



موسسه حسابرسي دش و همکاران
(مبدأیان رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت های مالی اساسی تلفیقی و جداگانه شرکت

و یادداشت های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و شش و همکاران
(مجلسدین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله العظمی خرمی، خیابان سردار محمدعلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروز پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱/۴۴۸۴۶۶۰۲

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دانش و همکاران

((مبادران دکی))

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهاری نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبانی اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسایلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر بند های توضیحی

۴- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ شرکت، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ بهمن ۱۴۰۲ آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی کند.

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



موسسه حسابرسی دانش و همکاران

((مبادران دکی))

سازمان بورس و اوراق بهادار

تلفن: ۰۲۱-۴۸۴۶۶۰۱۶۰۰، تهران: خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰، طبقه دوم، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۸۴۶۶۰۱۶۰۰، تهران: خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰، طبقه دوم، پلاک ۲۴

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و آرایه متصفانه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت‌مدیره است.

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

مسئولیت‌های حسابرسی و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- اهداف حسابرسی شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرسی شامل اظهارنظر وی می‌شود.

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

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

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

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

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

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

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

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.

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

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

سایر وظایف بازرس قانونی

۸- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه، موضوع پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر قانونی.

۸-۲- پی‌گیری‌های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱ اسفند ۱۴۰۲ صاحبان سهام، در ارتباط با موارد گفته شده در بندهای ۱-۸، ۱۱ و ۱۴، این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۷، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت‌مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می‌باشد:

۱۱-۱- دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران:

مفاد ماده ۵ دستورالعمل، موضوع "پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به سهامداران طبق برنامه اعلام شده با رعایت مهلت قانونی".

۱۱-۲- مفاد تبصره یک ماده ۳ و مواد ۱۵ و ۳۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق

بهادار.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی شده است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۳- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، پرداخت‌های شرکت بابت کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال، منعکس در یادداشت توضیحی ۶-۷، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به نکته قابل ذکری، جلب نشده است.

۱۴- در اجرای مفاد ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و مؤسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی ارسال شده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۲۳ بهمن ۱۴۰۳

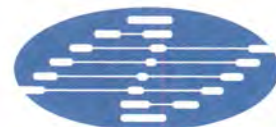
سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱





TOSAN TECHNO
Smart Innovation

شماره:

تاریخ:

پیوست:

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی

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

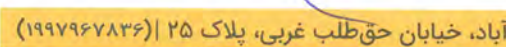
ب - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

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

۱۲-۵۵

پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	اعضاء
شرکت پیشینه پی کیانا	محمد مظاهری	عضو هیات مدیره و مدیر عامل موظف	
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	روح الله لهرابیان	رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	سید روح اله فاطمی اردکانی	نائب رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	سید کاظم دهقان	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت علی اکبر نامداری خلیل آباد		عضو هیات مدیره غیر موظف	

دست
مجلس شورای اسلامی
استان تهران

مجلس شورای اسلامی
استان تهران
مجلس شورای اسلامی
استان تهران

تهران، بلوار سعادت آباد، خیابان حق طلب غربی، پلاک ۲۵ | ۱۹۹۷۹۶۷۸۳۶

www.tosantechno.com +۹۸ ۲۱ ۴۲۰ ۶۱ ۲۱۰ +۹۸ ۲۱ ۴۲۰ ۶۱ ۵۵۰



سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۲۴,۷۹۷,۸۵۵	۳۳,۸۴۰,۹۲۲	۵
(۲۰,۰۰۲,۱۹۰)	(۲۸,۱۱۶,۶۸۹)	۶
۴,۷۹۵,۶۶۵	۵,۷۲۴,۲۳۳	
(۷۳۷,۶۲۴)	(۱,۴۷۳,۶۲۳)	۷
۲۳۳,۲۲۴	-	۸
(۲۲,۴۹۵)	(۱۹,۳۰۴)	۹
۴,۲۶۸,۷۷۰	۴,۲۳۱,۳۰۶	
(۱,۲۳۹,۱۸۸)	(۱,۹۰۱,۴۲۱)	۱۰
۶۳۴,۳۶۴	۱,۷۸۷,۱۷۰	۱۱
۳,۶۶۳,۹۴۶	۴,۱۱۷,۰۵۵	
(۱۴۳,۳۹۳)	(۶۴,۰۷۰)	۲۸
۳,۵۲۰,۵۵۳	۴,۰۵۲,۹۸۵	
۳,۵۱۷,۹۹۳	۴,۰۷۱,۸۱۱	
۲,۵۶۰	(۱۸,۸۲۶)	
۳,۵۲۰,۵۵۳	۴,۰۵۲,۹۸۵	
۱,۰۲۴	۱,۰۴۲	
(۱۴۵)	(۲۴)	
۸۷۹	۱,۰۱۸	



موسسه صابری دشت و همکاران

ن ((عبدالرحمان دکنی))

[illegible]

جامع تلفیقی ارائه نشده است

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۴,۷۱۵,۱۴۱
سرمایه گذاری در املاک	۱۴	۴۶,۳۱۷
دارایی های نامشهود	۱۵	۱,۹۱۲,۶۷۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۷	۱۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۱۰۷,۸۲۱
سایر دارایی ها	۱۸	۱۲,۲۵۰
جمع دارایی های غیر جاری		۶,۷۹۴,۲۰۹
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۹	۲,۷۳۳,۰۹۵
موجودی مواد و کالا	۲۰	۳,۸۰۶,۷۰۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۱	۸,۷۸۵,۰۱۹
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۲	۶,۳۱۲
موجودی نقد	۲۳	۱,۷۹۵,۰۶۲
جمع دارایی های جاری		۱۷,۱۲۶,۱۹۱
جمع دارایی ها		۲۳,۹۲۰,۴۰۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۴	۴,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۵	۳۵۶,۰۲۲
سود انباشته		۴,۱۱۵,۹۱۴
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۸,۴۷۱,۹۳۶
منافع فاقد حق کنترل		۲۹,۹۶۰
جمع حقوق مالکانه		۸,۵۰۱,۸۹۶
		۶,۰۵۳,۴۹۸
		۳,۳۷۳
		۶,۰۵۰,۱۲۵
		۱۵۰,۰۰۰
		۱,۵۰۰,۰۰۰

توسن

موسسه سرمایه گذاری و فناوری

(سهامداران رنگ)

مدیریت شرکت و پذیرش قانونی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۵۰۹,۸۳۰
جمع بدهی های غیر جاری	۳۰۵,۷۲۰	۳۰۵,۷۲۰
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۳,۴۱۸,۶۱۰
مالیات پرداختنی	۲۸	۱۱۳,۶۰۳
سود سهام پرداختنی	۲۹	۱۱۴,۷۰۳
تسهیلات مالی	۳۰	۱۰,۵۶۵,۳۶۱
پیش دریافت ها	۳۱	۶۹۶,۳۹۷
جمع بدهی های جاری	۸,۶۴۵,۹۹۱	۱۴,۹۰۸,۶۷۴
جمع بدهی ها	۸,۹۵۱,۷۱۱	۱۵,۴۱۸,۵۰۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۵,۰۰۵,۲۰۹	۲۳,۹۲۰,۴۰۰

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



توسن
موسسه مدیریت دانش و نوآوری
(صاحبان مدتی)
صاحبان سهام و مدیران



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۲,۵۲۹,۵۷۲	۴,۱۷۹,۵۷۲	۸۱۳	۴,۱۸۰,۳۸۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی	۰	۳,۵۲۰,۵۵۳	۳,۵۲۰,۵۵۳	۰	۳,۵۲۰,۵۵۳
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی	۰	۰	۰	۲,۵۶۰	۲,۵۶۰
سود سهام مصوب	۰	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	۰	(۱,۶۵۰,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۱۲۵	۶,۰۵۰,۱۲۵	۳,۳۷۳	۶,۰۵۳,۴۹۸
تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰					
سود خالص	۰	۴,۰۷۱,۸۱۱	۴,۰۷۱,۸۱۱	(۱۸,۸۲۶)	۴,۰۵۳,۹۸۵
منافع فاقد حق کنترل ناشی از تحصیل شرکت فرعی	-	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۰	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	۰	(۱,۶۵۰,۰۰۰)
سایر اقلام	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۰۶,۰۲۲	(۲۰۶,۰۲۲)	۰	۰	۰
تعدیلات تلفیقی	۰	۰	۰	۵,۴۱۳	۵,۴۱۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۵۶,۰۲۲	۴,۱۱۵,۹۱۴	۸,۴۷۱,۹۳۶	۲۹,۹۶۰	۸,۵۰۱,۸۹۶

دشت
SAH

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی

((مستشاران رسمی))

مشارکت: تهران - پلاک ۴۰



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۴,۳۰۸,۳۶۵	۱,۲۸۷,۶۵۶	۳۳
(۱۴۴,۱۴۳)	(۲۳۷,۷۵۷)	
۴,۱۶۴,۲۲۲	۱,۰۴۹,۸۹۹	
(۱,۵۴۹,۶۷۹)	(۴۷۰,۴۸۵)	
(۴۱۳,۹۷۲)	(۱,۰۰۸,۰۵۴)	
۱۱	-	
(۵۴,۶۰۰)	-	
۱۲۵,۲۱۶	-	
۶,۲۹۲	۱,۷۰۶	
(۱,۸۸۶,۷۳۲)	(۱,۴۷۶,۸۳۳)	
۲,۲۷۷,۴۹۰	(۴۲۶,۹۳۴)	
۶,۶۴۷,۵۶۵	۱۴,۸۲۳,۸۴۲	
(۶,۰۸۸,۷۴۶)	(۹,۴۸۴,۴۹۰)	
(۱,۱۸۳,۲۲۱)	(۱,۸۱۴,۸۶۸)	
(۱,۲۹۹,۹۹۷)	(۱,۸۸۵,۳۰۰)	
(۱,۹۲۴,۳۹۹)	۱,۶۳۹,۱۸۴	
۳۵۳,۰۹۱	۱,۲۱۲,۲۵۰	
۲۹۰,۱۲۹	۶۰۱,۴۱۱	
(۴۱,۸۰۸)	(۱۸,۵۹۹)	
۶۰۱,۴۱۱	۱,۷۹۵,۰۶۲	
۳۳۵,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰	۳۴

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی ناشی از فروش دارائی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

توسن

موسسه فناوری دانش و نوآوری
((سهامداران مکمل))
معاونت مشترک و پژوهش و فناوری



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
۲۰,۹۰۸,۸۷۲	۲۹,۱۳۲,۷۹۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۳۳۱,۰۲۶)	(۲۳,۶۷۱,۲۳۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۵۷۷,۸۴۶	۵,۴۶۱,۵۶۳		سود ناخالص
(۶۲۲,۹۴۲)	(۱,۲۴۰,۱۰۴)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۲۲,۴۹۵)	(۱۹,۳۰۴)	۸	سایر هزینه های عملیاتی
۲۳۳,۲۲۴	-	۹	سایر درآمدهای عملیاتی
۴,۱۶۵,۶۳۳	۴,۲۰۲,۱۵۵		سود عملیاتی
(۱,۲۳۹,۱۸۸)	(۱,۸۹۷,۵۳۰)	۱۰	هزینه های مالی
۹۳۵,۶۷۰	۱,۸۴۵,۷۸۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۸۶۲,۱۱۵	۴,۱۵۰,۴۰۸		سود قبل از مالیات
(۴۲,۱۴۷)	(۲۹,۹۶۷)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۸۱۹,۹۶۸	۴,۱۲۰,۴۴۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۱,۰۱۸	۱,۰۴۲		عملیاتی (ریال)
(۶۳)	(۱۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۹۵۵	۱,۰۳۰	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از انجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود خالص سال جداگانه می باشد، سود و زیان

جامع جداگانه ارائه نشده است.

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

دیتا

موسسه حسابرسی و بازنگاری
(مجاز سازمان حسابداری)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۲,۸۷۲,۳۳۴	۴,۶۴۵,۸۲۴	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۰,۹۹۰	۴۶,۳۱۷	۱۴	سرمایه گذاری در املاک
۸۶۶,۷۷۸	۱,۴۴۳,۵۸۰	۱۵	دارایی های نامشهود
۶۰,۱۴۱۳	۶۱۹,۱۶۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۲۰۴,۶۱۰	۱۰	۱۷	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۹,۷۳۵	۱۰۷,۸۲۱	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۷	۲۴۷	۱۸	سایر دارایی ها
۴,۷۲۵,۹۱۷	۶,۸۶۲,۹۵۹		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۸۳۴,۶۱۴	۲,۷۳۲,۰۸۹	۱۹	پیش پرداخت ها
۵,۴۶۴,۷۸۱	۴,۰۵۷,۳۴۱	۲۰	موجودی مواد و کالا
۴,۳۰۳,۵۴۶	۹,۳۲۶,۴۱۷	۲۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۴,۶۶۵	۶,۳۱۲	۲۲	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۴۱۵,۷۶۳	۱,۶۵۴,۵۱۲	۲۳	موجودی نقد
۱۱,۰۲۳,۳۶۹	۱۷,۷۷۶,۶۷۱		جمع دارایی های جاری
۱۵,۷۴۹,۲۸۶	۲۴,۶۳۹,۶۳۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه
۱۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲	۲۵	اندوخته قانونی
۵,۱۷۸,۴۷۸	۴,۹۴۲,۸۹۷		سود انباشته
۶,۸۲۸,۴۷۸	۹,۲۹۸,۹۱۹		جمع حقوق مالکانه

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

توسن

موسسه سازه های دانش و نوآوری

((صاحبان رای))

صاحبان مسئول و بازاریابی قانونی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی جداگانه
 به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(تجدید ارائه شده)

(مبلغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۶	۵۰۰,۳۲۳
جمع بدهی های غیر جاری	۲۶	۵۰۰,۳۲۳
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷	۳,۳۹۱,۲۱۱
مالیات پرداختنی	۲۸	۷۵,۵۲۹
سود سهام پرداختنی	۲۹	۱۱۴,۷۰۳
تسهیلات مالی	۳۰	۱۰,۵۶۵,۳۶۱
پیش دریافت ها	۳۱	۶۹۳,۵۸۴
جمع بدهی های جاری		۱۴,۸۴۰,۳۸۸
جمع بدهی ها		۱۵,۳۴۰,۷۱۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۲۴,۶۳۹,۶۳۰
		۲۸۸,۶۷۷
		۲۸۸,۶۷۷

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل	
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۳,۰۰۸,۵۱۰	۴,۶۵۸,۵۱۰	
-	-	۳,۸۱۹,۹۶۸	۳,۸۱۹,۹۶۸	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
-	-	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۵,۱۷۸,۴۷۸	۶,۸۲۸,۴۷۸	
تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
-	-	۴,۱۲۰,۴۴۱	۴,۱۲۰,۴۴۱	سود خالص
-	۲۰۶,۰۲۲	(۲۰۶,۰۲۲)	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۲,۵۰۰,۰۰۰	-	(۳,۵۰۰,۰۰۰)	-	افزایش سرمایه
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۵۶,۰۲۲	۴,۹۴۲,۸۹۷	۹,۲۹۸,۹۱۹	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۳,۶۲۶,۷۷۷	۹۹۳,۰۴۵	نقد حاصل از عملیات
(۹۴,۷۶۶)	(۱۴۱,۵۰۷)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۵۳۲,۰۱۱	۸۵۱,۵۳۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱,۰۳۱,۲۳۸)	(۴۶۰,۰۲۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۲۱,۵۲۴)	(۷۷۷,۳۳۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۱	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارائی های نامشهود
(۵۶,۰۵۳)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۲۵,۲۱۶	-	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۲۹۳	۹۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۲۸۳,۲۹۵)	(۱,۲۳۷,۲۶۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۲۴۸,۷۱۶	(۳۸۵,۷۲۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۶,۶۴۷,۵۶۵	۱۴,۷۷۳,۸۴۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶,۰۸۸,۷۴۷)	(۹,۴۳۴,۴۹۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۱۸۳,۲۲۰)	(۱,۸۱۰,۹۷۸)	پرداختهای نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات
(۱,۲۹۹,۹۹۷)	(۱,۸۸۵,۳۰۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۱,۹۲۴,۳۹۹)	۱,۶۴۳,۰۷۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳۲۴,۳۱۷	۱,۲۵۷,۳۴۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۳,۲۵۴	۴۱۵,۷۶۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
(۴۱,۸۰۸)	(۱۸,۵۹۹)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱۵,۷۶۳	۱,۶۵۴,۵۱۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
۳۳۵,۰۰۰	۱,۸۶۶,۰۶۰	معاملات غیرنقدی

دست
SAGH

موسس سازهی دانش و فناوری

(اصحابان دکن)

سازهی متشکل و بازوهای قانونی

۳۴

معاملات غیرنقدی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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 نام نهاد 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 عمید 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، سوئتر، نت صندوق های فروشگاهی، انواع چاپگرها، طراحی نرم افزاری سیستمهای شخصی سازی کارتهای بانکی، خوددریافت، ساینکتر 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 انفورماتیکی، 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، اعتبار، تسهیلات به هر مبلغ به نفع خود یا اشخاص ثالث و قبول تعهدات و ضمانت اشخاص ثالث در صورت ضرورت قانونی پس از اخذ مجوزهای لازم.
ضمناً طبق پروانه بهره برداری به شماره ۲۵۲۸۲۷۴ مورخه ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ 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 یا 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 (تعلیق 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ و شرکت های فرعی آن در زمینه های فروش سخت افزار و نرم افزار و همچنین ارائه خدمات سخت افزاری و نرم افزاری دستگاه های کارخوان و بانکی به شرح یادداشت توضیحی ۵ می باشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

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

گروه		شرکت	
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۸۳۹	۷۷۶	۷۹۲	۷۱۳

کارکنان قراردادی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان و با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به درآمد عملیاتی و جریان نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری در سال ۱۴۰۳ به تصویب رسیده و از ۱/۱/۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد اندازه گیری درآمد عملیاتی اعمال خواهد شد. شایان ذکر است که استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت مالی نخواهد داشت

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع 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- شرکت های فرعی تراکنش همراه ایمن (سهامی خاص) و شرکت تراکنش همراه مانی تک (سهامی خاص) و شرکت معتمد هوشمند تک سا (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.

