شماره: .....
تاریخ: .....
پیوست: .....

TOSAN TECHNO
Smart Innovation

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورتهای مالی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

هیات مدیره محترم توسعه فن افزار توسن

با احترام؛

به پیوست صورتهای مالی جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) مربوط به شش ماهه منتهی به ۳۱خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف - صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)	
• صورت سود و زیان جداگانه	۱
• صورت وضعیت مالی جداگانه	۲-۳
• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه	۴
• صورت جریانهای نقدی جداگانه	۵
ب - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی	۶-۴۴

صورتهای مالی جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ۱۴۰۴/۰۴/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت پیشینه پی کیانا	محمد مظاهری	عضو هیات مدیره و مدیر عامل 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 دانش پارس	علی اکبر نامداری خلیل آباد	عضو هیات مدیره غیر موظف	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) TOSAN TECHNO Smart Innovation

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۲۰,۶۵۰,۴۵۱	۱۰,۷۲۶,۶۴۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۵,۷۷۹,۸۵۵)	(۸,۴۸۶,۱۲۵)
سود ناخالص		**۴,۸۷۰,۵۹۶**	**۲,۲۴۰,۵۱۵**
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۹۲۶,۲۵۱)	(۳۹۵,۴۷۰)
سایر هزینه های عملیاتی	۸	(۱۵,۶۶۴)	(۱,۲۴۰)
سود عملیاتی		**۳,۹۲۸,۶۸۰**	**۱,۸۴۳,۸۰۵**
هزینه های مالی	۹	(۱,۷۳۶,۷۹۳)	(۷۶۲,۰۸۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۰	۱۷,۸۴۸	۷,۲۳۸
سود قبل از مالیات		**۲,۲۰۹,۷۳۵**	**۱,۰۸۸,۹۶۲**
هزینه مالیات بر درآمد	۲۷	(۱۶,۴۹۸)	(۴۳,۵۵۸)
سود خالص		**۲,۱۹۳,۲۳۷**	**۱,۰۴۵,۴۰۴**
سود پایه هر سهم :			
عملیاتی (ریال)		۸۷۲	۱,۰۷۶
غیر عملیاتی (ریال)		(۳۲۳)	(۳۷۹)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۱	**۵۴۸**	**۶۹۷**

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود وزیان جامع جداگانه محدود به سود خالص سال جداگانه می باشد، سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
TOSAN TECHNO
smart innovation
شماره ثبت: ۳۹۸۵۰۴

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری :			
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۴,۹۷۰,۹۵۲	۴,۶۴۵,۸۲۴
سرمایه گذاری در املاک	۱۳	۴۴,۴۴۳	۴۶,۳۱۷
دارایی های نامشهود	۱۴	۱,۸۹۰,۱۸۵	۱,۴۴۳,۵۸۰
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۵	۶۱۹,۱۶۰	۶۱۹,۱۶۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱۰	۱۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱,۳۰۳,۸۹۲	۱,۴۷۵,۷۸۵
سایر دارایی ها	۱۷	۲۴۳	۲۴۷
جمع دارایی های غیر جاری		**۸,۸۲۸,۸۸۵**	**۸,۲۳۰,۹۲۳**
دارایی های جاری :			
پیش پرداخت ها	۱۸	۳,۳۰۴,۷۴۶	۲,۷۳۲,۰۸۹
موجودی مواد و کالا	۱۹	۴,۵۰۶,۴۴۴	۴,۰۵۷,۳۴۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱۱,۷۰۶,۶۰۹	۷,۹۵۸,۴۵۳
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲
موجودی نقد	۲۲	۹۲۴,۰۷۱	۱,۶۵۴,۵۱۲
جمع دارایی های جاری		**۲۰,۴۴۸,۱۸۲**	**۱۶,۴۰۸,۷۰۷**
جمع دارایی ها		**۲۹,۲۷۷,۰۶۷**	**۲۴,۶۳۹,۶۳۰**
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۳	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲
سود انباشته		۵,۰۹۲,۱۵۶	۴,۹۴۲,۸۹۷
جمع حقوق مالکانه		**۹,۴۹۲,۱۵۶**	**۹,۲۹۸,۹۱۹**
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۷۵۱,۱۰۷	۵۰۰,۳۲۳
جمع بدهی های غیر جاری		**۷۵۱,۱۰۷**	**۵۰۰,۳۲۳**
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۳,۷۱۱,۴۵۴	۳,۳۹۱,۲۱۱
مالیات پرداختنی	۲۷	۱۶,۵۸۸	۷۵,۵۲۹
سود سهام پرداختنی	۲۸	۲,۰۲۴,۲۲۲	۱۱۴,۷۰۳
تسهیلات مالی	۲۹	۱۲,۶۶۳,۸۳۷	۱۰,۵۶۵,۳۶۱
پیش دریافت ها	۳۰	۶۱۷,۷۰۱	۶۹۳,۵۸۴
جمع بدهی های جاری		**۱۹,۰۳۳,۸۰۲**	**۱۴,۸۴۰,۳۸۸**
جمع بدهی ها		**۱۹,۷۸۴,۹۰۹**	**۱۵,۳۴۰,۷۱۱**
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		**۲۹,۲۷۷,۰۶۷**	**۲۴,۶۳۹,۶۳۰**

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۵,۱۷۸,۴۷۸	۶,۸۲۸,۴۷۸
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	-	۴,۱۲۰,۴۴۱	۴,۱۲۰,۴۴۱
تخصیص به اندوخته قانونی		۲۰۶,۰۲۲	(۲۰۶,۰۲۲)	۰
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰		(۲,۵۰۰,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	**۴,۰۰۰,۰۰۰**	**۳۵۶,۰۲۲**	**۴,۹۴۲,۸۹۷**	**۹,۲۹۸,۹۱۹**
تغییرات در حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				
سود خالص شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-		۲,۱۹۳,۲۳۷	۲,۱۹۳,۲۳۷
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۴۳,۹۷۸	(۴۳,۹۷۸)	-
سود سهام مصوب	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه		-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	**۴,۰۰۰,۰۰۰**	**۴۰۰,۰۰۰**	**۵,۰۹۲,۱۵۶**	**۹,۴۹۲,۱۵۶**

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
TOSAN TECHNO
smart innovation
شماره ثبت: ۳۹۸۵۰۴

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

	یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		**میلیون ریال**	**میلیون ریال**
نقد حاصل از عملیات	۳۱	۲۰۶,۷۴۶	۹۹۳,۰۴۵
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۷۵,۴۳۹)	(۱۴۱,۵۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		**۱۳۱,۳۰۷**	**۸۵۱,۵۳۸**
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۵۰۶,۶۰۶)	(۴۶۰,۰۲۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود		(۶۲۳,۳۰۱)	(۷۷۷,۳۳۲)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۱,۲۶۸	۹۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		**(۱,۱۲۸,۶۳۹)**	**(۱,۲۳۷,۲۶۳)**
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		**(۹۹۷,۳۳۲)**	**(۳۸۵,۷۲۵)**
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات		۱۰,۳۸۲,۳۲۷	۱۴,۷۷۳,۸۴۱
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات		(۸,۴۲۹,۶۷۰)	(۹,۴۳۴,۴۹۰)
پرداختهای نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات		(۱,۵۹۰,۹۷۵)	(۱,۸۱۰,۹۷۸)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام		(۹۰,۴۸۱)	(۱,۸۸۵,۳۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		**۲۷۱,۲۰۲**	**۱,۶۴۳,۰۷۳**
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۷۲۶,۱۳۱)	۱,۲۵۷,۳۴۸
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۱,۶۵۴,۵۱۲	۴۱۵,۷۶۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز		(۴,۳۱۲)	(۱۸,۵۹۹)
مانده موجودی نقد در پایان سال		**۹۲۴,۰۷۱**	**۱,۶۵۴,۵۱۲**
معاملات غیرنقدی	۳۴		**۱,۸۶۶,۰۰۰**

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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 نماد فن افزار درج گردید. سهام شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶در بازار سرمایه عرضه شده است

دفتر مرکزی شرکت: تهران بلوار سعادت آباد خیابان حق طلب غربی(۲۶) پلاک ۲۵ ساختمان توسن تکنو و محل کارخانه: قزوین شهرک صنعتی کاسپین خیابان عبید زاکانی خیابان ملاصدرا می باشد. درحال حاضر شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) جز شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص) می‌باشد

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، سورتر، نت صندوق های فروشگاهی، انواع چاپگرها، طراحی نرم افزاری سیستمهای شخصی سازی کارتهای بانکی، خوددریافت،رسایکلر 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 سخت‌افزاری؛
- 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 مزایدات دولتی و خصوصی در خصوص موضوع فعالیت شرکت در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح؛
- رهن و وثیقه قراردادن اموال شرکت اعم از منقول و غیر منقول نزد بانک‌ها یا سایر موسسات مالی و اعتباری در قبال اخذ هر نوع وام، اعتبار ، تسهیلات به هر مبلغ به نفع خود یا اشخاص ثالث و قبول تعهدات و ضمانت اشخاص ثالث در صورت ضرورت قانونی پس از اخذ مجوزهای لازم .

ضمنا طبق پروانه بهره برداری به شماره ۲۵۳۸۲۷۴ مورخه ۱۴۰۳/۰۱/۲۸صادره از سازمان صنعت و معدن استان قزوین ظرفیت سالانه در سه شیفت به شرح جدول زیر است :

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

فعالیت اصلی شرکت در شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ و شرکت های فرعی آن در زمینه های فروش سخت افزار و نرم افزار و همچنین ارائه خدمات سخت افزاری و نرم افزاری دستگاه های کارتخوان و بانکی به شرح یادداشت توضیحی ۵ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	نفر	نفر
کارکنان قراردادی	۸۱۸	۷۹۲

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

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 ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ 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 فیمابین 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 فرع 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.

۴-۳- تسعیر ارز

۱-۴-۳- 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	۱۸۷,۳۵۳	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	حواله خرید وون کره	۵۰۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	حواله خرید دلار	۶۸۸,۰۵۰	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس درهم	۱۹۲,۵۹۸	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس یوان	۹۸,۴۴۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس دلار	۷۰۷,۳۱۵	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس ین ژاپن	۴,۸۷۶/۰۰	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس دلار هنگ کنگ	۳۰,۲۲۰	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس لیر	۱۷,۹۱۷	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس روبل	۹,۰۰۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	خرید اسکناس یورو	۸۱۵,۸۰۷	قابلیت دسترسی	سامانه سنا

۲-۴-۳- 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 بدهی‌های 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 نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود، اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۵-۳- مخارج تامین مالی

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

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، ، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمرمفید 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 ۱۳۶۶واصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها وروش 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
ابزارآلات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها وتاسیسات 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 ۳۰درصد 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 هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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- دارایی‌های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حسابها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

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 نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۹-۴- تنها درصورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۹-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌شود.

۶-۹-۳- لازم به ذکر است بهای تمام شده دارایی های نامشهود به شرح یاداشت ۱۵ به صورت اتکاپذیر و بر اساس کارکرد نفرات مستقر در واحدهای توسعه سیستم، توسعه بازار ، عملیات الکترونیک ، فن آوری اطلاعات و ابزارهای پرداخت واحد برنامه نویسی و نرم افزار شناسایی گردیده و با توجه به افزایش سالانه حقوق و دستمزدها و نیاز به بکارگیری دانش فنی جدید و سرمایه گذاری بیشتر تا زمان تکمیل دارایی های نامشهود طی عمر مفید شواهدی دال بر عدم کاهش ارزش این نوع دارایی ها نخواهد بود . همچنین جریان منافع اقتصادی آتی ناشی از این دارایی های نامشهود شامل درآمد عملیاتی می باشد که منجر به صرفه‌جویی در مخارج یا سایر منافعی است که از کاربرد دارایی ، عاید شرکت می‌شود . و به صورت مستمر در جریان عملیاتی شرکت مورد استفاده قرار می گیرند .

۱۰-۳- موجودی مواد وکالا

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

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

۱۱-۳- ذخایر

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

۱-۱۱-۳- 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.

۲-۱۱-۳ ذخیره گارانتی

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

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

	گروه	شرکت
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری ها باند مدت	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
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

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 می‌شوند، 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 مستقیما در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۳-۲ - مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود 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، درآینده 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 دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی‌شده داشته باشد. ب قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۳-۴ - مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآورده ها

۴-۲-۱- ذخیر 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 ذخیره تضمین محصولات می نماید.

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت			
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
		تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
فروش خالص	۵-۱	۲۸۷,۳۴۷	**۱۹,۱۰۲,۰۹۱**	۱۷۹,۵۶۱	**۹,۵۷۲,۸۴۶**
درآمد ارائه خدمات	۵-۲		**۱,۵۴۸,۳۶۰**		**۱,۱۵۳,۷۹۴**
			۲۰,۶۵۰,۴۵۱		**۱۰,۷۲۶,۶۴۰**

۵-۱- فروش خالص

مبالغ به میلیون ریال

	شرکت			
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
گروه محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی	۲۸۸,۰۰۹	۱۶,۳۳۸,۵۰۲	۱۸۱,۵۶۳	۹,۶۰۵,۴۹۱
فروش شارژ اپراتور های تلفن همراه		۲,۸۵۰,۷۷۷		-
گروه محصولات نرم افزار و بانکی		۵۴,۷۴۹		۷۶,۵۱۰
گروه کسب و کارآرتین		۴,۱۵۷		۵۴۵
		۱۹,۲۴۸,۱۸۴		**۹,۶۸۲,۵۴۶**
برگشت از فروش محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی	۶۶۲	(۱۴۳,۱۰۷)	۲,۰۰۲	(۱۰۸,۲۰۰)
برگشت از فروش محصولات نرم افزار پرداخت و بانکی		(۲,۹۸۶)		(۱,۵۰۰)
		(۱۴۶,۰۹۳)		**(۱۰۹,۷۰۰)**
		۱۹,۱۰۲,۰۹۱		**۹,۵۷۲,۸۴۶**

۵-۲-درآمد ارائه خدمات

گروه کسب و کار پوینت		۱,۴۵۱,۴۱۷	۱,۰۶۱,۳۱۸
سرویس نرم افزار پرداخت و بانکی		۹۷,۷۴۷	۹۶,۵۳۶
سرویس کسب و کار آرتین		۳۳۳	
		۱,۵۴۹,۴۹۷	**۱,۱۵۷,۸۵۴**
برگشت از درآمد کسب و کار پوینت		(۱,۱۳۷)	(۹۲۶)
برگشت از سرویس نرم افزار پرداخت و بانکی		-	(۳,۱۳۴)
		(۱,۱۳۷)	**(۴,۰۶۰)**
		۱,۵۴۸,۳۶۰	**۱,۱۵۳,۷۹۴**

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت			
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته:				
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	۸۶,۰۲۶	۰/۴٪	۲۶,۲۷۱	۰٪
شرکت معتمد هوشمند تک سا (شرکت فرعی)	۵,۹۴۶	۰/۰۳٪	۱۰,۰۰۰	۰٪
شرکت تراکنش همراه مانی تک (شرکت فرعی)	-	۰/۰۰٪	۱۲,۹۷۹	۰٪
شرکت تراکنش همراه ایمن (شرکت فرعی)	-	۰/۰۰٪	۱۷,۰۹۹	۰٪
	۹۱,۹۷۲	**۰/۴٪**	**۶۶,۳۴۹**	**۱٪**
سایر مشتریان	۲۰,۵۵۸,۴۷۹	۹۹/۶٪	۱۰,۶۶۰,۲۹۱	۹۹٪
	۲۰,۶۵۰,۴۵۱	**۱۰۰٪**	**۱۰,۷۲۶,۶۴۰**	**۱۰۰٪**

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت				
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش محصولات	۱۹,۱۰۲,۰۹۱	(۱۴,۲۹۷,۴۸۸)	۴,۸۰۴,۶۰۳	۲۵٪	۲۳٪
درآمد ارائه خدمات	۱,۵۴۸,۳۶۰	(۱,۴۸۲,۳۶۸)	۶۵,۹۹۲	۴٪	۷٪
	۲۰,۶۵۰,۴۵۱	**(۱۵,۷۷۹,۸۵۵)**	**۴,۸۷۰,۵۹۶**	**۲۴٪**	**۲۱٪**

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

		شرکت					
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱		
	یادداشت	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
بهای تمام شده کالاهای تولید شده و خدمات ارائه شده							
قطعات مستقیم مصرفی		۹,۹۱۰,۲۳۴	۱۲۱,۶۶۹	۱۰,۰۳۱,۹۰۴	۷,۱۹۳,۱۹۶	۱۵۵,۹۸۲	۷,۳۴۹,۱۷۸
دستمزد مستقیم		۵۹۳,۶۲۳	۶۰۰,۲۲۴	۱,۱۹۳,۸۴۷	۴۵۰,۱۸۵	۴۱۲,۴۱۶	۸۶۲,۶۰۱
سربار ساخت:							
دستمزد غیر مستقیم		۲۷۹,۴۷۳	۴۱۰,۶۷۹	۶۹۰,۱۵۱	۲۴۵,۱۱۴	۲۲۱,۵۵۰	۴۶۶,۶۶۴
استهلاک		۱۱۶,۸۸۷	۴۴,۴۷۱	۱۶۱,۳۵۸	۸۹,۶۵۲	۳۴,۶۵۹	۱۲۴,۳۱۱
سایر هزینه های سربار	۶-۳	۳۱۸,۳۲۱	۳۰۵,۳۲۵	۶۲۳,۶۴۷	۷۰۴,۵۲۲	۲۴۵,۶۶۶	۹۵۰,۱۸۸
بهای تمام شده ساخت		۱۱,۲۱۸,۵۳۷	۱,۴۸۲,۳۶۸	۱۲,۷۰۰,۹۰۵	۸,۶۸۲,۶۶۹	۱,۰۷۰,۲۷۳	۹,۷۵۲,۹۴۲
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت		(۱۰,۶۸۱)		(۱۰,۶۸۱)	(۲,۹۳۸)	-	
بهای تمام شده ساخت		۱۱,۲۰۷,۸۵۶	۱,۴۸۲,۳۶۸	۱۲,۶۹۰,۲۲۴	۸,۶۷۹,۷۳۱	۱,۰۷۰,۲۷۳	۹,۷۵۰,۰۰۴
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده		۲۷۳,۳۳۶	-	۲۷۳,۳۳۶	(۱,۲۶۳,۸۷۹)	-	(۱,۲۶۳,۸۷۹)
بهای تمام شده اپراتور های تلفن همراه	۶-۴	۲,۸۱۶,۲۹۵		۲,۸۱۶,۲۹۵	-	-	-
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی		۱۴,۲۹۷,۴۸۷	۱,۴۸۲,۳۶۸	۱۵,۷۷۹,۸۵۵	۷,۴۱۵,۸۵۲	۱,۰۷۰,۲۷۳	۸,۴۸۶,۱۲۵

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ۹.۹۹۹.۷۱۲میلیون ریال مواد اولیه و محصولات توسط گروه و مبلغ ۶.۱۷۶.۲۰۷ میلیون ریال (سال مالی قبل۱۶.۳۰۵.۴۱۷ میلیون ریال) مواد اولیه و محصولات توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	شرکت			
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
قطعات حوزه پرداخت و بانکی	۹.۶۱۱.۸۱۶	۹۶٪	۵.۵۸۵.۳۵۳	۹۰٪
قطعات حوزه پرداخت و بانکی	۳۸۷.۸۹۵	۴٪	۵۹۰.۸۵۴	۱۰٪
	۹.۹۹۹.۷۱۲		**۶.۱۷۶.۲۰۷**	

۶-۲- 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 ۲ سال قبل)	تولید واقعی شش ماهه ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تولید واقعی شش ماهه ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
گروه محصولات -پایانه فروش آنلاین با سیم	دستگاه	۲۰۰,۰۰۰	۵۰.۸۹۲	۴۴,۰۹۰	۵۷,۶۹۴	۱۰۵,۸۹۵	۵۹,۹۸۸
گروه محصولات -پایانه فروش آنلاین بی سیم	دستگاه	۶۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۷۰۱	۲۳۶,۳۵۴	۱۴۹,۰۴۷	۳۵۶,۴۸۳	۳۶۳,۶۲۸
دستگاه ارائه خدمات خودکار بانکی بدون دریافت و پرداخت	دستگاه	۴,۰۰۰	۴۸۶	۳۷۹	۵۹۲	۱,۲۸۹	۲,۱۹۹
صندوق فروشگاهی	دستگاه	۱۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶	۰
دستگاه خودکار خدمات بانکی -پرداخت و دریافت	دستگاه	۱,۰۰۰	۰	۰	۷۵	۷۵	۱۶۰
دستگاه خودکار خدمات بانکی -خود پرداخت	دستگاه	۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
دستگاه خودکار خدمات بانکی -خود دریافت	دستگاه	۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
دستگاه تشخیص هویت(تطبیق اثر انگشت با کارت ملی)	دستگاه	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰

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

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
هزینه اقلام مصرفی	۶۰,۲۱۱	۹۰,۸۵۷
هزینه خدمات نظافتی	۴۲,۵۱۰	۶۴,۱۴۷
هزینه مناسبتی	۴۰,۲۳۷	۶۰,۷۱۷
هزینه اجاره و شارژ ساختمان	۲۸,۷۲۷	۴۳,۳۴۸
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۲۵,۳۶۶	۳۸,۲۷۷
ایاب و ذهاب و پیک	۲۱,۸۹۶	۳۳,۰۴۱
هزینه خرید خدمات	۱۳,۹۸۹	۲۱,۱۰۹
بیمه تکمیلی	۱۲,۶۰۰	۱۹,۰۱۲
سفر ، اقامت و مخارج ماموریت خارج	۱۰,۳۴۱	۱۵,۶۰۴
هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارائی ها	۹,۴۷۹	۱۴,۳۰۴
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۸,۴۲۰	۱۲,۷۰۶
هزینه حمل	۵,۹۴۹	۸,۹۷۷
هزینه تبلیغات	۵,۵۱۶	۸,۳۲۴
آموزش	۵,۴۶۰	۸,۲۳۹
آزمایشات پزشکی	۱,۳۹۳	۲,۱۰۲
هزینه تحقیق و توسعه	۱,۲۸۱	۱,۹۳۳
هزینه پوشاک	۱,۱۶۸	۱,۷۶۲
سایر	۳۲۹,۱۰۵	۵۰۵,۷۳۰
	۶۲۳,۶۴۷	۹۵۰,۱۸۸

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

		شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
هزینه های فروش و توزیع:			
هزینه بازاریابی و تبلیغات	۷-۱	۶۷,۲۱۷	۴۱,۷۴۳
هزینه شرکت در نمایشگاه و همایش ها	۷-۲	۲۰۳	۱,۵۵۵
سایر هزینه های عملیاتی		-	۲۰
		۶۷,۴۲۰	**۴۳,۳۱۸**
هزینه های اداری و عمومی:			
حقوق و دستمزد و مزایا	۷-۳	۴۳۴,۶۹۶	۲۰۲,۷۰۴
کارمزد وخدمات بانکی	۷-۴	۱۳۲,۲۳۶	۲۱,۵۷۱
هزینه پاداش هیات مدیره		۶۰,۰۰۰	۳۳,۵۴۵
استهلاک		۴۱,۶۸۸	۱۳,۸۲۹
هزینه خرید خدمات	۷-۵	۳۲,۸۶۰	۲۶,۰۱۴
ایاب و ذهاب و پیک		۲۲,۴۲۰	۷,۷۱۵
هزینه مراسم خیریه و عام المنفعه	۷-۶	۱۷,۰۱۰	۱,۹۸۷
هزینه پذیرائی و آبدارخانه		۱۱,۷۰۰	۷,۳۳۷
هزینه اقلام مصرفی		۴,۷۲۲	۲,۸۵۵
حق حضور		۴,۸۶۰	۱,۶۲۵
هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیها		۴,۳۰۱	۲,۵۷۰
هزینه سوخت و انرژی		۱,۹۷۷	۱,۱۱۱
هزینه چاپ و کتب و نشریات		۱,۰۴۱	۶۵۸
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)		۸۹,۳۲۲	۲۸,۶۳۱
		۸۵۸,۸۳۱	**۳۵۲,۱۵۲**
		۹۲۶,۲۵۱	**۳۹۵,۴۷۰**

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 غرفه داری شرکت در نمایشگاه های خارجی (Seamless) می باشد

۷-۳- افزایش حقوق دستمرد ناشی از افزایش حقوق سالانه طبق قانون وزارت کار و تغییرات در جدول حقوقی پرسنل در سال۱۴۰۴ 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.

۸- سایر هزینه های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
جرائم ناشی از پشتیبانی دستگاه های بانکی	۸-۱	۱۵,۶۶۴	۱,۲۴۰
		۱۵,۶۶۴	**۱,۲۴۰**

۸-۱- جرائم ناشی از پشتیبانی دستگاه های بانکی مربوط به تاخیر در انجام تعهدات مربوط به قرارداد های پشتیبانی می باشد.

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک اقتصاد نوین	۵۸۷,۳۹۱	۳۳۶,۷۵۱
سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک شهر	۵۴۶,۶۹۳	۲۰۷,۷۹۵
سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک رفاه	۳۳۲,۱۹۵	-
سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک ملت	۷۲,۶۴۳	۱۰۹,۴۹۷
سود و کارمزد تسهیلات مالی - صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه صادرات و فناوری شریف	۴۷,۷۹۲	-
سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک پاسارگاد	۳۷,۲۷۹	۶,۳۸۹
سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک کارآفرین	۳۶,۰۱۲	-
سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک سینا	۲۶,۵۰۲	۳۱,۱۳۹
سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک تجارت	۲,۵۹۱	۴۵,۸۱۵
سایر هزینه های مالی تسهیلات دریافتی	۴۷,۶۹۵	۲۴,۶۹۵
	۱,۷۳۶,۷۹۳	**۷۶۲,۰۸۱**

۹-۱- 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
اشخاص وابسته:			
درآمد حاصل از اجاره		۱۰۱	۵۰۰
		۱۰۱	**۵۰۰**
سایر اقلام:			
سود(زیان) تسعیرارز دارائی ها و بدهی های غیر عملیاتی		۴,۳۱۲	۹۶۰
فروش ضایعات		۲,۴۹۹	۳,۸۱۳
سود حاصل ازسایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۱,۲۶۹	۳۷
سایر		۹,۶۶۸	۱,۹۲۸
		۱۷,۷۴۸	**۶,۷۳۸**
		۱۷,۸۴۸	**۷,۲۳۸**

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
سود عملیاتی	۳,۹۲۸,۶۸۰	۱,۸۴۳,۸۰۵
اثر مالیاتی	(۴۴۲,۰۸۹)	(۲۳۰,۴۶۹)
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳,۴۸۶,۵۹۱	۱,۶۱۳,۳۳۶
سود (زیان) غیرعملیاتی	(۱,۷۱۸,۹۴۵)	(۷۵۴,۸۴۳)
اثر مالیاتی	۴۲۵,۵۹۱	۱۸۶,۹۱۱
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱,۲۹۳,۳۵۳)	(۵۶۷,۹۳۳)
سود قبل از مالیات	۲,۲۰۹,۷۳۵	۱,۰۸۸,۹۶۲
اثر مالیاتی	(۱۶,۴۹۸)	(۴۳,۵۵۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی	**۲,۱۹۳,۲۳۷**	**۱,۰۴۵,۴۰۴**

	شرکت	
		(تجدید ارائه شده)
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	تجهیزات	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده :										
مانده ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۲۳۱۶,۰۲۸	۱,۶۴۱,۸۳۳	۱,۴۶۹,۲۵۲	۵۱,۳۵۴	۲۲۶,۶۵۱	۵,۷۸۹	۵,۷۱۰,۹۰۷	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۵,۸۲۸,۷۵۰
افزایش		۱۶۵,۴۰۰	۲۹۱,۹۸۷	۳,۹۱۸	۱۹,۰۸۵		۴۸۰,۳۹۱	۲۴,۱۹۲	۳۱۷,۰۱۴	۸۲۱,۵۹۷
واگذار شده			(۴۴۱)	(۴۰)	(۱۲)		(۴۹۳)			(۴۹۳)
فروش							-			-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات		۴۷,۷۱۱					۴۷,۷۱۱	(۴۷,۷۱۱)	(۳۱۴,۹۹۱)	(۳۱۴,۹۹۱)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۸۵۴,۹۴۴	۱,۷۶۰,۷۹۸	۵۵,۲۳۳	۲۴۵,۷۲۴	۵,۷۸۹	۶,۲۳۸,۵۱۶	۴۸,۶۳۳	۴۷,۷۱۵	۶,۳۳۴,۸۶۳
استهلاک انباشته :										
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	-	۳۱۷,۴۰۳	۷۱۵,۵۹۳	۳۷,۶۷۱	۱۰۸,۲۲۴	۴,۰۳۵	۱۱۸۲,۹۲۶	-	-	۱۱۸۲,۹۲۶
افزایش	-	۵۴,۱۰۶	۱۰۱,۶۴۹	۴,۱۰۹	۲۱,۱۹۴	۲۱۷	۱۸۱,۲۷۵	-	-	۱۸۱,۲۷۵
واگذار شده	-		(۲۴۰)	(۴۰)	(۱۲)		(۲۹۲)	-	-	(۲۹۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-						-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	۳۷۱,۵۰۹	۸۱۷,۰۰۲	۴۱,۷۴۱	۱۲۹,۴۰۵	۴,۲۵۲	۱,۳۶۳,۹۱۰	-	-	۱,۳۶۳,۹۱۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۴۸۳,۴۳۴	۹۴۳,۷۹۶	۱۳,۴۹۲	۱۱۶,۳۱۹	۱,۵۳۷	۴,۸۷۴,۶۰۶	۴۸,۶۳۳	۴۷,۷۱۵	۴,۹۷۰,۹۵۲
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۳۱۶,۰۲۸	۱۳۲۴,۴۳۰	۷۵۳,۶۵۹	۱۳,۶۸۳	۱۱۸,۴۲۷	۱,۷۵۴	۴,۵۲۷,۹۸۱	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۴,۶۴۵,۸۲۴
بهای تمام شده :										
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۸,۳۷۴	۱,۱۴۳,۰۷۴	۴۴,۲۴۷	۱۸۶,۵۰۲	۵,۷۸۹	۳,۶۶۴,۰۱۴	۹,۸۲۲	۴۵,۸۷۳	۳,۷۱۹,۷۰۹
افزایش	۱۴۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۸۷,۵۳۰	۳۷۲,۴۹۵	۲,۱۱۰,۰۲۵
واگذار شده	-	-	(۵۱۲)	(,۱۱۰)	(,۳۶۲)	-	(,۹۸۴)	-	-	(,۹۸۴)
فروش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۲۳,۴۵۹	۳۲۶,۶۹۰	۷,۲۱۷	۴۰,۵۱۱	-	۳۹۷,۸۷۷	(۲۵,۲۰۱)	(۳۷۲,۶۷۶)	-
مانده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۶۴۱,۸۳۳	۱,۴۶۹,۲۵۲	۵۱,۳۵۴	۲۲۶,۶۵۱	۵,۷۸۹	۵,۷۱۰,۹۰۷	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۵,۸۲۸,۷۵۰
استهلاک انباشته :										
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	-	۲۲۵,۴۵۷	۵۲۰,۴۶۰	۲۷,۱۰۶	۷۰,۷۵۲	۳,۶۰۰	۸۴۷,۳۷۵	-	-	۸۴۷,۳۷۵
افزایش	-	۹۳,۲۴۳	۱۹۵,۶۵۸	۱۰,۵۲۸	۳۶,۳۹۲	۴۳۵	۳۳۶,۲۵۶	-	-	۳۳۶,۲۵۶
واگذار شده	-	-	(۲۸۵)	(,۱۰۸)	(۳۱۲)	-	(۷۰۵)	-	-	(۷۰۵)
فروش	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۱,۲۹۷)	۲۴۰/۰۰-	۱۴۵	۱,۳۹۲	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	۳۱۷,۴۰۳	۷۱۵,۵۹۳	۳۷,۶۷۱	۱۰۸,۲۲۴	۴,۰۳۵	۱,۱۸۲,۹۲۶	-	-	۱,۱۸۲,۹۲۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۳۲۴,۴۳۰	۷۵۳,۶۵۹	۱۳,۶۸۳	۱۱۸,۴۲۷	۱,۷۵۴	۴,۵۲۷,۹۸۱	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۴,۶۴۵,۸۲۴

۱-۱۲- دارایی ثابت مشهود شرکت اصلی (به استثنا زمین)به ترتیب به ارزش۷.۹۵۴.۶۴۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۲-۱۲- افزایش در تجهیزات عمدتا بابت قالیهای دستکاههای پرداخت و غیره می باشد.

