



موسسه حسابرسی دولتی و همکاران
((محدود مسئولیت))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت های مالی اساسی تلفیقی و جداگانه شرکت

و یادداشت های توضیحی همراه آن

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، خیابان سردار جنگل، خیابان پهن، خیابان شهید نوری پور، کوچه سوم غربی، پلاک ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ آماره صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسي و حسابداران
«مجلسدارین رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

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

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱/۴۴۸۴۶۶۰۲ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابداری و مشاوره مالیاتی

((محدود مسئولیت))

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"بر نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) شامل صورت های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۹، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

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

مسایل عمده حسابرسی

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

تأکید بر مطلب خاص

۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مندرجات یادداشت های توضیحی ۲-۲۰ و ۲۹، در خصوص "فروش اعتباری به مشتریان" و "تسهیلات مالی دریافتی" جلب می نماید. اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد این بند "تعدیل" نشده است.

سایر اطلاعات

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

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



موسسه حسابداری و مشاوره مالیاتی

((محدود مسئولیت))

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

نشانی: بزرگراه شهید بهشتیان، سردار غلثلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، پلاک ۳۰۳، تهران، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ آماره ۴۴۸۵/۴۸۷

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

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

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

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

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

- ❖ خطرهای تحریف با اهمیت صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- ❖ از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- ❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- ❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.
- ❖ کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

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

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

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

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

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

سایر وظایف بازرس قانونی

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

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

۸-۲- پی‌گیری‌های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳ بهمن ۱۴۰۳ صاحبان سهام، در ارتباط با موارد گفته شده در بندهای ۱-۸ و ۱۱، این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

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

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

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

۱۱-۲- دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار:

مفاد ماده ۳۱ دستورالعمل، موضوع زمان‌بندی پرداخت سود سهام باید به گونه‌ای باشد که سود سهامداران عمده و کنترل‌ی، پیش از سایر سهامداران پرداخت نشود.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

۱۲- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی شده است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۳- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، پرداخت‌های شرکت بابت کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی به مبلغ ۱۷ میلیارد ریال، منعکس در یادداشت توضیحی ۶-۷، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه، به نکته قابل ذکری، جلب نشده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دس و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۸ فروردین ۱۴۰۵

سید حسین عرب زاده

سعید ریجی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

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

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

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

پ - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۰۴ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره
غیر موظف

علی اکبر نامداری خلیل آباد

شرکت کاوش فناوری فرتاک

عضو هیات مدیره و مدیر عامل
موظف

محمد مظاهری

شرکت
پیشینه پی کیانا

نائب رئیس هیات مدیره
موظف

سید کاظم دهقان

شرکت
توسعه خدمات اقتصاد آرمان

عضو هیات مدیره
غیر موظف

اصغر اکبرزاده

شرکت بامداد کشت نارین

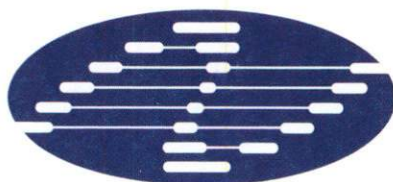
عضو هیات مدیره
غیر موظف

بهزاد چناقلو

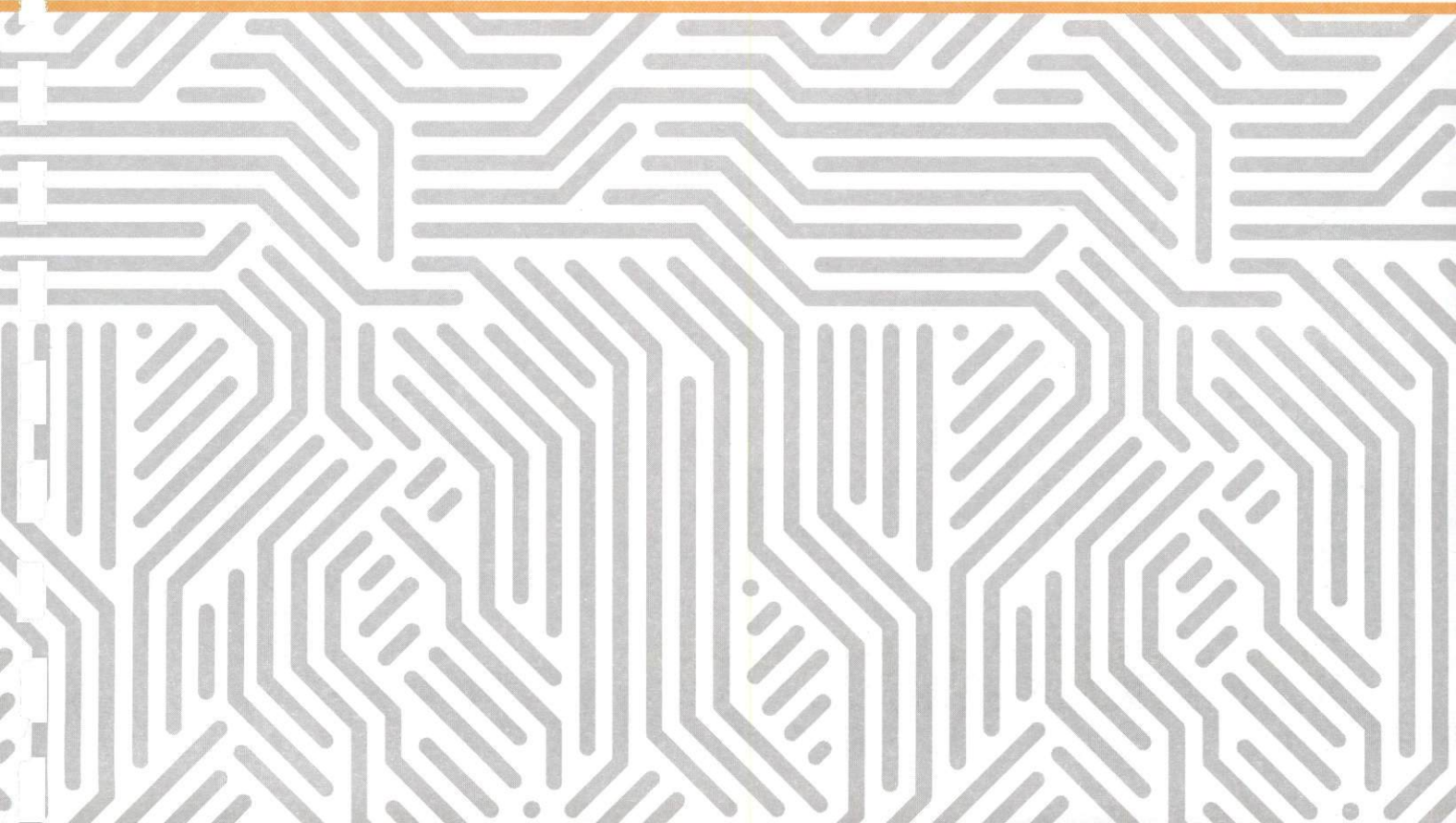
شرکت رامان فناوری آبادیس

موسسه حسابرسی اول و دوم
(حسابداران رسمی)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی





TOSAN TECHNO
Smart Innovation



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۳۳,۸۴۰,۹۲۲	۵۲,۰۷۴,۷۰۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۸,۱۱۶,۶۸۹)	(۳۹,۶۵۶,۶۰۷)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۷۲۴,۲۳۳	۱۲,۴۱۸,۰۹۹		سود ناخالص
(۱,۴۷۳,۶۲۳)	(۲,۱۷۲,۴۳۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۹,۳۰۴)	(۴۰,۷۶۸)	۸	سایر هزینه ها
۴,۲۳۱,۳۰۶	۱۰,۲۰۴,۹۰۰		سود عملیاتی
(۱,۹۰۱,۴۲۱)	(۳,۹۵۹,۷۲۱)	۹	هزینه های مالی
۱,۷۸۷,۱۷۰	۱۰۵,۹۶۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴,۱۱۷,۰۵۵	۶,۳۵۱,۱۴۶		سود قبل از مالیات
(۶۴,۰۷۰)	(۱۳۹,۱۴۶)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۰۵۲,۹۸۵	۶,۲۱۲,۰۰۰		سود خالص
			قابل انتساب به:
۴,۰۷۱,۸۱۱	۶,۲۳۰,۸۵۸		مالکان شرکت اصلی
(۱۸,۸۲۶)	(۱۸,۸۵۸)		منافع فاقد حق کنترل
۴,۰۵۲,۹۸۵	۶,۲۱۲,۰۰۰		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم:
۶۹۴	۱,۵۲۴		عملیاتی (ریال)
(۱۶)	(۴۸۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۶۷۹	۱,۰۳۸	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

تلفیقی ارائه نشده است

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

توسن

موسسه سرمایه گذاری و مشاوره

(اعضای هیات مدیره)

مدیر عامل و مدیر عامل



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۴,۷۱۵,۱۴۱	۵,۳۷۹,۸۳۳	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۶,۳۱۷	۴۲,۵۶۸	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۱,۹۱۲,۶۷۰	۲,۲۴۷,۴۶۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۰	۱۰	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۴۷۵,۷۸۵	۱,۱۱۱,۰۶۲	۲۰	دریافتی های بلند مدت
۱۲,۲۵۰	۳۲,۲۱۰	۱۷	سایر دارایی ها
۸,۱۶۲,۱۷۳	۸,۸۱۳,۱۴۶		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۷۳۳,۰۹۵	۳,۳۷۴,۳۶۹	۱۸	پیش پرداخت ها
۳,۸۰۶,۷۰۳	۸,۹۰۸,۷۳۰	۱۹	موجودی مواد و کالا
۷,۴۱۷,۰۵۵	۱۳,۵۹۴,۶۹۷	۲۰	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۲۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۷۹۵,۰۶۲	۴۸۸,۵۰۶	۲۲	موجودی نقد
۱۵,۷۵۸,۲۲۷	۲۶,۳۷۲,۶۱۴		جمع دارایی های جاری
۲۳,۹۲۰,۴۰۰	۳۵,۱۸۵,۷۶۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۳۵۶,۰۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی
۴,۱۱۵,۹۱۴	۶,۱۰۲,۷۹۴		سود انباشته
۸,۴۷۱,۹۳۶	۱۲,۷۰۲,۷۹۴		جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲۹,۹۶۰	۴۲,۰۱۲		منافع فاقد حق کنترل
۸,۵۰۱,۸۹۶	۱۲,۷۴۴,۸۰۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی های غیر جاری
۵۰۹,۸۳۰	۸۰۴,۰۶۷	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰۹,۸۳۰	۸۰۴,۰۶۷		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۴۱۸,۶۱۰	۶,۶۰۹,۷۲۱	۲۶	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۱۳,۶۰۳	۱۴۷,۹۳۴	۲۷	مالیات پرداختی
۱۱۴,۷۰۳	۵۲۱,۲۶۰	۲۸	سود سهام پرداختی
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۳,۷۲۲,۸۵۵	۲۹	تسهیلات مالی
۶۹۶,۳۹۷	۶۳۵,۱۱۷	۳۰	پیش دریافت ها
۱۴,۹۰۸,۶۷۴	۲۱,۶۳۶,۸۸۷		جمع بدهی های جاری
۱۵,۴۱۸,۵۰۴	۲۲,۴۴۰,۹۵۴		جمع بدهی ها
۲۳,۹۲۰,۴۰۰	۳۵,۱۸۵,۷۶۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی و حسابرسی
مستقل و بی طرف
موسسه حسابرسی و حسابرسی
مستقل و بی طرف



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

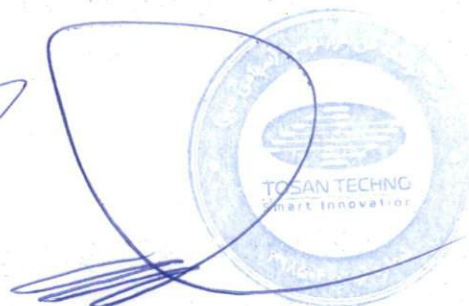
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۱۲۵	۶,۰۵۰,۱۲۵	۳,۳۷۳	۶,۰۵۳,۴۹۸
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	.	۴,۰۷۱,۸۱۱	۴,۰۷۱,۸۱۱	(۱۸,۸۲۶)	۴,۰۵۲,۹۸۵
افزایش سرمایه	۲۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	.	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰
سود سهام مصوب	.	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	.	(۱,۶۵۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۰۶,۰۲۲	(۲۰۶,۰۲۲)	.	.	.
تعدیلات تلفیقی	.	.	.	۵,۴۱۳	۵,۴۱۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۵۶,۰۲۲	۴,۱۱۵,۹۱۴	۸,۴۷۱,۹۳۶	۲۹,۹۶۰	۸,۵۰۱,۸۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	.	.	.	.	.
سود خالص	.	۶,۲۳۰,۸۵۸	۶,۲۳۰,۸۵۸	(۱۸,۸۵۸)	۶,۲۱۲,۰۰۰
سود سهام مصوب	.	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴۱)	(۲,۰۰۰,۲۴۱)
افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	.	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۴۳,۹۷۸	(۲۴۳,۹۷۸)	.	.	.
تعدیلات تلفیقی	.	.	.	(۸۴۹)	(۸۴۹)
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۲,۷۹۴	۱۲,۷۰۲,۷۹۴	۴۲,۰۱۲	۱۲,۷۴۴,۸۰۶

توسن

موسسه صابری دانش و بهکاران
(اعضای هیات مدیره و هیئت مدیره)
مدیریت مالی و بازرسی قانونی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت جریانهای نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱,۲۵۰,۴۵۸	۲,۹۹۹,۷۳۰	۳۲
(۲۳۷,۷۵۷)	(۱۰۴,۸۱۵)	
۱,۰۱۲,۷۰۱	۲,۸۹۴,۹۱۵	
(۴۷۰,۴۸۵)	(۱,۰۹۱,۱۴۱)	
(۱,۰۰۸,۰۵۴)	(۷۴۸,۳۴۵)	
۱,۷۰۶	۲,۹۲۱	
(۱,۴۷۶,۸۳۳)	(۱,۸۳۶,۵۶۵)	
(۴۶۴,۱۳۲)	۱,۰۵۸,۳۵۰	
۱۴,۸۲۳,۸۴۲	۲۵,۲۵۲,۶۸۸	
(۹,۴۸۴,۴۹۰)	(۲۲,۱۷۳,۲۱۴)	
(۱,۸۱۴,۸۶۸)	(۳,۸۸۱,۷۰۰)	
(۱,۸۸۵,۳۰۰)	(۱,۵۹۳,۶۸۴)	
۱,۶۳۹,۱۸۴	(۲,۳۹۵,۹۱۰)	
۱,۱۷۵,۰۵۲	(۱,۳۳۷,۵۶۰)	
۶۰۱,۴۱۱	۱,۷۹۵,۰۶۲	
۱۸,۵۹۹	۳۱,۰۰۴	
۱,۷۹۵,۰۶۲	۴۸۸,۵۰۶	
۱,۶۹۰,۰۰۰	۱۹۷,۴۰۰	۳۳

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود

پرداختهای نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

توسن

موسسه تخصصی دانش و فناوری

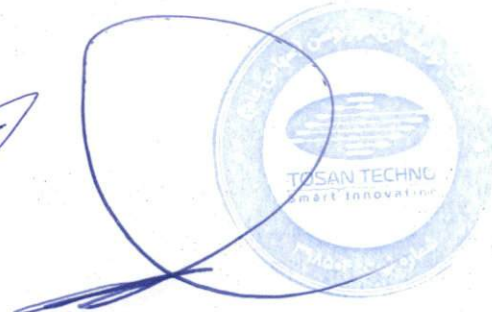
(استادان دانش)

موسسه تخصصی دانش و فناوری

موسسه تخصصی دانش و فناوری

موسسه تخصصی دانش و فناوری

موسسه تخصصی دانش و فناوری



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
۲۹,۱۳۲,۷۹۷	۵۰,۶۶۳,۶۳۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۳,۶۷۱,۲۳۴)	(۳۸,۵۹۰,۲۲۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۴۶۱,۵۶۳	۱۲,۰۷۳,۴۰۶		سود ناخالص
(۱,۲۴۰,۱۰۴)	(۱,۷۵۵,۷۶۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۹,۳۰۴)	(۴۰,۷۶۸)	۸	سایر هزینه ها
۴,۲۰۲,۱۵۵	۱۰,۲۷۶,۸۷۳		سود عملیاتی
(۱,۸۹۷,۵۳۰)	(۳,۹۵۶,۷۰۲)	۹	هزینه های مالی
۱,۸۴۵,۷۸۳	۹۰,۵۴۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۱۵۰,۴۰۸	۶,۴۱۰,۷۱۷		سود قبل از مالیات
(۲۹,۹۶۷)	(۱۱۶,۴۳۸)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۴,۱۲۰,۴۴۱	۶,۲۹۴,۲۷۹		سود خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم :
۶۹۵	۱,۵۳۶		عملیاتی (ریال)
(۸)	(۴۸۷)		غیر عملیاتی (ریال)
۶۸۷	۱,۰۴۹	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

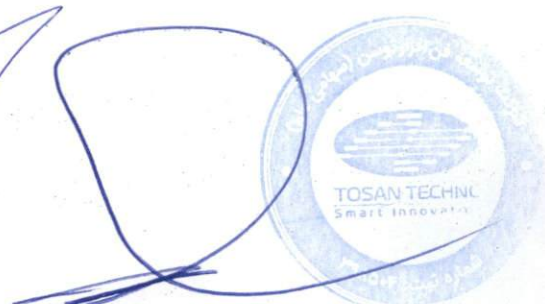
از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع جداگانه محدود به سود خالص سال جداگانه می باشد، سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

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

توسن
موسسه سرمایه ای دانش و نوآوری
(سهامی عام)
مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل و رئیس هیئت مدیره



