

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

فهرست

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) الی (۳)
صورت‌های مالی میاندوره ای تلفیقی و جداگانه	۱ الی ۵۴



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور به همراه یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه، بر اساس استاندارد حسابرسی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان-دوره ای شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده تلفیقی گروه و جداگانه در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

صفحه ۱ از ۳



دستر شماره ۱: ☐

تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تخی، خیابان حسینی (سورنا)، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲، کد پستی: ۱۵۷۶۸۳۴۶۱۳
تلفن: ۸۸۵۳۸۷۹۲ - ۸۸۱۷۴۲۰۴ - ۸۸۵۲۴۳۰۳

دفتر مرکزی: ☐

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان ترکمنستان، کوچه سرو، پلاک ۲، واحد ۱
کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۱۳
تلفن: ۸۸۴۴۷۱۰۷ - ۸۸۴۵۸۱۳۵ - ۸۸۴۲۶۸۹۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت تهیه "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با بررسی اجمالی صورت های مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

۵-۱- مفاد ماده ۷ تبصره ۵ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشاء صورت های مالی سالانه حسابرسی نشده پس از تایید هیات مدیره و مفاد ماده ۵ و تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران درخصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب ظرف مهلت قانونی و طبق برنامه اعلام شده و مفاد ماده ۱۸ تبصره ۲ دستورالعمل رعایت ضوابط و مقررات درخصوص پرداخت کامل سود به سهامداران ظرف مدت ۴ ماه پس از تصویب مجمع.

۵-۲- مفاد ماده ۳ تبصره ۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص استقرار ساز و کارهای اثربخش جهت کسب اطمینان معقول از محقق شدن اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های فرعی، مفاد ماده ۱۵ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص اثربخشی سالانه کمیته های تخصصی هیات مدیره و هیات مدیره شرکت های فرعی در یک سرفصل جداگانه گزارش فعالیت هیات مدیره، مفاد ماده ۳۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص عضویت کمیته های تخصصی هیات مدیره و اعضای آنها در یک یادداشت جداگانه در گزارش تفسیری، مفاد ماده ۳۸ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص درج اقدامات انجام شده در راستای تحقق راهبری شرکتی بصورت یک بخش جداگانه در گزارش تفسیری مدیریت.



گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

۶- در ارتباط با مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی درخصوص گزارشگری پایداری در گزارش تفسیری، گزارشات ارائه شده مورد بررسی قرار گرفته و دراین خصوص این موسسه به مورد خاصی برخورد نکرده است.

۷- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، از جمله فقدان پرسنل واحد حسابرسی داخلی و انجام آزمون های محتوا در مورد داد و ستدها و مانده حسابها و ارزیابی مستمر کارایی و اثربخشی ساختار کنترل های داخلی برخی چرخه ها و پیاده سازی فرایند ارزیابی ریسک های عملیاتی، این موسسه به مواردی که حاکی از وجود ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد نکرده است.

۱۰ شهریور ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمان نوین

رسیدگی (حسابداران رسمی)

مرتضی کردمدانلو

محمد مهدی امیدوار

۸۱۱۰۶۳

۹۳۲۰۶۷



با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه

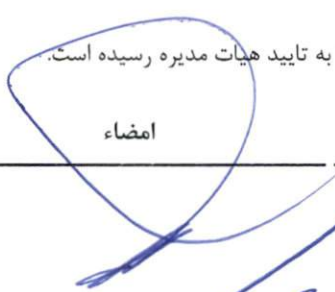
- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان های نقدی تلفیقی

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

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان های نقدی جداگانه

پ - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پیشینه پی کیانا	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 پیشتاز پردازش پارس	علی اکبر نامداری خلیل آباد	عضو هیات مدیره	
شرکت توسعه خدمات آرمان	سید کاظم دهقان	عضو هیات مدیره	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۳	۶ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۳۱۹,۰۷۲	۸,۹۰۴,۱۸۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰,۹۳۸,۴۷۷)	(۷,۳۲۳,۲۶۷)
سود ناخالص	۲,۳۸۰,۵۹۵	۱,۵۸۰,۹۱۷
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۵۱۷,۹۴۵)	(۳۳۴,۴۳۹)
سایر هزینه های عملیاتی	(۱,۲۴۰)	(۱,۵۱۶)
سود عملیاتی	۱,۸۶۱,۴۱۰	۱,۲۴۴,۹۶۲
هزینه های مالی	(۷۶۵,۲۸۰)	(۴۱۵,۴۴۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۸,۲۸۶	۵۵,۵۹۵
سود قبل از مالیات	۱,۱۰۴,۴۱۶	۸۸۵,۱۰۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۵۳,۸۲۸)	(۱۱۸,۶۰۶)
سود خالص	۱,۰۵۰,۵۸۸	۷۶۶,۵۰۲
قابل انتساب به :		
مالکان شرکت اصلی	۱,۰۴۵,۲۱۹	۷۶۳,۹۴۲
منافع فاقد حق کنترل	۵,۳۶۹	۲,۵۶۰
سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۰۵۰,۵۸۸	۷۶۶,۵۰۲
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۱,۰۷۶	۶۹۸
غیر عملیاتی (ریال)	(۳۸۰)	(۱۸۸)
سود پایه هر سهم (ریال)	۶۹۶	۵۱۰

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



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۲,۹۰۶,۲۶۲	۳,۰۹۳,۳۶۸	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۹۹۰	۴۸,۱۹۶	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۱,۱۳۵,۳۴۰	۱,۳۹۱,۹۹۴	۱۴	دارایی های نامشهود
۲۰۴,۶۱۰	۲۰۴,۶۱۰	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۳۵۰	۱۷,۷۱۷	۱۷	سایر دارایی ها
۴,۲۹۹,۵۵۲	۴,۷۵۵,۸۸۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۸۷۳,۹۱۹	۲,۳۷۱,۳۲۶	۱۸	پیش پرداخت ها
۵,۳۴۶,۲۲۶	۵,۵۲۶,۶۳۵	۱۹	موجودی مواد و کالا
۳,۸۹۷,۹۵۹	۵,۵۱۷,۴۶۳	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۶۶۵	۶,۳۱۱	۲۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۹۹,۱۱۸	۳۲۹,۶۶۵	۲۲	موجودی نقد
۱۰,۷۲۱,۸۸۷	۱۳,۷۵۱,۴۰۰		جمع دارایی های جاری
۱۵,۰۲۱,۴۳۹	۱۸,۵۰۷,۲۸۵		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
۴,۴۰۰,۱۲۵	۳,۷۹۵,۳۴۴		سود انباشته
۶,۰۵۰,۱۲۵	۵,۴۴۵,۳۴۴		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۳۷۳	۸,۷۴۲	۲۵	منافع فاقد حق کنترل
۶,۰۵۳,۴۹۸	۵,۴۵۴,۰۸۶		جمع حقوق مالکانه

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



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۹۴,۴۸۹	۳۰۵,۷۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	۴۹۴,۴۸۹	۳۰۵,۷۲۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴,۱۹۰,۱۱۹	۲,۱۲۱,۱۶۳
مالیات پرداختنی	۲۲۵,۴۳۷	۲۸۷,۲۹۰
سود سهام پرداختنی	۱,۸۰۰,۰۰۳	۳۵۰,۰۰۳
تسهیلات مالی	۵,۷۳۳,۵۱۰	۵,۱۳۹,۴۵۶
پیش دریافت ها	۶۰۹,۶۴۱	۷۶۴,۳۰۹
جمع بدهی های جاری	۱۲,۵۵۸,۷۱۰	۸,۶۶۲,۲۲۱
جمع بدهی ها	۱۳,۰۵۳,۱۹۹	۸,۹۶۷,۹۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۸,۵۰۷,۲۸۵	۱۵,۰۲۱,۴۳۹

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



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۱۲۵	۶,۰۵۰,۱۲۵	۳,۳۷۳	۶,۰۵۳,۴۹۸
تغییرات در حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۳					
سود خالص منتهی به شش ماهه ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱,۰۴۵,۲۱۹	۱,۰۴۵,۲۱۹	۵,۳۶۹	۱,۰۵۰,۵۸۸
سود سهام مصوب		(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)		(۱,۶۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۳,۷۹۵,۳۴۴	۵,۴۴۵,۳۴۴	۸,۷۴۲	۵,۴۵۴,۰۸۶
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۳۰,۳۸۱	۴,۱۸۰,۳۸۱		۴,۱۸۰,۳۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۲					
سود خالص شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۷۶۶,۵۰۲	۷۶۶,۵۰۲		۷۶۶,۵۰۲
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی		(۷۰)	(۷۰)	(۷۰)	(۷۰)
سود سهام مصوب		(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)		(۱,۶۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۱,۶۴۶,۸۱۳	۳,۲۹۶,۸۱۳	۰	۳,۲۹۶,۸۱۳



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۲,۶۵۴,۸۶۸	۹۵۲,۹۲۷	نقد حاصل از عملیات
(۲۵۶,۳۷۸)	(۱۱۵,۶۸۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۳۹۸,۴۹۰	۸۳۷,۲۴۶	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
(۲۹۲,۱۴۱)	(۳۶۵,۳۵۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۵۷,۳۳۰)	(۳۶۹,۰۹۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۱,۶۴۶)	پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۴,۶۰۰)	-	پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۵۴	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۴,۴۱۴	۱,۵۸۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۹۸,۹۰۳)	(۷۳۴,۵۱۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۶۹۹,۵۸۷	۱۰۲,۷۳۲	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
۳,۴۷۶,۶۶۰	۵,۵۴۵,۴۲۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۵۶۹,۴۷۸)	(۴,۹۴۹,۹۶۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۳۸,۷۸۵)	(۷۶۶,۶۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات
(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۱۸۱,۶۰۳)	(۳۷۱,۲۲۵)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۵۱۷,۹۸۴	(۲۶۸,۴۹۳)	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۸۹,۳۲۰	۵۹۹,۱۱۸	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۴۲,۱۵۳)	(۹۶۰)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۶۵,۱۵۱	۳۲۹,۶۶۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
۷,۶۹۸,۲۷۳	۱۰,۷۲۶,۶۴۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۰۱۴,۶۱۸)	(۸,۴۸۶,۱۲۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۶۸۳,۶۵۵	۲,۲۴۰,۵۱۵		سود ناخالص
(۲۴۴,۱۱۵)	(۳۹۵,۴۷۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۵۱۶)	(۱,۲۴۰)	۸	سایر هزینه های عملیاتی
۱,۴۳۸,۰۲۴	۱,۸۴۳,۸۰۵		سود عملیاتی
(۴۱۵,۴۴۹)	(۷۶۲,۰۸۱)	۹	هزینه های مالی
۵۸,۵۹۸	۷,۲۳۸	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۸۱,۱۷۳	۱,۰۸۸,۹۶۲		سود قبل از مالیات
(۴۱,۵۶۷)	(۴۳,۵۵۸)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۳۹,۶۰۶	۱,۰۴۵,۴۰۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۸۸۱	۱,۰۷۶		عملیاتی (ریال)
(۱۸۸)	(۳۷۹)		غیر عملیاتی (ریال)
۶۹۳	۶۹۷	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۲,۸۲۶,۴۶۱	۳,۰۲۰,۸۹۳	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۹۹۰	۴۸,۱۹۶	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۸۶۶,۷۷۸	۱,۰۱۳,۹۶۷	۱۴	دارایی های نامشهود
۶۰۱,۴۱۳	۶۰۳,۱۶۰	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۰۴,۶۱۰	۲۰۴,۶۱۰	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۳۵۰	۵,۷۱۴	۱۷	سایر دارایی ها
۴,۵۵۲,۶۰۲	۴,۸۹۶,۵۴۰		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۸۳۴,۶۱۴	۲,۲۷۳,۴۴۵	۱۸	پیش پرداخت ها
۵,۵۱۰,۶۵۴	۵,۷۴۰,۰۹۶	۱۹	موجودی مواد و کالا
۴,۴۳۳,۲۸۱	۶,۰۰۷,۸۶۹	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۶۶۵	۶,۳۱۱	۲۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۱۳,۴۷۰	۱۸۱,۹۳۰	۲۲	موجودی نقد
۱۱,۱۹۶,۶۸۴	۱۴,۲۰۹,۶۵۱		جمع دارایی های جاری
۱۵,۷۴۹,۲۸۶	۱۹,۱۰۶,۱۹۱		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
۵,۱۷۸,۴۷۸	۴,۵۷۳,۸۸۲		سود انباشته
۶,۸۲۸,۴۷۸	۶,۲۲۳,۸۸۲		جمع حقوق مالکانه

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



Handwritten signature and initials in blue ink.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی جداگانه
 به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۸۸,۶۷۷	۴۷۴,۱۹۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۸,۶۷۷	۴۷۴,۱۹۷	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۲,۱۹۶,۴۶۹	۴,۱۲۰,۱۸۴	۲۷ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۸۷,۰۶۹	۲۱۳,۰۶۲	۲۸ مالیات پرداختی
۳۵۰,۰۰۳	۱,۸۰۰,۰۰۳	۲۹ سود سهام پرداختی
۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۶۸۳,۱۹۱	۳۰ تسهیلات مالی
۷۵۹,۱۳۴	۵۹۱,۶۷۲	۳۱ پیش دریافت ها
۸,۶۳۲,۱۳۱	۱۲,۴۰۸,۱۱۲	جمع بدهی های جاری
۸,۹۲۰,۸۰۸	۱۲,۸۸۲,۳۰۹	جمع بدهی ها
۱۵,۷۴۹,۲۸۶	۱۹,۱۰۶,۱۹۱	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 جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۵,۱۷۸,۴۷۸	۶,۸۲۸,۴۷۸	
تغییرات در حقوق مالکانه منتهی به شش ماهه ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
سود خالص شش ماه به منتهی ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱,۰۴۵,۴۰۴	۱,۰۴۵,۴۰۴	
سود سهام مصوب		(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۴,۵۷۳,۸۸۲	۶,۲۲۳,۸۸۲	
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۸,۵۱۰	۴,۶۵۸,۵۱۰	
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه ۱۴۰۲		۱,۰۳۹,۶۰۶	۱,۰۳۹,۶۰۶	
سود سهام مصوب		(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۲,۳۹۸,۱۱۶	۴,۰۴۸,۱۱۶	



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی) عام
صورت جریان های نقدی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
۲,۶۴۹,۴۶۵	۸۱۶,۰۱۸	۳۱ نقد حاصل از عملیات
(۲۲۱,۶۳۱)	(۱۷,۵۶۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲,۴۲۷,۸۳۴	۷۹۸,۴۵۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۲۱۰,۲۹۴)	(۳۶۲,۵۸۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۲۰,۲۲۶)	(۲۴۶,۴۹۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۱,۶۴۶)	پرداخت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۵۴,۶۰۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۵۴	-	نقد حاصل از سود سهام
۷۴	۳۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۵۸۴,۲۹۲)	(۶۱۰,۶۸۷)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۸۴۳,۵۴۲	۱۸۷,۷۶۶	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
۳,۴۷۶,۶۶۰	۵,۴۹۵,۴۲۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۵۶۹,۴۰۶)	(۴,۹۴۷,۰۸۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴۳۸,۷۸۶)	(۷۶۶,۶۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات
(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۱۸۱,۵۳۲)	(۴۱۸,۳۴۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۶۶۲,۰۱۰	(۲۳۰,۵۸۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۲,۴۴۵	۴۱۳,۴۷۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
(۴۲,۱۵۳)	(۹۶۰)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۷۵۲,۳۰۲	۱۸۱,۹۳۰	مانده موجودی نقد در پایان دوره