۳-۱۲- افزایش دراثاثه ومنصوبات بابت خرید میز و کمد و قفسه و ـ می باشد

۴-۱۲ - افزایش در زمین و ساختمان بابت بازسازی ساختمان واقع در عباس آباد می باشد.

۵-۱۲- بابت اخذ تسهیلات ۱۴ پلاک ثبتی مربوط به ۱۱ واحد از ساختمان دفتر مرکزی واقع در سعادت آباد، بلوار علامه جنوبی، کوچه حق طلب غربی، پلاک ۲۵ با مشخصات زیر می باشد

۱-۵-۱۲- ۳ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان به مساحت ۱۹۱/۶۶ و ۱۹۱.۶۶ و ۲۶۰.۲ و ۲۶۰.۲ متر مربع در رهن بانک شهر، ۳ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به ترتیب به مساحت ۲۶۰/۲ و ۲۶۰/۲ و ۱۹۱/۶۶ متر مربع در رهن بانک ملت و۴ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هرکدام به ترتیب به مساحت ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۲ و ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۲ متر مربع در رهن بانک اقتصاد نوین و ۳ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به ترتیب به مساحت ۲۶۰/۲ و ۱۹۱/۶۶ و ۱۹۱/۶۶ متر مربع در رهن بانک رفاه که مربوط به ساختمان حق طلب در سعادت آباد می باشد.

۶-۱۲- مبلغ ۳.۸۷۲ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه لابی و سلف سرویس ساختمان حق طلب (فاز دوم) که ۹۰٪ پروژه تکمیل و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۱۰.۰۰۰میلیون ریال دیگر باشد.

۷-۱۲- مبلغ ۲۶.۱۳۷ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پوینت در کاسپین(فاز اول) که ۹۵٪ پروژه تکمیل و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۸۰۰ میلیون ریال دیگر می باشد

۸-۱۲- مبلغ ۱۸.۰۷۴ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پوینت در کاسپین(فازدوم) که ۵۰٪ پروژه تکمیل و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال دیگر می باشد و مابقی به مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال بابت سایر پروژه ها می باشد.

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
ساختمان فلامک :		
بهای تمام شده	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴
استهلاک انباشته	(۴۲,۴۹۱)	(۴۰,۶۱۷)
	۴۴,۴۴۳	**۴۶,۳۱۷**

۱-۱۳ ساختمان فلامک در سال مالی۱۴۰۴ در اجاره شرکت پتروشیمی همت می باشد.

۲-۱۳ شناسایی و اندازه گیری سرمایه گذاری در املاک بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۷-۳ توضیحی صورت گرفته است.

۳-۱۳ ساختمان فلامک به مبلغ۱۹۵.۱۲۶میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

	نرم افزار ها	سوئیچ	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتیاز	دارائی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده						
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۷۰۲,۲۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۱۷۶	۱,۷۷۱	-	۱,۸۵۵,۰۳۱
افزایش			۲۲,۰۲۹	۳	۶۰۱,۲۷۰	۶۲۳,۳۰۱
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۷۰۲,۲۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۳۲,۲۰۵	۱,۷۷۴	۶۰۱,۲۷۰	۲,۴۷۸,۳۳۲
استهلاک انباشته						
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳۰۳,۷۲۷	۴۰,۸۴۱	۶۵,۶۰۵	۱,۲۷۸	-	۴۱۱,۴۵۱
استهلاک	۱۶۴,۳۳۰		۱۲,۱۹۵	۱۷۲	-	۱۷۶,۶۹۶
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۴۶۸,۰۵۷	۴۰,۸۴۱	۷۷,۸۰۰	۱,۴۵۰	-	۵۸۸,۱۴۷
مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۲۳۴,۱۸۶	-	۵۴,۴۰۵	۳۲۴	۶۰۱,۲۷۰	۱,۸۹۰,۱۸۵
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۳۹۸,۵۱۶	-	۴۴,۵۷۱	۴۹۳	-	۱,۴۴۳,۵۸۰
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
نقل و انتقالات						-
فروش						-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۷۰۲,۲۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۱۷۶	۱,۷۷۱	-	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 دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۳۹۸,۵۱۶	-	۴۴,۵۷۱	۴۹۳	-	۱,۴۴۳,۵۸۰

۱-۱۴- 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	۹۲,۸۲۷	نرم افزار چت بات نیروی انسانی	۴,۰۱۱	نرم افزار Techno NDC	۷,۵۸۰
نرم افزار مانی تک	۵۲,۸۱۳	نرم افزار Tech Pay	۱۸۰,۰۴۳	نرم افزار فن آوا	۳۱,۸۲۰
نرم افزار ترمینال بانکی	۱۵,۵۴۸	نرم افزار های پرداخت (Tech Store)	۱۱۳,۸۱۴	نرم افزار سوئیچ	۸۲,۰۰۵
نرم افزار احراز هویت	۱۱,۸۲۵	نرم افزار احراز هویت دیجیتال	۷۴,۳۱۱	نرم افزار آرین	۱۱,۵۴۵
نرم افزار تکنو میت	۸,۷۶۳	نرم افزار راهکارهای هوش مصنوعی	۳۰,۸۵۷	نرم افزار سایان کارت	۲۰,۱۷۰
نرم افزار آرتین	۷,۰۷۲	نرم افزار Techno Eye Plus	۱۶۱,۷۰۱	نرم افزار جامع بانکداری	۲,۶۲۷
نرم افزار ASR	۴,۰۳۲	نرم افزار موبایل مانی تک	۲۲,۶۰۵	نرم افزار شعبه مجازی	۴,۱۲۴
نرم افزار کال سنتر	۱۲۵,۰۶۵	نرم افزارITM	۹۶,۳۳۵	نرم افزار باروک	۴۳,۱۲۷
نرم افزارپویینت ISM	۱۴,۲۷۹			سایر نرم افزار ها	۱۵,۲۸۷
جمع کل					۱,۲۳۴,۱۸۶

۲-۱۴- سیستم های اطلاعاتی شامل نرم افزار Wendia به مبلغ ۹.۹۳۳ میلیون ریال ، نرم افزار امنیت شبکه به مبلغ ۲۲.۴۴۷میلیون ریال، راهکاران سیستم به مبلغ ۲.۲۰۵میلیون ریال و نرم افزار برسا به مبلغ ۱۹.۸۲۰میلیون ریال می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت تراکنش همراه ایمن	غیر بورسی	۴۹,۹۹۹,۹۸۸	۹۹/۹٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
شرکت تراکنش همراه مانی تک	غیر بورسی	۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹/۶٪	۹۹,۹۶۰	۹۹,۹۶۰
شرکت معتمد هوشمند تک سا	غیر بورسی	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۱۶٪	۱۹,۲۰۰	۱۹,۲۰۰
				۶۱۹,۱۶۰	۶۱۹,۱۶۰

۱-۱۵- شرکت های فرعی

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

۱-۱-۱۵- 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 قرارگرفته 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 وارائه خدمات فروش خدمات ارزش افزوده	ایران	۹۹/۶٪	۹۹/۶٪
شرکت معتمد هوشمند تک سا	ارائه خدمات جامع و متنوع به مودیان مالیاتی	ایران	۶۰٪	۱۶٪

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
شرکت					
شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات	۱-۱۷	۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰	۱۰
				۱۰	۱۰

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
سفته موجود در صندوق	۲۴۳	۲۴۷
	۲۴۳	**۲۴۷**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۸-پیش پرداخت ها

	یادداشت	شرکت		
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳
		ارزی (یوان)		
پیش پرداخت های خارجی:				
Xcheng Tech		۸,۹۶۷,۹۶۰	۸۶۶,۵۷۴	۱,۰۷۷,۷۱۹
Sunhelm Trading Fzco		۵,۶۷۰,۰۶۲	۵۴۷,۸۹۸	۲۵۱,۱۳۸
Xiangsheng Technology Co		۱,۵۱۴,۵۱۹	۱۴۶,۳۴۸	۹۹,۷۱۹
Ctptech Pay- F Z E		۶۰,۴۲۳	۶۰,۴۲۳	۵۲,۶۹۸
GRG Banking		۵۳۷,۰۳۸	۵۱,۸۹۴	۱۰۹,۹۳۹
Shenzhen Lean Kiosk System co		۹۰,۵۶۲	۸,۷۵۱	۲۱۲,۳۸۷
Matrix Regal General			۴۰۹	۴۰۹
سایر			۱,۳۰۲,۲۷۰	۸۵۰,۰۸۹
			۲,۹۸۴,۵۶۷	**۲,۶۵۴,۰۹۸**
پیش پرداخت های داخلی:				
اشخاص وابسته			۱,۱۳۶	۱,۱۳۶
پیش پرداخت خرید کالا و خدمات	۱۸-۲		۳۰۶,۶۱۴	۷۵,۳۱۶
پیش پرداخت بیمه			۱۲,۴۲۹	۱,۵۳۹
			۳۲۰,۱۸۰	**۷۷,۹۹۱**
			۳,۳۰۴,۷۴۶	**۲,۷۳۲,۰۸۹**

۱-۱۸- مبلغ ۲,۶۴۰,۶۷۷ 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 ۱.۱۰۸.۱۷۲میلیون 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.