۳-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۵- 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.

۳-۲-۶- 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.

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 ارزی با نرخ قابل دسترس ارز تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	تسعیر ارز - ریالی (سامانه سنا)	دلیل استفاده از نرخ	مرجع نرخ ارز
موجودی بانک	حواله خرید درهم	۱۶۹,۲۷۹	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	حواله خرید وون کره	۴۳۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	حواله خرید دلار	۶۲۱,۶۷۵	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	حواله خرید یوان	۸۵,۳۲۰	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس درهم	۱۷۴,۰۱۹	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس یوان	۸۷,۷۰۹	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس دلار	۶۳۹,۰۸۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس بن ژاپن	۴,۱۴۹/۴۹	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس دلار هنگ کنگ	۳۰,۲۲۰	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس لیر	۱۸,۲۴۷	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس روبل	۶,۱۰۶	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس یورو	۶۶۹,۰۳۴	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
حساب پرداختنی	خرید اسکناس یوان	۸۷,۷۰۹	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
حساب دریافتنی	خرید اسکناس دلار	۶۳۹,۰۸۲	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 - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۴-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود، اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۵- 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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۳۹۶ 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 ۲۵ 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
ابزار آلات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳-۱- 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 بالاست. 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 هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش متصفانه مابه 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 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 یکارگیری 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 یا 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 (مهم: برای محاسبه) 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.

توسن

موسسه سرمایه گذاری و مشاوران

(سهامی عام)

میدان ولیعصر، پلاک ۱۱، تهران

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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 ۱۵ به صورت اتکاپذیر و بر اساس کارکرد نفراست مستقر در واحدهای توسعه سیستم، توسعه بازار، عملیات الکترونیک، فن آوری اطلاعات و ابزارهای پرداخت واحد برنامه نویسی و نرم افزار شناسایی گردیده و با توجه به افزایش سالانه حقوق و دستمزد 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 اقلام بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

شرح	روش مورد استفاده
موجودی قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
موجودی محصول پرداخت	میانگین موزون
موجودی محصول بانکی	شناسایی ویژه
موجودی مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
موجودی نیمه ساخته	میانگین موزون متحرک

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 محتمل 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.

شرکت	گروه	سرمایه گذاری ها اندازه گیری: سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری ها باند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	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	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شناخت درآمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
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)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 صاحبان سرمایه 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.

بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارائی های مالیات انتقال را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

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

گروه 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. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده 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 تأمین 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 آزمون 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.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیات مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد «امیداران دلی» ذخیره تضمین محصولات می نماید.



موسسه سرمایه گذاری توسن

صنعت خدمات مالی و اعتباری

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه				شرکت	
	۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۵-۱ فروش خالص	۴۵۶,۳۷۸	۳۰,۶۳۵,۵۴۲	۵۱۶,۷۲۷	۲۲,۳۸۱,۶۵۳	۴۵۳,۴۰۱	۲۶,۵۵۹,۱۰۱
۵-۲ درآمد ارائه خدمات		۳,۲۰۵,۳۸۰		۲,۴۱۶,۲۰۲		۲,۵۷۳,۶۹۶
		<u>۳۳,۸۴۰,۹۲۲</u>		<u>۲۴,۷۹۷,۸۵۵</u>		<u>۲۹,۱۳۲,۷۹۷</u>
						<u>۲۰,۹۰۸,۸۷۳</u>

۵-۱- فروش خالص

یادداشت	گروه				شرکت	
	۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
گروه محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی	۴۵۸,۸۷۴	۲۴,۰۸۰,۱۹۷	۵۱۶,۹۲۷	۱۹,۱۵۵,۹۸۳	۴۵۵,۵۹۳	۲۳,۹۷۱,۳۹۶
فروش شارژ اپراتور های تلفن همراه		۶,۴۶۷,۸۵۵		۳,۳۹۲,۹۸۵		۲,۵۳۸,۷۵۱
گروه محصولات نرم افزار و بانکی		۲,۰۲,۶۱۳		۶۸,۸۹۴		۱۶۶,۵۱۴
گروه کسب و کار آرتین		۳,۳۳۲		۴,۶۳۵		۲,۳۳۲
		<u>۳۰,۷۵۲,۹۹۷</u>		<u>۲۴,۶۲۳,۴۹۷</u>		<u>۲۶,۶۷۸,۸۹۳</u>
برگشت از فروش محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی	(۲,۲۹۵)	(۱۱۵,۷۶۶)	(۵۲۱)	(۲۴۱,۰۴۵)	(۲,۱۹۱)	(۱۱۸,۸۸۷)
برگشت از فروش محصولات نرم افزار پرداخت و بانکی		(۱,۶۸۹)		(۱,۶۸۹)		(۱,۶۸۹)
		<u>(۱۱۷,۴۵۵)</u>		<u>(۲۴۱,۸۴۴)</u>		<u>(۱۱۹,۷۹۲)</u>
		<u>۳۰,۶۳۵,۵۴۲</u>		<u>۲۲,۳۸۱,۶۵۳</u>		<u>۲۶,۵۵۹,۱۰۱</u>
						<u>۱۸,۸۱۴,۹۰۴</u>

۵-۲- درآمد ارائه خدمات

گروه کسب و کار پوینت	۳۰,۳۲,۱۲۶	۲,۳۴۹,۶۰۱		۲,۳۹۹,۸۲۷		۱,۸۶۸,۵۷۷
سرویس نرم افزار پرداخت و بانکی	۲۲۳,۷۲۳	۱۸۴,۹۰۴		۲۲۲,۸۶۲		۲۴۴,۶۹۴
سرویس کسب و کار آرتین	۱,۶۶۷	-		۱,۶۶۷		-
	<u>۳,۲۵۷,۵۱۶</u>	<u>۲,۴۳۴,۵۰۵</u>		<u>۲,۶۲۴,۳۵۶</u>		<u>۲,۱۱۲,۲۷۱</u>
برگشت از درآمد کسب و کار پوینت	(۱۹۵,۳۰۳)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
برگشت از سرویس نرم افزار پرداخت و بانکی		(۱۹,۵۰۰)		(۱۹,۵۰۰)		(۱۹,۵۰۰)
		<u>(۵۲,۱۳۶)</u>		<u>(۱۸,۳۰۳)</u>		<u>(۵۰,۶۶۰)</u>
		<u>۳,۲۰۵,۳۸۰</u>		<u>۲,۴۱۶,۲۰۲</u>		<u>۲,۵۷۳,۶۹۶</u>
						<u>۳,۰۹۳,۹۶۸</u>

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



موسسه سرمایه‌گذاری توسن و همکاران
(سهامداران رسمی)

مشارکت‌های مشترک و به‌همراهی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۴٪	۸۱۰,۵۶۷	۰/۵٪	۱۵۷,۲۶۳	۳٪	۸۱۰,۵۶۷	۰/۵٪	۱۵۷,۲۶۳
۰٪	-	۰/۰۶٪	۱۶,۴۹۹	۰٪	۰	۰٪	-
۲٪	۴۱۸,۴۸۸	۰/۰۴٪	۱۲,۷۳۹	۰٪	۰	۰٪	-
۱٪	۲۷۶,۵۲۹	۰/۰۲٪	۷,۲۴۷	۰٪	۰	۰٪	-
۷٪	۱,۵۰۵,۵۸۴	۰/۷٪	۱۹۳,۷۴۸	۳٪	۸۱۰,۵۶۷	۰/۵٪	۱۵۷,۲۶۳
۹۳٪	۱۹,۴۰۳,۲۸۸	۹۹/۳٪	۲۸,۹۳۹,۰۴۹	۹۷٪	۲۳,۹۸۷,۲۸۸	۹۹/۵٪	۳۳,۶۸۳,۶۵۹
۱۰۰٪	۲۰,۹۰۸,۸۷۲	۱۰۰٪	۲۹,۱۳۲,۷۹۷	۱۰۰٪	۲۴,۷۹۷,۸۵۵	۱۰۰٪	۳۳,۸۴۰,۹۲۲

اشخاص وابسته:

تجارت الکترونیک ارتباط فردا

شرکت معتمد هوشمند تک سا (شرکت فرعی)

شرکت تراکنش همراه مانی تک (شرکت فرعی)

شرکت تراکنش همراه ایمن (شرکت فرعی)

سایر مشتریان



موسسه حسابرسی و مشاوران

((سازمان رکن))

حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

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

شرکت					گروه				
۱۴۰۳					۱۴۰۲				
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۳۰,۶۳۵,۵۴۲	(۲۵,۱۱۰,۸۶۵)	۵,۵۲۴,۶۷۷	۱۸%	۲۳%	۳۰,۲۰۵,۳۸۰	(۳۰,۰۰۵,۸۲۴)	۱۹۹,۵۵۶	۶%	۱۰%
۳۳,۸۴۰,۹۲۲	(۲۸,۱۱۶,۶۸۹)	۵,۷۲۴,۲۳۳	۱۷%	۲۳%					
۲۳%	۲۰%	۵,۳۴۱,۶۹۵	(۲۱,۲۱۷,۴۰۶)	۲۶,۵۵۹,۱۰۱	۲۳%	۱۸%	۵,۵۲۴,۶۷۷	(۲۵,۱۱۰,۸۶۵)	۳۰,۶۳۵,۵۴۲
۱۵%	۵%	۱۱۹,۸۶۸	(۲,۴۵۳,۸۲۸)	۲,۵۷۳,۶۹۶	۱۰%	۶%	۱۹۹,۵۵۶	(۳۰,۰۰۵,۸۲۴)	۳۰,۲۰۵,۳۸۰
۲۶%	۱۹%	۵,۴۶۱,۵۶۳	(۲۳,۶۷۱,۲۳۴)	۲۹,۱۳۲,۷۹۷	۲۳%	۱۷%	۵,۷۲۴,۲۳۳	(۲۸,۱۱۶,۶۸۹)	۳۳,۸۴۰,۹۲۲

فروش محصولات

درآمد ارائه خدمات



موسسه ساریش و شایان
((سپاربان ریس))

ساریش و شایان
(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	۱۴۰۳			۱۴۰۲			۱۴۰۳			۱۴۰۲			شرکت
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع	
بهای تمام شده کالاهای تولید شده و خدمات ارائه شده													
قطعات مستقیم معرفی	۱۶,۲۲۲,۸۲۳	۲۵۹,۶۲۲	۱۶,۴۸۲,۴۴۵	۱۳,۱۶۹,۵۱۳	۲۰۶,۷۲۷	۱۳,۳۷۶,۲۴۰	۱۶,۲۲۲,۸۲۳	۲۵۹,۶۲۲	۱۶,۴۸۲,۴۴۵	۱۳,۱۶۹,۵۱۳	۲۰۶,۷۲۷	۱۳,۳۷۶,۲۴۰	
دستمزد مستقیم	۷۵۰,۶۸۰	۹۹۳,۹۸۵	۱,۷۴۴,۶۶۵	۶۵۳,۴۲۷	۹۶۰,۳۲۹	۱,۶۱۳,۷۵۶	۷۵۰,۶۸۰	۹۹۳,۹۸۵	۱,۷۴۴,۶۶۵	۶۵۳,۴۲۷	۹۶۰,۳۲۹	۱,۶۱۳,۷۵۶	
سویار ساخت:													
دستمزد غیر مستقیم	۵۹۷,۵۸۳	۶۰۳,۱۰۲	۱,۲۰۰,۶۸۵	۱۱۹,۱۲۶	۲۰۷,۱۴۱	۳۲۶,۲۶۷	۵۹۷,۵۸۳	۶۰۳,۱۰۲	۱,۲۰۰,۶۸۵	۱۱۹,۱۲۶	۲۰۷,۱۴۱	۳۲۶,۲۶۷	
استهلاک	۲۴۷,۹۶۵	۶۱,۲۲۸	۳۰۹,۱۹۳	۱۱۴,۷۸۲	۳۸,۷۲۷	۱۵۳,۵۰۹	۲۴۷,۹۶۵	۶۱,۲۲۸	۳۰۹,۱۹۳	۱۱۴,۷۸۲	۳۸,۷۲۷	۱۵۳,۵۰۹	
۶-۳ سایر هزینه های سویار	۷۷۱,۶۸۴	۱,۰۸۷,۶۲۵	۱,۸۵۹,۳۲۹	۸۶۱,۱۸۵	۵۳۲,۳۲۸	۱,۳۹۳,۴۱۳	۷۷۱,۶۸۴	۱,۰۸۷,۶۲۵	۱,۸۵۹,۳۲۹	۸۶۱,۱۸۵	۵۳۲,۳۲۸	۱,۳۹۳,۴۱۳	
بهای تمام شده ساخت	۱۸,۵۹۰,۷۳۴	۳,۰۰۵,۸۲۴	۲۱,۵۹۶,۵۵۸	۱۴,۹۱۸,۰۳۳	۱,۹۴۵,۰۷۲	۱۶,۸۶۳,۱۰۵	۱۸,۵۹۰,۷۳۴	۳,۰۰۵,۸۲۴	۲۱,۵۹۶,۵۵۸	۱۴,۹۱۸,۰۳۳	۱,۹۴۵,۰۷۲	۱۶,۸۶۳,۱۰۵	
بهای تمام شده ساخت	۱۸,۵۹۰,۷۳۴	۳,۰۰۵,۸۲۴	۲۱,۵۹۶,۵۵۸	۱۴,۹۱۸,۰۳۳	۱,۹۴۵,۰۷۲	۱۶,۸۶۳,۱۰۵	۱۸,۵۹۰,۷۳۴	۳,۰۰۵,۸۲۴	۲۱,۵۹۶,۵۵۸	۱۴,۹۱۸,۰۳۳	۱,۹۴۵,۰۷۲	۱۶,۸۶۳,۱۰۵	
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۲۲۳,۵۳۹	-	۲۲۳,۵۳۹	۲۲۳,۵۳۹	-	۲۲۳,۵۳۹	۲۲۳,۵۳۹	-	۲۲۳,۵۳۹	۲۲۳,۵۳۹	-	۲۲۳,۵۳۹	
۶-۴ بهای تمام شده ابراتور های تلفن همراه	۶,۲۸۶,۵۹۳	-	۶,۲۸۶,۵۹۳	۶,۲۸۶,۵۹۳	-	۶,۲۸۶,۵۹۳	۶,۲۸۶,۵۹۳	-	۶,۲۸۶,۵۹۳	۶,۲۸۶,۵۹۳	-	۶,۲۸۶,۵۹۳	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۵,۱۱۰,۸۶۵	۳,۰۰۵,۸۲۴	۲۸,۱۱۶,۶۸۹	۱۸,۰۵۷,۱۱۸	۱,۹۴۵,۰۷۲	۲۰,۰۰۲,۱۹۰	۲۵,۱۱۰,۸۶۵	۳,۰۰۵,۸۲۴	۲۸,۱۱۶,۶۸۹	۱۸,۰۵۷,۱۱۸	۱,۹۴۵,۰۷۲	۲۰,۰۰۲,۱۹۰	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۱۶,۳۰۸,۸۱۶ میلیون ریال مواد اولیه و محصولات توسط گروه و مبلغ ۱۶,۳۰۵,۴۱۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۵,۶۷۴,۸۸۸ میلیون ریال) مواد اولیه و محصولات توسط شرکت خریداری شده است. نامی کنندگان مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت			
		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
		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
قطعات حوزه پرداخت و بانکی	چین	۱۵,۲۴۷,۴۵۶	۹۳٪	۱۵,۰۳۰,۰۲۹	۹۶٪	۱۵,۲۴۴,۰۵۷	۹۳٪	۱۵,۰۳۰,۰۲۹	۹۶٪
قطعات حوزه پرداخت و بانکی	ایران	۱,۰۶۱,۳۶۰	۷٪	۶۴۴,۸۵۹	۴٪	۱,۰۶۱,۳۶۰	۷٪	۶۴۴,۸۵۹	۴٪
		<u>۱۶,۳۰۸,۸۱۶</u>		<u>۱۵,۶۷۴,۸۸۸</u>		<u>۱۶,۳۰۵,۴۱۷</u>		<u>۱۵,۶۷۴,۸۸۸</u>	

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی (میانگین ۳ سال قبل)	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
گروه محصولات - پایانه فروش آنلاین با سیم	۳۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۹۲	۱۰۵,۸۹۵	۵۹,۹۸۸
گروه محصولات - پایانه فروش آنلاین بی سیم	۶۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۳۷	۳۵۶,۴۸۳	۳۶۳,۶۲۸
دستگاه ارائه خدمات خودکار بانکی بدون دریافت و پرداخت	۴,۰۰۰	۱,۷۱۳	۱,۲۸۹	۳,۱۹۹
صندوق فروشنده	۱۲,۰۰۰	۲۴۰	۲۶	-
دستگاه خودکار خدمات بانکی - پرداخت و دریافت	۱,۰۰۰	۱۴۸	۷۵	۱۶۰
دستگاه خودکار خدمات بانکی - خود پرداخت	۶۰۰	۰	۰	-
دستگاه خودکار خدمات بانکی - خود دریافت	۵۰۰	۰	۰	-
دستگاه تشخیص هویت (تطبیق اثر انگشت با کارت ملی)	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	-

شرکت دارای پروانه بهره برداری به شماره ۲۵۲۸۲۷۴ مورخه ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ صادره از سازمان صنعت و معدن استان قزوین با ظرفیت سالانه در سه شیفت می باشد.

