



موسسه حسابرسی دش و همکاران
(مطهران رسمی)

(معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیق و جداگانه شرکت

و یادداشت های توضیحی همراه آن

دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله شلی، خیابان پهن، خیابان شهید نوروزپور، پش کپه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دش و همکاران
((مبادرتی))

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

نشانی: زرگراه شهید آشتیانی، سردار محمدعلی، خیابان شیخ توپان، خیابان شهید نوروزپور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۶۶۶۰۱۴۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(مخبران رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و شرکت برای دوره‌ی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای با هیأت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری در باره‌ی صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان باید از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ازایه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده نتیجه‌گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با بررسی اجمالی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با اهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی اجمالی و یا تحریف‌های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- توجه استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی را به مندرجات یادداشت توضیحی ۳-۲۰ و ۱-۲۹، در خصوص "فروش اعتباری به مشتریان" و "تسهیلات مالی دریافتی" جلب می‌نماید. نتیجه‌گیری این مؤسسه بر اثر مفاد این بند "تعدیل" نشده است.



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(مخبران رسمی)

گزارش بررسی اجمالی

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار بخش ملی، خیابان نجف، خیابان شهید نوری، جنب کوچه سوم غربی، تهران ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

سایر الزامات گزارشگری

- ۶- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:
- ۱-۶- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران، موضوع "پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به سهامداران طبق برنامه اعلام شده با رعایت مهلت قانونی"
- ۲-۶- مفاد ماده ۳۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار. موضوع زمان بندی پرداخت سود سهام باید به گونه‌ای باشد که سود سهامداران عمده و کنترلی، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۱ شهریور ۱۴۰۴

سعید ربیعی
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۲

سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

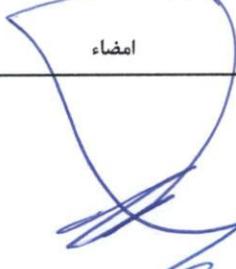
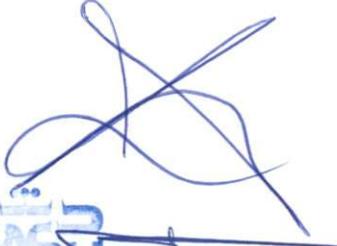
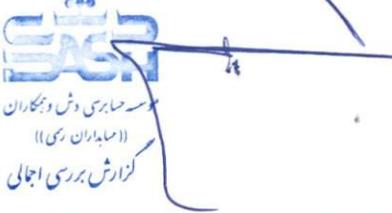


با احترام؛

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

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی میان دوره ای اساسی تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	صورت جریانهای نقدی تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی میان دوره ای اساسی جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریانهای نقدی جداگانه
۱۰-۵۳	پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۵/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

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

سرمایه‌ریزی و مشاوران
(امضاء بر روی گزارش بررسی اجامی)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۳,۳۱۹,۰۷۲	۲۱,۲۷۰,۶۲۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۹۳۸,۴۷۷)	(۱۶,۱۷۷,۶۷۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۳۸۰,۵۹۵	۵,۰۹۲,۹۵۷		سود ناخالص
(۵۱۷,۹۴۵)	(۱,۰۶۸,۶۴۷)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۲۴۰)	(۱۵,۶۶۴)	۸	سایر هزینه ها
۱,۸۶۱,۴۱۰	۴,۰۰۸,۶۴۶		سود عملیاتی
(۷۶۵,۲۸۰)	(۱,۷۳۹,۲۲۳)	۹	هزینه های مالی
۸,۲۸۶	۱۷,۶۷۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۰۴,۴۱۶	۲,۲۸۷,۱۰۰		سود قبل از مالیات
(۵۳,۸۲۸)	(۵۲,۰۵۱)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۵۰,۵۸۸	۲,۲۳۵,۰۴۹		سود خالص
			قابل انتساب به :
۱,۰۴۵,۲۱۹	۲,۲۵۷,۰۹۵		مالکان شرکت اصلی
۵,۳۶۹	(۲۲,۰۴۶)		منافع فاقد حق کنترل
۱,۰۵۰,۵۸۸	۲,۲۳۵,۰۴۹		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم :
۴۰۴	۸۸۷		عملیاتی (ریال)
(۱۴۲)	(۳۲۳)		غیر عملیاتی (ریال)
۲۶۱	۵۶۴	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود خالص تلفیقی دوره می باشد، صورت سود و

زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

مهر
۱
۲



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۴,۷۱۵,۱۴۱	۵,۰۳۶,۳۱۶	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۶,۳۱۷	۴۴,۴۴۳	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۱,۹۱۲,۶۷۰	۲,۳۷۱,۳۱۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۰	۱۰	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۴۷۵,۷۸۵	۱,۳۰۳,۸۹۲	۲۰	دریافتی های بلند مدت
۱۲,۲۵۰	۱۲,۲۴۶	۱۷	سایر دارایی ها
۸,۱۶۲,۱۷۳	۸,۷۶۸,۲۲۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۷۳۳,۰۹۵	۳,۲۱۷,۶۲۸	۱۸	پیش پرداخت ها
۳,۸۰۶,۷۰۳	۴,۳۰۴,۷۹۹	۱۹	موجودی مواد و کالا
۷,۴۱۷,۰۵۵	۱۱,۳۲۱,۸۵۳	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۲۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۷۹۵,۰۶۲	۱,۰۲۶,۴۰۶	۲۲	موجودی نقد
۱۵,۷۵۸,۲۲۷	۱۹,۸۷۶,۹۹۸		جمع دارایی های جاری
۲۳,۹۲۰,۴۰۰	۲۸,۶۴۵,۲۲۳		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۳۵۶,۰۲۲	۴۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۴,۱۱۵,۹۱۴	۴,۳۲۹,۰۳۱		سود انباشته
۸,۴۷۱,۹۳۶	۸,۷۲۹,۰۳۱		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۹,۹۶۰	۷,۶۴۹		منافع فاقد حق کنترل
۸,۵۰۱,۸۹۶	۸,۷۳۶,۶۸۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۵۰۹,۸۳۰	۷۶۵,۰۱۲	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰۹,۸۳۰	۷۶۵,۰۱۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۴۱۸,۶۱۰	۳,۷۹۹,۴۶۷	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱۳,۶۰۳	۳۳,۷۳۶	۲۷	مالیات پرداختی
۱۱۴,۷۰۳	۲,۰۲۴,۲۴۶	۲۸	سود سهام پرداختی
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۲,۶۶۳,۸۳۷	۲۹	تسهیلات مالی
۶۹۶,۳۹۷	۶۲۲,۲۴۵	۳۰	پیش دریافت ها
۱۴,۹۰۸,۶۷۴	۱۹,۱۴۳,۵۳۱		جمع بدهی های جاری
۱۵,۴۱۸,۵۰۴	۱۹,۹۰۸,۵۴۳		جمع بدهی ها
۲۳,۹۲۰,۴۰۰	۲۸,۶۴۵,۲۲۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



موسسه حسابرسی و مشاوران
(اصفهان) (م.ح.ا.)
گزارش بررسی اجمالی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۸,۵۰۱,۸۹۶	۲۹,۹۶۰	۸,۴۷۱,۹۳۶	۴,۱۱۵,۹۱۴	۳۵۶,۰۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۲۳۵,۰۴۹	(۲۲,۰۴۶)	۲,۲۵۷,۰۹۵	۲,۲۵۷,۰۹۵		
(۲,۰۰۰,۲۶۵)	(۲۶۵)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)		
.	.	.	(۴۳,۹۷۸)	۴۳,۹۷۸	
۸,۷۳۶,۶۸۰	۷,۶۴۹	۸,۷۲۹,۰۳۱	۴,۳۲۹,۰۳۱	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۵۳,۴۹۸	۳,۳۷۳	۶,۰۵۰,۱۲۵	۴,۴۰۰,۱۲۵	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۵۰,۵۸۸	۵,۳۶۹	۱,۰۴۵,۲۱۹	۱,۰۴۵,۲۱۹		
(۱,۶۵۰,۰۰۰)		(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)		
۵,۴۵۴,۰۸۶	۸,۷۴۲	۵,۴۴۵,۳۴۴	۳,۷۹۵,۳۴۴	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود (زیان) خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

تعدیلات تلفیقی

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۹۵۱,۲۸۷	۹۰,۱۱۹	نقد حاصل از عملیات
(۱۱۵,۶۸۱)	(۱۳۱,۹۱۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۳۵,۶۰۶	(۴۱,۷۹۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳۶۵,۶۳۴)	(۳۴۸,۶۹۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۶۹,۰۹۹)	(۶۵۳,۴۳۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۶۴۶)	-	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۵۸۵	۱,۵۲۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۷۳۴,۷۹۴)	(۱,۰۰۰,۵۹۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۰,۸۱۲	(۱,۰۴۲,۳۹۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۵,۵۴۵,۴۲۱	۱۰,۳۸۲,۳۲۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴,۹۴۹,۹۶۶)	(۸,۴۲۹,۶۶۹)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۶۶,۶۸۱)	(۱,۵۹۳,۴۰۵)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۲۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۷۲۲)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۳۷۱,۲۲۶)	۲۶۸,۵۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۷۰,۴۱۴)	(۷۷۳,۸۶۷)	خالص کاهش در موجودی نقد
۵۹۹,۱۱۸	۱,۷۹۵,۰۶۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹۶۰	۵,۲۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۲۹,۶۶۵	۱,۰۲۶,۴۰۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۰	۱۶۵,۴۰۰	معاملات غیر نقدی

توسن

موسسه تخصصی دانش و فناوری

(سهامداران محترم)

کنترل حساب برداری انجمن



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۰,۷۲۶,۶۴۰	۲۰,۶۵۰,۴۵۱	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۴۸۶,۱۲۵)	(۱۵,۷۷۹,۸۵۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۲۴۰,۵۱۵	۴,۸۷۰,۵۹۵		سود ناخالص
(۳۹۵,۴۷۰)	(۹۰۴,۰۸۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱,۲۴۰)	(۱۵,۶۶۴)	۸	سایر هزینه ها
۱,۸۴۳,۸۰۵	۳,۹۵۰,۸۴۲		سود عملیاتی
(۷۶۲,۰۸۱)	(۱,۷۳۶,۷۹۳)	۹	هزینه های مالی
۷,۲۳۸	۱۷,۸۴۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۰۸۸,۹۶۲	۲,۲۳۱,۸۹۸		سود قبل از مالیات
(۴۳,۵۵۸)	(۳۸,۶۶۰)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۰۴۵,۴۰۴	۲,۱۹۳,۲۳۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم :
۴۰۳	۸۷۱		عملیاتی (ریال)
(۱۴۲)	(۳۲۲)		غیر عملیاتی (ریال)
۲۶۱	۵۴۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

توسن

موسسه حسابرسی و مشاوران
(اعضای سازمان حسابرسی)
گزارش بررسی اجمالی



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

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری :
۴,۶۴۵,۸۲۴	۴,۹۷۰,۹۵۲	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۴۶,۳۱۷	۴۴,۴۴۳	۱۳ سرمایه گذاری در املاک
۱,۴۴۳,۵۸۰	۱,۸۹۰,۱۸۵	۱۴ دارایی های نامشهود
۶۱۹,۱۶۰	۶۱۹,۱۶۰	۱۵ سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۰	۱۰	۱۶ سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۴۷۵,۷۸۵	۱,۳۰۳,۸۹۲	۲۰ دریافتنی های بلند مدت
۲۴۷	۲۴۳	۱۷ سایر دارایی ها
۸,۲۳۰,۹۲۳	۸,۸۲۸,۸۸۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۲,۷۳۲,۰۸۹	۳,۲۱۷,۳۶۱	۱۸ پیش پرداخت ها
۴,۰۵۷,۳۴۱	۴,۵۹۳,۸۲۹	۱۹ موجودی مواد و کالا
۷,۹۵۸,۴۵۳	۱۱,۷۰۶,۶۰۹	۲۰ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۲۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۶۵۴,۵۱۲	۹۲۴,۰۷۱	۲۲ موجودی نقد
۱۶,۴۰۸,۷۰۷	۲۰,۴۴۸,۱۸۲	جمع دارایی های جاری
۲۴,۶۳۹,۶۳۰	۲۹,۲۷۷,۰۶۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ سرمایه
۳۵۶,۰۲۲	۴۰۰,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی
۴,۹۴۲,۸۹۷	۵,۰۹۲,۱۵۷	سود انباشته
۹,۲۹۸,۹۱۹	۹,۴۹۲,۱۵۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۰۰,۳۲۳	۷۵۱,۱۰۷	۲۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰۰,۳۲۳	۷۵۱,۱۰۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۳,۳۹۱,۲۱۱	۳,۷۱۱,۴۵۵	۲۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۵,۵۲۹	۱۶,۵۸۸	۲۷ مالیات پرداختنی
۱۱۴,۷۰۳	۲,۰۲۴,۲۲۲	۲۸ سود سهام پرداختنی
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۲,۶۶۳,۸۳۷	۲۹ تسهیلات مالی
۶۹۳,۵۸۴	۶۱۷,۷۰۱	۳۰ پیش دریافت ها
۱۴,۸۴۰,۳۸۸	۱۹,۰۳۳,۸۰۳	جمع بدهی های جاری
۱۵,۳۴۰,۷۱۱	۱۹,۷۸۴,۹۱۰	جمع بدهی ها
۲۴,۶۳۹,۶۳۰	۲۹,۲۷۷,۰۶۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



موسسه حسابرسی و مشاوران
(مساهران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی



(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۹,۲۹۸,۹۱۹	۴,۹۴۲,۸۹۷	۳۵۶,۰۲۲	۴,۰۰۰,۰۰۰
۲,۱۹۳,۲۳۸	۲,۱۹۳,۲۳۸	.	.
.	(۴۳,۹۷۸)	۴۳,۹۷۸	.
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	.
۹,۴۹۲,۱۵۷	۵,۰۹۲,۱۵۷	۴۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
۶,۸۲۸,۴۷۸	۵,۱۷۸,۴۷۸	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱,۰۴۵,۴۰۴	۱,۰۴۵,۴۰۴	.	.
(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	.	.
۶,۲۲۳,۸۸۲	۴,۵۷۳,۸۸۲	۱۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰



شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به
۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی
به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۸۱۴,۳۷۸	۵۴,۸۸۵	نقد حاصل از عملیات
(۱۷,۵۶۵)	(۹۷,۶۰۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷۹۶,۸۱۳	(۴۲,۷۱۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳۶۲,۸۶۶)	(۳۴۱,۲۰۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۴۶,۴۹۲)	(۶۲۳,۳۰۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۱,۶۴۶)	-	دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۷	۱,۲۶۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۱۰,۹۶۷)	(۹۶۳,۲۳۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۸۵,۸۴۶	(۱,۰۰۵,۹۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۵,۴۹۵,۴۲۱	۱۰,۳۸۲,۳۲۷	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴,۹۴۷,۰۸۶)	(۸,۴۲۹,۶۶۹)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷۶۶,۶۸۱)	(۱,۵۹۰,۹۷۵)	پرداختهای نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات
(۲۰۰,۰۰۰)	(۹۰,۴۸۱)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۴۱۸,۳۴۶)	۲۷۱,۲۰۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۳۲,۵۰۰)	(۷۳۴,۷۵۳)	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۴۱۳,۴۷۰	۱,۶۵۴,۵۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۹۶۰	۴,۳۱۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۸۱,۹۳۰	۹۲۴,۰۷۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره
	۱۶۵,۴۰۰	معاملات غیر نقدی

بیت

موسسه حسابرسی و مشاوران
(اعتماداران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

۳۳

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
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 فن افزار درج گردید. سهام شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ در بازار سرمایه عرضه شده است دفتر مرکزی شرکت: تهران بلوار سعادت آباد خیابان حق طلب غربی (۲۶) پلاک ۲۵ ساختمان توسن تکنو و محل کارخانه: قزوین شهرک صنعتی کاسپین خیابان عبید زاکانی خیابان ملاصدرا می باشد. در حال حاضر شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) جز شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص) می باشد.