۲-۱۸- از مبلغ ۳۰۶.۶۱۴ میلیون ریال پیش پرداخت، مبلغ ۱۰۴.۷۱۵میلیون مربوط به شرکت حمل و نقل راه وند بابت حمل کالا و قطعات ،مبلغ ۶۹.۰۳۰ مربوط به شرکت نوین نیرو محرک صدرا بابت خرید دیزل ژنراتور، و مبلغ۴۲.۸۲۴مربوط به شرکت های سرامیک فرزانه و دنا گستر کاسپین است که بابت بازسازی و تعمیرات ساختمان ها پرداخت شده و مابقی مبلغ نیز برای سایر شرکت ها می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹-موجودی مواد و کالا

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
موجودی قطعات ولوازم یدکی		۲,۵۰۴,۰۷۰	۲,۳۶۳,۵۱۳
موجودی محصول -کارتخوان		۹۱۲,۲۱۳	۸۵۴,۲۲۲
موجودی محصول- بانکی		۸۱۲,۷۰۵	۶۵۸,۶۷۹
موجودی کالای امانی	۱۹-۲	۲۲۴,۷۸۲	۱۵۱,۴۴۴
سایر		۵۲,۶۷۴	۲۹,۴۸۳
		۴,۵۰۶,۴۴۴	**۴,۰۵۷,۳۴۱**

۱-۱۹- از مبلغ ۲۲۴.۷۸۲ میلیون ریال مربوط به موجودی کالای امانی مبلغ ۹۵.۴۸۱ میلیون ریال نزد پرسنل فنی مهندسی و نرم افزاری شرکت ، و مابقی مبلغ نزد سایر مشتریان می باشد.

۲-۱۹- موجودی کالا تا ارزش ۸.۳۱۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
تجاری:	۲۰-۱-۱		
اسناد دریافتنی:			
سایر مشتریان :			
شرکت رایان گستر وینا توس		۱۲۴,۰۰۰	۳۵,۹۵۷
شرکت الکترونیک رایانه دالاهو		-	۱۴۵,۰۰۰
شرکت شتاب گستر رهاورد طلوع		-	۹۵,۱۷۲
شرکت فراز رهپویان سانیار		-	۳۸,۳۲۰
شرکت هوشمند پرداز نوآفرینان ویرا		-	۳۷,۹۸۳
شرکت فراپردازان آروند امید		-	۲۰,۶۳۵
باتاب الکترونیک کارت پاسارگاد		-	۳,۰۰۰
سایر		۵۸	-
		۱۲۴,۰۵۸	**۳۷۶,۰۶۷**
حساب های دریافتنی:			
اشخاص وابسته:			
شرکت تراکنش همراه ایمن		۳۰۱,۳۴۶	۳۰۴,۹۲۳
شرکت تراکنش همراه مانی تک		۵۲,۸۲۱	۲۰۸,۴۷۳
شرکت معتمد هوشمند تک سا		۲۴,۶۸۹	۱۸,۱۴۹
شرکت تجارت الکترونیک فردا		۲۳,۹۸۰	۳۸,۸۷۰
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز		۱,۴۱۷	۱,۴۱۷
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین		۱۲۶	۱۲۶
سایر مشتریان:			
بانک ملت		۴,۱۶۰,۲۷۵	۲۸,۰۵۲
شرکت پرداخت نوین آرین		۵۸۰,۰۳۲	۴۶۸,۰۲۱
شرکت پرداخت الکترونیک سداد		۴۵۷,۹۴۱	-
بانک سرمایه		۴۰۹,۴۵۲	۲۵۲
پرداخت الکترونیک سپهر		۳۹۰,۸۴۷	۵۰۲,۸۶۲
فرا پردازان آروند امید		۱۹۶,۵۴۷	۱۴۱,۷۴۴
توسعه و نوآوری شهر		۱۳۳,۴۲۹	۹۷,۰۵۴
به پرداخت ملت		۱۲۹,۲۹۱	۱,۸۲۵,۳۸۳
تسویه پذیرندگان - مصرف کننده نهایی		۱۲۴,۴۵۷	۷۳,۱۳۸
بامداد رویان کیان		۱۰۴,۰۲۷	۱۴۴,۲۶۳
صادرات		۶۹,۰۸۳	۴۵,۷۱۴
بانک ایران زمین		۵۱,۱۶۲	۱۵,۷۹۳
بانک شهر		۴۶,۷۸۰	۵۶,۶۶۵
شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش		۴۴,۷۰۹	۴۱,۸۵۶
بانک ملی		۳۹,۸۰۶	۱,۶۰۲
بانک گردشگری		۳۵,۷۱۵	۶۴,۰۳۲
بانک رفاه کارگران		۲۵,۵۲۶	۳۲,۹۸۹
توسعه مدیریت نیکان سپهر		۱۸,۲۲۱	۱۸,۲۲۱
شهرداری سبزه وار		۱۷,۳۲۵	-
بانک پارسیان		۱۵,۴۸۳	۱,۰۶۷
بانک آینده		۱۵,۵۸۷	۲۴,۷۹۶
شرکت فن آوا		۱۵,۱۴۴	۱۴,۷۸۷
بانک قرض الحسنه مهر ایران		۷,۲۴۸	۱۴,۵۷۴
کارت اعتباری ایران کیش		۷,۰۵۳	۱۱,۰۱۲
بانک سپه		۴,۱۸۷	۲۷۲,۴۷۵
الکترونیک رایانه دالاهو		-	۵۴,۰۰۰
توسعه فناوری رفاه پردیس		-	۴۹,۳۱۹
سایر		۸۸,۱۳۶	۱۲۶,۲۰۵
		۷,۵۹۱,۸۴۳	**۴,۶۹۷,۸۳۴**
		۷,۷۱۵,۹۰۰	**۵,۰۷۳,۹۰۱**

۱-۱-۲۱- مطالبات از مشتریان عمدتاً مربوط به فروش سخت افزار و نرم افزار و ارائه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری دستگاه های کارتخوان و بانکی می باشد تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۵.۰۶۹.۹۴۸ میلیون ریال از آن وصول شده است

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر دریافتنی ها	یادداشت	شرکت ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرکت ۱۴۰۳
اسناد دریافتنی:			
پرسنل شرکت	۲۰-۱-۲	۱۰,۴۰۹	۸,۷۸۱
حساب های دریافتنی:			
اشخاص وابسته	۲۰-۱-۵	۳۰۴,۲۳۲	۲۶۰,۸۳۶
سایردریافتنی ها			
سپرده ما نزد دیگران	۲۰-۱-۳	۳,۱۴۶,۷۶۸	۱,۸۱۴,۶۴۱
سود سهام دریافتنی	۲۰-۱-۴	۳۳۹,۱۵۰	۴۶۴,۵۵۰
کارکنان (وام مساعده علی الحساب)		۱۴۴,۶۵۸	۱۱۹,۵۵۸
امید شهروندان آینده		-	۲۰۰,۰۰۰
سایر		۴۵,۴۹۲	۱۶,۱۸۶
		۳,۹۹۰,۷۰۹	۲,۸۸۴,۵۵۲
		۱۱,۷۰۶,۶۰۹	۷,۹۵۸,۴۵۳

۲-۱-۲۰- اسناد دریافتی از پرسنل بابت بخشی از وصول مطالبات (وام) می باشد که در سررسید وصول می گردد.

۳-۱-۲۰- سپرده ما نزد دیگران به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

		شرکت شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شرکت ۱۴۰۳
سپرده حسن انجام تعهدات	۲۰-۱-۳-۱	۱,۸۲۸,۶۲۱	۱,۱۲۰,۶۸۷
سپرده بیمه دریافتنی	۲۰-۱-۳-۲	۱,۱۸۵,۶۹۲	۵۶۰,۰۳۳
سپرده ضمانتنامه گمرکی		۵۳,۵۴۵	۴۰,۲۴۲
سپرده مسدودی سفارشات		۱۷,۲۸۴	۲۶,۹۸۷
سایر سپرده ها		۶۱,۶۲۵	۶۶,۶۹۲
		۳,۱۴۶,۷۶۸	۱,۸۱۴,۶۴۱

۱-۳-۱-۲۰- 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.

۲-۳-۱-۲۰ سپرده بیمه دریافتنی 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.

۴-۱-۲۰ مبلغ سود سهام دریافتنی شرکت اصلی شامل ۲۲۳.۴۶۹ میلیون ریال سود سهام تراکنش همراه مانی تک، ۱۰۲.۷۱۲ میلیون ریال سود سهام شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا و مبلغ ۱۲.۹۳۹ میلیون ریال سود سهام دریافتی شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز و مابقی مربوط به سایر شرکت ها می باشد که تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده است

۵-۱-۲۰- سایر حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
شرکت تراکنش همراه ایمن	۱۱۱,۹۷۶	۱۰۲,۸۳۲
شرکت معتمد هوشمند تکسا	۹۵,۹۷۷	۶۲,۱۲۲
شرکت تراکنش همراه مانی تک	۷۶,۳۱۸	۷۵,۹۲۲
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۸۷
شرکت بیشینه پی کیانا	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳
شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)	۲,۸۹۵	۲,۸۹۵
شرکت پیشتاز پردازش پارس	۹	۹
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	۸	۸
شرکت ردان سیستم	۸	۸
	۳۰۴,۲۳۲	**۲۶۰,۸۳۶**

۲-۲۰- دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
پرداخت الکترونیک سپهر	۱,۲۰۵,۱۱۱	۱,۳۶۷,۹۶۴
وام کارکنان	۹۸,۷۸۱	۱۰۷,۸۲۱
	۱,۳۰۳,۸۹۲	**۱,۴۷۵,۷۸۵**

مبالغ به میلیون ریال

۲۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

	شرکت			
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳	
	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	خالص
بورسی:				
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲
	۶,۳۱۲	**۶,۳۱۲**	**۶,۳۱۲**	**۶,۳۱۲**

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

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
موجودی نزد بانکها	۲۲-۱	۸۳۱,۴۵۹	۱,۵۸۵,۹۵۲
صندوق	۲۲-۲	۵۰,۳۱۴	۶۲,۹۳۰
تنخواه گردان		۳۶,۹۹۶	-
سایر		۵,۳۰۳	۵,۶۳۰
		۹۲۴,۰۷۱	**۱,۶۵۴,۵۱۲**

۱_۲۲_ موجودی نزد بانکها بشرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
موجودی بانک - ریالی	۲۲-۱-۱	۲,۳۴۲,۶۷۳	۳,۰۸۳,۷۷۰
موجودی بانک - ارزی	۲۲-۱-۲	۵۱,۳۸۵	۵۱,۲۸۲
جمع		۲,۳۹۴,۰۵۹	۳,۱۳۵,۰۵۲
سپرده مسدودی تسهیلات	۲۹	(۱,۵۶۲,۶۰۰)	(۱,۵۴۹,۱۰۰)
جمع		**۸۳۱,۴۵۹**	**۱,۵۸۵,۹۵۲**
		۸۳۱,۴۵۹	**۱,۵۸۵,۹۵۲**

