۴۶۹
مالیات پرداختنی	۲۷	۱۸۷,۰۶۹
سود سهام پرداختنی	۲۸	۳۵۰,۰۰۳
تسهیلات مالی	۲۹	۵,۱۳۹,۴۵۶
پیش دریافت ها	۳۰	۷۵۹,۱۳۴
جمع بدهی های جاری	۸,۶۳۲,۱۳۱	۶,۴۳۰,۲۰۱
جمع بدهی ها	۸,۹۲۰,۸۰۸	۶,۶۱۷,۹۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۵,۷۴۹,۲۸۶	۱۱,۲۷۶,۴۳۷

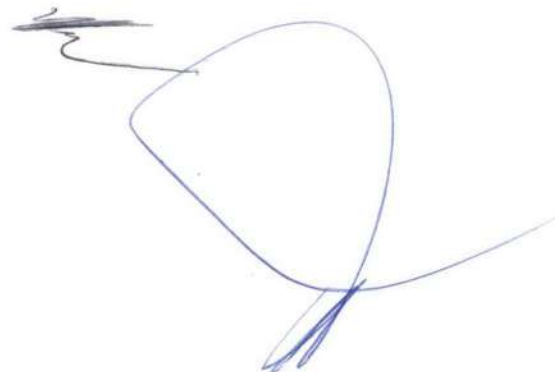
یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	انداخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱,۸۰۴,۶۴۸	۳,۴۵۴,۶۴۸	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
-	-	۲,۲۰۳,۸۶۲	۲,۲۰۳,۸۶۲	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	-	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۸,۵۱۰	۴,۶۵۸,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	-	۳,۸۱۹,۹۶۸	۳,۸۱۹,۹۶۸	تغییرات در حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	-	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	-	۵,۱۷۸,۴۷۸	۶,۸۲۸,۴۷۸	سود سهام مصوب
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵,۱۷۸,۴۷۸	۶,۸۲۸,۴۷۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰


شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
نقد حاصل از عملیات	۳۱	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹۴,۷۶۶)	(۷۸,۱۸۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۳,۵۲۹,۴۹۳	۲,۷۳۰,۷۷۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱,۰۲۹,۹۱۱)	(۲۳۷,۴۱۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۲۱,۵۱۳)	(۳۶۹,۷۲۵)
دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۹۷,۹۷۶
پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت	(۵۶,۰۵۳)	(۹۹,۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۲۵,۲۱۶	۴۲,۰۱۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	-	۱,۸۵۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۲۸۲,۲۶۱)	(۵۶۴,۲۹۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۲,۲۴۷,۲۳۲	۲,۱۶۶,۴۸۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۶,۶۴۷,۵۶۵	۳,۹۷۷,۹۷۵
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۶,۰۸۸,۷۴۷)	(۴,۱۲۴,۷۵۶)
پرداختهای نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات	(۱,۱۸۳,۲۲۰)	(۹۱۰,۳۷۷)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۱,۲۹۹,۹۹۷)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱,۹۲۴,۳۹۹)	(۲,۰۵۷,۱۵۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۲۲,۸۳۳	۱۰۹,۳۲۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۳۲,۴۴۵	۲۳,۱۲۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۴۱,۸۰۸)	۲
مانده موجودی نقد در پایان سال	۴۱۳,۴۷۰	۱۳۲,۴۴۵
معاملات غیر نقدی	۳۳۵,۰۰۰	



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت توسعه فن افزار توسن به صورت شرکت سهامی خاص به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۹۰۹۷۶ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۷۳۸۹۳۱۸ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۱ تحت شماره ۳۹۸۵۰۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ مورد پذیرش اولیه در فرا بورس ایران قرار گرفت. همچنین شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ با شماره ۱۲۰۷۵ در سازمان بورس به عنوان ناشر اوراق بهادار ثبت و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ در گروه رایانه و فعالیت های وابسته به آن و زیر گروه مشاوره و تهیه نرم افزار با نماد "فن افزار" درج گردید. سهام شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ در بازار سرمایه عرضه شده است. دفتر مرکزی شرکت تهران بلوار سعادت آباد خیابان حق طلب غربی (۲۶) پلاک ۲۵ ساختمان توسن تکنو و محل کارخانه قزوین شهرک صنعتی کاسپین خیابان عبید زاکانی خیابان ملاصدرا می باشد. در حال حاضر شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) جز شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص) می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه:

الف- موضوع اصلی

فعالیت در زمینه طراحی، تولید، مونتاژ، پشتیبانی، تعمیر، مشاوره، خرید و فروش، صادرات و واردات، نصب، بهره برداری تجهیزات سخت افزاری رایانه ای الکترونیکی و تمامی تجهیزات رایانه ای و بانکی از قبیل ای تی ام، پیو، کیوسک، سورت، نت صندوق های فروشگاه، انواع چاپگرها، طراحی نرم افزاری سیستم های شخصی سازی کارتهای بانکی، خود دریافت، رایسکلر و کلیه تجهیزات مرتبط با فناوری اطلاعات و ارتباطات و اتوماسیون اداری، کلیه قطعات بکار رفته در تجهیزات سخت افزاری کامپیوتری الکترونیکی و کلیه اقلام سخت افزاری رایانه ای و راهکارهای نرم افزاری و خدمات ارزش افزوده مرتبط، خرید و فروش، صادرات و واردات تجهیزات رایانه ای و انفورماتیک، طراحی، تولید، فروش، پشتیبانی و توسعه نرم افزار های مورد نیاز مشتری و خدمات ارزش افزوده مرتبط و همچنین مرتبط با تجهیزات سخت افزاری و خدمات ارزش افزوده مرتبط، تامین نیروی انسانی مورد نیاز شرکت، خرید و فروش سهام

ب- موضوع فرعی

- مشاوره، طراحی و پیاده سازی و تجهیز کلیه قطعات و تجهیزات سخت افزاری؛
 - ارائه خدمات مشاوره، انتقال تکنولوژی و نظارت فنی در حوزه فعالیت شرکت؛
 - اخذ و اعطای نمایندگی یا ایجاد شعب برای تامین، فروش و بازاریابی مجاز با پشتیبانی فنی تجهیزات حوزه فعالیت شرکت؛
 - صادرات و واردات کالاها در زمینه موضوع فعالیت شرکت؛
 - اخذ وام و اعتبارات بانکی به صورت ارزی و ریالی، شرکت در مناقصات و مزایده های دولتی و خصوصی در خصوص موضوع فعالیت شرکت در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح؛
 - رهن و وثیقه قراردادن اموال شرکت اعم از منقول و غیر منقول نزد بانکها یا سایر موسسات مالی و اعتباری در قبال اخذ هر نوع وام، اعتبار، تسهیلات به هر مبلغ به نفع خود یا اشخاص ثالث و قبول تعهدات و ضمانت اشخاص ثالث در صورت ضرورت قانونی پس از اخذ مجوزهای لازم.
- ضمنا طبق پروانه بهره برداری به شماره ۲۵۸۶۰ / ۲۷ مورخه ۱۳۹۸/۰۷/۱۶ صادره از سازمان صنعت و معدن استان قزوین ظرفیت سالانه در سه شیفت به شرح جدول زیر است:

ردیف	محصولات اصلی	واحد	تعداد
۱	رایانه سرور	دستگاه	۳۰۰
۲	صندوق فروشگاهی دیجیتالی	دستگاه	۱۲,۰۰۰
۳	دستگاه خودکار خدمات بانکی-خودپرداخت	دستگاه	۶۰۰
۴	دستگاه خودکار خدمات بانکی-خود دریافت	دستگاه	۵۰۰
۵	دستگاه خودکار خدمات بانکی-پرداخت / دریافت	دستگاه	۱,۰۰۰
۶	پایانه های فروش آنلاین با سیم (pos)	دستگاه	۲۰۰,۰۰۰
۷	پایانه های فروش آنلاین بی سیم (pos)	دستگاه	۲۰۰,۰۰۰
۸	دستگاه تشخیص هویت (تطبیق اثر انگشت با کارت ملی)	دستگاه	۱۰,۰۰۰

فعالیت اصلی شرکت در طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ و شرکت های فرعی آن در زمینه های فروش سخت افزار و نرم افزار و همچنین ارائه خدمات سخت افزاری و نرم افزاری دستگاه های کارتخوان و بانکی به شرح یادداشت توضیحی ۵ می باشد.



شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر	نفر	نفر
۶۰۳	۷۱۳	۶۷۵	۷۷۶

۱-۳ تعداد کارکنان
میانگین باشد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:



۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند.

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ لازم الاجرا خواهد بود

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱ مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه گردیده است.

۳-۲ مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از

حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در

صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت های فرعی ، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه

تحت سرفصل ((سهام خزانه)) منعکس می گردد.

۳-۲-۴- شرکت های فرعی تراکنش همراه ایمن (سهامی خاص) و شرکت تراکنش همراه مانی تک (سهامی خاص) که سال مالی آنها در ۳۱ شهریور ماه

هر سال خاتمه می یابد، به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این

ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویداد های عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده ، مورد استفاده قرار گرفته

است .

۳-۲-۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویداد های مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده

اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به

حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت

های فرعی تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور

مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف : جمع

ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و ب : مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی) در تاریخ از دست

دادن کنترل ، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی

در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد

تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از

دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳- درآمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی با نرخ قابل دسترس ارز (بانک مرکزی) 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 معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ آزاد ارز- ریال (سامانه سنا)	دلیل استفاده از نرخ	مرجع نرخ ارز
موجودی بانک	درهم	۱۱۵,۹۰۱	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	وون کره	۳۲۷	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	یوان	۵۹,۶۸۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	درهم	۱۱۵,۹۰۱	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	یوان	۵۹,۶۸۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	دلار	۴۲۵,۶۴۹	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	ین ژاپن	۲,۹۶۰	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	دلار هنگ کنگ	۳۰,۲۲۰	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	لیبر	۱۴,۶۱۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	روبل	۴,۶۹۸	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	یورو	۴۶۶,۳۵۹	قابلیت دسترسی	سامانه سنا

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید، ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل باز یافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیر که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

ت - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ 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 شود.

۳-۴-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و دآمد ها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۵- 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.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- 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 نگه داری 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.

۳-۶-۲- 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 براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۳، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
دارایی های عملیاتی	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- 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 ست. 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.

۳-۷- دارایی های نامشهود

۳-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها 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.

۳-۷-۲- 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 های رایانه ای	۳ سال	خط مستقیم

۳-۸- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش 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.

۳-۸-۲- 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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۸-۳- 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی را ایجاد می کند، می باشد.

۳-۸-۴- 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 زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۸-۵- 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 دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

لازم به ذکر است بهای تمام شده دارایی های نامشهود به شرح یادداشت ۱۱ به صورت اتکاپذیر و بر اساس کارکرد نفراست مستقر در واحدهای توسعه سیستم، توسعه بازار، عملیات الکترونیک، فن آوری اطلاعات و ابزارهای پرداخت واحد برنامه نویسی و نرم افزار شناسایی گردیده و با توجه به افزایش سالانه حقوق و دستمزدها و نیاز به بکارگیری دانش فنی جدید و سرمایه گذاری بیشتر تا زمان تکمیل دارایی های نامشهود طی عمر مفید شواهدی دال بر عدم کاهش ارزش این نوع دارایی ها نخواهد بود. همچنین جریان منافع اقتصادی آتی ناشی از این دارایی های نامشهود شامل درآمد عملیاتی می باشد که منجر به صرفه جویی در مخارج یا سایر منافع است که از کاربرد دارایی، عاید شرکت می شود. و به صورت مستمر در جریان عملیاتی شرکت مورد استفاده قرار می گیرند.