۱-۲ فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه:

الف- موضوع اصلی

فعالیت در زمینه طراحی، تولید، مونتاژ، پشتیبانی، تعمیر، مشاوره، خرید و فروش، صادرات و واردات، نصب، بهره برداری تجهیزات سخت افزاری رایانه ای الکترونیکی و تمامی تجهیزات رایانه ای و بانکی از قبیل ای تی ام، پوز، کیوسک، سورت، نت صندوق های فروشگاه، انواع چاپگرها، طراحی نرم افزاری سیستمهای شخصی سازی کارتهای بانکی، خوددریافت، سایکلر 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 مزایدهات دولتی و خصوصی در خصوص موضوع فعالیت شرکت در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح؛
 - * رهن و وثیقه قرار دادن 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 ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ صادره از سازمان صنعت و معدن استان قزوین ظرفیت سالانه در سه شیفت به شرح جدول زیر است:

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

فعالیت اصلی شرکت در دوره شش ماهه منتهی به 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 خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را عهده دارند، طی سال / دوره مورد گزارش و سال / دوره مالی قبل به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۷۹۳	۸۱۸	۸۳۹	۸۵۳

کارکنان قراردادی

۱-۲-۱- افزایش کارکنان عمدتا به دلیل گسترش فعالیت شرکت می باشد.



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

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 ۱/۰۱/۱۴۰۴ 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- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه مشابه با مبنای تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی شده است.

۳-۱-۲- صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲ مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۳-۲-۳- 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

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 دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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



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

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	۱۸۷,۳۵۳	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	حواله خرید وین 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	۴,۸۷۶,۰۰۰	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

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)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۱۰ و 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- 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 دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	۳ 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 ای 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 ای 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، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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



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

۳-۹-۵- 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.

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

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکار 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.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

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



موسسه حسابرسی و مشاوران
 (اعتماد بان بنی ۱۱)
 گزارش بررسی انجمنی

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

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 مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارائی‌های مالیات انتقال را تنها تا میزان که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

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

شده‌گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی 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 می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- طبقه‌بندی نرم افزارهای فنی و دارائیهای نامشهود

با توجه به هزینه‌های انجام شده و انتظار منافع آتی از نرم افزارهای موجود با از مومن کاهش ارزش انجام شده، هیات مدیره کاهش ارزشی در خصوص نرم افزارهای مذکور نمی‌بیند لذا هزینه‌های 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 سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال، اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می‌نماید.

۴-۲-۲- قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در صورت‌های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳، یکسان است.



موسسه حسابداری و حسابرسی ایران

((مأموران رسمی))

گزارش بررسی اجمالی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		شرکت		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ						
۰.۳٪	۲۶,۲۷۱	۰.۴٪	۸۶,۰۲۶	۰.۳٪	۲۶,۲۷۱	۰.۴٪	۸۶,۰۲۶
۰.۱٪	۱۰,۰۰۰	۰.۰۳٪	۵,۹۴۶	۰٪	۰	۰٪	-
۰.۱٪	۱۲,۹۷۹	۰٪	-	۰٪	۰	۰٪	-
۰.۳٪	۱۷,۰۹۹	۰٪	-	۰٪	۰	۰٪	-
۱٪	۶۶,۳۴۹	۰.۴٪	۹۱,۹۷۲	۰.۳٪	۲۶,۲۷۱	۰.۴٪	۸۶,۰۲۶
۹۹٪	۱۰,۶۶۰,۲۹۱	۹۹.۶٪	۲۰,۵۵۸,۴۷۹	۹۹.۸٪	۱۳,۲۹۲,۸۰۱	۹۹.۶٪	۲۱,۱۸۴,۶۰۳
۱۰۰٪	۱۰,۷۲۶,۶۴۰	۱۰۰٪	۲۰,۶۵۰,۴۵۱	۱۰۰٪	۱۳,۳۱۹,۰۷۲	۱۰۰٪	۲۱,۲۷۰,۶۲۹

اشخاص وابسته:

- شرکت 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 حسابرسی
 (استادپژانان رسمی)
 گزارش بررسی اجابلی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 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					گروه					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
۲۳٪	۲۵٪	۴,۸۰۴,۶۰۳	(۱۴,۲۹۷,۴۸۸)	۱۹,۱۰۲,۰۹۱	۱۹٪	۲۶٪	۴,۹۱۸,۹۱۹	(۱۴,۳۳۴,۹۰۸)	۱۹,۲۵۳,۸۲۷	فروش محصولات
۷٪	۴٪	۶۵,۹۹۲	(۱,۴۸۲,۳۶۸)	۱,۵۴۸,۳۶۰	۷٪	۹٪	۱۷۴,۰۳۸	(۱,۸۴۲,۷۶۴)	۲,۰۱۶,۸۰۲	درآمد ارائه خدمات
۲۱٪	۲۴٪	۴,۸۷۰,۵۹۵	(۱۵,۷۷۹,۸۵۶)	۲۰,۶۵۰,۴۵۱	۱۸٪	۲۴٪	۵,۰۹۲,۹۵۷	(۱۶,۱۷۷,۶۷۲)	۲۱,۲۷۰,۶۲۹	



موسسه حسابرسی و بازنگاران
((مبارزان یکی))
گزارش بررسی اجمالی

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت						گروه						
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	فروش	خدمات	ارائه	جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش	
	بهای تمام شده کالاها تولید شده و خدمات ارائه شده												
	۷,۳۴۹,۱۷۸	۱۵۵,۹۸۲	۷,۱۹۳,۱۹۶	۱۰,۵۰۶,۵۷۵	۱۲۱,۶۶۹	۱۰,۳۸۴,۹۰۶	۷,۳۴۹,۱۷۸	۱۵۵,۹۸۲	۷,۱۹۳,۱۹۶	۱۰,۵۰۶,۵۷۵	۱۲۱,۶۶۹	۱۰,۳۸۴,۹۰۶	قطعات مستقیم مصرفی
	۸۶۲,۶۰۱	۴۱۲,۴۱۶	۴۵۰,۱۸۵	۱,۱۹۳,۸۴۷	۶۰۰,۲۲۴	۵۹۳,۶۲۳	۹۰۲,۶۶۹	۴۵۲,۴۲۹	۴۵۰,۲۴۰	۱,۲۰۰,۳۸۴	۶۰۶,۷۶۱	۵۹۳,۶۲۳	دستمزد مستقیم
	سربار ساخت:												
	۴۶۶,۶۶۴	۲۳۱,۵۵۰	۲۴۵,۱۱۴	۶۹۰,۱۵۲	۴۱۰,۶۷۹	۲۷۹,۴۷۳	۴۷۷,۷۷۲	۲۲۸,۷۲۹	۲۴۹,۰۴۳	۶۹۰,۱۵۲	۴۱۰,۶۷۹	۲۷۹,۴۷۳	دستمزد غیر مستقیم
	۱۲۴,۳۱۱	۳۴,۶۵۹	۸۹,۶۵۲	۱۶۱,۳۵۸	۴۴,۴۷۱	۱۱۶,۸۸۷	۱۲۴,۳۱۱	۳۴,۶۵۹	۸۹,۶۵۲	۱۶۱,۳۵۸	۴۴,۴۷۱	۱۱۶,۸۸۷	استهلاک
۶-۳	۹۵۰,۱۸۸	۲۴۵,۶۶۴	۷۰۴,۵۲۲	۶۲۳,۶۴۶	۳۰۵,۳۳۵	۳۱۸,۳۲۱	۱,۱۹۲,۵۶۰	۴۸۸,۰۱۲	۷۰۴,۵۴۸	۹۷۷,۵۰۵	۶۵۹,۱۸۴	۳۱۸,۳۲۱	سایر هزینه های سربار
	۹,۷۵۲,۹۴۲	۱,۰۷۰,۲۷۳	۸,۶۸۲,۶۶۹	۱۳,۱۷۵,۵۷۸	۱,۴۸۲,۳۶۸	۱۱,۶۹۳,۲۱۰	۱۰,۰۴۶,۴۹۰	۱,۳۵۹,۸۱۱	۸,۶۸۶,۶۷۹	۱۳,۵۳۵,۹۷۴	۱,۸۴۲,۷۶۴	۱۱,۶۹۳,۲۱۰	بهای تمام شده ساخت
	۹,۷۵۲,۹۴۲	۱,۰۷۰,۲۷۳	۸,۶۸۲,۶۶۹	۱۳,۱۷۵,۵۷۸	۱,۴۸۲,۳۶۸	۱۱,۶۹۳,۲۱۰	۱۰,۰۴۶,۴۹۰	۱,۳۵۹,۸۱۱	۸,۶۸۶,۶۷۹	۱۳,۵۳۵,۹۷۴	۱,۸۴۲,۷۶۴	۱۱,۶۹۳,۲۱۰	بهای تمام شده ساخت
	(۱,۳۶۶,۸۱۷)	-	(۱,۳۶۶,۸۱۷)	(۳۱۲,۰۱۷)	-	(۳۱۲,۰۱۷)	۸۹۱,۹۸۷	-	۸۹۱,۹۸۷	(۱۷۴,۵۹۷)	-	(۱۷۴,۵۹۷)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۶-۴	-	-	-	۲,۸۱۶,۳۹۵	-	۲,۸۱۶,۳۹۵	-	-	-	۲,۸۱۶,۳۹۵	-	۲,۸۱۶,۳۹۵	بهای تمام شده اپراتور های تلفن همراه
	۸,۴۸۶,۱۲۵	۱,۰۷۰,۲۷۳	۷,۴۱۵,۸۵۲	۱۵,۷۷۹,۸۵۶	۱,۴۸۲,۳۶۸	۱۴,۲۹۷,۴۸۸	۱۰,۹۳۸,۴۷۷	۱,۳۵۹,۸۱۱	۹,۵۷۸,۶۶۴	۱۶,۱۷۷,۶۷۲	۱,۸۴۲,۷۶۴	۱۴,۳۳۴,۹۰۸	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی



سازمان امور مالی و اعتباری
جمهوری اسلامی ایران
گزارش بررسی اجمالی

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

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۹.۹۹۹.۷۱۱ میلیون ریال مواد اولیه و محصولات توسط گروه (دوره مالی قبل ۶.۱۷۶.۲۰۷ میلیون ریال) مواد اولیه و محصولات توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه							
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ		
۹۰٪	۵,۵۸۵,۳۵۳	۹۶٪	۱۰,۲۵۹,۲۳۷	۹۰٪	۵,۵۸۵,۳۵۳	۹۶٪	۱۰,۲۵۹,۲۳۷	ایران-چین	قطعات حوزه پرداخت و بانکی
۱۰٪	۵۹۰,۸۵۴	۴٪	۳۸۷,۸۹۵	۱۰٪	۵۹۰,۸۵۴	۴٪	۳۸۷,۸۹۵	ایران-چین	قطعات حوزه پرداخت و بانکی
	<u>۶,۱۷۶,۲۰۷</u>		<u>۱۰,۶۴۷,۱۳۲</u>		<u>۶,۱۷۶,۲۰۷</u>		<u>۱۰,۶۴۷,۱۳۲</u>		

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	صرفیت عملی شش ماهه (میانگین ۳ سال)	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	۲۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۴۶	۴۴,۰۹۰	۵۷,۶۹۴	۱۰۵,۸۹۵	۵۹,۹۸۸
گروه محصولات - پایانه فروش آنلاین بی سیم	۶۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۲۳۶,۳۵۴	۱۴۹,۰۴۷	۳۵۶,۴۸۳	۳۶۳,۶۲۸
دستگاه ارائه خدمات خودکار بانکی بدون دریافت و پرداخت	۴,۰۰۰	۸۵۶	۳۷۹	۵۹۲	۱,۲۸۹	۲,۱۹۹
صندوق فروشگاهی	۱۲,۰۰۰	۱۲۰	۰	۰	۲۶	۰
دستگاه خودکار خدمات بانکی - پرداخت و دریافت	۱,۰۰۰	۷۴	۰	۷۵	۷۵	۱۶۰
دستگاه خودکار خدمات بانکی - خود پرداخت	۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
دستگاه خودکار خدمات بانکی - خود دریافت	۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
دستگاه تشخیص هویت (تطبیق اثر انگشت با کارت ملی)	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.

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

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

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۹۱,۷۳۸	۶۰,۲۱۱	۹۱,۷۳۸	۶۰,۲۱۱	هزینه اقلام مصرفی
۷۶,۵۲۹	۵۰,۲۲۹	۷۶,۵۲۹	۵۰,۲۲۹	هزینه غذا
۶۶,۷۷۲	۴۳,۸۲۵	۶۶,۷۷۲	۴۳,۸۲۵	هزینه هدایا
۶۴,۷۶۹	۴۲,۵۱۰	۶۴,۷۶۹	۴۲,۵۱۰	هزینه خدمات نظافتی
۶۱,۳۰۵	۴۰,۲۳۷	۶۱,۳۰۵	۴۰,۲۳۷	هزینه مناسبتی
۵۵,۴۴۸	۳۶,۳۹۳	۵۵,۴۴۸	۳۶,۳۹۳	مراسم و همایش ها
۴۷,۰۲۴	۳۰,۸۶۴	۴۷,۰۲۴	۳۰,۸۶۴	هزینه خرید خدمات
۴۶,۸۳۹	۳۰,۷۴۲	۴۶,۸۳۹	۳۰,۷۴۲	هزینه کارمزد بانکی
۴۳,۷۶۸	۲۸,۷۲۷	۴۳,۷۶۸	۲۸,۷۲۷	هزینه اجاره و شارژ ساختمان
۳۸,۶۴۸	۲۵,۳۶۶	۳۸,۶۴۸	۲۵,۳۶۶	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۳۳,۳۶۱	۲۱,۸۹۶	۳۳,۳۶۱	۲۱,۸۹۶	ایاب و ذهاب و پیک
۲۰,۰۵۸	۱۳,۱۶۵	۲۰,۰۵۸	۱۳,۱۶۵	هزینه کارکنان
۱۹,۱۹۷	۱۲,۶۰۰	۱۹,۱۹۷	۱۲,۶۰۰	بیمه تکمیلی
۱۵,۷۵۶	۱۰,۳۴۱	۱۵,۷۵۶	۱۰,۳۴۱	سفر ، اقامت و مخارج ماموریت خارج
۳۳,۴۶۴	۲۱,۹۶۴	۳۳,۴۶۴	۲۱,۹۶۴	هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارائی ها
۱۲,۸۲۹	۸,۴۲۰	۱۲,۸۲۹	۸,۴۲۰	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۹,۰۶۴	۵,۹۴۹	۹,۰۶۴	۵,۹۴۹	هزینه حمل
۸,۴۰۴	۵,۵۱۶	۸,۴۰۴	۵,۵۱۶	هزینه تبلیغات
۸,۳۱۹	۵,۴۶۰	۸,۳۱۹	۵,۴۶۰	آموزش
۲,۱۲۲	۱,۳۹۳	۲,۱۲۲	۱,۳۹۳	آزمایشات پزشکی
۱,۷۷۹	۱,۱۶۸	۱,۷۷۹	۱,۱۶۸	هزینه پوشاک
.	.	۱۱۰,۶۷۰	.	پشتیبانی نرم افزار و دستگاه های فعال در شبکه
.	.	۱۲۹,۲۹۲	۳۳۳,۵۸۲	بازاریابی شبکه امن و مستقل خودپرداز
۱۹۲,۹۹۵	۱۲۶,۶۷۰	۱۹۵,۴۰۵	۱۴۶,۹۴۷	سایر
۹۵۰,۱۸۸	۶۲۳,۶۴۶	۱,۱۹۲,۵۶۰	۹۷۷,۵۰۵	

۴-۶- مبلغ مذکور مربوط به خرید شارژ تلفن همراه از شرکت موبتکران 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	شرکت		گروه		
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
هزینه های فروش و توزیع:					
۷-۱	۴۱,۷۴۳	۶۷,۲۱۷	۴۵,۹۷۰	۷۵,۰۴۷	هزینه بازاریابی و تبلیغات
۷-۲	۱,۵۵۵	۲۰۳	۱,۵۵۵	۲۰۳	هزینه شرکت در نمایشگاه و همایش ها
	۲۰	-	۲۰	-	سایر هزینه های عملیاتی
	<u>۴۳,۳۱۸</u>	<u>۶۷,۴۲۰</u>	<u>۴۷,۵۴۵</u>	<u>۷۵,۲۵۰</u>	
هزینه های اداری و عمومی:					
۷-۳	۲۰۲,۷۰۴	۴۳۴,۶۹۶	۳۱۴,۸۹۲	۵۲۵,۷۳۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۷-۴	۲۱,۵۷۱	۱۳۲,۲۳۵	۲۱,۶۵۹	۱۳۲,۳۱۷	کارمزد و خدمات بانکی و ضمانتنامه ها
	۳۳,۵۴۵	۶۰,۰۰۰	۵۱,۸۴۵	۶۳,۹۶۶	پاداش هیات مدیره
	۱۳,۸۲۹	۴۱,۶۸۸	۳۷,۰۶۴	۶۹,۹۳۰	استهلاک
۷-۵	۲۶,۰۱۴	۳۲,۸۶۰	۳۱,۶۷۳	۳۳,۸۸۵	هزینه خرید خدمات
	۷,۷۱۵	۲۲,۴۲۰	۸,۳۴۴	۲۳,۶۲۰	ایاب و ذهاب و پیک
۷-۶	۱,۹۸۷	۱۷,۰۱۰	۱,۹۸۷	۱۷,۰۱۰	هزینه مراسم خیریه و عام المنفعه
	۷,۳۳۷	۱۱,۷۰۰	۱۰,۶۳۹	۱۴,۷۳۸	هزینه پذیرائی و آبدارخانه
	۲,۸۵۵	۴,۷۲۱	۴,۲۳۹	۵,۸۸۳	هزینه اقلام مصرفی
	۱,۶۲۵	۴,۸۶۰	۳,۵۹۳	۶,۸۰۰	حق حضور
	۲,۵۷۰	۴,۳۰۱	۲,۵۸۵	۴,۳۰۱	هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیه
	۱,۱۱۱	۱,۹۷۷	۱,۱۱۱	۱,۹۸۸	هزینه سوخت و انرژی
	۶۵۸	۱,۰۴۱	۶۵۸	۱,۸۵۹	هزینه چاپ و کتب و نشریات
	۲۸,۶۳۱	۶۷,۱۶۰	۵۲,۳۴۱	۹۱,۳۷۰	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)
	<u>۳۵۲,۱۵۲</u>	<u>۸۳۶,۶۶۹</u>	<u>۵۴۲,۶۳۰</u>	<u>۹۹۳,۳۹۷</u>	
	-	-	(۷۲,۲۳۰)	-	انتقال به دارائی در جریان تکمیل و بهای تمام شده
	<u>۳۹۵,۴۷۰</u>	<u>۹۰۴,۰۸۹</u>	<u>۵۱۷,۹۴۵</u>	<u>۱,۰۶۸,۶۴۷</u>	

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 دستمزد ناشی از افزایش حقوق سالانه طبق قانون وزارت کار و تغییرات در جدول حقوقی پرسنل در سال ۱۴۰۴ 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.



سازمان امور مالیاتی و گمرکات
((سازمانان ری))
گزارش بررسی اجمالی

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

۸- سایر هزینه ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱,۲۴۰	۱۵,۶۶۴	۱,۲۴۰	۱۵,۶۶۴	۸-۱	جرائم
۱,۲۴۰	۱۵,۶۶۴	۱,۲۴۰	۱۵,۶۶۴		

۸-۱- از مبلغ ۱۵,۶۶۴ میلیون ریال، معادل ۱۱,۴۶۴ میلیون ریال مربوط به جریمه تاخیر در تحویل دستگاه به مشتری و معادل ۴,۱۹۶ میلیون ریال مربوط به جرائم تاخیر در انجام تعهدات مربوط به قرارداد های پشتیبانی می باشد.

۹- هزینه های مالی (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳۳۶,۷۵۱	۵۸۷,۳۹۱	۳۳۶,۷۵۱	۵۸۷,۳۹۱	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی - بانک اقتصاد نوین
۲۰۷,۷۹۵	۵۴۶,۶۹۳	۲۰۷,۷۹۵	۵۴۶,۶۹۳	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی - بانک شهر
-	۳۳۲,۱۹۵	-	۳۳۲,۱۹۵	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی - بانک رفاه
۱۰۹,۴۹۷	۷۲,۶۴۳	۱۰۹,۴۹۷	۷۲,۶۴۳	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی - بانک ملت
-	۴۷,۷۹۲	-	۴۷,۷۹۲	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی - صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه صادرات و فناوری شریف
۶,۳۸۹	۳۷,۲۷۹	۶,۳۸۹	۳۷,۲۷۹	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی - بانک پاسارگاد
-	۳۶,۰۱۲	-	۳۶,۰۱۲	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی - بانک کارآفرین
۳۱,۱۳۹	۲۶,۵۰۲	۳۱,۱۳۹	۲۶,۵۰۲	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی - بانک سینا
۴۵,۸۱۵	۲,۵۹۱	۴۵,۸۱۵	۲,۵۹۱	سود و کارمزد و جرائم تسهیلات مالی - بانک تجارت
۲۴,۶۹۵	۴۷,۶۹۵	۲۷,۸۹۴	۵۰,۱۲۵	سایر هزینه ها و جرائم مالی مالی تسهیلات دریافتی
۷۶۲,۰۸۱	۱,۷۳۶,۷۹۳	۷۶۵,۲۸۰	۱,۷۳۹,۲۲۳	

۹-۱- افزایش هزینه های مالی بابت افزایش تسهیلات دریافت شده طی دوره مالی و جرائم می باشد.

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

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شرکت		گروه	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۵۰۰	۱۰۱	-	-
	۹۶۰	۴,۳۱۲	۹۶۰	۵,۲۱۱
	۳,۸۱۳	۲,۴۹۹	۳,۸۱۳	۲,۴۹۹
	۳۷	۱,۲۶۹	۱,۵۸۵	۱,۵۲۴
	۱,۹۲۸	۹,۶۶۸	۱,۹۲۸	۸,۴۴۳
	۷,۲۳۸	۱۷,۸۴۹	۸,۲۸۶	۱۷,۶۷۷

اشخاص وابسته:

درآمد حاصل از اجاره

سایر اقلام:

سود(زیان) تسعیر ارز دارائی ها و بدهی های غیر عملیاتی

فروش ضایعات

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

سایر

۱۰-۱- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به فروش ضایعات کارتن، پالت و ... می باشد که با تایید مدیریت شرکت به فروش می رسد.

۱۱- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		گروه	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود عملیاتی	۱,۸۴۳,۸۰۵	۳,۹۵۰,۸۴۲	۱,۸۶۱,۴۱۰	۴,۰۰۸,۶۴۶
اثر مالیاتی	(۲۳۰,۴۶۹)	(۴۶۸,۳۹۶)	(۲۴۱,۴۰۱)	(۴۸۲,۴۳۸)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	-	-	(۵,۳۶۹)	۲۲,۰۴۶
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱,۶۱۳,۳۳۶	۳,۴۸۲,۴۴۶	۱,۶۱۴,۶۴۰	۳,۵۲۸,۲۵۴
زیان (غیر عملیاتی	(۷۵۴,۸۴۳)	(۱,۷۱۸,۹۴۴)	(۷۵۶,۹۹۴)	(۱,۷۲۱,۵۴۶)
اثر مالیاتی	۱۸۶,۹۱۱	۴۲۹,۷۳۶	۱۸۷,۵۷۳	۴۳۰,۳۸۷
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی	-	-	-	-
زیان (غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۵۶۷,۹۳۳)	(۱,۲۸۹,۲۰۸)	(۵۶۹,۴۲۱)	(۱,۲۹۱,۱۶۰)
سود قبل از مالیات	۱,۰۴۵,۴۰۴	۲,۱۹۳,۲۳۸	۱,۰۴۵,۲۱۹	۲,۲۵۷,۰۹۵
اثر مالیاتی	(۴۳,۵۵۸)	(۳۸,۶۶۰)	(۵۳,۸۲۸)	(۵۲,۰۵۱)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	-	-	(۵,۳۶۹)	۲۲,۰۴۶
سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی	۱,۰۴۵,۴۰۴	۲,۱۹۳,۲۳۸	۱,۰۴۵,۲۱۹	۲,۲۵۷,۰۹۵

	شرکت		گروه	
	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
تعداد	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱- با توجه به افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل سود انباشته و ثبت آن در تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها، اطلاعات سود هر سهم مربوط به سال مقایسه ای تجدید ارائه شده است



موسسه ساریش دانش و بهداشت
(مسابدان رسمی)
گزارش بررسی اجالی

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

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	تجهیزات	ابزارآلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	دارایی های عملیاتی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۶۴۳,۲۲۸	۱,۴۹۵,۱۴۴	۵۱,۳۵۴	۲۳۶,۸۰۶	۵,۷۸۶	۷۷,۱۳۶	۵,۸۲۵,۴۸۲	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۵,۹۴۳,۳۲۵
-	۱,۶۵۴,۴۰۰	۶,۸۸۶	-	۶۰۰	-	-	۱۷۲,۸۸۶	۲۴,۱۹۲	۳۱۷,۰۱۴	۵۱۴,۰۹۲
-	-	(۴۴۱)	(۴۰)	(۱۲)	-	(۱,۹۸۲)	(۲,۴۷۵)	-	-	(۲,۴۷۵)
-	۴۷,۷۱۱	۲۹۱,۹۸۷	۳,۹۱۸	۱۹,۰۸۵	-	-	۳۶۲,۷۰۱	(۴۷,۷۱۱)	(۳۱۴,۹۹۰)	-
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۸۵۶,۳۳۹	۱,۷۹۳,۵۷۶	۵۵,۲۳۲	۲۵۶,۴۷۹	۵,۷۸۶	۷۵,۱۵۴	۶,۳۵۸,۵۹۴	۴۸,۶۳۲	۴۷,۷۱۶	۶,۴۵۴,۹۴۲
-	۳۱۷,۶۳۱	۷۲۹,۶۹۳	۳۷,۹۶۳	۱۱۳,۳۸۳	۴,۰۲۵	۲۵,۵۷۸	۱,۳۲۸,۱۸۳	-	-	۱,۳۲۸,۱۸۳
-	۵۴,۱۰۷	۱۰۳,۹۷۷	۴,۱۰۹	۲۱,۹۵۳	۲۱۷	۷,۰۶۸	۱۹۱,۴۳۱	-	-	۱۹۱,۴۳۱
-	-	(۲۴۰)	(۴۰)	(۱۲)	-	(۶۶۶)	(۹۸۸)	-	-	(۹۸۸)
-	۳۷۱,۷۳۸	۸۳۳,۴۳۰	۴۲,۰۳۲	۱۳۵,۲۲۴	۴,۲۵۲	۳۱,۹۵۰	۱,۴۱۸,۶۲۶	-	-	۱,۴۱۸,۶۲۶
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۴۸۴,۶۰۱	۹۶۰,۱۴۶	۱۳,۲۰۰	۱۲۱,۲۵۵	۱,۵۳۴	۴۳,۲۰۴	۴,۹۳۹,۹۶۸	۴۸,۶۳۲	۴۷,۷۱۶	۵,۰۳۶,۳۱۶
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۳۲۵,۵۹۷	۷۶۵,۴۵۱	۱۳,۳۹۱	۱۲۳,۵۲۳	۱,۷۵۱	۵۱,۵۵۸	۴,۵۹۷,۲۹۸	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۴,۷۱۵,۱۴۱
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۹,۷۶۹	۱,۱۶۰,۳۴۳	۴۴,۲۴۷	۱۹۵,۵۰۹	۵,۷۸۶	۷۷,۲۳۶	۳,۷۶۸,۹۱۸	۹,۸۲۲	-	۳,۷۷۸,۷۴۰
-	-	۲۸۶,۹۲۴	۳,۰۰۴	۱۹,۱۲۷	-	-	۳۰۹,۰۵۵	۵۶,۵۷۹	-	۳۶۵,۶۳۴
-	(۱,۷۴۱)	(۵۸۸)	۵۱۱	۱,۸۱۸	-	-	-	-	-	-
-	-	(۱۰۸)	(۱۱۰)	(۶۲)	-	-	(۲۸۰)	-	-	(۲۸۰)
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۸,۰۲۸	۱,۴۴۶,۵۷۱	۴۷,۶۵۲	۲۱۶,۳۹۲	۵,۷۸۶	۷۷,۲۳۶	۴,۰۷۷,۶۹۳	۶۶,۴۰۱	-	۴,۱۴۴,۰۹۴
-	۲۲۵,۶۸۵	۵۳۱,۲۲۶	۲۷,۳۹۸	۷۴,۲۹۴	۳۶۰۰	۱۰,۲۷۵	۸۷۲,۴۷۸	-	-	۸۷۲,۴۷۸
-	۴۵,۵۳۶	۱۰۲,۵۷۵	۴,۶۹۵	۱۷,۸۲۰	۲۱۷	۷,۶۵۱	۱۷۸,۴۹۴	-	-	۱۷۸,۴۹۴
-	(۱,۳۹۷)	(۴۹۵)	۳۷	۱,۵۰۹	-	-	(۲۴۶)	-	-	(۲۴۶)
-	۲۶۹,۹۲۴	۶۳۳,۳۰۶	۳۲,۱۳۰	۹۳,۶۲۳	۳,۸۱۷	۱۷,۹۲۶	۱,۰۵۰,۷۲۶	-	-	۱,۰۵۰,۷۲۶
۸۸۶,۰۲۸	۱,۱۲۸,۱۰۴	۸۱۳,۲۶۵	۱۵,۵۲۲	۱۲۲,۷۶۹	۱,۹۶۹	۵۹,۳۱۰	۳,۰۲۶,۹۶۷	۶۶,۴۰۱	-	۳,۰۹۳,۳۶۸

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

برکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

برکنار شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

برکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

برکنار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تجهیزات	ابزارآلات	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	سرمایه ای پیش پرداخت	جمع
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
-	۱۶۵,۴۰۰	-	-	(۱۲)	-	۱۶۵,۴۰۰	۲۴,۱۹۲	۳۱۷,۰۱۴	۵۰۶,۶۰۶
-	-	(۴۴۱)	(۴۰)	(۱۲)	-	(۴۹۳)	-	-	(۴۹۳)
-	۴۷,۷۱۱	۲۹۱,۹۸۷	۳,۹۱۸	۱۹۰,۸۵	۳۶۲,۷۰۱	۳۶۲,۷۰۱	(۴۷,۷۱۱)	(۳۱۴,۹۹۰)	-
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۸۵۴,۹۴۴	۱,۷۶۰,۷۹۸	۵۵,۲۳۲	۲۴۵,۷۲۴	۵,۷۸۹	۶,۳۳۸,۵۱۵	۴۸,۶۳۲	۴۷,۷۱۶	۶,۳۳۴,۸۶۳
-	۳۱۷,۴۰۳	۷۱۵,۵۹۳	۳۷,۶۷۱	۱۰۸,۲۳۴	۴,۰۳۵	۱,۱۸۲,۹۲۶	-	-	۱,۱۸۲,۹۲۶
-	۵۴,۱۰۷	۱۰۱,۶۴۹	۴,۱۰۹	۲۱,۱۹۴	۲۱۷	۱۸۱,۲۷۶	-	-	۱۸۱,۲۷۶
-	-	(۲۴۰)	(۴۰)	(۱۲)	-	(۲۹۲)	-	-	(۲۹۲)
-	۳۷۱,۵۱۰	۸۱۷,۰۰۲	۴۱,۷۴۰	۱۲۹,۴۰۶	۴,۳۵۲	۱,۳۶۳,۹۱۰	-	-	۱,۳۶۳,۹۱۰
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۴۸۳,۴۳۴	۹۴۳,۷۹۶	۱۳,۴۹۲	۱۱۶,۳۱۸	۱,۵۳۷	۴,۸۷۴,۶۰۵	۴۸,۶۳۲	۴۷,۷۱۶	۴,۹۷۰,۹۵۲
۲۳۱۶,۰۲۸	۱۳۲۴,۴۳۰	۷۵۳,۶۵۹	۱۳,۶۸۳	۱۱۸,۴۲۷	۱,۷۵۴	۴,۵۲۷,۹۸۱	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۴,۶۴۵,۸۳۴
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۸,۳۷۴	۱,۱۴۲,۰۷۴	۴۴,۲۴۷	۱۸۶,۵۰۲	۵,۷۸۹	۳,۶۶۴,۰۱۴	۹,۸۲۲	-	۳,۶۷۳,۸۳۶
-	-	۲۸۴,۷۵۴	۳,۰۰۴	۱۸,۵۲۹	-	۳۰۶,۳۸۷	۵۶,۵۷۹	-	۳۶۲,۸۶۶
-	-	(۱۰۸)	(۱۱۰)	(۶۲)	-	(۲۸۰)	-	-	(۲۸۰)
-	(۱,۷۴۱)	(۵۸۸)	۵۱۱	۱,۸۱۸	-	-	-	-	-
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۶,۶۳۳	۱,۴۲۷,۱۳۲	۴۷,۶۵۲	۲۰۶,۷۸۷	۵,۷۸۹	۳,۹۷۰,۰۲۱	۶۶,۴۰۱	-	۴,۰۳۶,۴۲۲
-	۲۲۵,۴۵۷	۵۲۰,۴۶۰	۲۷,۱۰۶	۷۰,۷۵۲	۳,۶۰۰	۸۴۷,۳۷۵	-	-	۸۴۷,۳۷۵
-	۴۵,۵۳۶	۱۰۰,۸۷۰	۴,۶۹۵	۱۷,۰۸۱	۲۱۷	۱۶۸,۳۹۹	-	-	۱۶۸,۳۹۹
-	-	(۹۴)	(۱۰۸)	(۴۳)	-	(۲۴۵)	-	-	(۲۴۵)
-	(۱,۲۹۷)	(۴۰۱)	۱۴۵	۱,۵۵۳	-	-	-	-	-
-	۲۶۹,۶۹۶	۶۲۰,۸۳۵	۳۱,۸۳۸	۸۹,۲۴۳	۳,۸۱۷	۱,۰۱۵,۵۲۹	-	-	۱,۰۱۵,۵۲۹
۸۸۶,۰۲۸	۱,۱۲۶,۹۳۷	۸۰۶,۲۹۷	۱۵,۸۱۴	۱۱۷,۴۴۴	۱,۹۷۲	۲,۹۵۴,۴۹۲	۶۶,۴۰۱	-	۳,۰۲۰,۸۹۳

بهای تمام شده :
مانده ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
برکنار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
افزایش
برکنار شده
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
بهای تمام شده :
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
افزایش
برکنار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱
استهلاک انباشته :
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
افزایش
برکنار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۲/۳۱

۱۲-۲-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت اصلی (به استثنای زمین) به ارزش ۷.۹۵۳.۸۴۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۲-۲-۲- نقل و انتقال در تجهیزات عمدتاً بابت خرید قالبهای دستکاهای پرداخت و غیره می باشد.

۱۲-۲-۳- نقل و انتقال در اثاثه و منسوبات بابت خرید میز و کمد و قفسه و... می باشد.

۱۲-۲-۴- افزایش در ساختمان بابت بازسازی ساختمان واقع در عباس آباد می باشد.

۱۲-۲-۵- بابت اخذ تسهیلات ۱۴ پلاک تبتی 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

۱۲-۲-۵-۱- ۳ پلاک تبتی شش دانگ عرصه و عیان به مساحت ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰۰۲ و ۲۶۰۰۲ متر مربع در رهن بانک شهر، ۳ پلاک تبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به ترتیب به مساحت ۲۶۰/۲ و ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۲ متر مربع در رهن بانک ملت و ۴ پلاک تبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به ترتیب به مساحت ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۲ و ۲۶۰/۲ و ۱۹۱/۶۶ متر مربع در رهن بانک اقتصاد نوین و ۲ پلاک تبتی 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.

۱۲-۲-۶- مبلغ ۲.۸۷۲ میلیون ریال از دارایی در جریان تکمیل مربوط به پروژه لابی و سلف سرویس ساختمان حق طلب (فاز دوم) که ۲۸٪ پروژه تکمیل و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال دیگر باشد و تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ به بهره برداری می رسد.

۱۲-۲-۷- مبلغ ۲۶۰۰۵۶ میلیون ریال از دارایی در جریان تکمیل مربوط به پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پونت در کاسپین (فاز اول) که ۹۷٪ پروژه تکمیل و پیش بینی می گردد مخارج تکمیل آن ۸۰۰ میلیون ریال دیگر می باشد و تا تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به بهره برداری می رسد.

۱۲-۲-۸- مبلغ ۱۸.۱۵۴ میلیون ریال از دارایی در جریان تکمیل مربوط به پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پونت در کاسپین (فاز دوم) که ۲۳٪ پروژه تکمیل و پیش بینی می گردد و مخارج تکمیل آن ۶۰۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۵/۳۱ به بهره برداری می رسد و مابقی به مبلغ ۵۵۰ میلیون ریال بابت سایر پروژه ها می باشد.

۱۲-۲-۹- مبلغ ۴۷.۷۱۱ میلیون ریال انتقالی از دارایی در جریان تکمیل به ساختمان از بابت تکمیل پروژه لابی و سلف سرویس حق طلب (فاز اول) می باشد.

۱۲-۲-۱۰- مانده در پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً از بابت قالب دستگاه به مبلغ ۳۳.۹۶۲ میلیون ریال، اقلام سرور به مبلغ ۱۳.۰۵۶ میلیون ریال و سایر به مبلغ ۶۹۵ میلیون ریال می باشد.

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

۱۳- سرمایه گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴
(۴۰,۶۱۷)	(۴۲,۴۹۱)	(۴۰,۶۱۷)	(۴۲,۴۹۱)
۴۶,۳۱۷	۴۴,۴۴۳	۴۶,۳۱۷	۴۴,۴۴۳

ساختمان فلامک:

بهای تمام شده
 استهلاک انباشته

۱۳-۱ ساختمان فلامک در سال مالی ۱۴۰۴ در اجاره شرکت پتروشیمی همت می باشد.

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

۱۳-۳ ساختمان و تجهیزات فلامک به مبلغ ۱۹۵.۱۲۶ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.



موسسه حسابرسی دوش و بنگارن
 (امداداران رسمی)
 گزارش بررسی اجمالی



سازمان انرژی‌های تجدیدپذیر و بهنگار انرژی
 (سازمان انرژی‌های تجدیدپذیر و بهنگار انرژی)
 گزارش بررسی اجمالی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴- دارایی های نامشهود
 ۱۴-۱- گروه

نرم افزار ها	سوییچ	سیستم های اطلاعاتی	حق امتیاز	دارائی در جریان تکمیل	جمع	
۱,۹۲۰,۰۸۸	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۵۸۶	۲۰,۸۸	۳۱۳,۸۲۷	۲,۳۸۷,۴۳۰	بهای تمام شده
۱۴	-	۲۲,۰۲۹	۳۰,۱۱۸	۶۰,۱۲۰	۶۵۳,۴۳۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱,۹۲۰,۱۰۲	۴۰,۸۴۱	۱۳۲,۶۱۵	۳۲,۲۰۶	۹۱۵,۰۹۷	۳,۰۴۰,۸۶۱	افزایش
						مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
						استهلاک انباشته:
۳۶۱,۷۶۴	۴۰,۸۴۱	۶۶,۰۴۴	۱,۳۳۳	۴,۷۷۸	۴۷۴,۷۶۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱۷۵,۶۹۶	-	۱۲,۲۶۷	۲۰۱	۶۶۱۹	۱۹۴,۷۸۳	استهلاک
۵۳۷,۰۶۰	۴۰,۸۴۱	۷۸,۳۱۱	۱,۵۳۴	۱۱,۳۹۷	۶۶۹,۵۴۳	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۳۸۲,۶۴۲	-	۵۴,۳۰۴	۳۰,۶۷۲	۹۰۳,۷۰۰	۲,۳۷۱,۳۱۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۵۵۸,۳۲۴	-	۴۴,۵۴۲	۷۵۵	۳۰۹,۰۴۹	۱,۹۱۲,۶۷۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
						بهای تمام شده
۱,۱۳۷,۰۲۹	۴۰,۸۴۱	۸۰,۳۱۶	۱,۷۷۱	۱۱۹,۴۱۹	۱,۳۷۹,۳۷۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۲,۲۵۵	-	-	۵۴۲	۳۶۶,۳۰۱	۳۶۹,۰۹۹	افزایش
۱,۱۳۹,۲۸۴	۴۰,۸۴۱	۸۰,۳۱۶	۲,۳۱۴	۴۸۵,۷۲۰	۱,۷۴۸,۴۷۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
						استهلاک انباشته:
۱۵۳,۳۳۴	۴۰,۸۴۱	۴۸,۹۲۵	۹۳۶	-	۲۴۴,۰۳۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۰۴,۳۹۵	-	۷,۸۷۹	۱۷۱	-	۱۱۲,۴۴۵	استهلاک
۲۵۷,۷۲۹	۴۰,۸۴۱	۵۶,۸۰۴	۱,۱۰۷	-	۳۵۶,۴۸۱	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۸۸۱,۵۵۵	-	۲۳,۵۱۲	۱,۲۰۷	۴۸۵,۷۲۰	۱,۳۹۱,۹۹۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

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

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	سوییچ	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتیاز	دارائی در جریان تکمیل	جمع	یهای تمام شده
۱,۷۰۲,۳۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۱۷۶	۱,۷۷۱	-	۱,۸۵۵,۰۳۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
						افزایش
۱,۷۰۲,۳۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۳۲,۲۰۵	۳	۶۰۱,۳۷۰	۶۲۳,۳۰۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
						استهلاک انباشته
۳۰۳,۷۲۷	۴۰,۸۴۱	۶۵,۶۰۵	۱,۲۷۸	-	۴۱۱,۴۵۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
						استهلاک
۱۶۴,۳۳۰	-	۱۲,۱۹۵	۱۷۲	-	۱۷۶,۶۹۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
						مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۴۶۸,۰۵۷	۴۰,۸۴۱	۷۷,۸۰۰	۱,۴۵۰	-	۵۸۸,۱۴۸	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
						مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱,۳۳۴,۱۸۶	-	۵۴,۴۰۵	۳۲۴	۶۰۱,۳۷۰	۱,۸۹۰,۱۸۵	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
						یهای تمام شده
۹۵۵,۱۷۵	۴۰,۸۴۱	۷۹,۹۰۶	۱,۷۷۱	-	۱,۰۷۷,۶۹۳	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
						افزایش
۳,۰۰۰	-	-	-	۲۴۴,۴۹۲	۲۴۶,۴۹۲	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
						استهلاک انباشته
۹۵۷,۱۷۵	۴۰,۸۴۱	۷۹,۹۰۶	۱,۷۷۱	۲۴۴,۴۹۲	۱,۳۳۴,۱۸۵	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
						استهلاک
۱۲۰,۵۰۹	۴۰,۸۴۱	۴۸,۶۳۰	۹۳۵	-	۲۱۰,۹۱۵	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
						استهلاک
۹۱,۳۵۹	-	۷,۷۷۳	۱۷۱	-	۹۹,۳۰۳	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
						مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۲۱۱,۸۶۸	۴۰,۸۴۱	۵۶,۴۰۳	۱,۱۰۶	-	۳۱۰,۲۱۸	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
						مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۷۴۵,۳۰۷	-	۲۳,۵۰۳	۶۶۵	۲۴۴,۴۹۲	۱,۰۱۳,۹۶۷	مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۴-۲-۱ نرم افزار ها به شرح جدول زیر می باشد:

نام نرم افزار	مبلغ	نام نرم افزار	مبلغ	نام نرم افزار	مبلغ
نرم افزار چت بات	۹۲,۸۲۷	نرم افزار چت بات نیروی انسانی	۴۰,۱۱۱	نرم افزار فن آوا	۳۱,۸۲۰
نرم افزار مانی تک	۵۲,۸۱۳	نرم افزار Tech Pay	۱۸,۰۰۴۳	نرم افزار سوییچ	۸۲,۰۰۵
نرم افزار ترمینال بانکی	۱۵,۵۴۸	نرم افزار های پرداخت (Tech Store)	۱۱۳,۸۱۴	نرم افزار آربین	۱۱,۵۴۵
نرم افزار احراز هویت	۱۱,۸۲۵	نرم افزار احراز هویت دیجیتال	۲۴,۳۱۱	نرم افزار سایان کارت	۲۰,۱۷۰
نرم افزار تکنو میت	۸,۷۶۳	نرم افزار راهکارهای هوش مصنوعی	۳۰,۸۵۷	نرم افزار جامع بانکداری	۲,۶۲۷
نرم افزار آرتین	۷,۰۷۲	نرم افزار Techno Eye Plus	۱۶۱,۷۰۱	نرم افزار شمبه مجازی	۴,۱۲۴
نرم افزار ASR	۴,۰۳۲	نرم افزار موبایل مانی تک	۲۲,۶۰۵	نرم افزار باروک	۴۳,۱۲۷
نرم افزار کال سنتر	۱۲۵,۰۶۵	نرم افزار ITM	۹۶,۳۳۵	سایر نرم افزار ها	۱۵,۲۸۷
نرم افزار پوینت ISM	۱۴,۲۷۹	نرم افزار Techno NDC	۷,۵۸۰		
		جمع کل			۱,۳۳۴,۱۸۶

- ۱۴-۲-۲- سیستم های اطلاعاتی شامل نرم افزار Wendia به مبلغ ۹,۹۳۳ میلیون ریال، نرم افزار امنیت شبکه به مبلغ ۲۲,۴۴۷ میلیون ریال، راهکاران سیستم به مبلغ ۲۲,۲۰۵ میلیون ریال و نرم افزار برسا به مبلغ ۱۹,۸۲۰ میلیون ریال می باشد.
- ۱۴-۲-۳- افزایش در سیستم های اطلاعاتی از بابت نرم افزار برسا به مبلغ ۲۰,۵۹۰ میلیون ریال و نرم افزار راهکاران به مبلغ ۱,۴۳۹ میلیون ریال می باشد.
- ۱۴-۲-۴- دارائی در جریان تکمیل به مبلغ ۶۰۱,۳۷۰ میلیون ریال عمدتاً بابت هزینه های حقوق و دستمزد و توسعه شبکه و زیرساخت، خرید سرور، تجهیزات شبکه، نرم افزار و... به شرح ذیل می باشد.
- ۱۴-۲-۴-۱- مبلغ ۴۷,۱۶۴ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه تک پی است که ۲۹٪ از آن تکمیل و پیش بینی می گردد. مخارج تکمیل آن ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال دیگر باشد و تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ به بهره برداری می رسد.
- ۱۴-۲-۴-۲- مبلغ ۲۴,۰۴۵ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه چت بات است که ۲۵٪ از آن تکمیل و پیش بینی می گردد. مخارج تکمیل آن ۵۲,۰۰۰ میلیون ریال دیگر باشد و تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۵ به بهره برداری می رسد.
- ۱۴-۲-۴-۳- مبلغ ۱۱۹,۱۵۶ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه کنترل کیفیت کال سنتر است که ۵۶٪ از آن تکمیل و پیش بینی می گردد. مخارج تکمیل آن ۹۵,۰۰۰ میلیون ریال دیگر باشد و تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۸ به بهره برداری می رسد.
- ۱۴-۲-۴-۴- مبلغ ۱۸۱,۸۹۸ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه تک لستور است که ۶۷٪ از آن تکمیل و پیش بینی می گردد. مخارج تکمیل آن ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال دیگر باشد و تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۵ به بهره برداری می رسد.
- ۱۴-۲-۴-۵- مبلغ ۲۳,۶۶۶ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه پوینت ISM است که ۳۵٪ از آن تکمیل و پیش بینی می گردد. مخارج تکمیل آن ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال دیگر باشد و تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۵ به بهره برداری می رسد.
- ۱۴-۲-۴-۶- مبلغ ۲۷,۰۳۱ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه دیتابیس است که ۴۰٪ از آن تکمیل و پیش بینی می گردد. مخارج تکمیل آن ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال دیگر باشد و تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۱ به بهره برداری می رسد.
- ۱۴-۲-۴-۷- مبلغ ۵,۲۳۸ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه پرتال iosan iecнно است که ۲۵٪ از آن تکمیل و پیش بینی می گردد. مخارج تکمیل آن ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال دیگر باشد و تا تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۵ به بهره برداری می رسد.
- ۱۴-۲-۴-۸- مبلغ ۸۸,۲۱۹ میلیون ریال از دارائی در جریان تکمیل مربوط به پروژه سوییچ سیبا بانکی است که ۷۵٪ از آن تکمیل و پیش بینی می گردد. مخارج تکمیل آن ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال دیگر باشد و تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ به بهره برداری می رسد و مابقی به مبلغ ۵۵,۱۶۳ مربوط به سایر پروژههای درجریان تکمیل می باشد.

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

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۹.۹٪	۴۹,۹۹۹,۹۸۸	غیر بورسی
۹۹,۹۶۰	۹۹,۹۶۰	۹۹.۶٪	۹۹,۹۶۰,۰۰۰	غیر بورسی
۱۹,۲۰۰	۱۹,۲۰۰	۱۶٪	۱۹,۲۰۰,۰۰۰	غیر بورسی
۶۱۹,۱۶۰	۶۱۹,۱۶۰			

شرکت تراکنش همراه ایمن
شرکت تراکنش همراه مانی تک
شرکت معتمد هوشمند تک سا

۱۵-۱- شرکت های فرعی

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

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

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

۱۵-۲- سال مالی شرکت های فرعی در پایان ۳۱ شهریور هر سال خاتمه می یابد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۵-۳- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل آن با اهمیت است به شرح زیر است

شرکت تراکنش همراه مانی تک		شرکت معتمد هوشمند تک سا	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۷۲۴,۴۳۰	۷۰۵,۲۹۶	۵۵,۱۸۴	۲۰,۵۳۱
۷۱,۰۰۱	۸۳,۴۴۴	۱۲۷,۴۲۸	۹۸,۱۱۳
۶۲۳,۰۷۹	۵۶۳,۹۸۴	۱۵۹,۹۹۹	۴۴,۱۷۶
۳,۷۲۰	۲۶-۲	۷,۲۳۷	۳,۹۱۷
۱۶۸,۶۳۲	۲۲۲,۱۵۴	۱۵,۳۷۶	۷۰,۵۵۱
۴۰۳,۲۲۰	۲,۵۵۴,۲۱۹	۷۰,۱۶۵	۱۴,۴۹۹
۵,۹۷۴	۲۷,۷۹۵	(۵۵,۱۷۵)	(۲۷,۱۸۷)
۵,۹۷۴	۲۷,۷۹۵	(۵۵,۱۷۵)	(۲۷,۱۸۷)
(۳۳,۲۷۹)	۱۳,۵۲۸	(۳۳,۲۱۰)	۱۰,۳۵۸
۲۲۶	(۳۰,۴۴۸)	(۳۷,۶۱۵)	(۳۵,۰۹۴)
-	(۳۱,۲۲۴)	۸۲,۸۵۵	۴۱,۱۷۳
(۳۳,۰۵۳)	(۴۸,۱۴۴)	۱۲,۰۳۰	۱۶,۴۳۷

دارایی های جاری
دارایی های غیر جاری
بدهی های جاری
بدهی های غیر جاری
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت

درآمد عملیاتی
سود (زیان) خالص
سود (زیان) قابل انتساب به مالکان شرکت
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های عملیاتی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) ناشی از فعالیت های تامین مالی
خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۶-۱- شرکت بویه 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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۲۴۷	۲۴۳	۲۴۷	۲۴۳	سفته موجود در صندوق
-	-	۱۲,۰۰۳	۱۲,۰۰۳	۱۷-۱ سپرده مسدود شده نزد بانک
<u>۲۴۷</u>	<u>۲۴۳</u>	<u>۱۲,۲۵۰</u>	<u>۱۲,۲۴۶</u>	

۱۷-۱- 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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۸- پیش پرداخت ها
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ارزی (یوان)		ارزی (یوان)			
					پیش پرداخت های خارجی:
۱,۰۷۷,۷۱۹	۷۸۱,۲۶۶	۱,۰۷۷,۷۱۹	۷۸۱,۲۶۶		Xcheng Tech
۲۵۱,۱۳۸	۵۴۷,۸۹۸	۲۵۱,۱۳۸	۵۴۷,۸۹۸		Sunhelm Trading Fzco
۴۵۱,۵۹۱	۴۹۷,۷۶۲	۴۵۱,۵۹۱	۴۹۷,۷۶۲		KALIK
۱۴,۶۷۰	۳۰۰,۱۷۰	۱۴,۶۷۰	۳۰۰,۱۷۰		FERIT PAZARLAMA
۲۳۰,۰۳۲	۲۳۴,۶۸۳	۲۳۰,۰۳۲	۲۳۴,۶۸۳		KAPTAN MAKINE
۹۹,۷۱۹	۱۴۶,۳۴۸	۹۹,۷۱۹	۱۴۶,۳۴۸		Xiangsheng Technology Co
۵۲,۶۹۸	۶۰,۴۲۳	۵۲,۶۹۸	۶۰,۴۲۳		Ctptech Pay- F Z E
۱۰۹,۹۳۹	۵۱,۸۹۴	۱۰۹,۹۳۹	۵۱,۸۹۴		GRG Banking
۲۱۲,۳۸۷	۸,۷۵۱	۲۱۲,۳۸۷	۸,۷۵۱		Shenzhen Lean Kiosk System co
۴۰۹	۴۰۹	۴۰۹	۴۰۹		Matrix Regal General
۱۵۳,۷۹۶	۲۶۷,۵۷۸	۱۵۳,۷۹۶	۲۶۷,۵۷۸		سایر
<u>۲,۶۵۴,۰۹۸</u>	<u>۲,۸۹۷,۱۸۲</u>	<u>۲,۶۵۴,۰۹۸</u>	<u>۲,۸۹۷,۱۸۲</u>	۱۸-۱	
					پیش پرداخت های داخلی:
۱,۱۳۶	۱,۱۳۶	-	-		اشخاص وابسته
۷۵,۳۱۶	۳۰۶,۶۱۴	۷۷,۰۶۹	۳۰۸,۰۱۷	۱۸-۳	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱,۵۳۹	۱۲,۴۲۹	۱,۵۳۹	۱۲,۴۲۹		پیش پرداخت بیمه
-	-	۳۸۹	-		سایر
<u>۷۷,۹۹۱</u>	<u>۳۲۰,۱۷۹</u>	<u>۷۸,۹۹۷</u>	<u>۳۲۰,۴۴۶</u>		
<u>۲,۷۳۲,۰۸۹</u>	<u>۳,۲۱۷,۳۶۱</u>	<u>۲,۷۳۳,۰۹۵</u>	<u>۳,۲۱۷,۶۲۸</u>		

۱۸-۱- مبلغ ۲,۸۹۷,۱۸۲ 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. تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱,۰۸۰,۱۷۲ 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.

۱۸-۲- از مبلغ ۳۰۶,۶۱۴ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت اصلی، مبلغ ۱۰۴,۷۱۵ میلیون 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 مبلغ ۴۲,۸۲۴ مربوط 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۹- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۲,۳۶۳,۵۱۳	۲,۵۰۴,۰۷۰	۲,۳۶۳,۵۱۳	۲,۵۰۴,۰۷۰		موجودی قطعات ولوازم یدکی
۸۵۴,۲۲۲	۹۱۲,۲۱۳	۷۸۷,۰۱۳	۸۳۹,۱۱۹		موجودی محصول - کارتخوان
۶۵۸,۶۷۹	۸۱۲,۷۰۵	۴۵۱,۹۹۷	۵۷۴,۴۸۸		موجودی محصول - بانکی
۱۵۱,۴۴۴	۲۲۴,۷۸۲	۱۷۴,۶۹۷	۲۴۷,۰۶۳	۱۹-۱	موجودی کالای امانی
-	۸۷,۳۸۵	-	۸۷,۳۸۵		موجودی کالای در راه
۲۹,۴۸۳	۵۲,۶۷۴	۲۹,۴۸۳	۵۲,۶۷۴		سایر
۴,۰۵۷,۳۴۱	۴,۵۹۳,۸۲۹	۳,۸۰۶,۷۰۳	۴,۳۰۴,۷۹۹		

۱۹-۱- از مبلغ ۲۲۴,۷۸۲ میلیون ریال مربوط به موجودی کالای امانی شرکت اصلی مبلغ ۹۵,۴۸۱ میلیون ریال نزد پرسنل فنی مهندسی و نرم افزاری شرکت، و مابقی مبلغ نزد سایر مشتریان می باشد.

۱۹-۲- موجودی کالا تا ارزش ۸,۳۱۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

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

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شماره	شرکت		گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۲/۳۱	
	۳۵,۹۵۷	۱۲۴,۰۰۰	۳۵,۹۵۷	۱۲۴,۰۰۰	۲۰-۱-۱
	۱۴۵,۰۰۰	-	۱۴۵,۰۰۰	-	
	۹۵,۱۷۲	-	۹۵,۱۷۲	-	
	۳۸,۳۲۰	-	۳۸,۳۲۰	-	
	۳۷,۹۸۳	-	۳۷,۹۸۳	-	
	۲۰,۶۳۵	-	۲۰,۶۳۵	-	
	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-	
	-	۵۸	۸۳۲	۵۵۰	
	۳۷۶,۰۶۷	۱۲۴,۰۵۸	۳۷۶,۸۹۹	۱۲۴,۵۵۰	
	۳۰۴,۹۲۳	۳۰۱,۳۴۶	-	-	
	۲۰۸,۴۷۳	۵۲,۸۲۱	-	-	
	۱۸,۱۴۹	۲۴,۶۸۹	-	-	
	۳۸,۸۷۰	۲۳,۹۸۰	۳۸,۸۷۰	۲۳,۹۸۰	
	۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	۱,۴۱۷	۱,۷۶۰	
	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	
	۲۸,۰۵۲	۴,۱۶۰,۲۷۵	۲۸,۰۵۲	۴,۱۶۰,۲۷۵	۲۰-۱-۲
	۴۶۸,۰۲۱	۵۸۰,۰۳۲	۴۶۸,۰۲۱	۵۸۰,۰۳۲	۲۰-۱-۳
	-	۴۵۷,۹۴۱	-	۴۵۷,۹۴۱	۲۰-۱-۴
	۲۵۲	۴۰۹,۴۵۲	-	۴۰۹,۴۵۲	۲۰-۱-۵
	۵۰۲,۸۶۲	۳۹۰,۸۴۷	۵۰۲,۸۶۲	۳۹۰,۸۴۷	
	۱۴۱,۷۴۴	۱۹۶,۵۴۷	۱۴۱,۷۴۴	۱۹۶,۵۴۷	
	۹۷,۰۵۴	۱۳۳,۴۲۹	۹۷,۰۵۴	۱۳۳,۴۲۹	
	۱,۸۲۵,۳۸۳	۱۲۹,۲۹۱	۱,۸۲۵,۳۸۳	۱۲۹,۲۹۱	
	۷۳,۱۳۸	۱۲۴,۴۵۷	۴۰۳,۸۵۷	۱۲۴,۴۵۷	
	۱۴۴,۲۶۳	۱۰۴,۰۲۷	۱۴۴,۲۶۳	۱۰۴,۰۲۷	
	۴۵,۷۱۴	۶۹,۰۸۳	۴۵,۷۱۴	۶۹,۰۸۳	
	۱۵,۷۹۳	۵۱,۱۶۲	۱۵,۷۹۳	۵۱,۱۶۲	
	۵۶,۶۶۵	۴۶,۷۸۰	۵۶,۶۶۵	۴۶,۷۸۰	
	۴۱,۸۵۶	۴۴,۷۰۹	۴۱,۸۵۶	۴۴,۷۰۹	
	۱,۶۰۲	۳۹,۸۰۶	۱,۶۰۲	۳۹,۸۰۶	
	۶۴,۰۳۲	۳۵,۷۱۵	۶۴,۰۳۲	۳۵,۷۱۵	
	۳۲,۹۸۹	۲۵,۵۲۶	۳۲,۹۸۹	۲۵,۵۲۶	
	۱۸,۲۲۱	۱۸,۲۲۱	۱۸,۲۲۱	۱۸,۲۲۱	
	-	۱۷,۳۲۵	-	۱۷,۳۲۵	
	۱,۰۶۷	۱۵,۴۸۳	۱,۰۶۷	۱۵,۴۸۳	
	۲۴,۷۹۶	۱۵,۵۸۷	۲۴,۷۹۶	۱۵,۵۸۷	
	۱۴,۷۸۷	۱۵,۱۴۴	۱۴,۷۸۷	۱۵,۱۴۴	
	۱۴,۵۷۴	۷,۲۴۸	۱۴,۵۷۴	۷,۲۴۸	
	۱۱,۰۱۲	۷,۰۵۳	۱۱,۰۱۲	۷,۰۵۳	
	۲۷۲,۴۷۵	۴,۱۸۷	۲۷۲,۴۷۵	۴,۱۸۷	
	۵۴,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰	-	
	۴۹,۳۱۹	-	۴۹,۳۱۹	-	
	۱۲۶,۲۰۵	۸۸,۱۳۸	۲۲۲,۱۵۷	۵۳۳,۷۹۵	
	۴,۶۹۷,۸۳۴	۷,۵۹۱,۸۴۴	۴,۵۹۲,۷۰۸	۷,۶۵۸,۹۸۸	
	۵,۰۷۳,۹۰۱	۷,۷۱۵,۹۰۲	۴,۹۶۹,۶۰۷	۷,۷۸۳,۵۳۸	

تجاری:
اسناد دریافتنی:
سایر مشتریانی:

شرکت رایان گستر وینا توس
شرکت الکترونیک رایانه دالاهو
شرکت شتاب گستر رهاورد طلوع
شرکت فراز رهپویان سانپار
شرکت هوشمند پرداز نوآفرینان ویرا
شرکت فرایردازان آرون امید
باتاب الکترونیک کارت پاسارگاد
سایر

حساب های دریافتنی:
اشخاص وابسته:

شرکت تراکنش همراه ایمن
شرکت تراکنش همراه مانی تک
شرکت معتمد هوشمند تک سا
شرکت تجارت الکترونیک فردا
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز
توسعه سامانه های نرم افزاری نگیان
سایر مشتریان:

بانک ملت
شرکت پرداخت نوین آرین
شرکت پرداخت الکترونیک سداد
بانک سرمایه
پرداخت الکترونیک سپهر
فرا پردازان آرون امید
توسعه و نوآوری شهر
به پرداخت ملت
تسویه پذیرندگان - مصرف کننده نهایی
بامداد رویان کیان
صادرات
بانک ایران زمین
بانک شهر
شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش
بانک ملی
بانک گردشگری
بانک رفاه کارگران
توسعه مدیریت نیکان سپهر
شهرداری سبزه وار
بانک پارسیان
بانک آینده
شرکت فن اوا
بانک قرض الحسنه مهر ایران
کارت اعتباری ایران کیش
بانک سپه
الکترونیک رایانه دالاهو
توسعه فناوری رفاه پردیس
سایر

۲۰-۱-۱- مبلغ ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال بابت دریافت سه فقره چک از شرکت رایان گستر وینا توس بابت خرید دستگاه کش لس می باشد که تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۹۸,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.
۲۰-۱-۲- مبلغ مذکور طلب از بانک ملت بابت فروش دستگاه کارتخوان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴,۱۵۸,۲۶۶ میلیون ریال از آن وصول شده است.
۲۰-۱-۳- مبلغ مذکور طلب از شرکت پرداخت نوین آرین عمدتاً بابت فروش دستگاه کارتخوان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۶۰۰,۴۳ میلیون ریال از آن وصول شده است.
۲۰-۱-۴- مبلغ مذکور طلب از شرکت پرداخت الکترونیک سداد عمدتاً بابت فروش دستگاه کارتخوان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۴۵۶,۱۶۰ میلیون ریال از آن وصول شده است.
۲۰-۱-۵- مبلغ مذکور طلب از بانک سرمایه عمدتاً بابت خرید دستگاه خودپرداز می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغی از آن وصول آن وصول نشده است.

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

(مبلغ به میلیون ریال)

سایر دریافتی ها	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
اسناد دریافتی:					
پرسنل شرکت	۲۰-۱-۶	۸,۷۸۱	۱۰,۴۰۹	۸,۷۸۱	۱۰,۴۰۹
حساب های دریافتی:					
اشخاص وابسته	۲۰-۱-۹	۱۹,۹۶۰	۱۹,۹۶۰	۲۰,۴۲۳	۲۶۰,۸۲۶
سایر دریافتی ها					
سپرده ما نزد دیگران	۲۰-۱-۷	۱,۸۲۸,۳۲۴	۳,۱۹۶,۲۶۱	۳,۱۴۶,۷۶۷	۱,۸۱۴,۶۴۱
سود سهام دریافتی	۲۰-۱-۸	۲۴۱,۳۱۸	۱۱۵,۶۸۰	۳۳۹,۱۵۰	۴۶۴,۵۵۰
کارکنان (وام مساعده علی الحساب)					
امید شهروندان آینده		۲۰۰,۰۰۰	-	-	۱۱۹,۵۵۸
سایر		۱۷,۴۶۸	۴۷,۱۰۱	۴۵,۴۹۲	۱۶,۱۸۶
		۲,۴۴۷,۴۴۸	۳,۵۳۸,۳۱۵	۳,۹۹۰,۷۰۷	۲,۸۸۴,۵۵۲
		۷,۴۱۷,۰۵۵	۱۱,۳۲۱,۸۵۳	۱۱,۷۰۶,۶۰۹	۷,۹۵۸,۴۵۳

۲۰-۱-۶- اسناد دریافتی از پرسنل بابت بخشی از وصول مطالبات (وام) می باشد که در سررسید وصول می گردد.

۲۰-۱-۷- سپرده ما نزد دیگران به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

سپرده حسن انجام تعهدات	سپرده بیمه دریافتی	سپرده ضمانتنامه گمرکی	سپرده مسدودی سفارشات	سایر سپرده ها	گروه		شرکت	
					۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۰-۱-۷-۱					۱,۱۲۲,۱۵۹	۱,۸۳۰,۹۴۳	۱,۱۲۰,۶۸۷	۱,۸۲۸,۶۲۱
۲۰-۱-۷-۲					۵۷۲,۲۴۴	۱,۲۳۱,۳۹۷	۵۶۰,۰۳۳	۱,۱۸۵,۶۹۲
					۴۰,۲۴۲	۴۰,۲۴۲	۴۰,۲۴۲	۵۳,۵۴۵
					۲۶,۹۸۷	۲۶,۹۸۷	۲۶,۹۸۷	۱۷,۲۸۴
					۶۶,۶۹۲	۶۶,۶۹۲	۶۶,۶۹۲	۶۱,۶۲۵
					۱,۸۲۸,۳۲۴	۳,۱۹۶,۲۶۱	۱,۸۱۴,۶۴۱	۳,۱۴۶,۷۶۷

۲۰-۱-۷-۱- 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.

۲۰-۱-۷-۲- 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.

۲۰-۱-۸- مبلغ سود سهام دریافتی شرکت اصلی به مبلغ ۳۳۹,۱۵۰ میلیون ریال 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 تأیید صورت های مالی وصول نشده است.

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

۹-۱-۲- سایر حساب های دریافتی از اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰
شرکت تراکنش همراه ایمن	۱۰۲,۸۳۲	۱۱۱,۹۷۶	-	-
شرکت معتمد هوشمند تکسا	۶۲,۱۲۲	۹۵,۹۷۷	-	-
شرکت تراکنش همراه مانی تک	۷۵,۹۲۲	۷۶,۳۱۸	-	-
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۸۷
شرکت پیشینه پی کیانا	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳
شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)	۲,۸۹۵	۲,۸۹۵	۲,۸۹۵	۲,۸۹۵
شرکت پیشتاز پردازش پارس	۹	۹	۹	۹
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	۸	۸	۸	۸
شرکت ردان سیستم	۸	۸	۸	۸
	<u>۲۶۰,۸۳۶</u>	<u>۳۰۴,۲۳۱</u>	<u>۱۹,۹۶۰</u>	<u>۱۹,۹۶۰</u>

۲-۲- دریافتی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		پادداشت	تجاری		
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
	۱,۳۶۷,۹۶۴	۱,۲۰۵,۱۱۱	۱,۳۶۷,۹۶۴	۱,۲۰۵,۱۱۱	۲۰-۲-۱	پرداخت الکترونیک سپهر
	۱۰۷,۸۲۱	۹۸,۷۸۱	۱۰۷,۸۲۱	۹۸,۷۸۱		وام کارکنان
	<u>۱,۴۷۵,۷۸۵</u>	<u>۱,۳۰۳,۸۹۲</u>	<u>۱,۴۷۵,۷۸۵</u>	<u>۱,۳۰۳,۸۹۲</u>		

۲-۱- مبلغ مذکور طلب از شرکت پرداخت الکترونیک سپهر بابت فروش اقساطی ۵ ساله دستگاه کارتخوان با نرخ فروش حدوداً ۵۲٪ بیشتر از قیمت نقد می باشد که به صورت ماهانه اقساط آن به حساب شرکت واریز می گردد.

۲-۲- با توجه به اینکه مشتریان اصلی شرکت را بانکها و شرکتهای تابعه آنها تشکیل می دهند، مدیریت شرکت به منظور حفظ بازار و تداوم همکاری با مشتریان کلیدی، همچنین رعایت نرخهای رقابتی فروش، تدابیری را در خصوص دوره وصول مطالبات اتخاذ نموده است. این اقدامات به گونه ای طراحی شده اند که ضمن حفظ نقدینگی و کاهش ریسک مطالبات، امکان ارائه شرایط اعتباری مناسب به مشتریان نیز فراهم گردد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		سرمایه گذاریهای کوتاه مدت			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲

بورسی:
سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	
مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس فرابورس	
۲,۳۵۴	۴,۲۸۶	۲,۳۵۴	۱,۰۲۲,۹۷۶	بورسی	بانک خاورمیانه
۳,۹۵۸	۵,۰۶۶	۳,۹۵۸	۸۰,۹۰۹	بورسی	شرکت پتروشیمی جم
۶,۳۱۲	۹,۳۵۲	۶,۳۱۲			

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۲- موجودی نقد	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
پادداشت		پادداشت			
۲۲-۱	۱,۵۸۵,۹۵۲	۸۳۱,۴۵۷	۱,۷۲۵,۷۴۷	۹۳۱,۸۸۴	موجودی نزد بانکها
۲۲-۲	۶۲,۹۳۰	۵۰,۳۱۵	۶۳,۶۸۵	۵۱,۸۶۷	صندوق
	-	۳۶,۹۹۶	-	۳۷,۲۹۲	تنخواه گردان
	۵۶۳۰	۵,۳۰۲	۵,۶۳۰	۵,۳۶۲	مسکوکات
	۱,۶۵۴,۵۱۲	۹۲۴,۰۷۱	۱,۷۹۵,۰۶۲	۱,۰۲۶,۴۰۶	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۲۲-۱ موجودی نزد بانکها بشرح زیر تفکیک می گردد:	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
پادداشت		پادداشت			
۲۲-۱-۱	۳,۰۸۳,۷۷۰	۳,۳۴۲,۶۷۱	۳,۲۲۳,۵۶۵	۲,۴۴۴,۰۹۸	موجودی بانک - ریالی
۲۲-۱-۲	۵۱,۲۸۲	۵۱,۳۸۶	۵۱,۲۸۲	۵۱,۳۸۶	موجودی بانک - ارزی
	۳,۱۳۵,۰۵۲	۳,۳۹۴,۰۵۷	۳,۲۷۴,۸۴۷	۲,۴۹۵,۴۸۴	جمع
	(۱,۵۴۹,۱۰۰)	(۱,۵۶۲,۶۰۰)	(۱,۵۴۹,۱۰۰)	(۱,۵۶۲,۶۰۰)	سپرده مسدودی تسهیلات
	۱,۵۸۵,۹۵۲	۸۳۱,۴۵۷	۱,۷۲۵,۷۴۷	۹۳۱,۸۸۴	جمع



موسسه حسابرسی و حسابداران
((معاقدان رسمی))
گزارش بررسی اجمالی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱,۹۲۵,۱۳۹	۱,۵۳۳,۶۹۲	۱,۹۲۵,۱۳۹	۱,۵۳۳,۸۱۲	بانک اقتصاد نوین
۳۰۲,۱۵۶	۳۷۸,۸۱۵	۳۰۲,۲۰۹	۳۷۹,۰۴۴	بانک ملت
۳۳۵,۹۷۳	۳۶۵,۹۲۴	۳۷۳,۸۰۶	۳۰۶,۵۱۲	بانک شهر
۵۱,۹۹۷	۵۱,۹۳۰	۵۱,۹۹۷	۵۱,۹۳۰	بانک کارآفرین
۱۲۳,۴۹۰	۴۹,۹۷۶	۱۶۷,۵۴۹	۷۶,۳۸۱	بانک سینا
۳,۳۱۴	۳۰,۳۱۶	۳,۴۷۰	۲۰,۵۹۹	بانک آینده
۴,۱۴۲	۱۴,۱۰۹	۴,۱۴۲	۱۴,۱۰۹	بانک ایران زمین
۳۹۶,۷۲۰	۸,۵۶۸	۳۹۶,۷۲۰	۸,۶۱۷	بانک رفاه
۲,۸۵۱	۶,۳۵۰	۲,۸۵۱	۶,۳۵۰	بانک تجارت
۹	۳,۵۴۷	۵۹۸	۴,۱۵۰	بانک سامان
۱,۴۷۳	۳,۰۶۴	۱,۴۷۳	۳,۰۶۴	بانک کشاورزی
۲,۱۱۱	۲,۱۱۰	۲,۱۱۱	۲,۱۱۰	بانک رسالت
۴,۷۴۹	۱,۴۵۶	۴,۷۴۹	۱,۴۵۶	بانک پاسارگاد
۳۴,۱۷۸	۱,۱۴۹	۳۴,۲۳۶	۱,۱۹۷	بانک ملی
۱,۴۳۱	۶۲۴	۱,۴۳۱	۶۲۴	بانک سرمایه
۶۱۷	۶۱۶	۶۱۷	۶۱۶	بانک توسعه صادرات
۸۸۶	۵۳۸	۸۸۶	۵۳۸	بانک پارسیان
۷۰	۴۷۸	۷۰	۴۷۸	پست بانک
۷۹۳	۲۵۶	۷۹۳	۲۵۶	بانک صادرات
۱,۳۱۸	۱۰۸	۱,۳۱۸	۱۰۸	بانک سپه
۳۳۹	۹۹	۴۷,۲۵۴	۳۲,۰۳۷	بانک دی
۱۲	۳۸	۱۲	۳۸	بانک گردشگری
-	۵	-	۵	بانک مشترک ایران ونزویلا مرکزی
۲	۲	۱۴۴	۱۴۷	بانک انصار
-	۱	-	۱۲۰	سایر
۳,۰۸۳,۷۷۰	۲,۳۴۲,۶۷۱	۳,۲۲۳,۵۶۵	۲,۴۴۳,۰۹۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه			
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۵۱,۱۳۶	۵۱,۳۱۵	۵۱,۱۳۶	۵۱,۳۱۵	بانک شهر
۶۱	۷۱	۶۱	۷۱	بانک ملت
۸۵	-	۸۵	-	بانک پارسیان
۵۱,۲۸۲	۵۱,۳۸۶	۵۱,۲۸۲	۵۱,۳۸۶	

۲۲-۱-۲-۱- 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 ۵۰۰ درهم نزد بانک پارسیان مرکزی و ۲۰۲۸ دلار نزد بانک شهر شعبه خیابان ایران زمین و ۱۴۰.۷۴۶ یوان کره جنوبی نزد بانک ملت شعبه گلنم که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به نرخ سنا تسعیر شده است.

۲۲-۲- صندوق بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		پادداشت		
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
۶۱,۷۸۴	۴۸,۳۵۳	۶۲,۳۵۵	۴۹,۸۲۳	۲۲-۲-۱	صندوق ارزی
۱,۱۴۶	۱,۹۶۲	۱,۳۳۰	۲,۰۴۴		صندوق ریالی
۶۲,۹۳۰	۵۰,۳۱۵	۶۳,۶۸۵	۵۱,۸۶۷		

۲۲-۲-۱- صندوق ارزی بشرح زیر می باشد:

مانده حساب صندوق گروه شامل ۲۱.۳۳۱ درهم معادل ۴.۱۰۸ میلیون ریال، ۵۲.۳۹۷ دلار آمریکا معادل ۳۷.۷۶۹ میلیون ریال، ۲۰۲ دلار هنگ کنگ معادل ۶ میلیون ریال، ۲.۰۰۰ روبل روسیه معادل ۱۸ میلیون ریال، ۶۷.۰۰۰ یون معادل ۳۲۶ میلیون ریال، ۶.۲۳۵ یون معادل ۱۳ میلیون ریال، ۵۳.۳۰۰ یورو معادل ۴.۳۲۳ میلیون ریال، ۲.۳۱۰ لیر معادل ۴۲ میلیون ریال می باشد.

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

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ 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:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۵٪	۱,۰۰۷,۹۹۲,۸۲۸	۲۴٪	۹۴۲,۳۷۴,۴۶۳	سرمایه گذاران فناوری تک وستا
۱۳٪	۴۷۰,۶۹۷,۴۷۸	۱۳٪	۴۷۹,۱۷۶,۱۰۸	پیشینه پی کیانا
۶٪	۲۵۶,۴۱۰,۲۵۵	۶٪	۲۵۶,۴۱۰,۲۵۵	صندوق سرمایه گذاری سپرسرمایه بیدار
۶٪	۲۵۱,۵۲۶,۷۰۳	۶٪	۲۴۰,۵۲۶,۷۰۳	تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان
۴٪	۱۵۳,۸۴۶,۱۵۴	۴٪	۱۵۳,۸۴۶,۱۵۴	صندوق سرمایه گذاری افرانمادپایدار
۳٪	۱۰۲,۵۶۴,۱۰۳	۳٪	۱۰۲,۵۶۴,۱۰۳	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
۰٪	-	۳٪	۸۴,۰۲۱,۳۸۱	صندوق تثبیت بازار سرمایه
۳٪	۸۴,۹۸۴,۵۶۳	۱٪	۴۶,۹۷۷,۲۴۲	صندوق سرمایه گذاری لب. میزان داریک
۰٪	۲,۶۶۶	۰٪	۲,۶۶۶	توسعه خدمات اقتصاد آرمان
۰٪	۲,۶۶۶	۰٪	۲,۶۶۶	پیشناز پردازش پارس
۰٪	۲,۶۶۶	۰٪	۲,۶۶۶	ردان سیستم
۱٪	۲۸,۱۷۳,۳۳۳	۰٪	-	محمد مظاهری
۴۱٪	۱,۶۴۳,۷۹۶,۵۸۵	۴۲٪	۱,۶۹۴,۰۹۵,۵۹۳	سایر سهامداران (حقیقی ، حقوقی ، وثیقه نامه)
۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- مطابق گزارش توجیهی افزایش سرمایه حسابرس و بازرس قانونی مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۷، سرمایه شرکت از مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بعد از اخذ مجوز سازمان بورس افزایش می یابد.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال و ۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به ترتیب شرکت اصلی و گروه، به اندوخته قانونی 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 :

شرکت	گروه		مانده اول سال / دوره
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲
۲۰۶,۰۲۲	۴۳,۹۷۸	۲۰۶,۰۲۲	۴۳,۹۷۸
۳۵۶,۰۲۲	۴۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲	۴۰۰,۰۰۰

تخصیص از محل سود قابل تخصیص
مانده در پایان سال / دوره

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

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۸۸,۶۷۷	۵۰۰,۳۲۳	۳۰۵,۷۲۰	۵۰۹,۸۳۰	مانده در ابتدای سال / دوره
(۸۱,۵۹۳)	(۹۲,۲۹۳)	(۱۰۸,۵۱۳)	(۹۳,۵۲۵)	پرداخت شده طی سال / دوره
۲۹۳,۲۳۹	۳۴۳,۰۷۷	۳۱۲,۶۲۳	۳۴۸,۷۰۷	ذخیره تأمین سال / دوره
۵۰۰,۳۲۳	۷۵۱,۱۰۷	۵۰۹,۸۳۰	۷۶۵,۰۱۲	مانده در پایان سال / دوره

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

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

۲۶-پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۲۳,۱۸۴	۲۳,۱۸۴	۲۶,۵۳۴	۲۳,۲۷۱
۱۵۱,۶۳۴	۲۰۲,۶۵۳	۱۸۰,۵۹۱	۲۶۵,۷۰۴
۱۷۴,۸۱۸	۲۲۵,۸۳۷	۲۰۷,۱۲۵	۳۳۸,۹۷۵
۳۷,۲۱۷	-	۳۷,۲۱۷	-
۱۰۰,۳۶۳	۸۶,۳۸۵	۱۰۰,۳۶۳	۸۸,۹۳۰
۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹
۲۶,۸۴۳	-	۲۶,۸۴۳	۰
۱۰,۲۳۴	-	۱۰,۲۳۴	۰
۸,۶۶۲	۴۵۰۹	۸,۶۱۸	۴۵۰۹
۱۸۴,۴۹۸	۹۲,۲۷۳	۱۸۴,۴۵۴	۹۴,۸۱۸
۳۵۹,۳۱۶	۳۱۸,۱۱۰	۳۹۱,۵۷۹	۴۳۳,۷۹۳
۱۱۵,۲۰۵	۱۲۰,۰۸۰	۴,۲۱۴	۱۲,۸۸۹
۹۶۹,۵۷۲	۶۴۴,۸۲۰	۹۸۷,۳۸۷	۶۷۲,۳۸۱
۶۵۶,۲۴۳	۶۶۴,۰۰۶	۶۵۶,۲۴۳	۶۶۴,۰۰۶
۳۵۲,۹۵۶	۴۵۲,۱۰۸	۳۸۴,۶۷۴	۴۸۰,۶۳۴
۱۸,۳۸۸	۳۱۰,۶۰۲	۴۳,۷۲۵	۳۱۶,۸۱۲
۲۹۲,۱۰۴	۲۹۲,۱۰۴	۲۹۲,۱۰۴	۲۹۲,۱۰۴
۲۶,۸۸۹	۲۵۵,۸۱۹	۲۶,۸۸۹	۲۵۵,۸۱۹
۱۰۱,۰۷۹	۱۳۴,۴۴۵	۱۰۴,۷۲۹	۱۳۸,۶۵۷
۱۱۲,۷۲۴	۵۸,۹۸۶	۱۲۲,۹۸۰	۵۸,۹۴۵
۳۴,۳۰۰	۵۴,۸۹۹	۳۴,۳۰۰	۵۴,۸۹۹
۸,۸۸۸	۹,۲۳۴	۸,۸۸۸	۹,۲۳۴
۵,۳۰۵	-	۵,۳۰۵	۰
۲۷,۴۰۰	-	۲۷,۴۰۰	۰
۲۴,۹۹۲	-	۲۴,۹۹۲	۰
۲۸۵,۸۵۰	۳۹۶,۲۵۲	۳۰۳,۲۰۱	۴۰۹,۲۹۴
۳,۰۳۱,۸۹۵	۳,۳۹۴,۳۴۵	۳,۰۲۷,۰۳۱	۳,۳۶۵,۶۷۴
۳,۳۹۱,۳۱۱	۳,۷۱۱,۴۵۵	۳,۴۱۸,۶۱۰	۳,۷۹۹,۴۶۷

تجاری

حسابهای پرداختی:

اشخاص وابسته:

توسعه سامانه های نرم افزاری نگین

سایر اشخاص:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختی

اسناد پرداختی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

اداره امور مالیاتی

شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران

شرکت فوژان پندار

آرشا پندار پارس

سایر

حساب های پرداختی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

سازمان امور مالیاتی کشور (مالیات ارزش افزوده، حقوق، تکلیفی و...)

گمرک شهید رجایی بندر عباس

سپرده دیگران نزدما

مطالبات کارکنان (تسویه حساب و...)

روغن موتور قطران کاوه

گمرک امام خمینی

سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرسنل و...)

هزینه های پرداختی

بیمه آسیا

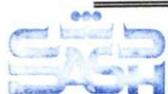
حمل و نقل لیا ترابر مبین

فروشگاه آداک

رستوران بیرون بر

کافه رستوران برنا

سایر



موسسه حسابرسی دانش و نگارگران
(اصحابان رسمی)
گزارش بررسی اجمالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	۳۰,۵۳۰	۵۵,۶۰۵	۳۰,۵۳۰	۵۵,۶۰۵	پایا ویزن نگار
	۹۴,۰۱۶	۲۸,۵۳۰	۹۴,۰۱۶	۲۸,۵۳۰	۲۶-۱-۱ جهادین برند
	۸,۹۲۵	۱۵,۴۱۳	۸,۹۲۵	۱۵,۴۱۳	کلیل ماشین
	۹,۴۹۵	۸,۶۷۲	۹,۴۹۵	۸,۶۷۲	آیسان مهر البرز
	۴,۵۶۷	۲,۷۶۲	۴,۵۶۷	۲,۷۶۲	افراتک مبین مهر
	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	پارسا پلیمر شریف
	۱,۳۹۸	-	۱,۳۹۸	-	راهوند
	۱,۴۴۱	۹۰,۴۰۹	۳۰,۳۹۸	۱۵۳,۴۶۰	سایر
	۱۵۱,۶۳۴	۲۰۲,۶۵۳	۱۸۰,۵۹۱	۲۶۵,۷۰۴	

۲۶-۱-۱ مبلغ مذکور مربوط به خرید قطعات دستگاه کارتخوان از شرکت جهادین برند می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه کامل شده است.

۲۶-۲- مبلغ ۸۶,۳۸۵ میلیون ریال اسناد پرداختی به اداره امور مالیاتی بابت تقسیط ارزش افزوده دوره زمستان ۱۴۰۳ به مبلغ ۴۳,۲۳۹ و مبلغ ۴۳,۱۴۷ میلیون ریال بابت مالیات عملکرد ۱۴۰۲ می باشد. مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان دوره ۲ سال مالی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است و از بابت ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ مدیریت شرکت بدهی با اهمیتی متصور نمی باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۳- بدهی به اشخاص وابسته به شرح جدول ذیل می باشد:

شرکت	گروه				
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			
	۳۴۵۰۵	۴۹۵۰۵	-	-	شرکت تراکنش همراه مالی تک
	۴۸۸۰۰	۳۰,۰۰۰	-	-	معمد هوشمند تکسا
	۲۷,۶۸۶	۲۷,۶۸۶	-	-	شرکت تراکنش همراه ایمن
	۱,۶۶۵	۱۰,۳۴۰	۱,۶۶۵	۱۰,۳۴۰	شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)
	۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)
	۲	۲	۲	۲	تدبیرگران فردای ایرانیان
	۱	۱	۱	۱	خدمات اقتصاد آرمان
	۱	۱	۱	۱	شرکت ردان سیستم
	۱	۱	۱	۱	شرکت پیشناز پردازش پارس
	۱۱۵,۲۰۵	۱۲۰,۰۸۰	۴,۲۱۴	۱۲,۸۸۹	

۲۶-۴- از مبلغ ۶۴۴,۸۲۰ میلیون ریال معادل ۵۲۴,۸۹۵ میلیون ریال شرکت اصلی مربوط به ارزش افزوده بهار ۱۴۰۴ می باشد و مابقی مربوط به مالیات حقوق و ... میباشد.

۲۶-۵- بابت اخذ ضمانتنامه های گمرکی جهت ترخیص کالاها می باشد که در زمان سررسید آنها پرداخت می گردد.

۲۶-۶- 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 باشد که بعد از اتمام دوره قرارداد پرداخت خواهد شد.

۲۶-۷- از مبلغ ۳۱۰,۶۰۲ میلیون ریال شرکت اصلی معادل ۲۶۶,۶۷۲ میلیون ریال بابت حقوق خرداد ماه پرسنل شرکت می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت شده و مبلغ ۴۳,۹۳۳ میلیون ریال مربوط به پرداختی تسویه حساب ها و ... می باشد.

۲۶-۸- حساب های پرداختی به مبلغ ۲۹۲,۱۰۴ میلیون ریال به شرکت روغن موتور قطران بابت ابطال کوتاژهای صادراتی جهت ثبت سفارش های تامین قطعات میباشد

۲۶-۹- بابت اخذ ضمانتنامه های گمرکی جهت ترخیص کالاها می باشد که در زمان سررسید آنها پرداخت می گردد.

۲۶-۱۰- مبلغ ۵۸,۹۸۶ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی ۶ ماهه اول سال مالی ۱۴۰۴ می باشد.

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

۲۷- مالیات پرداختنی

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

شرکت	گروه					
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
مانده در ابتدای سال / دوره	۱۸۷,۰۶۹	۱۸۷,۰۶۹	۷۵,۵۲۹	۲۸۷,۲۹۰	۲۸۷,۲۹۰	۱۱۳,۶۰۳
تأمین شده طی سال / دوره	۴۳,۵۵۸	۲۹,۹۶۷	۱۶,۴۹۸	۵۳,۸۲۸	۶۴,۰۷۰	۲۱,۳۳۹
تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل	-	-	۲۲,۱۶۲	-	-	۳۰,۷۱۲
پرداخت طی سال / دوره	(۱۷,۵۶۵)	(۱۴۱,۵۰۷)	(۹۷,۶۰۱)	(۱۱۵,۶۸۱)	(۳۳۷,۷۵۷)	(۱۳۱,۹۱۸)
مانده در پایان سال / دوره	۲۱۳,۰۶۲	۷۵,۵۲۹	۱۶,۵۸۸	۲۲۵,۴۳۷	۱۱۳,۶۰۳	۳۳,۷۳۶

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

سال مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات	
								۱۴۰۳	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳,۸۶۲,۱۱۵	۱۶۸,۵۸۸	۴۲,۱۴۷	۱۰۷,۴۵۷	۱۰۷,۴۵۷	۱۰۷,۴۵۷	-	۴۵,۵۶۲	مالیات پرداختنی
سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴,۱۵۰,۴۰۸	۱۱۹,۸۶۶	۲۹,۹۶۷	-	-	-	۹۰	۲۹,۹۶۷	نحوه رسیدگی
دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۳۳۱,۸۹۸	۶۵,۹۹۲	۱۶,۴۹۸	-	-	-	۱۶,۴۹۸	-	رسیدگی نشده
							۷۵,۵۲۹	۱۶,۵۸۸	رسیدگی نشده

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

۲۷-۳- اهم خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت های گروه به شرح زیر می باشد:

۲۷-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت فرعی تراکنش همراه مانی تک تا پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است و از بابت مالیات بر درآمد سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در شورای حل اختلاف در حال رسیدگی

۲۷-۳-۲- مالیات بر درآمد شرکت فرعی تراکنش همراه ایمن تا پایان ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است و از بابت مالیات بر درآمد سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در شورای حل اختلاف در حال رسیدگی

۲۷-۳-۳- مالیات بر درآمد شرکت فرعی ممتد هوشمند تک سا به جز سال منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است که تا تاریخ تهیه صورت های مالی ایشان برکه تشخیص صادر نگردیده است.

۲۷-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال در شرکت اصلی به شرح زیر است.

سود حسابداری قبل از مالیات	سود مالیات بر درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۲,۳۳۱,۸۹۸	۵۵۷,۹۷۵	۱,۰۳۷,۶۰۲
۴,۱۵۰,۴۰۸	-	-
۱,۰۳۷,۶۰۲	(۱,۲۶۹)	(۱,۶۴۵,۴۰۰)
	(۱,۲۶۹)	(۱۶۲,۲۷۹)
	-	-
	(۲,۱۶۴,۶۳۷)	(۲,۲۲۲,۸۶۲)
	(۲,۱۶۵,۹۰۶)	(۴,۰۳۰,۵۴۲)
	۶۵,۹۹۲	۱۱۹,۸۶۶
	۱۶,۴۹۸	۲۹,۹۶۷
	۱۶,۴۹۸	۲۹,۹۶۷
	-۰.۷٪	-۰.۷٪

۲۷-۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرکت	گروه					
	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری	۲۱,۳۳۹	۶۴,۰۷۰	۵۳,۸۲۸	۵۳,۸۲۸	۶۴,۰۷۰	۲۱,۳۳۹
هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل	۳۰,۷۱۲	-	۲۲,۱۶۲	-	-	۴۳,۵۵۸
	۵۲,۰۵۱	۶۴,۰۷۰	۷۵,۹۹۰	۵۳,۸۲۸	۶۴,۰۷۰	۶۴,۸۹۷

۲۸- سود سهام پرداختنی

شرکت سهامداران	شرکت اصلی		گروه	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۳۹۲,۷۵۱	-	۳۹۲,۷۵۱
شرکت بیشینه پی کیانا	-	۲۱۰,۰۱۷	-	۲۱۰,۰۱۷
تدبیرگران فن آوری فرادای ایرانیان	-	۱۲۵,۷۶۲	-	۱۲۵,۷۶۲
محمد مظاهری	-	۱۸۰,۳۷	-	۱۸۰,۳۷
شرکت خدمات اقتصاد آرمان	۲	۴	۲	۴
شرکت ردان سیستم	۲	۴	۲	۴
شرکت پیشناز پردازش پارس	۲	۴	۲	۴
سایر سهامداران(حقیقی-حقوقی-وثیقه)	۱۱۴,۶۹۷	۱,۲۷۷,۶۴۳	۱۱۴,۶۹۷	۱,۲۷۷,۶۶۷
	۱۱۴,۷۰۳	۲,۰۲۴,۲۲۲	۱۱۴,۷۰۳	۲,۰۲۴,۲۴۶

۲۸-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال مالی قبل مبلغ ۱۰۰ ریال است.

موسسه حسابرسی و مشاوران
کازان
گزارش بررسی اجمالی
((سازمان رسمی))

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

۲۹- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی گروه و شرکت اصلی یکسان می باشد.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	-	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۲,۶۶۳,۸۳۷	-	۱۲,۶۶۳,۸۳۷
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	-	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۲,۶۶۳,۸۳۷	-	۱۲,۶۶۳,۸۳۷

۲۹-۱ افزایش میزان تسهیلات دریافتی متناسب با رشد فروش شرکت صورت پذیرفته است. همچنین، این شرکت در راستای توسعه فعالیت ها و افزایش ظرفیت خطوط تولید، تصمیم به راه اندازی شیفت دوم تولید (شب) اتخاذ نموده و تسهیلات اخذ شده به منظور تامین قطعات و مواد اولیه مورد نیاز برای تحقق این هدف تخصیص یافته است.
شایان ذکر است با توجه به افزایش تولید، میزان فروش شرکت نیز با رشد همراه خواهد بود که این امر امکان بازپرداخت تسهیلات دریافتی را تا پایان سال مالی ۱۴۰۴ فراهم خواهد ساخت و این شرکت تسهیلات دریافتی به نسبت فروش سال قبل را به صورت منطقی حفظ خواهد نمود

۲۹-۲ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف شرح زیر است:

۲۹-۲-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵,۳۸۶,۰۶۹	۵,۵۰۴,۹۴۸	بانک اقتصاد نوین
۲,۱۳۴,۱۲۱	۴,۵۷۳,۳۴۳	بانک شهر
۲,۶۴۱,۷۵۳	۲,۴۲۷,۷۵۳	بانک رفاه
۵۸۱,۸۴۹	۵۴۱,۰۱۲	بانک ملت
-	۵۱۷,۴۲۰	بانک پاسارگاد
-	۵۱۷,۴۲۰	بانک کارآفرین
۲۴۰,۸۳۵	۱۵۵,۱۷۲	بانک سینا
۴۱۸,۳۸۶	۹۰,۰۰۰	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه صادرات و فناوری شریف
۶۵,۸۹۲	-	بانک تجارت
۱,۵۲۰,۰۰۰	۱,۱۲۰,۰۰۰	گسترش زیست بوم فناوری شریف
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی مهندسی و فناوری دانشگاه شریف
۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	موسسه بنیاد شریف
۱۳,۱۷۸,۹۰۵	۱۵,۶۳۷,۰۶۸	
(۱,۵۴۹,۱۰۰)	(۱,۵۶۲,۶۰۰)	۲۲-۱ سیره های مسدودی
(۱,۰۶۴,۴۴۴)	(۱,۴۱۰,۶۳۱)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۲,۶۶۳,۸۳۷	خالص تسهیلات
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۲,۶۶۳,۸۳۷	حصه جاری

۲۹-۲-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۷۱۰,۰۰۰	۴,۹۴۹,۹۰۶	نرخ ۲۵ درصد به بالا
۸,۴۰۸,۷۶۴	۸,۱۶۹,۴۰۹	نرخ ۲۳ درصد
۲,۶۴۱,۷۵۳	۲,۴۲۷,۷۵۳	نرخ ۲۲ درصد
۴۱۸,۳۸۸	۹۰,۰۰۰	نرخ ۴۱ درصد
۱۳,۱۷۸,۹۰۵	۱۵,۶۳۷,۰۶۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۳,۰۶۸,۹۵۳	۰	سال ۱۴۰۳
۱۰,۱۰۹,۹۵۲	۱۰,۲۷۱,۸۸۱	سال ۱۴۰۴
-	۵,۳۶۵,۱۸۷	سال ۱۴۰۵
۱۳,۱۷۸,۹۰۵	۱۵,۶۳۷,۰۶۸	

۲-۲-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۹,۵۵۵,۲۴۵	۱۲,۵۰۶,۰۴۴	چک شرکت و ملک
۳۰۶,۷۲۶	۲,۵۹۰,۰۱۲	چک شرکت
۵۸۱,۸۴۸	۵۴۱,۰۱۲	ملک
۶۰۶,۶۹۸	-	چک و سفته و ملک
۴۱۸,۳۸۸	-	چک و سفته
۱,۷۱۰,۰۰۰	-	قرارداد لازم الاجرا
۱۳,۱۷۸,۹۰۵	۱۵,۶۳۷,۰۶۸	

۲-۲-۲۹-۱ 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.

۲-۲-۲۹-۵ 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	
۱۰,۵۶۵,۳۶۰	۱۰,۵۶۵,۳۶۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱۰,۳۸۲,۳۲۷	۱۰,۳۸۲,۳۲۷	دریافت های نقدی
۱,۷۳۶,۷۹۳	۱,۷۳۹,۲۲۳	سود و کارمزد و جرائم
(۸,۴۲۹,۶۶۹)	(۸,۴۲۹,۶۶۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱,۵۹۰,۹۷۵)	(۱,۵۹۳,۴۰۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۲,۶۶۳,۸۳۷	۱۲,۶۶۳,۸۳۷	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۱۳۹,۴۵۶	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۵,۴۹۵,۴۲۱	۵,۵۴۵,۴۲۱	دریافت های نقدی
۷۶۲,۰۸۱	۷۶۵,۲۸۰	سود و کارمزد و جرائم
(۴,۹۴۷,۰۸۶)	(۴,۹۴۹,۹۶۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۷۶۶,۶۸۱)	(۷۶۶,۶۸۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
۵,۶۸۳,۱۹۱	۵,۷۳۳,۵۱۰	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱



موسسه حسابرسی و مشاوران
 (اصحابان رکی)
 گزارش بررسی اجالی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		پیش دریافت ها
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶
۲۲۲	۲۲۲	-	-
۵,۲۱۸	۵,۲۱۸	۴,۹۹۶	۴,۹۹۶
-	۲۵۱,۲۵۰	-	۲۵۱,۲۵۰
۵۲۸,۰۱۰	۱۵۷,۷۵۰	۵۲۸,۰۱۰	۱۵۷,۷۵۰
-	۱۰۲,۵۵۰	-	۱۰۲,۵۵۰
-	۵۱,۸۱۶	-	۵۱,۸۱۶
۱۲۹	۱۷,۰۷۸	۱۲۹	۱۷,۰۷۸
۴,۷۰۵	۵,۱۳۵	۴,۷۰۵	۵,۱۳۵
۱۳۸,۷۵۰	-	۱۳۸,۷۵۰	-
۵,۴۰۰	-	۵,۴۰۰	-
۲,۱۷۵	-	۲,۱۷۵	-
۱,۳۷۷	-	۱,۳۷۷	-
۷,۸۲۰	۲۶,۹۰۴	۱۰,۸۵۵	۳۱,۶۷۰
۶۸۸,۳۶۶	۶۱۲,۴۸۳	۶۹۱,۴۰۱	۶۱۷,۲۴۹
۶۹۳,۵۸۴	۶۱۷,۷۰۱	۶۹۶,۳۹۷	۶۲۲,۲۴۵

اشخاص وابسته

سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز
 شرکت تراکنش همراه ایمن

بانک کشاورزی

بانک ملت

شرکت پرداخت الکترونیک سداد

مدیریت صادرات اوزن مشرق پارس

بانک آینده

بانک سپه

پرداخت الکترونیک سپهر

بانک پارسیان

بانک سینا

پرداخت نوین آراین

سایر

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 ۲۰۲,۵۵۰ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه و کالا به خریدار تحویل گردیده است.

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

۳۱- تجدید طبقه بندی

۳۱-۱- 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 بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد

۳۱-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ گروه :

تجدید طبقه بندی تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی دریافتی های بلند مدت دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های کوتاه مدت
	بستانکار	بدهکار		
۱,۴۷۵,۷۸۵	-	۱,۳۶۷,۹۶۴	۱۰۷,۸۲۱	
۷,۴۱۷,۰۵۵	۱,۳۶۷,۹۶۴		۸,۷۸۵,۰۱۹	
۸,۸۹۲,۸۴۰	۱,۳۶۷,۹۶۴	۱,۳۶۷,۹۶۴	۸,۸۹۲,۸۴۰	

۳۱-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ شرکت اصلی :

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی		طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی دریافتی های بلند مدت دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های کوتاه مدت
	بستانکار	بدهکار		
۱,۴۷۵,۷۸۵	-	۱,۳۶۷,۹۶۴	۱۰۷,۸۲۱	
۷,۹۵۸,۴۵۳	۱,۳۶۷,۹۶۴	-	۹,۳۲۶,۴۱۷	
۹,۴۳۴,۲۳۸	۱,۳۶۷,۹۶۴	۱,۳۶۷,۹۶۴	۹,۴۳۴,۲۳۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱,۰۴۵,۴۰۴	۲,۱۹۳,۲۳۸	۱,۰۵۰,۵۸۸	۲,۲۳۵,۰۴۹	سود خالص
۴۳,۵۵۸	۳۸,۶۶۰	۵۳,۸۲۸	۵۲,۰۵۱	هزینه مالیات بر درآمد
۷۶۲,۰۸۱	۱,۷۳۶,۷۹۳	۷۶۵,۲۸۰	۱,۷۳۹,۲۲۳	هزینه های مالی
۱۸۵,۵۲۰	۲۵۰,۷۸۴	۱۸۸,۷۶۹	۲۵۵,۱۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲۷۰,۲۵۱	۳۵۹,۵۵۶	۲۹۳,۴۸۶	۳۸۷,۱۰۰	استهلاک دارایی های غیر جاری مشهود و نامشهود
(۳۷)	(۱,۲۶۹)	(۱,۵۸۵)	(۱,۵۲۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپردههای سرمایه گذاری بانکی
(۹۶۰)	(۴,۳۱۲)	(۹۶۰)	(۵,۲۱۱)	(سود) تسعیر ارز دارائی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۳۰۵,۸۱۷	۴,۵۷۳,۴۵۰	۲,۳۴۹,۴۰۶	۴,۶۶۱,۸۷۰	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱,۵۷۶,۳۳۵)	(۳,۵۷۶,۲۶۳)	(۱,۶۱۹,۵۰۴)	(۳,۷۳۲,۹۰۵)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۲۹,۴۴۲)	(۵۳۶,۴۸۸)	(۱۸۰,۴۰۹)	(۴۹۸,۰۹۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۴۳۸,۸۳۱)	(۴۸۵,۲۷۲)	(۱,۴۹۷,۴۰۷)	(۴۸۴,۵۳۳)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۹۲۳,۷۱۵	۱۵۴,۸۴۴	۲,۰۶۸,۹۵۶	۲۱۵,۴۵۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱۶۷,۴۶۲)	(۷۵,۸۸۳)	(۱۵۴,۶۶۸)	(۷۴,۱۵۲)	(کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۳,۳۶۴)	۴	(۱۵,۳۶۷)	۴	افزایش (کاهش) سایر دارایی ها
۲۸۰	۴۹۳	۲۸۰	۲,۴۷۵	تعدیلات دارائی های ثابت (واگذار شده)
۸۱۴,۳۷۸	۵۴,۸۸۵	۹۵۱,۲۸۷	۹۰,۱۱۹	نقد حاصل از عملیات

۳۳- معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	۱۶۵,۴۰۰	-	۱۶۵,۴۰۰	فروش سرمایه گذاری در قبال تحصیل ساختمان و مطالبات
۰	۱۶۵,۴۰۰	۰	۱۶۵,۴۰۰	

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

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۴-۱- 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.

۱-۱-۲۴- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
جمع بدهی ها	۱۵,۳۴۰,۷۱۱	۱۹,۷۸۴,۹۱۰	۱۵,۴۱۸,۵۰۴
موجودی نقد	(۱,۶۵۴,۵۱۳)	(۹۲۴,۰۷۱)	(۱,۷۹۵,۰۶۲)
خالص بدهی	۱۳,۶۸۶,۱۹۹	۱۸,۸۶۰,۸۳۹	۱۳,۶۲۳,۴۴۲
حقوق مالکانه	۹,۲۹۸,۹۱۹	۹,۴۹۲,۱۵۷	۸,۵۰۱,۸۹۶
نسبت بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۴۷	۱۹۹	۱۶۰
		۲۱۶	

۲-۲۴- 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 طبیعی 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 ریسک های 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 با انواع ریسک های فوق الذکر کمیته های تخصصی از قبیل کمیته قیمت گذاری، کمیته تولید، کمیته سفارش گذاری، 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.

۳-۲۴- 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.

۱-۳-۲۴- 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. دارائی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ صورت های مالی ارائه شده است.

۲-۳-۲۴- 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.

۴-۲۴- 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 قراردادهای آن به طور مستمر نظارت شده و در صورت لزوم وثایق 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 دارائی های مالی خود نگهداری نمی کند.

۵-۲۴- 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 دارائی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

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

۳۵- وضعیت ارزی

۳۵-۱- دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی شرکت

یورو	دلار آمریکا	درهم	یونان	وون کره	لیبر	ین	دلار هنگ کنگ	روبل روسیه
۵,۳۰۰	۵۵,۴۲۵	۲۱,۸۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۳۰۰	۵۵,۴۲۵	۲۱,۸۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۳۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۳۰۰	۵۵,۴۲۵	۲۱,۸۳۱	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
۴,۳۲۳	۳۹,۱۶۳	۴,۱۰۸	۵۰,۲۱۸	۳۸۳	۴۲	۳۲۷	۶	۱۸
۳,۵۴۶	۵۵,۱۹۸	۳,۵۰۱	۵۰,۱۵۳	۳۳۰	۴۲	۲۷۸	۶	۱۲

موجودی بانک و صندوق
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
جمع دارایی‌های پولی ارزی
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
جمع بدهی‌های پولی ارزی
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ - میلیون ریال
معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

۳۵-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت‌های طی سال به شرح زیر است:

شرکت			گروه		
یونان	درهم	یورو	یونان	درهم	یورو
۶۸۵,۰۰۰	۴,۸۴۱,۰۰۰	۱۰,۲۹۰,۸۲۱	۶۸۵,۰۰۰	۴,۸۴۱,۰۰۰	۱۰,۲۹۰,۸۲۱

خرید مواد اولیه

۳۵-۳- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۳			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۱۶,۲۷۸,۵۸۱	۱۳,۹۸۶,۸۵۹	۳۰,۲۶۵,۴۴۰	۸,۱۸۴,۳۰۸	۵,۷۰۰,۲۹۱	۱۳,۸۸۴,۵۹۹
۱۶,۲۷۸,۵۸۱	۱۳,۹۸۶,۸۵۹	۳۰,۲۶۵,۴۴۰	۸,۱۸۴,۳۰۸	۵,۷۰۰,۲۹۱	۱۳,۸۸۴,۵۹۹

گروه
واردات
شرکت
واردات

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

۳۶-معاملات گروه با اشخاص وابسته
۳۶-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

سایر اشخاص وابسته	نوع وابستگی	انتقال طلب / بدهی	فروش و تعمیر دستگاه کارتخوان	فروش و پشتیبانی دستگاه بانکی	هزینه / خرید	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	عضو هیات مدیره مشترک				۲۰,۲۵۰	۳۱۲,۵۰۰	۲۸۹,۵۰۰
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	سایر اشخاص وابسته		۳۶,۵۸۸	۴۹,۴۳۸			
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	سهامدار - عضو هیات مدیره مشترک	۸,۶۷۴					

۳۶-۲ - 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	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۳,۱۵۳	۷۲,۲۷۱				(۶۹,۹۹۲)	(۲۳,۲۵۵)		
سرمایه گذاران فناوری تک وستا		۲,۸۹۵		۱۰,۳۴۰	۳۹۲,۷۵۱		(۴۰۰,۱۹۶)	(۳۵,۹۸۷)		
تدبیرگران فردای ایرانیان				۲	۱۲۵,۷۶۲		(۱۲۵,۷۶۴)	(۲)		
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱,۷۶۰	۱۰,۳۸۷		۲,۵۴۴		۴,۹۹۶	۴,۶۰۷	۴,۲۴۴		
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	۲۳,۹۸۰						۲۳,۹۸۰	۳۸,۸۷۰		
شرکت پیشینه پی کیانا		۳,۵۰۰			۲۱۰,۰۱۷		(۲۰۶,۵۱۷)	۳,۵۰۰		
شرکت ردان سیستم		۸		۱	۴		۳	۵		
شرکت پیشتاز پردازش پارس		۹		۱	۴		۴	۶		
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان		۸		۱	۴		۳	۵		
محمد مظاهری					۱۸,۰۳۷		(۱۸,۰۳۷)			
جمع	۲۵,۸۶۶	۱۹,۹۶۰	۷۲,۲۷۱	۱۲,۸۸۹	۷۴۶,۵۷۹	۴,۹۹۶	(۷۹۱,۹۰۹)	(۱۲,۵۹۴)		

۳۶-۲-۱ - ارزش منصفانه در معاملات فوق با مبلغ معامله تفاوتی ندارد

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

۲-۳۶- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

اشخاص وابسته	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد اجاره	انتقال طلب / بدهی	هزینه انجام شده برای اشخاص وابسته	فروش و تعمیر دستگاه کارخوان	فروش و پشتیبانی دستگاه بانکی	خرید	وجوه دریافتی	وجوه پرداختی
شرکت های فرعی	شرکت تراکتس همراه امین	شرکت فرعی - عضو هیات مدیره مشترک	✓			۱,۴۰۴	۰		۳۶۰		۸,۱۰۰
	شرکت تراکتس همراه ملی تک	شرکت فرعی - عضو هیات مدیره مشترک	✓			۳۹۶	۰			۱۵,۰۰۰	
	شرکت متمدن 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
	تجارت الکترونیک ارتباط فردا						۳۶,۵۸۸	۴۹,۴۳۸			
	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	سهامدار - عضو هیات مدیره مشترک	✓		۸,۶۷۴						

۴-۳۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرح جدول ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها غیر تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت ها	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
								طلب	بدهی	طلب	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 امین شاپ	۳۰۱,۳۴۶	۱۱۱,۹۷۶	۱,۱۳۶		۲۷,۶۸۶		۲۲۲	۳۸۶,۵۵۰	۷۶,۰۶۰		
شرکت همراه توسن ملی تک	۵۲,۸۲۱	۷۶,۳۱۸			۴۹,۵۰۵		۰	۷۹,۶۳۴		(۳۴,۵۰۵)	
تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان					۲			۱۲۵,۷۶۲	۷۵,۹۲۰	(۱۲۵,۷۶۴)	
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱,۴۱۷	۱۰,۳۸۷	۰	۰	۲,۵۲۴		۴,۹۹۶	۴,۲۶۴	۴,۲۶۴		
خدمات اقتصاد آرمان		۸			۱		۴	۳	۵		
شرکت ردان سیستم		۸			۱		۴	۳	۵		
شرکت پیشناز پرداز پارس		۹			۱		۴	۴	۶		
شرکت پیشینه بی کیانا		۳,۵۰۰					۲۱۰,۰۱۷			(۲۰۶,۵۱۷)	
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	۲۳,۹۸۰	۰						۲۳,۹۸۰	۳۸,۸۷۰		
شرکت متمدن هوشمند تکسا	۲۴,۶۸۹	۹۵,۹۷۷			۳۰,۰۰۰			۹۰,۶۶۶	۳۱,۴۷۱		
محمد مظاهری							۱۸۰,۳۷			(۱۸۰,۳۷)	
جمع	۴۰۴,۳۷۹	۳۰۴,۲۳۱	۱,۱۳۶	۲۳,۱۸۴	۱۲۰,۰۸۰	۷۴۴,۵۷۹	۵,۲۱۸	۱۸۵,۳۱۵	۱۳۹,۷۰۴		

۴-۳۶-۱ ارزش متصفانه در معاملات فوق با مبلغ معامله تفاوتی ندارد

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

۳۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی

- ۳۷-۱- شرکت اصلی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای با اهمیت ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ وضعیت مالی و دارائی های احتمالی می باشد. شرکت های فرعی فاقد هرگونه بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی می باشند.
۳۷-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۷,۳۶۹,۶۸۳	۲۷,۶۳۱,۲۷۴
۱۷,۳۶۹,۶۸۳	۲۷,۶۳۱,۲۷۴

اسناد تضمینی به عهده شرکت (ضمانت شرکت های گروه)

۳۷-۳- حساب های انتظامی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۲۹,۸۹۰,۱۳۶	۳۱,۸۳۹,۵۲۲
۲۵,۲۷۳,۴۵۶	۳۷,۲۸۰,۰۹۴
۱۸,۱۵۴,۶۶۰	۱۳,۹۱۵,۸۱۶
۱۱,۱۸۲,۰۵۰	۱۶,۰۶۷,۳۰۴
۲,۳۴۴,۷۲۵	۳,۶۸۴,۵۸۸
۱,۸۹۳,۹۷۶	۲,۳۵۸,۹۶۶
۸۸,۷۳۹,۰۰۳	۱۰۵,۱۴۶,۲۹۰

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 ضمانتنامه های گمرکی

۳۷-۴- 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.

۳۷-۵- 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.

۳۷-۶- مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان دوره ۲ سال مالی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال مالی ۱۴۰۳ مدیریت شرکت بدهی با اهمیت متصور نمی باشد.

۳۷-۷- تعهدات سرمایه ای گروه شامل تعهدات سرمایه ای شرکت های فرعی تراکنش همراه ایمن و شرکت معتمد هوشمند تک سا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۴ گروه (دارائی در جریان تکمیل نامشهود) می باشد.

۳۸- 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 .



موسسه حسابرسی دژ و پیکاران
(اصحاباران یکی)
گزارش بررسی اجمالی