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی جداگانه
به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(تجدید ارائه شده)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
			دارایی های غیر جاری :
۴,۶۴۵,۸۲۴	۵,۳۲۰,۴۹۵	۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۴۶,۳۱۷	۴۲,۵۶۸	۱۳	سرمایه گذاری در املاک
۱,۴۴۳,۵۸۰	۱,۷۱۷,۳۰۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۶۱۹,۱۶۰	۶۳۱,۹۶۰	۱۵	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱۰	۱۰	۱۶	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۴۷۵,۷۸۵	۱,۱۱۱,۰۶۲	۲۰	دریافتنی های بلند مدت
۲۴۷	۲۰۸	۱۷	سایر دارایی ها
۸,۲۳۰,۹۲۳	۸,۸۲۳,۶۱۱		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری :
۲,۷۳۲,۰۸۹	۳,۳۷۲,۱۹۹	۱۸	پیش پرداخت ها
۴,۰۵۷,۳۴۱	۹,۴۶۷,۹۱۳	۱۹	موجودی مواد و کالا
۷,۹۵۸,۴۵۳	۱۳,۷۶۹,۴۸۷	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۲۱	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱,۶۵۴,۵۱۲	۳۵۲,۳۰۴	۲۲	موجودی نقد
۱۶,۴۰۸,۷۰۷	۲۶,۹۶۹,۲۱۵		جمع دارایی های جاری
۲۴,۶۳۹,۶۳۰	۳۵,۷۹۲,۸۲۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۳۵۶,۰۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۲۴	اندرخته قانونی
۴,۹۴۲,۸۹۷	۶,۹۹۳,۱۹۸		سود انباشته
۹,۲۹۸,۹۱۹	۱۳,۵۹۳,۱۹۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۵۰۰,۳۲۳	۷۷۹,۱۳۲	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۰۰,۳۲۳	۷۷۹,۱۳۲		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۳,۳۹۱,۲۱۱	۶,۴۳۶,۹۹۶	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۵,۵۲۹	۱۱۶,۵۲۸	۲۷	مالیات پرداختنی
۱۱۴,۷۰۳	۵۲۱,۲۶۰	۲۸	سود سهام پرداختنی
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۲۹	تسهیلات مالی
۶۹۳,۵۸۴	۶۳۴,۰۰۰	۳۰	پیش دریافت ها
۱۴,۸۴۰,۴۸۸	۲۱,۴۲۰,۴۹۶		جمع بدهی های جاری
۱۵,۳۴۰,۷۱۱	۲۲,۱۹۹,۶۲۸		جمع بدهی ها
۲۴,۶۳۹,۶۳۰	۳۵,۷۹۲,۸۲۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

توسن

موسسه سرمایه گذاری و بیمه

(اصلاحات در صورت)

مدیر عامل



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۱۷۸,۴۷۸	۶,۸۲۸,۴۷۸
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	-	۴,۱۲۰,۴۴۱	۴,۱۲۰,۴۴۱
سود سهام مصوب	-	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۲۰۶,۰۲۲	(۲۰۶,۰۲۲)	-
افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۲,۸۹۷	۹,۲۹۸,۹۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
سود خالص	-	۶,۲۹۴,۲۷۹	۶,۲۹۴,۲۷۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	(۲۴۳,۹۷۸)	-
سود سهام مصوب	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۳,۱۹۸	۱۳,۵۹۳,۱۹۸

توسن

موسسه سرمایه گذاری و مشاوره مالی و بیمه ای
(اعضای هیات مدیره)
مدیر عامل و مدیر عامل عامل



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

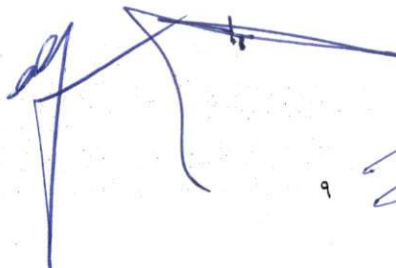
صورت جریان های نقدی جداگانه

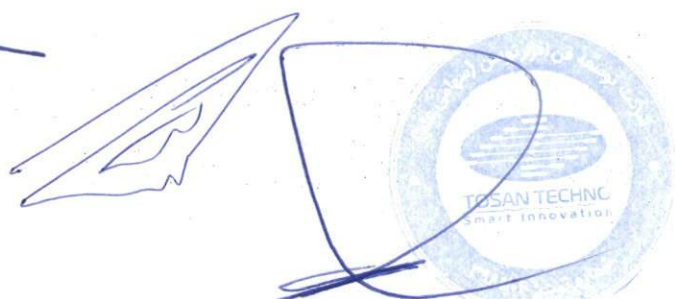
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:		
۹۵۵,۸۴۷	۲,۸۵۳,۸۴۷	۳۲ نقد حاصل از عملیات
(۱۴۱,۵۰۷)	(۷۵,۴۳۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۱۴,۳۴۰	۲,۷۷۸,۴۰۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۴۶۰,۰۲۵)	(۱,۰۸۰,۳۴۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۷۷,۳۳۲)	(۶۲۹,۱۰۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۹۴	۲,۶۱۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۲۳۷,۲۶۳)	(۱,۷۰۶,۸۳۸)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۲۲,۹۲۳)	۱,۰۷۱,۵۷۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :		
۱۴,۷۷۳,۸۴۱	۲۵,۲۴۲,۱۱۹	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۹,۴۳۴,۴۹۰)	(۲۲,۱۷۱,۲۴۸)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۸۱۰,۹۷۸)	(۳,۸۸۱,۲۲۰)	پرداختهای نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات
(۱,۸۸۵,۳۰۰)	(۱,۵۹۳,۴۴۳)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۱,۶۴۳,۰۷۳	(۲,۴۰۳,۷۹۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۲۰,۱۵۰	(۱,۳۳۲,۲۲۲)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۱۵,۷۶۳	۱,۶۵۴,۵۱۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۸,۵۹۹	۳۰,۰۱۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۶۵۴,۵۱۲	۳۵۲,۳۰۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۶۶۶,۰۰۰	۱۷۸,۲۰۰	۳۳ معاملات غیرنقدی

توسن
موسسه سرمایه گذاری دانش و فناوری
((ماده پاداران دکی))
سرمایه گذاری، مشاوره و خدمات مالی





شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است شرکت توسعه فن افزار توسن به صورت شرکت سهامی خاص به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۹۰۹۷۶ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۱ تحت شماره ۳۹۸۵۰۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ مورد پذیرش اولیه در فرا بورس ایران قرار گرفت. همچنین شرکت به موجب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۰ با شماره ۱۲۰۷۵ در سازمان بورس به عنوان ناشر اوراق بهادار ثبت و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ در گروه رایانه و فعالیت های وابسته به آن و زیر گروه مشاوره و تهیه نرم افزار با نماد فن افزار درج گردید. سهام شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۶ در بازار سرمایه عرضه شده است

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

۱-۲ فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه:

الف- موضوع اصلی

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

ب- موضوع فرعی

- مشاوره، طراحی و پیاده سازی و تجهیز کلیه قطعات و تجهیزات سخت افزاری؛
- ارائه خدمات مشاوره، انتقال تکنولوژی و نظارت فنی در حوزه فعالیت شرکت؛
- اخذ و اعطای نمایندگی یا ایجاد شعب برای تامین، فروش و بازار یابی مجاز با پشتیبانی فنی-تجهیزات حوزه فعالیت شرکت؛
- صادرات و واردات کالاها در زمینه موضوع فعالیت شرکت؛
- اخذ وام و اعتبارات بانکی به صورت ارزی و ریالی، شرکت در مناقصات و مزایده دولتی و خصوصی در خصوص موضوع فعالیت شرکت در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح؛
- رهن و وثیقه قراردادن اموال شرکت اعم از منقول و غیر منقول نزد بانکها یا سایر موسسات مالی و اعتباری در قبال اخذ هر نوع وام، اعتبار، تسهیلات به هر مبلغ به نفع خود یا اشخاص ثالث و قبول تعهدات و ضمانت اشخاص ثالث در صورت ضرورت قانونی پس از اخذ مجوزهای لازم.

ضمناً طبق پروانه بهره برداری به شماره 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 سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ و شرکت های فرعی آن در زمینه های فروش سخت افزار و نرم افزار و همچنین ارائه خدمات سخت افزاری و نرم افزاری دستگاه های کارتخوان و بانکی به شرح یادداشت توضیحی ۵ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت		گروه	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
نفر	نفر	نفر	نفر
۷۹۲	۸۴۷	۸۶۱	۹۰۰

کارکنان قراردادی

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 ۱۴۰۴/۱۰/۱۱ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد اندازه گیری درآمد عملیاتی اعمال خواهد شد. شایان ذکر است که استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت مالی نخواهد داشت

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل 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) که سال مالی آنها در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد، به دلیل غیر عملی بودن تهیه مجموعه دیگر از اطلاعات توسط شرکت فرعی، صورت های مالی به تاریخ مذکور و به این ترتیب که بابت تاثیر معاملات و رویداد های عمده واقع شده بین آن تاریخ و تاریخ صورت های مالی تلفیقی تعدیل شده، مورد استفاده قرار گرفته است.

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

۳-۲-۵- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرع تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان " آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل " شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف : جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و ب : مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی) در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا 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.



موسسه حسابرسی دولتی و بانکی

((حسابداران رسمی))

حسابرسی مستقل و بانکی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	درهم	۲۱۰,۹۱۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	حواله خرید وون کره	۵۲۵	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	حواله خرید دلار	۷۷۴,۵۷۴	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی بانک	حواله خرید یوان	-	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	حواله خرید (اسکناس) درهم	۳۰۰,۱۸۲	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	حواله خرید (اسکناس) یوان	۱۵۶,۵۷۱	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	حواله خرید (اسکناس) دلار	۱,۱۰۲,۴۱۹	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	حواله خرید (اسکناس) ین ژاپن	۶,۹۸۸	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	حواله خرید (اسکناس) دلار هنگ ک	۳۰,۲۲۰	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	حواله خرید (اسکناس) لیر	۲۵,۷۷۸	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	حواله خرید (اسکناس) روبل	۱۳,۶۶۵	قابلیت دسترسی	سامانه سنا
موجودی صندوق	حواله خرید (اسکناس) یورو	۱,۲۹۱,۲۴۰	قابلیت دسترسی	سامانه سنا

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

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

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

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

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 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
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۳، ۵، ۶، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

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

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

۳-۸-۲- 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، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی یا استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۹-۶- لازم به ذکر است بهای تمام شده دارایی های نامشهود به شرح یادداشت ۱۴ به صورت اتکاذپذیر و بر اساس کارکرد نفراست مستقر در واحدهای توسعه سیستم، توسعه بازار، عملیات الکترونیک، فن آوری اطلاعات و ابزارهای پرداخت واحد برنامه نویسی و نرم افزار شناسایی گردیده و با توجه به افزایش سالاته حقوق و دستمزدها و نیاز به بکارگیری دانش فنی جدید و سرمایه گذاری بیشتر تا زمان تکمیل دارایی های نامشهود طی عمر مفید شواهدی دال بر عدم کاهش ارزش این نوع دارایی ها نخواهد بود. همچنین جریان منافع اقتصادی آتی ناشی از این دارایی های نامشهود شامل درآمد عملیاتی می باشد که منجر به صرفه جویی در مخارج یا سایر منافع است که از کاربرد دارایی، عاید شرکت می شود. و به صورت مستمر در جریان عملیاتی شرکت مورد استفاده قرار می گیرند.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۳-۱۱-۲- ذخیره گارانتی

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

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 هریک از سرمایه گذاری ها		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری ها باند مدت
		سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های 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 درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید 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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

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

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

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

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد. به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- طبقه بندی نرم افزارهای فنی و دارایی های نامشهود

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه				شرکت	
	۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۵-۱ فروش خالص	۶۲۸,۸۲۶	۴۷,۲۴۶,۲۰۳	۵۵۶,۳۷۸	۳۰,۵۹۹,۶۰۲	۶۲۸,۴۶۶	۴۶,۹۰۴,۲۷۶
۵-۲ درآمد ارائه خدمات		۴,۸۲۸,۵۰۳		۳,۲۴۱,۳۲۰		۳,۷۵۹,۳۵۴
		<u>۵۲,۰۷۴,۷۰۶</u>		<u>۳۳,۸۴۰,۹۲۲</u>		<u>۵۰,۶۶۳,۶۳۰</u>
						<u>۲۹,۱۳۲,۷۹۷</u>

۵-۱- فروش خالص

مبالغ به میلیون ریال

	گروه				شرکت	
	۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
فروش پرداخت	۶۲۶,۵۰۶	۳۹,۴۵۷,۹۶۲	۵۵۵,۱۹۹	۲۱,۹۸۵,۲۹۰	۶۲۶,۱۲۷	۳۹,۴۲۷,۱۹۲
فروش مانی تک	۱۰,۲۱۸	۶,۶۵۵,۵۰۸	۱۷۲	۶,۴۷۲,۵۳۵	۱۰,۰۲۱۸	۶,۶۶۹,۵۱۸
فروش بانکی	۷۰۷	۱,۶۳۷,۵۷۴	۲,۷۰۰	۴,۲۵۴,۷۱۰	۷۰۷	۱,۶۲۷,۵۷۴
فروش آرتین		۵,۱۸۷		۲,۳۳۳		۵,۱۸۷
		<u>۴۷,۷۵۶,۲۳۱</u>		<u>۳۰,۷۱۶,۸۶۸</u>		<u>۴۷,۷۳۹,۴۷۱</u>
برگشت از فروش پرداخت	(۷,۵۹۷)	(۴۰,۶۱۳۱)	(۲,۴۹۲)	(۱۱۵,۷۶۶)	(۷,۵۸۸)	(۵۸۲,۲۴۴)
برگشت از فروش بانکی	(۶۲۱)	-	(۱)	(۱,۵۰۰)	(۶۳۱)	(۱۴۹,۰۵۴)
برگشت از فروش مانی تک	(۳۷۷)	(۱۰,۳۶۹۷)		-	(۳۷۷)	(۱۰,۳۶۹۷)
برگشت از فروش آرتین		(۲۰۰)		-		(۲۰۰)
		<u>(۵۱,۰۰۸)</u>		<u>(۱۱۷,۳۶۶)</u>		<u>(۸۳۵,۱۹۵)</u>
		<u>۴۷,۲۴۶,۲۰۳</u>		<u>۳۰,۵۹۹,۶۰۲</u>		<u>۴۶,۹۰۴,۲۷۶</u>
۵-۲ درآمد ارائه خدمات						
درآمد بانکی		۱,۹۰۷,۵۱۱		۱,۴۴۶,۲۴۲		۱,۹۰۷,۵۱۱
درآمد پرداخت		۱,۸۹۱,۸۰۱		۱,۲۰۵,۱۵۵		۱,۶۳۰,۴۲۹
درآمد مانی تک		۱,۰۲۰,۲۴۵		۶۴۰,۵۸۰		۲۱۲,۰۸۵
درآمد آرتین		۱۶,۳۲۴		۱,۶۶۷		۱۶,۳۲۴
		<u>۴,۸۳۵,۷۹۱</u>		<u>۳,۲۹۳,۶۴۵</u>		<u>۳,۷۶۶,۳۵۹</u>
برگشت از درآمد پرداخت		(۶,۰۹۸)		(۴۳,۲۷۸)		(۵,۷۱۵)
برگشت از درآمد بانکی		(۱,۱۹۰)		(۹,۰۴۷)		(۱,۱۹۰)
		<u>(۷,۲۸۸)</u>		<u>(۵۲,۳۲۵)</u>		<u>(۶,۹۰۵)</u>
		<u>۴,۸۲۸,۵۰۳</u>		<u>۳,۲۴۱,۳۲۰</u>		<u>۳,۷۵۹,۳۵۴</u>

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۰.۰۶٪	۱۶,۴۹۹	۰.۰۳٪	۱۴,۰۲۳	۰٪	۰	۰٪	-
۰.۵٪	۱۵۷,۲۶۳	۲٪	۸۱۶,۴۶۶	۰٪	۱۵۷,۲۶۳	۲٪	۸۱۶,۴۶۶
۰.۰۴٪	۱۲,۷۳۹	۰٪	-	۰٪	۰	۰٪	-
۰.۰۲٪	۷,۲۴۷	۰٪	-	۰٪	۰	۰٪	-
۰.۷٪	۱۹۳,۷۴۸	۳٪	۸۳۰,۴۸۹	۰٪	۱۵۷,۲۶۳	۲٪	۸۱۶,۴۶۶
۹۹٪	۲۸,۹۳۹,۰۴۹	۹۸.۴٪	۴۹,۸۳۳,۱۴۱	۱۰۰٪	۳۳,۶۸۳,۶۵۹	۹۸.۴٪	۵۱,۲۵۸,۲۴۰
۱۰۰٪	۲۹,۱۳۲,۷۹۷	۱۰۰٪	۵۰,۶۶۳,۶۳۰	۱۰۰٪	۳۳,۸۴۰,۹۲۲	۱۰۰٪	۵۲,۰۷۴,۷۰۶

اشخاص وابسته:

شرکت معتمد هوشمند تک سا (شرکت فرعی)

تجارت الکترونیک ارتباط فردا

شرکت تراکنش همراه مانی تک (شرکت فرعی)

شرکت تراکنش همراه ایمن (شرکت فرعی)

سایر مشتریان



سازمان امور مالی و اقتصاد
 (سازمان امور مالی)
 سازمان امور مالی و اقتصاد

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت			
۱۴۰۴		۱۴۰۳			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۴۷,۲۴۶,۲۰۳	(۳۵,۴۴۱,۴۷۳)	۴۶,۹۰۴,۲۷۶	(۳۵,۰۹۴,۵۷۴)	۱۱,۸۰۹,۷۰۲	۲۵%
۴,۸۲۸,۵۰۳	(۴,۲۱۵,۱۳۴)	۳,۷۵۹,۳۵۴	(۳,۴۹۵,۶۵۰)	۲۶۳,۷۰۴	۷%
۵۲,۰۷۴,۷۰۶	(۳۹,۶۵۶,۶۰۷)	۵۰,۶۶۳,۶۳۰	(۳۸,۵۹۰,۲۲۴)	۱۲,۰۷۳,۴۰۶	۲۴%
					۱۹%