۳-۹- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مایه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابهالتفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

روش مورد استفاده

موجودی قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
موجودی محصول	میانگین موزون

۳-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری ها		بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک		بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار ارزش بازار پرتفوی سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش بازار پرتفوی سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری		اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای مالی)



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

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

۳-۱۳-۱ - که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۳-۲ - 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 بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳ - تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد

ب قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۳-۴ - 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 می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- طبقه بندی نرم افزارهای فنی و داراییهای نامشهود

با توجه به هزینه های انجام شده و انتظار منافع آتی از نرم افزارهای موجود با ازمون کاهش ارزش انجام شده، هیات مدیره کاهش ارزشی در خصوص نرم افزارهای مذکور نمی بیند لذا هزینه های انجام شده مربوط به ارتقای ورژن نرم افزارها با توجه به منافع آتی برآوردی آنها به بهای تمام شده آنها منظور گردیده است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه				یادداشت
۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۱		۱۴۰۲		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
۱۲,۰۱۷,۴۷۱	۳۳۱,۴۷۱	۱۸,۹۴۵,۳۸۰	۴۴۰,۶۴۰	۱۱,۷۹۴,۸۵۱	۳۳۱,۲۲۹	۱۹,۱۵۵,۹۸۳	۵۱۶,۹۲۷	گروه محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی
۱,۱۹۵,۲۰۴		۱,۸۶۸,۵۷۶		۱,۴۸۷,۳۴۶		۲,۲۴۹,۶۰۱		
۱۷۳,۹۷۴		۳۴۹,۴۸۶		۱۴۵,۴۲۰		۲۵۸,۴۳۳		
-		-		۱,۷۳۶,۹۵۸		۳,۳۹۳,۹۸۵		
۱۳,۳۸۶,۶۴۹		۲۱,۱۶۳,۴۴۲		۱۵,۱۶۴,۵۷۵		۲۵,۰۵۸,۰۰۲		
(۴۹۹)	۱	(۲۳۵,۴۵۱)	۴,۴۹۳	(۵,۵۴۵)	۶۴	(۲۴۱,۰۲۸)	۲۰۰	گروه کسب و کار پوینت
(۳,۱۶۰)		(۱۸,۳۰۳)		(۳,۱۶۰)		(۱۸,۳۰۳)		گروه محصولات نرم افزار پرداخت و بانکی
(۲,۷۸۴)		(۸۱۶)		(۲,۷۸۴)		(۸۱۶)		فروش شارژ اپراتور های تلفن همراه
		-				-		
(۶,۴۴۳)		(۲۵۴,۵۷۰)		(۱۱,۴۸۹)		(۲۶۰,۱۴۷)		جمع فروش و درآمد ناخالص
۱۳,۳۸۰,۲۰۶		۲۰,۹۰۸,۸۷۲		۱۵,۱۵۳,۰۸۶		۲۴,۷۹۷,۸۵۵		برگشت از فروش محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی
۱۶۸,۰۹۰		۳۰۵,۲۲۲		-		-		برگشت از درآمد کسب و کار پوینت
۱۳,۵۴۸,۲۹۶		۲۱,۲۱۴,۰۹۴		۱۵,۱۵۳,۰۸۶		۲۴,۷۹۷,۸۵۵		برگشت از فروش محصولات نرم افزار پرداخت و بانکی

۵-۳



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۱ فروش و درآمد ارائه خدمات بر اساس مشتری:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
درصد نسبت به کل	۱۴۰۱	درصد نسبت به کل	۱۴۰۲
۵/۸۰٪	۷۸۶,۱۷۴	۴٪	۸۱۰,۵۶۷
۳/۷۸٪	۵۱۲,۶۰۱	۳٪	۴۱۸,۴۸۸
۰/۸۳٪	۱۱۲,۲۹۲	۱٪	۲۷۶,۵۲۹
۰/۰۱٪	۷۸۶	۰٪	-
۱۰/۴٪	۱,۴۱۱,۸۵۳	۷/۱۰٪	۱,۵۰۵,۵۸۴
۱۴٪	۱,۸۷۲,۴۴۶	۱۲٪	۴,۶۱۶,۶۳۲
۰/۰۱٪	۱,۷۴۵	۰/۰۱٪	۴,۴۷۹,۶۶۸
۲/۵۹٪	۳۵۰,۴۸۶	۱۰٪	۲,۰۷۸,۶۵۳
۰٪	-	۱۰٪	۲,۰۶۵,۵۲۳
۰/۲۱٪	۲۹,۰۹۲	۴٪	۹۱۸,۴۸۸
۰/۲۴٪	۳۲,۰۴۷	۳٪	۴۹۰,۵۷۰
۰٪	-	۳٪	۳۴۶,۹۵۰
۳٪	۳۵۴,۴۶۱	۲٪	۳۲۶,۷۲۱
۰/۱۷٪	۲۳,۵۱۳	۱/۲٪	۲۵۸,۹۱۴
۱٪	۱۹۳,۶۹۴	۱/۲٪	۲۵۲,۱۸۲
۰/۱۷٪	۱۳,۳۵۵	۰/۹٪	۱۹۳,۶۶۲
۳۶٪	۴,۸۴۴,۵۸۰	۰/۸٪	۱۶۸,۴۸۱
۰/۲۷٪	۳۶,۳۵۹	۰/۷٪	۱۴۹,۱۳۰
۰٪	۱۴۰	۰/۷٪	۱۵۷,۵۱۶
۰/۷٪	۸۹,۵۵۸	۰/۷٪	۱۴۶,۰۷۳
۰/۷٪	۱۰۰,۳۰۳	۰/۶٪	۱۳۲,۲۳۴
۰/۳۵٪	۴۶,۸۵۵	۰/۶٪	۱۱۶,۹۲۹
۱۵/۹۴٪	۲,۱۵۹,۲۳۱	۰٪	۴۵,۵۷۲
۱۳/۴۴٪	۱,۸۲۰,۴۸۸	۱۳٪	۲,۴۵۹,۳۹۰
۸۸/۳٪	۱۱,۹۶۸,۳۵۳	۹۱/۴۶٪	۱۹,۴۰۳,۲۸۸
۱/۳٪	۱۶۸,۰۹۰	۱/۴٪	۳۰۵,۲۲۲
۱۰۰٪	۱۳,۵۴۸,۲۹۶	۱۰۰٪	۲۱,۲۱۴,۰۹۴

اشخاص وابسته:

تجارت الکترونیک ارتباط فردا

شرکت تراکنش همراه مانی تک (شرکت فرعی)

شرکت تراکنش همراه ایمن (شرکت فرعی)

سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن (عضو هیات مدیره مشترک)

سایر مشتریان :

به پرداخت ملت

پرداخت الکترونیک سپهر

پرداخت نوین آرین

توسعه مدیریت نیکان سپهر

تجارت الکترونیک پارسپان

آسان پرداخت پرشین

بانک ملت

بانک ملی ایران

شرکت فن آوا

شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش

بانک شهر

فرا پردازان آروند امید(سایان کارت)

بانک آینده

بانک قرض الحسنه مهر ایران

توسعه و نوآوری شهر

بانک سپه

بانک صادرات

شرکت پرداخت الکترونیک سداد

سایر مشتریان

سود سرمایه گذاری ها



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲ جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده :

شرکت					گروه				
۱۴۰۲					۱۴۰۱				
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲۶٪	۲۳٪	۴,۲۷۳,۶۷۱	(۱۴,۵۴۱,۲۳۳)	۱۸,۸۱۴,۹۰۴	۲۵٪	۲۲٪	۴,۲۳۴,۸۲۸	(۱۴,۷۵۲,۸۴۰)	۱۸,۹۸۷,۶۶۸
۱۰٪	۱۵٪	۳۰۴,۱۷۵	(۱,۷۸۹,۷۹۳)	۲,۰۹۳,۹۶۸	۹٪	۱۰٪	۵۶۰,۸۳۷	(۵,۲۴۹,۳۵۰)	۵,۸۱۰,۱۸۷
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۳۰۵,۲۲۲	-	۳۰۵,۲۲۲	۰٪	۰٪	-	-	-
۲۶٪	۲۳٪	۴,۸۸۳,۰۶۸	(۱۶,۳۳۱,۰۲۶)	۲۱,۳۱۴,۰۹۴	۲۳٪	۱۹٪	۴,۷۹۵,۶۶۵	(۲۰,۰۰۲,۱۹۰)	۲۴,۷۹۷,۸۵۵

فروش محصولات
درآمد ارائه خدمات
سود سرمایه گذاری

۵-۳ سود سرمایه گذاری ها :

شرکت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۵,۲۲۲	۱۶۸,۰۹۰
۳۰۵,۲۲۲	۱۶۸,۰۹۰

شرکت تراکنش همراه مانی تک



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت						گروه					
(مبالغ به میلیون ریال)											
۱۴۰۱			۱۴۰۲			۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۶,۳۴۴,۵۰۴	۱۷۹,۷۹۳	۶,۱۶۴,۷۱۱	۱۳,۳۵۶,۸۴۸	۱۸۷,۳۳۵	۱۳,۱۶۹,۵۱۳	۶,۳۴۴,۵۸۸	۱۸۱,۸۷۷	۶,۱۶۴,۷۱۱	۱۳,۳۷۶,۳۴۰	۲۰۶,۷۲۷	۱۳,۱۶۹,۵۱۳
۸۹۵,۶۲۷	۵۸۹,۶۹۶	۳۰۵,۹۳۱	۱,۵۴۱,۷۶۵	۹۰۱,۲۴۴	۶۴۰,۵۲۱	۹۲۶,۵۶۲	۶۲۰,۶۳۱	۳۰۵,۹۳۱	۱,۶۱۳,۶۵۶	۹۶۰,۳۲۹	۶۵۳,۳۲۷
۱۹۴,۴۳۳	۱۳۵,۵۳۵	۵۶,۸۹۸	۳۳۶,۳۶۷	۲۰۷,۱۴۱	۱۱۹,۱۲۶	۱۹۲,۴۳۳	۱۳۵,۵۳۵	۵۶,۸۹۸	۳۳۶,۳۶۷	۲۰۷,۱۴۱	۱۱۹,۱۲۶
۷۰,۱۷۶	۲۵,۳۵۳	۴۴,۸۲۳	۱۵۳,۵۲۹	۳۸,۷۴۷	۱۱۴,۷۸۲	۷۰,۱۷۶	۲۵,۳۵۳	۴۴,۸۲۳	۱۵۳,۵۲۹	۳۸,۷۴۷	۱۱۴,۷۸۲
۷۰۲,۱۴۹	۲۹۷,۹۲۶	۴۰۴,۲۲۳	۱,۳۸۰,۷۰۰	۴۵۵,۳۳۶	۹۲۵,۳۶۴	۲,۴۵۷,۴۵۸	۲,۰۵۳,۳۳۵	۴۰۴,۲۲۳	۴,۶۶۳,۶۵۷	۳,۸۳۶,۵۰۶	۸۲۷,۱۵۱
۸,۲۰۲,۸۸۹	۱,۳۲۸,۳۰۳	۶,۹۷۴,۵۸۶	۱۶,۶۵۹,۱۰۹	۱,۷۸۹,۷۹۳	۱۴,۸۶۹,۳۱۶	۹,۹۹۱,۲۱۷	۳,۰۱۶,۶۳۱	۶,۹۷۴,۵۸۶	۲۰,۱۳۳,۳۴۹	۵,۲۴۹,۳۵۰	۱۴,۸۸۳,۹۹۹
			۳۴,۰۳۴	-	۳۴,۰۳۴	-	-	-	۳۴,۰۳۴	-	۳۴,۰۳۴
۸,۲۰۲,۸۸۹	۱,۳۲۸,۳۰۳	۶,۹۷۴,۵۸۶	۱۶,۶۹۳,۱۴۳	۱,۷۸۹,۷۹۳	۱۴,۹۰۳,۳۵۰	۹,۹۹۱,۲۱۷	۳,۰۱۶,۶۳۱	۶,۹۷۴,۵۸۶	۲۰,۱۶۷,۲۸۳	۵,۲۴۹,۳۵۰	۱۴,۹۱۸,۰۳۳
۱,۷۹۰,۸۳۵	-	۱,۷۹۰,۸۳۵	(۳۶۲,۱۱۷)	-	(۳۶۲,۱۱۷)	۱,۸۳۴,۷۷۷	-	۱,۸۳۴,۷۷۷	(۱۶۵,۱۹۳)	-	(۱۶۵,۱۹۳)
۹,۹۹۳,۷۲۴	۱,۳۲۸,۳۰۳	۸,۷۶۵,۴۲۱	۱۶,۳۳۱,۰۲۶	۱,۷۸۹,۷۹۳	۱۴,۵۴۱,۲۳۳	۱۱,۸۲۵,۹۹۴	۳,۰۱۶,۶۳۱	۸,۸۰۹,۳۶۳	۲۰,۰۰۲,۱۹۰	۵,۲۴۹,۳۵۰	۱۴,۷۵۲,۸۴۰

بهای تمام شده کالاهای تولید شده و خدمات ارائه شده

قطعات مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سرویس ساخت:

دستمزد غیر مستقیم

استهلاک

سایر هزینه های سرویس

بهای تمام شده ساخت

(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت



بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶-۱ - تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