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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، پوز، کیوسک، سورت، نت صندوق های فروشگاهی، انواع چاپگرها، طراحی نرم افزار سیستم های شخصی سازی کارتهای بانکی، خوددریافت، رسیکالر 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 بازار یابی 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، 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 ۲۵۳۸۲۷۴ مورخه ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ صادره از سازمان صنعت و معدن استان قزوین ظرفیت سالانه در سه شیفت به شرح جدول زیر است:

ردیف	محصولات اصلی	واحد	تعداد
۱	گروه محصولات - پایانه فروش آنلاین با سیم	دستگاه	۲۰۰,۰۰۰
۲	گروه محصولات - پایانه فروش آنلاین بی سیم	دستگاه	۶۰۰,۰۰۰
۳	دستگاه خودکار خدمات بانکی - خود پرداخت	دستگاه	۶۰۰
۴	دستگاه خودکار خدمات بانکی - خود دریافت	دستگاه	۵۰۰
۵	دستگاه خودکار خدمات بانکی - پرداخت و دریافت	دستگاه	۱,۰۰۰
۶	صندوق فروشگاهی	دستگاه	۱۲,۰۰۰
۷	دستگاه تشخیص هویت (تطبیق اثر انگشت با کارت ملی)	دستگاه	۱۰,۰۰۰
۸	دستگاه ارائه خدمات خودکار بانکی بدون دریافت و پرداخت	دستگاه	۴,۰۰۰

فعالیت اصلی شرکت در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ 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 کارخوان و بانکی به شرح یادداشت توضیحی ۵ می باشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۶۸۱	۷۶۸	۷۳۵	۸۱۳

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱ افزایش کارکنان عمدتا به دلیل گسترش فعالیت شرکت می باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا خواهد بود. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمانبندی، و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف، شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازای باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها و یا خدمات، نسبت به آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمد های کسب شده در روال فعالین های عادی، از جمله سایر درآمد های غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد. بر اساس ارزیابی مدیریت الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود
۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱ درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی 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 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	۱۱۵,۷۶۳	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	وون کره	۳۰۷	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	یوان	۵۸,۵۸۳	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	درهم	۱۲۳,۹۸۱	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	یوان	۶۲,۷۴۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	دلار	۴۵۵,۳۲۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	ین ژاپن	۲,۸۸۳	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	دلار هنگ کنگ	۳۰,۲۲۰	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	لیبر	۱۳,۹۹۴	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	روبل	۵,۲۷۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	یورو	۴۸۹,۴۲۶	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 حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، 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 نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود، اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴-۴ دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و دآمدها 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه 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، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

۳-۷-۱- 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 ماهه 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.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- 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.

۳-۸-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی 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 برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان 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 ارزیابی می گردد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

- ۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازبافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازبافتنی 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.
- ۳-۹-۶- لازم به ذکر است بهای تمام شده دارایی های نامشهود به شرح یادداشت ۱۴ به صورت اتکاپذیر و بر اساس کارکرد نغرات 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.

۳-۱۰- 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 فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت 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 پرداخت	میانگین موزون
موجودی محصول بانک	شناسایی ویژه

۳-۱۱- ذخایر

- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.
- ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱-۱- 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.

۳-۱۱-۲- ذخیره گارانتی

- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای ۱ درصد فروش سالانه محصولات برآورد و به حساب گرفته می شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری ها		بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های جاری:

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

شناخت در آمد:

سرمایه گذاری در شرکت های 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 شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای مالی)



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱ - هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲ - مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۳-۳ - تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر 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 می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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 دارائیهای 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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه				شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۵-۱	۱۸۱,۹۲۶	۱۱,۸۶۰,۷۰۷	۱۶۲,۸۸۳	۷,۹۳۲,۱۲۹	۱۷۹,۵۶۱	۹,۵۷۲,۸۴۶
فروش خالص						
۵-۲		۱,۴۵۸,۳۶۵		۹۷۲,۰۵۵		۱,۱۵۳,۷۹۴
درآمد ارائه خدمات						
		<u>۱۳,۳۱۹,۰۷۲</u>		<u>۸,۹۰۴,۱۸۴</u>		<u>۱۰,۷۲۶,۶۴۰</u>
						<u>۷,۶۹۸,۲۷۳</u>

۵-۱- فروش خالص

مبالغ به میلیون ریال

	گروه				شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
گروه محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی	۱۸۳,۹۵۶	۹,۶۶۸,۰۲۹	۱۶۲,۸۱۳	۶,۲۶۰,۳۹۸	۱۸۱,۵۶۳	۹,۶۰۵,۴۹۱
گروه محصولات نرم افزار و بانکی	۷۳,۱۰۸	۷۳,۱۰۸	۳۵,۷۵۳	۳۵,۷۵۳	۷۶,۵۱۰	۷۶,۵۱۰
گروه کسب و کارارتین	۵۴۵	۵۴۵	۴,۶۳۵	۴,۶۳۵	۵۴۵	۵۴۵
فروش شارژ ابراتور های تلفن همراه	۲,۳۳۳,۶۶۰	۲,۳۳۳,۶۶۰	۱,۴۳۲,۵۳۱	۱,۴۳۲,۵۳۱	-	-
برگشت از فروش محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی	۲,۰۳۰	(۱۱۳,۹۹۱)	۴۰	(۱,۱۸۸)	۲,۰۰۲	(۱۰۸,۲۰۰)
برگشت از فروش محصولات نرم افزار پرداخت و بانکی	(۱,۶۴۴)	(۱,۶۴۴)	-	-	(۱,۵۰۰)	(۱,۵۰۰)
		<u>۱۱,۹۷۵,۳۴۲</u>		<u>۷,۹۳۲,۳۱۷</u>		<u>۹,۶۸۳,۵۴۶</u>
						<u>۶,۸۶۵,۱۵۰</u>
						<u>۶,۸۶۳,۹۶۲</u>
۵-۲-درآمد ارائه خدمات						
گروه کسب و کار پوینت	۱,۳۶۸,۲۸۴	۱,۳۶۸,۲۸۴	۷۲۸,۵۶۷	۷۲۸,۵۶۷	۱,۰۶۱,۳۱۸	۱,۰۶۱,۳۱۸
سرویس نرم افزار پرداخت و بانکی	۹۴,۱۴۱	۹۴,۱۴۱	۶۷,۰۳۲	۶۷,۰۳۲	۹۶,۵۳۶	۹۶,۵۳۶
سایر خدمات	-	-	۱۹۰,۹۹۷	۱۹۰,۹۹۷	-	-
برگشت از سرویس نرم افزار پرداخت و بانکی	(۳,۱۳۴)	(۳,۱۳۴)	-	-	(۳,۱۳۴)	(۳,۱۳۴)
برگشت از درآمد کسب و کار پوینت	(۴,۰۶۰)	(۴,۰۶۰)	(۱۴,۵۴۱)	(۱۴,۵۴۱)	(۹۲۶)	(۹۲۶)
		<u>۱,۴۵۸,۳۶۵</u>		<u>۹۷۲,۰۵۵</u>		<u>۱,۱۵۳,۷۹۴</u>
						<u>۸۳۴,۳۱۱</u>

۵-۳- نحوه تعیین نرخ فروش کالا و خدمات به صورت مصوبه کمیته قیمت گذاری بر اساس هر قرارداد و با توجه به نیاز بازار می باشد.

۵-۳-۱- تحلیل نوسانات فرش کالا ناشی از تغییرات نرخ به میزان ۳۳٪ و تعداد به میزان ۲۰٪ می باشد و در خصوص خدمات ناشی از نرخ تورم می باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۵-۴ فروش و درآمد ارائه خدمات با تکنیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
درصد نسبت به کل	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد نسبت به کل	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	درصد نسبت به کل	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد نسبت به کل	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶٪	۴۶۸,۶۴۷	۰.۳٪	۲۶,۲۷۱	۵٪	۴۶۸,۶۴۷	۰.۳٪	۲۶,۲۷۱
۴.۷٪	۳۶۲,۹۸۸	۰.۱٪	۱۲,۹۷۹	۰٪	-	۰٪	-
۶.۲٪	۴۷۵,۴۸۳	۰.۳٪	۱۷,۰۹۹	۰٪	-	۰٪	-
۰٪	-	۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	۰٪	-	۰٪	-
۱۷.۰٪	۱,۳۰۷,۱۱۸	۰.۶۲٪	۶۶,۳۴۹	۵.۲۶٪	۴۶۸,۶۴۷	۰٪	۲۶,۲۷۱
۷٪	۵۲۳,۵۰۳	۲۳٪	۲,۳۵۳,۷۲۳	۶٪	۵۲۳,۵۰۳	۱۸٪	۲,۳۵۳,۷۲۳
۰٪	-	۱۵٪	۱,۶۴۴,۳۱۳	۰٪	-	۱۳٪	۱,۶۴۴,۳۱۳
۰٪	۴۰۴	۱۵٪	۱,۵۸۷,۶۵۹	۰٪	۴۰۴	۱۳٪	۱,۵۸۷,۶۵۹
۱۳٪	۱,۰۰۸,۰۷۴	۱۳٪	۱,۲۸۱,۵۹۷	۱۱٪	۱,۰۰۸,۰۷۴	۱۰٪	۱,۲۸۱,۵۹۷
۶٪	۴۸۶,۹۱۳	۱۱٪	۱,۱۷۷,۵۰۰	۵٪	۴۸۶,۹۱۳	۹٪	۱,۱۷۷,۵۰۰
۰.۵٪	۳۶,۲۷۲	۳٪	۲۶۶,۷۹۵	۰.۴٪	۳۶,۲۷۲	۳٪	۲۶۶,۷۹۵
۰٪	-	۳٪	۲۳۱,۴۰۰	۰٪	-	۳٪	۲۳۱,۴۰۰
۲.۵٪	۱۹۱,۴۵۱	۳٪	۱۹۵,۶۲۹	۳٪	۱۹۱,۴۵۱	۱٪	۱۹۵,۶۲۹
۰.۶٪	۴۲,۹۸۲	۳٪	۱۷۸,۱۸۰	۰.۵٪	۴۲,۹۸۲	۱٪	۱۷۸,۱۸۰
۱٪	۹۳,۷۴۱	۱٪	۱۵۱,۳۵۵	۱٪	۹۳,۷۴۱	۱٪	۱۵۱,۳۵۵
۱٪	۶۸,۷۵۶	۱٪	۹۶,۷۸۵	۱٪	۶۸,۷۵۶	۱٪	۹۶,۷۸۵
۰.۳٪	۱۸,۳۶۲	۱٪	۶۹,۷۶۱	۰.۳٪	۱۸,۳۶۲	۱٪	۶۹,۷۶۱
۰٪	-	۱٪	۵۶,۳۱۷	۰٪	-	۰٪	۵۶,۳۱۷
۰.۳٪	۱۹,۶۸۴	۱٪	۵۵,۳۷۳	۰.۳٪	۱۹,۶۸۴	۰٪	۵۵,۳۷۳
۰٪	۱۵۶	۰٪	۵۱,۰۰۰	۰٪	۱۵۶	۰.۴٪	۵۱,۰۰۰
۰٪	-	۰٪	۴۸,۹۱۷	۰٪	-	۰.۴٪	۴۸,۹۱۷
۰.۳٪	۱۷,۷۴۹	۰.۴٪	۴۵,۶۶۸	۰.۳٪	۱۷,۷۴۹	۰.۳٪	۴۵,۶۶۸
۰.۳٪	۱۲,۵۱۵	۰.۴٪	۴۵,۰۷۹	۰٪	۱۲,۵۱۵	۰.۳٪	۴۵,۰۷۹
۰٪	-	۰.۳٪	۳۳,۵۵۶	۰٪	-	۰.۳٪	۳۳,۵۵۶
۰٪	۲,۴۲۰	۰.۳٪	۲۴,۳۳۸	۰٪	۲,۴۲۰	۰.۳٪	۲۴,۳۳۸
۳.۰٪	۲۳۳,۳۳۴	۰.۳٪	۲۰,۳۴۰	۳٪	۲۳۳,۳۳۴	۰.۳٪	۲۰,۳۴۰
۴٪	۲۸۷,۸۱۱	۰.۳٪	۱۸,۷۴۲	۳٪	۲۸۷,۸۱۱	۰.۱٪	۱۸,۷۴۲
۰.۱٪	۷,۸۷۰	۰.۱٪	۱۳,۴۱۴	۰.۱٪	۷,۸۷۰	۰.۱٪	۱۳,۴۱۴
۰.۳٪	۱۱,۶۲۴	۰.۱٪	۱۰,۷۲۲	۰.۱٪	۱۱,۶۲۴	۰.۱٪	۱۰,۷۲۲
۰٪	۱۲۵	۰.۰۴٪	۴,۶۳۲	۰.۰٪	۱۲۵	۰٪	۴,۶۳۲
۰.۴٪	۳۴,۵۳۴	۰.۰۳٪	۳,۶۴۵	۰.۴٪	۳۴,۵۳۴	۰٪	۳,۶۴۵
۱.۳٪	۸۹,۸۵۴	۰.۰۳٪	۳,۵۹۷	۱.۰٪	۸۹,۸۵۴	۰٪	۳,۵۹۷
۳٪	۱۴۵,۳۵۳	۰.۰۱٪	۱,۱۶۴	۱.۶٪	۱۴۵,۳۵۳	۰٪	۱,۱۶۴
۲۳٪	۱,۷۸۷,۰۸۵	۰٪	-	۲۰٪	۱,۷۸۷,۰۸۵	۰٪	-
۰.۳٪	۱۷,۴۴۲	۰٪	-	۰.۳٪	۱۷,۴۴۲	۰٪	-
۰.۳٪	۱۴,۷۲۱	۰٪	-	۰.۳٪	۱۴,۷۲۱	۰٪	-
۱۶٪	۱,۳۳۸,۴۲۰	۹.۳٪	۹۸۹,۰۹۰	۳۷٪	۳,۲۸۲,۸۰۲	۲۷٪	۳,۶۲۱,۶۰۰
۸۳.۰٪	۶,۳۹۱,۱۵۵	۹۹.۳۸٪	۱۰,۶۶۰,۳۹۱	۹۴.۷۴٪	۸,۴۳۵,۵۳۷	۹۹.۸۰٪	۱۳,۲۹۲,۸۰۱
۱۰۰٪	۷,۶۹۸,۲۷۳	۱۰۰٪	۱۰,۷۲۶,۶۴۰	۱۰۰٪	۸,۹۰۴,۱۸۴	۱۰۰٪	۱۳,۳۱۹,۰۷۲

اشخاص وابسته:

تجارت الکترونیک ارتباط فردا

شرکت تراکنش همراه مانی تک (شرکت فرعی)

شرکت تراکنش همراه ایمن (شرکت فرعی)

شرکت معتمد هوشمند تک سا (شرکت فرعی)

سایر مشتریان:

به پرداخت ملت

پرداخت الکترونیک سپهر

توسعه فناوری رفاه پردیس

پرداخت نوین آرین

آسان پرداخت پرشین

بانک سپه

بانک ملت

بانک ملی ایران

فرا پردازان آروند امید

شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش

توسعه و نوآوری شهر

بانک صادرات

شرکت راهبرد هوشمند شهر

بانک گردشگری

کارت اعتباری ایران کیش

شرکت بازرگانی و نرم افزاری الفیروز

بانک ایران زمین

بانک رفاه کارگران

شرکت بامداد رویان کیهان

بانک شهر

شرکت فن آوا

تجارت الکترونیک پارسپان

بانک سامان

بانک کشاورزی

بانک سینا

شرکت پرداخت الکترونیک سداد

بانک آینده

بانک قرض الحسنه مهر ایران

توسعه مدیریت نیکان سپهر

شرکت سامانه متمرکز الکترونیک توسعه تعاون

شرکت تعاونی پیشگامان کویر یزد

سایر مشتریان



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت					گروه				
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱					۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
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
۲۴٪	۲۳٪	۲,۱۵۶,۹۹۴	(۷,۴۱۵,۸۵۲)	۹,۵۷۲,۸۴۶	۱۹٪	۱۹٪	۲,۲۸۲,۰۴۱	(۹,۵۷۸,۶۶۶)	۱۱,۸۶۰,۷۰۷
۵٪	۷٪	۸۳,۵۲۱	(۱,۰۷۰,۲۷۳)	۱,۱۵۳,۷۹۴	۵٪	۷٪	۹۸,۵۵۴	(۱,۳۵۹,۸۱۱)	۱,۴۵۸,۳۶۵
۲۲٪	۲۱٪	۲,۲۴۰,۵۱۵	(۸,۴۸۶,۱۲۵)	۱۰,۷۲۶,۶۴۰	۱۸٪	۱۸٪	۲,۳۸۰,۵۹۵	(۱۰,۹۳۸,۴۷۷)	۱۳,۳۱۹,۰۷۲