مقدار تولید ظرفیت عملی و تولید واقعی بر اساس ۲ شیفت کاری می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۶- سایر هزینه های سربرار شرکت اصلی به شرح زیر می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۵۳,۵۵۷	۱۶۲,۷۰۴	۱۶۰,۵۳۳	۲۲۳,۵۱۳	ایاب و ذهاب و پیک
۱۹۷,۰۱۲	۲۰۸,۱۰۳	۲۰۷,۸۸۷	۲۸۵,۸۸۰	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۱۳۳,۳۱۷	۱۴۴,۱۶۴	۱۴۰,۲۷۹	۱۹۸,۰۴۴	هزینه اقلام مصرفی
۱۲۶,۸۶۶	۱۳۲,۳۸۴	۱۳۴,۰۴۶	۱۸۱,۸۶۱	هزینه مناسبتی
۷۱,۱۷۰	۸۴,۴۸۳	۸۱,۶۸۶	۱۱۶,۰۵۸	هزینه تبلیغات
۹۶,۱۵۳	۸۰,۴۴۱	۱۰۳,۰۶۰	۱۱۰,۵۰۵	هزینه اجاره و شارژ ساختمان
۸۶,۱۴۲	۷۷,۶۲۶	۹۱,۴۳۴	۱۰۶,۶۳۸	هزینه خدمات نقلیاتی
۶۵,۳۵۰	۷۰,۴۶۸	۶۹,۳۶۵	۹۶,۸۰۵	هزینه حمل
۶۷,۴۲۲	۵۷,۷۵۹	۷۱,۵۶۴	۷۹,۳۴۶	هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارائی ها
۵۳,۶۴۳	۵۷,۵۳۲	۵۵,۸۷۷	۷۹,۰۳۴	بیمه تکمیلی
۴۶,۷۶۴	۴۹,۹۱۳	۴۹,۶۳۷	۶۸,۵۶۸	هزینه خرید خدمات
۳۱,۱۷۰	۲۹,۴۶۳	۳۳,۰۸۵	۴۰,۴۷۵	سفر ، اقامت و مخارج ماموریت خارج
۱۶,۳۸۵	۱۶,۶۸۲	۱۷,۲۸۵	۲۲,۹۱۷	هزینه پوشاک
۱۷,۴۸۴	۱۴,۹۱۳	۱۸,۵۵۸	۳۰,۴۸۵	آموزش
۶,۷۹۰	۱۳,۳۰۱	۷,۲۰۷	۱۶,۷۶۱	آزمایشات پزشکی
۱۲,۰۵۲	۱۰,۹۷۹	۱۲,۷۹۲	۱۵,۰۸۲	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۴,۸۳۱	۷,۸۰۱	۵,۱۲۸	۱۰,۷۱۷	هزینه تحقیق و توسعه
۱۲۹,۷۲۶	۱۷۸,۰۵۶	۱۳۴,۹۸۹	۱۸۶,۶۴۲	سایر
۱,۳۱۴,۷۳۴	۱,۳۹۵,۶۷۱	۱,۳۹۳,۴۱۳	۱,۸۵۹,۳۲۹	

۴-۶- مبلغ مذکور مربوط به خرید شارژ تلفن همراه از شرکت میتکران الکترونیک کیش بابت فروش از طریق دستگاه های خودپرداز به مشتریان می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	۱۴۰۳	گروه	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
					هزینه های فروش و توزیع:
۶۰,۶۵۲	۹۴,۱۳۶	۶۱,۹۵۳	۱۱۴,۴۴۷	۷-۱	هزینه بازاریابی و تبلیغات
۱۰,۳۴۳	۴۴,۴۲۹	۱۰,۳۴۳	۴۴,۴۲۹	۷-۲	هزینه شرکت در نمایشگاه و همایش ها
۳	-	۴	-		سایر هزینه های عملیاتی
۷۰,۹۹۸	۱۳۸,۵۶۵	۷۲,۳۰۰	۱۵۸,۸۷۶		
					هزینه های اداری و عمومی:
۳۰,۵۸۰	۶۰,۸۰۶	۳۷۲,۴۹۵	۸۰۴,۳۸۵	۷-۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۹۶۷	۱۲۰,۹۶۱	۳,۴۲۹	۱۲۱,۱۰۵	۷-۴	کارمزد و خدمات بانکی
۵۹,۷۵۲	۸۱,۰۵۶	۶۷,۵۸۹	۱۲۶,۸۹۱		استهلاک
۳۹,۳۹۹	۵۱,۱۱۴	۳۹,۳۹۹	۵۸,۵۸۳	۷-۵	هزینه خرید خدمات
۲۱,۶۲۰	۴۱,۴۰۱	۲۲,۴۳۴	۴۴,۶۵۸		ایاب و ذهاب و بیک
۲۸,۸۷۷	۳۳,۵۴۸	۳۸,۹۳۲	۵۱,۸۴۸		هزینه پاداش هیات مدیره
۲۰,۲۱۷	۲۳,۴۸۳	۲۲,۶۰۵	۲۹,۲۸۹		هزینه پذیرائی و ابدارخانه
۲,۳۲۰	۱۲,۰۴۲	۲,۳۲۰	۱۲,۰۴۲	۷-۶	هزینه مراسم خیریه و عام المنفعه
۱۵,۴۷۹	۹,۱۹۸	۱۹,۲۵۹	۱۲,۸۴۰		هزینه اقلام مصرفی
۵,۳۶۱	۸,۹۵۸	۵,۳۶۱	۸,۹۵۸		هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیه
۳,۰۷۲	۵,۰۸۳	۳,۰۷۲	۵,۳۳۳		هزینه چاپ و کتب و نشریات
۳,۵۸۰	۳,۱۸۵	۶,۳۳۶	۶,۷۸۳		حق حضور
۱,۱۶۶	۲,۹۹۲	۱,۱۶۶	۲,۹۹۲		هزینه سوخت و انرژی
۷,۷۲۹	۱۴۴	۷,۷۲۹	۱,۴۷۰		هزینه اجاره و شارژ ساختمان و دفاتر
۳۴,۶۰۴	۱۰۰,۳۱۰	۵۳,۱۹۸	۱۴۸,۰۷۳		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
-	-	-	(۱۲۰,۵۰۳)		انتقال به دارائی در جریان تکمیل و بهای تمام شده
۵۵۱,۹۴۴	۱,۱۰۱,۵۳۹	۶۶۵,۳۲۴	۱,۴۳۵,۲۵۰		
۶۲۲,۹۴۲	۱,۲۴۰,۱۰۴	۷۳۷,۶۲۴	۱,۴۷۳,۶۲۳		

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

۷-۲- هزینه شرکت در نمایشگاه ها و همایش ها مربوط به حضور و غرقه داری شرکت در نمایشگاه های خارجی (Seamless) می باشد

۷-۳- افزایش حقوق دستمزد ناشی از افزایش حقوق سالانه طبق قانون وزارت کار و تغییرات در جدول حقوقی پرسنل در سال ۱۴۰۳ و بخشی نیز مربوط به افزایش تعداد کارکنان شرکت می باشد.

۷-۴- اهم هزینه های مربوط به کارمزد بانکی بابت صدور ضمانتنامه های بانکی می باشد.

۷-۵- خرید خدمات بابت هزینه حق المشاوره و کارشناسی، خدمات نرم افزاری و ... می باشد.

۷-۶- هزینه مراسم خیریه و عام المنفعه بابت هزینه های مسئولیت اجتماعی می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۸- سایر درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۳۳,۲۲۴	-	۲۳۳,۲۲۴	-	۸-۱
۲۳۳,۲۲۴	-	۲۳۳,۲۲۴	-	

اثر تعدیل معافیت مالیاتی

۸-۱- مبلغ معافیت مالیاتی شرکت طبق ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم که در خصوص درآمد ارزی مشمول مالیات ناشی از فعالیت های تولیدی و معدنی در مناطق کمتر توسعه یافته (شهرک صنعتی کاسپین ۱) به میزان ۱۰۰٪ از مالیات بر درآمد معاف می باشند بوده ، که در سال مالی قبل مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و لذا ذخایر مالیات سنوات مربوطه، برگشت داده شده است.

۹- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳۳,۴۹۵	۱۱۹,۳۰۴	۱۳۳,۴۹۵	۱۱۹,۳۰۴	۹-۱
۱۳۳,۴۹۵	۱۱۹,۳۰۴	۱۳۳,۴۹۵	۱۱۹,۳۰۴	

جرایم ناشی از پشتیبانی دستگاه های بانکی

۹-۱- جرایم ناشی از پشتیبانی دستگاه های بانکی مربوط به تاخیر در انجام تعهدات مربوط به قرارداد های پشتیبانی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۴۰,۸۱۰	۷۶۲,۷۷۶	۵۴۰,۸۱۰	۷۶۲,۷۷۶	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک اقتصاد نوین
۳۳۹,۰۶۹	۳۹۱,۳۷۴	۳۳۹,۰۶۹	۳۹۱,۳۷۴	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک شهر
۱۹۳,۰۹۸	۲۳۱,۷۷۷	۱۹۳,۰۹۸	۲۳۱,۷۷۷	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک ملت
۳۶,۲۸۳	۶۳,۳۵۶	۳۶,۲۸۳	۶۳,۳۵۶	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک تجارت
۴۸,۱۴۶	۶۳,۳۶۶	۴۸,۱۴۶	۶۳,۳۶۶	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک سینا
-	۵۰,۱۴۱	-	۵۰,۱۴۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی - صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه صادرات و فناوری شریف
-	۴۴,۸۷۱	-	۴۴,۸۷۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک رفاه
۲۸,۱۰۹	۱۲,۵۵۲	۲۸,۱۰۹	۱۲,۵۵۲	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک پاسارگاد
۳۷,۴۳۶	-	۳۷,۴۳۶	-	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک توسعه صادرات
۱۶,۲۳۷	۲۷۸,۳۱۷	۱۶,۲۳۷	۲۸۲,۲۰۸	سایر هزینه های مالی تسهیلات دریافتی
۱,۲۳۹,۱۸۸	۱,۸۹۷,۵۳۰	۱,۲۳۹,۱۸۸	۱,۹۰۱,۴۲۱	

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی بابت افزایش تسهیلات دریافت شده طی سال مالی می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اشخاص وابسته:				
درآمد حاصل از اجاره	-	-	۱,۲۰۰	۱۴,۸۴۴
	-	-	۱,۲۰۰	۱۴,۸۴۴
سایر اقلام:				
۱۱-۱ سود ناشی از فروش سرمایه گذاری	۱,۶۴۵,۴۰۰	-	۱,۶۴۵,۴۰۰	-
۱۱-۲ سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها	۱۰۲,۹۵۱	۱۲۵,۲۱۶	۱۶۲,۱۸۵	۴۳۰,۴۳۸
سود(زیان) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی	۱۸,۵۹۹	۴۱,۸۰۸	۱۸,۵۹۹	۴۱,۸۰۸
فروش ضایعات	۵,۱۰۲	۵,۴۵۶	۵,۱۰۲	۵,۴۵۶
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱,۷۰۶	۶,۲۹۲	۹۴	۲۹۳
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت	-	۴۲۳,۹۷۱	-	۴۲۳,۹۷۱
سایر	۱۳,۴۱۲	۳۱,۶۲۱	۱۳,۲۰۳	۱۸,۸۶۰
	۱,۷۸۷,۱۷۰	۶۳۴,۳۶۴	۱,۸۴۴,۵۸۳	۹۲۰,۸۲۶
	۱,۷۸۷,۱۷۰	۶۳۴,۳۶۴	۱,۸۴۵,۷۸۳	۹۳۵,۶۷۰

۱۱-۱ سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها مربوط به درآمد حاصل از فروش ۶/۶ سهام شرکت تجارت الکترونیک فردا مطابق با گزارش کارشناس رسمی دادگستری و مصوبه هیات مدیره می باشد.

۱۱-۲ سود سهام سرمایه گذاری در شرکت ها عمدتاً بابت سود سال مالی ۱۴۰۲ شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا و شرکت تراکتش همراه مالی تک (بابت شرکت اصلی) می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
سود عملیاتی	۴,۲۳۱,۳۰۶	۴,۲۶۸,۷۷۰	۴,۲۰۲,۱۵۵	۴,۱۶۵,۶۳۳
اثر مالیاتی	(۸۳,۳۵۵)	(۱۶۸,۸۸۵)	(۱۳۰,۲۷۸)	(۹۴,۳۰۴)
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	۱۸,۸۲۶	(۲,۵۶۰)	-	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴,۱۶۶,۷۷۸	۴,۰۹۷,۳۲۵	۴,۱۶۸,۷۷۷	۴,۰۷۳,۱۳۱
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۱۱۴,۴۵۱)	(۶۰۴,۸۲۴)	(۵۱,۷۴۷)	(۳۰۳,۵۱۸)
اثر مالیاتی	۱۹,۲۸۵	۲۵,۴۹۲	۳,۴۱۱	۵۰,۳۵۵
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۹۴,۹۶۷)	(۵۷۹,۳۳۲)	(۴۸,۳۳۶)	(۲۵۳,۱۶۳)
سود قبل از مالیات	۴,۱۱۷,۰۵۵	۳,۶۶۳,۹۴۶	۴,۱۵۰,۴۰۸	۳,۸۶۳,۱۱۵
اثر مالیاتی	(۶۴,۰۷۰)	(۱۴۳,۳۹۴)	(۱۱,۵۲۷)	(۲۰,۰۰۰)
سهام منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	۱۸,۸۲۶	(۲,۵۶۰)	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی	۴,۰۷۱,۸۱۱	۳,۵۱۷,۹۹۳	۴,۱۲۰,۴۴۱	۳,۸۱۹,۹۶۸

گروه		شرکت	
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱ با توجه به افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل سود انباشته و ثبت آن در تاریخ ۱۴۰۳/۷/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها، اطلاعات سود هر سهم مربوط به سال مقایسه ای تجدید ارائه شده است.



وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی

((سازمان تامین اجتماعی))

سازمان تامین اجتماعی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

زمین	ساختمان و تاسیسات	تجهیزات	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	دارایی های عملیاتی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	بیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :										
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۹,۷۶۹	۱,۱۶۰,۳۴۳	۴۴,۲۴۷	۱۹۵,۵۰۹	۷۷,۲۳۶	۳,۷۶۸,۹۱۸	۹,۸۲۲	۴۵,۸۷۳	۳,۸۲۴,۶۱۳
افزایش	-	۳۲۰,۰۰۰	۹,۳۱۲	-	۱,۱۴۸	-	۱۶۶,۰۴۶	۸۷,۵۳۰	۳۷۲,۴۹۵	۲,۱۲۰,۴۸۵
برکنار شده	-	-	(۹,۵۰۰)	(۱۱۰)	(۳۶۰)	-	(۱,۷۷۳)	-	(۱,۷۷۳)	(۱,۷۷۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۲۳,۴۵۹	۳۲۶,۶۹۰	۷,۲۱۷	۴۰,۵۱۱	-	۳۹۷,۸۷۷	(۱۵۳,۰۰۰)	(۳۷۷,۶۶۸)	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۶۴۳,۲۲۸	۱,۴۹۵,۱۴۴	۵۱,۳۵۴	۲۳۶,۸۰۶	۷۷,۱۳۶	۵,۸۲۵,۴۸۲	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۵,۹۴۳,۳۳۵
استهلاک انباشته:										
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	-	۲۲۵,۶۸۵	۵۳۱,۲۲۶	۲۷,۳۹۸	۷۴,۳۹۴	۱۰,۲۷۳	۸۷۲,۴۷۷	-	-	۸۷۲,۴۷۷
افزایش	-	۹۳,۲۴۳	۱۹۹,۲۴۷	۱۰,۵۲۸	۳۷,۹۰۹	۱۵,۳۶۲	۳۵۶,۷۲۴	-	-	۳۵۶,۷۲۴
تعدیلات	-	-	(۱۵۴۰۰)	(۱۰۰۸)	(۳۳۴۵)	(۵۷۰)	(۳۰,۰۷۷)	-	-	(۳۰,۰۷۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۱,۲۹۷)	(۲۴۰۰)	۱۴۵	۱,۳۹۲	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	۳۱۷,۶۳۱	۷۲۹,۶۹۳	۳۷,۹۶۳	۱۱۳,۲۸۳	۲۵,۵۷۸	۱۲۲۸,۱۸۴	-	-	۱,۲۲۸,۱۸۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۳۲۵,۵۹۷	۷۶۵,۴۵۱	۱۳,۳۹۱	۱۲۳,۵۲۳	۵۱,۵۵۸	۴,۵۹۷,۲۹۸	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۴,۷۱۵,۱۴۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۸۶,۰۲۸	۱۱۷۴,۰۸۴	۶۲۹,۱۱۷	۱۶,۸۴۹	۱۲۱,۲۱۵	۶۶,۹۶۳	۲,۸۹۶,۴۴۱	۹,۸۲۲	۴۵,۸۷۳	۲,۹۵۲,۱۳۵
بهای تمام شده :										
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۹۸,۰۱۲	۷۷۵,۶۲۸	۷۸۶,۴۵۵	۳۳,۴۹۰	۱۳۴,۸۱۶	۵,۵۱۵	۲,۱۳۹,۲۴۴	۸۱,۸۹۹	۲۱,۹۷۵	۲,۲۴۳,۱۱۸
افزایش	۴۸۸,۷۱۶	۵۰۱,۳۸۳	۴,۷۲۳	-	۳,۶۳۷	-	۹۹۸,۳۵۹	۸۰,۳۸۵	۴۶۸,۰۱۰	۱,۵۴۶,۷۵۴
تعدیلات	-	۱۵۳,۴۶۲	۳۷۳,۴۲۵	۱۰,۷۵۷	۵۷,۲۲۰	۷۱,۷۲۱	۶۶۶,۰۴۳	(۱۵۳,۲۶۳)	(۲۳۴,۱۱۲)	۶۹,۴۶۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۷۰۰)	(۴۹۰,۶۰۴)	(۴,۲۶۰)	-	(۱۶۴)	-	(۳۴,۸۳۸)	-	-	(۳۴,۷۵۸)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۹,۷۶۹	۱,۱۶۰,۳۴۳	۴۴,۲۴۷	۱۹۵,۵۰۹	۷۷,۲۳۶	۳,۷۶۸,۹۱۸	۹,۸۲۲	۴۵,۸۷۳	۳,۸۲۴,۶۱۳
استهلاک انباشته:										
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	-	۱۸۴,۸۶۸	۴۰۲,۷۵۷	۱۷,۴۳۷	۴۶,۲۳۳	۲,۷۹۲	۶۵۷,۲۸۴	-	-	۶۵۷,۲۸۴
استهلاک طی سال	-	۵۵,۰۹۲	۱۳۲,۴۴۰	۱۰,۱۰۸	۲۸,۷۷۵	۷,۴۸۱	۲۳۴,۳۰۰	-	-	۲۳۴,۳۰۰
تعدیلات	-	-	(۵۴۵)	(۸۴۷)	(۶۵۵)	-	(۱,۳۲۷)	-	-	(۱,۳۲۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۱۲,۳۷۵)	(۳,۴۰۴)	-	(۹۹)	-	(۱۷,۷۸۰)	-	-	(۱۷,۷۸۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۲۲۵,۶۸۵	۵۳۱,۲۲۶	۲۷,۳۹۸	۷۴,۳۹۴	۱۰,۲۷۳	۸۷۲,۴۷۷	-	-	۸۷۲,۴۷۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۸۶,۰۲۸	۱,۱۷۴,۰۸۴	۶۲۹,۱۱۷	۱۶,۸۴۹	۱۲۱,۲۱۵	۶۶,۹۶۳	۲,۸۹۶,۴۴۱	۹,۸۲۲	۴۵,۸۷۳	۲,۹۵۲,۱۳۵

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳-۲- شرکت

زمین	ساختمان	تجهیزات	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	دارایی‌های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۸,۳۷۴	۱,۱۴۳,۰۷۴	۴۴,۲۴۷	۱۸۶,۵۰۲	۵,۷۸۹	۳,۶۶۴,۰۱۴	۹,۸۲۲	۴۵,۸۷۳	۳,۷۱۹,۷۰۹
۱,۴۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۶۵۰,۰۰۰	۸۷,۵۳۰	۳۷۲,۴۹۵	۲,۱۱۰,۰۲۵
-	-	(۵۱۲)	(۱۱۰)	(۳۶۲)	-	(۹۸۴)	-	-	(۹۸۴)
-	-	-	-	-	-	-	(۲۵,۲۰۱)	(۳۷۲,۴۹۵)	-
-	۲۳,۴۵۹	۳۲۶,۹۰۰	۷,۲۱۷	۴۰,۵۱۱	-	۳۹۷,۸۷۷	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۵,۸۲۸,۷۵۰
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۶۴۱,۸۳۳	۱,۶۶۹,۲۵۲	۵۱,۳۵۴	۲۲۶,۶۵۱	۵,۷۸۹	۵,۷۱۰,۹۰۷	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۵,۸۲۸,۷۵۰
-	۲۲۵,۴۵۷	۵۲۰,۴۶۰	۲۷,۱۰۶	۷۰,۷۵۲	۳,۶۰۰	۸۴۷,۳۷۵	-	-	۸۴۷,۳۷۵
-	۹۳,۲۴۳	۱۹۵,۶۵۸	۱۰,۵۲۸	۳۶,۳۹۲	۴۳۵	۳۳۶,۲۵۶	-	-	۳۳۶,۲۵۶
-	-	(۲۸۵)	(۱۰۸)	(۳۱۲)	-	(۷۰۵)	-	-	(۷۰۵)
-	(۱,۲۹۷)	(۲۴۰)	۱۴۵	۱,۳۹۲	-	-	-	-	-
-	۳۱۷,۴۰۳	۷۱۵,۵۹۳	۳۷,۶۷۱	۱۰۸,۲۲۴	۴۰,۲۵	۱,۱۸۲,۹۲۶	-	-	۱,۱۸۲,۹۲۶
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۳۲۴,۴۳۰	۷۵۳,۶۵۹	۱۳,۶۸۳	۱۱۸,۴۲۷	۱,۷۵۴	۴,۵۲۷,۹۸۱	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۴,۶۴۵,۸۲۴
۸۸۶,۰۲۸	۱۱۷۲,۹۱۷	۶۲۲,۶۱۴	۱۷,۱۴۱	۱۱۵,۷۵۰	۲,۱۸۹	۲,۸۱۶,۶۳۹	۹,۸۲۲	۴۵,۸۷۳	۲,۸۷۲,۳۳۴
۳۹۸,۰۱۲	۷۷۴,۲۳۳	۷۶۹,۶۴۹	۳۳,۴۹۰	۱۲۹,۲۸۲	۵,۳۳۱	۲,۱۰۹,۹۹۷	۸۱,۸۹۹	۲۱,۹۷۵	۲,۲۱۳,۸۷۱
۴۸۸,۷۱۶	۵۰۱,۲۸۳	-	-	-	-	۹۸۹,۹۹۹	۸۰,۳۸۵	۴۶۸,۰۱۲	۱,۵۳۸,۳۹۶
-	-	(۱,۸۰۸)	(۱,۵۷)	(۲,۸۹)	-	(۲,۲۵۴)	-	-	(۲,۲۵۴)
(۷۰۰)	(۲۹,۶۰۴)	-	-	-	-	(۳۰,۳۰۴)	-	-	(۳۰,۳۰۴)
-	۱۵۲,۴۶۲	۳۷۵,۲۳۳	۱۰,۹۱۴	۵۷,۵۰۹	۴۵۸	۵۹۶,۵۷۶	(۱۵۲,۴۶۲)	(۴۴۴,۱۱۴)	-
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۸,۳۷۴	۱,۱۴۳,۰۷۴	۴۴,۲۴۷	۱۸۶,۵۰۲	۵,۷۸۹	۳,۶۶۴,۰۱۴	۹,۸۲۲	۴۵,۸۷۳	۳,۷۱۹,۷۰۹
-	۱۸۴,۶۴۰	۳۹۱,۸۰۰	۱۷,۱۴۵	۴۳,۹۲۶	۳,۱۹۶	۶۴۰,۷۰۷	-	-	۶۴۰,۷۰۷
-	۵۵,۰۹۲	۱۲۹,۲۲۵	۱۰,۱۰۸	۲۷,۴۴۱	۴۰۴	۲۲۲,۲۷۰	-	-	۲۲۲,۲۷۰
-	-	(۹۴۹)	(۱,۴۷)	(۲۳۱)	-	(۱,۳۲۷)	-	-	(۱,۳۲۷)
-	(۱۴,۲۷۵)	-	-	-	-	(۱۴,۲۷۵)	-	-	(۱۴,۲۷۵)
-	-	۳۸۴/۰۰	-	(۳۸۴)	-	-	-	-	-
-	۲۲۵,۴۵۷	۵۲۰,۴۶۰	۲۷,۱۰۶	۷۰,۷۵۲	۳,۶۰۰	۸۴۷,۳۷۵	-	-	۸۴۷,۳۷۵
۸۸۶,۰۲۸	۱,۱۷۲,۹۱۷	۶۲۲,۶۱۴	۱۷,۱۴۱	۱۱۵,۷۵۰	۲,۱۸۹	۲,۸۱۶,۶۳۹	۹,۸۲۲	۴۵,۸۷۳	۲,۸۷۲,۳۳۴

بهای تمام شده :

مانده ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

برکنار شده

فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

افزایش

واگذار شده

فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۱۳-۲-۱- دارایی ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی (به استثنای زمین) به ترتیب به ارزش ۶,۱۰۵,۳۸۰ میلیون ریال و ۵,۸۸۹,۳۲۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق, سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۳-۲-۲- افزایش در تجهیزات عمدتاً بابت قالبهای دستکاهای پرداخت و غیره می باشد.

۱۳-۲-۳- افزایش دراثاثه ومنصوبات بابت خرید میز و کمد و قفسه و .. می باشد

۱۳-۲-۴- افزایش در زمین و ساختمان بابت خرید ساختمان واقع در عباس آباد تهران می باشد که از شرکت تعاونی امید شهروندان آینده ساز در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۲۴ بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری و مصوبه هیات مدیره خریداری گردید.

۱۳-۲-۵- بابت اخذ تسهیلات ۱۱ پلاک ثبتی مربوط به ۱۱ واحد از ساختمان دفتر مرکزی واقع در رهن بانک ملات ۴ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هرکدام به ترتیب به مساحت ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۲ و ۲۶۰/۲ پلاک ۲۵ با مشخصات زیر می باشد

۱۳-۲-۵-۱- ۱ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان به مساحت ۱۹۱/۶۶ متر مربع در رهن بانک شهر, ۳ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به ترتیب به مساحت ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۲ و ۲۶۰/۲ پلاک ۲۵ با مشخصات زیر می باشد

۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۲ متر مربع در رهن بانک شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به ترتیب به مساحت ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۲ و ۲۶۰/۲ متر مربع در رهن بانک رفاه که مربوط به ساختمان حق طلب در سعادت آباد می باشد.

۱۳-۲-۶- مبلغ ۴۷,۴۶۵ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه لابی و سلف سرویس ساختمان حق طلب که ۹۵٪ پروژه تکمیل و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۲,۵۰۰ میلیون ریال دیگر باشد.

۱۳-۲-۷- مبلغ ۲۴,۱۳۷ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پونت در کاسپین که ۹۰٪ پروژه تکمیل و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۲,۸۰۰ میلیون ریال دیگر می باشد و مابقی به مبلغ ۵۴۹ میلیون ریال بابت سایر پروژه ها می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- سرمایه گذاری در املاک

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴
(۳۵,۹۴۴)	(۴۰,۶۱۷)	(۳۵,۹۴۴)	(۴۰,۶۱۷)
۵۰,۹۹۰	۴۶,۳۱۷	۵۰,۹۹۰	۴۶,۳۱۷

ساختمان فلامک :

بهای تمام شده

استهلاک انباشته

۱۴-۱ ساختمان فلامک در سال مالی ۱۴۰۳ در اجاره شرکت پتروشیمی همت می باشد.

۱۴-۲ شناسایی و اندازه گیری سرمایه گذاری در املاک بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۷-۳ توضیحی صورت گرفته است.

۱۴-۳ ساختمان فلامک به مبلغ ۱۹۵,۱۲۶ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



موسسه مالی و حسابداران
 «مبادران رک»
 مدیر مسئول و بازرسی قانونی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵- دارایی های نامشهود

۱۵-۱ گروه

نرم افزار ها	سوئیچ	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتیاز	دارائی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۱۳۷,۰۲۹	۴۰,۸۴۱	۸۰,۳۱۶	۱۱۹,۴۱۹	۱,۳۷۹,۳۷۶
افزایش	۷۴۷,۳۸۳	-	۳۰,۲۷۰	۲۳۰,۰۸۴	۱,۰۰۸,۰۵۴
نقل و انتقالات	۳۵,۶۷۶	-	-	۲۵,۵۷۶	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۹۲۰,۰۸۸	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۵۸۶	۳۱۳,۸۲۷	۲,۳۸۷,۴۳۰
استهلاک انباشته:					
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۵۳,۳۳۴	۴۰,۸۴۱	۴۸,۹۲۵	-	۲۴۴,۰۳۶
استهلاک	۲۰۸,۴۳۰	-	۱۷,۱۱۹	۴,۷۷۸	۲۳۰,۷۲۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۶۱,۷۶۴	۴۰,۸۴۱	۶۶,۰۴۴	۴,۷۷۸	۴۷۴,۷۶۰
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۵۵۸,۳۲۴	-	۴۴,۵۴۲	۳۰۹,۰۴۹	۱,۹۱۲,۶۷۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۸۳,۶۹۵	-	۳۱,۳۹۱	۱۱۹,۴۱۹	۱,۱۳۵,۳۴۰
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۵۲۷,۰۸۹	۴۰,۸۴۱	۷۳,۵۳۵	۳۲۲,۱۶۸	۹۶۵,۴۱۵
افزایش	۵,۶۲۷	-	۶,۷۸۱	۴۰۱,۵۶۴	۴۱۳,۹۷۲
نقل و انتقالات	۶۰۴,۳۱۳	-	-	(۴۰۳,۳۱۳)	-
فروش	-	-	-	-	(۱۱)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۱۳۷,۰۲۹	۴۰,۸۴۱	۸۰,۳۱۶	۱۱۹,۴۱۹	۱,۳۷۹,۳۷۶
استهلاک انباشته:					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۶۸,۱۶۷	۴۰,۸۴۱	۳۱,۴۹۱	-	۱۴۱,۱۰۳
استهلاک	۸۵,۱۶۷	-	۱۷,۴۳۴	-	۱۰۳,۹۳۳
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۵۳,۳۳۴	۴۰,۸۴۱	۴۸,۹۲۵	-	۲۴۴,۰۳۶
مبلغ دفتری ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۸۳,۶۹۵	-	۳۱,۳۹۱	۱۱۹,۴۱۹	۱,۱۳۵,۳۴۰



موسسه ساری و ش و بکاران
((سازمان ملی))
سازمان متشکل و پانزده قانونی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

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	۷۴۷,۰۶۸	-	۳۰,۲۷۰	-	۷۷۷,۳۳۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۷۰۲,۲۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۱۷۶	-	۱,۸۵۵,۰۳۱
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۲۰,۵۰۹	۴۰,۸۴۱	۴۸,۶۳۰	۹۳۵	۲۱۰,۹۱۵
استهلاک	۱۸۳,۲۱۸	-	۱۶,۹۷۵	۳۴۳	۲۰۰,۵۳۶
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۰۳,۷۲۷	۴۰,۸۴۱	۶۵,۶۰۵	۱,۲۷۸	۴۱۱,۴۵۱
مبلغ دفتري ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۳۹۸,۵۱۶	-	۴۴,۵۷۱	۴۹۳	۱,۴۴۳,۵۸۰
مبلغ دفتري ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۳۴,۶۶۶	-	۳۱,۲۷۶	۸۳۶	۸۶۶,۷۷۸
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۳۴۵,۹۷۳	۴۰,۸۴۱	۷۳,۵۳۵	۱,۷۸۲	۷۵۶,۱۸۰
افزایش	۴,۸۸۹	-	۶,۳۷۱	-	۳۲۱,۵۲۴
نقل و انتقالات	۶۰۴,۳۱۳	-	-	-	-
فروش	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۹۵۵,۱۷۵	۴۰,۸۴۱	۷۹,۹۰۶	۱,۷۷۱	۱,۰۷۷,۶۹۳
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۹,۹۶۶	۴۰,۸۴۱	۳۱,۴۸۹	۶۰۳	۱۲۲,۸۹۹
استهلاک	۷۰,۵۴۳	-	۱۷,۱۴۱	۳۳۲	۸۸,۰۱۶
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۲۰,۵۰۹	۴۰,۸۴۱	۴۸,۶۳۰	۹۳۵	۲۱۰,۹۱۵
مبلغ دفتري ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۸۳۴,۶۶۶	-	۳۱,۲۷۶	۸۳۶	۸۶۶,۷۷۸

۱۵-۲-۱- 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	۱۰۷۰,۰۵۸	نرم افزار چت بات تیروی انسانی	۴,۸۱۴	نرم افزار Techno NDC	۹,۱۶۳
نرم افزار مانی تک	۶۱,۶۷۱	نرم افزار Tech Pay	۳۰,۳۶۱۶	نرم افزار فن اوا	۳۶,۴۲۰
نرم افزار ترمینال بانکی	۱۸,۶۶۰	نرم افزار های پرداخت Tech Store	۱۲۷,۰۰۸۵	نرم افزار سوییچ	۹۱,۴۶۳
نرم افزار احراز هویت	۱۴,۱۹۲	نرم افزار احراز هویت دیجیتال	۸۴,۹۳۵	نرم افزار آراین	۱۳,۳۱۳
نرم افزار تکنو میت	۱۰,۵۱۸	نرم افزار راهکارهای هوش مصنوعی	۳۵,۳۶۹	نرم افزار سایان کارت	۲۳,۰۸۵
نرم افزار آرتین	۸,۴۸۸	نرم افزار Techno Eye Plus	۱۸۲,۰۰۳	نرم افزار جامع بانکداری	۳,۱۸۸
نرم افزار ASR	۴,۸۳۹	نرم افزار موبایل مانی تک	۲۵,۸۷۲	نرم افزار شمع مجازی	۴,۷۲۰
نرم افزار کال سنتر	۱۳۸,۹۷۰	نرم افزار ITM	۱۰۷,۰۴۵	نرم افزار باروک	۴۷,۹۲۱
نرم افزار پوینت ISM	۱۵,۸۶۷			سایر نرم افزار ها	۱۸,۴۴۱
جمع کل				۱,۳۹۸,۵۱۶	

۱۵-۲-۲- سیستم های اطلاعاتی شامل نرم افزار Wendia به مبلغ ۱۵,۳۵۶ میلیون ریال ، نرم افزار امنیت شبکه به مبلغ ۲۷,۴۳۳ میلیون ریال. راهکاران سیستم به مبلغ ۱,۷۸۱ (میلیون ریال می باشد).