شرکت		گروه						کشور	نوع مواد اولیه
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ		
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ		
۹۵٪	۶,۴۳۳,۶۷۳	۹۶٪	۱۵,۰۳۰,۰۲۹	۹۵٪	۶,۴۳۳,۶۷۳	۹۶٪	۱۵,۰۳۰,۰۲۹	چین	قطعات حوزه پرداخت و بانکی
۵٪	۳۰۳,۷۸۰	۴٪	۶۴۴,۸۵۹	۵٪	۳۰۳,۷۸۰	۴٪	۶۴۴,۸۵۹	ایران	خرید داخلی
	۶,۷۳۷,۴۵۳		۱۵,۶۷۴,۸۸۸		۶,۷۳۷,۴۵۳		۱۵,۶۷۴,۸۸۸		

۶-۲ - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی با تولید واقعی، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	میانگین ۳ سال گذشته	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
دستگاه	۲۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۱۸	۵۹,۹۸۸	۲,۴۷۲	۱۰۷,۷۳۲
دستگاه	۲۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۸۸۴	۳۶۳,۶۲۸	۲۵۲,۶۱۳	۸۰,۰۲۸
دستگاه	۶۰۰	۱۶۶	۰	۰	۴۷۶
دستگاه	۱,۰۰۰	۱۶۶	۱۶۰	۲۰۸	۱۵۹
دستگاه	۱۲,۰۰۰	۵۵۰	۲,۱۹۹	۱,۶۵۰	-

گروه محصولات - پایانه فروش آنلاین با سیم

گروه محصولات - پایانه فروش آنلاین بی سیم

دستگاه خودکار خدمات بانکی - خود پرداخت

دستگاه خودکار خدمات بانکی - خود پرداخت و خود دریافت



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۳۵,۰۲۰	۶۰,۶۵۲	۴۲,۶۷۹	۶۱,۹۵۳
۸,۲۹۱	۱۰,۳۴۳	۸,۲۹۱	۱۰,۳۴۳
۱,۰۸۵	۳	۱۴,۱۵۶	۴
۴۴,۳۹۶	۷۰,۹۹۸	۶۵,۱۲۶	۷۲,۳۰۰

هزینه‌های فروش و توزیع:

- ۷-۱ هزینه بازاریابی و تبلیغات
هزینه شرکت در نمایشگاه و همایش‌ها
سایر هزینه‌های عملیاتی

هزینه‌های اداری و عمومی:

- ۷-۲ حقوق و دستمزد و مزایا
هزینه پاداش هیات مدیره
کارمزد و خدمات بانکی
ایاب و ذهاب و پیک
هزینه خرید خدمات
استهلاک
هزینه پذیرائی و آبدارخانه
هزینه اقلام مصرفی
هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیه‌ها
هزینه مراسم خیریه و عام المنفعه
حق حضور
هزینه اجاره و شارژ ساختمان و دفاتر
هزینه چاپ و کتب و نشریات
هزینه سوخت و انرژی
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه‌های اداری عمومی)

۲۲۸,۳۵۴	۳۰۵,۸۰۱	۳۰۸,۳۷۴	۳۷۲,۴۹۵
۱۵,۰۰۰	۲۸,۸۷۷	۱۵,۸۳۹	۳۸,۹۳۲
۱,۲۷۱	۲,۹۶۷	۱,۲۷۱	۳,۴۲۹
۱۸,۸۴۱	۲۱,۶۲۰	۱۸,۸۴۱	۲۲,۴۳۴
۲۱,۷۷۴	۳۹,۳۹۹	۲۲,۵۵۲	۳۹,۳۹۹
۳۱,۳۷۶	۵۹,۷۵۲	۴۴,۰۳۵	۶۷,۵۸۹
۱۱,۷۷۵	۲۰,۲۱۷	۱۴,۳۱۰	۲۲,۶۰۵
۱۰,۸۵۲	۱۵,۴۷۹	۱۴,۱۱۰	۱۹,۲۵۹
۲,۴۳۵	۵,۳۶۱	۲,۴۳۵	۵,۳۶۱
۲,۴۳۳	۲,۳۲۰	۲,۴۳۳	۲,۳۲۰
۱,۹۱۵	۳,۵۸۰	۳,۸۳۵	۶,۳۳۶
۲,۷۳۳	۷,۷۲۹	۲,۷۳۳	۷,۷۲۹
۲,۰۲۲	۳,۰۷۲	۲,۰۲۲	۳,۰۷۲
۱۴۳	۱,۱۶۶	۱۴۳	۱,۱۶۶
۱۸,۸۰۹	۳۴,۶۰۴	۳۴,۴۹۲	۵۳,۱۹۸
۳۶۹,۷۳۳	۵۵۱,۹۴۴	۴۸۷,۴۲۵	۶۶۵,۳۲۴
۴۱۴,۱۲۹	۶۲۲,۹۴۲	۵۵۲,۵۵۱	۷۳۷,۶۲۴



۷-۱- افزایش سرمایه بازاریابی و تبلیغات مربوط به هزینه‌های بازاریابی جهت ترویج فروش دستگاه‌های حوزه پرداخت به مشتریان خرد می‌باشد
۷-۲- افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار و تغییرات در جدول حقوقی پرسنل در سال ۱۴۰۲ می‌باشد



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
(۲,۹۳۷)	(۲۲,۴۹۵)	(۲,۹۳۷)	(۲۲,۴۹۵)	جرائم ناشی از پشتیبانی دستگاه های بانکی
(۲,۹۳۷)	(۲۲,۴۹۵)	(۲,۹۳۷)	(۲۲,۴۹۵)	

۹- سایر درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۲۳۳,۲۲۴	-	۲۳۳,۲۲۴	۹-۱ اثر تعدیل معافیت مالیاتی
-	۲۳۳,۲۲۴	-	۲۳۳,۲۲۴	

۹-۱- مبلغ معافیت مالیاتی شرکت طبق ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم که در خصوص درآمد ابرازی مشمول مالیات ناشی از فعالیت های تولیدی و معدنی در مناطق کمتر توسعه یافته (شهرک صنعتی کاسپین ۱) به میزان ۱۰۰٪ از مالیات بر درآمد معاف می باشند بوده ، که در سال مورد گزارش مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و لذا ذخایر مالیات سنوات مربوطه، برگشت داده شده است.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۴۳۰,۸۶۶	۵۴۰,۸۱۰	۴۳۰,۸۶۶	۵۴۰,۸۱۰	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک اقتصاد نوین
۱۷۳,۵۲۴	۳۳۹,۰۶۹	۱۷۳,۵۲۴	۳۳۹,۰۶۹	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک شهر
۱۶۴,۱۰۱	۱۹۳,۰۹۸	۱۶۴,۱۰۱	۱۹۳,۰۹۸	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک ملت
۱۷,۶۶۵	۴۸,۱۴۶	۱۷,۶۶۵	۴۸,۱۴۶	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک سینا
۲,۰۷۲	۳۷,۴۳۶	۲,۰۷۲	۳۷,۴۳۶	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک توسعه صادرات
-	۳۶,۲۸۳	-	۳۶,۲۸۳	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک تجارت
۱,۸۵۳	۲۸,۱۰۹	۱,۸۵۳	۲۸,۱۰۹	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک پاسارگاد
۱۲,۷۴۷	-	۱۲,۷۴۷	-	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک ملی
۴,۰۷۸	-	۴,۰۷۸	-	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک آینده
۲۳	-	۲۳	-	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک انصار
۹,۷۷۳	۱۶,۲۳۷	۹,۷۷۳	۱۶,۲۳۷	سایر هزینه های مالی - تسهیلات دریافتی
۸۱۶,۷۰۲	۱,۲۳۹,۱۸۸	۸۱۶,۷۰۲	۱,۲۳۹,۱۸۸	



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
-	۱۴,۸۴۴	-	-	اشخاص وابسته:
-	۱۴,۸۴۴	-	-	درآمد حاصل از اجاره
۱۶۶	۴۲۳,۹۷۱	-	۴۲۳,۹۷۱	سایر اقلام:
۴۲,۰۱۴	۱۲۵,۲۱۶	۴۲,۰۱۴	۱۲۵,۲۱۶	۱۱-۱ سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت
۲۱۳	۴۱,۸۰۸	۲۱۳	۴۱,۸۰۸	سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها
۱,۸۵۴	۲۹۳	۳,۹۱۴	۶,۲۹۲	۱۱-۲ سود (زیان) تسعیر ارز
۸,۲۰۵	۵,۴۵۶	۸,۲۰۵	۵,۴۵۶	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳,۸۱۵	۱۸,۸۶۰	۴,۳۰۰	۳۱,۶۲۱	فروش ضایعات
۵۶,۲۶۷	۶۱۵,۶۰۴	۵۸,۶۴۶	۶۳۴,۳۶۴	سایر
۵۶,۲۶۷	۶۳۰,۴۴۸	۵۸,۶۴۶	۶۳۴,۳۶۴	

۱۱-۱- سود ناشی از فروش دارایی ثابت مربوط به درآمد حاصل از فروش ساختمان خیابان اسکندری به مبلغ ۳۴۵,۵۹۲ میلیون ریال و فروش سوله ۲۸۸ متری در شهرک صنعتی کاسپین به مبلغ ۷۸,۳۷۹ میلیون ریال می باشد

۱۱-۲- عمده سود حاصل از تسعیر ارز مربوط به حساب یوانی به مبلغ ۸۳۱,۱۶۹ یوان نزد بانک شهر شعبه مهستان می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۳,۱۳۷,۵۰۶	۴,۴۷۰,۸۵۵	۲,۷۷۱,۶۰۴	۴,۲۶۸,۷۷۰	سود عملیاتی
(۳۷۴,۲۸۴)	(۶۸,۰۹۷)	(۴۰۶,۰۹۹)	(۱۶۸,۸۸۵)	اثر مالیاتی
۲,۷۶۳,۲۲۲	۴,۴۰۲,۷۵۸	۲,۳۶۵,۵۰۶	۴,۰۹۹,۸۸۵	سود (زیان) غیر عملیاتی
(۷۶۰,۴۳۵)	(۶۰۸,۷۴۰)	(۷۵۸,۰۵۶)	(۶۰۴,۸۲۴)	اثر مالیاتی
۲۰۱,۰۷۵	۲۵,۹۵۰	۱۸۶,۳۳۵	۲۵,۴۹۲	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی
-	-	-	-	سود قبل از مالیات
(۵۵۹,۳۶۰)	(۵۸۲,۷۹۰)	(۵۷۱,۷۲۲)	(۵۷۹,۳۳۲)	اثر مالیاتی
۲,۳۷۷,۰۷۱	۳,۸۶۲,۱۱۵	۲,۰۱۳,۵۴۸	۳,۶۶۳,۹۴۶	سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی
(۱۷۳,۳۰۹)	(۴۲,۱۴۷)	(۳۱۹,۷۶۴)	(۱۴۳,۳۹۳)	
۲,۲۰۳,۸۶۲	۳,۸۱۹,۹۶۸	۱,۷۹۳,۷۸۴	۳,۵۲۰,۵۵۳	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	