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه			شرکت			(مبالغ به میلیون ریال)		
	۱۴۰۴			۱۴۰۳			۱۴۰۴		
	فروش	خدمات	جمع	فروش	خدمات	جمع	فروش	خدمات	جمع
بهای تمام شده کالاهای تولید شده و خدمات ارائه شده									
قطعات مستقیم مصرفی	۲۹,۹۵۱,۵۷۱	۳۵۹,۹۲۵	۳۰,۳۱۱,۴۹۶	۱۶,۲۲۲,۸۲۲	۳۵۹,۶۴۴	۱۶,۵۸۲,۴۶۶	۲۹,۹۱۳,۶۹۱	۳۵۹,۹۲۵	۳۰,۲۷۳,۶۱۶
دستمزده مستقیم	۱,۲۸۵,۰۳۳	۱,۳۵۷,۲۲۶	۲,۶۴۲,۲۵۹	۷۵۰,۶۸۰	۹۹۳,۹۸۵	۱,۷۴۴,۶۶۵	۱,۳۸۵,۰۳۳	۱,۳۴۸,۹۷۹	۲,۶۳۴,۰۱۲
سربار ساخت:									
دستمزده غیر مستقیم	۶۷۳,۸۴۲	۹۵۹,۳۲۷	۱,۶۳۳,۱۸۹	۵۹۷,۵۸۳	۶۰۳,۱۰۲	۱,۲۰۰,۶۸۵	۶۷۳,۸۴۲	۹۵۹,۳۲۷	۱,۶۳۳,۱۸۹
استهلاک	۲۴۰,۱۳۰	۸۸,۸۲۹	۳۲۸,۹۵۹	۲۴۷,۹۶۵	۶۱,۴۴۸	۳۰۹,۴۱۳	۲۴۰,۱۳۰	۸۸,۸۲۹	۳۲۸,۹۵۹
سایر هزینه های سربار	۱,۳۱۶,۰۷۳	۱,۳۱۴,۵۲۵	۲,۶۳۰,۵۹۸	۷۷۱,۶۸۴	۱,۰۸۷,۶۴۵	۱,۸۵۹,۳۲۹	۱,۳۱۶,۰۷۳	۱,۰۸۷,۶۴۵	۲,۴۰۳,۷۱۸
بهای تمام شده ساخت	۳۳,۶۶۶,۶۴۹	۴,۰۷۹,۹۵۲	۳۷,۷۴۶,۶۰۱	۱۸,۵۹۰,۷۲۴	۳,۰۰۵,۸۲۴	۲۱,۵۹۶,۵۴۸	۳۳,۶۶۶,۶۴۹	۴,۰۷۹,۹۵۲	۳۷,۷۴۶,۶۰۱
بهای تمام شده ساخت	۳۳,۶۶۶,۶۴۹	۴,۰۷۹,۹۵۲	۳۷,۷۴۶,۶۰۱	۱۸,۵۹۰,۷۲۴	۳,۰۰۵,۸۲۴	۲۱,۵۹۶,۵۴۸	۳۳,۶۶۶,۶۴۹	۴,۰۷۹,۹۵۲	۳۷,۷۴۶,۶۰۱
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۳,۶۲۲,۶۳۷)		(۳,۶۲۲,۶۳۷)	۲۲۳,۵۳۹		۲۲۳,۵۳۹	(۳,۶۲۲,۶۳۷)		(۳,۶۲۲,۶۳۷)
بهای تمام شده ابراتور های تلفن همراه	۵,۵۹۷,۴۶۱	۱۳۵,۱۸۲	۵,۷۳۲,۶۴۳	۶,۳۸۶,۵۹۲	۵,۵۹۷,۴۶۱	۱۱,۹۸۴,۰۵۳	۵,۵۹۷,۴۶۱	۱۳۵,۱۸۲	۵,۷۳۲,۶۴۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۵,۴۴۱,۷۷۲	۴,۲۱۵,۱۳۴	۳۹,۶۵۶,۹۰۷	۲۵,۱۱۰,۸۶۵	۳,۰۰۵,۸۲۴	۲۸,۱۱۶,۶۸۹	۳۵,۴۴۱,۷۷۲	۴,۲۱۵,۱۳۴	۳۹,۶۵۶,۹۰۷

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۶ در سال مورد گزارش مبلغ ۳۰.۴۱۶.۶۱۷ میلیون ریال مواد اولیه و محصولات توسط گروه و مبلغ ۳۰.۳۷۷.۷۳۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۶.۳۰۵.۴۱۷ میلیون ریال) مواد اولیه و محصولات توسط شرکت خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

(مبلغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	گروه				شرکت			
		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۴		۱۴۰۳	
		مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید سال
قطعات حوزه پرداخت و بانکی	چین	۲۸,۸۲۱,۴۸۶	۹۵٪	۱۵,۲۴۷,۴۵۶	۹۳٪	۲۸,۷۸۲,۶۰۶	۹۵٪	۱۵,۲۴۴,۰۵۷	۹۳٪
قطعات حوزه پرداخت و بانکی	ایران	۱,۵۹۵,۱۳۱	۵٪	۱,۰۶۱,۳۶۰	۷٪	۱,۵۹۵,۱۳۱	۵٪	۱,۰۶۱,۳۶۰	۷٪
		۳۰,۴۱۶,۶۱۷		۱۶,۳۰۸,۸۱۶		۳۰,۳۷۷,۷۳۷		۱۶,۳۰۵,۴۱۷	

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی (میانگین ۳ سال قبل)	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۲
گروه محصولات -پایانه فروش آنلاین یا سیم	۲۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۹۱	۶۵,۰۹۰	۱۰۵,۸۹۵	۵۹,۹۸۸
گروه محصولات -پایانه فروش آنلاین بی سیم	۶۰۰,۰۰۰	۴۴۴,۷۵۱	۶۱۴,۱۴۲	۳۵۶,۴۸۳	۳۶۳,۶۲۸
دستگاه ارائه خدمات خودکار بانکی بدون دریافت و پرداخت	۴,۰۰۰	۱,۵۱۱	۱,۰۴۴	۱,۲۸۹	۲,۱۹۹
صندوق فروشگاهی	۱۲,۰۰۰	۹	-	۲۶	-
دستگاه خودکار خدمات بانکی -پرداخت و دریافت	۱,۰۰۰	۱۶۷	۲۶۷	۷۵	۱۶۰
دستگاه خودکار خدمات بانکی -خود پرداخت	۶۰۰	-	-	-	-
دستگاه خودکار خدمات بانکی -خود دریافت	۵۰۰	-	-	-	-
دستگاه تشخیص هویت(تطبیق اثر انگشت با کارت ملی)	۱۰,۰۰۰	-	-	-	-

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

مقدار تولید ظرفیت عملی و تولید واقعی بر اساس ۳ شیفت کاری می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۱۶۲,۷۰۴	۲۲۵,۰۲۴	۲۲۳,۵۱۳	ایاب و ذهاب و پیک
۱۴۴,۱۶۴	۱۹۹,۳۸۳	۱۹۸,۰۴۴	هزینه اقلام مصرفی
۱۳۲,۳۸۴	۱۸۳,۰۹۱	۱۸۱,۸۶۱	هزینه مناسبتی
۸۴,۴۸۳	۱۱۶,۸۴۲	۱۱۶,۰۵۸	هزینه تبلیغات
۸۰,۴۴۱	۱۱۱,۳۵۲	۱۱۰,۵۰۵	هزینه اجاره و شارژ ساختمان
۲۰۸,۱۰۳	۲۸۷,۸۱۲	۲۸۵,۸۸۰	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۷۷,۶۲۶	۱۰۷,۳۵۹	۱۰۶,۶۳۸	هزینه خدمات نظافتی
۷۰,۴۶۸	۹۷,۴۵۹	۹۶,۸۰۵	هزینه حمل
۵۷,۷۵۹	۷۹,۸۸۲	۷۹,۳۴۶	هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارائی ها
۵۷,۵۳۲	۷۹,۵۶۸	۷۹,۰۳۴	بیمه تکمیلی
۴۹,۹۱۳	۶۹,۰۳۱	۶۸,۵۶۸	هزینه خرید خدمات
۲۹,۴۶۳	۴۰,۷۴۸	۴۰,۴۷۵	سفر، اقامت و مخارج مأموریت خارج
۱۶,۶۸۲	۲۳,۰۷۲	۲۲,۹۱۷	هزینه پوشاک
۱۴,۹۱۲	۲۰,۶۲۴	۲۰,۴۸۵	آموزش
۱۳,۳۰۱	۱۶,۸۷۴	۱۶,۷۶۱	آزمایشات پزشکی
۱۰,۹۷۹	۱۵,۱۸۴	۱۵,۰۸۲	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۷,۸۰۱	.	۱۰,۷۱۷	هزینه تحقیق و توسعه
۱۷۸,۰۵۶	۲۴۶,۲۵۶	۱۸۶,۶۴۰	سایر
۱,۳۹۵,۶۷۱	۱,۹۱۹,۴۶۱	۱,۸۵۹,۳۲۹	

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)
(صاحبان سهام)
سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	شرکت		گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
هزینه های فروش و توزیع:				
۷-۱ هزینه بازاریابی و تبلیغات	۹۴,۱۳۶	۱۲۷,۲۶۲	۱۱۴,۴۴۷	۱۳۸,۶۵۲
۷-۲ هزینه شرکت در نمایشگاه و همایش ها	۴۴,۴۲۹	۵۳,۹۱۲	۴۴,۴۲۹	۵۳,۹۱۲
سایر هزینه ها	-	۳۱,۷۹۴	-	۳۱,۷۹۴
	۱۳۸,۵۶۵	۲۱۲,۹۶۸	۱۵۸,۸۷۶	۲۲۴,۳۵۸
هزینه های اداری و عمومی:				
۷-۳ حقوق و دستمزد و مزایا	۶۰۸,۰۶۴	۷۲۰,۲۱۱	۸۰۴,۳۸۵	۱,۰۱۰,۶۳۴
۷-۴ کارمزد و خدمات بانکی	۱۲۰,۹۶۱	۲۸۲,۴۷۶	۱۲۱,۱۰۵	۲۸۲,۶۷۳
استهلاک	۸۱,۰۵۶	۸۴,۱۰۰	۱۲۶,۸۹۱	۱۶۳,۱۷۴
۷-۵ هزینه خرید خدمات	۵۱,۱۱۴	۶۸,۱۴۶	۵۸,۵۸۳	۶۸,۱۴۶
هزینه پاداش هیات مدیره	۳۳,۵۴۸	۶۰,۴۶۲	۵۱,۸۴۸	۶۴,۴۲۸
ایاب و ذهاب و پیک	۴۱,۴۰۱	۵۶,۱۱۳	۴۴,۶۵۸	۵۸,۹۹۰
هزینه پذیرائی و آبدارخانه	۲۳,۴۸۳	۳۰,۵۶۷	۲۹,۲۸۹	۳۷,۵۴۲
۷-۶ هزینه مراسم خیریه و عام المنفعه	۱۲,۰۴۲	۱۷,۰۱۰	۱۲,۰۴۲	۱۷,۰۱۰
هزینه اقلام مصرفی	۹,۱۹۸	۱۵,۳۳۲	۱۲,۸۴۰	۱۸,۹۴۰
هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارائیه	۸,۹۵۸	۱۰,۱۵۴	۸,۹۵۸	۱۰,۲۲۴
هزینه چاپ و کتب و نشریات	۵,۰۸۳	۸,۸۶۸	۵,۳۳۳	۹,۸۴۸
حق حضور	۳,۱۸۵	۸,۴۵۰	۶,۷۸۳	۱۲,۳۷۰
هزینه سوخت و انرژی	۲,۹۹۲	۵,۳۳۱	۲,۹۹۲	۵,۳۳۱
هزینه اجاره و شارژ ساختمان و دفاتر	۱۴۴	-	۱,۴۷۰	-
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۱۰۰,۳۱۰	۱۷۵,۵۷۷	۱۴۸,۰۷۳	۲۲۸,۸۳۹
انتقال به دارائی در جریان تکمیل و بهای تمام شده	-	-	(۱۲۰,۵۰۳)	(۴۰,۰۷۶)
	۱,۱۰۱,۵۳۹	۱,۵۴۲,۷۹۷	۱,۴۳۵,۲۵۰	۱,۹۸۸,۱۴۹
	۱,۲۴۰,۱۰۴	۱,۷۵۵,۷۶۵	۱,۴۷۳,۶۲۳	۲,۱۷۲,۴۳۱

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.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۸- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
(۱۹,۳۰۴)	(۴۰,۷۶۸)	(۱۹,۳۰۴)	(۴۰,۷۶۸)	۸-۱
(۱۹,۳۰۴)	(۴۰,۷۶۸)	(۱۹,۳۰۴)	(۴۰,۷۶۸)	

جرائم ناشی از پشتیبانی دستگاه های بانکی

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

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
شرکت				
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۹۱,۳۷۴	۱,۵۰۳,۲۹۵	۳۹۱,۳۷۴	۱,۵۰۳,۲۹۵	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک شهر
۷۶۲,۷۷۶	۱,۱۹۳,۸۱۸	۷۶۲,۷۷۶	۱,۱۹۳,۸۱۸	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک اقتصاد نوین
۴۴,۸۷۱	۶۳۰,۰۷۸	۴۴,۸۷۱	۶۳۰,۰۷۸	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک رفاه
۲۳۱,۷۷۷	۱۱۶,۵۶۹	۲۳۱,۷۷۷	۱۱۶,۵۶۹	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک ملت
۱۲,۵۵۲	۸۲,۱۷۸	۱۲,۵۵۲	۸۲,۱۷۸	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک پاسارگاد
-	۷۷,۸۲۸	-	۷۷,۸۲۸	بانک کارآفرین
۵۰,۱۴۱	۵۸,۲۱۲	۵۰,۱۴۱	۵۸,۲۱۲	سود و کارمزد تسهیلات مالی - صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه صادرات و فناوری شریف
۶۲,۳۶۶	۵۴,۴۹۷	۶۲,۳۶۶	۵۴,۴۹۷	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک سینا
-	۵۳,۷۹۰	-	۵۳,۷۹۰	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک کشاورزی
۶۳,۳۵۶	۲,۵۹۱	۶۳,۳۵۶	۲,۵۹۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک تجارت
۲۷۸,۳۱۷	۱۸۳,۸۴۶	۲۸۲,۲۰۸	۱۸۶,۸۶۵	سایر هزینه های مالی تسهیلات دریافتی
۱,۸۹۷,۵۳۰	۳,۹۵۶,۷۰۲	۱,۹۰۱,۴۲۱	۳,۹۵۹,۷۲۱	

۹-۱- افزایش هزینه های مالی بابت افزایش تسهیلات دریافت شده طی سال مالی می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۲۰۰	۱۰۱	-	-
۱,۲۰۰	۱۰۱	-	-
۱۸,۵۹۹	۳۰,۰۱۴	۱۸,۵۹۹	۳۱,۰۰۴
۵,۱۰۲	۸,۲۵۵	۵,۱۰۲	۸,۲۵۵
۱۶۲,۱۸۵	۵,۶۱۰	۱۰۲,۹۵۱	-
۹۴	۲,۶۱۰	۱,۷۰۶	۲,۹۲۱
-	۲,۵۴۰	-	-
۱,۶۴۵,۴۰۰	-	۱,۶۴۵,۴۰۰	-
۱۳,۲۰۳	۴۱,۴۱۶	۱۳,۴۱۲	۶۳,۷۸۷
۱,۸۴۴,۵۸۳	۹۰,۴۴۵	۱,۷۸۷,۱۷۰	۱۰۵,۹۶۷
۱,۸۴۵,۷۸۳	۹۰,۵۴۶	۱,۷۸۷,۱۷۰	۱۰۵,۹۶۷

اشخاص وابسته:

درآمد حاصل از اجاره

سایر اقلام:

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

فروش ضایعات

سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها

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

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری

سایر

۱۰-۱- فروش تجهیزات و اثاثه و منصوبات جمعا به مبلغ ۴,۲۱۸ میلیون ریال به شرکت معتمد هوشمند تک سا (شرکت فرعی) بوده است که از این بابت مبلغ ۲,۵۴۰ میلیون ریال سود شناسایی شده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه	یادداشت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۴,۲۰۲,۱۵۵	۱۰,۲۷۶,۸۷۳	۴,۲۳۱,۳۰۶	۱۰,۲۰۴,۹۰۰
(۳۳,۳۷۸)	(۱۰,۶۲,۳۹۶)	(۸۳,۳۵۵)	(۱۰,۷۶,۸۲۳)
-	-	۱۸,۸۲۶	۱۸,۸۵۸
۴,۱۶۸,۷۷۷	۹,۲۱۴,۴۷۸	۴,۱۶۶,۷۷۸	۹,۱۴۶,۹۳۵
(۵۱,۷۴۷)	(۳,۸۶۶,۱۵۶)	(۱۱۴,۲۵۱)	(۳,۸۵۳,۷۵۴)
۳,۴۱۱	۹۴۵,۹۵۸	۱۹,۲۸۵	۹۳۷,۶۷۷
-	-	-	-
(۴۸,۳۳۶)	(۲,۹۲۰,۱۹۹)	(۹۴,۹۶۷)	(۲,۹۱۶,۰۷۷)
۴,۱۵۰,۴۰۸	۶,۴۱۰,۷۱۷	۴,۱۱۷,۰۵۵	۶,۳۵۱,۱۴۶
(۲۹,۹۶۷)	(۱۱۶,۴۳۸)	(۶۴,۰۷۰)	(۱۳۹,۱۴۶)
-	-	۱۸,۸۲۶	۱۸,۸۵۸
۴,۱۲۰,۴۴۱	۶,۲۹۴,۲۷۹	۴,۰۷۱,۸۱۱	۶,۲۳۰,۸۵۸

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی

سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود غیر عملیاتی

سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود قبل از مالیات

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی

شرکت
(تجدید ارائه شده)

گروه
(تجدید ارائه شده)

شرکت	گروه	۱۱-۱	
		۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۱-۱- با توجه به افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل سود انباشته و ثبت آن در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ در اداره ثبت شرکت ها، اطلاعات سود هر سهم مربوط به سال مقایسه ای تجدید ارائه شده است.