فروش محصولات
درآمد ارائه خدمات



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه													شرکت	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱													۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱														



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱-۶- صورت گردش مواد و قطعات مصرفی به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۳۰,۲۲۰	۲,۶۱۷,۹۲۳	۴۰۴,۴۴۸	۲,۶۱۷,۹۲۳
۵,۷۷۶,۲۴۶	۶,۱۷۶,۲۰۷	۵,۴۳۰,۲۱۹	۶,۱۷۶,۲۰۷
۶۰۶,۵۷۵	۲۵۵,۸۶۸	۵۷۰,۲۳۸	۲۵۵,۸۶۸
۶,۸۱۳,۰۴۱	۹,۰۴۹,۹۹۸	۶,۴۰۴,۹۰۵	۹,۰۴۹,۹۹۸
(۳,۲۰۰,۴۷۷)	(۱,۷۰۰,۸۲۰)	(۲,۰۶۸,۶۵۷)	(۱,۷۰۰,۸۲۰)
۴,۶۱۲,۵۶۴	۷,۳۴۹,۱۷۸	۴,۳۳۶,۲۴۸	۷,۳۴۹,۱۷۸

موجودی ابتدای دوره

خرید طی دوره

سایر وارده

کالای آماده مصرف

مانده موجودی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه						کشور	نوع مواد اولیه
۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به ۶ ماهه منتهی به	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٪	۵,۴۸۹,۱۸۹	۹۰٪	۵,۵۸۵,۳۵۳	۹۵٪	۵,۴۸۹,۱۸۹	۹۰٪	۵,۵۸۵,۳۵۳	چین	قطعات حوزه پرداخت و بانکی
۵٪	۲۸۷,۰۵۷	۱۰٪	۵۹۰,۸۵۴	۵٪	۲۸۷,۰۵۷	۱۰٪	۵۹۰,۸۵۴	ایران	قطعات حوزه پرداخت و بانکی
	۵,۷۷۶,۲۴۶		۶,۱۷۶,۲۰۷		۵,۷۷۶,۲۴۶		۶,۱۷۶,۲۰۷		

۲-۶- دستمزد مستقیم و غیر مستقیم شامل موارد زیر می باشد

۱-۲-۶- دستمزد مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۴۶۶,۷۵۹	۶۵۰,۱۸۱	۴۵۹,۵۱۲	۶۵۰,۱۸۱
۹۳,۹۲۹	۱۳۳,۳۰۵	۹۱,۴۸۶	۱۳۳,۳۰۵
۱۰,۵۰۷	۷۹,۱۱۵	۱۰,۳۴۴	۷۹,۱۱۵
.	.	.	۴۰,۰۶۸
۵۷۰,۱۹۵	۸۶۲,۶۰۱	۵۶۱,۳۴۲	۹۰۲,۶۶۹

حقوق و دستمزد و مزایا

بیمه سهم کارفرما

مزایای پایان خدمت کارکنان

سایر



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۶- دستمزد غیر مستقیم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۰۹,۰۷۷	۴۰۳,۵۱۹	۱۰۹,۰۷۷	۴۰۳,۵۱۹
۱۴,۳۵۲	۵۳,۰۹۴	۱۴,۳۵۲	۵۳,۰۹۴
۲,۷۱۷	۱۰,۰۵۱	۲,۷۱۷	۱۰,۰۵۱
		۵۵۸	۱۱,۱۰۸
۱۲۶,۱۴۶	۴۶۶,۶۶۴	۱۲۶,۷۰۴	۴۷۷,۷۷۲

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت کارکنان
سایر

۳-۶- سایر هزینه های سربار به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۵۷,۸۳۸	۴۰۳,۲۵۵	۲۵۷,۸۳۸	۴۰۳,۲۵۵
۲۴,۴۲۰	۷۲,۵۲۸	۲۴,۴۲۰	۷۲,۵۲۸
۵,۳۶۲	۱۵,۹۲۷	۵,۳۶۲	۱۵,۹۲۷
۲۸۷,۶۲۰	۴۹۱,۷۱۰	۲۸۷,۶۲۰	۴۹۱,۷۱۰
۴۷,۳۳۷	۶۳,۴۸۰	۴۷,۳۳۷	۶۳,۴۸۰
۴۶,۹۵۰	۶۳,۴۲۹	۴۶,۹۵۰	۶۳,۴۲۹
۳۸,۰۵۳	۵۹,۵۱۵	۳۸,۰۵۳	۵۹,۵۱۵
۱۸,۲۳۱	۲۸,۵۱۳	۱۸,۲۳۱	۲۸,۵۱۳
۱۵,۸۳۴	۲۴,۷۶۴	۱۵,۸۳۴	۲۴,۷۶۴
۱۳,۲۷۷	۲۰,۱۴۳	۱۳,۲۷۷	۲۰,۱۴۳
۱۴۰,۲۴۱	۱۹۸,۶۲۴	۱۹۱,۳۴۵	۴۴۱,۰۰۶
۶۰۷,۵۴۳	۹۵۰,۱۸۸	۶۵۸,۶۴۷	۱,۱۹۲,۵۶۰

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما
مزایای پایان خدمت کارکنان
استهلاک
ایاب و ذهاب و پیک
هزینه اقلام مصرفی
هزینه خرید خدمات
هزینه پذیرایی و ابدارخانه
هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارائی ها
سایر



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی با تولید واقعی، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	میانگین ۳ سال گذشته سالانه	تولید واقعی شش ماهه ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تولید واقعی شش ماهه ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۲	تولید واقعی سال ۱۴۰۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
گروه محصولات - پایانه فروش آنلاین با سیم	۲۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۳۹۰	۵۷,۶۹۴	۱۷,۷۹۷	۵۹,۹۸۸	۲۵۴,۳۹۲	۲۴۴,۷۸۹
گروه محصولات - پایانه فروش آنلاین بی سیم	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۲۰۹	۱۴۹,۰۴۷	۱۴۶,۹۵۵	۳۶۳,۶۲۸	-	-
دستگاه ارائه خدمات خودکار بانکی بدون دریافت و پرداخت	۴,۰۰۰	۱,۲۸۳	۵۹۲	۱,۲۹۷	۲,۱۹۹	۱,۶۵۰	-
صندوق فروشگاهی	۱۲,۰۰۰	۳۲۱	-	-	-	۶۹۳	۲۷۱
دستگاه خودکار خدمات بانکی - پرداخت و دریافت	۱,۰۰۰	۱۶۷	۷۵	-	۱۶۰	۲۰۸	۱۳۲
دستگاه خودکار خدمات بانکی - خود پرداخت	۶۰۰	۷	-	-	-	-	۲۱
دستگاه خودکار خدمات بانکی - خود دریافت	۵۰۰	-	-	-	-	-	-
دستگاه تشخیص هویت (تطبیق اثر انگشت با کارت ملی)	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-

شرکت دارای پروانه بهره برداری به شماره ۲۵۳۸۲۷۴ مورخه ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ صادره از سازمان صنعت و معدن استان قزوین با ظرفیت سالانه در سه شیفت می باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت	شرکت	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۲,۲۸۲	۴۱,۷۴۳	۳۵,۰۱۹	۴۵,۹۷۰
۸,۵۸۵	۱,۵۵۵	۸,۵۸۵	۱,۵۵۵
۲۵,۴۸۶	۲۰	۲۵,۵۶۹	۲۰
۶۶,۳۵۳	۴۳,۳۱۸	۶۹,۱۷۳	۴۷,۵۴۵

هزینه های فروش و توزیع:

۳۲,۲۸۲	۴۱,۷۴۳	۳۵,۰۱۹	۴۵,۹۷۰	۷-۱	هزینه بازاریابی و تبلیغات
۸,۵۸۵	۱,۵۵۵	۸,۵۸۵	۱,۵۵۵		هزینه شرکت در نمایشگاه و همایش ها
۲۵,۴۸۶	۲۰	۲۵,۵۶۹	۲۰		سایر هزینه های عملیاتی
۶۶,۳۵۳	۴۳,۳۱۸	۶۹,۱۷۳	۴۷,۵۴۵		

هزینه های اداری و عمومی:

۸۷,۷۴۵	۲۰۲,۷۰۴	۱۴۰,۰۲۹	۳۱۴,۸۹۲	۷-۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۸۶۱	۳۳,۵۴۵	۳۸,۹۱۶	۵۱,۸۴۵	۷-۳	هزینه پاداش هیات مدیره
۱۹,۰۸۰	۲۱,۵۷۱	۱۹,۱۱۳	۲۱,۶۵۹		کارمزد و خدمات بانکی
۸,۳۴۹	۷,۷۱۵	۸,۸۱۹	۸,۳۴۴		ایاب و ذهاب و پیک
۶,۰۷۴	۲۶,۰۱۴	۸,۰۳۶	۳۱,۶۷۳	۷-۴	هزینه خرید خدمات
۵,۲۶۰	۱۳,۸۲۹	۱۰,۱۹۷	۳۷,۰۶۴		استهلاک
۳,۹۲۸	۷,۳۳۷	۴,۹۱۶	۱۰,۶۳۹		هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۱,۵۰۲	۲,۸۵۵	۳,۲۸۵	۴,۲۳۹		هزینه اقلام مصرفی
۱,۲۳۸	۲,۵۷۰	۱,۲۳۸	۲,۵۸۵		هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیه
۱,۰۵۲	۱,۹۸۷	۱,۰۵۲	۱,۹۸۷		هزینه مراسم خیریه و عام المنفعه
۹۹۰	۱,۶۲۵	۲,۴۷۶	۳,۵۹۳		حق حضور
۷۲۷	۶۵۸	۷۲۷	۶۵۸		هزینه چاپ و کتب و نشریات
۲۰۶	۱,۱۱۱	۲۰۶	۱,۱۱۱		هزینه سوخت و انرژی
۱۲,۷۵۰	۲۸,۶۳۱	۲۶,۲۵۶	۵۲,۳۴۱		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
۱۷۷,۷۶۲	۳۵۲,۱۵۲	۲۶۵,۲۶۶	۵۴۲,۶۳۰		
-	-	-	(۷۲,۲۳۰)		انتقال به دارایی در جریان تکمیل و بهای تمام شده
۲۴۴,۱۱۵	۳۹۵,۴۷۰	۳۳۴,۴۳۹	۵۱۷,۹۴۵		

۷-۱- افزایش هزینه های بازاریابی و تبلیغات مربوط به بازاریابی جهت ترویج فروش دستگاه های حوزه پرداخت به مشتریان خرد می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه های حقوق ناشی از افزایش حقوق طبق قانون وزارت کار و افزایش تعداد پرسنل می باشد.

۷-۳- مربوط هزینه پاداش هیات مدیره سال مالی ۱۴۰۲ می باشد.

۷-۴- مربوط به هزینه های حق المشاوره و کارشناسی و خدمات نرم افزاری و نظافتی می باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۸- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۵۱۶	۱,۲۴۰	۱,۵۱۶	۱,۲۴۰	
۱,۵۱۶	۱,۲۴۰	۱,۵۱۶	۱,۲۴۰	

جرایم ناشی از پشتیبانی دستگاه های بانکی

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۷۸,۹۰۹	۳۳۶,۷۵۱	۱۷۸,۹۰۹	۳۳۶,۷۵۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک اقتصاد نوین
۱۱۴,۴۰۳	۲۰۷,۷۹۵	۱۱۴,۴۰۳	۲۰۷,۷۹۵	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک شهر
۶۹,۷۰۹	۱۰۹,۴۹۷	۶۹,۷۰۹	۱۰۹,۴۹۷	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک ملت
-	۴۵,۸۱۵	-	۴۵,۸۱۵	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک تجارت
۱۷,۰۸۴	۳۱,۱۳۹	۱۷,۰۸۴	۳۱,۱۳۹	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک سینا
۱۱,۸۹۷	۶,۳۸۹	۱۱,۸۹۷	۶,۳۸۹	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک پاسارگاد
۱۷,۵۷۶	-	۱۷,۵۷۶	-	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک توسعه صادرات
۵,۸۷۱	۲۴,۶۹۵	۵,۸۷۱	۲۷,۸۹۴	سایر هزینه های مالی تسهیلات دریافتی
۴۱۵,۴۴۹	۷۶۲,۰۸۱	۴۱۵,۴۴۹	۷۶۵,۲۸۰	

بانک ها :



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۷,۳۴۳	۵۰۰	-	-	
۷,۳۴۳	۵۰۰	-	-	
۲,۴۰۰	۳,۸۱۳	۲,۴۰۰	۳,۸۱۳	
۴۲,۱۵۳	۹۶۰	۴۲,۱۵۳	۹۶۰	
۷۴	۳۷	۴,۴۱۴	۱,۵۸۵	
۷۵۴	-	۷۵۴	-	
۵,۸۷۴	۱,۹۲۸	۵,۸۷۴	۱,۹۲۸	
۵۱,۲۵۵	۶,۷۳۸	۵۵,۵۹۵	۸,۲۸۶	
۵۸,۵۹۸	۷,۲۳۸	۵۵,۵۹۵	۸,۲۸۶	

اشخاص وابسته:

درآمد حاصل از اجاره

سایر اشخاص:

فروش ضایعات

سود(زیان) تسعیر ارز

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها

سایر

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۴۳۸,۰۲۴	۱,۸۴۳,۸۰۵	۱,۲۴۴,۹۶۲	۱,۸۶۱,۴۱۰
(۱۱۶,۳۳۷)	(۲۳۰,۴۶۹)	(۱۹۵,۹۶۳)	(۲۴۱,۴۰۱)
-	-	(۲,۵۶۰)	(۵,۳۶۹)
۱,۳۲۱,۶۸۷	۱,۶۱۳,۳۳۶	۱,۰۴۶,۴۳۹	۱,۶۱۴,۶۴۰
(۳۵۶,۸۵۱)	(۷۵۴,۸۴۳)	(۳۵۹,۸۵۴)	(۷۵۶,۹۹۴)
۷۴,۷۷۰	۱۸۶,۹۱۱	۷۷,۳۵۷	۱۸۷,۵۷۳
(۲۸۲,۰۸۱)	(۵۶۷,۹۳۳)	(۲۸۲,۴۹۷)	(۵۶۹,۴۲۱)
۱,۰۸۱,۱۷۳	۱,۰۸۸,۹۶۲	۸۸۵,۱۰۸	۱,۱۰۴,۴۱۶
(۴۱,۵۶۷)	(۴۳,۵۵۸)	(۱۱۸,۶۰۶)	(۵۳,۸۲۸)
۱,۰۳۹,۶۰۶	۱,۰۴۵,۴۰۴	۷۶۳,۹۴۲	۱,۰۴۵,۲۱۹
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱- 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
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۹,۷۶۹	۱,۱۶۰,۳۴۳	۴۴,۲۴۷	۱۹۵,۵۰۹	۵,۷۸۶	۷۷,۲۳۶	۳,۷۶۸,۹۱۸	۹,۸۲۲	۳,۷۷۸,۷۴۰
-	-	۲۸۶,۹۲۴	۳,۰۰۴	۱۹,۱۲۷	-	-	۳۰۹,۰۵۵	۵۶,۵۷۹	۳۶۵,۶۳۴
-	(۱,۷۴۱)	(۵۸۸)	۵۱۱	۱,۸۱۸	-	-	-	-	-
-	-	(۱۰۸)	(۱۰۰)	(۶۲)	-	-	(۳۸۰)	-	(۳۸۰)
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۸,۰۲۸	۱,۴۴۶,۵۷۱	۴۷,۶۵۲	۲۱۶,۲۹۲	۵,۷۸۶	۷۷,۲۳۶	۴,۰۷۷,۶۹۳	۶۶,۴۰۱	۴,۱۴۴,۰۹۴
-	۲۲۵,۶۸۵	۵۳۱,۲۲۶	۲۷,۳۹۸	۷۴,۲۹۴	۳,۶۰۰	۱۰,۲۷۵	۸۷۲,۴۷۸	-	۸۷۲,۴۷۸
-	۴۵,۵۳۶	۱۰۲,۵۷۵	۴,۶۹۵	۱۷,۸۲۰	۲۱۷	۷,۶۵۱	۱۷۸,۴۹۴	-	۱۷۸,۴۹۴
-	(۱,۲۹۷)	(۴۹۵)	۳۷	۱,۵۰۹	-	-	(۲۴۶)	-	(۲۴۶)
-	۲۶۹,۹۲۴	۶۳۳,۳۰۶	۳۲,۱۳۰	۹۳,۶۲۳	۳,۸۱۷	۱۷,۹۲۶	۱,۵۰۰,۷۲۶	-	۱,۵۰۰,۷۲۶
۸۸۶,۰۲۸	۱۱۲۸,۱۰۴	۸۱۳,۳۶۵	۱۵,۵۲۲	۱۲۲,۷۶۹	۱,۹۶۹	۵۹,۳۱۰	۳,۰۲۶,۹۶۷	۶۶,۴۰۱	۳,۰۹۳,۳۶۸
۸۸۶,۰۲۸	۱,۱۷۴,۰۸۴	۶۲۹,۱۱۷	۱۶,۸۴۹	۱۲۱,۲۱۵	۲,۱۸۶	۶۶,۹۶۱	۲,۸۹۶,۴۴۰	۹,۸۲۲	۲,۹۰۶,۲۶۲
۴۲۸,۷۲۰	۷۷۵,۶۲۸	۷۸۶,۴۵۵	۳۳,۴۹۰	۱۳۴,۸۱۷	۵,۳۲۸	۵,۵۱۴	۲,۱۶۹,۹۵۲	۸۱,۸۹۹	۲,۲۵۱,۸۵۱
-	-	۱۲۵,۸۴۱	۴,۰۳۸	۳۳,۱۵۸	۱۹۲	-	۱۶۳,۲۲۹	۵۲,۱۱۴	۲۱۵,۳۴۳
-	-	۲,۱۵۲	-	(۲,۱۵۲)	-	۸۲,۲۰۲	۸۲,۲۰۲	-	۸۲,۲۰۲
-	-	(۵,۰۹۹)	(۱۰۳)	(۳۰۲)	-	-	(۵,۴۰۴)	-	(۵,۴۰۴)
۴۲۸,۷۲۰	۷۷۵,۶۲۸	۹۰۹,۳۴۹	۳۷,۴۲۵	۱۶۵,۶۲۱	۵,۵۲۰	۸۷,۷۱۶	۲,۴۰۹,۹۷۹	۱۳۴,۰۱۳	۲,۵۴۳,۹۹۲
-	۱۸۴,۸۶۸	۴۰۲,۷۵۷	۱۷,۴۲۷	۴۶,۲۳۳	۳,۱۹۶	۲,۷۹۳	۶۵۷,۲۸۴	-	۶۵۷,۲۸۴
-	۲۵,۷۶۰	۶۰,۳۳۵	۳,۷۴۵	۱۲,۷۸۰	۱۹۲	۸۰۳	۱۰۳,۶۱۵	-	۱۰۳,۶۱۵
-	-	۳۸۴	-	(۳۸۴)	-	-	-	-	-
-	-	(۳,۸۵۰)	(۹۴)	(۱۳۸)	-	-	(۴,۰۸۳)	-	(۴,۰۸۳)
-	۲۱۰,۶۲۸	۴۵۹,۶۲۶	۲۱۰,۸۸۸	۵۸,۴۹۱	۳,۳۸۸	۳,۵۹۶	۷۵۶,۸۱۷	-	۷۵۶,۸۱۷
۴۲۸,۷۲۰	۵۶۵,۰۰۰	۴۴۹,۷۲۳	۱۶,۳۳۷	۱۰۷,۱۳۰	۲,۱۳۲	۸۴,۱۲۰	۱,۶۵۳,۱۶۲	۱۳۴,۰۱۳	۱,۷۸۷,۱۷۴

پهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

پهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

استهلاک طی دوره

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۲-۱-۱- دارایی ثابت مشهود گروه توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) در مقابله خطرات ناشی از حرق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است
۱۲-۱-۲- افزایش در تجهیزات گروه توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) جهت جذب پرسنل و قالب های دستگاه های پرداخت و غیره می باشد
۱۲-۱-۳- اطلاعات مرتبط با زمین و ساختمان دو یادداشت ۱۲-۲-۲ درج شده است



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۲-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تجهیزات	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۸,۳۷۴	۱,۱۴۳,۰۷۴	۴۴,۲۴۷	۱۸۶,۵۰۲	۵,۷۸۹	۳,۶۶۴,۰۱۴	۹,۸۲۲	۳,۶۷۳,۸۳۶
-	-	۲۸۴,۷۵۴	۳,۰۰۴	۱۸,۵۲۹	-	۳۰۶,۲۸۷	۵۶,۵۷۹	۳۶۲,۸۶۶
-	-	(۱۰۸)	(۱۱۰)	(۶۲)	-	(۳۸۰)	-	(۳۸۰)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱,۷۴۱)	(۵۸۸)	۵۱۱	۱,۸۱۸	-	-	-	-
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۶,۶۳۳	۱,۴۲۷,۱۳۲	۴۷,۶۵۲	۲۰۶,۷۸۷	۵,۷۸۹	۳,۹۷۰,۰۲۱	۶۶,۴۰۱	۴,۰۳۶,۴۲۲
-	۲۲۵,۴۵۷	۵۲۰,۴۶۰	۲۷,۱۰۶	۷۰,۷۵۲	۳,۶۰۰	۸۴۷,۳۷۵	-	۸۴۷,۳۷۵
-	۴۵,۵۳۶	۱۰۰,۸۷۰	۴,۶۹۵	۱۷,۰۸۱	۲۱۷	۱۶۸,۳۹۹	-	۱۶۸,۳۹۹
-	-	(۹۴)	(۱۰۸)	(۴۳)	-	(۳۴۵)	-	(۳۴۵)
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	(۱,۲۹۷)	(۴۰۱)	۱۴۵	۱,۵۵۳	-	-	-	-
-	۲۶۹,۶۹۶	۶۲۰,۸۳۵	۳۱,۸۳۸	۸۹,۳۴۳	۳,۸۱۷	۱,۰۱۵,۵۲۹	-	۱,۰۱۵,۵۲۹
۸۸۶,۰۲۸	۱,۱۳۶,۹۳۷	۸۰۶,۲۹۷	۱۵,۸۱۴	۱۱۷,۴۴۴	۱,۹۷۲	۲,۹۵۴,۴۹۲	۶۶,۴۰۱	۳,۰۲۰,۸۹۳
۸۸۶,۰۲۸	۱۱۷۲,۹۱۷	۶۳۲,۶۱۴	۱۷,۱۴۱	۱۱۵,۷۵۰	۲,۱۸۹	۲,۸۱۶,۶۳۹	۹,۸۲۲	۲,۸۲۶,۴۶۱
۴۲۸,۷۲۰	۷۷۴,۲۳۳	۷۶۹,۶۴۹	۳۳,۴۹۰	۱۲۹,۲۸۲	۵,۳۳۱	۲,۱۴۰,۷۰۵	۸۱,۸۹۹	۲,۲۲۲,۶۰۴
-	-	۱۲۲,۷۵۲	۴۰,۳۸	۳۲,۴۳۸	۱۹۲	۱۵۹,۴۲۱	۵۲,۱۱۴	۲۱۱,۵۳۵
-	-	(۱,۱۰۰)	(۱۰۳)	(۳۹)	-	(۱,۲۴۲)	-	(۱,۲۴۲)
-	-	۲,۱۵۲	-	(۲,۱۵۲)	-	-	-	-
۴۲۸,۷۲۰	۷۷۴,۲۳۳	۸۹۳,۴۵۴	۳۷,۴۲۵	۱۵۹,۵۲۹	۵,۵۲۳	۲,۳۹۸,۸۸۴	۱۳۴,۰۱۳	۲,۴۳۲,۸۹۷
-	۱۸۴,۶۴۰	۳۹۱,۸۰۰	۱۷,۱۴۵	۴۳,۹۲۶	۳,۱۹۶	۶۴۰,۷۰۷	-	۶۴۰,۷۰۷
-	۲۵,۷۶۰	۵۸,۷۶۵	۳,۷۴۵	۱۲,۱۶۳	۱۹۲	۱۰۰,۶۲۵	-	۱۰۰,۶۲۵
-	-	(۶۷۰)	(۹۴)	(۳۹)	-	(۸۰۳)	-	(۸۰۳)
-	-	۳۸۴	-	(۳۸۴)	-	-	-	-
-	۲۱۰,۴۰۰	۴۵۰,۳۷۹	۳۰,۷۹۶	۵۵,۶۶۶	۳,۳۸۸	۷۴۰,۵۲۹	-	۷۴۰,۵۲۹
۴۲۸,۷۲۰	۵۶۳,۸۳۳	۴۴۳,۱۷۵	۱۶,۶۲۹	۱۰۳,۸۶۳	۲,۱۳۵	۱,۵۵۸,۳۵۵	۱۳۴,۰۱۳	۱,۶۹۲,۳۶۸

بهای تمام شده :

مانده ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۲-۲-۱- دارایی ثابت مشهود تا ارزش ۶,۴۳۲,۱۱۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۲-۲-۲- افزایش در تجهیزات عمدتاً بابت قالبهای دستگاههای پرداخت و غیره می باشد

۱۲-۲-۳- افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید قفسه ، تلویزیون ، کمد و غیره می باشد

۱۲-۲-۴- بابت اخذ تسهیلات ۸ بلاق تینی مربوط به ۸ واحد از ساختمان دفتر مرکزی واقع در بعماد آباد، بلوار علامه جنتوی، کوچه حق طلب غربی، بلاق ۲۵ با مشخصات زیر می باشد

۱۲-۲-۴-۱- ۱ بلاق تینی شش دانگ عرصه و عیان به مساحت ۱۹۱/۶۶ متر مربع در رهن بانک ملت و ۳ بلاق تینی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به ترتیب به مساحت ۲۶۰/۲ و ۲۶۰/۲ و ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۲ و ۲۶۰/۲ متر مربع در رهن بانک اقتصاد نوین می باشد

۱۲-۲-۴-۲- مبلغ ۵۱,۲۹۰ میلیون ریال بابت پروژه تکمیل و نوسازی ساختمان حق طلب که ۷۰٪ از پروژه تکمیل گردیده و بیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال باشد.

۱۲-۲-۴-۳- مبلغ ۱۲,۵۲۷ میلیون ریال بابت پروژه و نوسازی سیستم امنیتی کاسپین که ۹۵٪ از پروژه تکمیل گردیده و بیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال باشد.

۱۲-۲-۴-۴- مبلغ ۱,۵۷۴ میلیون ریال مربوط به سایر پروژه های شرکت می باشد که برآورد مخارج تکمیل سلف سرویس کاسپین به مبلغ ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴
(۳۵,۹۴۴)	(۳۸,۷۳۸)	(۳۵,۹۴۴)	(۳۸,۷۳۸)
۵۰,۹۹۰	۴۸,۱۹۶	۵۰,۹۹۰	۴۸,۱۹۶

ساختمان فلامک :

بهای تمام شده

استهلاک انباشته

۱۳-۱ ساختمان فلامک در سال مالی ۱۴۰۳ در اجاره شرکت پتروشیمی همت می باشد.

۱۳-۲ شناسایی و اندازه گیری سرمایه گذاری در املاک بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۹-۳ توضیحی صورت گرفته است.

۱۳-۳ ساختمان فلامک به مبلغ ۴۲.۹۷۴ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

نرم افزار ها	سوئیچ	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتیاز	دارائی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده					
مانده ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۱۳۷,۰۲۹	۸۰,۳۱۶	۱,۷۷۱	۱۱۹,۴۱۹	۱,۳۷۹,۳۷۶
افزایش	۲,۲۵۵	-	۵۴۳	۳۶۶,۳۰۱	۳۶۹,۰۹۹
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۱۳۹,۲۸۴	۸۰,۳۱۶	۲,۳۱۴	۴۸۵,۷۲۰	۱,۷۴۸,۴۷۵
استهلاک انباشته:					
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۵۳,۳۳۴	۴۰,۸۴۱	۹۳۶	-	۲۴۴,۰۳۶
استهلاک	۱۰۴,۳۹۵	۷,۸۷۹	۱۷۱	-	۱۱۲,۴۴۵
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۵۷,۷۲۹	۴۰,۸۴۱	۱,۱۰۷	-	۳۵۶,۴۸۱
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۸۸۱,۵۵۵	-	۲۳,۵۱۲	۴۸۵,۷۲۰	۱,۳۹۱,۹۹۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۸۳,۶۹۵	-	۳۱,۳۹۱	۱۱۹,۴۱۹	۱,۱۳۵,۴۰۵
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۲۷,۰۸۹	۴۰,۸۴۱	۷۳,۵۳۵	۳۲۲,۱۶۸	۹۶۵,۴۱۵
افزایش	۲۸,۱۶۷	-	۶,۷۸۰	۳۲۲,۳۸۳	۳۵۷,۳۳۰
مانده ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۵۵۵,۲۵۶	۴۰,۸۴۱	۸۰,۳۱۵	۶۴۴,۵۵۱	۱,۳۲۲,۷۴۵
استهلاک انباشته :					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۶۸,۱۶۷	۴۰,۸۴۱	۳۱,۴۹۱	-	۱۴۱,۱۰۳
استهلاک	۳۷,۱۷۰	۸,۵۱۹	۱۷۱	-	۴۵,۸۶۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۰۵,۳۳۷	۴۰,۸۴۱	۷۷۵	-	۱۸۶,۹۵۳
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۴۴۹,۹۱۹	-	۴۰,۳۰۵	۶۴۴,۵۵۱	۱,۱۳۵,۷۸۲

۱-۱-۱۴-افزایش دارائی در جریان تکمیل گروه شامل ۲۴۴.۴۹۲ میلیون ریال دارائی در جریان تکمیل شرکت که در یادداشت ۳-۲-۱۴ درج شده است و مبلغ ۱۲۱.۸۰۹ میلیون ریال مخارج شرکت های فرعی به به شرح ذیل می باشد :

۱-۱-۱-۱۴-مبلغ ۶۸.۴۹۸ میلیون ریال بابت پروژه نرم افزار شاپین می باشد که ۵۹٪ از پروژه تکمیل گردیده و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۱۵۶.۷۷۱ میلیون ریال باشد

۱-۱-۱-۱۴-مبلغ ۲۳.۵۴۸ میلیون ریال بابت پروژه زیر سامانه تک سا می باشد که ۳۰٪ از پروژه تکمیل گردیده و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۱۱۱.۲۰۰ میلیون ریال باشد

۱-۱-۱-۱۴-مبلغ ۲۹.۷۶۳ میلیون ریال بابت پروژه اپلیکیشن مانی تک می باشد که ۵۱٪ از پروژه تکمیل گردیده و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۵۸.۰۰۰ میلیون ریال باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-۲- شرکت

نرم افزار ها	سوییچ	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتیاز	دارائی در جریان تکمیل	جمع	
بهای تمام شده						
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۹۵۵,۱۷۵	۴۰,۸۴۱	۷۹,۹۰۶	۱,۷۷۱	۱,۰۷۷,۶۹۳	
افزایش	۲,۰۰۰	-	-	۲۴۴,۴۹۲	۲۴۶,۴۹۲	
نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	
فروش	-	-	-	-	-	
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۹۵۷,۱۷۵	۴۰,۸۴۱	۷۹,۹۰۶	۲۴۴,۴۹۲	۱,۳۲۴,۱۸۵	
استهلاک انباشته						
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۲۰,۵۰۹	۴۰,۸۴۱	۴۸,۶۳۰	۹۳۵	۲۱۰,۹۱۵	
استهلاک	۹۱,۳۵۹	-	۷,۷۷۳	۱۷۱	۹۹,۳۰۳	
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۲۱۱,۸۶۸	۴۰,۸۴۱	۵۶,۴۰۳	۱,۱۰۶	۳۱۰,۲۱۸	
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۷۴۵,۳۰۷	-	۲۳,۵۰۳	۲۴۴,۴۹۲	۱,۰۱۳,۹۶۷	
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۳۴,۶۶۶	-	۳۱,۲۷۶	-	۸۶۶,۷۷۸	
بهای تمام شده						
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۴۵,۹۷۳	۴۰,۸۴۱	۷۳,۵۳۵	۱,۷۸۲	۷۵۶,۱۸۰	
افزایش	۳,۵۹۲	-	۶,۳۷۰	-	۳۲۰,۲۲۶	
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳۴۹,۵۶۵	۴۰,۸۴۱	۷۹,۹۰۵	۱,۷۸۲	۱,۰۷۶,۴۰۶	
استهلاک انباشته						
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۹,۹۶۶	۴۰,۸۴۱	۳۱,۴۸۹	۶۰۳	۱۲۲,۸۹۹	
استهلاک	۳۴,۰۶۵	-	۸,۳۶۰	۱۷۱	۴۲,۵۹۶	
مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۸۴,۰۳۱	۴۰,۸۴۱	۳۹,۸۴۹	۷۷۴	۱۶۵,۴۹۵	
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۲۶۵,۵۳۴	-	۴۰,۰۵۶	۱,۰۰۸	۹۱۰,۹۰۸	

۱۴-۲-۱ 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	۶۳,۴۱۹	نرم افزار چت بات نیروی انسانی	۵,۶۲۰	نرم افزار Techno NDC	۱۰,۷۵۲
نرم افزار مانی تک	۷۰,۵۵۳	نرم افزار Tech Pay	۱۴۳,۸۷۱	نرم افزار فن آوا	۴۱,۰۳۲
نرم افزار ترمینال بانکی	۲۱,۷۸۲	نرم افزار های پرداخت (Tech Store)	۹,۵۷۸	نرم افزار سوییچ	۱۳,۱۷۵
نرم افزار احراز هویت	۱۶,۵۶۶	نرم افزار احراز هویت دیجیتال	۹۵,۵۸۸	نرم افزار آرین	۱۴,۸۸۷
نرم افزار تکنو میت	۱۲,۲۷۸	نرم افزار راهکارهای هوش مصنوعی	۳۹,۶۹۳	نرم افزار سایان کارت	۲۶,۰۰۹
نرم افزار آر تین	۹,۹۰۸	نرم افزار Techno Eye Plus	۸۹,۸۰۰	نرم افزار جامع بانکداری	۳,۷۵۳
نرم افزار ASR	۵,۶۴۹	نرم افزار موبایل مانی تک	۲۹,۱۴۹	سایر نرم افزار ها	۱۵,۲۱۱
نرم افزار تشخیص استخراج کارت ملی	۱,۷۱۵	نرم افزار شعبه مجازی	۵,۳۱۸		
جمع کل	۷۴۵,۳۰۷				

۱۴-۲-۲ سیستم های اطلاعاتی شامل نرم افزار Wendia به مبلغ ۲۱.۱۷۲ میلیون ریال و راهکاران سیستم به مبلغ ۲.۳۲۸ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۲-۳ دارائی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

۱۴-۲-۳-۱ مبلغ ۱۳۳,۸۸۷ میلیون ریال بابت پروژه تک استور می باشد که ۲۰٪ پروژه تکمیل گردیده و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال باشد.

۱۴-۲-۳-۲ مبلغ ۶۱,۸۲۴ میلیون ریال بابت پروژه کیوسی کال سنتر می باشد که ۴۵٪ پروژه تکمیل گردیده و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال باشد.

۱۴-۲-۳-۳ مبلغ ۵۸,۷۸۷ میلیون ریال بابت پروژه راهکار هوش مصنوعی می باشد که پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			بورسی / غیر بورسی	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۹.۹٪	۴۹,۹۹۹,۹۸۸	غیر بورسی		شرکت تراکنش همراه ایمن
۹۹,۹۶۰	۹۹,۹۶۰	۹۹.۶٪	۹۹,۹۶۰,۰۰۰	غیر بورسی		شرکت تراکنش همراه مانی تک
۱,۴۵۳	۳,۲۰۰	۱۶٪	۳,۲۰۰,۰۰۰	غیر بورسی		شرکت معتمد هوشمند تک سا
۶۰۱,۴۱۳	۶۰۳,۱۶۰					

۱۵-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحد های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است :

۱۵-۱-۱- میزان سرمایه گذاری در شرکت معتمد هوشمند تک سا (سهامی خاص) به میزان ۱۶٪ از طریق شرکت اصلی بوده و شرکت تراکنش همراه ایمن (شرکت فرعی) نیز مالک ۴۴٪ سهام شرکت مذکور بوده لیکن مشمول تلفیق قرار گرفته است.

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت مالکیت/حق رای گروه	نسبت مالکیت/حق رای شرکت
شرکت تراکنش همراه ایمن	ارائه خدمات فروش خدمات ارزش افزوده در حوزه پرداخت	ایران	۹۹.۹٪	۹۹.۹٪
شرکت تراکنش همراه مانی تک	شبکه امن و مستقل از ماشین های بانکی و ارائه خدمات فروش خدمات ارزش افزوده	ایران	۹۹.۶٪	۹۹.۶٪
شرکت معتمد هوشمند تک سا	ارائه خدمات جامع و متنوع به مودیان مالیاتی	ایران	۶۰٪	۱۶٪

۱۶- سایر سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			گروه
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۲۰۴,۶۰۰	۲۰۴,۶۰۰	۶۰٪	۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰		شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا
۱۰	۱۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰		شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات
۲۰۴,۶۱۰	۲۰۴,۶۱۰				
۲۰۴,۶۰۰	۲۰۴,۶۰۰	۶۰٪	۱۷۴,۶۰۰,۰۰۰		شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا
۱۰	۱۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	۱۶-۱	شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات
۲۰۴,۶۱۰	۲۰۴,۶۱۰				

شرکت

۱۶-۱- شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات از بدو تاسیس فاقد فعالیت بوده و هیچگونه درآمد و هزینه ای ندارد و دارائی های آن شرکت محدود به سرمایه اولیه می باشد و با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ آن شرکت در تهیه صورت های مالی تلفیقی ارقام آن شرکت درج نشده است



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	-	-	۱۲,۰۰۳	سپرده مسدودی ضمانتنامه
۵۷	۸۴	۵۷	۸۴	سفته موجود در صندوق
۲,۲۹۳	۵,۶۳۰	۲,۲۹۳	۵,۶۳۰	سایر
۲,۳۵۰	۵,۷۱۴	۲,۳۵۰	۱۷,۷۱۷	



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ارزی (یوان)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	ارزی (یوان)		
							۱۸- پیش پرداخت ها
							پیش پرداخت های خارجی:
۲۴۴,۱۲۷	۱,۲۴۴,۹۱۲	۲۲,۶۳۴,۷۵۵	۲۴۴,۱۲۷	۱,۲۴۴,۹۱۲	۲۲,۶۳۴,۷۵۵	۱۸-۱	Xcheng Tech
۲۵,۳۱۴	۱۸۹,۴۳۲	۳,۴۴۴,۲۲۷	۲۵,۳۱۴	۱۸۹,۴۳۲	۳,۴۴۴,۲۲۷	۱۸-۲	SUNHELM TRADING FZCO
۵۱,۳۴۶	۱۸۸,۹۰۳	۳,۴۳۴,۶۰۶	۵۱,۳۴۶	۱۸۸,۹۰۳	۳,۴۳۴,۶۰۶	۱۸-۳	Shenzhen Lean Kiosk System co
۱,۱۴۶	۹۳,۹۷۳	۱,۷۰۸,۶۰۸	۱,۱۴۶	۹۳,۹۷۳	۱,۷۰۸,۶۰۸	۱۸-۴	Xiangsheng Technology Co
۲۰۳,۶۹۹	۷۲,۵۵۶	۱,۳۱۹,۲۰۲	۲۰۳,۶۹۹	۷۲,۵۵۶	۱,۳۱۹,۲۰۲	۱۸-۵	Ctpstech Pay- F Z E
۵,۷۳۰	۵,۷۳۰	۱۰۴,۱۷۸	۵,۷۳۰	۵,۷۳۰	۱۰۴,۱۷۸		G R G Banking
۴۰۹	۴۰۹	۷,۴۴۴	۴۰۹	۴۰۹	۷,۴۴۴		Matrix Regal General
۱۴۹,۸۶۷	۳۷۶,۶۲۲		۱۴۹,۸۶۷	۳۷۶,۶۲۲			سایر
۶۸۱,۶۳۸	۲,۱۷۲,۵۳۷		۶۸۱,۶۳۸	۲,۱۷۲,۵۳۷			
							پیش پرداخت های داخلی:
۱۳۸,۳۰۴	۶۵,۳۱۹		۱۳۷,۱۶۸	۱۶۰,۳۸۲		۱۸-۶	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱۰,۰۳۵	۳۵,۵۵۴		۱۰,۰۳۵	۳۵,۵۵۴			پیش پرداخت بیمه
۴,۶۳۷	۳۵		۴,۶۳۷	۳۵			پیش پرداخت اجاره
-	-		۴۰,۴۴۱	۲,۸۱۸			سایر
۱۵۲,۹۷۶	۱۰۰,۹۰۸		۱۹۲,۲۸۱	۱۹۸,۷۸۹			
۸۳۴,۶۱۴	۲,۲۷۳,۴۴۵		۸۷۳,۹۱۹	۲,۳۷۱,۳۲۶			

- ۱۸-۱- مربوط به بهای اصلی سفارشات در حوزه پرداخت (قطعات دستگاه کارتخوان) می باشد که تا پایان سال مالی وارد کشور خواهد شد.
۱۸-۲- مربوط به بهای اصلی سفارشات در حوزه پرداخت (قطعات دستگاه کارتخوان) می باشد که تا پایان سال مالی وارد کشور خواهد شد.
۱۸-۳- مربوط به بهای اصلی سفارشات در حوزه بانکی (قطعات دستگاه بانکی) می باشد که تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۳ وارد کشور خواهد شد.
۱۸-۴- مربوط به بهای اصلی سفارشات در حوزه پرداخت (قطعات دستگاه پرداخت) می باشد که تا پایان مرداد ماه ۱۴۰۳ وارد کشور شده است .
۱۸-۵- مربوط به بهای اصلی سفارشات در حوزه پرداخت (قطعات دستگاه کارتخوان) می باشد که تا پایان سال مالی وارد کشور خواهد شد.
۱۸-۶- بابت خرید خدمات و کالا از اشخاص حقوقی و حقیقی می باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۹- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
۳,۵۹۸,۷۳۷	۲,۴۹۸,۵۶۲	۳,۵۹۸,۵۲۳	۲,۴۹۸,۵۶۲		موجودی قطعات و لوازم یدکی
۴۴۹,۴۹۴	۱,۵۰۴,۸۵۴	۴۷۹,۲۲۳	۱,۳۷۹,۴۶۵		موجودی محصول - کارتخوان
۱,۲۲۴,۷۷۸	۱,۴۳۲,۳۵۱	۹۹۳,۳۲۶	۱,۲۹۶,۱۴۲		موجودی محصول - بانکی
۱۲۲,۴۶۳	۱۵۶,۳۶۹	۱۵۹,۹۷۲	۱۹۲,۶۹۲	۱۹-۱	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
۵۳,۴۸۷	۸۳,۴۵۶	۵۳,۴۸۷	۸۳,۴۵۶		موجودی کالای نیمه ساخته
۶۱,۶۹۵	۶۴,۵۰۴	۶۱,۶۹۵	۷۶,۳۱۸	۱۹-۲	سایر
۵,۵۱۰,۶۵۴	۵,۷۴۰,۰۹۶	۵,۳۴۶,۲۲۶	۵,۵۲۶,۶۳۵		

۱۹-۱- از موجودی کالای امانی ما نزد دیگران مبلغ ۹۹.۳۱۵ میلیون ریال نزد پرسنل فنی مهندسی و نرم افزاری شرکت و مابقی نزد سایر مشتریان می باشد.

۱۹-۲- سایر موجودی ها شامل موجودی ملزومات و تجهیزات اداری و می باشد.

۱۹-۳- موجودی کالا تا ارزش ۵۷.۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تجاری:				
اسناد دریافتنی:	-	-	۳,۴۴۰	-
اشخاص وابسته:				
تراکنش همراه ایمن	-	-	-	-
سایر مشتریان:				
شرکت الکترونیک رایانه دالاهو	۱۲۷,۶۵۰	۱۴,۶۵۰	۱۲۷,۶۵۰	۱۴,۶۵۰
شرکت آریاز تمدن اصفهان	۲۵,۳۷۹	-	۲۵,۳۷۹	-
شرکت دانش رفاه پردیس	۲۲,۶۰۰	-	۲۲,۶۰۰	-
شرکت آذر پشتیبان الکترونیک	۱۲,۶۹۰	-	۱۲,۶۹۰	-
پیشرو پندار آینده	۷,۲۵۱	-	۷,۲۵۱	-
ایمن تراکنش کاوش	۳,۶۲۶	-	۳,۶۲۶	-
باتاب الکترونیک کارت پاسارگاد	۱,۸۱۳	-	۱,۸۱۳	-
هوشمند پرداز نوآفرینان ویرا	-	۱۹,۶۳۰	-	۱۹,۶۳۰
سایر	۴,۰۸۰	۷,۰۱۴	-	-
	۲۰۵,۰۸۹	۴۱,۲۹۴	۲۰۴,۴۴۹	۳۴,۲۸۰

حساب های دریافتنی:

اشخاص وابسته:

شرکت تراکنش همراه ایمن	-	-	۳۱۲,۲۲۴	۳۰۳,۰۱۳
شرکت تراکنش همراه مانی تک	-	-	۲۰۸,۷۳۴	۱۹۵,۵۲۵
شرکت معتمد هوشمند تک سا	-	-	۱۱,۰۰۰	-
شرکت تجارت الکترونیک فردا	۶,۵۱۰	۲۱,۲۹۵	۶,۵۱۰	۲۱,۲۹۵
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز	۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	۱,۴۱۷
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶
سایر مشتریان:				

پرداخت الکترونیک سپهر	۱,۳۷۵,۰۶۷	-	۱,۳۷۵,۰۶۷	-
شرکت پرداخت نوین آربین	۷۲۱,۴۷۹	۲۴,۴۹۰	۷۲۱,۴۷۹	۲۴,۴۹۰
توسعه فناوری رفاه پردیس	۳۵۷,۴۲۹	-	۳۵۷,۴۲۹	-
شرکت توسعه و نوآوری شهر	۹۳,۸۸۵	۴۴,۹۸۶	۹۳,۸۸۵	۴۴,۹۸۶
بانک سپه	۸۷,۶۴۵	۸۲,۶۵۶	۸۷,۶۴۵	۸۲,۶۵۶
به پرداخت ملت	۸۳,۶۹۱	۴۱۶,۱۸۷	۸۳,۶۹۱	۴۱۶,۱۸۷
فرا پردازان آروند امید	۶۷,۹۳۳	۸۴,۳۴۲	۶۷,۹۳۳	۸۴,۳۴۲
شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش	۶۱,۳۹۵	۹۱,۱۴۴	۶۱,۳۹۵	۹۱,۱۴۴
صادرات	۵۶,۹۲۸	۸۳,۹۷۰	۵۶,۹۲۸	۸۳,۹۷۰
بانک آینده	۴۳,۲۳۴	۶۴,۱۹۷	۴۳,۲۳۴	۶۴,۱۹۷
بانک شهر	۳۶,۹۳۳	۱۲۲,۹۷۷	۳۶,۹۳۳	۱۲۲,۹۷۷
بانک ملی	۳۴,۷۱۴	۱۷۷	۳۴,۷۱۴	۱۷۷
شرکت فن آوا	۲۷,۰۲۳	۲۷,۶۰۶	۲۷,۰۲۳	۲۷,۶۰۶
بانک رفاه کارگران	۲۵,۹۲۸	۱۳,۲۷۹	۲۵,۹۲۸	۱۳,۲۷۹
شرکت توسعه مدیریت نیکان سپهر	۱۸,۲۲۱	۱۸,۲۲۱	۱۸,۲۲۱	۱۸,۲۲۱
بامداد رویان کیان	۱۵,۶۵۳	-	۱۵,۶۵۳	-
بانک ایران زمین	۱۴,۶۰۰	۱۰,۲۶۱	۱۴,۶۰۰	۱۰,۲۶۱
بانک گردشگری	۱۴,۵۸۹	۲۸,۷۰۱	۱۴,۵۸۹	۲۸,۷۰۱
شرکت کارت اعتباری ایران کیش	۱۱,۰۱۲	۱۴,۲۷۱	۱۱,۰۱۲	۱۴,۲۷۱
بانک قرض الحسنه مهر ایران	۵,۵۱۲	۱۷,۲۹۲	۵,۵۱۲	۱۷,۲۹۲
بانک پارسیان	۱,۰۷۸	۲۸,۸۱۰	۱,۰۷۸	۲۸,۸۱۰
بانک ملت	۱۱۰	۳۷۸,۱۷۵	۱۱۰	۳۷۸,۱۷۵
تسویه پذیرندگان - مصرف کننده نهایی	۲۷۰,۱۱۱	۲۲۱,۲۰۴	۲۷۰,۱۱۱	-
سایر	۱۰۳,۰۲۵	۱۴۷,۴۸۶	۱۰۳,۰۲۵	۵۸,۵۶۸
جمع حساب دریافتنی	۳,۵۳۵,۲۴۸	۱,۹۴۲,۲۷۰	۳,۷۷۶,۷۵۰	۲,۱۴۱,۶۸۶
جمع تجاری	۳,۷۴۰,۳۲۷	۱,۹۸۴,۵۶۴	۳,۹۷۶,۱۹۹	۲,۱۶۵,۹۶۶



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر دریافتنی ها	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
پرستل شرکت	۲۰-۲	۱۳,۲۰۱	۱۶,۲۲۰	۱۳,۲۰۱	۱۶,۲۲۰
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۲۰-۵	۲۰,۹۱۹	۲۳,۱۹۵	۱۸۴,۷۰۳	۲۸۷,۶۷۳
سایر دریافتنی ها					
سپرده ما نزد دیگران	۲۰-۳	۱,۲۴۵,۰۴۷	۱,۴۱۰,۰۰۱	۱,۲۳۲,۳۰۵	۱,۴۲۵,۷۵۸
سود سهام دریافتنی	۲۰-۴	۱۳۸,۳۶۸	۱۳۸,۳۶۸	۳۲۲,۳۶۶	۱۳۸,۳۶۸
کارکنان (وام مساعده علی الحساب)		۲۶۶,۶۷۹	۲۷۰,۰۶۵	۲۵۱,۰۴۳	۲۶۰,۸۱۲
سازمان امور مالیاتی (ارزش افزوده)		۱۵,۰۸۹	۱۶,۲۳۰	-	-
سایر		۷۷,۸۲۳	۳۹,۳۱۶	۲۸,۰۵۲	۳۸,۴۸۴
		۵,۵۱۷,۴۶۳	۳,۸۹۷,۹۵۹	۶,۰۰۷,۸۶۹	۴,۴۳۳,۲۸۱

۲۰-۱- مطالبات از مشتریان عمدتاً مربوط به فروش سخت افزار و نرم افزار و ارائه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری دستگاه های کارتخوان و بانکی می باشد تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱,۷۴۵,۹۰۵ میلیون ریال از آن وصول شده است

۲۰-۲-۳- سپرده ما نزد دیگران به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سپرده حسن انجام تعهدات		گروه		شرکت	
		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سپرده حسن انجام تعهدات	۲۰-۳-۱	۷۱۲,۷۰۸	۳۳۶,۰۸۷	۷۱۲,۷۰۸	۳۳۶,۰۸۷
سپرده بیمه دریافتنی	۲۰-۳-۲	۴۱۱,۱۹۵	۵۹۸,۷۵۴	۳۹۸,۴۵۳	۶۱۴,۵۱۱
سپرده مسدودی سفارشات		۵۸,۸۹۱	۴۱۷,۸۶۷	۵۸,۸۹۱	۴۱۷,۸۶۷
سپرده ضمانتنامه گمرکی		۱۴,۲۰۲	۲۸,۹۹۴	۱۴,۲۰۲	۲۸,۹۹۴
سایر سپرده ها		۴۸,۰۵۱	۲۸,۲۹۹	۴۸,۰۵۱	۲۸,۲۹۹
		۱,۲۴۵,۰۴۷	۱,۴۱۰,۰۰۱	۱,۲۳۲,۳۰۵	۱,۴۲۵,۷۵۸

۲۰-۲- اسناد دریافتی از پرسنل بابت بخشی از وصول مطالبات (وام) می باشد که در سررسید وصول می گردد.

۲۰-۳- سپرده های حسن انجام تعهدات و سپرده های بیمه دریافتنی تماماً 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. و دلیل افزایش طی دوره به دلیل افزایش تعداد قرارداد مرتبط می باشد.

۲۰-۳-۱- سپرده حسن انجام تعهدات تماماً 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.

۲۰-۳-۲- سپرده بیمه دریافتنی تماماً 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.

۲۰-۴- مبلغ سود سهام دریافتی شامل ۱۸۳,۹۹۸ میلیون ریال سود سهام تراکنش همراه مانی تک، 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 شرکت ها می باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۵- سایر حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

شرکت	گروه		
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
شرکت معتمد هوشمند تکسا	۳۹,۴۹۰	۷۸,۰۷۴	-
شرکت تراکنش همراه مانی تک	۳۲۴,۹۸۸	۶۰,۷۴۹	-
شرکت تراکنش همراه ایمن	-	۲۵,۴۲۰	-
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱۳,۱۲۲	۱۰,۳۸۷	۱۳,۱۲۲
شرکت بیشینه پی کیانا	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳
شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)	۲,۸۹۵	۲,۸۹۵	۳,۰۰۹
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	۸	۸	۱۰
شرکت پیشتاز پردازش پارس	۹	۹	۹
شرکت ردان سیستم	۸	۸	۸
	۳۸۷,۶۷۳	۱۸۴,۷۰۳	۲۳,۱۹۵
			۲۰,۹۱۹



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ارزش بازار	ارزش بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
۴,۶۶۵	۶,۳۱۱	۴,۶۶۵	۶,۳۱۱
۴,۶۶۵	۶,۳۱۱	۴,۶۶۵	۶,۳۱۱

۲۱- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

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)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۳۹۲,۵۸۶	۱۰۱,۳۹۲	۵۷۶,۸۷۱	۲۴۸,۲۴۳	۲۲-۱
۲۰,۸۸۴	۶۳,۳۴۷	۲۲,۱۶۰	۶۳,۹۴۸	۲۲-۲
-	۱۷,۱۹۱	۸۷	۱۷,۴۷۴	
۴۱۳,۴۷۰	۱۸۱,۹۳۰	۵۹۹,۱۱۸	۳۲۹,۶۶۵	

۲۲- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها

صندوق

تنخواه گردان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱,۶۳۵,۵۰۷	۱,۲۳۷,۱۵۱	۱,۸۱۹,۷۹۲	۱,۳۸۴,۰۰۲
۵۴,۱۷۰	۵۰,۷۶۱	۵۴,۱۷۰	۵۰,۷۶۱
۱,۶۸۹,۶۷۷	۱,۲۸۷,۹۱۲	۱,۸۷۳,۹۶۲	۱,۴۳۴,۷۶۳
(۱,۲۹۷,۰۹۱)	(۱,۱۸۶,۵۲۰)	(۱,۲۹۷,۰۹۱)	(۱,۱۸۶,۵۲۰)
۳۹۲,۵۸۶	۱۰۱,۳۹۲	۵۷۶,۸۷۱	۲۴۸,۲۴۳
۳۹۲,۵۸۶	۱۰۱,۳۹۲	۵۷۶,۸۷۱	۲۴۸,۲۴۳

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

موجودی بانک - ریالی

موجودی بانک - ارزی

جمع

۳۰ سپرده مسدودی تسهیلات

جمع



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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 ۲۰۰۲۸ دلار نزد بانک شهر شعبه خیابان ایران زمین و ۱۴۰.۷۴۶ وون کره جنوبی نزد بانک ملت شعبه گلغام می باشد که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ به نرخ سنا تسعیر شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۲-۲ صندوق بشرح زیر تفکیک می گردد:
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۲۰,۳۶۸	۶۲,۰۹۹	۲۱,۶۴۴	۶۲,۶۷۰	صندوق ارزی
۵۱۶	۱,۲۴۸	۵۱۶	۱,۲۷۸	صندوق ریالی
۲۰,۸۸۴	۶۳,۳۴۷	۲۲,۱۶۰	۶۳,۹۴۸	

۱-۲۲-۲- صندوق ارزی بشرح زیر می باشد :

مانده حساب صندوق گروه شامل ۱۹.۶۳۱ درهم معادل ۲.۴۳۴ میلیون ریال، ۱۱۸.۹۶۳ دلار آمریکا معادل ۴.۱۶۷ میلیون ریال، ۲۰۳ دلار هنگ کنگ معادل ۶ میلیون ریال، ۲۰۰۰۰ روبل روسیه معادل ۱۰ میلیون ریال، ۶۷۰۰۰ ین معادل ۱۹۳ میلیون ریال، ۱۵۰۲۶ یوان معادل ۹۴۲ میلیون ریال، ۸۸۱۵ یورو معادل ۴.۳۱۴ میلیون ریال، ۲۰۳۱۰ لیر معادل ۳۳ میلیون ریال می باشد.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ منقسم به 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:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ-میلیون ریال	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ-میلیون ریال
۲۵۱,۶۵۵,۶۴۳	۱۷٪	۲۵۱,۶۵۶	۵۶۷,۰۷۸,۴۴۳	۳۸٪	۵۶۷,۰۷۸
سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)					
۱۹۷,۹۶۶,۱۴۸	۱۳٪	۱۹۷,۹۶۶	۱۹۸,۵۲۱,۹۴۱	۱۳٪	۱۹۸,۵۲۲
صندوق سرمایه گذاری و بازار گردانی کارون (بازارگردان)					
۱۶۱,۵۴۸,۰۵۵	۱۱٪	۱۶۱,۵۴۸	۱۶۰,۳۰۶,۹۰۰	۱۱٪	۱۶۰,۳۰۷
پیشینه پی کیانا					
۹۶,۱۵۲,۸۴۶	۶٪	۹۶,۱۵۴	-	۰٪	-
صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار					
۷۶,۳۹۶,۵۱۴	۵٪	۷۶,۳۹۷	۷۱,۰۳۶,۵۱۴	۵٪	۷۱,۰۳۷
تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان					
۵۷,۶۹۲,۳۰۸	۴٪	۵۷,۶۹۲	-	۰٪	-
صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار					
۳۸,۴۶۱,۵۳۹	۳٪	۳۸,۴۶۲	-	۰٪	-
صندوق سرمایه عبوری ثبات ویستا					
۳۱,۹۸۰,۹۸۰	۲٪	۳۱,۹۸۱	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲٪	۳۵,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری اب دارا داریوش (بازارگردان)					
۱,۰۰۰	۰٪	۱	۱,۰۰۰	۰٪	۱
خدمات اقتصاد آرمان					
۱,۰۰۰	۰٪	۱	۱,۰۰۰	۰٪	۱
پیشاز پردازش پارس					
۱,۰۰۰	۰٪	۱	۱,۰۰۰	۰٪	۱
ردان سیستم					
-	۰٪	-	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۴٪	۶۳,۰۰۰
شرکت سیدگردان کوروش					
-	۰٪	-	۶۲,۱۴۸,۶۹۸	۴٪	۶۲,۱۴۹
محمد مظاهری					
۵۸۸,۱۴۱,۹۶۷	۳۹٪	۵۸۸,۱۴۲	۳۴۲,۹۰۴,۵۰۴	۲۳٪	۳۴۲,۹۰۵
سایر سهامداران (حقیقی، حقوقی، وثیقه نامه)					
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰

مانده اول سال

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

اقدام تشکیل دهنده منافع فاقد حق کنترل در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲,۵۶۰	۷,۹۲۹
۸۱۳	۸۱۳
۳,۳۷۳	۸,۷۴۲

سرمایه

سود و زیان انباشته



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱۸۷,۷۲۶	۲۸۸,۶۷۷	۲۰۰,۶۱۰	۳۰۵,۷۲۰	مانده در ابتدای دوره
(۱۰۵,۰۰۹)	(۱۱,۹۷۲)	(۱۱۷,۶۴۹)	(۱۶,۶۲۸)	پرداخت شده طی دوره
۲۰۵,۹۶۰	۱۹۷,۴۹۲	۲۲۲,۷۵۹	۲۰۵,۳۹۷	ذخیره تأمین شده
۲۸۸,۶۷۷	۴۷۴,۱۹۷	۳۰۵,۷۲۰	۴۹۴,۴۸۹	مانده در پایان دوره

۲۶-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۱۱-۳ محاسبه و منظور گردیده است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۴,۹۵۶	۲۳,۱۸۴	۴,۹۵۶	۴۷,۲۸۴	
۱۶,۱۴۷	۱,۳۰۹,۶۷۲	۱۷,۱۹۳	۱,۳۱۳,۳۸۳	۲۷-۱
۲۱,۱۰۳	۱,۳۳۲,۸۵۶	۲۲,۱۴۹	۱,۳۶۰,۶۶۷	
تجاری				
حسابهای پرداختنی:				
اشخاص وابسته:				
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین				
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات				
اسناد پرداختنی				
سایر اشخاص				
-	۳۰۰,۰۰۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۲۷-۲
-	۱۴۷,۸۹۶	-	۱۴۷,۸۹۶	
-	۸۱,۷۶۱	-	۸۱,۷۶۱	
-	۱۳,۰۱۸	-	۱۳,۰۱۸	
-	۴,۴۸۶	-	۴,۴۸۶	
-	۳,۷۰۹	-	۳,۷۰۹	
۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	
۲۵۱	۱۰,۰۴۷	۲۵۱	۳۸,۵۵۵	
حساب های پرداختنی:				
اشخاص وابسته				
اشخاص وابسته				
۷۳,۳۴۹	۵۲,۹۵۰	۴,۳۱۴	۴,۷۱۴	۲۷-۳
سایر اشخاص				
۳۱۴,۰۲۵	۳۹۵,۳۷۰	۳۰۹,۸۶۲	۳۹۸,۹۱۹	۲۷-۴
۵۷۹,۸۸۹	۳۵۴,۸۴۳	۵۷۹,۸۸۹	۳۵۴,۸۴۳	۲۷-۵
۴۶۶,۱۲۸	۳۵۴,۸۳۱	۴۸۲,۰۶۱	۳۸۴,۸۶۸	
۴۴,۶۲۹	۱۴۰,۲۶۶	۴۶,۳۲۶	۱۴۵,۸۹۰	
۴۵۲,۰۳۰	۹۹,۰۰۰	۴۵۲,۰۳۰	۹۹,۰۰۰	
۲۳,۵۲۷	۶۴,۰۳۹	۳۲,۸۵۳	۶۸,۷۶۶	
۸۵,۸۷۵	۳۸,۸۲۳	۸۸,۰۲۳	۴۴,۷۶۸	
۱۰,۵۹۹	-	۱۰,۵۹۹	-	
-	-	۳,۵۶۴	۴,۹۲۵	
۱۲۳,۶۸۵	۷۲۴,۹۱۰	۸۷,۹۶۳	۷۳۱,۹۵۵	
۲,۱۷۵,۳۶۶	۲,۷۸۷,۳۲۸	۲,۰۹۹,۰۱۴	۲,۸۲۹,۴۵۲	
۲,۱۹۶,۴۶۹	۴,۱۲۰,۱۸۴	۲,۱۲۱,۱۶۳	۴,۱۹۰,۱۱۹	



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱-۲۷- بدهی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح جدول ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
روغن موتور قطران	۱,۱۹۲,۹۵۳	-	۱,۱۹۲,۹۵۳	-
کابل ماشین	۸,۸۱۴	۷۲۰	۸,۸۱۴	۷۲۰
بیمه سامان	۷,۷۵۸	۳,۴۸۶	۷,۷۵۸	۳,۴۸۶
راهوند	۷,۴۳۶	۱۷۸	۷,۴۳۶	۱۷۸
چاپ و تبلیغات پاسارگاد	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷	۱,۶۲۷
پارسا پلیمر شریف	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲
چاپ و دیجیتال کاکتوس	۱,۳۲۳	۱۹۹	۱,۳۲۳	۱۹۹
آرا تجهیز سیستم	-	۱,۰۶۳	-	۱,۰۶۳
سایر	۹۲,۲۱۰	۸,۶۵۸	۸۸,۴۹۹	۷,۶۱۲
	۱,۳۱۳,۳۸۳	۱۷,۱۹۳	۱,۳۰۹,۶۷۲	۱۶,۱۴۷

۱-۲۷-۱. حساب های پرداختنی به مبلغ ۱۹۲,۹۵۳ میلیون ریال به شرکت روغن موتور قطران بابت ابطال کوتاژهای صادراتی جهت ثبت سفارش های تامین قطعات میباشد

۲-۲۷-۲. ۳-۲۷- مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال پرداختی به شرکت نوآوران تجارت الکترونیک رمزینه بابت علی الحساب دریافتی می باشد که تاریخ تصویب صورت های مالی پرداخت و تسویه شده است

۳-۲۷- بدهی به اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
معتمد هوشمند تکسا	-	-	۲۵,۸۰۰	-
شرکت تراکنش همراه ایمن	-	-	۱۳,۳۸۶	۹,۸۶۲
شرکت تراکنش همراه مانی تک	-	-	۹,۰۵۰	۵۹,۲۷۳
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	۲,۵۴۴
شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)	۱,۶۶۵	۱,۶۶۵	۱,۶۶۵	۱,۶۶۵
شرکت پیشینه پی کیانا	۵۰۰	-	۵۰۰	-
تدبیرگران فردای ایرانیان	۲	۲	۲	۲
خدمات اقتصاد آرمان	۱	۱	۱	۱
شرکت ردان سیستم	۱	۱	۱	۱
شرکت پیشتاز پردازش پارس	۱	۱	۱	۱
	۴,۷۱۴	۴,۲۱۴	۵۲,۹۵۰	۷۳,۳۴۹

۴-۲۷- از مبلغ ۳۹۵,۳۷۰ میلیون ریال سپرده دیگران نزد ما ، مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه ساختمان فلامک (شرکت پتروشیمی همت می باشد و مابقی مبلغ نیز سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران می باشد که بعد از اتمام دوره قرارداد پرداخت خواهد شد.

۵-۲۷- بابت اخذ ضمانتنامه های گمرکی جهت ترخیص کالاها می باشد که در زمان سررسید آنها پرداخت می گردد.

۶-۲۷- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۲۲۷,۵۱۲ میلیون ریال از بدهی های شرکت پرداخت گردیده است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
ماده در ابتدای سال	۳۶۶,۵۵۳	۲۸۷,۲۹۰
تامین شده طی سال	۴۲,۱۴۷	۵۳,۸۲۸
تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل	(۱۲۶,۸۶۵)	-
پرداخت طی سال	(۹۴,۷۶۶)	(۱۱۵,۶۸۱)
ماده در پایان سال	۱۸۷,۰۶۹	۲۲۵,۴۳۷

۲۸- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

سال مالی	سود زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۲		
						پرداختی	ماده پرداختی	مالیات پرداختنی	پرداختی	ماده پرداختی	مالیات پرداختنی
۱۴۰۱	۲,۳۷۷,۰۷۱	۲,۱۶۵,۱۱۶	۲۸,۲۸۷	۱۱۸,۹۵۸	۱۱۸,۹۵۸	۲۸,۲۸۷	۹۰,۶۷۱	۹۰,۶۷۱	۲۸,۲۸۷	۹۰,۶۷۱	۹۰,۶۷۱
۱۴۰۲	۳,۸۶۲,۱۱۵	۳,۸۶۰,۶۵۵	۱۷,۵۶۵	-	-	۱۷,۵۶۵	۷۸,۸۳۳	۹۶,۳۹۸	۱۷,۵۶۵	۷۸,۸۳۳	۹۶,۳۹۸
۱۴۰۳	۱,۰۸۸,۹۶۲	۲۰۰,۵۹۵	۴۳,۵۵۸	-	-	۴۳,۵۵۸	۴۳,۵۵۸	-	-	-	-
							۲۱۳,۰۶۲	۱۸۷,۰۶۹			

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

۲۸- مالیات سال مالی ۱۴۰۱ قطعی شده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۶۴ میلیون ریال به صورت نقد واریز و مابقی نیز به مبلغ ۵۴۰۳ میلیون ریال به صورت فقره چک تحویل دارایی گردید.

۲۸- مالیات ابرازی سال ۱۴۰۲ با لحاظ معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ ق.م.م شرکتهای تولیدی و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ محاسبه و در حسابها منظور شده است.

۲۸- مالیات شرکت تراکنش همراه مالی تک برای سنوات قبل از ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه و مالیات سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مشمول تخفیف مالیاتی موضوع تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م گردیده است.

۲۸- مالیات شرکت تراکنش همراه ایمن برای سنوات قبل از ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده و شرکت به مالیات تشخیصی دوره نه ماهه عملکرد منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ اعتراض کرده و پرونده در هیات حل اختلاف در جریان می باشد، همچنین مالیات سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۸- مالیات عملکرد شرکت معتمد هوشمند تک سا تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۹- سود سهام پرداختنی

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	۳۵۰,۰۰۰	۸۳۶,۵۱۷
بیشینه پی کیانا	-	۱۹۲,۷۲۸
تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان	-	۹۹,۷۱۱
محمد مظاهری	-	۵۱,۹۷۴
شرکت خدمات اقتصاد آرمان	۱	۲
شرکت ردان سیستم	۱	۲
شرکت پیشتاز پردازش پارس	۱	۲
سایر سهامداران (حقیقی-حقوقی-وثیقه)	-	۶۱۹,۰۶۷
	۳۵۰,۰۰۳	۱,۸۰۰,۰۰۳

۲۹- به استناد مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱، صاحبان سهام، به ازای هر سهم مبلغ ۱.۱۰۰ ریال (سال مالی قبل ۱.۱۰۰ ریال) تقسیم شده است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۰- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵,۱۳۹,۴۵۶	-	۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۱۳۹,۴۵۶	-	۵,۱۳۹,۴۵۶
۵,۱۳۹,۴۵۶	-	۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۱۳۹,۴۵۶	-	۵,۱۳۹,۴۵۶

تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف شرح زیر است:
۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲,۷۳۰,۴۳۲	۳,۸۵۹,۷۶۳	۲,۷۳۰,۴۳۲	۳,۸۵۹,۷۶۳
۲۰,۴۴۰,۰۱۱	۱,۸۰۹,۷۴۶	۲۰,۴۴۰,۰۱۱	۱,۸۰۹,۷۴۶
۱,۱۳۳,۸۸۸	۱,۱۵۵,۹۲۸	۱,۱۳۳,۸۸۸	۱,۱۵۵,۹۲۸
۶۱۹,۲۴۷	۲۶۲,۶۰۴	۶۱۹,۲۴۷	۲۶۲,۶۰۴
۲۲۲,۹۶۱	۲۵۷,۸۶۶	۲۲۲,۹۶۱	۲۵۷,۸۶۶
۵۱,۸۱۰	۸۴,۵۳۷	۵۱,۸۱۰	۸۴,۵۳۷
-	-	-	۵۰,۰۰۰
۶,۷۹۲,۳۴۹	۷,۴۳۰,۴۴۴	۶,۷۹۲,۳۴۹	۷,۴۸۰,۴۴۴
(۱,۳۱۷,۹۴۱)	(۱,۱۸۶,۵۲۰)	(۱,۳۱۷,۹۴۱)	(۱,۱۸۶,۵۲۰)
(۴۳۴,۹۵۲)	(۵۶۰,۷۲۳)	(۴۳۴,۹۵۲)	(۵۶۰,۴۱۲)
۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۶۸۳,۱۹۱	۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۷۳۳,۵۱۰
۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۶۸۳,۱۹۱	۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۷۳۳,۵۱۰

بانک اقتصاد نوین

بانک شهر

بانک ملت

بانک تجارت

بانک سینا

بانک پاسارگاد

بانک دی

سپرده های مسدودی

سود و کارمزد سال های آتی

خالص تسهیلات

حسمه جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۶,۳۸۳,۸۹۴	۷,۴۳۰,۴۴۴	۶,۳۸۳,۸۹۴	۷,۴۸۰,۴۴۴
۳۰۳,۴۶۱	-	۳۰۳,۴۶۱	-
۱۰۴,۹۹۵	-	۱۰۴,۹۹۵	-
۶,۷۹۲,۳۵۰	۷,۴۳۰,۴۴۴	۶,۷۹۲,۳۵۰	۷,۴۸۰,۴۴۴

نرخ ۲۳ درصد

نرخ ۱۸ درصد

نرخ ۱۵ درصد



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵,۲۵۰,۹۱۹	۷,۴۳۰,۴۴۴	۵,۲۵۰,۹۱۹	۷,۴۸۰,۷۶۳	سال ۱۴۰۳
۱,۵۴۱,۴۳۰	-	۱,۵۴۱,۴۳۰	-	سال ۱۴۰۲
۶,۷۹۲,۳۴۹	۷,۴۳۰,۴۴۴	۶,۷۹۲,۳۴۹	۷,۴۸۰,۷۶۳	

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵,۸۹۸,۳۳۱	۶,۸۲۵,۴۳۷	۵,۸۹۸,۳۳۱	۶,۸۲۵,۴۳۷	۳۰-۱-۴-۱ چک و سفته و ملک
۸۹۴,۰۱۸	۶۰۵,۰۰۷	۸۹۴,۰۱۸	۶۵۵,۳۲۶	چک و سفته
۶,۷۹۲,۳۴۹	۷,۴۳۰,۴۴۴	۶,۷۹۲,۳۴۹	۷,۴۸۰,۷۶۳	

۴-۱-۴-۱- مشخصات پلاک های ثبتی در رهن بانک در یادداشت توضیحی ۱۳ افشا شده است

۵-۱-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی
۴,۵۲۴,۶۷۱	۴,۵۲۴,۶۷۱
۷,۰۸۰,۳۴۱	۷,۰۸۰,۳۴۱
۱,۲۳۹,۱۸۷	۱,۲۳۹,۱۸۷
(۶,۰۸۸,۷۴۷)	(۶,۰۸۸,۷۴۷)
(۱,۱۸۳,۲۲۱)	(۱,۱۸۳,۲۲۱)
(۴۳۲,۷۷۵)	(۴۳۲,۷۷۵)
۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۱۳۹,۴۵۶
۵,۴۶۴,۰۰۰	۵,۵۱۴,۰۰۰
۷۶۲,۰۸۱	۷۶۵,۲۸۰
(۴,۹۴۷,۰۸۶)	(۴,۹۴۹,۹۶۶)
(۷۶۶,۶۸۱)	(۷۶۶,۶۸۱)
۳۱,۴۲۱	۳۱,۴۲۱
۵,۶۸۳,۱۹۱	۵,۷۳۳,۵۱۰

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سپرده مسدودی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سپرده مسدودی

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۱- پیش دریافت ها
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
-	۱۹۸,۴۲۸	-	۱۹۸,۴۲۸	توسعه فناوری رفاه پردیس
-	۱۳۰,۷۸۸	-	۱۳۰,۷۸۸	پرداخت الکترونیک سپهر
-	۱۱۹,۹۳۵	-	۱۱۹,۹۳۵	بانک سپه
-	۳۴,۱۹۴	-	۳۴,۱۹۴	پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	۳۲,۶۲۵	-	۳۲,۶۲۵	بانک سینا
-	۲۲,۸۳۱	-	۲۲,۸۳۱	شرکت بامداد رویان کیان
-	۱۱,۸۷۵	-	۱۱,۸۷۵	بانک گردشگری
-	۹,۲۴۰	-	۹,۲۴۰	پست بانک ایران
-	۸,۲۸۴	-	۸,۲۸۴	پرداخت نوین آربن
-	۷,۳۱۳	-	۷,۳۱۳	بانک ملت
۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز
۲۵۹	۲۶۰	۲۵۹	۲۶۰	بانک آینده
۷۳۱,۱۸۰	-	۷۳۱,۱۸۰	-	به پرداخت ملت
۱۴,۸۵۰	-	۱۴,۸۵۰	-	آسان پرداخت پرشین
۷,۸۴۹	۱۰,۹۰۳	۱۳,۰۲۴	۲۸,۸۷۲	سایر
۷۵۹,۱۳۴	۵۹۱,۶۷۲	۷۶۴,۳۰۹	۶۰۹,۶۴۱	

۳۱-۱- 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.

۳۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۵۷.۷۸۲ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه و کالا به خریدار تحویل گردیده است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		۳۲- نقد حاصل از عملیات
شرکت				
۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۱,۰۳۹,۶۰۶	۱,۰۴۵,۴۰۴	۷۶۶,۵۰۲	۱,۰۵۰,۵۸۸	سود خالص
				تعدیلات:
۴۱,۵۶۷	۴۳,۵۵۸	۱۱۸,۶۰۶	۵۳,۸۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۴۱۵,۴۴۹	۷۶۲,۰۸۱	۴۱۵,۴۴۹	۷۶۵,۲۸۰	هزینه های مالی
۲۱,۸۷۳	۱۸۵,۵۲۰	۲۰,۷۵۶	۱۸۸,۷۶۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۴۴,۲۸۷	۲۷۰,۲۵۱	۱۴۷,۲۶۲	۲۹۳,۴۸۶	استهلاک دارایی های غیر جاری مشهود و نامشهود
(۷۵۴)	-	(۷۵۴)	-	سود سرمایه گذاری در سهام
۴۲,۱۵۳	۹۶۰	۴۲,۱۵۳	۹۶۰	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
(۷۴)	(۳۷)	(۴,۴۱۴)	(۱,۵۸۵)	سود سپرده بانکی
۱,۷۰۴,۱۰۷	۲,۳۰۷,۷۳۷	۱,۵۰۵,۵۶۰	۲,۳۵۱,۳۲۶	
(۱,۱۳۳,۰۱۹)	(۱,۵۷۶,۳۳۵)	(۶۵۱,۳۶۳)	(۱,۶۱۹,۵۰۴)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۹۹۲,۶۲۱)	(۲۲۹,۴۴۲)	(۱,۰۴۸,۳۷۰)	(۱۸۰,۴۰۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۲۱۰,۶۱۲	(۱,۴۳۸,۸۳۱)	۱,۱۲۶,۰۷۳	(۱,۴۹۷,۴۰۷)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۱۱۰,۹۱۲	۴۷۳,۷۱۵	۹۶۰,۶۶۱	۶۱۸,۹۵۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۱,۴۰۳	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲۱,۴۰۳	۱,۴۵۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) سود سهام پرداختنی
۷۲۹,۵۵۶	(۱۶۷,۴۶۲)	۷۴۲,۳۸۹	(۱۵۴,۶۶۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۱,۴۸۵)	(۳,۳۶۴)	(۱,۴۸۵)	(۱۵,۳۶۷)	(افزایش) سایر دارایی ها
۲,۶۴۹,۴۶۵	۸۱۶,۰۱۸	۲,۶۵۴,۸۶۸	۹۵۲,۹۲۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

هیأت مدیره ساختار سرمایه شرکت را مستمراً بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هیأت مدیره، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت نسبت اهرمی بدهی به حقوق مالکانه را با مقدار هدف بالا هدفگذاری نموده است. این نسبت در عمل و با توجه به تصمیمات هیأت مدیره در حوزه تأمین مالی از محل تسهیلات ریالی در مواجهه با شرایط عملیاتی، نقدینگی و ارزی و نیز با توجه به وضعیت سرمایه شرکت در پاره ای از اوقات از نسبت هدف اهرمی هدف فاصله می گردد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۸,۹۶۷,۹۴۱	۱۳,۰۵۳,۱۹۹
(۵۹۹,۱۱۸)	(۳۲۹,۶۶۵)
۸,۳۶۸,۸۲۳	۱۲,۷۲۳,۵۳۴
۶,۰۵۳,۴۹۸	۵,۴۵۴,۰۸۶
۱.۳۸	۲.۳۳

نسبت بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت با توجه به تنوع فعالیت های خود در حوزه تولید محصولات، ارائه خدمات، تولید نرم افزارها، بازرگانی خارجی و بازرگانی داخلی و طیفی از انواع ریسک های مالی، عملیاتی، اعتباری، بازار و ارزی مواجه است. در حوزه ریسکهای ارزی، نرخ برابری ارز خارجی نسبت به یکدیگر (مخصوصاً نرخ برابری دلار آمریکا به یوان چین) و نیز نرخ برابری ریال ایران به ارز خارجی به صورت مستقیم و غیرمستقیم سود و زیان شرکت را تحت تأثیر قرار می دهد.

هیأت مدیره شرکت در راستای برنامه ریزی و اقدام برای مواجهه به انواع ریسک های فوق الذکر کمیته های تخصصی از قبیل کمیته قیمت گذاری، کمیته تولید، کمیته سفارشگذاری، کمیته فروش و وصول و کمیته راهبرد بازار را تشکیل داده است و مسئولیت پایش و نظارت مستمر بر ریسکها و نیز برنامه ریزی و تصمیم سازی مواجهه با این ریسک ها را برعهده این کمیته ها قرار داده است. کمیته های فوق الذکر به صورت مستمر وضعیت ریسک های شرکت را پایش می نمایند و نتیجه سیاستگذاریها و تصمیم سازی های ایشان به صورت ادواری به هیأت مدیره ارائه شده و در موارد لزوم هیأت مدیره تصمیم گیری می نمایند.

از آنجایی که ریسکهای ریالی، ارزی، عملیاتی، بازار و اعتباری با یکدیگر وضعیتهای برهمکنش دارند، پایش مداوم ریسکهای متعدد و بهینه سازی تجمیعی اثرات آنها در شرکت هدفگذاری می گردد.

۳۳-۳- ریسک ارزی

از آنجایی بخش زیادی از مواد اولیه و قطعات مورد نیاز شرکت از خارج از کشور تأمین می گردد، نرخ ارز مستقیماً بر بهای تمام شده تأمین آنها تأثیرگذار است. علاوه بر این قیمت خرید بخشی از قطعاتی که از داخل تأمین می شود نیز مستقیماً تحت تأثیر نرخ ارز قرار دارد. مهمترین سیاستی که در قالب قیمتگذاری برای مهار ریسک نرخ ارز در شرکت تعیین شده است، قیمتگذاری فروش کلیه محصولات به صورت ارزی و تبدیل ماهانه آن بر اساس نرخ ارز جاری است. همچنین تبدیل تعهدات ارزی به تعهدات ریالی و نیز متعادل سازی بدهی های و دارایی های ارزی به عنوان سیاست کلی شرکت در جهت مهار ریسک ارزی به کار گرفته شده است. بدین ترتیب در نتیجه آنالیز حساسیت نرخ ارز کمترین تأثیرپذیری سود و زیان شرکت از نوسانات نرخ ارز حاصل می گردد.

۳۳-۴- ریسک فعالیت

ریسک های فعالیت در سه حوزه بازرگانی خارجی، تولید کارخانه و ارائه سرویس پشتیبانی قابل ملاحظه است. در حوزه بازرگانی خارجی تغییرات نرخ عوارض گمرکی به عنوان مهمترین ریسک شناخته شده است که برای مواجهه با این ریسک، استراتژی افزایش عمق ساخت داخل (با معیارهای وزارت صمت) در دو سال گذشته و سال آینده اجرا و سرمایه گذاری شده است. در حوزه تولید موضوع کیفیت محصولات به عنوان ریسک عملیاتی شناسایی شده است که برای مهار آن تمهیدات کنترل کیفی در ورودی و خروجی فرایند تولید در نظر گرفته شده است. برای پایداری و تداوم عملیات در حوزه ارائه خدمات پشتیبانی و مواجهه با ریسک های عملیاتی شبکه گسترده سرویس سرمایه گذاری مفصلی در حوزه سیستمهای اطلاعاتی در نظر گرفته شده است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۳۴- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	روبل روسیه	درهم امارات	ین	کنگ	وون کره	لیر	یوان
۲۰	۱۱۸,۹۶۳	۸,۸۱۵	۲,۰۰۰	۱۹,۶۳۱	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	-	۲,۳۱۰	۱۵,۰۲۶
۲۰	۲,۰۲۸	-	-	۵۰۰	-	-	۷۶۴,۳۴۳	-	۸۳۱,۱۶۹
	۱۲۰,۹۹۱	۸,۸۱۵	۲,۰۰۰	۲۰,۱۳۱	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۸۴۶,۱۹۵

صندوق ارزی

بانک ارزی

جمع دارایی های پولی و ارزی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر اشخاص وابسته	نوع وابستگی	فروش خدمات	دریافت خدمات و پرداخت هزینه ها	علی الحساب
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	سهامدار مشترک		۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سرمایه گذاران فناوری تک وستا	سهامدار و عضو هیئت مدیره	۱۰۵		
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	شرکت همگروه (عضو هیئت مدیره مشترک)			

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

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

نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۳,۱۵۳	۴۷,۲۸۴					(۴۴,۰۰۵)		(۱,۶۷۷)
سرمایه گذاران فناوری تک وستا		۳,۰۰۹		۱,۶۶۸	۸۳۶,۵۱۷			(۸۳۵,۱۷۶)		(۳۴۸,۷۷۰)
شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام -سکه										(۲)
تدبیرگران ایرانیان				۲	۹۹,۷۱۰			(۹۹,۷۱۲)		
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱,۴۱۷	۱۰,۷۳۰		۲,۵۴۴		۴,۹۹۶	۴,۶۰۷		۶,۹۹۹	
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	۶,۵۱۰						۶,۵۱۰	۲۰,۰۵۹	۲۱,۲۹۵	
شرکت بیشینه پی کیانا		۴,۰۰۰		۵۰۰	۱۸۸,۷۲۸			(۱۸۵,۳۲۸)	۴,۰۰۰	
شرکت ردان سیستم		۸		۳			۵		۷	
شرکت پشتاز پردازش پارس		۹		۳			۶		۸	
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان		۱۰		۳			۱۰	(۲)	۷	
جمع	۸,۰۵۳	۲۰,۹۱۹	۴۷,۲۸۴	۴,۷۱۴	۱,۱۲۴,۹۶۴	۴,۹۹۶		(۱,۱۵۲,۹۸۵)		(۳۱۸,۱۳۳)

ارزش منصفانه در معاملات فوق با مبلغ معامله تفاوتی ندارد

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

۲-۲۵ - معاملات گروه با شرکت اصلی طی دوره مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

اشخاص وابسته	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش و پشتیبانی نرم افزار	فروش و تعمیر دستگاه کارتخوان	فروش و پشتیبانی دستگاه بانکی	هزینه / خرید	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی
شرکت های فرعی	شرکت تراکش همراه ایمن	شرکت فرعی	✓	۱۰,۱۴۳	۶,۹۵۶	-	-	۲۷,۱۵۰	۴۷,۲۳۲
	شرکت تراکش همراه مانی تک	شرکت فرعی	✓	۶,۲۴۵	-	۶,۷۳۴	-	۷,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
	شرکت معتمد هوشمند نکسا	شرکت فرعی	✓	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۲,۰۰۰	۲۳,۰۲۰
سایر اشخاص وابسته	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	سهامدار مشترک	-	-	-	-	۲۲,۱۴۹	۲۲,۰۰۰	۲۲,۰۰۰
	تجارت الکترونیک ارتباط فردا	سهامدار	-	-	۲۲,۶۴۱	۳,۶۳۰	-	-	-

۱-۲۵-۲-۱ ارزش منصفانه در معاملات فوق با مبلغ معامله تفاوتی ندارد

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

نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی های غیر تجاری	تسهیلات پرداختی	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	ودایع	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۱۴۰۲	
										طلب	بدهی	طلب	بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۳,۱۸۰	-	-	۲۲,۱۸۴	-	-	-	-	-	(۱۹,۸۷۸)	-	(۱,۶۵۰)
سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۲,۸۹۵	-	-	-	۱,۶۶۵	-	۸۳۶,۵۱۷	-	-	(۸۳۵,۲۸۷)	-	(۳۳۸,۷۷۰)
شرکت همراه ایمن شاپ	۳۱۵,۶۶۴	۲۵,۴۲۰	-	۱,۱۳۶	-	۱۳,۳۸۶	۱۰,۰۰۰	-	۲۲۲	۳۱۸,۶۱۲	-	۲۸۴,۰۶۴	-
شرکت همراه توسن مانی تک	۲۰۸,۷۳۴	۲۴۴,۷۴۸	-	-	-	۹,۰۵۰	۲,۵۰۰	-	۲۰,۰۵۹	۴۲۱,۸۷۴	-	۴۵۸,۷۴۰	-
تشریرگران فن آوری فردای ایرتیبان	-	-	-	-	-	۲	-	۹۹,۷۱۰	-	-	(۹۹,۷۱۲)	-	(۲)
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن گبریز (سها)	۱,۴۱۷	۲۳,۳۳۶	-	-	-	۲,۵۴۴	-	-	-	۱۷,۲۰۳	-	۱۹,۱۳۹	-
خدمات اقتصاد ارمان	-	۹	-	-	-	-	-	-	-	۶	-	۷	-
شرکت ردان سیستم	-	۸	-	-	-	-	-	-	-	۵	-	۶	-
شرکت پیشتاز پرداز پارس	-	۹	-	-	-	-	-	-	-	۶	-	۷	-
شرکت پیشینه پی کیانا	-	-	-	-	۵۰۰	-	-	۱۸۸,۷۲۸	-	-	(۱۸۹,۲۳۸)	۳,۹۹۹	-
شرکت معتمد هوشمند نکسا	۱۱,۰۰۰	۵۹,۲۷۴	-	-	-	۷,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	۳۳,۲۷۴	-	۹,۴۹۰	-
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	۶,۵۱۰	۱۲۵,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	۳,۱۱۹	۱۲۸,۷۹۱	-	۱۴۶,۶۹۶	-
جمع	۵۴۲,۴۵۱	۴۸۴,۲۶۹	-	۱,۱۳۶	۲۳,۶۸۴	۲۶,۶۴۶	۴۲,۵۰۰	۱,۱۲۴,۹۶۴	۲۵,۲۷۷	۵۷۴,۲۷۵	-	۵۷۲,۵۲۵	-

۲-۲۵-۲-۲ بابت دریافتنی های اشخاص وابسته هیچ گونه ذخیره کاهش ارزشی در دوره مورد رسیدگی و سال قبل در حساب ها منظور نشده است.

- ۳۶- تعهدات بدهی ها و دارایی های احتمالی
- ۳۶-۱- رسیدگی حسابرسی بجهت تعیین اجتماعی از دفاتر مالی شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ تسویه کامل شده است و در خصوص سال مالی ۱۴۰۱ بعد از رسیدگی حسابرسی مبلغ ۷۵,۳۵۲ میلیون ریال بدهی از سوی موسسه حسابرسی بیمه آپیک (استان قزوین) اعلام گردیده که در مرحله هیات تشخیص مطالبات سازمان مذکور می باشد.
- ۳۶-۲- شرکت های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای و فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۳۵۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر بدهی های احتمالی می باشند.
- ۳۶-۳- تعهدات سرمایه ای شرکت طبق یادداشت شماره ۱۲-۲ و ۴-۲ جمعاً به مبلغ ۷۶۰,۱۵۶ میلیون ریال می باشد.
- ۳۷- پرویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری
- ۳۷-۱- به استثنای موارد ذیل، پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ صورت های مالی، رویداد تعدیلی مستلزم افشاء، به وقوع نپیوسته است.
- ۱-۱-۳۷- مجوز افزایش سرمایه ۱۶۷ درصدی از محل سود انباشته از مبلغ ۱,۵۰۰ میلیارد ریال به ۲,۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ به تایید سازمان بورس و اوراق بهادار رسیده و مراحل آن در جریان می باشد.



آرمان نوین رسیدگی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تهران، خیابان شهید مطهری، خیابان ترکمنستان	۸	۸	۴	۴	۷	۱	۰	۷
کوچه سرو، پلاک ۲، واحد ۱	۸	۸	۴	۵	۸	۱	۳	۵
کد پستی: ۱۵۶۶۸۹۶۶۱۳	۸	۸	۴	۲	۶	۸	۹	۳
تهران، خیابان شهید بهشتی، چهارراه تختی، خیابان	۸	۸	۵	۳	۸	۷	۹	۲
حسینی (سورنا)، کوچه تیرداد، پلاک ۴، واحد ۲	۸	۸	۱	۷	۴	۲	۰	۴
کد پستی: ۱۵۷۶۸۳۴۶۱۳	۸	۸	۵	۲	۴	۳	۰	۳

A r m a n A u d i t . i r