میانگین هوزون تعداد سهام عادی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	تجهیزات	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	دارایی های عملیاتی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
۳۹۸,۰۱۲	۷۷۵,۶۲۸	۷۸۶,۴۵۵	۳۳,۴۹۰	۱۳۴,۸۱۶	۵,۳۲۸	۵,۵۱۵	۲,۱۳۹,۲۴۴	۸۱,۸۹۹	۲,۲۲۱,۱۴۳
۴۸۸,۷۱۶	۵۰۱,۲۸۳	۳۷۷,۸۰۴	۱۰,۹۱۴	۶۳,۲۹۸	۴۵۸	-	۱,۴۴۲,۴۷۳	۸۰,۳۸۵	۱,۵۲۲,۸۵۸
-	۱۵۲,۴۶۲	۳۴۴	(۱۵۷)	(۲,۴۴۱)	-	۷۱,۷۲۱	۲۲۱,۹۲۹	(۱۵۲,۴۶۲)	۶۹,۴۶۷
(۷۰۰)	(۲۹,۶۰۴)	(۴,۲۶۰)	-	(۱۶۴)	-	-	(۳۴,۷۲۸)	-	(۳۴,۷۲۸)
۸۸۶,۰۲۸	۱۳۹۹,۷۶۹	۱۱۶۰,۳۴۳	۴۴,۲۴۷	۱۹۵,۵۰۹	۵,۷۸۶	۷۷,۲۳۶	۳,۷۶۸,۹۱۸	۹,۸۲۲	۳,۷۷۸,۷۴۰
-	۱۸۴,۸۶۸	۴۰۲,۷۵۷	۱۷,۴۳۷	۴۶,۲۳۳	۳,۱۹۶	۲,۷۹۲	۶۵۷,۲۸۴	-	۶۵۷,۲۸۴
-	۵۵,۰۹۲	۱۳۲,۴۴۰	۱۰,۱۰۸	۲۸,۷۷۵	۴۰۴	۷,۴۸۱	۲۳۴,۳۰۰	-	۲۳۴,۳۰۰
-	-	(۵۶۵)	(۱۴۷)	(۶۱۵)	-	-	(۱,۳۲۷)	-	(۱,۳۲۷)
-	(۱۴,۲۷۵)	(۳,۴۰۶)	-	(۹۹)	-	-	(۱۷,۷۸۰)	-	(۱۷,۷۸۰)
-	۲۲۵,۶۸۵	۵۳۱,۲۲۶	۲۷,۳۹۸	۷۴,۲۹۴	۳,۶۰۰	۱۰,۲۷۳	۸۷۲,۴۷۷	-	۸۷۲,۴۷۷
۸۸۶,۰۲۸	۱۱۷۴,۰۸۴	۶۲۹,۱۱۷	۱۶,۸۴۹	۱۲۱,۲۱۵	۲,۱۸۶	۶۶,۹۶۳	۲,۸۹۶,۴۴۱	۹,۸۲۲	۲,۹۰۶,۲۶۲
۳۹۸,۰۱۲	۵۹۰,۷۶۰	۳۸۳,۶۹۸	۱۶,۰۵۳	۸۸,۵۸۳	۲,۱۳۲	۲,۷۲۳	۱,۴۸۱,۹۶۰	۸۱,۸۹۹	۱,۵۶۳,۸۵۷
۳۹۸,۰۱۲	۷۰۳,۴۰۱	۶۵۷,۲۰۸	۲۴,۹۲۲	۱۱۵,۵۸۰	۵,۲۴۲	۱۱,۸۲۷	۱,۹۱۶,۱۹۲	۷۰,۵۵۱	۱,۹۸۶,۷۴۳
-	-	۱۱۴,۸۷۳	۸,۵۹۱	۳۴,۸۶۰	۸۶	-	۱۵۸,۴۱۰	۸۳,۵۷۵	۲۴۱,۹۸۵
-	-	(۳۳۶)	-	(۱۳)	-	-	(۳۴۹)	-	(۳۴۹)
-	۷۲,۲۲۷	۱۴,۷۱۰	(۲۳)	(۱۵,۶۱۱)	-	(۶,۳۱۲)	۶۴,۹۹۱	(۷۲,۲۲۷)	(۷,۲۳۶)
۳۹۸,۰۱۲	۷۷۵,۶۲۸	۷۸۶,۴۵۵	۳۳,۴۹۰	۱۳۴,۸۱۶	۵,۳۲۸	۵,۵۱۵	۲,۱۳۹,۲۴۴	۸۱,۸۹۹	۲,۲۲۱,۱۴۳
-	۱۳۵,۰۹۰	۲۹۳,۵۶۳	۱۲,۵۶۶	۲۷,۳۷۸	۲,۸۱۱	۱,۸۱۵	۴۷۳,۲۲۴	-	۴۷۳,۲۲۴
-	۴۹,۷۷۸	۱۰۸,۵۶۱	۴,۸۹۳	۲۰,۳۰۳	۳۸۵	۹۷۷	۱۸۴,۸۹۷	-	۱۸۴,۸۹۷
-	-	(۱۶۵)	-	(۶)	-	-	(۱۷۱)	-	(۱۷۱)
-	-	۷۹۸	(۲۲)	(۱,۴۴۲)	-	-	(۶۶۶)	-	(۶۶۶)
-	۱۸۴,۸۶۸	۴۰۲,۷۵۷	۱۷,۴۳۷	۴۶,۲۳۳	۳,۱۹۶	۲,۷۹۲	۶۵۷,۲۸۴	-	۶۵۷,۲۸۴
۳۹۸,۰۱۲	۵۹۰,۷۶۰	۳۸۳,۶۹۸	۱۶,۰۵۳	۸۸,۵۸۳	۲,۱۳۲	۲,۷۲۳	۱,۴۸۱,۹۶۰	۸۱,۸۹۹	۱,۵۶۳,۸۵۷

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

افزایش

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

استهلاک طی سال

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴
(۳۳,۱۲۰)	(۳۵,۹۴۴)	(۳۳,۱۲۰)	(۳۵,۹۴۴)
۵۳,۸۱۴	۵۰,۹۹۰	۵۳,۸۱۴	۵۰,۹۹۰

ساختمان فلامک :

بهای تمام شده

استهلاک انباشته

- ۱۴-۱ ساختمان فلامک در سال مالی ۱۴۰۲ در اجاره شرکت پتروشیمی همت می باشد.
- ۱۴-۲ شناسایی و اندازه گیری سرمایه گذاری در املاک بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۹-۳ توضیحی صورت گرفته است.
- ۱۴-۳ ساختمان فلامک به مبلغ ۱۰۹.۹۸۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱- گروه

نرم افزار ها	سوئیچ	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتیاز	دارائی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده					
مانده ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۲۷,۰۸۹	۷۳,۵۳۵	۱,۷۸۲	۳۲۲,۱۶۸	۹۶۵,۴۱۵
افزایش	۵۶۲۷	۶,۷۸۱	-	۴۰۱,۵۶۴	۴۱۳,۹۷۲
فروش	۶۰۴,۳۱۳	-	-	(۶۰۴,۳۱۳)	-
نقل و انتقالات	-	-	(۱۱)	-	(۱۱)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۱۳۷,۰۲۹	۸۰,۳۱۶	۱,۷۷۱	۱۱۹,۴۱۹	۱,۳۷۹,۳۷۶
استهلاک انباشته:					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۶۸,۱۶۷	۳۱,۴۹۱	۶۰۴	-	۱۴۱,۱۰۳
استهلاک	۸۵,۱۶۷	۱۷,۴۳۴	۳۳۲	-	۱۰۲,۹۳۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۵۳,۳۳۴	۴۸,۹۲۵	۹۳۶	-	۲۴۴,۰۳۶
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۸۳,۶۹۵	-	۸۳۵	۱۱۹,۴۱۹	۱,۱۳۵,۳۴۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۵۸,۹۲۲	-	۱,۱۷۸	۳۲۲,۱۶۸	۸۲۴,۳۱۲
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۵۹,۴۱۶	۶۰,۶۳۶	۱,۷۸۲	۲۰۹,۰۲۵	۴۷۱,۷۰۰
افزایش	۳۶۷,۶۷۳	۱۲,۸۹۹	-	۱۱۳,۱۴۳	۴۹۳,۷۱۵
مانده ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۲۷,۰۸۹	۷۳,۵۳۵	۱,۷۸۲	۳۲۲,۱۶۸	۹۶۵,۴۱۵
استهلاک انباشته :					
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۵,۸۰۱	۱۶,۱۹۷	۲۵۸	-	۱۰۳,۰۹۷
استهلاک	۲۲,۳۶۶	۱۵,۲۹۴	۳۴۶	-	۳۸,۰۰۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۸,۱۶۷	۳۱,۴۹۱	۶۰۴	-	۱۴۱,۱۰۳
مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۵۸,۹۲۲	-	۱,۱۷۸	۳۲۲,۱۶۸	۸۲۴,۳۱۲



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	سودنچ	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتياز	دارائی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۴۵,۹۷۳	۴۰,۸۴۱	۷۳,۵۳۵	۲۹۴,۰۴۹	۷۵۶,۱۸۰
افزایش	۴,۸۸۹	-	۶,۳۷۱	۳۱۰,۲۶۴	۳۲۱,۵۲۴
نقل و انتقالات	۶۰۴,۳۱۳	-	-	(۶۰۴,۳۱۳)	-
فروش	-	-	-	-	(۱۱)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۵۵,۱۷۵	۴۰,۸۴۱	۷۹,۹۰۶	-	۱,۰۷۷,۶۹۳
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۹,۹۶۶	۴۰,۸۴۱	۳۱,۴۸۹	-	۱۲۲,۸۹۹
استهلاک	۷۰,۵۴۳	-	۱۷,۱۴۱	-	۸۸,۰۰۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۲۰,۵۰۹	۴۰,۸۴۱	۴۸,۶۳۰	-	۲۱۰,۹۸۰
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۳۴,۶۶۶	-	۳۱,۲۷۶	-	۸۶۶,۷۷۸
مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۹۶,۰۰۷	-	۴۲,۰۴۶	۲۹۴,۰۴۹	۶۳۲,۲۷۸
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۶۴,۶۶۹	۴۰,۸۴۱	۶۰,۶۳۶	۲۱۸,۵۲۶	۳۸۶,۴۵۴
افزایش	۲۸۱,۳۰۴	-	۱۲,۸۹۹	۷۵,۵۲۳	۳۶۹,۷۲۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۴۵,۹۷۳	۴۰,۸۴۱	۷۳,۵۳۵	۲۹۴,۰۴۹	۷۵۶,۱۸۰
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۶,۶۲۳	۴۰,۸۴۱	۱۶,۱۹۷	۲۵۸	۹۳,۹۱۹
استهلاک	۱۳,۳۴۳	-	۱۵,۲۹۲	-	۲۸,۹۸۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۹,۹۶۶	۴۰,۸۴۱	۳۱,۴۸۹	-	۱۲۲,۸۹۹
مبلغ دفتری ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۹۶,۰۰۷	-	۴۲,۰۴۶	۲۹۴,۰۴۹	۶۳۲,۲۷۸

۱-۵-۲-۱- نقل و انتقالات در نرم افزارها به مبلغ ۶۰۴,۳۱۳ میلیون ریال بابت انتقال نرم افزار راهکار جامع پرداخت به مبلغ ۱۵۹,۹۰۶ میلیون ریال + نرم افزاری احراز هویت دیجیتال (Face) به مبلغ ۱۰۶,۲۴۲ میلیون ریال. نرم افزاری راهکار هوش مصنوعی به مبلغ ۴۴,۱۱۸ میلیون ریال، نرم افزار Techno Eye Plus به مبلغ ۱۰۰,۶۶۶ میلیون ریال، نرم افزار مانی تک به مبلغ ۴۴,۵۷۷ میلیون ریال و مابقی نیز سایر نرم افزارها می باشد که از دارایی در جریان با توجه به تکمیل پروژه ها به دارایی تکمیل شده منتقل شده است.

۲-۵-۲- نرم افزار ها به شرح جدول زیر می باشد:

نام نرم افزار	مبلغ	نام نرم افزار	مبلغ	نام نرم افزار	مبلغ
نرم افزار چت بات	۷۲,۳۶۱	نرم افزار چت بات نیروی انسانی	۶,۴۲۰	نرم افزار Techno NDC	۱۲,۳۳۱
نرم افزار مانی تک	۷۹,۳۸۶	نرم افزار Tech Pay	۱۵۹,۸۱۸	نرم افزار فن آوا	۴۵,۶۲۰
نرم افزار ترمینال بانکی	۲۴,۸۸۷	نرم افزار های پرداخت (Tech Store)	۱۰,۹۵۰	نرم افزار سودنچ	۱۴,۶۴۸
نرم افزار احراز هویت	۱۸,۹۲۸	نرم افزار احراز هویت دیجیتال	۱۰۶,۱۸۳	نرم افزار آربین	۱۶,۵۵۱
نرم افزار تکنو میت	۱۴,۰۲۷	نرم افزار راهکارهای هوش مصنوعی	۴۴,۰۹۲	نرم افزار سایان کارت	۲۸,۹۱۷
نرم افزار آرتین	۱۱,۳۲۰	نرم افزار Techno Eye Plus	۹۹,۸۳۹	نرم افزار جامع بانکداری	۴,۳۱۴
نرم افزار ASR	۶,۴۵۴	نرم افزار موبایل مانی تک	۳۲,۴۰۷	سایر نرم افزار ها	۲۵,۲۱۳
جمع کل		۸۳۴,۶۶۶			

۳- سیستم های اطلاعاتی شامل نرم افزار Wendia به مبلغ ۲۷,۸۰۷ میلیون ریال و راهکاران سیستم به مبلغ ۳,۴۶۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت :

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۴۱۴,۹۷۰	۸۰۶,۰۲۳	۱۵۰,۰۱۰	۲۰۴,۶۱۰
۴۱۴,۹۷۰	۸۰۶,۰۲۳	۱۵۰,۰۱۰	۲۰۴,۶۱۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۱۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
۱۵۰,۰۰۰	۲۰۴,۶۰۰	۶٪	۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰
۱۰	۱۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰
۱۶۵,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰	۹۹/۹٪	۱۶,۴۹۹,۹۹۶
-	۳۳۵,۰۰۰	-	۳۳,۴۹۹,۹۹۲
۹۹,۹۶۰	۹۹,۹۶۰	۹۹/۶٪	۹۹,۹۶۰,۰۰۰
-	۱,۴۵۳	۱۶٪	۳,۲۰۰,۰۰۰
۴۱۴,۹۷۰	۸۰۶,۰۲۳	۱۵۰,۰۱۰	۲۰۴,۶۱۰

شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا

مستثنی از تلفیق

شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات

مشمول تلفیق

شرکت تراکنش همراه ایمن

شرکت تراکنش همراه ایمن (افزایش سرمایه در جریان)

شرکت تراکنش همراه مانی تک

شرکت معتمد هوشمند تک سا (سهامی خاص)

۱۶-۱- شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۰۲ به ثبت رسیده است لیکن تا تاریخ صورت وضعیت مالی شروع به فعالیت نتموده است لذا از شمول تلفیق مستثنی شده است

۱۶-۲- شرکت تراکنش همراه ایمن به مبلغ ۵۰۰میلیارد ریال تصویب و مراحل ثبت روزنامه رسمی آن در شرف انجام می باشد.