۱-۱-۲۲- موجودی بانک های ریالی به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
بانک اقتصاد نوین	۱،۵۳۲،۶۹۲	۱،۹۲۵،۱۳۹
بانک ملت	۳۷۸،۸۱۵	۳۰۲،۱۵۶
بانک شهر	۲۶۵،۹۲۴	۳۲۵،۹۷۳
بانک کارآفرین	۵۱،۹۳۰	۵۱،۹۹۷
بانک سینا	۴۹،۹۷۶	۱۲۳،۴۹۰
بانک آینده	۲۰،۳۱۶	۳،۳۱۴
بانک ایران زمین	۱۴،۱۰۹	۴،۱۴۲
بانک رفاه	۸،۵۶۸	۲۹۶،۷۲۰
بانک تجارت	۶،۲۵۰	۲،۸۵۱
بانک سامان	۳،۵۴۷	۹
بانک کشاورزی	۳،۰۶۴	۱،۴۷۳
بانک رسالت	۲،۱۱۰	۲،۱۱۱
بانک پاسارگاد	۱،۴۵۶	۴،۷۴۹
بانک ملی	۱،۱۴۹	۳۴،۱۷۸
بانک سرمایه	۶۲۴	۱،۴۳۱
بانک توسعه صادرات	۶۱۶	۶۱۷
بانک پارسیان	۵۳۸	۸۸۶
پست بانک	۴۷۸	۷۰
بانک صادرات	۲۵۶	۷۹۳
بانک سپه	۱۰۸	۱،۳۱۸
بانک دی	۹۹	۳۳۹
بانک گردشگری	۳۸	۱۲
بانک مشترک ایران ونزوئلا مرکزی(تهران)	۵	
بانک انصار	۲	۲
بانک توسعه تعاون	۱	۰
بانک حکمت ایرانیان	۰	۱
	۲،۳۴۲،۶۷۳	۳،۰۸۳،۷۷۰

۲-۱-۲۲- موجودی بانک های ارزی به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
بانک شهر	۵۱،۳۱۵	۵۱،۱۳۶
بانک ملت	۷۱	۶۱
بانک پارسیان	۰	۸۵
	۵۱،۳۸۵	۵۱،۲۸۲

۱-۲-۱-۲۲- موجودی بانک ارزی بشرح زیر می باشد:

مانده بانک ارزی شامل ۸۳۱.۱۶۹ یوان چین ، ۶۲۳.۵۹۷ وون کره جنوبی نزد بانک شهر شعبه خیابان ایران زمین و ۵۰۰درهم نزد بانک پارسیان مرکزی و ۲.۰۲۸دلار نزدبانک شهر شعبه خیابان ایران زمین و ۱۴۰.۷۴۶وون کره جنوبی نزد بانک ملت شعبه گلفام که درتاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱به نرخ سنا تسعیر شده است .

۲_۲۲ صندوق بشرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
صندوق ارزی	۴۸،۳۵۳	۶۱،۷۸۴
صندوق ریالی	۱،۹۶۲	۱،۱۴۶
	۵۰،۳۱۴	۶۲،۹۳۰

۱-۲-۲۲- صندوق ارزی بشرح زیر می باشد :

مانده حساب صندوق گروه شامل ۲۱.۳۳۱درهم معادل۴.۱۰۸میلیون ریال،۵۳.۳۹۷ دلار آمریکا معادل۳۷.۷۶۹میلیون ریال،۲۰۳ دلار هنگ کنگ معادل۶میلیون ریال، ۲.۰۰۰ روبل روسیه معادل۱۸میلیون ریال، ۶۷.۰۰۰ ین معادل۳۲۶میلیون ریال،۶.۲۳۵ یوان معادل۱۳۶میلیون ریال، ۵.۳۰۰یورو معادل ۴.۳۲۳ میلیون ریال،۲.۳۱۰لیر معادل۴۲میلیون ریال می باشد.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ 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:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳	
	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
سرمایه گذاران فناوری تک وستا	۹۴۲,۳۷۴,۴۶۳	۲۴٪	۱,۰۰۷,۹۹۲,۸۲۸	۲۵٪
پیشینه پی کیانا	۴۷۹,۱۷۶,۱۰۸	۱۲٪	۴۷۰,۶۹۷,۴۷۸	۱۲٪
صندوق سرمایه گذاری سپهرسرمایه بیدار	۲۵۶,۴۱۰,۲۵۵	۶٪	۲۵۶,۴۱۰,۲۵۵	۶٪
تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان	۲۴۰,۵۲۶,۷۰۳	۶٪	۲۵۱,۵۲۶,۷۰۳	۶٪
صندوق سرمایه گذاری افرانمادپایدار	۱۵۳,۸۴۶,۱۵۴	۴٪	۱۵۳,۸۴۶,۱۵۴	۴٪
صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا	۱۰۲,۵۶۴,۱۰۳	۳٪	۱۰۲,۵۶۴,۱۰۳	۳٪
صندوق‌تثبیت‌بازارسرمایه	۸۴,۰۲۱,۳۸۱		-	۰٪
صندوق سرمایه گذاری .ا.ب .میزان داریک	۴۶,۹۷۷,۲۴۲	۱٪	۸۴,۹۸۴,۵۶۳	۲٪
توسعه خدمات اقتصاد آرمان	۲,۶۶۶	۰٪	۲,۶۶۶	۰٪
پیشتاز پردازش پارس	۲,۶۶۶	۰٪	۲,۶۶۶	۰٪
ردان سیستم	۲,۶۶۶	۰٪	۲,۶۶۶	۰٪
محمد مظاهری	-	۰٪	۲۸,۱۷۳,۳۳۳	۱٪
سایر سهامداران (حقیقی ، حقوقی، وثیقه نامه)	۱,۶۹۴,۰۹۵,۵۹۳	۴۲٪	۱,۶۴۳,۷۹۶,۵۸۵	۴۱٪
	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۸٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

۲۳-۱- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال :

در شش ماهه اول سال مالی ۱۴۰۴ هیات مدیره محترم مقرر نمود سرمایه شرکت از ۴.۰۰۰میلیارد ریال به۶.۰۰۰میلیارد ریال افزایش یابدکه تا تاریخ تهیه این صورت مالی گزارش افزایش سرمایه به تایید حسابرس رسیده است و اقدامات لازم جهت ثبت و برگزاری مجمع عمومی در دست اقدام می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
مانده ابتدای سال	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
مانده پایان سال	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی شرکت منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
مانده اول سال	۳۵۶,۰۲۲	۱۵۰,۰۰۰
افزایش طی سال	۴۳,۹۷۸	۲۰۶,۰۲۲
	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	**۱۴۰۳**
مانده در ابتدای سال	۵۰۰,۳۲۳	۲۸۸,۶۷۷
پرداخت شده طی سال	(۹۲,۲۹۳)	(۸۱,۵۹۳)
ذخیره تأمین شده	۳۴۳,۰۷۸	۲۹۳,۲۳۹
مانده در پایان سال	**۷۵۱,۱۰۷**	**۵۰۰,۳۲۳**

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

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
تجاری			
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته :			
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین		۲۳,۱۸۴	۲۳,۱۸۴
سایر اشخاص :			
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۶-۱	۲۰۲,۶۵۳	۱۵۱,۶۳۴
		۲۲۵,۸۳۸	**۱۷۴,۸۱۸**
سایر پرداختنی			
اسناد پرداختنی			
اشخاص وابسته		-	۳۷,۲۱۷
سایر اشخاص			
اداره امور مالیاتی	۲۶-۳	۸۶,۳۸۵	۱۰۰,۳۶۳
شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران		۱,۳۷۹	۱,۳۷۹
شرکت فوژان پندار		-	۲۶,۸۴۳
آرشا پندار پارس		-	۱۰,۲۳۴
سایر		۴,۵۰۹	۸,۴۶۲
		۹۲,۲۷۳	**۱۸۴,۴۹۸**
		۳۱۸,۱۱۱	**۳۵۹,۳۱۶**
حساب های پرداختنی:			
اشخاص وابسته	۲۶-۴	۱۲۰,۰۷۸	۱۱۵,۲۰۵
سایر اشخاص			
سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات ارزش افزوده، حقوق ، تکلیفی ،....)	۲۶-۵	۶۴۴,۸۲۰	۹۶۹,۵۷۲
گمرک شهید رجایی بندر عباس	۲۶-۶	۶۶۴,۰۰۶	۶۵۶,۲۴۳
سپرده دیگران نزدما	۲۶-۷	۴۵۲,۱۰۸	۳۵۲,۹۵۶
مطالبات کارکنان (تسویه حساب و ....)		۳۱۰,۶۰۲	۱۸,۳۸۸
روغن موتور قطران کاوه	۲۶-۸	۲۹۲,۱۰۴	۲۹۲,۱۰۴
گمرک امام خمینی		۲۵۵,۸۱۹	۲۶,۸۸۹
سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرسنل و...)		۱۳۴,۴۳۵	۱۰۱,۰۷۹
هزینه های پرداختنی	۲۶-۹	۵۸,۹۸۶	۱۱۲,۷۲۴
بیمه آسیا		۵۴,۸۹۹	۳۴,۳۰۰
حمل و نقل لیا ترابر مبین		۹,۲۳۴	۸,۸۸۸
فروشگاه آداک		-	۵,۳۰۵
رستوران بیرون بر		-	۲۷,۴۰۰
کافر رستوران برنا		-	۲۴,۹۹۲
سایر		۳۹۶,۲۵۳	۲۸۵,۸۵۰
		۳,۳۹۳,۳۴۳	**۳,۰۳۱,۸۹۵**
		۳,۷۱۱,۴۵۴	**۳,۳۹۱,۲۱۱**

(مبالغ به میلیون ریال)

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

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
پایا ویژن نگار		۵۵،۶۰۵	۳۰،۵۳۰
جهادین پرند	۲۶-۱-۱	۲۸،۵۳۰	۹۴،۰۱۶
کابل ماشین		۱۵،۴۱۳	۸،۹۲۵
آیسان مهر البرز		۸،۶۷۲	۹،۴۹۵
افراتک مبین مهر		۲،۷۶۲	۴،۵۶۷
پارسا پلیمر شریف		۱،۲۶۲	۱،۲۶۲
راهوند		-	۱،۳۹۸
سایر		۹۰،۴۱۰	۱،۴۴۱
		۲۰۲،۶۵۳	۱۵۱،۶۳۴

۲۶-۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به خرید قطعات دستگاه کارتخوان از شرکت جهادین پرند می باشد.