۱۵-۲-۳- افزایش طی سال نرم افزارها عمدتاً شامل نرم افزار کنترل کیفیت کال سنتر ، نرم افزار سوییچ جدید ، نرم افزار Techno Eye Plus (فاز دوم) نرم افزار ITM نرم افزار Tech Store (فاز دوم) و غیره می باشد

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۶- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
غیر بورسی	۴۹,۹۹۹,۹۸۸	۹۹/۹٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت تراکنش همراه ایمن
غیر بورسی	۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹/۶٪	۹۹,۹۶۰	۹۹,۹۶۰	شرکت تراکنش همراه مانی تک
غیر بورسی	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۹,۲۰۰	۱,۴۵۳	شرکت معتمد هوشمند تک سا
			۶۱۹,۱۶۰	۶۰۱,۴۱۳	

۱۶-۱- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به واحد های فرعی با اهمیت گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

- ۱۶-۱-۱- 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.
- ۱۶-۱-۲- در سال مورد گزارش سرمایه شرکت فرعی معتمد هوشمند تک سا (سهامی خاص) از مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته 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٪

۱۷- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		گروه
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰	-	۲۰۴,۶۰۰		شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا
۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰	۱۰	۱۰		شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات
			۱۰	۲۰۴,۶۱۰		
			-	۲۰۴,۶۰۰		شرکت
۱۷۰۱	۱۰۰٪	۱۰	۱۰	۱۰		شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا
			۱۰	۲۰۴,۶۱۰		شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات

- ۱۷-۱- شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات از بدو تاسیس فاقد فعالیت بوده و هیچگونه درآمد و هزینه ای ندارد و دارایی 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)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۸- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۷	۲۴۷	۵۷	۱۲,۲۵۰
۵۷	۲۴۷	۵۷	۱۲,۲۵۰

سپرده مسدود شده نزد بانک

۱۸-۱- سپرده مسدود شده از بابت دریافت ضمانتنامه بانکی توسط شرکت فرعی تراکنش همراه مانی تک بابت قرارداد های شرکت نزد بانک سینا مسدود گردیده است.



سازمان امور مالیاتی و گمرکات
(جمهوری اسلامی ایران)

سازمان امور مالیاتی و گمرکات

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی (یوان)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	ارزی (یوان)	
پیش پرداخت های خارجی:						
۲۴۴,۱۲۷	۱,۰۷۷,۷۱۹	۱۲,۵۳۱,۶۲۰	۲۴۴,۱۲۷	۱,۰۷۷,۷۱۹	۱۲,۵۳۱,۶۲۰	Xcheng Tech
۲۵,۳۱۴	۲۵۱,۱۳۸	۲,۹۲۰,۲۰۵	۲۵,۳۱۴	۲۵۱,۱۳۸	۲,۹۲۰,۲۰۵	Sunhelm Trading Fzco
۵۱,۳۴۶	۲۱۲,۳۸۷	۲,۴۶۹,۶۲۱	۵۱,۳۴۶	۲۱۲,۳۸۷	۲,۴۶۹,۶۲۱	Shenzhen Lean Kiosk System co
۵,۷۳۰	۱۰۹,۹۳۹	۱,۲۷۸,۳۶۳	۵,۷۳۰	۱۰۹,۹۳۹	۱,۲۷۸,۳۶۳	GRG Banking
۱,۱۴۶	۹۹,۷۱۹	۱,۱۵۹,۵۲۱	۱,۱۴۶	۹۹,۷۱۹	۱,۱۵۹,۵۲۱	Xiangsheng Technology Co
۲۰۳,۶۹۹	۵۲,۶۹۸	۶۱۲,۷۶۵	۲۰۳,۶۹۹	۵۲,۶۹۸	۶۱۲,۷۶۵	Ctpotech Pay- F Z E
۴۰۹	۴۰۹	۴,۷۶۱	۴۰۹	۴۰۹	۴,۷۶۱	Matrix Regal General
۱۴۹,۸۶۷	۸۵۰,۰۸۹	۹,۸۸۴,۷۵۵	۱۴۹,۸۶۷	۸۵۰,۰۸۹	۹,۸۸۴,۷۵۵	سایر
۶۸۱,۶۳۸	۲,۶۵۴,۰۹۸		۶۸۱,۶۳۸	۲,۶۵۴,۰۹۸		
پیش پرداخت های داخلی:						
۱,۱۳۶	۱,۱۳۶	-	-	-	-	اشخاص وابسته
۱۳۷,۱۶۸	۷۵,۳۱۶	۱۳۷,۱۶۸	۷۷,۰۶۹	۱۳۷,۱۶۸	۷۷,۰۶۹	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱۰,۰۳۵	۱,۵۳۹	۱۰,۰۳۵	۱,۵۳۹	۱۰,۰۳۵	۱,۵۳۹	پیش پرداخت بیمه
۴,۶۳۷	-	۴,۶۳۷	-	۴,۶۳۷	-	پیش پرداخت اجاره
-	-	۴۰,۴۴۱	۳۸۹	۴۰,۴۴۱	۳۸۹	سایر
۱۵۲,۹۷۶	۷۷,۹۹۱	۱۹۲,۲۸۱	۷۸,۹۹۷	۱۹۲,۲۸۱	۷۸,۹۹۷	
۸۳۴,۶۱۴	۲,۷۳۲,۰۸۹	۸۷۳,۹۱۹	۲,۷۳۳,۰۹۵	۸۷۳,۹۱۹	۲,۷۳۳,۰۹۵	

۱۹-۱ مبلغ ۲,۶۵۴,۰۹۸ میلیون ریال از مبلغ پیش پرداخت های خارجی مربوط به بهای اصلی سفارش جهت تامین تجهیزات و قطعات الکترونیک پرداخت بوده که در وجه ذینفع مربوطه پرداخت شده و پس از تحویل کالا (در سال مالی بعد) به حساب موجودی کالا منظور خواهد شد. در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹۸۵,۴۷۲ میلیون ریال موجودی کالا از سفارشات مذکور وارد کشور شده است. شایان ذکر است مبالغ ارزی پرداخت های مذکور از طریق بانک و با نرخ نیمایی انجام پذیرفته است.

۱۹-۲ مبلغ ۷۵,۳۱۶ میلیون ریال بابت خرید نرم افزار شرکت اصلی عمدتاً از شرکت برسا نوین رای و خدمات مشاوره از شرکت رایزن هوشمند و غیره می باشد.



سازمان امور مالیاتی و امور مالیاتی
(مأموران مالیاتی)

سازمان امور مالیاتی و امور مالیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

شرکت		گروه		یادداشت	۲۰- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۳,۵۹۸,۷۳۷	۲,۳۶۳,۵۱۳	۳,۵۹۸,۵۲۳	۲,۳۶۳,۵۱۳		موجودی قطعات و لوازم یدکی
۴۴۹,۴۹۴	۸۵۴,۲۲۲	۴۷۹,۲۲۳	۷۸۷,۰۱۳		موجودی محصول - کارخوان
۱,۲۲۴,۷۷۸	۶۵۸,۶۷۹	۹۹۳,۳۲۶	۴۵۱,۹۹۷		موجودی محصول - بانکی
۱۲۲,۴۶۳	۱۵۱,۴۴۴	۱۵۹,۹۷۲	۱۷۴,۶۹۷	۲۰-۱	موجودی کالای امانی
۶۹,۳۰۹	۲۹,۴۸۳	۶۹,۳۰۹	۲۹,۴۸۳		سایر
۵,۴۶۴,۷۸۱	۴,۰۵۷,۳۴۱	۵,۳۰۰,۳۵۳	۳,۸۰۶,۷۰۳		

۲۰-۱- از مبلغ ۱۵۱,۴۴۴ میلیون ریال مربوط به موجودی کالای امانی مبلغ ۸۷,۴۴۲ میلیون ریال نزد پرسنل فنی مهندسی و نرم افزاری شرکت، مبلغ ۱۳,۱۸۸ میلیون ریال نزد شرکت کابل ماشین و مبلغ ۹,۴۵۰ میلیون ریال نزد شرکت جهادین پرند و مبلغ ۴۱,۳۶۴ میلیون ریال نزد سایر مشتریان می باشد.

۲۰-۲- موجودی کالا تا ارزش ۸,۰۵۷,۷۵۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲۰-۳- موجودی در پایان سال شمارش و براساس رویه مندرج در یادداشت ۱-۱۰-۳ توضیحی ارزشیابی شده است.

۲۱-۱ دریافتنی های کوتاه مدت

شُرکت

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۴,۶۵۰	۱۴۵,۰۰۰	۱۴,۶۵۰	۱۴۵,۰۰۰	۲۱-۱-۱
-	۹۵,۱۷۲	-	۹۵,۱۷۲	
-	۳۸,۳۲۰	-	۳۸,۳۲۰	
۱۹,۶۳۰	۳۷,۹۸۳	۱۹,۶۳۰	۳۷,۹۸۳	
-	۳۵,۹۵۷	-	۳۵,۹۵۷	
-	۲۰,۶۳۵	-	۲۰,۶۳۵	
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	
-	-	۷,۰۱۴	۸۳۳	
۳۴,۲۸۰	۳۷۶,۰۶۷	۴۱,۲۹۴	۳۷۶,۸۹۹	

اشخاص وابسته:

೨.೯.೧೪	೨.೯.೨೪	-	-
೧೨೦,೦೨೦	೨.೧,೯೪೪	-	-
೨೧,೨೨೦	೨೧,೧೪.೦	೨೧,೨೨೦	೨೧,೧೪.೦
-	೧೧,೧೯೨	-	-
೧,೯೧೪	೧,೯೧೪	೧,೯೧೪	೧,೯೧೪
೧೪೯	೧೪೯	೧೪೯	೧೪೯
-	೧,೧೪.೧೪೯	-	೧,೧೪.೧೪೯
೯೧೯,೧೧೪	೧,೧೦,೯೧೪	೯೧೯,೧೧೪	೧,೧೦,೯೧೪
೨೯,೯೨.೦	೯೯೧.೨೧	೨೯,೯೨.೦	೯೯೧.೨೧
೧೪,೯೦೯	೨೪೪,೯೦೦	೧೪,೯೦೯	೨೪೪,೯೦೦
-	೧೯೯,೯೯೪	-	೧೯೯,೯೯೪
೧೯,೯೯೪	೧೯೧,೯೯೯	೧೯,೯೯೪	೧೯೧,೯೯೯
೯೯,೯೧೯	೯೪.೦೯	೯೯,೯೧೯	೯೪.೦೯
-	೪೪,೧೪೧	೯೪,೧೪೧	೯೦೪,೧೦೪
೨೧,೪.೧	೯೯.೦೪	೨೧,೪.೧	೯೯.೦೪
೧೪೪,೯೪೪	೦೯,೯೯೦	೧೪೪,೯೪೪	೦೯,೯೯೦
-	೦೯.೦೦	-	೦೯.೦೦
-	೯೯,೯೧೯	-	೯೯,೯೧೯
೧೪,೯೪.೦	೯೦,೪೧೯	೧೪,೯೪.೦	೯೦,೪೧೯
೯೧,೧೯೯	೯೧,೧೦೯	೯೧,೧೯೯	೯೧,೧೦೯
೧೪,೯೪೯	೯೪,೯೧೯	೧೪,೯೪೯	೯೪,೯೧೯
೨೪೧,೧೪೦	೨೧.೦೪	೨೪೧,೧೪೦	೨೧.೦೪
೯೯,೧೪೪	೯೯,೪೯೯	೯೯,೧೪೪	೯೯,೪೯೯
೧೧,೨೪೧	೧೧,೨೪೧	೧೧,೨೪೧	೧೧,೨೪೧
೧.೨೯೧	೧೦,೪೯೪	೧.೨೯೧	೧೦,೪೯೪
೨೪೯.೦೯	೧೯,೪೧೪	೨೪೯.೦೯	೧೯,೪೧೪
೧೪,೯೨೪	೧೯,೦೪೯	೧೪,೯೨೪	೧೯,೦೪೯
೧೯,೨೪೧	೧೧.೦೪	೧೯,೨೪೧	೧೧.೦೪
೧೪೪	೧೯.೪	೧೪೪	೧೯.೪
೨೧,೧೧.೦	೧.೦೯	೨೧,೧೧.೦	೧.೦೯
೦೧,೦೯೧	೧೪೯,೦೦೪	೧೪೯,೦೦೯	೨೪೪,೧೦೪
೨,೨೪,೯೧೯	೯.೦೦,೪೯೧	೨,೯೴,೨೪.೦	೦,೦೯.೯೪೪
೨,೧೦,೯೯೯	೯,೯೴,೧೦೦	೨,೯೴,೦೯೴	೯,೴೴,೦೴೧

سایر مشتریان:

برداشت الکترونیک سپهر

به پرداخت ملت

شرکت پرداخت نوین آرین

بانک سپه

بامداد رویان کیان

فرا پردازان آروند ام

توسعه و نوآوری شهر

تسویه پذیرندگان - مصرف کننده نهایی

بانک گردشگری

بانک شهر

الالكترونيك رایانه دالاهو

توسعه فناوری رفاه پردیس

صادرات

شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش

بانک رفاه کارگران

بانک ملت

بانک آینده

توسعه مدیریت نیکان سپهر

بانک ایران زمین

شرکت فن آوا

بانک قرض الحسنه مهر ایران

کارت اعتباری ایران کیش

بانک ملی

بانک پارسیان

سایر

۱-۲۱- مطالبات از مشتریان عمدتاً مربوط به فروش سخت افزار و نرم افزار و ارائه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری دستگاه های کارخوان و بانکی می باشد تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲,۷۹۸,۸۹۶

میلیون ریال از آن وصول شده است

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر دریافتنی ها	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
اسناد دریافتنی:					
پرسنل شرکت	۲۱-۱-۲	۸,۷۸۱	۱۶,۲۲۰	۸,۷۸۱	۱۶,۲۲۰
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۲۱-۱-۵	۱۹,۹۶۰	۲۳,۱۹۵	۲۶۰,۸۳۶	۳۸۷,۶۷۳
سایر دریافتنی ها					
سپرده ما نزد دیگران	۲۱-۱-۳	۱,۸۲۸,۳۲۴	۱,۴۱۰,۰۰۱	۱,۸۱۴,۶۴۱	۱,۴۲۵,۷۵۸
سود سهام دریافتنی	۲۱-۱-۴	۲۴۱,۳۱۸	۱۳۸,۳۶۸	۴۶۴,۵۵۰	۱۳۸,۳۶۸
کارکنان (وام مساعده علی الحساب)		۱۳۱,۵۹۷	۱۴۰,۳۳۰	۱۱۹,۵۵۸	۱۳۱,۰۷۷
امید شهروندان آینده	۲۱-۱-۶	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	-
سایر		۱۷,۴۶۸	۳۹,۳۱۶	۱۶,۱۸۶	۳۸,۴۸۴
		۳,۴۴۷,۴۴۸	۱,۷۶۷,۴۳۰	۳,۸۸۴,۵۵۲	۲,۱۳۷,۵۸۰
		۸,۷۸۵,۰۱۹	۳,۷۵۱,۹۹۴	۹,۳۲۶,۴۱۷	۴,۳۰۳,۵۴۶

۲۱-۱-۲- اسناد دریافتی از پرسنل بابت بخشی از وصول مطالبات (وام) می باشد که در سررسید وصول می گردد.