۱۶-۳- شرکت تراکنش همراه مانی تک سا (سهامی خاص) به میزان ۱۶٪ از طریق شرکت اصلی بوده و شرکت تراکنش همراه ایمن (شرکت فرعی) نیز مالک ۴۰٪ سهام شرکت مذکور بوده لیکن مشمول تلفیق قرار گرفته است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۷۶	۵۷	۷۶	۵۷
۸۰۹	۲,۲۹۳	۸۰۹	۲,۲۹۳
۸۸۵	۲,۳۵۰	۸۸۵	۲,۳۵۰

سفته موجود در صندوق

سایر



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲		۱۴۰۱	۱۴۰۲		
ارزی (یوان)			ارزی (یوان)			
۱,۳۸۴,۱۴۶	۲۴۴,۱۲۷	۴,۴۳۸,۶۷۱	۱,۳۸۴,۱۴۶	۲۴۴,۱۲۷	۴,۴۳۸,۶۷۱	Xcheng Tech
۷۸۱,۹۰۶	۲۰۳,۶۹۹	۳,۷۰۳,۶۱۸	۷۸۱,۹۰۶	۲۰۳,۶۹۹	۳,۷۰۳,۶۱۸	Ctptech Pay- F Z E
۸۳,۲۳۴	۵۱,۳۴۶	۹۳۳,۵۷۱	۸۳,۲۳۴	۵۱,۳۴۶	۹۳۳,۵۷۱	Shenzhen Lean Kiosk System co
-	۲۵,۳۱۴	۴۶۰,۲۶۴	-	۲۵,۳۱۴	۴۶۰,۲۶۴	۱۸-۱ SUNHELM TRADING FZCO
۳۷,۱۹۳	۵,۷۳۰	-	۳۷,۱۹۳	۵,۷۳۰	-	G R G Banking
-	۱,۱۴۶	-	-	۱,۱۴۶	-	Xiangsheng Technology Co
۱۹۶,۲۲۳	۴۰۹	-	۱۹۶,۲۲۳	۴۰۹	-	Matrix Regal General
۱۷۰,۸۴۱	۱۴۹,۸۶۷	۲,۷۲۴,۸۵۵	۱۷۰,۸۴۱	۱۴۹,۸۶۷	۲,۷۲۴,۸۵۵	سایر
۲,۶۵۳,۵۴۳	۶۸۱,۶۳۸		۲,۶۵۳,۵۴۳	۶۸۱,۶۳۸		
۱۲۸,۵۶۶	۱۳۸,۳۰۴		۱۵۱,۵۲۷	۱۳۷,۱۶۸		۱۸-۲ پیش پرداخت های داخلی:
۲,۹۵۰	۱۰۰,۰۳۵		۲,۹۵۰	۱۰۰,۰۳۵		پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۵,۷۸۷	۴,۶۳۷		۵,۷۸۷	۴,۶۳۷		پیش پرداخت بیمه
-	-		۳۸۷	۴۰,۴۴۱		پیش پرداخت اجاره
۱۳۷,۳۰۳	۱۵۲,۹۷۶		۱۶۰,۶۵۱	۱۹۲,۲۸۱		
۲,۷۹۰,۸۴۶	۸۳۴,۶۱۴		۲,۸۱۴,۱۹۴	۸۷۳,۹۱۹		

در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ مبلغ ۲۸۲,۳۸۱ میلیون ریال از مبلغ پیش پرداخت های خارجی مربوط به بهای اصلی سفارش جهت تامین تجهیزات و قطعات الکترونیک پرداخت بوده که در وجه ذینفع مربوطه پرداخت شده و پس از تحویل کالا (در سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲) به حساب شرکت کلا منظور خواهد شد. در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۸۲,۳۸۱ میلیون ریال موجودی کالا از سفارشات مذکور وارد کشور شده است. شایان ذکر است مبالغ ارزی پرداخت های مذکور از طریق بانک و نرخ مصوبی است.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) مبلغ ۲۸,۳۹۷ میلیون ریال به شرکت آرا پرداختی به شرکت جهادین پرنده بابت خرید بدنه دستگاه پرداخت و ۱۸,۸۹۴ میلیون ریال پرداختی به شرکت چکاد بابت خرید بدنه دستگاه بانکی و مبلغ ۲۸,۳۹۷ میلیون ریال به شرکت آرا پرداختی به شرکت جهادین پرنده بابت خرید بدنه دستگاه پرداخت و ۱۸,۸۹۴ میلیون ریال پرداختی به شرکت چکاد بابت خرید بدنه دستگاه بانکی و مبلغ ۲۸,۳۹۷ میلیون ریال به شرکت آرا پرداختی به شرکت جهادین پرنده بابت خرید بدنه دستگاه پرداخت و ۱۸,۸۹۴ میلیون ریال پرداختی به شرکت چکاد بابت خرید بدنه دستگاه بانکی و مبلغ ۲۸,۳۹۷ میلیون ریال به شرکت آرا



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۹- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۱,۰۲۴,۱۵۸	۳,۵۹۸,۷۳۷	۱,۰۲۴,۱۵۸	۳,۵۹۸,۵۲۳		موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱,۰۷۱,۸۱۹	۱,۲۲۴,۷۷۸	۱,۰۲۸,۰۴۷	۹۹۳,۳۲۶		موجودی محصول - بانکی
۳۸۷,۰۱۸	۴۴۹,۴۹۴	۴۶۷,۰۴۹	۴۷۹,۲۲۳		موجودی محصول - کارتخوان
۱۹۴,۳۷۵	۱۲۲,۴۶۳	۲۷۴,۰۸۰	۱۵۹,۹۷۲	۱۹-۱	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۳۵,۵۲۰	۱۱۵,۱۸۲	۳۵,۵۲۰	۱۱۵,۱۸۲	۱۹-۲	سایر
۲,۷۱۲,۸۹۰	۵,۵۱۰,۶۵۴	۲,۸۲۸,۸۵۴	۵,۳۴۶,۲۲۶		

۱۹-۱- از موجودی کالای امانی ما نزد دیگران مبلغ ۶۲۰.۷۷ میلیون ریال نزد پرسنل فنی مهندسی و نرم افزاری شرکت و مابقی نزد سایر مشتریان می باشد.

۱۹-۲- موجودی کالا تا ارزش ۷.۹۱۷.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۹-۳- موجودی در پایان سال شمارش و براساس رویه مندرج در یادداشت ۱-۱۰-۳ توضیحی ارزشیابی شده است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- دریاقتنی های تجاری و سایر دریاقتنی ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱- تجاری:			
اسناد دریافتنی:			
-	۱۹,۶۳۰	-	۱۹,۶۳۰
-	۱۴,۶۵۰	-	۱۴,۶۵۰
-	-	-	۷,۰۱۴
-	۳۴,۲۸۰	-	۴۱,۲۹۴
حساب های دریافتنی:			
اشخاص وابسته:			
۲۴۴,۸۹۶	۳۰۳,۰۱۳	-	-
۲۱۳,۱۶۲	۱۹۵,۵۲۵	-	-
۲۰,۷۹۶	۲۱,۲۹۵	۲۰,۷۹۶	۲۱,۲۹۵
۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	۱,۴۱۷
۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶
-	-	-	-
۴۸۰,۳۹۷	۵۲۱,۳۷۶	۲۲,۳۳۹	۲۲,۸۳۸
۲۵۴,۵۸۱	۴۱۶,۱۸۷	۲۵۴,۵۸۱	۴۱۶,۱۸۷
-	۳۷۸,۱۷۵	-	۳۷۸,۱۷۵
۱۹,۱۳۲	۱۲۲,۹۷۷	۱۹,۱۳۲	۱۲۲,۹۷۷
۱,۱۰۵	۹۱,۱۴۴	۱,۱۰۵	۹۱,۱۴۴
۳,۶۴۶	۸۴,۳۴۲	۳,۶۴۶	۸۴,۳۴۲
۳۳,۷۵۴	۸۳,۹۷۰	۳۳,۷۵۴	۸۳,۹۷۰
۵۰,۱۶۷	۸۲,۶۵۶	۵۰,۱۶۷	۸۲,۶۵۶
۱۱,۵۴۲	۶۴,۱۹۷	۱۱,۵۴۲	۶۴,۱۹۷
۴۶,۱۰۲	۴۴,۹۸۶	۴۶,۱۰۲	۴۴,۹۸۶
۲۵,۰۹۲	۲۸,۷۰۱	۲۵,۰۹۲	۲۸,۷۰۱
۱,۰۶۷	۲۸,۸۱۰	۱,۰۶۷	۲۸,۸۱۰
۱۴,۰۴۰	۲۷,۶۰۶	۱۴,۰۴۰	۲۷,۶۰۶
۱۳,۴۰۶	۲۴,۴۹۰	۱۳,۴۰۶	۲۴,۴۹۰
-	۱۸,۲۲۱	-	۱۸,۲۲۱
۱۲۲	۱۷,۲۹۲	۱۲۲	۱۷,۲۹۲
۹,۶۱۲	۱۴,۲۷۱	۹,۶۱۲	۱۴,۲۷۱
۶,۵۹۲	۱۳,۳۷۹	۶,۵۹۲	۱۳,۳۷۹
۷۹۲,۰۹۸	-	۷۹۲,۰۹۸	-
۱۰۴,۵۹۷	۶۹,۰۰۶	۱۶۹,۴۹۲	۳۷۹,۱۲۸
۱,۳۸۶,۶۵۵	۱,۶۱۰,۳۱۰	۱,۴۵۱,۵۵۰	۱,۹۲۰,۴۳۲
۱,۸۶۷,۰۵۲	۲,۱۳۱,۶۸۶	۱,۴۷۳,۸۸۹	۱,۹۴۳,۲۷۰
۱,۸۶۷,۰۵۲	۲,۱۶۵,۹۶۶	۱,۴۷۳,۸۸۹	۱,۹۸۴,۵۶۴

۱-۲۰- تجاری:

اسناد دریافتنی:

اسناد دریافتنی:

هوشمند پرداز نوآفرینان ویرا

شرکت الکترونیک رایانه دالاهو

سایر

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته:

شرکت تراکنش همراه ایمن

شرکت تراکنش همراه مانی تک

شرکت تجارت الکترونیک فردا

شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز

توسعه سامانه های نرم افزاری نگین

سایر

سایر مشتریان:

به پرداخت ملت

بانک ملت

بانک شهر

شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش

فرا پردازان آروند امید

صادرات

بانک سپه

بانک آینده

شرکت توسعه و نوآوری شهر

بانک گردشگری

بانک پارسیان

شرکت فن آوا

شرکت پرداخت نوین آربین

شرکت توسعه مدیریت نیکان سپهر

بانک قرض الحسنه مهر ایران

شرکت کارت اعتباری ایران کیش

بانک رفاه کارگران

شرکت پرداخت الکترونیک سداد

سایر

جمع حساب دریافتنی

جمع تجاری

۱-۱-۲۰- مطالبات از مشتریان عمدتاً مربوط به فروش سخت افزار و نرم افزار و ارائه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری دستگاه های کارخوان و بانکی می باشد تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱.۲۴۶.۵۷۰ میلیون ریال از آن وصول شده است