وزارت اقتصاد و امور مالیاتی
سازمان امور مالیاتی کشور
سازمان امور مالیاتی کشور

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
۱۲-۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	تجهیزات	ابزارآلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	دارایی های عملیاتی	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت 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
-	۱۶۵,۲۵۵	۸,۷۶۴	-	۲۰,۳۱	-	-	۱۷۶,۰۵۰	۱۳۲,۳۱۲	۷۸۲,۷۷۹	۱,۰۹۱,۱۴۱
-	-	(۵۴۹)	(۵۶)	(۳,۵۶۵)	-	-	(۳,۱۷۰)	-	-	(۳,۱۷۰)
-	۴۷,۸۵۶	۶۷۹,۳۵۸	۱۰,۰۷۷	۷۵,۷۲۱	۳۰۰	-	۸۱۳,۳۱۲	(۴۷,۸۵۶)	(۷۶۵,۳۵۶)	-
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۸۵۶,۳۳۹	۲,۱۸۲,۶۱۷	۶۱,۳۷۵	۳۱۱,۹۹۳	۶,۰۸۶	۷۷,۱۳۶	۶,۸۱۱,۵۷۴	۱۵۶,۶۰۷	۶۳,۱۱۵	۷,۰۳۱,۲۹۶
-	۳۱۷,۶۳۱	۷۲۹,۶۹۳	۳۷,۹۶۳	۱۱۳,۲۸۳	۴,۰۳۵	۲۵,۵۷۸	۱,۲۲۸,۱۸۴	-	-	۱,۲۲۸,۱۸۴
-	۱۱۰,۷۹۶	۲۴۲,۵۲۱	۱۱,۰۹۷	۴۵,۷۶۴	۴۳۵	۱۴,۱۵۷	۴۲۴,۷۷۰	-	-	۴۲۴,۷۷۰
-	-	(۳۱۳)	(۵۶)	(۴۳۶)	-	(۶۹۶)	(۱,۴۹۱)	-	-	(۱,۴۹۱)
-	۴۲۸,۴۲۷	۹۷۱,۹۰۱	۴۹,۰۰۴	۱۵۸,۶۲۱	۴,۴۷۰	۳۹,۰۳۹	۱,۶۵۱,۴۶۳	-	-	۱,۶۵۱,۴۶۳
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۴۲۷,۹۱۲	۱۲۱۰,۷۱۶	۱۲,۳۷۱	۱۵۳,۳۷۲	۱,۶۱۶	۳۸,۰۹۷	۵۱۶۰,۱۱۱	۱۵۶,۶۰۷	۶۳,۱۱۵	۵,۳۷۹,۸۳۳
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۹,۷۶۹	۱,۱۶۰,۳۴۳	۴۴,۲۴۷	۱۹۵,۵۰۹	۵,۷۸۶	۷۷,۲۳۶	۳,۷۶۸,۹۱۸	۹,۸۲۲	۴۵,۸۷۳	۳,۸۲۴,۶۱۳
۱۴۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	۹,۳۱۲	-	۱,۱۴۸	-	-	۱,۶۶۰,۴۶۰	۸۷,۵۳۰	۳۷۲,۴۹۵	۲,۱۲۰,۴۸۵
-	-	(۱,۲۰۱)	(۱۱۰)	(۳۶۲)	-	(۱۰۰)	(۱,۷۷۳)	-	-	(۱,۷۷۳)
-	۲۳,۴۵۹	۳۲۶,۶۹۰	۷,۲۱۷	۴۰,۵۱۱	-	-	۳۹۷,۸۷۷	(۲۵,۲۰۱)	(۳۷۲,۶۷۶)	-
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
-	۲۲۵,۶۸۵	۵۳۱,۲۲۶	۳۷,۳۹۸	۷۴,۲۹۴	۳,۶۰۰	۱۰,۲۷۳	۸۷۲,۴۷۷	-	-	۸۷۲,۴۷۷
-	۹۳,۲۴۳	۱۹۹,۲۴۷	۱۰,۵۲۸	۳۷,۹۰۹	۴۳۵	۱۵,۳۶۲	۳۵۶,۷۲۴	-	-	۳۵۶,۷۲۴
-	-	(۵۴۰)	(۱۰۸)	(۳۱۳)	-	(۵۷)	(۱۰,۱۷)	-	-	(۱۰,۱۷)
-	(۱,۲۹۷)	(۲۴۰)	۱۴۵	۱,۳۹۲	-	-	-	-	-	-
-	۳۱۷,۶۳۱	۷۲۹,۶۹۳	۳۷,۹۶۳	۱۱۳,۲۸۳	۴,۰۳۵	۲۵,۵۷۸	۱,۲۲۸,۱۸۴	-	-	۱,۲۲۸,۱۸۴
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

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

برکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

برکنار شده

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

برکنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

استهلاک طی سال

تعدیلات

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



سازمان اسکان و شهرسازی
(اداره پلان های)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۲- شرکت

زمین	ساختمان	تجهیزات	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	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
-	۱۶۵,۲۵۵	-	-	-	-	۱۶۵,۲۵۵	۱۳۲,۳۱۲	۷۸۲,۷۷۹	۱,۰۸۰,۳۴۶
-	-	(۵۴۹)	(۵۶)	(۵۸۳)	-	(۱,۱۸۸)	-	-	(۱,۱۸۸)
-	-	(۲,۳۹۳)	-	(۱,۸۲۵)	-	(۴,۳۱۸)	-	-	(۴,۳۱۸)
-	۴۷,۸۵۶	۶۷۹,۲۵۸	۱۰۰,۷۷	۷۵,۷۲۱	۳۰۰	۸۱۳,۲۱۲	(۴۷,۸۵۶)	(۷۶۵,۳۵۶)	-
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۸۵۴,۹۴۴	۲,۱۴۵,۵۶۸	۶۱,۳۷۵	۲۹۹,۹۶۴	۶,۰۸۹	۶,۶۸۳,۹۶۸	۱۵۶,۶۰۷	۶۳,۱۱۵	۶,۹۰۳,۶۹۰
-	۳۱۷,۴۰۳	۷۱۵,۵۹۳	۳۷,۶۷۱	۱۰۸,۲۲۴	۴۰۳۵	۱,۱۸۲,۹۲۶	-	-	۱,۱۸۲,۹۲۶
-	۱۱۰,۷۹۶	۲۳۷,۲۵۶	۱۱۰,۹۷	۴۴,۱۹۷	۴۳۵	۴۰۳,۷۸۱	-	-	۴۰۳,۷۸۱
-	-	(۳۱۳)	(۵۶)	(۴۲۶)	-	(۷۹۵)	-	-	(۷۹۵)
-	-	(۱۰,۷۶)	-	(۱,۶۴۱)	-	(۲,۷۱۷)	-	-	(۲,۷۱۷)
-	۴۲۸,۱۹۹	۹۵۱,۴۶۰	۴۸,۷۱۲	۱۵۰,۳۵۴	۴,۴۷۰	۱,۵۸۳,۱۹۵	-	-	۱,۵۸۳,۱۹۵
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۴۲۶,۷۴۵	۱۱۹۴,۱۰۸	۱۲,۶۶۳	۱۴۹,۶۱۰	۱,۶۱۹	۵,۱۰۰,۷۷۳	۱۵۶,۶۰۷	۶۳,۱۱۵	۵,۲۲۰,۴۹۵
۸۸۶,۰۲۸	۱,۳۹۸,۳۷۴	۱,۱۴۳,۰۷۴	۴۴,۲۴۷	۱۸۶,۵۰۲	۵,۷۸۹	۳,۶۶۴,۰۱۴	۹,۸۲۲	۴۵,۸۷۳	۳,۷۱۹,۷۰۹
۱,۴۳۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	۱,۶۵۰,۰۰۰	۸۷,۵۳۰	۳۷۲,۹۹۵	۲,۱۱۰,۰۲۵
-	-	(۵۱۲)	(۱۱۰)	(۳۶۲)	-	(۹۸۴)	-	-	(۹۸۴)
-	۲۳,۴۵۹	۳۲۶,۶۹۰	۷,۲۱۷	۴۰,۵۱۱	-	۳۹۷,۸۷۷	(۲۵,۲۰۱)	(۳۷۲,۶۷۶)	-
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
-	۲۲۵,۴۵۷	۵۲۰,۴۶۰	۲۷,۱۰۶	۷۰,۷۵۲	۳,۶۰۰	۸۴۷,۳۷۵	-	-	۸۴۷,۳۷۵
-	۹۳,۲۲۴	۱۹۵,۶۵۸	۱۰,۵۲۸	۳۶,۳۹۲	۴۳۵	۲۳۶,۲۵۶	-	-	۲۳۶,۲۵۶
-	-	(۲۸۵)	(۱۰۸)	(۳۱۳)	-	(۷۰۵)	-	-	(۷۰۵)
-	(۱,۳۹۷)	(۲۴۰)	۱۴۵	۱,۳۹۲	-	-	-	-	-
-	۳۱۷,۴۰۳	۷۱۵,۵۹۳	۳۷,۶۷۱	۱۰۸,۲۲۴	۴۰۳۵	۱,۱۸۲,۹۲۶	-	-	۱,۱۸۲,۹۲۶
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۳۲۴,۴۳۰	۷۵۳,۶۵۹	۱۳,۶۸۳	۱۱۸,۴۲۷	۱,۷۵۴	۴,۵۲۷,۹۸۱	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۴,۶۴۵,۸۲۴

بهای تمام شده :

مانده ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

بر کنار شده

فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش

بر کنار شده

فروش

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

بر کنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته :

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

بر کنار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۱۲-۲-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت اصلی و گروه به ترتیب به ارزش ۱۰.۸۷۵.۲۹۰ و ۱۱.۴۹۳.۷۱۸ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

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

۱۲-۲-۳- افزایش در اثاثه ومنصوبات بابت خرید میز و کمد و قفسه و ... می باشد

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

۱۲-۲-۵- بابت اخذ تسهیلات ۱۱ پلاک ثبتی مربوط به ۸ واحد از ساختمان دفتر مرکزی واقع در سعادت آباد، بلوار علامه جنوبی، کوچه حق طلب غربی، پلاک ۲۵ یا مشخصات زیر می باشد

۱۲-۲-۵-۱- ۱ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان به مساحت ۱۹۱/۶۶ متر مربع در رهن بانک شهر، ۳ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به ترتیب به مساحت ۲۶۰/۱۲ و ۲۶۰/۱۲ و ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۱۲ و ۲۶۰/۱۲ متر مربع در رهن بانک اقتصاد نوین و ۳ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به ترتیب به مساحت ۲۶۰/۱۲ و ۱۹۱/۶۶ و ۱۹۱/۶۶ متر مربع در رهن بانک رفاه ۳ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به مساحت ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۱۲ و ۲۶۰/۱۲ متر مربع در رهن بانک شهر که مربوط به ساختمان حق طلب در سعادت آباد ۵ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به مساحت ۱۲۱ متر مربع مربوط به ساختمان فلامک واقع در شهرک قدس در رهن بانک کشاورزی می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲-۲-۶- دارایی در جریان تکمیل گروه و شرکت اصلی به شرح جدول ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال می باشد)

مخارج اثباته	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
			۱۴۰۳	۱۴۰۴
۰	۱۹,۲۸۵	۸,۰۰۰	۰	۷۰٪
۲۴,۱۳۷	۲۶,۰۵۶	۸۰۰	۹۰٪	۹۷٪
۰	۷۲,۳۴۲	۶۰,۰۰۰	۰	۵۰٪
۵۴۹	۳۴,۰۷۵	۱۵,۰۰۰	۱٪	۳۰٪
۴۷,۴۶۵	۴,۸۴۹	۰	۹۰٪	۱۰۰٪
۷۲,۱۵۱	۱۵۶,۶۰۷	۸۳,۸۰۰		

گروه:

پروژه لابی و سلف سرویس ساختمان حق طلب (فاز دوم)
پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پوینت در کاسپین (فاز اول)
پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پوینت در کاسپین (فاز دوم)
پروژه ساخت طبقات اداری و سلف سرویس ساختمان کاسپین
پروژه لابی و سلف سرویس ساختمان حق طلب (فاز اول)

مخارج اثباته	برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
			۱۴۰۳	۱۴۰۴
۰	۱۹,۲۸۵	۸,۰۰۰	۰	۷۰٪
۲۴,۱۳۷	۲۶,۰۵۶	۸۰۰	۹۰٪	۹۷٪
۰	۷۲,۳۴۲	۶۰,۰۰۰	۰	۵۰٪
۵۴۹	۳۴,۰۷۵	۱۵,۰۰۰	۱٪	۳۰٪
۴۷,۴۶۵	۴,۸۴۹	۰	۹۰٪	۱۰۰٪
۷۲,۱۵۱	۱۵۶,۶۰۷	۸۳,۸۰۰		

شرکت:

پروژه لابی و سلف سرویس ساختمان حق طلب (فاز دوم)
پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پوینت در کاسپین (فاز اول)
پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پوینت در کاسپین (فاز دوم)
پروژه ساخت طبقات اداری و سلف سرویس ساختمان کاسپین
پروژه لابی و سلف سرویس ساختمان حق طلب (فاز اول)

۱۲-۲-۷- مبلغ ۱.۱۸۸ میلیون ریال بابت برکناری تجهیزات کامپیوتری و اثاثه و منصوبات (میز، صندلی، کیس و) می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- سرمایه‌گذاری در املاک

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴
(۴۰,۶۱۷)	(۴۴,۳۶۶)	(۴۰,۶۱۷)	(۴۴,۳۶۶)
۴۶,۳۱۷	۴۲,۵۶۸	۴۶,۳۱۷	۴۲,۵۶۸

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 اندازه‌گیری سرمایه‌گذاری در املاک بر اساس رویه مندرج در یادداشت ۷-۳ توضیحی صورت گرفته است.
- ۱۳-۳ ساختمان فلامک به مبلغ ۲۵۳,۶۷۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های نامشهود

۱۴-۱- گروه

نرم افزار ها	سوئیچ	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتیاز	دارائی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده					
مانده ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۹۲۰,۰۸۸	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۵۸۶	۲,۰۸۸	۲,۳۸۷,۴۳۰
افزایش	۶۰۷,۳۳۷	-	۲۲,۰۲۹	۱۱۸,۹۷۶	۷۴۸,۳۴۵
نقل و انتقالات	۳۹۱,۲۳۲	-	-	(۳۹۱,۲۳۲)	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۹۱۸,۶۵۷	۴۰,۸۴۱	۱۳۲,۶۱۵	۴۱,۵۷۱	۳,۱۳۵,۷۷۵
استهلاک انباشته:					
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳۶۱,۷۶۴	۴۰,۸۴۱	۶۶,۰۴۴	۱,۳۳۳	۴۷۴,۷۶۰
استهلاک	۳۷۲,۳۴۳	-	۲۵,۴۵۷	۴۰۵	۴۱۳,۵۵۲
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۷۳۴,۱۰۷	۴۰,۸۴۱	۹۱,۵۰۱	۱,۷۳۸	۸۸۸,۳۱۲
مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۱۸۴,۵۵۰	-	۴۱,۱۱۴	۲۱,۴۴۶	۲,۲۴۷,۴۶۳
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۱۳۷,۰۲۹	۴۰,۸۴۱	۸۰,۳۱۶	۱,۷۷۱	۱,۳۷۹,۳۷۶
افزایش	۷۴۷,۳۸۳	-	۳۰,۲۷۰	۳۱۷	۱,۰۰۸,۰۵۴
نقل و انتقالات	۳۵,۶۷۶	-	-	(۳۵,۶۷۶)	-
مانده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۹۲۰,۰۸۸	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۵۸۶	۲,۰۸۸	۲,۳۸۷,۴۳۰
استهلاک انباشته :					
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۵۳,۳۳۴	۴۰,۸۴۱	۴۸,۹۲۵	۹۳۶	۲۴۴,۰۳۶
استهلاک	۲۰۸,۴۳۰	-	۱۷,۱۱۹	۳۹۷	۲۳۰,۷۷۴
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۶۱,۷۶۴	۴۰,۸۴۱	۶۶,۰۴۴	۱,۳۳۳	۴۷۴,۷۶۰
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۵۵۸,۳۲۴	-	۴۴,۵۴۲	۷۵۵	۱,۹۱۳,۶۷۰

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	سوییچ	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتیاز	دارائی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۷۰۲,۲۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۱۷۶	۱,۷۷۱	۱,۸۵۵,۰۳۱
افزایش	۶۰۷,۰۷۰	-	۲۲,۰۲۹	-	۶۲۹,۱۰۲
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۳۰۹,۳۱۳	۴۰,۸۴۱	۱۳۲,۲۰۵	-	۲,۴۸۲,۳۶۰
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳۰۳,۷۲۷	۴۰,۸۴۱	۶۵,۶۰۵	-	۴۱۱,۴۵۱
استهلاک	۳۲۹,۷۱۳	-	۲۵,۳۱۶	-	۳۵۵,۳۲۹
مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶۳۳,۴۴۰	۴۰,۸۴۱	۹۰,۹۲۱	-	۷۶۵,۲۰۲
مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱,۶۷۵,۸۷۳	-	۴۱,۲۸۴	-	۱,۷۱۷,۱۵۷
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۹۵۵,۱۷۵	۴۰,۸۴۱	۷۹,۹۰۶	-	۱,۰۷۵,۹۲۲
افزایش	۷۴۷,۰۶۸	-	۳۰,۲۷۰	-	۷۷۷,۳۳۸
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۷۰۲,۲۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۱۷۶	-	۱,۸۵۵,۰۳۱
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱۲۰,۵۰۹	۴۰,۸۴۱	۴۸,۶۳۰	-	۲۱۰,۹۸۰
استهلاک	۱۸۳,۲۱۸	-	۱۶,۹۷۵	-	۲۰۰,۵۳۳
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۳۰۳,۷۲۷	۴۰,۸۴۱	۶۵,۶۰۵	-	۴۱۱,۴۵۱
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۳۹۸,۵۱۶	-	۴۴,۵۷۱	-	۱,۴۴۳,۰۸۷

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	۱۲۲,۶۱۶	نرم افزار چت بات نیروی انسانی	۳,۲۰۸	نرم افزار Techno NDC	۵,۹۹۷
نرم افزار مالی تک	۴۴,۶۱۰	نرم افزار Tech Pay	۲۰۳,۶۰۸	نرم افزار فن آوا	۲۷,۳۲۱
نرم افزار تریمینال بانکی	۱۲,۴۳۵	نرم افزار های پرداخت (Tech Store)	۳۷۶,۷۲۲	نرم افزار سوییچ	۷۲,۵۴۷
نرم افزار احراز هویت	۹,۴۵۷	نرم افزار احراز هویت دیجیتال	۶۳,۶۸۷	نرم افزار آرین	۹,۸۷۶
نرم افزار تکنو میت	۷,۰۰۹	نرم افزار راهکارهای هوش مصنوعی	۲۶,۴۴۶	نرم افزار سامان کارت	۱۷,۲۵۴
نرم افزار آرین	۵,۹۹۷	نرم افزار Techno Eye Plus	۱۴۱,۴۳۱	نرم افزار جامع بانکداری	۲۰,۰۶۴
نرم افزار ASR	۳,۳۲۵	نرم افزار موبایل مالی تک	۱۹,۳۳۷	نرم افزار شعبه مجازی	۳,۵۲۸
نرم افزار کال سنتر	۲۳۰,۲۵۱	نرم افزار ITM	۹۶,۳۵۶	نرم افزار باروک	۲۸,۳۲۲
نرم افزار ISM	۴۵,۳۴۰	نرم افزار پرتال tosantechno	۵,۴۲۵	نرم افزار تکنو پارس مانتینور MIPS	۲۲,۶۲۹
نرم افزار database	۲۷,۰۱۷	نرم افزار آرین تل	۱۰۰,۰۹۶	سایر نرم افزار ها	۲۲,۱۲۲
جمع کل					
	۱,۶۷۵,۸۷۳				

۱۴-۲-۲- سیستم های اطلاعاتی شامل نرم افزار Wendia به مبلغ ۴,۷۴۷ میلیون ریال ، نرم افزار امنیت شبکه به مبلغ ۱۷,۴۶۰ میلیون ریال ، راهکاران سیستم به مبلغ ۲,۶۸۹ میلیون ریال ، نرم افزار بورس به مبلغ ۱۶,۲۸۸ میلیون ریال .

۱۴-۲-۳- افزایش طی سال نرم افزارها عمدتاً شامل نرم افزار کنترل کیفیت کال سنتر نرم افزار تکنو پارس مانتینور MIPS ، نرم افزار database نرم افزار ITM نرم افزار Tech Store و غیره می باشد

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			بورسی / غیر بورسی	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری		
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۹.۹٪	۴۹,۹۹۹,۹۸۸	۵۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت تراکنش همراه ایمن
۹۹,۹۶۰	۹۹,۹۶۰	۹۹.۹۶٪	۹۹,۹۶۰,۰۰۰	۹۹,۹۶۰	غیر بورسی	شرکت تراکنش همراه مانی تک
۱۹,۲۰۰	۳۲,۰۰۰	۱۶٪	۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۲۰۰	غیر بورسی	شرکت معتمد هوشمند تک سا
۶۱۹,۱۶۰	۶۳۱,۹۶۰					

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.

۱۵-۱-۲- در سال مورد گزارش سرمایه شرکت فرعی معتمد هوشمند تک سا (سهامی خاص) از مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته است.

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت مالکیت/حق رای گروه	نسبت مالکیت/حق رای شرکت
شرکت تراکنش همراه ایمن	ارائه خدمات فروش خدمات ارزش افزوده در حوزه پرداخت	ایران	۹۹.۹٪	۹۹.۹٪
شرکت تراکنش همراه مانی تک	شبکه امن و مستقل از ماشین های بانکی و ارائه خدمات فروش خدمات ارزش افزوده	ایران	۹۹.۹۶٪	۹۹.۹۶٪
شرکت معتمد هوشمند تک سا	ارائه خدمات جامع و متنوع به مودیان مالیاتی	ایران	۶۰٪	۱۶٪

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			گروه
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	
۱۰	۱۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	۱۰	شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات
۱۰	۱۰			۱۰	شرکت
۱۰	۱۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	۱۰	شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات
۱۰	۱۰			۱۰	

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۴۷	۲۰۸	۲۴۷	۲۰۸
-	-	۱۲,۰۰۳	۳۲,۰۰۲
۲۴۷	۲۰۸	۱۲,۲۵۰	۳۲,۲۱۰

سفته موجود در صندوق

سپرده مسدود شده نزد بانک

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

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			گروه			یادداشت	۱۸- پیش پرداخت ها
۱۴۰۳	۱۴۰۴	ارزی (دلار)	۱۴۰۳	۱۴۰۴	ارزی (دلار)		
۱,۰۷۷,۷۱۹	۹۸۶,۶۶۲	۱,۱۲۹,۹۷۰	۱,۰۷۷,۷۱۹	۹۸۶,۶۶۲	۱,۱۲۹,۹۷۰		XcTech
۱۴,۶۷۰	۹۷۴,۴۰۵	۹۱۶,۸۸۶	۱۴,۶۷۰	۹۷۴,۴۰۵	۹۱۶,۸۸۶		PAZARLAMA
۳۱۲,۳۸۷	۳۵۹,۲۶۶	۴۵۶,۱۶۳	۳۱۲,۳۸۷	۳۵۹,۲۶۶	۴۵۶,۱۶۳		Kiosk System co
۱۰۹,۹۳۹	۳۱۷,۱۱۸	۳۹۱,۸۰۸	۱۰۹,۹۳۹	۳۱۷,۱۱۸	۳۹۱,۸۰۸		Banking.co
۲۵۱,۱۳۸	۷۴,۲۶۷	-	۲۵۱,۱۳۸	۷۴,۲۶۷	-		Trading Fzco
۹۹,۷۱۹	۲,۱۷۳	-	۹۹,۷۱۹	۲,۱۷۳	-		Technology Co
۵۲,۶۹۸	-	-	۵۲,۶۹۸	-	-		F Z E
۴۰۹	-	-	۴۰۹	-	-		Regal General
۴۵۱,۵۹۱	-	-	۴۵۱,۵۹۱	-	-		KALIK
۳۸۳,۸۲۸	۵۹۹,۳۸۸	۴۹۶,۶۲۸	۳۸۳,۸۲۸	۵۹۹,۳۸۸	۴۹۶,۶۲۸		سایر
۲,۶۵۴,۰۹۸	۳,۳۱۳,۲۷۹		۲,۶۵۴,۰۹۸	۳,۳۱۳,۲۷۹			
۱,۱۳۶	۱,۱۳۶	-	-	-	-		پیش پرداخت های داخلی:
							اشخاص وابسته
۷۵,۳۱۶	۵۷,۱۴۸	۷۷,۰۶۹	۷۷,۰۶۹	۵۷,۱۴۸	۱۸-۲		پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱,۵۳۹	۱,۶۳۶	۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	۱,۶۳۶			پیش پرداخت بیمه
-	-	۳۸۹	۳۸۹	۲,۳۰۶			سایر
۷۶,۸۵۵	۵۸,۷۸۴	۷۸,۹۹۷	۷۸,۹۹۷	۶۱,۰۹۰			
۲,۷۳۲,۰۸۹	۳,۳۷۳,۱۹۹	۲,۷۳۲,۰۹۵	۲,۷۳۲,۰۹۵	۳,۳۷۴,۳۶۹			

۱۸-۱- مبلغ ۳,۱۰۰,۶۹۴ میلیون ریال از مبلغ پیش پرداخت های خارجی مربوط به بهای اصلی سفارش جهت تامین تجهیزات و قطعات الکترونیک پرداخت بوده که در وجه ذینفع مربوطه پرداخت شده و پس از تحویل کالا (در سال مالی بعد) به حساب موجودی کالا منظور خواهد شد. در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹۴۵,۳۵۴ 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 بازار مبادله انجام پذیرفته است.

۱۸-۲- مبلغ مذکور عمدتاً بابت دریافت خدمات (استاندارد دستگاه ها و خدمات نظافت و ...) می باشد.



موسسه ساریش دانش و مهارت
(اعمالیات دانش)

ساریش دانش و مهارت

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۹- موجودی مواد و کالا
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۸۵۴,۲۲۲	۴,۲۹۶,۵۵۸	۷۸۷,۰۱۳	۴,۰۶۴,۱۳۰		موجودی محصول - کارتخوان
۱,۱۵۷,۲۱۷	۱,۶۲۲,۲۶۳	۱,۱۵۷,۲۱۷	۱,۶۲۲,۲۶۳		موجودی قطعات - مواد اولیه
۱,۲۰۶,۲۹۶	۲,۰۵۷,۳۴۰	۱,۲۰۶,۲۹۶	۲,۰۵۷,۳۴۰		موجودی لوازم یدکی - پشتیبانی
۶۵۸,۶۷۹	۱,۱۴۶,۹۹۹	۴۵۱,۹۹۷	۷۹۷,۵۱۷		موجودی محصول - بانکی
۱۵۱,۴۴۴	۳۰۵,۹۵۲	۱۷۴,۶۹۷	۳۲۸,۲۱۴	۱۹-۱	موجودی کالای امانی
۲۹,۴۸۳	۳۸,۸۰۱	۲۹,۴۸۳	۳۹,۲۶۶		سایر
۴,۰۵۷,۳۴۱	۹,۴۶۷,۹۱۳	۳,۸۰۶,۷۰۳	۸,۹۰۸,۷۳۰		

۱-۱۹- از مبلغ ۳۰۵,۹۵۲ میلیون ریال مربوط به موجودی کالای امانی مبلغ ۱۵۶,۶۱۴ میلیون ریال نزد بانک سپه و بانک آینده میباشد ، مبلغ ۹۸,۰۲۸ میلیون ریال نزد پرسنل بابت امور شرکت و مابقی نزد سایر مشتریان می باشد.

۲-۱۹- موجودی کالای گروه و شرکت اصلی تا ارزش ۱۱,۲۱۹,۴۷۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت ۲۰-۱-۱
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
-	۱,۲۳۸	-	-
-	۲۳,۰۲۵	-	۲۳,۰۲۵
-	۱۹,۲۲۴	-	۱۹,۲۲۴
-	۸,۷۱۰	-	۸,۷۱۰
۱۴۵,۰۰۰	-	۱۴۵,۰۰۰	-
۹۵,۱۷۲	-	۹۵,۱۷۲	-
۳۸,۳۲۰	-	۳۸,۳۲۰	-
۳۷,۹۸۳	-	۳۷,۹۸۳	-
۳۵,۹۵۷	-	۳۵,۹۵۷	-
۲۰,۶۳۵	-	۲۰,۶۳۵	-
۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-
-	۸,۵۵۷	۸۳۲	۸,۸۵۳
۳۷۶,۰۶۷	۶۰,۷۵۴	۳۷۶,۸۹۹	۵۹,۸۱۲

تجاری:

اسناد دریافتنی:

اشخاص وابسته:

شرکت معتمد هوشمند تک سا

سایر مشتریان:

عصر فرا ارتباط

شرکت آذر پشتیبان الکترونیک

احمد علی عشایری هراتی

شرکت الکترونیک رایانه دالاهو

شرکت شتاب گستر رهاورد طلوع

شرکت فراز رهپویان سانبار

شرکت هوشمند پرداز نوآفرینان ویرا

شرکت رایان گستر وینا توس

شرکت فرایرداران آروند 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

توسعه سامانه های نرم افزاری نگین

شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز

سایر مشتریان:

شرکت پرداخت نوین آرین

توسعه فناوری رفاه پردیس

بانک ملت

به پرداخت ملت

بانک کشاورزی

پرداخت الکترونیک سپهر

شرکت فن آوا

فرا پردازان آروند امید

توسعه و نوآوری شهر

بانک شهر

بانک دی

بانک قرض الحسنه مهر ایران

شرکت تجارت الکترونیک فردا

بانک ملی

بانک سرمایه

صادرات

بانک ایران زمین

بانک رفاه کارگران

تسویه پذیرندگان - مصرف کننده نهایی

شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش

توسعه مدیریت نیکان سپهر

بانک آینده

بانک گردشگری

بانک سپه

بانک پارسیان

کارت اعتباری ایران کیش

بامداد رویان کیان

الکترونیک رایانه دالاهو

سایر

۳۰۴,۹۲۳	۱۰۴,۹۵۳	-	-
۲۰۸,۴۷۳	۵۲,۸۲۱	-	-
۱۸,۱۴۹	۳۲,۳۳۷	-	-
۱۲۶	۱۲۶	۱,۴۱۷	۱۲۶
۱,۴۱۷	-	۱۲۶	-
۴۶۸,۰۲۱	۴,۲۵۴,۰۶۷	۴۶۸,۰۲۱	۴,۲۵۴,۰۶۷
۴۹,۳۱۹	۱,۴۰۱,۱۸۷	۴۹,۳۱۹	۱,۴۰۱,۱۸۷
۲۸,۰۵۲	۸۶۳,۷۷۶	۲۸,۰۵۲	۸۶۳,۷۷۶
۱,۸۲۵,۳۸۳	۷۸۵,۱۲۲	۱,۸۲۵,۳۸۳	۷۸۵,۱۲۲
۴,۸۳۶	۷۲۲,۰۴۲	۴,۸۳۶	۷۲۲,۰۴۲
۵۰۲,۸۶۲	۷۰۶,۵۰۵	۵۰۲,۸۶۲	۷۰۶,۵۰۵
۱۴,۷۸۷	۶۷۶,۸۱۳	۱۴,۷۸۷	۶۷۶,۸۱۳
۱۴۱,۷۴۴	۱۷۲,۷۸۵	۱۴۱,۷۴۴	۱۷۲,۷۸۵
۹۷,۰۵۴	۱۳۸,۱۶۰	۹۷,۰۵۴	۱۳۸,۱۶۰
۵۶,۶۶۵	۱۰۷,۷۷۷	۵۶,۶۶۵	۱۰۷,۷۷۷
۱۳,۵۳۷	۹۰۰,۷۹	۱۳,۵۳۷	۹۰۰,۷۹
۱۴,۵۷۴	۵۶,۵۳۵	۱۴,۵۷۴	۵۶,۵۳۵
۳۸,۸۷۰	۴۷,۱۰۳	۳۸,۸۷۰	۴۷,۱۰۳
۱,۶۰۲	۴۴,۹۷۱	۱,۶۰۲	۴۴,۹۷۱
۲۵۲	۴۳,۷۹۸	۲۵۲	۴۳,۷۹۸
۴۵,۷۱۴	۳۷,۴۱۸	۴۵,۷۱۴	۳۷,۴۱۸
۱۵,۷۹۳	۳۰,۲۱۴	۱۵,۷۹۳	۳۰,۲۱۴
۳۲,۹۸۹	۲۶,۷۲۷	۳۲,۹۸۹	۲۶,۷۲۷
۷۳,۱۳۸	۲۲,۹۲۹	۴۰۳,۸۵۷	۲۲,۹۲۹
۴۱,۸۵۶	۱۸,۲۳۳	۴۱,۸۵۶	۱۸,۲۳۳
۱۸,۲۳۱	۱۸,۲۳۱	۱۸,۲۳۱	۱۸,۲۳۱
۲۴,۷۹۶	۱۴,۵۰۵	۲۴,۷۹۶	۱۴,۵۰۵
۶۴,۰۳۲	۱۳,۷۳۲	۶۴,۰۳۲	۱۳,۷۳۲
۲۷۲,۴۷۵	۱۲,۶۷۷	۲۷۲,۴۷۵	۱۲,۶۷۷
۱,۰۶۷	۳,۷۶۷	۱,۰۶۷	۳,۷۶۷
۱۱,۰۱۲	۹۷۲	۱۱,۰۱۲	۹۷۲
۱۴۴,۲۶۳	۱۷۶	۱۴۴,۲۶۳	۱۷۶
۵۴,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰	-
۱۰۷,۸۳۲	۲۱۶,۶۴۳	۲۰۳,۵۳۲	۹۴۵,۸۵۶
۴,۶۹۷,۸۳۴	۱۰,۷۱۷,۱۷۱	۴,۵۹۲,۷۰۸	۱۱,۲۵۶,۲۷۳
۵,۰۷۳,۹۰۱	۱۰,۷۷۷,۹۲۵	۴,۹۶۹,۶۰۷	۱۱,۳۱۶,۰۸۵

۲۰-۱-۲ مطالبات از مشتریان عمدتاً مربوط به فروش سخت افزار و نرم افزار و ارائه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری دستگاه های کارخوان و بانکی می باشد تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۸۵۴۰,۳۹۵ میلیون ریال از آن وصول شده است

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر دریافتنی ها	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
پرستل شرکت	۲۰-۱-۲	۴,۳۵۹	۸,۷۸۱	۴,۳۵۹	۸,۷۸۱
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۲۰-۱-۵	۷۸,۶۶۵	۱۹,۹۶۰	۶۴۲,۸۱۴	۲۶۰,۸۳۶
سایر دریافتنی ها					
سپرده ما نزد دیگران	۲۰-۱-۳	۱,۹۱۲,۰۲۸	۱,۸۲۸,۳۲۴	۱,۸۴۷,۰۲۳	۱,۸۱۴,۶۴۱
سود سهام دریافتنی	۲۰-۱-۴	۱۷,۹۸۳	۲۴۱,۳۱۸	۲۴۷,۰۶۳	۴۶۴,۵۵۰
کارکنان (وام مساعده علی الحساب)		۲۴۱,۷۳۵	۱۳۱,۵۹۷	۲۳۰,۹۲۸	۱۱۹,۵۵۸
امید شهروندان آینده		-	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰
سایر		۲۳,۸۴۲	۱۷,۴۶۸	۱۹,۳۷۵	۱۶,۱۸۶
		۲,۲۷۸,۶۱۲	۲,۴۴۷,۲۴۸	۲,۹۹۱,۵۶۲	۲,۸۸۴,۵۵۲
		۱۳,۵۹۴,۶۹۷	۷,۴۱۷,۰۵۵	۱۳,۷۶۹,۴۸۷	۷,۹۵۸,۴۵۳

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت		
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
۸۳۳,۰۹۹	۱,۱۲۲,۱۵۹	۸۳۳,۰۹۹	۱,۱۲۰,۶۸۷	سپرده حسن انجام تعهدات
۶۰۹,۷۲۸	۵۷۲,۲۴۴	۵۴۴,۷۲۳	۵۶۰,۰۳۳	سپرده بیمه دریافتی
۲۳۸,۷۴۰	۲۶,۹۸۷	۲۳۸,۷۴۰	۲۶,۹۸۷	سپرده مسدودی سفارشات
۱۶۷,۲۰۱	۴۰,۲۴۲	۱۶۷,۲۰۱	۴۰,۲۴۲	سپرده ضمانتنامه گمرکی
۶۳,۲۶۰	۶۶,۶۹۲	۶۳,۲۶۰	۶۶,۶۹۲	سایر سپرده ها
۱,۹۱۲,۰۲۸	۱,۸۲۸,۳۲۴	۱,۸۴۷,۰۲۳	۱,۸۱۴,۶۴۱	

۲۰-۱-۳-۱- سپرده های حسن انجام تعهدات شرکت اصلی تماما در ارتباط با قرارداد های فروش و پشتیبانی محصولات بوده و براساس روال عادی شرکت پس از انجام تعهدات توسط کارفرمایان آزاد سازی می گردد. و دلیل افزایش طی سال به دلیل افزایش تعداد قرارداد مرتبط می باشد.

۲۰-۱-۳-۲- سپرده بیمه دریافتی شرکت اصلی تماما در ارتباط با قرارداد های فروش و پشتیبانی محصولات بوده و براساس روال عادی شرکت پس از انجام تعهدات توسط کارفرمایان آزاد سازی می گردد.

۲۰-۱-۴- مبلغ سود سهام دریافتی شرکت اصلی شامل ۲۲۳,۴۶۹ میلیون ریال سود سهام تراکنش همراه مانی تک، ۵۰۱۶ میلیون ریال سود سهام شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا و مبلغ ۱۲,۹۳۹ میلیون ریال سود سهام دریافتی شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز و مابقی مربوط به سایر شرکت ها می باشد که تاریخ تایید صورتهای مالی وصول نشده است

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
شرکت تراکش همراه ایمن	۱۰۲,۸۳۲	۲۰۴,۷۸۴	-
شرکت تراکش همراه مانی تک	۷۵,۹۲۲	۲۰۱,۷۶۸	-
شرکت معتمد هوشمند تکسا	۶۲,۱۲۲	۱۵۷,۵۹۷	-
شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)	۲,۸۹۵	۳۵,۱۰۰	۲,۸۹۵
کشت و صنعت مهرگان	-	۳۰,۰۰۰	-
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۸۷
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳
شرکت پیشتاز پردازش پارس	۹	۹	۹
شرکت توسعه خدمات اقتصاد ارمان	۸	۸	۸
شرکت ردان سیستم	۸	۸	۸
شرکت پیشینه پی کیانا	۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰
	۲۶۰,۸۳۶	۶۴۲,۸۱۴	۱۹,۹۶۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰-۲- دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
پرداخت الکترونیک سپهر	۱,۳۶۷,۹۶۴	۱,۰۰۹,۶۸۸	۱,۳۶۷,۹۶۴
وام کارکنان	۱۰۷,۸۲۱	۱۰۱,۳۷۴	۱۰۷,۸۲۱
	۱,۴۷۵,۷۸۵	۱,۱۱۱,۰۶۲	۱,۴۷۵,۷۸۵

۲۰-۲-۱- مبلغ مذکور طلب از شرکت پرداخت الکترونیک سپهر بابت فروش دستگاه کارتخوان می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مبالغ به میلیون ریال

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

بورسی:

سرمایه‌گذاری کوتاه مدت

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱,۵۸۵,۹۵۲	۲۷۵,۸۹۶	۱,۷۲۵,۷۲۷	۴۱۰,۴۷۸	۲۲-۱
۶۲,۹۳۰	۷۱,۱۰۵	۶۳,۶۸۵	۷۲,۶۶۵	۲۲-۲
۵,۶۳۰	۵,۳۰۳	۵,۶۳۰	۵,۳۶۳	سایر
۱,۶۵۴,۵۱۲	۳۵۲,۳۰۴	۱,۷۹۵,۰۴۲	۴۸۸,۵۰۶	

۲۲- موجودی نقد

موجودی نزد بانکها

صندوق

سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳,۰۸۳,۷۷۰	۲,۵۸۷,۳۱۳	۳,۲۲۳,۵۶۵	۲,۷۲۳,۹۸۲	۲۲-۱-۱
۵۱,۲۸۲	۵۱,۶۸۳	۵۱,۲۸۲	۵۱,۶۸۳	۲۲-۱-۲
۳,۱۳۵,۰۵۲	۲,۶۳۸,۹۹۶	۳,۲۷۴,۸۴۷	۲,۷۷۴,۶۶۵	جمع
(۱,۵۴۹,۱۰۰)	(۲,۳۴۳,۱۰۰)	(۱,۵۴۹,۱۰۰)	(۲,۳۴۳,۱۸۷)	۲۹
۱,۵۸۵,۹۵۲	۲۷۵,۸۹۶	۱,۷۲۵,۷۴۷	۴۱۰,۴۷۸	

سپرده مسدودی تسهیلات

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲-۱-۱- موجودی بانک‌های ریالی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱,۹۲۵,۱۳۹	۱,۵۲۷,۴۵۹	۱,۹۲۵,۱۳۹	۱,۵۲۷,۴۷۲	بانک اقتصاد نوین
۱,۴۷۲	۷۵۴,۴۷۸	۱,۴۷۲	۷۵۴,۴۷۸	بانک کشاورزی
۱۲۳,۴۹۰	۲۱۳,۲۱۹	۱۶۷,۵۴۹	۲۱۴,۹۰۹	بانک سینا
۲۳۵,۹۷۳	۲۴,۱۱۷	۳۷۳,۸۰۶	۱۳۰,۵۱۹	بانک شهر
۲۹۶,۷۲۰	۴۲,۶۱۴	۲۹۶,۷۲۰	۴۴,۰۳۶	بانک رفاه
۵۱,۹۹۷	۴۰,۸۳	۵۱,۹۹۷	۴۰,۸۳	بانک کارآفرین
۷۰	۲,۷۹۴	۷۰	۲,۷۹۴	پست بانک
۱۲	۲,۷۵۶	۱۲	۲,۷۵۶	بانک گردشگری
۲,۸۵۱	۲,۶۹۲	۲,۸۵۱	۲,۶۹۲	بانک تجارت
۳۰۲,۱۵۶	۲,۳۹۸	۳۰۲,۲۰۹	۲,۷۷۹	بانک ملت
۳,۳۱۴	۲,۳۲۸	۳,۴۷۰	۲,۷۰۹	بانک آینده
۲,۱۱۱	۲,۱۱۰	۲,۱۱۱	۲,۱۱۰	بانک رسالت
۴,۷۴۹	۱,۳۷۷	۴,۷۴۹	۱,۳۷۷	بانک پاسارگاد
۳۳۹	۱,۳۰۶	۴۷,۲۵۴	۲۴,۸۹۱	بانک دی
۹	۸۰۳	۵۹۸	۱,۴۲۱	بانک سامان
۳۴,۱۷۸	۷۱۳	۳۴,۲۲۶	۷۶۲	بانک ملی
۱,۴۳۱	۶۸۵	۱,۴۳۱	۶۸۵	بانک سرمایه
۱,۳۱۸	۶۴۳	۱,۳۱۸	۶۴۳	بانک سپه
۶۱۷	۶۱۶	۶۱۷	۶۱۶	بانک توسعه صادرات
۸۸۶	۵۲۰	۸۸۶	۵۲۰	بانک پارسیان
۷۹۳	۲۷۳	۷۹۳	۲۷۴	بانک صادرات
-	۲۰۵	-	۲۰۵	بانک قرض الحسنه مهر ایران
-	۵	-	۵	بانک مشترک ایران و ژنوئلا مرکزی (تهران)
۴,۱۴۲	۹۵	۴,۱۴۲	۹۵	بانک ایران زمین
۲	۲	۱۲۳	۱۴۹	بانک قنار
۱	۱	۱	۱	بانک حکمت ابریشیان
-	۱	-	۱	بانک توسعه تعاون
۳۰,۸۲۷,۷۷۰	۲,۵۸۷,۲۱۳	۳,۲۲۳,۵۶۵	۲,۷۲۲,۹۸۲	

۲۲-۱-۲- موجودی بانک‌های ارزی به شرح ذیل می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۵۱,۱۳۶	۵۱,۵۰۴	۵۱,۱۳۶	۵۱,۵۰۴	بانک شهر
۸۵	۱۰۵	۸۵	۱۰۵	بانک پارسیان
۶۱	۷۴	۶۱	۷۴	بانک ملت
۵۱,۲۸۲	۵۱,۶۸۳	۵۱,۲۸۲	۵۱,۶۸۳	

۲۲-۱-۲-۱- موجودی بانک ارزی بشرح زیر می‌باشد:

مقدار بانک ارزی شامل ۸۲۱,۲۶۹ یوان چین، ۶۲۳,۶۹۷ یوان کره جنوبی نزد بانک شهر شعبه خیابان ایران زمین و ۵۰۰ دلار نزد بانک پارسیان مرکزی و ۲۰۲۸ دلار نزد بانک شهر شعبه خیابان ایران زمین و ۱۴۰,۷۴۶ یوان کره جنوبی نزد بانک ملت شعبه گلفام که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ به نرخ سنا تسعیر شده است.

۲۲-۲- صندوق بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۱,۷۸۴	۶۹,۹۵۹	۶۲,۳۵۵	۷۱,۵۱۹	صندوق ارزی
۱,۱۴۶	۱,۱۴۶	۱,۳۳۰	۱,۱۴۶	صندوق ریالی
۶۲,۹۳۰	۷۱,۱۰۵	۶۳,۶۸۵	۷۲,۶۶۵	

۲۲-۲-۱- صندوق ارزی بشرح زیر می‌باشد:

مقدار حساب صندوق شرکت اصلی شامل ۲۱,۳۳۱ دلار معادل ۴۰۳ میلیون ریال، ۵۰۰ دلار آمریکا معادل ۵,۱۷۵ میلیون ریال، ۲۰۳ دلار هنگ کنگ معادل ۵ میلیون ریال، ۲۰۰۰ یوان روسیه معادل ۲۷ میلیون ریال، ۶۷,۰۰۰ یوان معادل ۴۶۸ میلیون ریال، ۶,۲۳۵ یوان معادل ۹۷۷ میلیون ریال، ۵۳۰۰ یورو معادل ۶,۸۲۴ میلیون ریال، ۲,۳۱۰ یورو معادل ۵۹ میلیون ریال می‌باشد همچنین مبلغ ۱,۱۰۰ یورو و ۸۹۷ دلار آمریکا مربوط به شرکت فرعی تراکتس همراه ایمن می‌باشد.

۲۳- سرمایه

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

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۳۵٪	۱,۰۰۷,۹۹۲,۸۲۸	۳۵٪	۲,۱۲۳,۷۹۲,۴۶۲
۱۳٪	۴۷۰,۶۹۷,۴۷۸	۱۹٪	۱,۱۴۵,۰۷۳,۰۳۷
۶٪	۲۵۱,۵۲۶,۷۰۳	۶٪	۳۶۱,۳۷۶,۵۹۲
۰٪	.	۲٪	۱۲۵,۷۵۰,۱۲۵
۳٪	۸۴,۹۸۴,۵۶۳	۱٪	۵۸,۴۶۳,۱۴۵
۰٪	۳,۶۶۶	۰٪	۵,۸۹۰,۸۷۹
۰٪	۳۹,۹۹۰,۰۰۰	۰٪	۷,۲۶۴,۲۴۳
۰٪	.	۰٪	۹۷۹,۲۷۹
۰٪	۲,۶۶۶	۰٪	۳,۹۹۹
۰٪	۲,۶۶۶	۰٪	۳,۹۹۹
۶٪	۲۵۶,۴۱۰,۲۵۵	۰٪	.
۴٪	۱۵۳,۸۴۶,۱۵۴	۰٪	.
۳٪	۱۰۳,۵۶۴,۱۰۳	۰٪	.
۱٪	۲۸,۱۷۳,۲۲۳	۰٪	.
۴۱٪	۱,۶۰۳,۸۰۶,۵۸۵	۳۶٪	۲,۱۷۱,۴۰۲,۲۴۰
۱۰۰٪	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)

پیشینه پی کیانا

تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیا

سرمایه گذاری دارویی بهیمان پرمون

سندوق سرمایه گذاری اب میزان داریک

نوسعه خدمات اقتصاد آرمان

امان فناوری آبادیس

کاوش فناوری فرناک

پشتاز پردازش پارس

دان سیستم

سندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار

سندوق سرمایه گذاری افرا امداد پادار

سندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا

محمد مظاهری

سایر سهامداران (حقیقی ، حقوقی ، وثیقه نامه)

طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۶.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹ به ثبت رسیده است.

۲-۲۳- در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۸ شرکت بامداد گشت نارین تعداد ۳۱.۷۰۰ سهم از سهام شرکت را خریداری نموده است.

1F.T	1F.F
1.0......	F.....
T.0......	T.....
F.....	F.....

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

مانده پایان سال

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۶۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی شرکت منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شماره	
۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۳۵۶,۰۲۲	۱۵۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲	۱۵۰,۰۰۰
۲۴۲,۹۷۸	۲۰۶,۰۲۲	۲۴۲,۹۷۸	۲۰۶,۰۲۲
۶۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲

ماتده اول سال

افزایش طی سال

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
شرکت		گروه		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۸۸,۶۷۷	۵۰۰,۳۲۳	۳۰۵,۷۲۰	۵۰۹,۸۳۰	مانده در ابتدای سال
(۸۱,۵۹۳)	(۲۰۰,۴۹۹)	(۱۰۸,۵۱۳)	(۲۰۴,۷۳۵)	پرداخت شده طی سال
۲۹۳,۲۳۹	۴۷۹,۳۰۸	۳۱۲,۶۲۳	۴۹۸,۹۷۲	ذخیره تأمین شده
۵۰۰,۳۲۳	۷۷۹,۱۳۲	۵۰۹,۸۳۰	۸۰۴,۰۶۷	مانده در پایان سال

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به آذر ۱۴۰۴

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۳,۱۸۴	۳۰,۹۷۵	۲۶,۵۳۴	۶۸,۳۰۰
۱۵۱,۶۳۴	۶۹۸,۳۴۲	۱۸۰,۵۹۱	۷۶۹,۰۷۱
۱۷۴,۸۱۸	۷۲۹,۳۱۷	۳۰۷,۱۲۵	۸۳۷,۳۷۱

تجاری

حسابهای پرداختنی:

اشخاص وابسته:

توسعه سامانه های نرم افزاری نگین

سایر اشخاص:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی

اسناد پرداختنی

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

شرکت پایا ویژن نگار

شرکت فوژان پندار

گروه صنایع غذایی فارسی

شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران

اداره امور مالیاتی

آرشا پندار پارس

سایر

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

گمرک شهید رجایی بندر عباس

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

سپرده دیگران نزد ما

گمرک امام خمینی

مطالعات کارکنان

روغن موتور قطران کاوه

هزینه های پرداختنی

حساب پرداختنی پذیرندگان

سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرسنل)

صنایع غذایی فارسی

سانا شبکه نانی

بیمه آسیا

رستوران بیرون بر

حمل و نقل لیا ترابر مبین

فروشگاه آداک

کافر رستوران برنا

سایر

۱۱۵,۲۰۵	۶۱,۵۲۲	۴,۲۱۴	۲۴,۴۰۶	۲۶-۳
۶۵۶,۲۴۲	۲,۰۸۲,۲۴۰	۶۵۶,۲۴۲	۲,۰۸۲,۲۴۰	۲۶-۴
۹۶۹,۵۷۲	۱,۱۱۹,۶۰۲	۹۸۷,۳۸۷	۱,۱۵۶,۷۰۰	۲۶-۵
۲۵۲,۹۵۶	۵۲۶,۶۱۴	۲۸۴,۶۷۴	۴۹۰,۳۰۲	۲۶-۶
۲۶,۸۸۹	۴۵۳,۸۵۵	۲۶,۸۸۹	۴۵۳,۸۵۵	۲۶-۷
۱۸,۳۸۸	۴۰۰,۴۹۸	۴۳,۷۲۵	۴۵۲,۴۰۹	۲۶-۸
۲۹۲,۱۰۴	۲۹۲,۱۰۴	۲۹۲,۱۰۴	۲۹۲,۱۰۴	۲۶-۹
۱۱۲,۷۲۴	۱۶۷,۹۱۹	۱۲۲,۹۸۰	۱۸۱,۱۶۰	۲۶-۱۰
-	۱۱۱,۰۷۰	-	۱۱۱,۰۷۰	
۱۰۱,۰۷۹	۹۷,۹۸۰	۱۰۴,۷۲۹	۱۰۹,۸۵۸	
-	۴۹,۳۷۴	-	۵۲,۴۵۹	
-	۳۸,۳۸۰	-	۳۸,۳۸۰	۲۶-۱۱
۳۴,۳۰۰	۳۴,۳۰۰	۳۴,۳۰۰	۳۵,۶۵۹	
۲۷,۴۰۰	۱۳,۰۹۵	۲۷,۴۰۰	۱۳,۰۹۵	
۸,۸۸۸	۱۶,۱۵۷	۸,۸۸۸	۱۶,۱۵۷	
۵,۳۰۵	۱,۹۵۶	۵,۳۰۵	۱,۹۵۶	
۲۴,۹۹۲	-	۲۴,۹۹۲	-	
۲۸۵,۸۵۰	۱۷۱,۰۲۱	۳۰۳,۳۰۱	۱۸۴,۳۳۶	
۳,۰۳۱,۸۹۵	۵,۶۳۸,۰۸۷	۳,۰۲۷,۰۳۱	۵,۶۹۶,۰۴۶	
۳,۳۹۱,۲۱۱	۶,۴۴۶,۹۹۶	۳,۴۱۸,۶۱۰	۶,۶۰۹,۷۲۱	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
چهادین پرند	۲۵۹,۴۲۳	۹۴,۰۱۶	۲۶-۱-۱
توسعه صنعت فناوریان کاسپین	۱۴۵,۷۸۷	-	۲۶-۱-۲
راهوند	۲۶,۱۶۱	۱,۳۹۸	
ترام چاپ سپاهان	۲۳,۴۸۲	-	
پایا ویژن نگار	۲۱,۶۹۵	۳۰,۵۳۰	
میتکران الکترونیک کیش	۱۸,۳۲۳	-	
نیک سازان آریا	۱۶,۵۰۶	-	
پیشرو بهینه سرور پارسپان	۱۰,۱۲۰	-	
کابل ماشین	۶,۵۰۹	۸,۹۲۵	
ایسان مهر البرز	۴,۶۶۴	۹,۴۹۵	
پارسا پلیمر شریف	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	
فرا تک مبین مهر	۹۷۶	۴,۵۶۷	
سایر	۲۳۴,۱۶۳	۳۰,۳۹۸	
	۷۶۹,۰۷۱	۱۸۰,۵۹۱	
	۶۹۸,۳۴۲	۱۵۱,۶۳۴	

۲۶-۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به خرید قطعات دستگاه کارتخوان از شرکت چهادین پرند می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۴۱,۹۷۸ میلیون ریال از آن تسویه شده است

۲۶-۱-۲- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به خرید قطعات دستگاه کارتخوان از شرکت توسعه صنعت فناوریان کاسپین می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی بخش عمده ای از آن تسویه شده است

۲۶-۲- مبلغ مذکور بابت خرید باتری مربوط به دستگاه های کارتخوان می باشد.

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

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	
شرکت تراکنش همراه مانی تک	-	-	
شرکت پیشینه پی گیانا	۱۱,۵۱۷	-	
شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)	۱۰,۳۴۰	۱,۶۶۵	
شرکت تراکنش همراه ایمن	-	-	
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۲,۵۴۴	۲,۵۴۴	
تدبیرگران فردای ایرانیان	۲	۲	
خدمات اقتصاد آرمان	۱	۱	
شرکت ردان سیستم	۱	۱	
شرکت پیشتاز پردازش پارس	۱	۱	
معمند هوشمند نکسا	-	-	
	۲۴,۴۰۶	۴,۲۱۴	
	۶۱,۵۲۲	۱۱۵,۲۰۵	

۲۶-۴- بابت اخذ ضمانتنامه های گمرکی جهت ترخیص کالاها می باشد که در زمان سررسید آنها پرداخت می گردد.

۲۶-۵- از مبلغ ۱,۱۱۹,۶۰۲ میلیون ریال شرکت اصلی معادل ۱,۰۰۰,۶۲۵ میلیون ریال مربوط به ارزش افزوده پاییز ۱۴۰۴ می باشد که با توجه به مهلت قانونی تا ۱۴۰۴/۱۱/۲۵ نحوه پرداخت مشخص می گردد. و مابقی مبلغ مربوط به مالیات آذر ماه ۱۴۰۴ و سایر موارد می باشد. مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است، از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ در حال رسیدگی می باشد.

۲۶-۶- از مبلغ ۵۲۶,۶۱۴ 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- بابت اخذ ضمانتنامه های گمرکی جهت ترخیص کالاها می باشد که در زمان سررسید آنها پرداخت می گردد.

۲۶-۸- از مبلغ ۴۰۰,۴۹۸ میلیون ریال مطالبات کارکنان مبلغ ۳۱۲,۲۶۴ میلیون ریال مربوط به حقوق آذر ماه می باشد که در دی ماه پرداخت گردیده و مابقی مبلغ نیز مربوط به شارژ بن کارت پرسنل و تسویه حساب و غیره می باشد.

۲۶-۹- حساب های پرداختنی به مبلغ ۲۹۲,۱۰۴ میلیون ریال به شرکت روغن موتور قطران بابت ابطال کونازهای صادراتی جهت ثبت سفارش های تامین قطعات میباشد که در سال مالی انی

۲۶-۱۰- مبلغ ۱۶۷,۹۱۹ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی ۹ ماهه سال ۱۴۰۴ می باشد.

۲۶-۱۱- مبلغ مذکور بابت خرید تجهیزات شبکه می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۷- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱۱۳,۶۰۳	۲۸۷,۲۹۰	۷۵,۵۲۹	۱۸۷,۰۶۹
تأمین شده طی سال	۱۳۹,۱۴۶	۶۴,۰۷۰	۱۱۶,۴۲۸	۲۹,۹۶۷
تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل	۳,۷۲۲	-	-	-
پرداخت طی سال	(۱۰۸,۵۳۷)	(۲۳۷,۷۵۷)	(۷۵,۴۴۹)	(۱۴۱,۵۰۷)
مانده در پایان سال	۱۴۷,۹۳۴	۱۱۳,۶۰۳	۱۱۶,۵۲۸	۷۵,۵۲۹

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی	سود زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه رسیدگی
۱۴۰۲	۳,۸۶۲,۱۱۵	۱۶۸,۵۸۸	۴۲,۱۴۷	۱۰۷,۴۵۷	۱۰۷,۴۵۷	۱۰۷,۴۵۷	-	۴۵,۵۶۲	قطعی شده
۱۴۰۳	۴,۱۵۰,۴۰۸	۱۱۹,۸۶۶	۲۹,۹۶۷	-	-	۲۹,۸۷۷	۹۰	۲۹,۹۶۷	در حال رسیدگی
۱۴۰۴	۶,۴۱۰,۷۱۷	۴۶۵,۷۵۲	۱۱۶,۴۲۸	-	-	-	۱۱۶,۴۲۸	-	رسیدگی نشده
							۱۱۶,۵۲۸	۷۵,۵۲۹	

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

۲۷-۳ مالیات ابرازی سال ۱۴۰۳ با لحاظ معافیت مالیات ماده ۱۳۲ ق.م.م. شرکت های تولیدی و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ - محاسبه و در حساب ها منظور شده است. دفاتر شرکت توسط سازمان امور مالیاتی در حال رسیدگی می باشد که تا زمان تأیید صورت های مالی برگ تشخیص صادر نشده است.

۲۷-۴ اهم خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت های گروه به شرح ذیل می باشد:

۲۷-۴-۱ مالیات شرکت تراکنش همراه مالی تک برای سال منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض صورت پذیرفته و در هیات بدوی رای به رسیدگی مجدد صادر و رسیدگی مجدد توسط آن سازمان انجام پذیرفته و تا کنون رای جدید اعلام نگردیده است. مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ در دست رسیدگی بوده و مالیات بر درآمد سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ بر مبنای سود ابرازی، ذخیره و در حساب ها منظور گردیده است.

۲۷-۴-۲ مالیات شرکت تراکنش همراه ایمن برای سنوات قبل از ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه گردیده است. شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ اعتراض کرده و هیات تجدید نظر درخواست رسیدگی مجدد رانموده و کارشناس مالیاتی پس از رسیدگی مجدد تا کنون گزارش ارائه ننموده است. مالیات منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است. مالیات سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و در حال حاضر در مرحله اعتراض می باشد. مالیات سال منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. همچنین با توجه به زیان ابرازی سال ۱۴۰۴ ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نشده است.

۲۷-۴-۳ مالیات عملکرد شرکت معتمد هوشمند تک سا فقط برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ مورد رسیدگی قرار گرفته قطعی و تسویه شده است و برای مابقی سال های مالی برگه تشخیص صادر نگردیده است. با توجه به زیان ابرازی مالیات عملکرد برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ذخیره ای در حساب ها شناسایی نشده است

۲۷-۵ صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال در شرکت اصلی به شرح زیر است.

(مبلغ به میلیون ریال)

سود حسابداری قبل از مالیات	۱۴۰۴	۱۴۰۳
هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۶,۴۱۰,۷۱۷	۴,۱۵۰,۴۰۸
درآمد های معاف از مالیات	۱,۶۰۲,۶۷۹	۱,۰۳۷,۶۰۲
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	-	(۱,۶۴۵,۴۰۰)
سود حاصل از سرمایه گذاری و سپرده بانکی	(۸,۱۲۰)	(۱۶۳,۳۷۹)
معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲	(۵,۹۴۴,۹۶۵)	(۳,۹۲۲,۸۶۳)
جمع درآمد معاف	(۵,۹۴۴,۹۶۵)	(۴,۰۲۰,۵۴۲)
درآمد مشمول مالیات	۴۶۵,۷۵۲	۱۱۹,۸۶۶
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر درآمد های معاف با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد	۱۱۶,۴۲۸	۲۹,۹۶۷
هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها	۱۱۶,۴۲۸	۲۹,۹۶۷
	۱٪	۰.۷٪

۲۸- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی گروه و شرکت اصلی یکسان می باشد

گروه	۱۴۰۴	۱۴۰۳	شرکت اصلی	۱۴۰۴	۱۴۰۳
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	۳۹۲,۷۵۱	-	۳۹۲,۷۵۱	-	-
سایر سهامداران (حقوقی-حقوقی-ولتفه)	۱۲۸,۴۹۷	۱۱۴,۶۹۷	۱۲۸,۴۹۷	۱۱۴,۶۹۷	-
شرکت خدمات اقتصاد آرمان	۴	۲	۴	۲	۲
شرکت ردان سیستم	۴	۲	۴	۲	۲
شرکت پیشتاز پردازش پارس	۴	۲	۴	۲	۲
	۵۲۱,۲۴۰	۱۱۴,۷۰۳	۵۲۱,۲۴۰	۱۱۴,۷۰۳	-

۲۸-۱ سود تقسیمی هر سهم معسوب مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۰ مبلغ ۵۰۰ ریال و سال مالی قبل مبلغ ۱,۱۰۰ ریال است.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی گروه و شرکت اصلی یکسان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	-	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۳,۷۱۱,۷۱۲	-	۱۳,۷۱۱,۷۱۲
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	-	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۳,۷۱۱,۷۱۲	-	۱۳,۷۱۱,۷۱۲

تسهیلات دریافتی شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۰,۵۶۱,۳۶۱	-	۱۰,۵۶۱,۳۶۱	۱۳,۷۲۲,۸۵۵	-	۱۳,۷۲۲,۸۵۵
۱۰,۵۶۱,۳۶۱	-	۱۰,۵۶۱,۳۶۱	۱۳,۷۲۲,۸۵۵	-	۱۳,۷۲۲,۸۵۵

تسهیلات دریافتی گروه

۲۹-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبالغ مختلف شرح زیر است:
۱-۱-۲۹- به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

پاداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
بانک اقتصاد نوین	۴,۶۵۷,۷۱۸	۵,۳۸۶,۰۶۹	۴,۶۵۷,۷۱۸	۵,۳۸۶,۰۶۹
بانک شهر	۴,۲۱۶,۲۱۲	۴,۱۳۴,۱۲۱	۴,۲۰۳,۹۸۲	۲,۱۳۴,۱۲۱
بانک کشاورزی	۴,۱۸۰,۶۵۰	-	۴,۱۸۰,۶۵۰	-
بانک رفاه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۱,۷۵۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۱,۷۵۳
بانک ملت	۳۹۳,۱۳۴	۵۸۱,۸۴۹	۳۹۳,۱۳۴	۵۸۱,۸۴۹
بانک سینا	۲۴۲,۲۴۶	۲۴۰,۸۳۵	۲۴۲,۲۴۶	۲۴۰,۸۳۵
بانک پاسارگاد	۲۳۵,۱۹۱	-	۲۳۵,۱۹۱	-
بانک کارآفرین	۲۳۵,۱۹۱	-	۲۳۵,۱۹۱	-
بانک تجارت	-	۶۵,۸۹۲	-	۶۵,۸۹۲
صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه صادرات و فناوری شریف	-	۴۱۸,۳۸۶	-	۴۱۸,۳۸۶
سایر اشخاص	۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰	۱,۴۱۰,۰۰۰	۱,۷۱۰,۰۰۰
سپرده های مسدودی	۱۷,۵۷۰,۳۴۲	۱۳,۱۷۸,۹۰۵	۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۱۷۸,۹۰۵
سود و کارمزد سال های آتی	(۲,۳۶۴,۱۸۷)	(۱,۵۲۹,۱۰۰)	(۲,۳۶۳,۱۰۰)	(۱,۵۴۹,۱۰۰)
خالص تسهیلات	۱۳,۷۲۲,۸۵۵	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۱۰,۵۶۵,۳۶۱
حصة بلند مدت	-	-	-	-
حصة جاری	۱۳,۷۲۲,۸۵۵	۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۱۰,۵۶۵,۳۶۱
نرخ ۲۵ درصد	۱۳,۲۳۰	۱۰,۷۱۰,۰۰۰	۱۴,۰۴۰,۹۳۰	۱۴,۰۴۰,۹۳۰
نرخ ۲۳ درصد	۱۱,۰۴۰,۹۰۲	۸,۴۰۸,۷۶۴	۱۱,۰۴۰,۹۰۲	۸,۴۰۸,۷۶۴
نرخ ۲۲ درصد	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۱,۷۵۳	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۴۱,۷۵۳
نرخ ۴۰ درصد به بالا	۴,۵۱۷,۲۱۰	۴۱۸,۳۸۷	۴,۵۱۷,۲۱۰	۴۱۸,۳۸۷
	۱۷,۵۷۰,۳۴۲	۱۳,۱۷۸,۹۰۴	۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۱۷۸,۹۰۴

۲۹-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱-۲۹- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۳,۰۶۸,۹۵۳	-	۳,۰۶۸,۹۵۳	-
۱۰,۱۰۹,۹۵۲	۴,۰۵۷,۶۹۷	۱۰,۱۰۹,۹۵۲	۴,۰۶۴,۳۸۳
-	۱۳,۵۰۰,۴۱۵	-	۱۳,۵۰۵,۹۵۹
۱۳,۱۷۸,۹۰۵	۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۱۷۸,۹۰۵	۱۷,۵۷۰,۳۴۲

سال ۱۴۰۳

سال ۱۴۰۴

سال ۱۴۰۵

۴-۱-۲۹- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۵۵۵,۲۴۵	۱۵,۰۴۲,۳۵۰	۹,۵۵۵,۲۴۵	۱۵,۰۴۲,۳۵۰
۳۰۶,۷۲۶	۲,۱۲۲,۶۲۸	۳۰۶,۷۲۶	۲,۱۳۴,۸۵۸
۵۸۱,۸۴۸	۳۹۳,۱۳۴	۵۸۱,۸۴۸	۳۹۳,۱۳۴
۱,۷۱۰,۰۰۰	-	۱,۷۱۰,۰۰۰	-
۶۰۶,۶۹۸	-	۶۰۶,۶۹۸	-
۴۱۸,۳۸۸	-	۴۱۸,۳۸۸	-
۱۳,۱۷۸,۹۰۵	۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۱۷۸,۹۰۵	۱۷,۵۷۰,۳۴۲

چک شرکت و ملک

چک شرکت

ملک

قرارداد لازم الاجرا

چک و سفته و ملک

چک و سفته

۱-۴-۲۹- تسهیلات دریافتی از بانک های شهر، ملت، اقتصاد نوین و بانک رفاه و کشاورزی به مبلغ ۱۵,۴۳۵,۴۸۴ میلیون ریال با توثیق سند مالکیت ۱۴ واحد آپارتمان حق طلب سعادت آباد و ۵ واحد فلامک و متعلق به شرکت می باشد.

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

شرکت	گروه
تسهیلات مالی	تسهیلات مالی
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۱۳۹,۴۵۶	۵,۱۳۹,۴۵۶
۱۴,۷۷۳,۸۴۱	۱۴,۸۲۳,۸۴۲
۱,۸۹۷,۵۳۰	۱,۹۰۱,۴۲۱
(۹,۴۳۴,۴۹۰)	(۹,۴۸۴,۴۹۰)
(۱,۸۱۰,۹۷۸)	(۱,۸۱۴,۸۶۸)
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۰,۵۶۵,۳۶۱
۲۵,۲۴۲,۱۱۹	۲۵,۲۵۲,۶۸۸
۳,۹۵۶,۷۰۲	۳,۹۵۹,۷۲۱
(۲۲,۱۷۱,۲۴۸)	(۲۲,۱۷۳,۲۱۴)
(۳,۸۸۱,۲۲۰)	(۳,۸۸۱,۷۰۰)
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۱۳,۷۲۲,۸۵۵

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

سازمان امور مالیاتی

سازمان امور مالیاتی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- پیش دریافت ها		گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
اشخاص وابسته					
سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز		۴,۹۹۶	۳,۵۷۹	۴,۹۹۶	۳,۵۷۹
شرکت تراکنش همراه ایمن		-	-	-	۲۲۲
		۴,۹۹۶	۳,۵۷۹	۴,۹۹۶	۵,۲۱۸
سایر اشخاص وابسته					
به پرداخت ملت		۲۸۷,۰۸۱	-	-	۲۸۷,۰۸۱
بانک سرمایه		۱۰۴,۲۰۹	-	-	-
بانک ملت		۶۰,۸۰۲	۵۲۸,۰۱۰	۵۲۸,۰۱۰	۵۲۸,۰۱۰
مدیریت صادرات اوزن مشرق پارس صادرات		-	۵۱,۸۱۶	-	-
بانک کشاورزی		-	۴۰,۰۰۰	-	-
مشتریان خرد		۲۵,۹۸۳	۲۵,۹۸۳	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰
بانک شهر		۶۹۸	۲۲,۸۰۹	۶۹۸	۶۹۸
بانک آینده		۱۴,۹۵۲	۱۴,۹۵۲	۱۲۹	۱۲۹
شرکت پرداخت الکترونیک سداد		-	۱۱,۹۶۲	-	-
بانک سپه		۴,۷۰۵	۵,۱۳۵	۴,۷۰۵	۴,۷۰۵
بانک سینا		۸۱	۸۱	۲,۱۷۵	۲,۱۷۵
پرداخت الکترونیک سپهر		-	۱۳۸,۷۵۰	-	۱۳۸,۷۵۰
بانک پارسیان		-	-	۵,۴۰۰	۵,۴۰۰
پرداخت نوین آراین		-	-	۱,۳۷۷	۱,۳۷۷
سایر		۶,۷۰۸	۷,۹۵۷	۵,۵۹۱	۴,۹۲۲
		۶۳۱,۵۳۸	۶۳۰,۴۲۱	۶۸۸,۳۶۶	۶۸۸,۳۶۶
		۶۳۵,۱۱۷	۶۳۴,۰۰۰	۶۹۳,۵۸۴	۶۹۳,۵۸۴

۳۰-۱- پیش دریافت ها مربوط به پیش فروش دستگاه های بانکی و کارنخوان و پشتیبانی سخت افزاری و نرم افزاری آن ها بوده که در طی سال مالی ۱۴۰۴ فروش قطعی آن محقق خواهد شد.

۳۰-۲- تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۱.۷۶۸ میلیون ریال از پیش دریافت ها تسویه و کالا به خریدار تحویل گردیده است.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۱- اصلاح و تجدید طبقه بندی

۳۱-۱- تجدید طبقه بندی

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

۳۱-۱-۱-۱ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳ گروه

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

۳۱-۱-۱-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال ۱۴۰۳ شرکت اصلی

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۴	گروه	
			۱۴۰۳	۱۴۰۴
سود خالص	۴,۱۲۰,۴۴۱	۶,۲۹۴,۲۷۹	۴,۰۵۲,۹۸۵	۶,۴۱۲,۰۰۰
هزینه مالیات بر درآمد	۲۹,۹۶۷	۱۱۶,۴۳۸	۶۴,۰۷۰	۱۳۹,۱۴۶
هزینه های مالی	۱,۸۹۷,۵۳۰	۳,۹۵۶,۷۰۲	۱,۹۰۱,۴۲۱	۳,۹۵۹,۷۲۱
سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود	-	(۲,۵۴۰)	-	-
سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	(۱,۶۴۵,۴۰۰)	-	(۱,۶۴۵,۴۰۰)	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲۱۱,۶۴۶	۲۷۸,۸۰۹	۲۰۴,۱۱۰	۲۹۴,۲۳۷
استهلاک دارائی های غیر جاری مشهود و نامشهود	۵۴۱,۴۶۲	۷۶۰,۱۸۷	۵۹۲,۱۲۰	۸۴۲,۰۷۱
سود سرمایه گذاری در سهام	(۱۶۲,۱۸۵)	(۵,۶۱۰)	(۱۰۲,۹۵۱)	-
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۹۴)	(۲,۶۱۰)	(۱,۷۰۶)	(۲,۹۲۱)
خالص (سود) / زیان تسعیر ارز	(۱۸,۵۹۹)	(۳۰,۰۱۴)	(۱۸,۵۹۹)	(۳۱,۰۰۴)
جمع تعدیلات	۴,۹۷۴,۷۶۸	۱۱,۳۶۵,۶۴۱	۵,۰۴۶,۰۵۰	۱۱,۴۱۳,۲۵۰
تغییرات در سرمایه در گردش:				
کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۳,۰۰۸,۱۶۶)	(۵,۴۳۳,۹۴۳)	(۳,۰۵۹,۸۰۷)	(۵,۷۸۰,۹۱۹)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	۱,۴۰۷,۴۴۰	(۵,۴۱۰,۵۷۲)	۱,۴۹۳,۶۵۰	(۵,۱۰۲,۰۲۷)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۱,۸۹۷,۴۷۵)	(۶۴۱,۱۱۰)	(۱,۸۵۹,۱۷۶)	(۶۴۱,۲۷۴)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	(۴۵۵,۲۵۸)	۳,۰۳۲,۹۸۳	(۲۹۰,۹۱۰)	۳,۱۹۰,۲۶۱
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	(۶۵,۵۵۰)	(۵۹,۵۸۴)	(۶۷,۹۱۲)	(۶۱,۲۸۰)
(افزایش) سایر دارایی ها	(۱۹۰)	۳۹	(۱۲,۱۹۳)	(۱۹,۹۶۰)
تعدیلات دارائی های ثابت (برکنار شده)	۲۷۸	۳۹۳	۷۵۶	۱,۶۷۹
نقد حاصل از عملیات	۹۵۵,۸۴۷	۲,۸۵۳,۸۴۷	۱,۲۵۰,۴۵۸	۲,۹۹۹,۷۳۰

۳۳- معاملات غیر نقدی

معاملات غیرنقدی عنده به شرح ذیل می باشد:

شرکت	۱۴۰۳	۱۴۰۴	گروه	
			۱۴۰۳	۱۴۰۴
فروش سرمایه گذاری در قبال تحصیل ساختمان و مطالبات	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۴۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۴۰۰
افزایش سرمایه از محل مطالبات شرکت فرعی معتمد هوشمند تک سا - سهم منافع فاقد حق کنترل	۱۶,۰۰۰	۱۲,۸۰۰	۴۰,۰۰۰	۳۲,۰۰۰
	۱,۶۶۶,۰۰۰	۱,۷۸۳,۲۰۰	۱,۶۹۰,۰۰۰	۱,۶۸۲,۴۰۰

توسن

موسسه سازه های دانش و نوآوری

(استاد برادران رفیع)

سازمان پژوهش های علمی و فناورانه

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۴-۱- 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.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۵,۳۴۰,۷۱۱	۲۲,۱۹۹,۶۲۸	۱۵,۴۱۸,۵۰۴	۲۲,۴۴۰,۹۵۴	جمع بدهی ها
(۱,۶۵۴,۵۱۲)	(۳۵۲,۳۰۴)	(۱,۷۹۵,۰۶۲)	(۴۸۸,۵۰۶)	موجودی نقد
۱۳,۶۸۶,۱۹۹	۲۱,۸۴۷,۳۲۴	۱۳,۶۲۳,۴۴۲	۲۱,۹۵۲,۴۴۸	خالص بدهی
۹,۲۹۸,۹۱۹	۱۳,۵۹۳,۱۹۸	۸,۵۰۱,۸۹۶	۱۲,۷۴۴,۸۰۶	حقوق مالکانه
۱۴۷	۱۶۱	۱۶۰	۱۷۲	نسبت بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت با توجه به تنوع فعالیت های خود در حوزه تولید محصولات، ارائه خدمات، تولید نرم افزارها، بازرگانی خارجی و بازرگانی داخلی و طیفی از انواع ریسک ها مواجه است این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. در حوزه ریسکهای ارزی، نرخ برابری ارز خارجی نسبت به یکدیگر (مشخصاً نرخ برابری دلار آمریکا به یوان چین) و نیز نرخ برابری ریال ایران به ارز خارجی به صورت مستقیم و غیرمستقیم سود و زیان شرکت را تحت تأثیر قرار می دهد. هیأت مدیره شرکت در راستای برنامه ریزی و اقدام برای مواجهه به انواع ریسک های فوق الذکر کمیته های تخصصی از قبیل کمیته قیمت گذاری، کمیته تولید، کمیته سفارشگذاری، کمیته فروش/وصول و کمیته راهبرد بازار را تشکیل داده است و مسئولیت پایش و نظارت مستمر بر ریسکها و نیز برنامه ریزی و تصمیم سازی مواجهه با این ریسک ها را برعهده این کمیته ها قرار داده است. کمیته های فوق الذکر به صورت مستمر وضعیت ریسک های شرکت را پایش می نمایند و نتیجه سیاستگذاریها و تصمیم سازی های ایشان به صورت ادواری به هیأت مدیره ارائه شده و در موارد لزوم هیأت مدیره تصمیم گیری می نماید. گروه به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است.

۳۴-۳- ریسک بازار

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

۳۴-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

از آنجایی بخش زیادی از مواد اولیه و قطعات مورد نیاز شرکت از خارج از کشور تأمین می گردد، نرخ ارز مستقیماً بر بهای تمام شده تأمین آنها تأثیرگذار است. علاوه براین قیمت خرید بخشی از قطعاتی که از داخل تأمین می شود نیز مستقیماً تحت تأثیر نرخ ارز قرار دارد. مهمترین سیاستی که در قالب قیمتگذاری برای مهار ریسک نرخ ارز در شرکت تعیین شده است، قیمت گذاری فروش کلیه محصولات به صورت ارزی و تبدیل ماهانه آن بر اساس نرخ ارز جاری است. همچنین تبدیل تعهدات ارزی به تعهدات ریالی و نیز متعادل سازی بدهی های و دارایی های ارزی به عنوان سیاست کلی شرکت در جهت مهار ریسک ارزی به کار گرفته شده است. بدین ترتیب در نتیجه آنالیز حساسیت نرخ ارز کمترین تأثیرپذیری سود و زیان شرکت از نوسانات نرخ ارز حاصل می گردد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت منابع ارزی مدیریت می شود. دارائی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ صورت های مالی ارائه شده است.

۳۴-۳-۲- ریسک سایر قیمت ها

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

۳۴-۴- 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.

۳۴-۵- 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۵- وضعیت ارزی

۳۵-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی شرکت

یورو	دلار آمریکا	درهم	یوان	وون کره	لیبر	ین	دلار هنگ کنگ	روبل روسیه
۵,۳۰۰	۵۲۰,۷۷	۲۱,۸۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۴۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۳۰۰	۵۲۰,۷۷	۲۱,۸۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۴۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-
۵,۳۰۰	۵۲۰,۷۷	۲۱,۸۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۴۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
۵,۳۰۰	۸۶,۴۲۵	۲۰,۱۳۱	۸۳۷,۴۰۴	۷۶۴,۴۴۳	۲,۳۱۰	۶۷,۰۰۰	۲۰۳	۲,۰۰۰
۶,۸۴۳	۵۶,۷۴۷	۶,۵۰۸	۵۰,۵۸۲	۴۰۱	۶۰	۴۶۸	۶	۲۷
۳,۵۴۶	۵۵,۱۹۸	۳,۵۰۱	۵۰,۱۵۳	۳۳۰	۴۲	۲۷۸	۶	۱۲

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

جمع دارایی های پولی ارزی

پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

جمع بدهی های پولی ارزی

خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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

معادل ریالی خالص دارائی های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

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

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

شرکت			گروه		
یوان	درهم	یورو	یوان	درهم	یورو
۱,۸۲۱,۴۰۰	۱۸,۹۳۲,۸۰۰	۲۶,۹۵۵,۱۵۲	۱,۸۲۱,۴۰۰	۱۸,۹۳۲,۸۰۰	۲۶,۹۵۵,۱۵۲

خرید مواد اولیه

۳۵-۲- تعهدات ارزی گروه و شرکت به شرح زیر است :

۱۴۰۳			۱۴۰۴		
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۱۶,۲۷۸,۵۸۱	۱۳,۹۸۶,۸۵۹	۳۰,۲۶۵,۴۴۰	۱۹,۳۹۹,۶۸۲	۱۹,۳۲۰,۷۶۲	۳۸,۷۲۰,۴۴۴
۱۶,۲۷۸,۵۸۱	۱۳,۹۸۶,۸۵۹	۳۰,۲۶۵,۴۴۰	۱۹,۳۹۹,۶۸۲	۱۹,۳۲۰,۷۶۲	۳۸,۷۲۰,۴۴۴

گروه

واردات

شرکت

واردات



موسسه تخصصی مالی و حسابرسی
(اصحاب داران و حسابداران)
حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۶-معاملات گروه با اشخاص وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سایر اشخاص وابسته	نوع وابستگی	فروش و تعمیرونگاه کارنخوان	فروش و پشتیبانی دستگاه بانکی	هزینه / خرید	علی الحساب دریافتی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	عضو هیات منیره مشترک			۸۰,۳۹۶	۴۸۲,۵۰۰
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	سایر اشخاص وابسته	۷۲۲,۵۷۶	۹۳,۸۹۰		

۳۶-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته گروه شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	تسهیلات پرداختنی	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	پیش دریافت ها	۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
									خالص		خالص	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۳,۱۵۳			۶۸,۳۰۰	-	-	-	-	(۶۵,۰۳۱)	-	(۲۳,۲۵۵)
سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۳۵,۱۰۰			-	۱۰,۳۴۰	۳۹۲,۷۵۱	-	-	(۳۶۷,۹۹۱)	-	(۳۵,۹۸۷)
تدبیرگران ایرانیان	-	-			-	۲	-	-	-	(۲)	-	(۲)
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	-	۱۰,۳۸۷			-	۲,۵۴۴	-	۳,۵۷۹	۴,۲۶۴	-	۴,۲۶۴	-
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	-	-			-	-	-	-	۳۸,۸۷۰	-	-	-
شرکت پیشینه پی کیانا	-	-			-	۱۱,۵۱۷	-	-	-	(۱۱,۵۱۷)	-	-
کشت و صنعت مهرگان	-	۳۰,۰۰۰			-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-
شرکت ردان سیستم	-	۸			-	۱	۴	-	۵	-	۳	-
شرکت پیشتاز پردازش پارس	-	۹			-	۱	۴	-	۶	-	۴	-
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	-	۸			-	۱	۴	-	۵	-	۳	-
جمع	۱۲۶	۷۸,۶۶۵			۶۸,۳۰۰	۲۴,۴۰۶	۳۹۲,۷۶۳	۳,۵۷۹	۲۴,۲۷۴	(۴۴۴,۵۳۱)	۴۶,۶۵۰	(۵۹,۲۴۴)

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳۶ - معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	درآمد اجاره	هزینه انجام شده برای اشخاص وابسته	فروش دارایی ثابت	فروش و تعمیر دستگاه کار نخوان	هزینه اخذ	وجه دریافتی	وجه پرداختی
شرکت های فرعی									
شرکت تراکنش همراه ایمن	شرکت فرعی	✓		۲,۵۷۲			۳۶۰		۹۳,۳۴۰
شرکت تراکنش همراه مالی تک	شرکت فرعی	✓		۱,۵۹۱				۱۵,۰۰۰	
شرکت معتمد هوشمند نکسا	شرکت فرعی	✓	۱۰۰	۴,۰۰۰	۴,۳۱۸	۱۴,۰۲۳	۵۱۱		۱۳۹,۵۵۵
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	عضو هیات مدیره مشترک						۴۱,۸۲۱	۴۵۹,۵۰۰	
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	سایر اشخاص وابسته					۷۲۲,۵۷۶			

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

نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت ها	پیش دریافت ها	سود سهام پرداختی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
								خالص	خالص
								طلب	طلب
								بدهی	بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۳,۱۵۳	۰	۳۰,۹۷۵	۰	۰	۰	۰	(۱۹,۹۰۵)
سرمایه گذاران فناوری تک وستا	۰	۳۵,۱۰۰	۰	۰	۱۰,۳۴۰	۳۹۲,۷۵۱	۰	(۲۷,۶۹۶)	(۳۵,۹۸۷)
شرکت همراه ایمن شاپ	۱۰۴,۹۵۳	۲۰۴,۷۸۴	۱,۱۳۶	۰	۸,۰۶۶	۰	۰	۳۰۲,۸۰۷	۷۶,۰۶۰
شرکت همراه توسن مالی تک	۵۲,۸۲۱	۲۰۱,۷۶۸	۰	۰	۲۹,۰۵۰	۰	۰	۲۲۵,۵۳۹	۰
نندیرگران فن آوری فردای ابرقیان	۰	۰	۰	۰	۲	۰	۰	(۲)	۷۵,۹۲۰
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	۰	۱۰,۳۸۷	۰	۰	۲,۵۲۴	۰	۰	۴,۲۶۴	۰
خدمات اقتصاد آرمان	۰	۸	۰	۰	۱	۰	۰	۳	۵
شرکت ردان سیستم	۰	۸	۰	۰	۱	۰	۰	۳	۵
شرکت پیششار پرداز پارس	۰	۹	۰	۰	۱	۰	۰	۴	۶
شرکت پیشینه پی گیانا	۰	۰	۰	۰	۱۱,۵۱۷	۰	۰	۰	۳,۵۰۰
تجارت الکترونیک ارتباط فردا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۸۷۰
کشت و صنعت مهرگان	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰
شرکت معتمد هوشمند نکسا	۳۳,۵۷۵	۱۵۷,۵۹۷	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۱,۱۷۲	۳۱۴۷۱
جمع	۱۹۱,۴۷۵	۶۴۲,۸۱۴	۱,۱۳۶	۳۰,۹۷۵	۶۱,۵۲۲	۳۹۲,۷۶۳	۳,۵۷۹	۷۵۳,۷۹۲	(۴۰۷,۳۰۶)
								۲۳۰,۱۰۱	(۹۰,۳۹۷)

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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.

۳۷-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۲۳,۰۰۸,۵۴۲	۱۷,۳۶۹,۶۸۳
۲۳,۰۰۸,۵۴۲	۱۷,۳۶۹,۶۸۳

اسناد تضمینی به عهده شرکت (ضمانت شرکت های گروه)

۳۷-۳- حساب های انتظامی:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴	۱۴۰۳
۴۰,۵۳۱,۷۹۹	۲۹,۸۹۰,۱۳۶
۶۰,۴۶۷,۰۹۴	۲۵,۲۷۳,۴۵۶
۳۸,۳۵۸,۷۱۵	۱۸,۱۵۴,۶۶۰
۳۱,۶۴۸,۵۸۵	۱۱,۱۸۲,۰۵۰
۷,۰۸۵,۹۵۵	۲,۳۴۴,۷۲۵
۶,۳۳۳,۹۵۰	۱,۸۹۳,۹۷۶
۱۸۴,۴۲۶,۰۹۸	۸۸,۷۳۹,۰۰۳

اسناد تضمینی بابت حسن انجام کار

اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی

اسناد تضمینی بابت سفارشات

اسناد تضمینی بابت پیش پرداخت

اسناد تضمینی شرکت در مناقصه و مزایده

اسناد تضمینی بابت ضمانتنامه های گمرکی

۳۷-۴- شرکت های فرعی گروه فاقد دارائی های احتمالی و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۷-۵- تعهدات، سرمایه ای گروه شامل تعهدات سرمایه شرکت های فرعی تراکنش همراه ایمن و شرکت معتمد هوشمند تک سا به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵ گروه دارائی های در جریان تکمیل نامشهود) می باشد.

۳۷-۶- حسابرسی بیمه از دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ تسویه کامل شده است، همچنین مبلغ کل اعلام بدهی از سوی سازمان حسابرسی ۴۵,۵۷۵ میلیون ریال بوده که در مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۴ به سازمان تامین اجتماعی (شعبه ۲۵ تهران) پرداخت شده است.

۳۷-۷- حسابرسی بیمه از دفاتر شرکت بابت سال مالی ۱۴۰۳ از طریق موسسه حسابرسی سازمان تامین اجتماعی استان قزوین در حال رسیدگی می باشد.

۳۷-۸- مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. از بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۳ در حال رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی می باشد و مدیریت شرکت معتقد است که از این بابت بدهی با اهمیتی نداشته 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 (به استثناء تقسیم سود شرکت فرعی) اتفاق نیافتاده است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۴۱۶ ریال برای هر سهم) است.