۲۱-۱-۳- سپرده ما نزد دیگران به شرح جدول ذیل می باشد:

سپرده حسن انجام تعهدات	سپرده بیمه دریافتی	سپرده ضمانتنامه گمرکی	سپرده مسدودی سفارشات	سایر سپرده ها	گروه		شرکت	
					۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
۲۱-۱-۳-۱	۲۱-۱-۳-۲				۱,۱۲۲,۱۵۹	۳۳۶,۰۸۷	۱,۱۲۰,۶۸۷	۳۳۶,۰۸۷
					۵۷۲,۲۴۴	۵۹۸,۷۵۴	۵۶۰,۰۳۳	۶۱۴,۵۱۱
					۴۰,۲۴۲	۲۸,۹۹۴	۴۰,۲۴۲	۲۸,۹۹۴
					۲۶,۹۸۷	۴۱۷,۸۶۷	۲۶,۹۸۷	۴۱۷,۸۶۷
					۶۶,۶۹۲	۲۸,۲۹۹	۶۶,۶۹۲	۲۸,۲۹۹
					۱,۸۲۸,۳۲۴	۱,۴۱۰,۰۰۱	۱,۸۱۴,۶۴۱	۱,۴۲۵,۷۵۸

۲۱-۱-۳-۱- سپرده های حسن انجام تعهدات شرکت اصلی تماما در ارتباط با قرارداد های فروش و پشتیبانی محصولات بوده و براساس روال عادی شرکت پس از انجام تعهدات توسط کارفرمایان آزاد سازی می گردد. و دلیل افزایش طی سال به دلیل افزایش تعداد قرارداد مرتبط می باشد.

۲۱-۱-۳-۲- سپرده بیمه دریافتی شرکت اصلی تماما در ارتباط با قرارداد های فروش و پشتیبانی محصولات بوده و براساس روال عادی شرکت پس از انجام تعهدات توسط کارفرمایان آزاد سازی می گردد.

۲۱-۱-۴- مبلغ سود سهام دریافتی شرکت اصلی شامل ۲۲۳,۴۶۹ میلیون ریال سود سهام تراکنش همراه مانی تک، ۲۲۸,۱۱۲ 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 باقی مربوط به سایر شرکت ها می باشد که تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده است



موسسه حسابرسی و مشاوره مالی و مالیاتی
(اصحاب بازاران و کسب و کار)
موسسه حسابداری و بازرسی قانونی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۵-۲۱- سایر حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
-	۱۰۲,۸۳۲	-	-	شرکت تراکنش همراه ایمن
۳۲۴,۹۸۸	۷۵,۹۲۲	-	-	شرکت تراکنش همراه مانی تک
۳۹,۴۹۰	۶۲,۱۲۲	-	-	شرکت معتمد هوشمند تکسا
۱۳,۱۲۲	۱۰,۳۸۷	۱۳,۱۲۲	۱۰,۳۸۷	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سپا)
۴,۰۰۰	۳,۵۰۰	۴,۰۰۰	۳,۵۰۰	شرکت بیشینه پی کیانا
۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین
۲,۸۹۵	۲,۸۹۵	۲,۸۹۵	۲,۸۹۵	شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)
۹	۹	۹	۹	شرکت پیشناز پردازش پارس
۸	۸	۸	۸	شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان
۸	۸	۸	۸	شرکت ردان سیستم
۳۸۷,۶۷۳	۲۶۰,۸۳۶	۲۳,۱۹۵	۱۹,۹۶۰	

۶-۲۱-۱- طلب از شرکت امید شهروندان آینده ساز بابت فروش سهام شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا مطابق با گزارش کارشناس رسمی دادگستری می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۳۱- دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۲۹,۷۳۵	۱۰۷,۸۲۱	۱۲۹,۷۳۵	۱۰۷,۸۲۱	وام کارکنان
۱۲۹,۷۳۵	۱۰۷,۸۲۱	۱۲۹,۷۳۵	۱۰۷,۸۲۱	



موسسه حسابرسی و مشاوره
(سازمان امور مالیاتی)
معاونت امور مالیاتی

شرکت توسعه فن افرار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مبالغ به میلیون ریال

شرکت				گروه			
۱۴۰۲		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۳	
خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده
۴,۶۶۵	۴,۶۶۵	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۴,۶۶۵	۴,۶۶۵	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲
۴,۶۶۵	۴,۶۶۵	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۴,۶۶۵	۴,۶۶۵	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲

۲۳- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

پورسی:

سرمایه گذاری کوتاه مدت

۲۳-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سهام بانک خاورمیانه و شرکت پتروشیمی جم می باشد.

۲۳- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۹۲,۵۸۶	۱,۵۸۵,۹۵۲	۵۷۶,۸۷۱	۱,۷۲۵,۷۴۷	۲۳-۱ موجودی نزد بانکها
۲۰,۸۸۶	۶۲,۹۳۰	۲۲,۱۶۰	۶۳,۶۸۵	۲۳-۲ صندوق
-	-	۸۷	-	تنخواه گردان
۲,۲۹۳	۵,۶۳۰	۲,۲۹۳	۵,۶۳۰	سایر
۴۱۵,۷۶۳	۱,۶۵۴,۵۱۲	۶۰۱,۴۱۱	۱,۷۹۵,۰۶۲	

۲۳-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۵۵۶,۳۵۷	۳,۰۸۳,۷۷۰	۱,۷۴۰,۶۴۲	۳,۲۲۳,۵۶۵	۲۳-۱-۱ موجودی بانک - ریالی
۵۴,۱۷۰	۵۱,۲۸۲	۵۴,۱۷۰	۵۱,۲۸۲	۲۳-۱-۲ موجودی بانک - ارزی
۱,۶۱۰,۵۲۷	۳,۱۳۵,۰۵۲	۱,۷۹۴,۸۱۲	۳,۲۷۴,۸۴۷	جمع
۳۹۲,۵۸۶	۱,۵۸۵,۹۵۲	۵۷۶,۸۷۱	۱,۷۲۵,۷۴۷	سپرده صندوقی تسهیلات
۳۹۲,۵۸۶	۱,۵۸۵,۹۵۲	۵۷۶,۸۷۱	۱,۷۲۵,۷۴۷	جمع



مجلس شورای اسلامی
وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان گسترش و پخش دولتی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توفیخی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱-۱-۲۳- موجودی بانک‌های ریالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱,۱۴۲,۵۶۴	۱,۹۲۵,۱۳۹	۱,۱۴۲,۵۶۶	۱,۹۲۵,۱۳۹	بانک اقتصاد نوین
۱۳۳,۶۵۴	۲۲۵,۹۷۲	۱۶۷,۵۲۷	۲۷۳,۸۰۶	بانک شهر
۵۶,۰۵۸	۳۰۳,۱۵۶	۵۶,۰۵۸	۳۰۳,۲۰۹	بانک ملت
۶۹۳	۲۹۶,۷۲۰	۶۹۳	۲۹۶,۷۲۰	بانک رفاه
۳۵,۹۹۶	۱۲۳,۴۹۰	۱۱۶,۵۳۳	۱۶۷,۵۴۹	بانک سپاس
-	۵۱,۹۹۷	-	۵۱,۹۹۷	بانک کارآفرین
۲۵,۷۹۸	۳۴,۱۷۸	۲۵,۸۲۶	۳۴,۲۴۶	بانک ملی
۶,۳۹۰	۴,۷۴۹	۶,۳۹۰	۴,۷۴۹	بانک پاسارگاد
-	۴,۱۴۲	-	۴,۱۴۲	بانک ایران زمین
۴۴,۰۴۶	۳,۳۱۴	۴۴,۳۲۸	۳,۴۷۰	بانک آینده
۶۱,۳۰۸	۲,۸۵۱	۶۱,۳۰۸	۲,۸۵۱	بانک تجارت
۳,۱۱۲	۳,۱۱۱	۳,۱۱۲	۳,۱۱۱	بانک رسالت
۱,۱۶۷	۱,۲۷۳	۱,۱۶۷	۱,۴۷۳	بانک کشاورزی
۸۶۰	۱,۳۳۱	۸۶۰	۱,۴۳۱	بانک سرمایه
۴	۱,۳۱۸	۴	۱,۳۱۸	بانک سپه
۵,۰۵۵	۸۸۶	۵,۰۵۵	۸۸۶	بانک پارسیان
۲۵۶	۷۹۳	۳۵۷	۷۹۳	بانک صادرات
۸۹۷	۳۳۹	۶۹,۷۶۹	۴۷,۲۵۴	بانک دی
۶۱۷	۶۱۷	۶۱۷	۶۱۷	بانک توسعه صادرات
۳۵	۲	۲۰۰	۱۴۳	بانک انصار
۳۸,۷۳۴	۹	۳۹,۳۲۸	۵۹۸	بانک سامان
۱۱	۱۴	۱۱	۱۴	بانک گردشگری
۱	۱	۱	۱	بانک حکمت ابراهیان
۱	۷۰	۱	۷۰	بست بانک
۱	-	۱	-	بانک توسعه تعاون
۱,۵۵۶,۳۵۷	۳,۰۸۳,۷۷۰	۱,۷۴۰,۶۴۲	۳,۲۲۳,۵۶۵	

۱-۲-۲۳- موجودی بانک‌های ارزی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۵۴,۰۶۶	۵۱,۱۳۶	۵۴,۰۶۶	۵۱,۱۳۶	بانک شهر
۵۸	۸۵	۵۸	۸۵	بانک پارسیان
۴۶	۶۱	۴۶	۶۱	بانک ملت
۵۴,۱۷۰	۵۱,۲۸۲	۵۴,۱۷۰	۵۱,۲۸۲	

۱-۲-۲۳- موجودی بانک ارزی بشرح زیر می باشد:

مانده بانک ارزی شامل ۸۳۱,۱۶۹ یوان چین، ۶۲۳,۵۹۷ یوان کره جنوبی نزد بانک شهر شعبه خیابان ایران زمین و ۱۰۰ دلار هم نزد بانک پارسیان مرکزی و ۵۲,۰۲۸ دلار نزد بانک شهر شعبه خیابان ایران زمین و ۱۰۰ یوان کره جنوبی نزد بانک ملت شعبه گلپا که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به نرخ سنا تسعیر شده است.

۲-۲۳- صندوق بشروح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۰,۳۶۸	۶۱,۷۸۴	۲۱,۶۴۴	۶۲,۳۵۵	صندوق ارزی
۵۱۶	۱,۱۴۶	۵۱۶	۱,۳۳۰	صندوق ریالی
۲۰,۸۸۴	۶۲,۹۳۰	۲۲,۱۶۰	۶۳,۶۸۵	

۱-۲-۲۳- صندوق ارزی بشروح زیر می باشد:

مانده حساب صندوق گروه شامل ۱۹,۶۳۱ دلار آمریکا معادل ۳,۴۱۶ میلیون ریال، ۸۴,۳۹۷ دلار آمریکا معادل ۳۹,۹۲۶ میلیون ریال، ۲۰۳ دلار هنگ کنگ معادل ۶ میلیون ریال، ۲۰۰۰۰ یوان روسیه معادل ۱۲ میلیون ریال، ۶۷,۰۰۰ یوان معادل ۲۷۸ میلیون ریال، ۶,۲۲۵ یوان معادل ۴۷ میلیون ریال، ۵,۳۰۰ یورو معادل ۳,۵۴۵ میلیون ریال، ۳,۳۱۰ یوان معادل ۲۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۸٪	۵۶۷,۰۷۸,۴۴۳	۲۵٪	۱,۰۰۷,۹۹۳,۸۲۸
۱۱٪	۱۶۰,۳۰۶,۹۰۰	۱۲٪	۴۷۰,۶۹۷,۴۷۸
۰٪	-	۶٪	۲۵۶,۴۱۰,۲۵۵
۵٪	۷۱۰,۳۶,۵۱۴	۶٪	۲۵۱,۵۲۶,۷۰۳
۰٪	-	۴٪	۱۵۳,۸۴۶,۱۵۴
۰٪	-	۳٪	۱۰۲,۵۶۴,۱۰۳
۰٪	-	۲٪	۸۴,۹۸۴,۵۶۳
۴٪	۶۲,۱۴۸,۶۹۸	۱٪	۲۸,۱۷۳,۳۳۳
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۲,۶۶۶
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۲,۶۶۶
۰٪	۱,۰۰۰	۰٪	۲,۶۶۶
۱۳٪	۱۹۸,۵۲۱,۹۴۱	۰٪	-
۴٪	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۳٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	-
۲۳٪	۳۴۲,۹۰۴,۵۰۴	۴۱٪	۱,۶۴۳,۷۹۶,۵۸۵
۱۰۰٪	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۴-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال :

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ به ثبت رسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
-	۲,۵۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای سال

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان سال

۲۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۵۶,۰۲۲ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵-۱- گردش حساب اندوخته در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰
-	۲۰۶,۰۲۲	-	۲۰۶,۰۲۲
۱۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲

مانده اول سال

افزایش طی سال

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۸۷,۷۲۶	۲۸۸,۶۷۷	۲۰۰,۶۱۰	۳۰۵,۷۲۰	مانده در ابتدای سال
(۱۰۵,۰۰۹)	(۸۱,۵۹۳)	(۱۱۷,۶۴۹)	(۱۰۸,۵۱۳)	پرداخت شده طی سال
۲۰۵,۹۶۰	۲۹۳,۲۳۹	۲۲۲,۷۵۹	۳۱۲,۶۲۳	ذخیره تأمین شده
۲۸۸,۶۷۷	۵۰۰,۳۲۳	۳۰۵,۷۲۰	۵۰۹,۸۳۰	مانده در پایان سال

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



موسسه ساری دانش و بهکاران
(مبارزان مکن)
مبارزی منتقل و پذیرش قانونی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به آذر ۱۴۰۳

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	تجاری
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳		
حسابهای پرداختنی:					
اشخاص وابسته:					
۴,۹۵۶	۲۳,۱۸۴	۴,۹۵۶	۲۶,۵۲۴		توسعه سامانه های نرم افزاری نگین
سایر اشخاص:					
۱۶,۱۴۷	۱۵۱,۶۳۴	۱۷,۱۹۳	۱۸۰,۵۹۱	۲۷-۱	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۱,۱۰۳	۱۷۴,۸۱۸	۲۲,۱۴۹	۲۰۷,۱۲۵		
سایر پرداختنی					
اسناد پرداختنی					
-	۳۷,۲۱۷	-	۳۷,۲۱۷	۲۷-۲	اشخاص وابسته
سایر اشخاص					
-	۱۰۰,۳۶۳	-	۱۰۰,۳۶۳	۲۷-۳	اداره امور مالیاتی
-	۲۶,۸۴۳	-	۲۶,۸۴۳		شرکت قوزان پندار
-	۱۰,۲۳۴	-	۱۰,۲۳۴		آرشا پندار پارس
۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹		شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران
۲۵۱	۸,۴۶۲	۲۵۱	۸,۴۱۸		سایر
۱,۶۳۰	۱۸۴,۴۹۸	۱,۶۳۰	۱۸۴,۴۵۴		
۲۲,۷۳۳	۳۵۹,۳۱۶	۲۳,۷۷۹	۳۹۱,۵۷۹		
حساب های پرداختنی:					
۱۱۵,۸۴۹	۱۱۵,۲۰۵	۴,۲۱۴	۴,۲۱۴	۲۷-۴	اشخاص وابسته
سایر اشخاص					
۴۶۶,۱۲۸	۹۶۹,۵۷۲	۴۶۵,۸۳۱	۹۸۷,۳۸۷	۲۷-۵	سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات ارزش افزوده، حقوق، تکلیفی و ...)
۵۷۹,۸۸۹	۶۵۶,۲۴۳	۵۷۹,۸۸۹	۶۵۶,۲۴۳	۲۷-۶	گمرک شهید رجایی بندر عباس
۲۷۱,۵۲۵	۳۵۲,۹۵۶	۳۰۹,۸۶۴	۳۸۴,۶۷۴	۲۷-۷	سیرده دیگران نزد ما
-	۲۹۲,۱۰۴	-	۲۹۲,۱۰۴	۲۷-۸	روغن موتور قطران کاوه
۸۵,۸۷۵	۱۱۲,۷۲۴	۸۸,۰۲۳	۱۲۲,۹۸۰	۲۷-۹	هزینه های پرداختنی
۴۴,۶۲۹	۱۰۱,۰۷۹	۴۶,۲۲۶	۱۰۴,۷۲۹		سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرسنل)
۲۳,۵۲۷	۱۸,۳۸۸	۳۲,۸۵۳	۴۲,۷۲۵		مطالبات کارکنان (تسویه حساب و ...)
۱۰,۵۹۹	۲۶,۸۸۹	۱۰,۵۹۹	۲۶,۸۸۹		گمرک امام خمینی
۲۲۲	۵,۳۰۵	۲۲۲	۵,۳۰۵		فروشگاه اداک
۲,۳۳۰	۸,۸۸۸	۲,۳۳۰	۸,۸۸۸		حمل و نقل لیا ترابر مبین
-	۲۴,۳۰۰	-	۲۴,۳۰۰		بیمه آسیا
۹,۰۸۹	۲۷,۴۰۰	۹,۰۸۹	۲۷,۴۰۰		رستوران بیرون بر
-	۲۴,۹۹۲	-	۲۴,۹۹۲		کافه رستوران برنا
۴۵۲,۰۳۰	-	۴۵۲,۰۳۰	-		فرزادگان برهام
-	-	۳,۵۶۴	-		حساب پرداختنی پذیرندگان
۱۱۳,۰۴۴	۴۸۵,۸۵۰	۷۶,۳۲۲	۳۰۳,۳۰۱		سایر
۲,۱۷۳,۷۳۶	۳,۰۳۱,۸۹۵	۲,۰۸۱,۱۵۴	۳,۰۲۷,۰۳۱		
۳,۱۹۶,۴۶۹	۳,۴۹۱,۲۱۱	۳,۱۰۴,۹۳۳	۳,۴۱۸,۶۱۰		



وزارت امور اقتصادی و دارایی
(سازمان امور مالیاتی)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به آذر 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	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
جهادین پرند	۲۷-۱-۱	۹۴,۰۱۶	-	۹۴,۰۱۶
پایا ویزن نگار		۳۰,۵۳۰	-	۳۰,۵۳۰
ایسان مهر البرز		۹,۴۹۵	۹,۷۴۰	۹,۴۹۵
کابل ماشین		۸,۹۲۵	۷۲۰	۸,۹۲۵
افراتک مبین مهر		۴,۵۶۷	-	۴,۵۶۷
راهوند		۱,۳۹۸	۱۷۸	۱,۳۹۸
پارسا پلیمر شریف		۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲
آرا تجهیز سیستم		-	۱,۰۶۳	-
سایر		۳۰,۳۹۸	۴,۲۳۰	۳,۱۸۴
		۱۸۰,۵۹۱	۱۷,۱۹۳	۱۵۱,۶۳۴
			۱۶,۱۴۷	

۱-۲۷- مبلغ مذکور مربوط به خرید قطعات دستگاه کارتخوان از شرکت جهادین پرند می باشد.