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت		یادداشت	۲۰-۲- غیر تجاری:
۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱		
۱۶,۲۲۰	۲۳,۷۲۱	۱۶,۲۲۰	۲۳,۷۲۱		استناد دریافتنی:
					پرستل شرکت
۱۶,۲۲۰	۲۳,۷۲۱	۱۶,۲۲۰	۲۳,۷۲۱		حساب های دریافتنی:
۲۳,۱۹۵	۱۹,۶۲۳	۳۸۷,۶۷۳	۲۶۳,۲۸۸	۲۰-۲-۳	اشخاص وابسته
۲۳,۱۹۵	۱۹,۶۲۳	۳۸۷,۶۷۳	۲۶۳,۲۸۸		
					سایر دریافتنی ها
۱,۴۱۰,۰۰۱	۵۹۴,۴۳۳	۱,۴۲۵,۷۵۸	۶۰۷,۲۲۷	۲۰-۲-۱	سپرده ما نزد دیگران
۱۳۸,۳۶۸	۲۸,۸۴۲	۱۳۸,۳۶۸	۲۸,۸۴۲	۲۰-۲-۲	سود سهام دریافتنی
۲۷۰,۰۶۵	۱۷۹,۳۷۲	۲۶۰,۸۱۲	۱۷۴,۴۱۰		کارکنان (وام مساعده علی الحساب)
۱۶,۲۳۰	۷,۰۱۰	-	-		سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)
۳۹,۳۱۶	۲۵,۹۹۱	۳۸,۴۸۴	۱۶,۹۱۶		سایر
۱,۸۷۳,۹۸۰	۸۳۵,۶۴۸	۱,۸۶۳,۴۲۲	۸۲۷,۲۹۵		
۱,۸۹۷,۱۷۵	۸۵۵,۲۷۱	۲,۲۵۱,۰۹۵	۱,۰۹۰,۶۸۳		جمع حساب دریافتنی
۱,۹۱۳,۳۹۵	۸۷۸,۹۹۲	۲,۲۶۷,۳۱۵	۱,۱۱۴,۴۰۴		جمع غیر تجاری
۳,۸۹۷,۹۵۹	۲,۳۵۲,۸۸۱	۴,۴۴۳,۲۸۱	۲,۹۸۱,۴۵۶		جمع کل

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۰-۲-۱-۱	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۳۶۰,۸۴۷	۶۱۴,۵۱۱	۳۴۸,۰۵۳	۵۹۸,۷۵۴		سپرده بیمه دریافتنی
-	۴۱۷,۸۶۷	-	۴۱۷,۸۶۷		سپرده مسدودی سفارشات
۲۱۲,۲۷۶	۳۳۶,۰۸۷	۲۱۲,۲۷۶	۳۳۶,۰۸۷		سپرده حسن انجام تعهدات
۱۸,۷۵۰	۲۸,۹۹۴	۱۸,۷۵۰	۲۸,۹۹۴		سپرده ضمانتنامه گمرکی
۱۵,۳۵۴	۲۸,۲۹۹	۱۵,۳۵۴	۲۸,۲۹۹		سایر سپرده ها
۶۰۷,۲۲۷	۱,۴۲۵,۷۵۸	۵۹۴,۴۳۳	۱,۴۱۰,۰۰۱		

۲۰-۲-۱-۱- سپرده های مذکور تماما در ارتباط با قرارداد های فروش و پشتیبانی محصولات بوده و براساس روال عادی شرکت پس از انجام تعهدات توسط کارفرمایان آزاد سازی می گردد.

۲۰-۲-۲- مبلغ سود سهام دریافتی شامل ۱۲۵,۴۰۰ میلیون ریال سود سهام شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا و مبلغ ۱۲,۹۳۹ میلیون ریال سود سهام دریافتی شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز و مابقی مربوط به سایر اشخاص می باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲-۳- حساب های دریافتنی غیر تجاری از اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
شرکت تراکنش همراه مانی تک	۱۵۲,۱۵۶	۳۲۴,۹۸۸	-
شرکت معتمد هوشمند تکسا	-	۳۹,۴۹۰	-
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱۳,۱۲۲	۱۳,۱۲۲	۱۳,۴۶۵
شرکت بیشینه پی کیانا	-	۴,۰۰۰	-
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۵,۸۴۳	۳,۱۵۳	۵,۸۴۳
شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)	-	۲,۸۹۵	-
شرکت پیشتاز پردازش پارس	-	۹	-
شرکت ردان سیستم	-	۸	-
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	-	۸	۲
شرکت تراکنش همراه ایمن	۹۱,۸۵۴	-	-
شرکت سامانه های یکپارچه بزرگ فردا	۱۳۰	-	۱۳۰
شرکت داده کاوان هوشمند توسن	۹۷	-	۹۷
اعتماد هوشمند آینده	۴۵	-	۴۵
شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام (سکه)	۴۱	-	۴۱
	<u>۲۶۳,۲۸۸</u>	<u>۳۸۷,۶۷۳</u>	<u>۱۹,۶۲۳</u>
			<u>۲۳,۱۹۵</u>



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مبالغ به میلیون ریال

۲۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
ارزش بازار	ارزش بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
۴,۶۶۵	۴,۶۶۵	۴,۶۶۵	۴,۶۶۵
۴,۶۶۵	۴,۶۶۵	۴,۶۶۵	۴,۶۶۵

بورسی:

سرمایه گذاری کوتاه مدت

۲۱-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سهام بانک خاورمیانه و شرکت پتروشیمی جم می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۱,۱۲۰	۳۹۲,۵۸۶	۲۷۶,۶۲۶	۵۷۶,۸۷۱	۲۲-۱ موجودی نزد بانکها
۱۱,۳۲۵	۲۰,۸۸۴	۱۲,۶۰۱	۲۲,۱۶۰	۲۲-۲ صندوق
-	-	۹۳	۸۷	تنخواه گردان
۱۳۲,۴۴۵	۴۱۳,۴۷۰	۲۸۹,۳۲۰	۵۹۹,۱۱۸	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر تفکیک می گردد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۰۱,۹۰۶	۱,۶۳۵,۵۰۷	۱,۱۳۴,۴۵۹	۱,۸۱۹,۷۹۲	موجودی بانک - ریالی
۴,۳۸۰	۵۴,۱۷۰	۴,۳۸۰	۵۴,۱۷۰	موجودی بانک - ارزی
۹۰۶,۲۸۶	۱,۶۸۹,۶۷۷	۱,۱۳۸,۸۳۹	۱,۸۷۳,۹۶۲	جمع
(۷۸۵,۱۶۶)	(۱,۲۹۷,۰۹۱)	(۷۸۵,۱۶۶)	(۱,۲۹۷,۰۹۱)	۲۹ سپرده مسدودی تسهیلات
-	-	(۷۷,۰۴۷)	-	سهام حساب تسویه پذیرندگان
۱۳۱,۱۲۰	۳۹۲,۵۸۶	۲۷۶,۶۲۶	۵۷۶,۸۷۱	
۱۳۱,۱۲۰	۳۹۲,۵۸۶	۲۷۶,۶۲۶	۵۷۶,۸۷۱	



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۲۲ موجودی بانک ارزی بشرح زیر می باشد:

مانده بانک ارزی شامل ۸۳۱.۱۶۹ یوان چین ۶۲۳.۵۹۷ وون کره جنوبی نزد بانک شهر شعبه خیابان ایران زمین و ۵۰۰ درهم نزد بانک پارسیان مرکزی و ۱۰.۰۰۰ دلار نزد بانک شهر شعبه خیابان ایران زمین و ۱۴۰.۷۴۶ وون کره جنوبی نزد بانک ملت شعبه گلفام می باشد که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به نرخ سنا تسعیر شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۱,۱۲۱	۲۰,۳۶۸	۱۲,۳۹۷	۲۱,۶۴۴
۲۰۴	۵۱۶	۲۰۴	۵۱۶
۱۱,۳۲۵	۲۰,۸۸۴	۱۲,۶۰۱	۲۲,۱۶۰

۲-۲۲ صندوق بشرح زیر تفکیک می گردد:

صندوق ارزی

صندوق ریالی

۱-۲۲-۲- صندوق ارزی بشرح زیر می باشد:

مانده حساب صندوق گروه شامل ۱۶.۳۰۶ درهم معادل ۱.۸۹۰ میلیون ریال، ۳۱.۰۶۳ دلار آمریکا معادل ۱۳.۲۲۲ میلیون ریال، ۲۰۳ دلار هنگ کنگ معادل ۶ میلیون ریال، ۲۰۰۰ روبل روسیه معادل ۱۰ میلیون ریال، ۶۷.۰۰۰ ین معادل ۱۹۷ میلیون ریال، ۱۵.۰۲۶ یوان معادل ۸۹۷ میلیون ریال، ۸.۸۱۵ یورو معادل ۴.۱۱۱ میلیون ریال، ۲.۳۱۰ لیر معادل ۳۴ میلیون ریال می باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ منقسم به ۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱			۱۴۰۲			
مبلغ-میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ-میلیون ریال	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۱,۰۴۹,۸۴۷	۷۰٪	۱,۰۴۹,۸۴۶,۹۸۶	۵۶۷,۰۷۸	۳۸٪	۵۶۷,۰۷۸,۴۴۳	سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)
۱۵۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۵۰,۱۵۰,۰۱۴	۷۱,۰۳۷	۵٪	۷۱,۰۳۶,۵۱۴	تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان
۱۵۰,۱۵۰	۱۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۲,۱۴۹	۴٪	۶۲,۱۴۸,۶۹۸	محمد مظاهری
۱۵۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۳۰۷	۱۱٪	۱۶۰,۳۰۶,۹۰۰	پیشینه پی کیانا
-	۰٪	۰	۱۹۸,۵۲۲	۱۳٪	۱۹۸,۵۲۱,۹۴۱	صندوق سرمایه گذاری و ا بازار گردانی کارون (بازارگردان)
-	۰٪	۰	۶۳,۰۰۰	۴٪	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سپدگردان کوروش
-	۰٪	۰	۳۵,۰۰۰	۲٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری اب دارا داریوش (بازار گردان)
۱	۰٪	۱,۰۰۰	۱	۰٪	۱,۰۰۰	خدمات اقتصاد آرمان
۱	۰٪	۱,۰۰۰	۱	۰٪	۱,۰۰۰	بیشاز پردازش پارس
۱	۰٪	۱,۰۰۰	۱	۰٪	۱,۰۰۰	ردان سیستم
-	۰٪	۰	۳۴۲,۹۰۵	۲۳٪	۳۴۲,۹۰۴,۵۰۴	سایر سهامداران (حقیقی ، حقوقی، وثیقه نامه)
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، مبلغ ۱۵۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی شرکت 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.

۱-۲۴ گردش حساب اندوخته در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	مانده اول سال
-	-	۰	۰	افزایش طی سال
۰	۰	۰	۰	سهم منافع فاقد حق کنترل
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳۲,۳۳۰	۱۸۷,۷۲۶	۱۳۹,۸۹۰	۲۰۰,۶۱۰	مانده در ابتدای سال
(۶۴,۸۲۴)	(۱۰۵,۰۰۹)	(۷۰,۳۸۹)	(۱۱۷,۶۴۹)	پرداخت شده طی سال
۱۲۰,۲۲۰	۲۰۵,۹۶۰	۱۳۱,۱۰۹	۲۲۲,۷۵۹	ذخیره تأمین شده
۱۸۷,۷۲۶	۲۸۸,۶۷۷	۲۰۰,۶۱۰	۳۰۵,۷۲۰	مانده در پایان سال

۲۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس رویه مندرج در یادداشت ۱۱-۳ توضیحی محاسبه و منظور گردیده است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۹۰	۴,۹۵۶	۹۹۰	۴,۹۵۶	۲۶-۱-۱
۱۸,۹۴۵	۱۶,۱۴۷	۲۶,۲۷۷	۱۷,۱۹۳	
۱۹,۹۳۵	۲۱,۱۰۳	۲۷,۲۶۷	۲۲,۱۴۹	

تجاری

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته:

توسعه سامانه های نرم افزاری نگین

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

جمع تجاری

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران

اداره امور مالیاتی شرق استان تهران

شرکت ارج

سایر

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

اشخاص وابسته

۴۳,۶۵۰	۷۳,۳۴۹	۳۲,۶۹۱	۴,۲۱۴	۲۶-۱-۲
۴۳,۶۵۰	۷۳,۳۴۹	۳۲,۶۹۱	۴,۲۱۴	

سایر اشخاص

گمرک شهید رجایی بندر عباس

سازمان امور مالیاتی کشور

فرزانگان پرهام

سپرده دیگران نزدما

هزینه های پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی

مطالبات کارکنان

گمرک امام خمینی

حساب پرداختنی پذیرندگان

سایر

۱۶۳,۲۲۲	۵۷۹,۸۸۹	۱۶۳,۲۲۲	۵۷۹,۸۸۹	۲۶-۱-۳
۴۲۰,۵۲۳	۴۶۶,۱۲۸	۴۰۵,۳۰۴	۴۸۲,۰۶۱	
-	۴۵۲,۰۳۰	-	۴۵۲,۰۳۰	
۵۸,۰۲۷	۳۱۴,۰۲۵	۵۹,۲۲۳	۳۰۹,۸۶۲	
۶۱,۰۶۹	۸۵,۸۷۵	۶۱,۰۷۹	۸۸,۰۲۳	
۸۷,۲۵۱	۴۴,۶۲۹	۹۰,۸۱۳	۴۶,۳۲۶	
۳۵,۸۸۱	۲۳,۵۲۷	۴۳,۳۸۶	۳۲,۸۵۳	
۶۷,۷۲۲	۱۰,۵۹۹	۶۷,۷۲۲	۱۰,۵۹۹	
-	-	۷,۳۴۹	۳,۵۶۴	
۶۲,۴۸۳	۱۲۳,۶۸۵	۶۹,۳۲۶	۸۷,۹۶۳	
۹۵۶,۱۷۸	۲,۱۰۰,۳۸۷	۹۶۷,۴۲۴	۲,۰۹۳,۱۷۰	جمع کل
۹۹۹,۸۲۸	۲,۱۷۳,۷۳۶	۱,۰۰۰,۱۱۵	۲,۰۹۷,۳۸۴	
۱,۲۱۰,۶۳۱	۲,۱۷۵,۳۶۶	۱,۲۱۱,۱۳۷	۲,۰۹۹,۰۱۴	
۱,۲۳۰,۵۶۶	۲,۱۹۶,۴۶۹	۱,۲۳۸,۴۰۴	۲,۱۲۱,۱۶۳	

جمع سایر غیرتجاری

جمع کل



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۱-۲۶- بدهی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح جدول ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۹۸۶	۳,۴۸۶	۹۸۶	۳,۴۸۶	بیمه سامان
۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	چاپ و تبلیغات پاسارگاد
۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	پارسا پلیمر شریف
۱,۵۰۰	۱,۰۶۳	۱,۵۰۰	۱,۰۶۳	آرا تجهیز سیستم
۱,۳۵۳	۷۲۰	۱,۳۵۳	۷۲۰	کابل ماشین
۱,۲۰۱	۱۹۹	۱,۲۰۱	۱۹۹	چاپ و دیجیتال کاکتوس
۱,۱۰۶	۱۷۸	۱,۱۰۶	۱۷۸	راهوند
۱,۰۱۰	-	۱,۰۱۰	-	سیند صنعت آپریک جم
۸۴۱	-	۸۴۱	-	رباط پلاست ریحانی
۲,۱۹۵	-	۲,۱۹۵	-	کینگ تلر
۱,۴۸۲	-	۱,۴۸۲	-	ره جویان گیتی آفرین
۴,۳۸۲	۷,۶۱۲	۱۱,۷۱۴	۸,۶۵۸	سایر
۱۸,۹۴۵	۱۶,۱۴۷	۲۶,۲۷۷	۱۷,۱۹۳	

۲-۱-۲۶- بدهی به اشخاص وابسته غیر تجاری به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۰۴۹	۵۹,۲۷۳	-	-	شرکت تراکنش همراه مانی تک
۸,۹۱۰	۹,۸۶۲	-	-	شرکت تراکنش همراه ایمن
۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)
۳۰,۱۴۲	۱,۶۶۵	۳۰,۱۴۲	۱,۶۶۵	شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)
۲	۲	۲	۲	تدبیرگران فردای ایرانیا
۱	۱	۱	۱	خدمات اقتصاد آرمان
۱	۱	۱	۱	شرکت ردان سیستم
۱	۱	۱	۱	شرکت بیشناز بردارش پارس
۴۳,۶۵۰	۷۳,۳۴۹	۳۲,۶۹۱	۴,۲۱۴	



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۷- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
مانده در ابتدای سال	۵۰۴,۴۹۸	۳۶۶,۵۵۳	۵۱۲,۱۱۸	۴۱۴,۹۰۵
تامین شده طی سال	۱۷۳,۲۰۹	۴۲,۱۴۷	۲۱۹,۷۶۴	۱۴۳,۳۹۳
تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل	(۲۳۲,۹۶۵)	(۱۳۶,۸۶۵)	(۲۳۲,۹۶۵)	(۱۳۶,۸۶۵)
پرداخت طی سال	(۷۸,۱۸۹)	(۹۴,۷۶۶)	(۸۴,۰۱۲)	(۱۴۴,۱۴۳)
مانده در پایان سال	۳۶۶,۵۵۳	۱۸۷,۰۶۹	۴۱۴,۹۰۵	۲۸۷,۲۹۰

۲۷-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

	۱۴۰۱		۱۴۰۲		سود زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختنی	قطعی	تشیخیصی	ابرازی	
۱۳۹۸	-	-	۲۳۰,۴۲۳	۲۳۰,۴۲۳	۳۷۹,۵۱۰	۳۶۰,۶۵۰	۱,۴۲۴,۶۰۱
۱۳۹۹	-	-	۱۲۱,۰۲۳	۱۲۱,۰۲۳	۱۳۲,۸۱۲	۲۰۹,۸۹۲	۱,۴۶۷,۵۲۰
۱۴۰۰	۱۹۳,۳۴۴	-	۷۶,۹۲۷	۷۶,۹۲۷	۷۶,۹۲۷	۲۰۳,۷۹۱	۱,۵۹۳,۱۱۰
۱۴۰۱	۱۷۳,۲۰۹	۱۴۴,۹۲۲	۲۸,۳۸۷	-	-	۱۷۳,۲۰۹	۲,۳۷۷,۰۷۱
۱۴۰۲	-	۴۲,۱۴۷	-	-	-	۴۲,۱۴۷	۳,۸۶۲,۱۱۵
	۳۶۶,۵۵۳	۱۸۷,۰۶۹					

۲۷-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۳ مالیات. سال مالی ۱۴۰۱ تا تاریخ تنظیم صورت های مالی در حال رسیدگی می باشد.

۲۷-۴ مالیات ابرازی سال ۱۴۰۲ با لحاظ معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ ق.م.م محاسبه شده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی

	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۳۵۰,۰۰۰	۲۷-۱
شرکت خدمات اقتصاد آرمان	-	۱	
شرکت ردان سیستم	-	۱	
شرکت پیشتاز پردازش پارس	-	۱	
	-	۳۵۰,۰۰۳	



شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا صادر شده لیکن تا تاریخ تهیه گزارش صورت های مالی مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال از آن پرداخت گردیده است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی که تماماً مربوط به شرکت اصلی است به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۴,۵۲۴,۶۷۰	-	۴,۵۲۴,۶۷۰	۵,۱۳۹,۴۵۶	-	۵,۱۳۹,۴۵۶
۴,۵۲۴,۶۷۰	-	۴,۵۲۴,۶۷۰	۵,۱۳۹,۴۵۶	-	۵,۱۳۹,۴۵۶

تسهیلات دریافتی

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف شرح زیر است:

۱-۲۹- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲,۲۵۶,۱۶۲	۲,۷۳۰,۴۳۲		بانک اقتصاد نوین
۱,۵۶۴,۲۹۱	۲,۰۴۴,۰۱۱		بانک شهر
۱,۲۸۶,۴۵۱	۱,۱۲۳,۸۸۸		بانک ملت
-	۶۱۹,۲۴۷		بانک تجارت
۶۸,۷۶۰	۲۲۲,۹۶۱		بانک سینا
۱۰۴,۴۳۸	۵۱,۸۱۰		بانک پاسارگاد
۳۲۸,۰۶۱	-		بانک توسعه صادرات
۵,۶۰۸,۱۶۳	۶,۷۹۲,۳۴۹		
(۷۸۵,۱۶۶)	(۱,۲۱۷,۹۴۱)	۲۲-۱	سپرده های مسدودی
(۲۹۸,۳۲۷)	(۴۳۴,۹۵۲)		سود و کارمزد سال های آتی
۴,۵۲۴,۶۷۰	۵,۱۳۹,۴۵۶		خالص تسهیلات
-	-		حصة بلند مدت
۴,۵۲۴,۶۷۰	۵,۱۳۹,۴۵۶		حصة جاری
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
-	۶,۳۸۳,۸۹۴		نرخ ۱۳ درصد
۵,۲۸۰,۱۰۲	۳۰۳,۴۶۱		نرخ ۱۸ درصد
۳۲۸,۰۶۱	۱۰۴,۹۹۵		نرخ ۱۵ درصد
۵,۶۰۸,۱۶۳	۶,۷۹۲,۳۵۰		

۱-۲-۲۹- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳۶,۸۸۸	۱,۵۴۱,۴۳۰	۵۳۶,۸۸۸	۱,۵۴۱,۴۳۰
۵,۰۷۱,۲۷۵	۵,۲۵۰,۹۱۹	۵,۰۷۱,۲۷۵	۵,۲۵۰,۹۱۹
۵,۶۰۸,۱۶۳	۶,۷۹۲,۳۴۹	۵,۶۰۸,۱۶۳	۶,۷۹۲,۳۴۹

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۳۹,۴۰۳	۵,۸۹۸,۳۳۱	۵,۵۳۹,۴۰۳	۵,۸۹۸,۳۳۱
۶۸,۷۶۰	۸۹۴,۰۱۸	۶۸,۷۶۰	۸۹۴,۰۱۸
۵,۶۰۸,۱۶۳	۶,۷۹۲,۳۴۹	۵,۶۰۸,۱۶۳	۶,۷۹۲,۳۴۹

چک و سفته و ملک

چک و سفته

۵-۱-۲۹- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

شرکت	گروه
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۶۵,۱۲۶	۴,۷۶۵,۱۲۶
۳,۹۷۷,۹۷۵	۳,۹۷۷,۹۷۵
(۱۲۹,۵۳۶)	(۱۲۹,۵۳۶)
(۴,۱۲۴,۷۵۶)	(۴,۱۲۴,۷۵۶)
(۷۸۰,۸۴۱)	(۷۸۰,۸۴۱)
۸۱۶,۷۰۲	۸۱۶,۷۰۲
۴,۵۲۴,۶۷۰	۴,۵۲۴,۶۷۰
۶,۶۴۷,۵۶۵	۶,۶۴۷,۵۶۵
(۲۶۴,۲۰۵)	(۲۶۴,۲۰۵)
(۶,۰۸۸,۷۴۷)	(۶,۰۸۸,۷۴۷)
(۹۱۹,۰۱۵)	(۹۱۹,۰۱۵)
۱,۲۳۹,۱۸۸	۱,۲۳۹,۱۸۸
۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۱۳۹,۴۵۶

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

هزینه مالی

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

هزینه مالی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۰- پیش دریافت ها
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۷۶,۶۸۴	۷۳۱,۱۸۰	۱۷۶,۶۸۴	۷۳۱,۱۸۰	به پرداخت ملت
-	۱۴,۸۵۰	-	۱۴,۸۵۰	آسان پرداخت پرشین
۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز
۱,۴۱۸	۲۵۹	۱,۴۱۸	۲۵۹	بانک آینده
۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	-	تجارت الکترونیک ارتباط فردا
۹,۱۲۹	-	۹,۱۲۹	-	الکترونیک رایانه دالاهو
۴,۷۷۸	-	۴,۷۷۸	-	بانک صادرات
۱۱,۴۰۷	۷,۸۴۹	۲۶,۸۱۳	۱۳,۰۲۴	سایر
۳۰۸,۴۱۲	۷۵۹,۱۴۴	۳۲۳,۸۱۸	۷۶۴,۳۰۹	

۳۰-۱- پیش دریافت ها مربوط به پیش فروش دستگاه های بانکی و کارتخوان و پشتیبانی سخت افزاری و نرم افزاری آن ها بوده که در طی سال مالی ۱۴۰۳ فروش قطعی آن محقق خواهد شد.

۳۰-۲- پیش دریافت از شرکت به پرداخت ملت مربوط به قرارداد فروش دستگاه کارتخوان می باشد که با توجه به عدم تحویل کامل موضوع قرارداد تا پایان سال مالی مورد رسیدگی مستهلک نشده است(شایان ذکر است قرارداد مذکور مجزا از قرارداد های مربوط به مانده حساب های دریافتنی می باشد.)



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲,۳۰۳,۸۶۲	۳,۸۱۹,۹۶۸	۱,۷۹۳,۷۸۴	۳,۵۲۰,۵۵۳	سود خالص
				تعدیلات:
۱۷۳,۲۰۹	۴۲,۱۴۷	۲۱۹,۷۶۴	۱۴۳,۳۹۳	هزینه مالیات بر درآمد
۸۱۶,۷۰۲	۱,۲۳۹,۱۸۸	۸۱۶,۷۰۲	۱,۲۳۹,۱۸۸	هزینه های مالی
۵۵,۳۹۶	۱۰۰,۹۵۱	۶۰,۷۲۰	۱۰۵,۱۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۱۱,۷۶۰	۲۹۷,۵۰۵	۲۲۶,۳۵۵	۳۲۰,۹۴۹	استهلاک دارایی های غیر جاری مشهود و نامشهود
(۳۱۱,۹۵۸)	(۴۳۰,۴۳۸)	(۴۵,۹۲۸)	(۱۲۵,۳۱۶)	سود سرمایه گذاری در سهام
(۲)	۴۱,۸۰۸	(۲)	۴۱,۸۰۸	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۳,۲۴۸,۹۶۹	۵,۱۱۱,۱۲۹	۳,۰۷۱,۳۹۵	۵,۲۴۵,۷۸۵	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳۸۹,۱۱۹)	(۱,۴۸۱,۶۰۳)	(۴۸,۹۰۲)	(۱,۵۴۵,۰۷۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱,۳۲۳,۳۴۹	(۲,۷۹۷,۷۶۴)	۱,۳۶۲,۰۱۹	(۲,۵۱۷,۳۷۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۰۶۹,۷۳۴)	۱,۹۵۶,۲۳۲	(۲,۰۷۹,۱۱۳)	۱,۹۴۰,۲۷۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۳۱۹,۸۶۲	۳۷,۰۰۵	۳۵۴,۸۱۷	(۴۳,۵۷۹)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	۳۵۰,۰۰۳	-	۳۵۰,۰۰۳	افزایش (کاهش) سود سهام پرداختنی
۲۷۵,۶۳۵	۴۵۰,۷۲۲	۲۷۸,۶۹۹	۴۴۰,۴۹۱	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	(۱,۴۶۵)	-	(۱,۴۶۵)	(افزایش) سایر دارایی ها
۲,۸۰۸,۹۶۲	۳,۶۲۴,۲۵۹	۲,۹۳۸,۹۱۶	۳,۸۶۹,۰۶۰	نقد حاصل از عملیات

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی بابت افزایش سرمایه در جریان شرکت تراکنش همراه ایمن (شرکت فرعی) از محل مطالبات می باشد



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۳۳- مدیریت سرمایه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۶,۷۰۲,۴۰۷	۸,۹۶۷,۹۴۱	جمع بدهی ها
(۲۸۹,۳۲۰)	(۵۹۹,۱۱۸)	موجودی نقد
۶,۴۱۳,۰۸۷	۸,۳۶۸,۸۲۳	خالص بدهی
۴,۱۸۰,۳۸۵	۶,۰۵۳,۴۹۸	حقوق مالکانه
۱/۵۳	۱/۳۸	نسبت بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۴ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	روبل روسیه	درهم امارات	ین	دلار هنگ	کینگ	وون کره	لیر	یوان
۲۰ صندوق ارزی	۳۱,۰۶۳	۸,۸۱۵	۲,۰۰۰	۱۶,۳۰۶	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	-	-	۲,۳۱۰	۱۵,۰۲۶
۲۰ بانک ارزی	۱۰,۰۰۰	-	-	۵۰۰	-	-	-	۷۶۴,۳۴۳	-	۸۳۱,۱۶۹
جمع دارایی های پولی و ارزی	۴۱,۰۶۳	۸,۸۱۵	۲,۰۰۰	۱۶,۸۰۶	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	-	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۸۴۶,۱۹۵

۳۴-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۰.۳۹۷.۶۴۳ دلار بابت تامین مواد اولیه و منابع اختصاص داده شده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷.۹۳۱.۷۹۷ دلار رفع تعهد نگردیده است همچنین در سال مالی آتی نیز مبلغ ۳۵ میلیون دلار بابت تامین مواد اولیه پیش بینی گردیده است. شایان ذکر است عمده سفارشات از طریق بانک و با نرخ نیمایی تسویه شده است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۵-معاملات گروه با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

ارزش منصفانه در معاملات مذکور با مبلغ معامله در شرایط عادی تفاوتی ندارد.

مبالغ به میلیون ریال

سایر اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال سهام	فروش و پشتیبانی نرم افزار	تقسیم سود و زیان الیافته	فروش و تعمیر دستگاه کارخوان	پرداخت سود	فروش و پشتیبانی دستگاه بانکی	علی الحساب و سایر هزینه ها	کالای امانی	خدمات
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	سهامدار مشترک	✓									
سرمایه گذاران فناوری تک وستا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	✓					۱,۱۱۶,۰۱۶		۳۰,۱۴۲		
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	شرکت همگروه (عضو هیئت مدیره مشترک)	✓									

ب-مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرح جدول ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	تسهیلات پرداختی	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۳,۱۵۳			۴,۹۵۶						(۱,۶۷۷)	۴,۵۰۰	
سرمایه گذاران فناوری تک وستا		۲,۸۹۵				۱,۶۶۵		۳۵۰,۰۰۰			(۳۴۸,۷۷۰)		(۳۰,۱۴۲)
شرکت داده کاوان هوشمند توسن												۱۲,۰۰۰	
شرکت اعتماد هوشمند آینده												۴۵	
شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام -سکه												۴۱	
تدبیرگران ایرانیان						۲					(۲)		(۲)
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱,۴۱۷	۱۳,۱۲۲				۲,۵۴۴			۴,۹۹۶	۶,۹۹۹		۲۰,۴۹۲	
شرکت سامانه های یکپارچه بزرگ فردا													۱۳۰
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	۲۱,۳۹۵									۲۱,۳۹۵			
شرکت بیشینه پی گیانا		۴,۰۰۰								۴,۰۰۰			
شرکت ردان سیستم		۸				۱			۱	۷			
شرکت پیشتاز پردازش پارس		۹				۱			۱	۸			
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان		۸				۱			۱	۷		۲	
جمع	۲۲,۸۳۸	۲۳,۱۹۵			۴,۹۵۶	۴,۲۱۴		۳۵۰,۰۰۳	۴,۹۹۶		(۳۱۸,۱۳۶)	۷۰,۶۶	

ارزش منصفانه در معاملات مذکور با مبلغ معامله تفاوتی ندارد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۳ - معاملات گروه با شرکت اصلی طی دوره مورد گزارش

ارزش منصفانه در معاملات مذکور با مبلغ معامله در شرایط عادی تفاوتی ندارد

مبالغ به میلیون ریال

اشخاص وابسته	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	انتقال سهام	فروش و پشتیبانی نرم افزار	تقسیم سود و زیان انباشته	فروش و تعمیر دستگاه کارخانه	دریافت سود سهام	فروش و پشتیبانی دستگاه پانکی	هزینه خرید	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی	کالای امانی	خدمات
شرکت های فرعی	شرکت تراکتش همراه اینم	شرکت فرعی	✓		۲۱,۶۶۸		۲۵۲,۸۶۱			۵۵۲	۳,۲۰۰			
	شرکت تراکتش همراه مانی تک	شرکت فرعی	✓		۱۱۱,۳۸۲		۴۵۰۰		۳۰,۲۶۰,۶		۲۹۲,۰۰۰			
	شرکت معتمد هوشمند نکسا	شرکت فرعی	✓								۳۹,۲۹۰			
سایر اشخاص وابسته	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	سهامدار مشترک	✓						۲۸۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰				
	سرمایه گذاران فناوری تک وستا	سهامدار و عضو هیئت مدیره						۱,۱۵۲,۸۲۲			۲۰۰,۰۰۰			
	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	شرکت همگروه (عضو هیئت مدیره مشترک)												
	محمد مظاهری	سهامدار						۱۶۵,۰۰۰			۲۹,۹۴۶			
	تدبیر گران فردای ایرگیا	سهامدار						۱۶۵,۱۶۵			۱۰۰,۰۰۰			
	پیشینه پی کیانا	سهامدار						۱۶۵,۰۰۰			۱۸۹,۰۰۰			
	تجارت الکترونیک ارتباط فردا	سرمایه پذیر					۸۱۰,۵۶۷							

ب- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرح جدول ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	تسهیلات پرداختی	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	ودایع	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۴۰۲ خالص		۱۴۰۱ خالص	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۳,۱۸۰			۴,۹۵۶	-							۴۵۰۰	
سرمایه گذاران فناوری تک وستا		۳,۸۹۵				۱,۶۶۵			۳۵۰,۰۰۰				(۱,۶۵۰)	
شرکت همراه اینم شاپ	۳۰۳,۰۱۲			۱,۱۲۶		۹,۸۶۲	۱۰,۰۰۰			۲۲۲	۲۸۴,۰۶۴		۳۳۰,۰۱۹	
شرکت همراه توسن مانی تک	۱۹۵,۵۲۵	۲۲۲,۹۸۸				۵۹,۲۷۲	۲,۵۰۰				۴۵۸,۷۲۰		۳۷۲,۳۴۱	
شرکت داده کاران هوشمند توسن													۹۷	
شرکت اقتصاد هوشمند آینده													۴۵	
شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام سگه		۰											۴۱	
تدبیر گران فن آوری فردای ایرگیا						۲						(۲)		(۲)
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱,۴۱۷	۲۶,۰۶۲				۲,۵۴۴					۱۹,۹۲۹	۴,۹۹۶	۲۰,۱۴۹	
خدمات اقتصاد آرمان		۹							۲				۷	(۱)
شرکت ران سیستم		۸				۱			۲		۶			(۱)
شرکت پیشتاز پروفاپارس		۹				۱			۲		۶			(۱)
شرکت پیشینه پی کیانا		۹,۰۰۰				۱					۳,۹۹۹			
شرکت سامانه های تجاری ارتباط فردا							۳۰,۰۰۰				۹,۲۹۰		۱۳۰	
شرکت معتمد هوشمند نکسا		۳۹,۴۹۰									۱۴۶,۶۹۶			
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	۲۱,۲۹۶	۱۲۵,۴۰۰												
جمع	۵۴۱,۴۷۵	۵۲۶,۰۴۲		۱,۱۳۶	۴,۹۵۶	۷۲,۳۲۹	۴۲,۵۰۰		۳۵۰,۰۰۵	۵,۲۱۸	۵۷۲,۵۲۵	۶۹۷,۱۷۸		

ارزش منصفانه در معاملات فوق با مبلغ معامله تفاوتی ندارد

۲-۶- تغییرات در ارزش توسن (سهامی عام) در سال مالی ۱۴۰۰ در حال حسابرسی می باشد.

بیمه تامین اجتماعی: در پایان سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۲۱,۲۲۴ میلیون ریال بابت بدهی، تسطیف شده است و سال مالی ۱۴۰۰ در حال حسابرسی می باشد.
بیمه تامین اجتماعی: در پایان سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۲۱,۲۲۴ میلیون ریال بابت بدهی، تسطیف شده است و سال مالی ۱۴۰۰ در حال حسابرسی می باشد.
بیمه تامین اجتماعی: در پایان سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۲۱,۲۲۴ میلیون ریال بابت بدهی، تسطیف شده است و سال مالی ۱۴۰۰ در حال حسابرسی می باشد.

بیمه تامین اجتماعی: در پایان سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۲۱,۲۲۴ میلیون ریال بابت بدهی، تسطیف شده است و سال مالی ۱۴۰۰ در حال حسابرسی می باشد.

بیمه تامین اجتماعی: در پایان سال مالی ۱۴۰۰ مبلغ ۲۱,۲۲۴ میلیون ریال بابت بدهی، تسطیف شده است و سال مالی ۱۴۰۰ در حال حسابرسی می باشد.