۲۶-۳- مبلغ ۸۶.۳۸۴ میلیون ریال اسناد پرداختی به اداره امور مالیاتی بابت تقسیط ارزش افزوده دوره زمستان ۱۴۰۳ به مبلغ ۴۳.۲۳۶ و مبلغ ۴۳.۱۴۷میلیون ریال بابت مالیات عملکرد ۱۴۰۲ می باشد .

۲۶-۴- بدهی به اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
شرکت تراکنش همراه مانی تک	۴۹،۵۰۵	۳۴،۵۰۵
معتمد هوشمند تکسا	۳۰،۰۰۰	۴۸،۸۰۰
شرکت تراکنش همراه ایمن	۲۷،۶۸۶	۲۷،۶۸۶
شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)	۱۰،۳۴۰	۱،۶۶۵
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۲،۵۴۴	۲،۵۴۴
تدبیرگران فردای ایرانیان	۲	۲
خدمات اقتصاد آرمان	۱	۱
شرکت ردان سیستم	۱	۱
شرکت پیشتاز پردازش پارس	۱	۱
	۱۲۰،۰۷۸	۱۱۵،۲۰۵

۲۶-۵- از مبلغ ۶۴۴.۸۲۰ میلیون ریال معادل۵۲۴.۸۹۵ میلیون ریال مربوط به ارزش افزوده بهار ۱۴۰۴ می باشد و مابقی مربوط به مالیات حقوق و... میباشد. .

۲۶-۶- بابت اخذ ضمانتنامه های گمرکی جهت ترخیص کالاها می باشد که در زمان سررسید آنها پرداخت می گردد.

۲۶-۷- از مبلغ ۴۵۲.۱۰۸ میلیون ریال شرکت اصلی سپرده دیگران نزد ما ، مبلغ ۳۴۵.۸۰۰ میلیون ریال بابت ودیعه ساختمان فلامک از شرکت پتروشیمی همت می باشد و مابقی مبلغ نیز سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران می باشدکه بعد از اتمام دوره قرارداد پرداخت خواهد شد.

۲۶-۸- حساب های پرداختنی به مبلغ ۲۹۲.۱۰۴میلیون ریال به شرکت روغن موتور قطران بابت ابطال کوتاژهای صادراتی جهت ثبت سفارش های تامین قطعات میباشد

۲۶-۹- مبلغ ۵۸.۹۸۵ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی ۶ ماهه اول سال مالی ۱۴۰۴ می باشد.

۲۷- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۷۵,۵۲۹	۱۸۷,۰۶۹
تامین شده طی سال	۱۶,۴۹۸	۲۹,۹۶۷
تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل	-	-
پرداخت طی سال	(۷۵,۴۳۹)	(۱۴۱,۵۰۷)
مانده در پایان سال	**۱۶,۵۸۸**	**۷۵,۵۲۹**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

		مالیات							
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱						۱۴۰۳	
سال مالی	سود زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختی	مالیات پرداختنی	نحوه رسیدگی
۱۴۰۲	۳,۸۶۲,۱۱۵	۱۶۸,۵۸۸	۴۲,۱۴۷	۱۰۷,۴۵۷	۱۰۷,۴۵۷	۱۰۷,۴۵۷	-	۱۰۷,۴۵۷	قطعی شده
۱۴۰۳	۴,۱۵۰,۴۰۸	۱۱۹,۸۶۶	۲۹,۹۶۷			۲۹,۸۷۷	۹۰	۲۹,۹۶۷	رسیدگی نشده
۱۴۰۴	۲,۲۰۹,۷۳۵	۶۵,۹۹۲	۱۶,۴۹۸				۱۶,۴۹۸		
							۱۶,۵۸۸	**۱۳۷,۴۲۴**	

۲۷-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۳ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال در شرکت اصلی به شرح زیر است.

(مبلغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
سود حسابداری قبل از مالیات	۲,۲۰۹,۷۳۵	۴,۱۵۰,۴۰۸
هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۵۵۲,۴۳۴	۱,۰۳۷,۶۰۲
درآمد های معاف از مالیات		
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	-	(۱,۶۴۵,۴۰۰)
سود حاصل از سرمایه گذاری	(۱,۲۶۹)	(۱۶۲,۲۷۹)
سود حاصل از فروش دارایی	-	-
معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲	(۲,۱۴۲,۴۷۴)	(۲,۲۲۲,۸۶۳)
جمع درآمد معاف	(۲,۱۴۳,۷۴۳)	(۴,۰۳۰,۵۴۲)
درآمد مشمول مالیات	**۶۵,۹۹۲**	**۱۱۹,۸۶۶**
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر درآمد های معاف با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۱۶,۴۹۸	۲۹,۹۶۷
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها	۱۶,۴۹۸	۲۹,۹۶۷
	۰/۷٪	۰/۷٪

۲۸- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی گروه و شرکت اصلی یکسان می باشد

	شرکت اصلی	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	۳۹۲,۷۵۱	۰
شرکت بیشنیه پی کیانا	۲۱۰,۰۱۷	۰
تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان	۱۲۵,۷۶۲	۰
محمد مظاهری	۱۸,۰۳۷	۰
شرکت خدمات اقتصاد آرمان	۴	۲
شرکت ردان سیستم	۴	۲
شرکت پیشتاز پردازش پارس	۴	۲
سایر سهامدران(حقیقی-حقوقی-وثیقه)	۱,۲۷۷,۶۴۳	۱۱۴,۶۹۷
	۲,۰۲۴,۲۲۲	۱۱۴,۷۰۳

۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال مالی قبل مبلغ ۱.۱۰۰ ریال است.

۲۹- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی گروه و شرکت اصلی یکسان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳		
	جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
تسهیلات دریافتی	۱۲,۶۶۳,۸۳۷	-	۱۲,۶۶۳,۸۳۷	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	-	۱۰,۵۶۵,۳۶۱
	۱۲,۶۶۳,۸۳۷	-	**۱۲,۶۶۳,۸۳۷**	**۱۰,۵۶۵,۳۶۱**	-	**۱۰,۵۶۵,۳۶۱**

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

۲۹-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

	یادداشت	شرکت	
		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
بانک اقتصاد نوین		۵,۵۰۴,۹۴۸	۵,۳۸۶,۰۶۹
بانک شهر		۴,۵۷۳,۳۴۳	۲,۱۳۴,۱۲۱
بانک رفاه		۲,۴۲۷,۷۵۳	۲,۶۴۱,۷۵۳
بانک ملت		۵۴۱,۰۱۲	۵۸۱,۸۴۹
بانک پاسارگاد		۵۱۷,۴۲۰	-
بانک کارآفرین		۵۱۷,۴۲۰	
بانک سینا		۱۵۵,۱۷۲	۲۴۰,۸۳۵
صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه صادرات و فناوری شریف		۹۰,۰۰۰	۴۱۸,۳۸۶
بانک تجارت		-	۶۵,۸۹۲
سایر اشخاص		۱,۳۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
		۱۵,۶۳۷,۰۶۸	**۱۳,۱۷۸,۹۰۵**
سپرده های مسدودی	۲۲-۱	(۱,۵۶۲,۶۰۰)	(۱,۵۴۹,۱۰۰)
سود و کارمزد سال های آتی		(۱,۴۱۰,۶۳۱)	(۱,۰۶۴,۴۴۴)
خالص تسهیلات		۱۲,۶۶۳,۸۳۷	۱۰,۵۶۵,۳۶۱
حصه جاری		**۱۲,۶۶۳,۸۳۷**	**۱۰,۵۶۵,۳۶۱**

۲۹-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
نرخ ۲۵درصد به بالا	۴,۹۴۹,۹۰۶	۱,۷۱۰,۰۰۰
نرخ ۲۳درصد	۸,۱۶۹,۴۰۹	۸,۴۰۸,۷۶۴
نرخ ۳۲ درصد	۲,۴۲۷,۷۵۳	۲,۶۴۱,۷۵۳
نرخ ۴۱ درصد	۹۰,۰۰۰	۴۱۸,۳۸۷
	۱۵,۶۳۷,۰۶۸	**۱۳,۱۷۸,۹۰۴**

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت: (مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
سال ۱۴۰۳	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳,۰۶۸,۹۵۳
سال ۱۴۰۴	۱۴,۲۳۷,۰۶۸	۱۰,۱۰۹,۹۵۱
	۱۵,۶۳۷,۰۶۸	**۱۳,۱۷۸,۹۰۴**

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
	میلیون ریال	میلیون ریال
چک شرکت و ملک	۱۲,۵۰۶,۰۴۴	۹,۵۵۵,۲۴۵
چک شرکت	۲,۵۹۰,۰۱۲	۳۰۶,۷۲۶
ملک	۵۴۱,۰۱۲	۵۸۱,۸۴۸
چک و سفته و ملک	-	۶۰۶,۶۹۸
چک و سفته	-	۴۱۸,۳۸۷
قرارداد لازم الاجرا	-	۱,۷۱۰,۰۰۰
	۱۵,۶۳۷,۰۶۸	**۱۳,۱۷۸,۹۰۴**

۱-۴-۱-۲۹- تسهیلات دریافتی از بانک های شهر، ملت، اقتصاد نوین و بانک رفاه به مبلغ ۱۳.۰۴۷.۰۵۶ میلیون ریال با توثیق سند مالکیت ۱۴ واحد آپارتمان حق طلب سعادت آباد و متعلق به شرکت می باشد.

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

	شرکت
	تسهیلات مالی
	میلیون ریال
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۵,۱۳۹,۴۵۶
دریافت های نقدی	۱۴,۷۷۳,۸۴۱
سود و کارمزد و جرائم	۱,۸۹۷,۵۳۰
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹,۴۳۴,۴۹۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۸۱۰,۹۷۷)
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰,۵۶۵,۳۶۱
دریافت های نقدی	۱۰,۳۸۲,۳۲۷
سود و کارمزد و جرائم	۱,۷۳۶,۷۹۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۸,۴۲۹,۶۷۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۵۹۰,۹۷۵)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۲,۶۶۳,۸۳۷

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- پیش دریافت ها

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
اشخاص وابسته		
سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶
شرکت تراکنش همراه ایمن	۲۲۲	۲۲۲
	۵,۲۱۷	**۵,۲۱۸**
بانک کشاورزی	۲۵۱,۲۵۰	۰
بانک ملت	۱۵۷,۷۵۰	۵۲۸,۰۱۰
شرکت پرداخت الکترونیک سداد	۱۰۲,۵۵۰	-
مدیریت صادرات اوژن مشرق پارس	۵۱,۸۱۶	-
بانک آینده	۱۷,۰۷۸	۱۲۹
بانک سپه	۵,۱۳۵	۴,۷۰۵
پرداخت الکترونیک سپهر	-	۱۳۸,۷۵۰
بانک پارسیان	-	۵,۴۰۰
بانک سینا	-	۲,۱۷۵
پرداخت نوین آرین	-	۱,۳۷۷
سایر	۲۶,۹۰۵	۷,۸۲۰
	۶۱۲,۴۸۴	**۶۸۸,۳۶۶**
	۶۱۷,۷۰۱	**۶۹۳,۵۸۴**

۱-۳۰- 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.

۲-۳۰- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳۴۸.۵۰۸ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه و کالا به خریدار تحویل گردیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۱- نقد حاصل از عملیات

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
سود خالص	۲,۱۹۳,۲۳۷	۴,۱۲۰,۴۴۱
هزینه مالیات بر درآمد	۱۶,۴۹۸	۲۹,۹۶۷
هزینه های مالی	۱,۷۳۶,۷۹۳	۱,۸۹۷,۵۳۰
سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود	-	-
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها		(۱,۶۴۵,۴۰۰)
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲۵۰,۷۸۴	۲۱۱,۶۴۶
استهلاک دارایی های غیر جاری مشهود و نامشهود	۳۵۹,۵۵۶	۵۴۰,۷۵۷
سود سرمایه گذاری در سهام	-	(۱۶۲,۱۸۵)
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپردههای سرمایهگذاری بانکی	(۱,۲۶۸)	(۹۴)
خالص (سود) / زیان تسعیر ارز	۴,۳۱۲	۱۸,۵۹۹
جمع تعدیلات	**۴,۵۵۹,۹۱۳**	**۵,۰۱۱,۲۶۱**
تغییرات در سرمایه در گردش :		
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۳,۵۷۶,۲۶۳)	(۳,۰۰۸,۱۶۶)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۴۴۹,۱۰۳)	۱,۴۰۷,۴۴۰
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۵۷۲,۶۵۷)	(۱,۸۹۷,۴۷۵)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۱,۵۸۹,۲۷۶)	(۴۵۵,۲۵۸)
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	(۷۵,۸۸۳)	(۶۵,۵۵۰)
افزایش (کاهش) سایر دارایی ها	۴	(۱۹۰)
افزایش (کاهش)سود سهام پرداختنی	۱,۹۰۹,۵۱۹	
تعدیلات دارائی های ثابت (برکنار شده)	۴۹۲	۹۸۳
نقد حاصل از عملیات	**۲۰۶,۷۴۶**	**۹۹۳,۰۴۵**

۳۲- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی بابت افزایش سرمایه از محل سود انباشته می باشد

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳
فروش سرمایه گذاری در قبال تحصیل ساختمان و مطالبات		۱,۸۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات شرکت فرعی معتمد هوشمند تک سا - سهم منافع فاقد حق کنترل		۱۶,۰۰۰
	۰	۱,۸۶۶,۰۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

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

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

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت	
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع بدهی ها	۱۹,۷۸۴,۹۰۹	۱۵,۳۴۰,۷۱۱
موجودی نقد	(۹۲۴,۰۷۱)	(۱,۶۵۴,۵۱۲)
خالص بدهی	۱۸,۸۶۰,۸۳۸	۱۳,۶۸۶,۱۹۹
حقوق مالکانه	۹,۴۹۲,۱۵۶	۹,۲۹۸,۹۱۹
نسبت بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۹۹	۱۴۷

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت با توجه به تنوع فعالیت های خود در حوزه تولید محصولات، ارائه خدمات، تولید نرم افزارها، بازرگانی خارجی و بازرگانی داخلی و طیفی از انواع ریسک 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 (مشخصاً 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.

۳۳-۳- 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.

۳۳-۳-۱-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 براین 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. دارائی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۶ صورت های مالی ارائه شده است.

۳۳-۳-۲- 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.

۳۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت غالبا 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 قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و در صورت لزوم وثایق لازم اخذ می گردد. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که دارای اعتبار مالی می باشند. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود.

همچنین شرکت هیچگونه وثیقه و یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارائی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۳۳-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت وجوه 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 دارائی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۴ - وضعیت ارزی

۱-۳۴- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت

	یورو	دلار آمریکا	درهم	یوان	وون کره	لیر	ین	دلار هنگ کنگ	روبل روسیه
موجودی نقد و بانک	۵,۳۰۰	۵۵,۴۲۵	۲۱,۸۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی های پولی ارزی	۵,۳۰۰	۵۵,۴۲۵	۲۱,۸۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع بدهی های پولی ارزی	-	-	-	-	-	-	-	-	-
خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵,۳۰۰	۵۵,۴۲۵	۲۱,۸۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۵,۳۰۰	۸۶,۴۲۵	۲۰,۱۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
معادل ریالی خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال	۴,۳۲۳	۳۹,۱۶۳	۴,۱۰۸	۵۰,۲۱۸	۳۸۳	۴۲	۳۲۷	۶	۱۸
معادل ریالی خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	۳,۵۴۶	۵۵,۱۹۸	۳,۵۰۱	۵۰,۱۵۳	۳۳۰	۴۲	۲۷۸	۶	۱۲

۲-۳۴- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت های طی سال به شرح زیر است :

	شرکت		
	یورو	درهم	یوان
خرید مواد اولیه	۱۰,۲۹۰,۸۲۱	۴,۸۴۱,۰۰۰	۶۸۵,۰۰۰

۳۵- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

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

	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد اجاره	فروش و پشتیبانی نرم افزار	هزینه اشخاص وابسته	فروش و تعمیردستگاه کارتخوان	سود سهام دریافتی	فروش و پشتیبانی دستگاه بانکی	هزینه اخرید	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی
شرکت های فرعی	شرکت تراکنش همراه ایمن	شرکت فرعی - عضو هیات مدیره مشترک	√			۱,۴۰۴	۰			۳۶۰		۶,۱۰۰
	شرکت تراکنش همراه مانی تک	شرکت فرعی - عضو هیات مدیره مشترک	√			۳۹۶	۰				۱۵,۰۰۰	
	شرکت معتمد هوشمند تکسا	شرکت فرعی - عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۰۰			۵,۹۴۶					۵۲,۵۵۵
سایر اشخاص وابسته	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	عضو هیات مدیره مشترک	√								۲۸۹,۵۰۰	۲۸۹,۵۰۰

۳۵-۱- مانده حساب های تهایی اشخاص وابسته شرح جدول ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خالص طلب	۱۴۰۴/۰۳/۳۱ خالص بدهی	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ خالص طلب	۱۴۰۳/۰۹/۳۰ خالص بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۳,۱۵۳		۲۳,۱۸۴	۰				(۱۹,۹۰۵)		(۱۹,۹۰۵)
سرمایه گذاران فناوری تک وستا		۲,۸۹۵			۱۰,۳۴۰	۳۹۲,۷۵۱			(۴۰۰,۱۹۶)		(۳۵,۹۸۷)
شرکت همراه ایمن شاپ	۳۰۱,۳۴۶	۱۱۱,۹۷۶	۱,۱۳۶		۲۷,۶۸۶		۲۲۲	۳۸۶,۵۵۰		۷۶,۰۶۰	
شرکت همراه توسن مانی تک	۵۲,۸۲۱	۷۶,۳۱۸			۴۹,۵۰۵		۰	۷۹,۶۳۴			(۳۴,۵۰۵)
تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان					۲	۱۲۵,۷۶۲			(۱۲۵,۷۶۴)	۷۵,۹۲۰	
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱,۴۱۷	۱۰,۳۸۷	۰	۰	۲,۵۴۴		۴,۹۹۶	۴,۲۶۴		۴,۲۶۴	
خدمات اقتصاد آرمان		۸			۱	۳		۴		۵	
شرکت ردان سیستم		۸			۱	۳		۴		۵	
شرکت پیشتاز پرداز پارس		۹			۱	۳		۵		۶	
شرکت بیشینه پی کیانا		۳,۵۰۰				۲۱۰,۰۱۷			(۲۰۶,۵۱۷)	۳,۵۰۰	
شرکت معتمد هوشمند تکسا	۲۴,۶۸۹	۹۵,۹۷۷			۳۰,۰۰۰			۹۰,۶۶۶		۳۱۴۷۱	
جمع	۳۸۰,۳۹۹	۳۰۴,۲۳۱	۱,۱۳۶	۲۳,۱۸۴	۱۲۰,۰۸۰	۷۲۸,۵۳۹	۵,۲۱۸	۱۳۹,۷۰۴	۰	۱۰۰,۸۳۳	۰

ارزش منصفانه در معاملات فوق با مبلغ معامله تفاوتی ندارد

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۶- تعهدات ، بدهی ها ی احتمالی و دارائی های احتمالی

۱-۳۶- شرکت اصلی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای با اهمیت ناشی از قرارداد های منعقده و مصوب در تاریخ وضعیت مالی و دارائی های احتمالی می باشد.

۲-۳۶- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳
اسناد تضمینی به عهده شرکت (ضمانت شرکت های گروه)	۲۲,۳۳۷,۱۹۴	۱۷,۳۶۹,۶۸۳
	۲۲,۳۳۷,۱۹۴	**۱۷,۳۶۹,۶۸۳**

۳-۳۶- حساب های انتظامی :

	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۳
اسناد تضمینی بابت حسن انجام کار	۳۱,۸۳۹,۵۲۲	۲۹,۸۹۰,۱۳۶
اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی	۳۷,۲۸۰,۰۹۴	۲۵,۲۷۳,۴۵۶
اسناد تضمینی بابت سفارشات	۱۳,۹۰۰,۵۱۶	۱۸,۱۵۴,۶۶۰
اسناد تضمینی بابت پیش پرداخت	۱۶,۰۶۷,۳۰۴	۱۱,۱۸۲,۰۵۰
اسناد تضمینی شرکت در مناقصه و مزایده	۳,۶۸۴,۵۸۸	۲,۳۴۴,۷۲۵
اسناد تضمینی بابت ضمانتنامه های گمرکی	۲,۳۵۸,۹۶۶	۱,۸۹۳,۹۷۶
	۱۰۵,۱۳۰,۹۹۰	**۸۸,۷۳۹,۰۰۳**

۴-۳۶- حسابرسی بیمه از دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ انجام شده و مبلغ اعلام بدهی به صورت سپرده نزد شعبه تامین اجتماعی ۲۵(سعادت آباد)تهران می باشد.

۵-۳۶ دعوتنامه حسابرسی بیمه از دفاتر شرکت بابت سال مالی ۱۴۰۳ از طریق موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی ارسال و مستندات اولیه تحویل داده شده است.

۶-۳۶- مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است.

۳۷-رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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