۲-۲۷- مبلغ ۳۷,۲۱۷ میلیون ریال اسناد پرداختنی در وجه شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن بابت تسویه سود سهام سال ۱۴۰۳ می باشد.

۳-۲۷- مبلغ ۱۰۰,۴۶۳ میلیون ریال اسناد پرداختی به اداره امور مالیاتی بابت تقسیط ارزش افزوده دوره تابستان ۱۴۰۳ به مبلغ ۷۷,۶۱۷ و مبلغ ۲۲,۷۴۶ میلیون ریال بابت مالیات ارزش افزوده دوره بهار ۱۴۰۳ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۱,۲۸۸ میلیون ریال پرداخت شده است.

۴-۲۷- بدهی به اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲
معمد هوشمند تکسا	-	-	۴۸,۸۰۰	۳۰,۰۰۰
شرکت تراکش همراه مانی تک	-	-	۳۴,۵۰۵	۶۱,۷۷۳
شرکت تراکش همراه ایمن	-	-	۲۷,۶۸۶	۱۹,۸۶۲
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
تدبیرگران فردای ایرانیا	۳	۳	۳	۳
خدمات اقتصاد ارمان	۱	۱	۱	۱
شرکت ردان سیستم	۱	۱	۱	۱
شرکت پیششار پردازش پارس	۱	۱	۱	۱
شرکت پیشینه پی کیانا	-	-	-	-
	۴,۲۱۴	۴,۲۱۴	۱۱۵,۲۰۵	۱۱۵,۸۴۹

۵-۲۷- از مبلغ ۹۶۹,۵۷۲ میلیون ریال شرکت اصلی معادل ۸۱۵,۱۴۷ میلیون ریال مربوط به ارزش افزوده پاییز ۱۴۰۳ می باشد که با توجه به مهلت قانونی تا ۱۴۰۳/۱۱/۲۳ نحوه پرداخت مشخص می گردد و مابقی مبلغ مربوط به مالیات آذر ماه ۱۴۰۳ و سایر موارد می باشد. مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است، از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می باشد.

۶-۲۷- بابت اخذ ضمانتنامه های گمرکی جهت ترخیص کالاها می باشد که در زمان سررسید آنها پرداخت می گردد.

۷-۲۷- از مبلغ ۳۵۲,۹۵۶ میلیون ریال شرکت اصلی سپرده دیگران نزد ما، مبلغ ۲۶۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه ساختمان فلامک از 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.

۸-۲۷- حساب های پرداختنی به مبلغ ۲۹۲,۱۰۴ میلیون ریال به شرکت روغن موتور قطران بابت ابطال کوتارهای صادراتی جهت لیت سفارش های تامین قطعات میباشد.

۹-۲۷- مبلغ ۱۱۲,۷۲۴ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی ۹ ماهه سال ۱۴۰۳ می باشد.



موسسه حسابرسی دانش و بهنگار دان

((اعضایان رسمی))

حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت توسعه فن افزار نوین (سهامی عام)
 تاداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۸- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
شرکت		۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۶۶,۵۵۳	۱۸۷,۰۶۹	۴۱۴,۹۰۵	۲۸۷,۲۹۰
۴۲,۱۴۷	۲۹,۹۶۷	۱۴۳,۳۹۳	۶۴,۰۷۰
۷۱۳,۰۰۵	-	(۱۰۳,۵۵۵)	-
۳۹۰,۷۶۶	۲۱۶,۰۳۶	(۱۶۲,۱۶۳)	۳۳۷,۳۵۰
۱۸۷,۰۶۹	۷۵,۵۲۹	۲۸۷,۲۹۰	۱۱۳,۶۰۳

مانده در پایان سال

۲۸-۱ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال		مالیات							
		۱۴۰۲		۱۴۰۳					
سال مالی	سود زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تستحقی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه رسیدگی
۱۴۰۱	۳,۳۷۷,۰۷۱	۱۱۳,۱۴۸	۲۸,۲۸۷	۱۱۸,۹۵۸	۱۱۸,۹۵۸	۱۱۸,۹۵۸	-	۱۴۲,۹۲۲	قطعی شده
۱۴۰۲	۳,۸۶۲,۱۱۵	۱۴۸,۵۸۸	۴۲,۱۴۷	-	-	۱۷,۵۶۵	۴۵,۵۶۲	۴۲,۱۴۷	در حال رسیدگی
۱۴۰۳	۴,۱۵۰,۴۰۸	۱۱۹,۸۶۶	۲۹,۹۶۷	-	-	۲۹,۹۶۷	-	-	رسیدگی نشده
							۷۵,۵۲۹	۱۸۷,۰۶۹	

۲۸-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است

۲۸-۳ مالیات ابرازی سال ۱۴۰۲ با لحاظ معافیت مالیات ماده ۱۳۲ ق.م.م. شرکت های تولیدی و تبصره ۷ ماده ۱۰۵، محاسبه و در حساب ها منظور شده است. دفاتر شرکت توسط سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد که تا زمان تایید صورت های مالی برگ تشخیص صادر نشده است.

۲۸-۴ مالیات شرکت تراکتس همراه مالی تک برای سنوات قبل از ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه و برای مالیات سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ برگ تشخیص صادر شده است. از بابت مالیات بر درآمد ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

۲۸-۵ مالیات شرکت تراکتس همراه ایمن برای سنوات قبل از ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده و شرکت به مالیات تشخیصی دوره نه ماهه عملکرد منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ 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.

۲۸-۶ مالیات عملکرد شرکت معتمد هوشمند تک سا تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است و شرکت زیان ده می باشد.

۲۸-۷ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل شرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال در شرکت اصلی به شرح زیر است.

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۲	۱۴۰۳
سود حسابداری قبل از مالیات		۳,۸۶۲,۱۱۵	۴,۱۵۰,۴۰۸
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد		۹۶۵,۵۲۹	۱,۰۳۷,۶۰۳
درآمد های معاف از مالیات		-	-
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری		-	-
سود حاصل از سرمایه گذاری		۱,۲۴۰,۲۷۱	۱,۶۰۰,۹۵۹
سود حاصل از فروش دارایی		۴۲۳,۹۷۸	-
معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲		۱۶,۹۳۸,۱۶۵	۳,۲۳۳,۸۶۳
جمع درآمد معاف		۱۷,۶۰۲,۱۱۴	۴,۸۳۴,۸۲۲
درآمد مشمول مالیات		۱۶۸,۵۸۸	۱۱۹,۸۶۶
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر درآمد های معاف با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد		۴۲,۱۴۷	۲۹,۹۶۷
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها		۴۲,۱۴۷	۲۹,۹۶۷
		۱/۱٪	۰/۷٪

۲۹- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی گروه و شرکت اصلی یکسان می باشد

شرکت اصلی		۱۴۰۲	۱۴۰۳
شرکت خدمات اقتصاد ارمان	۱	-	۳
شرکت ردان سیستم	۱	-	۳
شرکت پستشار پردازش پارس	۱	-	۲
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	۳۵,۰۰۰	-	-
سایر سهامداران (حقیقی-حقوقی-وثیقه)	-	۱۱۴,۶۹۷	-
	۳۵,۰۰۰	۱۱۴,۷۰۳	-

۲۹-۱ سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۱,۱۰۰ ریال و سال مالی قبل مبلغ ۱,۱۰۰ ریال است

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی گروه و شرکت اصلی یکسان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۲			۱۴۰۳		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۵,۱۳۹,۴۵۶	-	۵,۱۳۹,۴۵۶	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	-	۱۰,۵۶۵,۳۶۱
۵,۱۳۹,۴۵۶	-	۵,۱۳۹,۴۵۶	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	-	۱۰,۵۶۵,۳۶۱

تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف شرح زیر است:

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲,۷۳۰,۴۳۲	۵,۳۸۶,۰۶۹	بانک اقتصاد نوین
-	۲,۶۴۱,۷۵۳	بانک رفاه
۲,۰۴۴,۰۱۱	۲,۱۳۴,۱۲۱	بانک شهر
۱,۱۲۳,۸۸۸	۵۸۱,۸۴۹	بانک ملت
-	۴۱۸,۳۸۶	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه صادرات و فناوری شریف
۲۲۲,۹۶۱	۲۴۰,۸۳۵	بانک سینا
۶۱۹,۲۴۷	۶۵,۸۹۲	بانک تجارت
۵۱,۸۱۰	-	بانک پاسارگاد
-	۱,۷۱۰,۰۰۰	سایر اشخاص
۶,۷۹۲,۳۴۹	۱۳,۱۷۸,۹۰۵	
(۱,۲۱۷,۹۴۱)	(۱,۵۴۹,۱۰۰)	۲۳-۱ سپرده های مسدودی
(۴۳۴,۹۵۲)	(۱,۰۶۴,۴۴۴)	سود و کارمزد سال های آتی
۵,۱۳۹,۴۵۶	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	خالص تسهیلات
-	-	حصة بلند مدت
۵,۱۳۹,۴۵۶	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	حصة جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
-	۱,۷۱۰,۰۰۰	نرخ ۲۵ درصد به بالا
۶,۳۸۳,۸۹۴	۸,۴۰۸,۷۶۴	نرخ ۲۳ درصد
-	۲,۶۴۱,۷۵۳	نرخ ۳۲ درصد
-	۴۱۸,۳۸۷	نرخ ۴۱ درصد
۳۰۳,۴۶۰	-	نرخ ۱۸ درصد
۱۰۴,۹۹۵	-	نرخ ۱۵ درصد
۶,۷۹۲,۳۴۹	۱۳,۱۷۸,۹۰۴	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۵۴۱,۴۳۰	۳,۰۶۸,۹۵۳
۵,۲۵۰,۹۱۹	۱۰,۱۰۹,۹۵۱
۶,۷۹۲,۳۴۹	۱۳,۱۷۸,۹۰۴

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

شرکت

۴-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹,۵۵۵,۲۴۵
۵,۸۹۸,۳۳۱	۶۰۶,۶۹۸
-	۵۸۱,۸۴۸
۸۹۴,۰۱۸	۴۱۸,۳۸۷
-	۳۰۶,۷۲۶
-	۱,۷۱۰,۰۰۰
۶,۷۹۲,۳۴۹	۱۳,۱۷۸,۹۰۴

چک شرکت و ملک

چک و سفته و ملک

ملک

چک و سفته

چک شرکت

قرارداد لازم الاجرا

۴-۱-۳-۱- تسهیلات دریافتی از بانک های شهر، ملت، اقتصاد نوین و بانک رفاه به مبلغ ۱۰,۷۴۳,۷۹۲ میلیون ریال با توثیق سند مالکیت ۱۱ واحد آپارتمان حق طلب سعادت آباد و متعلق به شرکت می باشد.

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 :

شرکت	گروه	
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۲۴,۶۷۰	۴,۵۲۴,۶۷۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱
۶,۶۴۷,۵۶۵	۶,۶۴۷,۵۶۵	دریافت های نقدی
۱,۲۳۹,۱۸۸	۱,۲۳۹,۱۸۸	سود و کارمزد و جرائم
(۶,۰۸۸,۷۴۷)	(۶,۰۸۸,۷۴۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۱۸۳,۲۲۰)	(۱,۱۸۳,۲۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۱۳۹,۴۵۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۴,۷۷۳,۸۴۱	۱۴,۸۲۳,۸۴۲	دریافت های نقدی
۱,۸۹۷,۵۳۰	۱,۹۰۱,۴۲۱	سود و کارمزد و جرائم
(۹,۴۳۴,۴۹۰)	(۹,۴۸۴,۴۹۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۸۱۰,۹۷۷)	(۱,۸۱۴,۸۶۸)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



موسسه سازه های دانش و نوآوری
(سازمان برنامه و بودجه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۱- پیش دریافت ها
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	اشخاص وابسته
۲۲۲	۲۲۲	-	-	سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز
۵,۲۱۸	۵,۲۱۸	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	شرکت تراکنش همراه ایمن
-	۵۲۸,۰۱۰	-	۵۲۸,۰۱۰	بانک ملت
-	۱۳۸,۷۵۰	-	۱۳۸,۷۵۰	پرداخت الکترونیک سپهر
-	۵,۴۰۰	-	۵,۴۰۰	بانک پارسیان
-	۴,۷۰۵	-	۴,۷۰۵	بانک سپه
-	۲,۱۷۵	-	۲,۱۷۵	بانک سینا
-	۱,۳۷۷	-	۱,۳۷۷	پرداخت نوین آراین
۲۵۹	۱۲۹	۲۵۹	۱۲۹	بانک آینده
۷۳۱,۱۸۰	-	۷۳۱,۱۸۰	-	به پرداخت ملت
۱۴,۸۵۰	-	۱۴,۸۵۰	-	آسان پرداخت پرشین
۷,۶۲۷	۷,۸۲۰	۱۳,۰۲۴	۱۰,۸۵۵	سایر
۷۵۳,۹۱۶	۶۸۸,۳۶۶	۷۵۹,۳۱۳	۶۹۱,۴۰۱	
۷۵۹,۱۳۴	۶۹۳,۵۸۴	۷۶۴,۳۰۹	۶۹۶,۳۹۷	

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 ۱۴۰۴ فروش قطعی آن محقق خواهد شد.

۳۱-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۴۸,۵۰۸ 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۲- اصلاح و تجدید طبقه بندی

۳۲-۱- تجدید طبقه بندی

۱-۱-۳۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

۱-۱-۳۲-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ گروه

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	بدهکار	بستانکار	
صورت وضعیت مالی			
دارائی های ثابت مشهود	۲,۹۰۶,۲۶۲	۴۵,۸۷۳	۲,۹۵۲,۱۳۵
دریافتنی های تجاری بلند مدت	-	۱۲۹,۷۳۵	۱۲۹,۷۳۵
سایر دارائی ها	۲,۳۵۰	۲,۲۹۳	۵۷
موجودی مواد و کالا	۵,۳۴۶,۲۲۶	۴۵,۸۷۳	۵,۳۰۰,۳۵۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های کوتاه مدت	۳,۸۹۷,۹۵۹	۱۲۹,۷۳۵	۳,۷۵۱,۹۹۴
موجودی نقد	۵۹۹,۱۱۸	۲,۲۹۳	۶۰۱,۴۱۱
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲,۱۲۱,۱۶۳	۱۶,۲۳۰	۲,۱۰۴,۹۳۳
	<u>۱۴,۸۷۳,۰۷۸</u>	<u>۱۹۴,۱۳۱</u>	<u>۱۴,۸۴۰,۶۱۸</u>

۱-۱-۳۲-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۲ شرکت اصلی

طبق صورت های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	بدهکار	بستانکار	
صورت سود و زیان			
درآمد های عملیاتی	۲۱,۲۱۴,۰۹۴	۳۰۵,۲۲۲	۲۰,۹۰۸,۸۷۲
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی	۶۳۰,۴۴۸	-	۹۳۵,۶۷۰
صورت وضعیت مالی			
دارائی های ثابت مشهود	۲,۸۲۶,۴۶۱	۴۵,۸۷۳	۲,۸۷۲,۳۳۴
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	-	۶۰۱,۴۱۳	۶۰۱,۴۱۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۰۶,۰۲۳	-	۲۰۴,۶۱۰
دریافتنی های تجاری بلند مدت	-	۱۲۹,۷۳۵	۱۲۹,۷۳۵
سایر دارائی ها	۲,۳۵۰	۲,۲۹۳	۵۷
موجودی مواد و کالا	۵,۵۱۰,۶۵۴	۴۵,۸۷۳	۵,۴۶۴,۷۸۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های کوتاه مدت	۴,۴۳۳,۲۸۱	۱۲۹,۷۳۵	۴,۳۰۳,۵۴۶
موجودی نقد	۴۱۳,۴۷۰	۲,۲۹۳	۴۱۵,۷۶۳
	<u>۳۵,۸۳۶,۷۸۱</u>	<u>۱,۰۸۴,۵۳۶</u>	<u>۳۵,۸۳۶,۷۸۱</u>

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۳۳- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳,۸۱۹,۹۶۸	۴,۱۲۰,۴۴۱	۳,۵۲۰,۵۵۳	۴,۰۵۲,۹۸۵	سود خالص
۴۳,۱۴۷	۲۹,۹۶۷	۱۴۳,۳۹۳	۶۴,۰۷۰	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۲۳۹,۱۸۸	۱,۸۹۷,۵۳۰	۱,۲۳۹,۱۸۸	۱,۹۰۱,۴۲۱	هزینه های مالی
۲۳۰,۴۴۱	-	(۴۳۳,۹۷۱)	-	سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود
-	۱,۶۴۵,۴۰۰	-	۱,۶۴۵,۴۰۰	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۰۰,۹۵۱	۲۱۱,۶۴۶	۱۰۵,۱۱۰	۲۰۴,۱۱۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۹۷,۵۰۵	۵۴۰,۷۵۷	۳۲۰,۹۴۹	۵۹۱,۱۰۳	استهلاک دارایی های غیر جاری مشهود و نامشهود
۱۲۸,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰	۱۱۲,۲۱۶	۱۲۰,۳۵۱	سود سرمایه گذاری در سهام
۲۰۰	۱۹۴	(۶,۲۹۲)	(۱,۷۰۶)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۴۱,۸۰۸	۱۸,۵۹۹	۴۱,۸۰۸	۱۸,۵۹۹	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۴,۶۸۶,۸۶۵	۵,۰۱۱,۲۶۱	۴,۸۱۵,۵۲۲	۵,۰۸۲,۲۳۱	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:				
(۱,۰۵۷,۵۴۳)	(۳,۰۰۳,۱۶۶)	(۱,۱۳۱,۱۰۷)	(۳,۰۵۹,۸۰۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۲,۵۵۰,۷۴۰)	۱,۴۰۷,۴۴۰	(۱۲,۵۱۷,۳۷۴)	۱,۴۹۳,۶۵۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱,۹۵۶,۳۳۲	(۱,۰۹۲,۳۷۵)	۱,۹۴۰,۲۷۵	(۱,۸۵۹,۱۷۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۸۷,۰۰۸	(۱,۹۵۳,۳۵۱)	۳۰۶,۴۲۴	(۲,۱۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۴۵۰,۷۲۲	(۱,۴۵,۵۵۰)	۴۴۰,۴۹۱	(۱,۴۷,۹۱۲)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱۹	(۱۹۰)	۱۹	(۱۲,۱۹۳)	(افزایش) سایر دارایی ها
۱,۳۲۷	۹۸۳	۴۴۴,۱۱۲	۱,۷۷۳	تعدیلات دارائی های ثابت (برکنار شده)
۳,۶۲۶,۷۷۷	۹۹۳,۰۴۵	۴,۳۰۸,۳۶۵	۱,۲۸۷,۶۵۶	نقد حاصل از عملیات

۳۴- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته می باشد

شرکت		گروه	
۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۲	۱۴۰۳
-	۱,۸۵۰,۰۰۰	-	۱,۸۵۰,۰۰۰
۳۳۵,۰۰۰	۱۶,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
۳۳۵,۰۰۰	۱,۸۶۶,۰۰۰	۳۳۵,۰۰۰	۱,۸۹۰,۰۰۰

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۵- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۱-۳۵- 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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰-۲۵ درصد دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است.

۱-۱-۳۵- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۸,۹۲۰,۸۰۸	۱۵,۳۴۰,۷۱۱	۸,۹۵۱,۷۱۱	۱۵,۴۱۸,۵۰۴	جمع بدهی ها
۱,۴۱۵,۷۰۱	۱,۵۴۹,۵۲۷	۱,۴۰۶,۴۱۱	(۱,۷۹۵,۰۶۲)	موجودی نقد
۸,۵۰۵,۰۴۵	۱۳,۷۹۱,۱۸۴	۷,۵۴۵,۳۰۰	۱۳,۶۲۳,۴۴۲	خالص بدهی
۶,۸۲۸,۴۷۸	۹,۲۹۸,۹۱۹	۶,۰۵۳,۴۹۸	۸,۵۰۱,۸۹۶	حقوق مالکانه
۱۲۵	۱۴۷	۱۳۸	۱۶۰	نسبت بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲-۳۵- 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 ها مواجه است این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. 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/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 نماید. گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است.

۳-۳۵- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی موارد زیر را به کار می گیرد.

۱-۳۵-۳- مدیریت ریسک ارز

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، قیمت گذاری 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. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت منابع ارزی مدیریت می شود. دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ صورت های مالی ارائه شده است.

۲-۳۵-۳- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرارداد دارد سرمایه گذاری در اوراق بهادار در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری را مبادله نمی کند.

۴-۳۵- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت غالباً با اشخاصی معامله می کند که رتبه اعتباری مطلوبی داشته باشند، در این راستا شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادها آن به طور مستمر نظارت شده و در صورت لزوم و نایق لازم اخذ می گردد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که دارای اعتبار مالی می باشند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه و یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۳۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت وجود و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

توسن
 توسعه فن افزار توسن
 مدیریت مالی و بازرگانی
 مدیریت مالی و بازرگانی



سازمان امور مالیاتی و دارایی

((سازمان دارایی))

سازمان امور مالیاتی و دارایی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۰۳

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت

یورو	دلار آمریکا	درهم	یوان	وون کره	لیر	ین	دلار هنگ کنگ	روبل روسیه
۵,۳۰۰	۸۶,۴۲۵	۲۰,۱۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۳۰۰	۸۶,۴۲۵	۲۰,۱۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۳۰۰	۸۶,۴۲۵	۲۰,۱۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
۸,۸۱۵	۴۱,۰۶۳	۱۶,۸۰۶	۸۴۶,۱۹۵	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
۳,۵۴۶	۵۵,۱۹۸	۳,۵۰۱	۵۰,۱۵۳	۳۳۰	۴۲	۲۷۸	۶	۱۲
۴,۱۱۱	۱۷,۴۷۸	۱,۹۴۸	۵۰,۵۰۳	۲۵۰	۳۴	۱۹۸	۶	۹

موجودی نقد و بانک

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

معادل ریالی خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

معادل ریالی خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

۳۶-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های طی سال به شرح زیر است :

شرکت			گروه		
یورو	درهم	یوان	یورو	درهم	یوان
۱۸,۹۳۰,۴۹۸	۸,۲۱۳,۰۷۷	۴۸,۲۳۳,۲۱۷	۱۸,۹۳۰,۴۹۸	۸,۲۱۳,۰۷۷	۴۸,۲۳۳,۲۱۷

خرید مواد اولیه

۳۶-۳- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است :

۱۴۰۳			۱۴۰۲		
کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده	کل تعهدات	ایفا شده	ایفا نشده
۳۰,۲۶۵,۴۴۰	۱۳,۹۸۶,۸۵۹	۱۶,۲۷۸,۵۸۱	۳۰,۳۹۷,۶۴۳	۲۲,۴۶۵,۸۴۶	۷,۹۳۱,۷۹۷
۳۰,۲۶۵,۴۴۰	۱۳,۹۸۶,۸۵۹	۱۶,۲۷۸,۵۸۱	۳۰,۳۹۷,۶۴۳	۲۲,۴۶۵,۸۴۶	۷,۹۳۱,۷۹۷

گروه

واردات

شرکت

واردات



موسسه تخصصی دانش و بهداشت

((معاونان محترم))

مدیریت مالی و بازرسی و حسابرسی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۷-معاملات گروه با اشخاص وابسته

۱- ۳۷- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

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

مبالغ به میلیون ریال

سایر اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش و تعمردستگاه کارنخوان	واگذاری دارائی ثابت	فروش و پشتیبانی دستگاه یاتکی	هزینه / خرید	علی الحساب دریافتی	علی الحساب پرداختی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	عضو هیات مدیره مشترک	✓				۵۲,۱۴۹	۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	سایر اشخاص وابسته		۷۰,۲۴۶		۸۶,۸۱۷			
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	عضو هیات مدیره مشترک	✓			۱۰۵			
جعفر عطیعی	سایر اشخاص وابسته			۲۴۷				
مرداد خسروی	سایر اشخاص وابسته			۴۲۷				

۳۷-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرح جدول ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۳,۱۵۳	۲۶,۵۳۴					(۲۳,۲۵۵)		(۱,۶۷۷)
سرمایه گذاران فناوری تک وستا		۲,۸۹۵		۳۸,۸۸۲				(۳۵,۹۸۷)		(۳۴۸,۷۷۰)
تدبیرگران ایرانیان				۲				(۲)		(۲)
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱,۴۱۷	۱۰,۳۸۷		۲,۵۴۴		۴,۹۹۶	۴,۲۶۴		۶,۹۹۹	
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	۳۸,۸۷۰						۳۸,۸۷۰		۳۱,۴۹۵	
شرکت پیشینه پی کیانا		۳,۵۰۰					۳,۵۰۰		۴,۰۰۰	
شرکت ردان سیستم		۸		۱	۲		۵		۷	
شرکت پیشتاز پردازش پارس		۹		۱	۲		۶		۸	
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان		۸		۱	۳		۵		۷	
جمع	۴۰,۴۱۳	۱۹,۹۶۰	۲۶,۵۳۴	۴۱,۴۲۱	۶	۴,۹۹۶		(۱۲,۵۹۴)		(۳۱۸,۱۳۶)

ارزش منصفانه در معاملات فوق با مبلغ معامله تفاوتی ندارد



سازمان بازرسی و استاندارد
(امیداران ملی)
بازرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

۴-۲۷ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش
از این منصفانه در معاملات مذکور با مبلغ معامله در شرایط عادی تعادلی ندارد

مبالغ به میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مستوفی مانده ۱۳۹۹	درآمد تعادلی	فروش و پشتیبانی نرم افزار	خرید اختصاص و بسته	فروش و تعمیر دستگاه کارخانه	سود سهام دریافتی	فروش و پشتیبانی دستگاه مالی	هزینه جاری	وجود دریافتی	وجود پرداختی	درآمد پرداختی	درآمد هزینه
شرکت های فرعی	شرکت تراکتس همراه ایمن	✓		۱۰,۱۴۳	۲,۰۸۷	-				۳۰,۱۵۰	۲۵۲,۶۶۷	۲,۸۲۴	
	شرکت تراکتس همراه مالی تک	✓		۶,۲۴۰	۵,۰۳۱	۵۹,۴۷۳	۶,۲۹۹			۵۵,۵۰۰	۷۸,۵۰۰		
	شرکت معتمد هوشمند نکسا	✓	۱,۲۰۰	۱۰,۲۰۹	۱,۵۳۱	۶,۲۹۰		۱۸۴		۱۲,۰۰۰	۶۲,۸۲۰		
سایر اشخاص وابسته	توسعه سامانه های نرم افزاری تکین	✓						۲۲,۱۴۹		۶۷۵,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰		
	تجارت الکترونیک ارتباط فردا					۷۰,۴۴۶	۱۰۲,۷۱۲	۸۶,۸۱۷					

۴-۲۷ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرح جدول ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	دریافتی های تعادلی	سایر دریافتی ها غیر تعادلی	پیش پرداخت ها	بر دریافتی های تعادلی	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری تکین	۱۲۶	۳,۱۵۳		۲۳,۱۸۴	-					(۱۹,۹۰۵)	(۱,۶۵۰)
سرمایه گذاران فناوری تک وستا		۲,۸۹۵		۳۸,۸۸۲	-					(۳۵,۹۸۷)	(۳۴۸,۷۷۰)
شرکت همراه ایمن شاپ	۳۰,۴۹۳	۱۰۲,۸۳۲	۱,۱۳۶	۳۷,۶۸۶	۲۲۲			۷۶,۰۶۰	۲۸۴,۰۶۴		
شرکت همراه توسن مالی تک	۳۰,۸۴۳			۳۴,۵۰۵	-				۴۵۸,۷۴۰	(۲۴,۵۰۵)	
تدوین کرل فن آوری فردای ابرقیا		۷۵,۹۲۲		۲	-			۷۵,۹۲۰			(۲)
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهما)	۱,۴۱۷	۱۰,۳۸۷	-	۲,۵۴۴	۴,۹۹۶			۴,۲۴۴	۱۹,۹۳۹		
خدمات اقتصاد آرمان		۸		۱	۳			۵	۷		
شرکت رادن سیستم		۸		۱	۳			۵	۶		
شرکت پیششار پرداز پارس		۹		۱	۳			۶	۷		
شرکت بیندین پی گیتا		۳,۵۰۰		-	-			۳,۵۰۰	۳,۹۹۹		
شرکت معتمد هوشمند نکسا	۱۸,۱۴۹	۶۲,۱۲۲		۴۸,۸۰۰				۳۱,۴۷۱	۹۴۹۰		
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	۳۸,۸۷۰							۳۸,۸۷۰	۱۴۶۶۹۶		
جمع	۵۷۱,۹۵۸	۲۶۰,۸۳۶	۱,۱۳۶	۲۳,۱۸۴	۱۵۲,۴۲۲	۶	۵,۳۱۸	۱۳۹,۷۰۴	۵۷۲,۵۲۵	-	-

از این منصفانه در معاملات فوق با مبلغ معامله تعادلی ندارد

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۸- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارائی‌های احتمالی

۳۸-۱- شرکت اصلی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای با اهمیت ناشی از قرارداد‌های منعقد و مصوب در تاریخ وضعیت مالی و دارائی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۸-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳	۱۴۰۲
۱۷,۳۶۹,۶۸۳	۲,۵۹۹,۶۱۱
۱۷,۳۶۹,۶۸۳	۲,۵۹۹,۶۱۱

اسناد تضمینی به عهده شرکت (ضمانت شرکت‌های گروه)

۳۸-۳- حساب‌های انتظامی:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	۱۲,۵۳۵,۹۶۸	۲۹,۸۹۰,۱۳۶
	۱۵,۸۵۸,۱۸۰	۲۵,۲۷۳,۴۵۶
	۶,۸۵۸,۸۸۳	۱۸,۱۵۴,۶۶۰
	۸,۸۵۸,۱۸۱	۱۱,۱۸۲,۰۵۰
	۸۰۰,۳۱۱	۲,۳۴۴,۷۲۵
	۱,۲۵۰,۹۶۰	۱,۸۹۳,۹۷۶
	۴۶,۱۶۲,۳۸۲	۸۸,۷۳۹,۰۰۳

اسناد تضمینی بابت حسن انجام کار
اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی
اسناد تضمینی بابت سفارشات
اسناد تضمینی بابت پیش پرداخت
اسناد تضمینی شرکت در مناقصه و مزایده
اسناد تضمینی بابت ضمانتنامه‌های گمرکی

۳۸-۴- شرکت‌های فرعی گروه فاقد دارائی‌های احتمالی و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۳۸-۵- تعهدات، سرمایه‌ای گروه شامل تعهدات سرمایه شرکت‌های فرعی تراکنش همراه ایمن و شرکت معتمد هوشمند تک سا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ گروه (دارائی‌های در جریان تکمیل نامشهود) می‌باشد.

۳۸-۶- حسابرسی بیمه از دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ انجام شده و از مبلغ کل بدهی که معادل ۶۱,۴۴۶ میلیون ریال می‌باشد معادل ۳۲,۴۵۰ میلیون ریال تا پایان آذر ماه ۱۴۰۳ به سازمان تامین اجتماعی شعبه آبیگ قزوین پرداخت شده است.

حسابرسی بیمه از دفاتر شرکت بابت سال مالی ۱۴۰۲ از طریق موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی در حال رسیدگی می‌باشد.

۳۸-۷- مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی می‌باشد و مدیریت شرکت معتقد است که از این بابت بدهی با اهمیتی نداشته باشد.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویدادی که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی و یا افشا در صورت‌های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

۴۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۴۱۲,۰۴۵ میلیون ریال است.



موسسه حسابرسی و شش و همکاران
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی