

شماره:
تاریخ:
پیوست:

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
صورت‌های مالی جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

هیات مدیره محترم توسعه فن افزار توسن

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی جداگانه شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) مربوط به شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

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

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

ب - یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

صورت‌های مالی جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۳۰ 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 مدیرعامل 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 اکبر زاده	شرکت بامداد کشت نارین
	عضو هیات مدیره غیر موظف	بهزاد چناقلو	شرکت رامان فناوری آبادیس

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴
درآمد های عملیاتی	۴۳,۸۴۳,۱۱۲	۲۰,۶۵۰,۴۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۵,۱۹۴,۱۲۳)	(۱۵,۷۷۹,۸۵۶)
سود ناخالص	۸,۶۴۸,۹۸۹	۴,۸۷۰,۵۹۵
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۶۴۸,۴۵۶)	(۹۰۴,۰۸۹)
سایر هزینه های عملیاتی	(۵,۹۷۹)	(۱۵,۶۶۴)
سود عملیاتی	۶,۹۹۴,۵۵۴	۳,۹۵۰,۸۴۲
هزینه های مالی	(۲,۱۷۸,۳۲۱)	(۱,۷۳۶,۷۹۳)
سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۴,۱۰۱	۱۷,۸۴۹
سود قبل از مالیات	۴,۸۹۰,۳۳۴	۲,۲۳۱,۸۹۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۲۲,۲۵۸)	(۳۸,۶۶۰)
سود خالص	۴,۷۶۸,۰۷۵	۲,۱۹۳,۲۳۸
سود پایه هر سهم :		
عملیاتی (ریال)	۱,۰۵۹	۵۸۱
غیر عملیاتی (ریال)	(۲۶۵)	(۲۱۵)
سود پایه هر سهم (ریال)	۷۹۵	۳۶۵

از آن جایی 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.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی جداگانه
 به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۵,۸۷۱,۹۱۸
سرمایه گذاری در املاک	۱۳	۴۰,۷۳۱
دارایی های نامشهود	۱۴	۲,۱۸۶,۴۱۰
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۵	۱,۱۸۸,۳۰۹
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۶	۱۰
دریافتنی های بلند مدت	۲۰	۳,۶۵۰,۷۷۶
سایر دارایی ها	۱۷	۲۰۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲,۹۳۸,۳۶۲	۸,۸۲۳,۶۱۱
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۱۸	۵,۷۵۷,۹۲۹
موجودی مواد و کالا	۱۹	۲۲,۰۱۴,۹۹۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱۰,۴۵۷,۵۳۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱	۳,۵۴۱,۴۶۲
موجودی نقد	۲۲	۲,۱۰۲,۱۵۶
جمع دارایی های جاری	۴۳,۸۷۴,۰۷۴	۲۶,۹۶۹,۲۱۵
جمع دارایی ها	۵۶,۸۱۲,۴۳۶	۳۵,۷۹۲,۸۲۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۳	۶,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۴	۶۰۰,۰۰۰
سود انباشته		۶,۹۹۳,۱۹۸
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۸۶۱,۲۷۳	۱۳,۵۹۳,۱۹۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۸	۴,۲۰۷,۵۳۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۵	۱,۳۶۱,۴۴۵
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۵۶۸,۹۷۵	۷۷۹,۱۳۲
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۲۳,۹۳۱,۰۹۲
مالیات پرداختنی	۲۷	۱۲۲,۶۹۸
سود سهام پرداختنی		۴,۱۹۰,۱۰۳
تسهیلات مالی	۲۸	۵,۳۷۲,۸۴۰
پیش دریافت ها	۲۹	۳,۷۶۵,۴۵۵
جمع بدهی های جاری	۳۷,۳۸۲,۱۸۷	۲۱,۴۲۰,۴۹۶
جمع بدهی ها	۴۲,۹۵۱,۱۶۳	۲۲,۱۹۹,۶۲۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۶,۸۱۲,۴۳۶	۳۵,۷۹۲,۸۲۶

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۳,۱۹۸	۱۳,۵۹۳,۱۹۸
تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-	۴,۷۶۸,۰۷۵	۴,۷۶۸,۰۷۵
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	-	-	-	-
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
سود سهام مصوب	-	-	-	-
افزایش سرمایه	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۱,۲۷۳	۱۳,۸۶۱,۲۷۳
شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۶,۰۲۲	۴,۹۴۲,۸۹۷	۹,۲۹۸,۹۱۹
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	-	-	۲,۱۹۳,۲۳۸	۲,۱۹۳,۲۳۸
تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	۴۳,۹۷۸	(۴۳,۹۷۸)	-
سود خالص شش ماه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۲,۱۵۷	۹,۴۹۲,۱۵۷

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۵۴,۸۸۵	۱۰,۵۰۰,۴۶۴	نقد حاصل از عملیات
(۹۷,۶۰۱)	(۱۱۶,۰۸۹)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۲,۷۱۶)	۱۰,۳۸۴,۳۷۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۳۴۱,۲۰۶)	(۸۲۷,۴۸۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۲۳,۳۰۳)	(۷۰۴,۸۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۲۶۹	۱۱,۶۱۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۶۳,۲۴۰)	(۱,۵۲۰,۷۶۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۰۵,۹۵۶)	۸,۸۶۳,۶۱۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
	-	جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
		دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۱۰,۳۸۲,۳۲۷	۸,۶۲۶,۵۷۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸,۴۲۹,۶۶۹)	(۱۲,۶۰۵,۰۰۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۵۹۰,۹۷۵)	(۲,۳۳۱,۲۳۵)	پرداختهای نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات
(۹۰,۴۸۱)	(۸۳۱,۱۵۷)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
۲۷۱,۲۰۲	(۷,۱۴۰,۸۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۳۴,۷۵۳)	۱,۷۲۲,۷۹۱	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۵۴,۵۱۲	۳۵۲,۳۰۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۳۱۲	۲۷,۰۶۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۲۴,۰۷۱	۲,۱۰۲,۱۵۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۶۵,۴۰۰	۰	معاملات غیرنقدی
		۳۱

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است شرکت توسعه فن افزار توسن به صورت شرکت سهامی خاص به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۹۰۹۷۶ و کد اقتصادی ۴۱۱۳۸۷۳۸۹۳۱۸ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۱ تحت شماره ۳۹۸۵۰۴ در اداره ثبت شرکت ها 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. درحال حاضر شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) جز شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص) می باشد. لازم به ذکر است عطف به اطلاعیه شماره ۱۰۶۴۰/ش/۰۵/فراپورس ایران، شرکت توسعه فن افزار توسن، نماد "فن افزار" از تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ به بازار اول فراپورس انتقال یافت.

۱-۲ - فعالیت اصلی :

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه :

الف- موضوع اصلی

فعالیت در زمینه طراحی، تولید، مونتاژ، پشتیبانی، تعمیر، مشاوره، خرید و فروش، صادرات و واردات، نصب، بهره برداری تجهیزات سخت افزاری رایانه ای الکترونیکی و تمامی تجهیزات رایانه ای و بانکی از قبیل ای تی ام،پوز، کیوسک، سورت، نت صندوق های فروشگاه، انواع چاپگرها، طراحی نرم افزاری سیستمهای شخصی سازی کارتهای بانکی، خوددریافت،سایکلر و کلیه تجهیزات مرتبط با فناوری اطلاعات و ارتباطات و اتوماسیون اداری، کلیه قطعات بکار رفته در تجهیزات سخت افزاری کامپیوتری الکترونیکی و کلیه اقلام سخت افزاری رایانه ای و راهکارهای نرم افزاری و خدمات ارزش افزوده مرتبط، خرید و فروش، صادرات و واردات تجهیزات رایانه ای و 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 مزایدات دولتی و خصوصی در خصوص موضوع فعالیت شرکت در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح؛

* رهن و وثیقه قراردادن اموال شرکت اعم از منقول و غیر منقول نزد بانکها یا سایر موسسات مالی و اعتباری در قبال اخذ هر نوع وام، اعتبار، تسهیلات به هر مبلغ به نفع خود یا اشخاص ثالث و قبول تعهدات و ضمانت اشخاص ثالث در صورت ضرورت قانونی پس از اخذ مجوزهای لازم .

ضمنا طبق پروانه بهره برداری به شماره ۲۵۳۸۲۷۴ مورخه ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ 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 شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ در زمینه های فروش سخت افزار و نرم افزار و همچنین ارائه خدمات سخت افزاری و نرم افزاری دستگاه های کارخوان و بانکی به شرح یادداشت توضیحی ۵ می باشد.

۳-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۸۴۷	۶۸۷

کارکنان قراردادی

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان و با هدف تعیین اصولی است که واحد تجاری برای گزارش اطلاعات مفید به درآمد عملیاتی و جریان نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری در سال ۱۴۰۳ به تصویب رسیده و از ۱/۰۱/۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد که حسب مورد اندازه گیری درآمد عملیاتی اعمال خواهد شد. شایان ذکر است که استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت مالی نخواهد داشت

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	تسعیر ارز - ریالی	دلیل استفاده از نرخ	مرجع نرخ ارز
موجودی بانک	حواله خرید درهم	۵۰۰	قابلیت دسترسی	سامانه ارز و مبادله طلا
موجودی بانک	حواله خرید وون کره	۷۶۴,۳۴۳	قابلیت دسترسی	سامانه ارز و مبادله طلا
موجودی بانک	حواله خرید دلار	۲,۰۲۸	قابلیت دسترسی	سامانه ارز و مبادله طلا
موجودی صندوق	خرید اسکناس درهم	۲۱,۳۳۱	قابلیت دسترسی	سامانه ارز و مبادله طلا
موجودی صندوق	خرید اسکناس یوان	۶,۲۳۵	قابلیت دسترسی	سامانه ارز و مبادله طلا
موجودی صندوق	خرید اسکناس دلار	۳۸,۷۴۹	قابلیت دسترسی	سامانه ارز و مبادله طلا
موجودی صندوق	خرید اسکناس ین ژاپن	۶۷,۰۰۰	قابلیت دسترسی	سامانه ارز و مبادله طلا
موجودی صندوق	خرید اسکناس دلار هنگ کنگ	۲۰۳	قابلیت دسترسی	سامانه ارز و مبادله طلا
موجودی صندوق	خرید اسکناس لیر	۲,۳۱۰	قابلیت دسترسی	سامانه ارز و مبادله طلا
موجودی صندوق	خرید اسکناس روبل	۲,۰۰۰	قابلیت دسترسی	سامانه ارز و مبادله طلا
موجودی صندوق	خرید اسکناس یورو	۵,۳۰۰	قابلیت دسترسی	سامانه ارز و مبادله طلا

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۱۰ و 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

۳-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

۳-۷-۱- سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

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

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	۳ و ۵ ساله	خط مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دل بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی 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 دل بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵-۳- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی 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.

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

۱۰-۳- موجودی مواد و کالا

۱-۱۰-۳- 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

۱۱-۳- ذخایر

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

۱-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

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

۲-۱۱-۳- ذخیره گارانتی

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

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها	گروه	شرکت
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری ها باند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (پذیر(تا تاریخ صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۳-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۳-۳- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

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

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

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

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

۱-۲-۴- ذخیره تضمین محصولات

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	یادداشت
۲۸۷,۳۴۷	۱۹,۱۰۲,۰۹۱	۲۶۴,۶۳۲	۴۰,۷۷۸,۵۴۷	۵-۱ فروش خالص
	۱,۵۴۸,۳۶۰		۳,۰۶۴,۵۶۵	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
	۲۰,۶۵۰,۴۵۱		۴۳,۸۴۳,۱۱۲	

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۲۸۱,۰۹۷	۱۵,۲۷۷,۵۹۳	۲۸۸,۲۹۷	۳۵,۵۴۴,۹۷۹	فروش پرداخت
۶,۷۱۴	۳,۳۶۸,۶۳۱	۹,۱۰۸	۵,۷۹۲,۰۵۵	فروش مانی تک
۱۹۸	۵۹۷,۸۰۳	۱,۸۸۲	۲,۵۴۹,۱۳۵	فروش بانکی
	۴,۱۵۷		۸۰۸	فروش آرتین
	۱۹,۲۴۸,۱۸۴		۴۳,۸۸۶,۹۷۷	
(۶۷)	(۳,۲۸۲)	(۲,۸۰۵,۰۰۰)	(۳۴,۰۰۰)	برگشت از فروش پرداخت
	(۱۱)	(۳۳,۴۳۱)	(۱۵۵)	برگشت از فروش مانی تک
(۵۹۵)	(۱۴۲,۸۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	(۵۰۰)	برگشت از فروش بانکی
	-		-	برگشت از فروش آرتین
	(۱۴۶,۰۹۳)		(۳,۱۰۸,۴۳۱)	
	۱۹,۱۰۲,۰۹۱		۴۰,۷۷۸,۵۴۷	

۵-۲-درآمد ارائه خدمات

۶۹۷,۹۶۸	۱,۳۲۱,۷۰۰	درآمد پرداخت
۸۴۶,۰۰۰	۹۴۵,۸۱۲	درآمد بانکی
۵,۱۹۵	۷۴۸,۱۶۰	درآمد مانی تک
۳۳۳	۵۱,۲۴۰	درآمد آرتین
۱,۵۴۹,۴۹۷	۳,۰۶۶,۹۱۲	
(۲۱۰)	-	برگشت از درآمد پرداخت
(۹۲۷)	(۲,۱۳۱)	برگشت از درآمد بانکی
-	(۲۱۶)	برگشت از درآمد آرتین
(۱,۱۳۷)	(۲,۳۴۷)	
۱,۵۴۸,۳۶۰	۳,۰۶۴,۵۶۵	

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت			
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۲۰,۳۷۰	۰/۰۵٪	۵,۹۴۶	۰/۰۳٪
۹,۰۳۶	۰/۰۲٪	—	۰٪
—	۰٪	—	۰٪
—	۰٪	—	۰٪
—	۰٪	۸۶,۰۲۶	۰/۴٪
۲۹,۴۰۶	۰/۰۷٪	۹۱,۹۷۲	۰/۴٪
۴۳,۸۱۳,۷۰۵	۹۹/۹۳٪	۲۰,۵۵۸,۴۷۹	۹۹/۶٪
۴۳,۸۴۳,۱۱۲	۱۰۰٪	۲۰,۶۵۰,۴۵۱	۱۰۰٪

اشخاص وابسته:

شرکت معتمد هوشمند تک سا (شرکت فرعی)

شرکت بامداد رویان کیان

شرکت تراکنش همراه مانی تک (شرکت فرعی)

شرکت تراکنش همراه ایمن (شرکت فرعی)

شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا

سایر مشتریان

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					
۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۴		۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۵			
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
۴۰,۷۷۸,۵۴۷	(۳۲,۶۳۱,۸۴۳)	۸,۱۴۶,۷۰۴	۲۰٪	۲۵٪	فروش محصولات
۳,۰۶۴,۵۶۵	(۲,۵۶۲,۲۸۰)	۵۰۲,۲۸۵	۱۶٪	۴٪	درآمد ارائه خدمات
۴۳,۸۴۳,۱۱۲	(۳۵,۱۹۴,۱۲۳)	۸,۶۴۸,۹۸۹	۲۰٪	۲۱٪	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)						
شرکت						
۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
ارائه			ارائه			
جمع	خدمات	فروش	جمع	خدمات	فروش	یادداشت
۱۰,۵۰۶,۵۷۵	۱۲۱,۶۶۹	۱۰,۳۸۴,۹۰۶	۲۷,۶۲۹,۷۷۳	۶۱۸,۹۷۰	۲۷,۰۱۰,۸۰۳	
۱,۱۹۳,۸۴۷	۶۰۰,۲۲۴	۵۹۳,۶۲۳	۱,۳۱۵,۶۹۱	۶۸۶,۵۲۹	۶۲۹,۱۶۲	
			-			
۶۹۰,۱۵۲	۴۱۰,۶۷۹	۲۷۹,۴۷۳	۸۷۶,۸۳۴	۴۵۷,۳۲۶	۴۱۹,۵۰۸	
۱۶۱,۳۵۸	۴۴,۴۷۱	۱۱۶,۸۸۷	۱۵۰,۵۱۲	۲۷,۲۹۲	۱۲۳,۲۲۰	
۶۲۳,۶۴۶	۳۰۵,۳۲۵	۳۱۸,۳۲۱	۵۶۳,۸۱۱	۱۹۴,۱۶۴	۳۶۹,۶۴۷	۶-۳
۱۳,۱۷۵,۵۷۸	۱,۴۸۲,۳۶۸	۱۱,۶۹۳,۲۱۰	۳۰,۵۳۶,۶۲۱	۱,۹۸۴,۲۸۱	۲۸,۵۵۲,۳۴۰	
۱۳,۱۷۵,۵۷۸	۱,۴۸۲,۳۶۸	۱۱,۶۹۳,۲۱۰	۳۰,۵۳۶,۶۲۱	۱,۹۸۴,۲۸۱	۲۸,۵۵۲,۳۴۰	
(۲۱۲,۰۱۷)	-	(۲۱۲,۰۱۷)	۵۹۰,۰۸۴	-	۵۹۰,۰۸۴	
۲,۸۱۶,۲۹۵	-	۲,۸۱۶,۲۹۵	۴,۰۶۷,۴۱۸	۵۷۷,۹۹۹	۳,۴۸۹,۴۱۹	۶-۴
۱۵,۷۷۹,۸۵۶	۱,۴۸۲,۳۶۸	۱۴,۲۹۷,۴۸۸	۳۵,۱۹۴,۱۲۳	۲,۵۶۲,۲۸۰	۳۲,۶۳۱,۸۴۳	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱-۶- در دوره مورد گزارش مبلغ ۲۸.۲۸۶.۴۶۴ میلیون ریال مواد اولیه و محصولات توسط شرکت (سال مالی قبل ۳۰.۳۷۷.۷۳۷ میلیون ریال) خریداری شده است. تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت					
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
نوع مواد اولیه	کشور	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید	مبلغ	درصد نسبت به کل خرید
سال	سال	سال	سال	سال	سال
قطعات حوزه پرداخت و بانکی	چین	۲۷,۲۱۱,۶۰۱	۹۶٪	۱۰,۲۵۹,۲۳۷	۹۶٪
قطعات حوزه پرداخت و بانکی	ایران	۱,۰۷۴,۸۶۲	۴٪	۳۸۷,۸۹۵	۴٪
		<u>۲۸,۲۸۶,۴۶۴</u>		<u>۱۰,۶۴۷,۱۳۲</u>	

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

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عملی شش ماهه (میانگین ۲ سال قبل)	تولید واقعی شش ماهه ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تولید واقعی شش ماهه ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
گروه محصولات -پایانه فروش آنلاین با سیم	۲۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۴۵	۱۰,۰۰۰	۴۴,۰۹۰	۱۰۵,۸۹۵
گروه محصولات -پایانه فروش آنلاین بی سیم	۶۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۹۶۶	۲۴۹,۵۷۸	۲۳۶,۳۵۴	۳۵۶,۴۸۳
دستگاه ارائه خدمات خودکار بانکی بدون دریافت و پرداخت	۴,۰۰۰	۱,۲۲۲	۲,۰۶۵	۳۷۹	۱,۲۸۹
صندوق فروشگاهی	۱۲,۰۰۰	-	-	-	۲۶
دستگاه خودکار خدمات بانکی -پرداخت و دریافت	۱,۰۰۰	۶۷	۱۳۳	-	۲۶۷
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 ۲۵۳۸۲۷۴ مورخه ۱۴۰۳/۰۱/۲۸ صادره از سازمان صنعت و معدن استان قزوین با ظرفیت سالانه در سه شیفت می باشد.

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۶۷,۲۱۷	۸۱,۶۶۱
۲۰۳	۱,۵۹۷
-	۴۴,۰۹۱
۶۷,۴۲۰	۱۲۷,۳۴۹

هزینه های فروش و توزیع:

هزینه بازاریابی و تبلیغات

هزینه شرکت در نمایشگاه و همایش ها

سایر هزینه های عملیاتی

هزینه های اداری و عمومی:

۴۳۴,۶۹۶	۸۳۵,۸۵۸	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳۲,۲۳۵	۲۴۰,۰۵۲	۷-۲	کارمزد و خدمات بانکی و ضمانت نامه ها
۶۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۰۰		پاداش هیات مدیره
۳۲,۸۶۰	۹۹,۷۰۶	۷-۳	هزینه خرید خدمات
۴۱,۶۸۸	۶۲,۰۶۱		استهلاک
۴,۳۰۱	۱۹,۶۱۷		هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها
۱۱,۷۰۰	۱۷,۲۰۰		هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۲۲,۴۲۰	۱۰,۹۸۲		ایاب و ذهاب و پیک
۱۷,۰۱۰	۸,۰۰۰	۷-۴	هزینه مراسم خیریه و عام المنفعه
۴,۷۲۱	۷,۱۰۵		هزینه اقلام مصرفی
۱,۰۴۱	۵,۰۶۶		هزینه چاپ و کتب و نشریات
-	۳,۸۰۴		هزینه اجاره و شارژ ساختمان و دفاتر
۱,۹۷۷	۳,۶۵۳		هزینه سوخت و انرژی
۴,۸۶۰	۱,۷۱۰		حق حضور
۶۷,۱۶۰	۹۷,۸۹۳		سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمده)
۸۳۶,۶۶۹	۱,۵۲۱,۱۰۷		
۹۰۴,۰۸۹	۱,۶۴۸,۴۵۶		

۷-۱- افزایش حقوق دستمرد ناشی از افزایش حقوق سالانه طبق قانون وزارت کار و تغییرات در جدول حقوقی پرسنل در سال ۱۴۰۵ و بخشی نیز مربوط به افزایش تعداد کارکنان شرکت می باشد.

۷-۲- اهم هزینه های مربوط به کارمزد بانکی بابت صدور ضمانتنامه های بانکی می باشد.

۷-۳- خرید خدمات بابت هزینه حق المشاوره و کارشناسی، خدمات نرم افزاری و می باشد.

۷-۴- هزینه مراسم خیریه و عام المنفعه بابت هزینه های مسئولیت اجتماعی می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۸- سایر هزینه های عملیاتی

شرکت		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۱۵,۶۶۴	۵,۹۷۹	۸-۱	جرائم ناشی از پشتیبانی دستگاه های بانکی
۱۵,۶۶۴	۵,۹۷۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- هزینه های مالی

شرکت		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵۴۶,۶۹۳	۶۲۲,۳۵۴	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک شهر
-	۴۵۸,۰۴۷	سپرده گذاری مرکزی
۵۸۷,۳۹۱	۴۳۳,۵۹۰	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک اقتصاد نوین
-	۳۳۴,۳۳۲	بانک کشاورزی
-	۹۶,۷۲۰	گسترش زیست بوم فناوری شریف
-	۷۱,۲۰۰	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی نوآفرین
۷۲,۶۴۳	۶۳,۱۵۲	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک ملت
۲۶,۵۰۲	۲۷,۶۵۷	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک سینا
۳۷,۲۷۹	۱۵,۸۷۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک پاسارگاد
۳۶,۰۱۲	۱۳,۷۱۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک کارآفرین
۳۳۲,۱۹۵	-	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک رفاه
۴۷,۷۹۲	-	سود و کارمزد تسهیلات مالی - صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه صادرات و فناوری شریف
۲,۵۹۱	-	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک تجارت
۴۷,۶۹۵	۴۱,۶۸۷	سایر هزینه های مالی تسهیلات دریافتی
۱,۷۳۶,۷۹۳	۲,۱۷۸,۳۲۱	

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

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۰۱	-	اشخاص وابسته:
۱۰۱	-	درآمد حاصل از اجاره
-	-	سایر اقلام:
۴,۳۱۲	۲۷,۰۶۰	سود سهام سرمایه گذاری در شرکتها
۱,۲۶۹	۱۱,۶۱۹	سود (زیان) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی
۲,۴۹۹	۱۱,۳۹۸	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	۱,۷۲۵	فروش ضایعات ۱۰-۱
۹,۶۶۸	۲۲,۳۰۰	سود ناشی از فروش دارایی ثابت ۱۰-۲
۱۷,۷۴۸	۷۴,۱۰۱	سایر
۱۷,۸۴۹	۷۴,۱۰۱	

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

۱۰-۲- فروش تجهیزات و اثاثه و منصوبات به شرکت معتمد هوشمند تک سا (شرکت فرعی) بوده است.

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳,۹۵۰,۸۴۲	۶,۹۹۴,۵۵۴	سود عملیاتی
(۴۶۵,۳۲۹)	(۶۳۹,۴۵۸)	اثر مالیاتی
۳,۴۸۵,۵۱۳	۶,۳۵۵,۰۹۶	سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱,۷۱۸,۹۴۴)	(۲,۱۰۴,۲۲۰)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۴۲۶,۶۶۹	۵۱۷,۱۹۹	اثر مالیاتی
(۱,۲۹۲,۲۷۵)	(۱,۵۸۷,۰۲۱)	سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۲,۲۳۱,۸۹۸	۴,۸۹۰,۳۳۴	سود قبل از مالیات
(۳۸,۶۶۰)	(۱۲۲,۲۵۸)	اثر مالیاتی
۲,۱۹۳,۲۳۸	۴,۷۶۸,۰۷۵	سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی

شرکت	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تجهیزات	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۲۳۱۶,۰۲۸	۱,۸۵۴,۹۴۴	۲,۱۴۵,۵۶۸	۶۱,۳۷۵	۲۹۹,۹۶۴	۶,۰۸۹	۶,۶۸۳,۹۶۸	۱۵۶,۶۰۷	۶۳,۱۱۵	۶,۹۰۳,۶۹۰
افزایش	-	۶۳۸,۴۰۴	۶۱۱	۱۱,۷۹۰	۴۹۵	۶۵۱,۳۰۰	۸۴,۴۱۷	۷۷۴,۵۳۲	۱,۵۱۰,۲۴۹
برکنار شده	-	(۴۱۹)	(۱۹۴)	(۳۸۴)	-	(۹۹۷)	-	-	(۹۹۷)
فروش	-	(۵۲,۲۰۰)	-	-	-	(۵۲,۲۰۰)	-	-	(۵۲,۲۰۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	-	(۶۸۲,۷۶۴)	(۶۸۲,۷۶۴)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱,۸۵۴,۹۴۴	۲,۷۳۱,۳۵۳	۶۱,۷۹۲	۳۱۱,۳۷۰	۶,۵۸۴	۷,۲۸۲,۰۷۱	۲۴۱,۰۲۴	۱۵۴,۸۸۳	۷,۶۷۷,۹۷۸
استهلاک انباشته :									
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۴۲۸,۱۹۹	۹۵۱,۴۶۰	۴۸,۷۱۲	۱۵۰,۳۵۴	۴,۴۷۰	۱,۵۸۳,۱۹۵	-	-	۱,۵۸۳,۱۹۵
افزایش	۵۶,۵۶۵	۱۴۱,۳۵۸	۳,۹۵۴	۲۳,۰۵۱	۲۵۵	۲۲۵,۱۸۳	-	-	۲۲۵,۱۸۳
واگذار شده	-	(۲۱۹)	(۱۸۷)	(۱۸۷)	-	(۵۹۳)	-	-	(۵۹۳)
فروش	-	(۱,۷۲۵)	-	-	-	(۱,۷۲۵)	-	-	(۱,۷۲۵)
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۴۸۴,۷۶۴	۱,۰۹۰,۸۷۴	۵۲,۴۷۹	۱۷۳,۲۱۸	۴,۷۲۵	۱,۸۰۶,۰۶۰	-	-	۱,۸۰۶,۰۶۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱,۳۷۰,۱۸۰	۱,۶۴۰,۴۷۹	۹,۳۱۳	۱۳۸,۱۵۲	۱,۸۵۹	۵,۴۷۶,۰۱۱	۲۴۱,۰۲۴	۱۵۴,۸۸۳	۵,۸۷۱,۹۱۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱,۴۲۶,۷۴۵	۱,۱۹۴,۱۰۸	۱۲,۶۶۳	۱۴۹,۶۱۰	۱,۶۱۹	۵,۱۰۰,۷۷۳	۱۵۶,۶۰۷	۶۳,۱۱۵	۵,۳۲۰,۴۹۵
بهای تمام شده :									
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۶۶۱,۸۳۳	۱,۴۶۹,۲۵۲	۵۱,۳۵۴	۲۲۶,۶۵۱	۵,۷۸۹	۵,۷۱۰,۹۰۷	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۵,۸۲۸,۷۵۰
افزایش	۱۶۵,۴۰۰	-	-	-	-	۱۶۵,۴۰۰	۲۴,۱۹۲	۳۱۷,۰۱۴	۵۰۶,۶۰۶
برکنار شده	-	(۴۴۱)	(۴۰)	(۱۲)	-	(۴۹۳)	-	-	(۴۹۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۴۷,۷۱۱	۲۹۱,۹۸۷	۳,۹۱۸	۱۹,۰۸۵	-	۳۶۲,۷۰۱	(۴۷,۷۱۱)	(۳۱۴,۹۹۰)	-
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۸۵۴,۹۴۴	۱,۷۶۰,۷۹۸	۵۵,۲۳۲	۲۴۵,۷۲۴	۵,۷۸۹	۶,۲۳۸,۵۱۵	۴۸,۶۳۲	۴۷,۷۱۶	۶,۳۳۴,۸۶۳
استهلاک انباشته :									
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳۱۷,۴۰۳	۷۱۵,۵۹۳	۳۷,۶۷۱	۱۰۸,۲۲۴	۴,۰۲۵	۱,۱۸۲,۹۲۶	-	-	۱,۱۸۲,۹۲۶
افزایش	۵۴,۱۰۷	۱۰۱,۶۴۹	۴,۱۰۹	۲۱,۱۹۴	۲۱۷	۱۸۱,۲۷۶	-	-	۱۸۱,۲۷۶
برکنار شده	-	(۲۴۰)	(۴۰)	(۱۲)	-	(۲۹۲)	-	-	(۲۹۲)
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۳۷۱,۵۱۰	۸۱۷,۰۰۲	۴۱,۷۴۰	۱۲۹,۴۰۶	۴,۳۵۲	۱,۳۶۳,۹۱۰	-	-	۱,۳۶۳,۹۱۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۴۸۳,۴۳۴	۹۴۳,۷۹۶	۱۳,۴۹۲	۱۱۶,۳۱۸	۱,۵۳۷	۴,۸۷۴,۶۰۵	۴۸,۶۳۲	۴۷,۷۱۶	۴,۹۷۰,۹۵۲

۱۲-۱- دارایی ثابت مشهود شرکت اصلی (به استثنای زمین) به ارزش ۱۸,۳۶۶,۶۱۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق,سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

۱۲-۲- افزایش در تجهیزات عمدتاً بابت قالب های دستگاه های پرداخت و غیره می باشد.

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

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

۱۲-۵- بابت اخذ تسهیلات ۲۰ پلاک ثبتی مربوط به ۸ واحد از ساختمان دفتر مرکزی واقع در سعادت آباد, ساختمان فلامک و ساختمان بهشتی با مشخصات زیر می باشد

۱۲-۵-۱- 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 ۲۶۰/۲ و ۱۹۱/۶۶ و ۱۹۱/۶۶ متر مربع در رهن بانک ملت و ۴ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به ترتیب به مساحت

۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۲ و ۱۹۱/۶۶ و ۲۶۰/۲ متر مربع در رهن بانک اقتصاد نوین و ۳ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به ترتیب به مساحت ۲۶۰/۲ و ۱۹۱/۶۶ و ۱۹۱/۶۶ متر مربع در رهن بانک رفاه ۳ پلاک ثبتی شش دانگ عرصه و عیان هر کدام به مساحت ۲۶۰/۲ و ۲۶۰/۲ 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 و ۱ پلاک ثبتی ۶ دانگ عرصه و عیان به مساحت ۱۵۲/۵ متر مربع مربوط به ساختمان

بهشتی در رهن بانک کشاورزی می باشد .

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۲-۶- دارایی در جریان تکمیل شرکت اصلی به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل		شرکت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۹,۲۸۵	۱۹,۴۱۹	۷,۸۰۰	۷۰٪	۹۵٪	پروژه لابی و سلف سرویس ساختمان حق طلب (فاز دوم)
۲۶,۰۵۶	۲۶,۰۵۶	۸۰۰	۹۷٪	۹۷٪	پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پوینت در کاسپین (فاز اول)
۷۲,۳۴۲	۱۷۰,۳۳۶	۳۰,۰۰۰	۵۰٪	۸۰٪	پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پوینت در کاسپین (فاز دوم)
۳۴,۰۷۵	۲۵,۲۱۳	۱۰۰,۰۰۰	۳۰٪	۶۵٪	پروژه ساخت طبقات اداری و سلف سرویس ساختمان کاسپین
۴,۸۴۹	۰	۰	۱۰۰٪	۱۰۰٪	پروژه لابی و سلف سرویس ساختمان حق طلب (فاز اول)
۱۵۶,۶۰۷	۲۴۱,۰۲۴	۱۳۸,۶۰۰			

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۳- سرمایه گذاری در املاک (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۸۶,۹۳۴	۴۲,۵۶۸	ساختمان فلامک :
(۴۴,۳۶۶)	(۱,۸۳۷)	بهای تمام شده
۴۲,۵۶۸	۴۰,۷۳۱	استهلاک انباشته

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

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

۱۳-۳- ساختمان فلامک به مبلغ ۲۵۳,۶۷۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۴- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	سوئیچ	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتیاز	دارایی در جریان تکمیل	جمع	
بهای تمام شده						
۲,۳۰۹,۳۱۳	۴۰,۸۴۱	۱۳۲,۲۰۵	۱,۷۷۴	-	۲,۴۸۶,۱۳۲	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱
۳,۲۰۰	-	۹,۳۵۰	-	۶۹۲,۳۴۸	۷۰۴,۸۹۸	افزایش
۲,۳۱۲,۵۱۳	۴۰,۸۴۱	۱۴۱,۵۵۵	۱,۷۷۴	۶۹۲,۳۴۸	۳,۱۸۹,۰۳۰	مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته						
۶۳۳,۴۴۰	۴۰,۸۴۱	۹۰,۹۲۱	۱,۶۲۳	-	۷۶۶,۸۲۵	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱
۲۲۴,۲۶۹	-	۱۱,۳۷۵	۱۵۱	-	۲۳۵,۷۹۴	استهلاک
۸۵۷,۷۰۹	۴۰,۸۴۱	۱۰۲,۲۹۶	۱,۷۷۴	-	۱,۰۰۲,۶۱۹	مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۴۵۴,۸۰۴	(۰)	۳۹,۲۵۹	-	۶۹۲,۳۴۸	۲,۱۸۶,۴۱۰	مبلغ دفتری ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱,۶۷۵,۸۷۳	(۰)	۴۱,۲۸۴	۱۵۱	-	۱,۷۱۷,۳۰۸	مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
بهای تمام شده						
۱,۷۰۲,۲۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۱۷۶	۱,۷۷۱	-	۱,۸۵۵,۰۳۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
-	-	۲۲,۰۲۹	۳	۶۰۱,۲۷۰	۶۲۳,۳۰۳	افزایش
۱,۷۰۲,۲۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۳۲,۲۰۵	۱,۷۷۴	۶۰۱,۲۷۰	۲,۴۷۸,۳۳۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته						
۳۰۳,۷۲۷	۴۰,۸۴۱	۶۵,۶۰۵	۱,۲۷۸	-	۴۱۱,۴۵۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۱۶۴,۳۳۰	-	۱۲,۱۹۵	۱۷۲	-	۱۷۶,۶۹۷	استهلاک
۴۶۸,۰۵۷	۴۰,۸۴۱	۷۷,۸۰۰	۱,۴۵۰	-	۵۸۸,۱۴۸	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۲۳۴,۱۸۶	-	۵۴,۴۰۵	۳۲۴	۶۰۱,۲۷۰	۱,۸۹۰,۱۸۵	مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بورسی / غیر بورسی	
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹۹/۹٪	۴۹,۹۹۹,۹۸۸	غیر بورسی	شرکت تراکنش همراه ایمن
-	۴۹۲,۳۴۹	۷٪	۴۹,۲۳۴,۹۰۰	غیر بورسی	شرکت بامداد رویان کیان
۹۹,۹۶۰	۹۹,۹۶۰	۹۹/۹۶٪	۹,۹۹۶,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت تراکنش همراه مانی تک
۳۲,۰۰۰	۹۶,۰۰۰	۱۶٪	۹,۶۰۰,۰۰۰	غیر بورسی	شرکت معتمد هوشمند تک سا
۶۳۱,۹۶۰	۱,۱۸۸,۳۰۹				

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.

نام واحد تجاری فرعی	فعالیت اصلی	محل شرکت و فعالیت آن	نسبت مالکیت/حق رای گروه	نسبت مالکیت/حق رای شرکت
شرکت تراکنش همراه ایمن	ارائه خدمات فروش خدمات ارزش افزوده در حوزه پرداخت	ایران	۹۹/۹٪	۹۹/۹٪
شرکت تراکنش همراه مانی تک	شبکه امن و مستقل از ماشین های بانکی و ارائه خدمات فروش خدمات ارزش افزوده	ایران	۹۹/۶٪	۹۹/۶٪
شرکت معتمد هوشمند تک سا	ارائه خدمات جامع و متنوع به مودیان مالیاتی	ایران	۶۰٪	۱۶٪

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۱۰	۱۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰	۱۶-۱	شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات
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 میان دوره ای ارقام آن شرکت درج نشده است.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷- سایر دارایی ها

شرکت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۲۰۸	۲۰۸
۲۰۸	۲۰۸

سفته موجود در صندوق

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت	۱۸- سفارشات و پیش پرداخت ها
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
ارزی (دلار)			
		سفارشات و پیش پرداخت های خارجی:	
۳,۳۱۳,۲۷۹	۴,۸۴۵,۳۱۸	۲,۹۴۷,۶۵۱	تامین کننده گان خارجی
۳,۳۱۳,۲۷۹	۴,۸۴۵,۳۱۸		
		سفارشات و پیش پرداخت های داخلی:	
۱,۱۳۶	-		اشخاص وابسته
۵۷,۱۴۸	۹۰۱,۱۹۸		پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۱,۶۳۶	۱۱,۴۱۴		پیش پرداخت بیمه
۵۹,۹۲۰	۹۱۲,۶۱۱		
۳,۳۷۳,۱۹۹	۵,۷۵۷,۹۲۹		

۱-۱۸- مبلغ ۴.۴۶۱.۹۳۲ 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 ۳۱۵.۴۶۰ میلیون ریال موجودی کالا از سفارشات مذکور وارد کشور شده است. شایان ذکر است مبالغ ارزی پرداخت های مذکور از طریق بانک و با نرخ نیمایی انجام پذیرفته است.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۹- موجودی مواد و کالا

شرکت		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱,۶۲۲,۲۶۳	۲,۸۹۷,۹۲۳	موجودی قطعات - مواد اولیه
۲,۰۵۷,۳۴۰	۳,۰۹۲,۴۵۷	موجودی لوازم یدکی - پشتیبانی
۴,۲۹۶,۵۵۸	۱۰,۲۶۳,۴۹۷	موجودی محصول - کارتخوان
۱,۱۴۶,۹۹۹	۵,۳۷۶,۶۳۶	موجودی محصول - بانکی
۳۰۵,۹۵۲	۳۱۱,۸۳۰	موجودی کالای امانی
۳۸,۸۰۱	۷۲,۶۴۶	سایر
۹,۴۶۷,۹۱۳	۲۲,۰۱۴,۹۹۰	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۲۰-۱-۱
تجاری:		
اسناد دریافتنی:		
اشخاص وابسته :		
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	شرکت معتمد هوشمند تک سا
سایر مشتریان :		
-	۱,۲۸۹,۵۹۷	مشتریان پرداخت
۵۰,۹۵۹	۲۴۶,۹۵۰	مشتریان مانی تک
۸,۵۵۷	-	سایر
۶۰,۷۵۴	۱,۵۳۷,۷۸۵	
حساب های دریافتنی:		
اشخاص وابسته:		
۵۲,۸۲۱	۵۲,۸۲۱	شرکت تراکنش همراه مانی تک
۱۷۶	۲,۲۳۶	بامداد رویان کیان
۱۲۶	۱۲۶	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین
۱۰۴,۹۵۳	-	شرکت تراکنش همراه ایمن
۳۲,۳۳۷	-	شرکت معتمد هوشمند تک سا
سایر مشتریان:		
۸,۰۶۱,۸۱۵	۲,۴۱۵,۵۸۹	مشتریان پرداخت
۲,۲۰۶,۱۷۸	۱,۷۰۹,۸۲۶	مشتریان بانکی
۲۲,۹۲۹	۱۶۹,۵۷۸	مشتریان مانی تک
۲۳۵,۸۳۶	۲۵۸,۱۹۲	سایر
۱۰,۷۱۷,۱۷۱	۴,۶۰۸,۳۶۸	
۱۰,۷۷۷,۹۲۵	۶,۱۴۶,۱۵۳	

۲۰-۱-۱- مطالبات از مشتریان عمدتاً مربوط به فروش سخت افزار و نرم افزار و ارائه خدمات نرم افزاری و سخت افزاری دستگاه های

کارتخوان و بانکی می باشد

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			سایر دریافتنی ها
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
			اسناد دریافتنی:
۴,۳۵۹	۷,۹۱۹	۲۰-۱-۲	پرسنل شرکت
			حساب های دریافتنی:
۶۴۲,۸۱۴	۳۸۷,۳۱۰	۲۰-۱-۵	اشخاص وابسته
			سایر دریافتنی ها
۱,۸۴۷,۰۲۳	۳,۰۷۲,۱۳۹	۲۰-۱-۳	سپرده ما نزد دیگران
۲۴۷,۰۶۳	۲۴۷,۰۶۴	۲۰-۱-۴	سود سهام دریافتنی
۲۳۰,۹۲۸	۱۰,۲۷۰		کارکنان (وام مساعده علی الحساب)
۱۹,۳۷۵	۵۸۶,۶۸۲		سایر
۲,۹۹۱,۵۶۲	۴,۳۱۱,۳۸۳		
۱۳,۷۶۹,۴۸۷	۱۰,۴۵۷,۵۳۶		

۲۰-۱-۲- اسناد دریافتی از پرسنل 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:

شرکت			سایر سپرده ها
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۸۳۳,۰۹۹	۲,۱۰۹,۹۴۳	۲۰-۱-۳-۱	سپرده حسن انجام تعهدات
۵۴۴,۷۲۳	۶۲۴,۳۵۹	۲۰-۱-۳-۲	سپرده بیمه دریافتنی
۲۳۸,۷۴۰	۱۲,۹۸۶		سپرده ضمانتنامه گمرکی
۱۶۷,۲۰۱	۲۳۴,۷۴۰		سپرده مسدودی سفارشات
۶۳,۲۶۰	۹۰,۱۱۰		
۱,۸۴۷,۰۲۳	۳,۰۷۲,۱۳۹		

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

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

۲۰-۱-۴- مبلغ سود سهام دریافتی شرکت اصلی شامل ۲۲۹,۰۸۰ میلیون ریال سود سهام تراکنش همراه مانی تک، مبلغ ۱۲,۹۴۰ میلیون ریال سود سهام شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها) ، ۵,۰۱۶ میلیون ریال سود سهام شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا و و ۲۷ میلیون ریال سود سهام شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین می باشد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۰۱,۷۶۸	۲۰۷,۶۲۳	شرکت تراکنش همراه مانی تک
۱۵۷,۵۹۷	۱۰۰,۵۱۸	شرکت معتمد هوشمند تک سا
۲۰۴,۷۸۴	۴۰,۵۲۸	شرکت تراکنش همراه ایمن (شاپ)
۳۵,۱۰۰	۲۵,۰۷۵	شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)
۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۸۷	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)
۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین
۹	۹	شرکت پیشتاز پردازش پارس
۸	۸	شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان
۸	۸	شرکت ردان سیستم
۳۰,۰۰۰	-	کشت و صنعت مهرگان
۶۴۲,۸۱۴	۳۸۷,۳۱۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۲۰- دریافتنی های بلند مدت

سایر دریافتنی ها

شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱,۰۰۹,۶۸۸	۳,۱۷۸,۵۲۶	مشتریان پرداخت
۱۰۱,۳۷۴	۴۷۲,۲۵۰	وام کارکنان
۱,۱۱۱,۰۶۲	۳,۶۵۰,۷۷۶	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۳,۵۴۱,۴۶۲	۳,۵۴۱,۴۶۲
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۳,۵۴۱,۴۶۲	۳,۵۴۱,۴۶۲

بورسی:

سرمایه گذاری کوتاه مدت

۲۱-۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت مربوط به سهام شرکت پتروشیمی جم، بانک خاورمیانه، هواپیمایی ارتباط پرواز پارس و توسعه پالایشی پیشگامان سیراف می باشد.

۲۲- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۷۵,۸۹۶	۱,۹۸۳,۹۲۰	۲۲-۱ موجودی نزد بانک ها
۷۱,۱۰۵	۸۲,۷۵۴	۲۲-۲ صندوق
-	۲۹,۱۹۳	تنخواه گردان
۵,۳۰۳	۶,۲۸۹	سایر
۳۵۲,۳۰۴	۲,۱۰۲,۱۵۶	

۲۲-۱_ موجودی نزد بانک ها بشرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲,۵۸۷,۳۱۳	۳,۵۵۱,۷۸۰	۲۲-۱-۱ موجودی بانک - ریالی
۵۱,۶۸۳	۵۳,۴۹۰	۲۲-۱-۲ موجودی بانک - ارزی
۲,۶۳۸,۹۹۶	۳,۶۰۵,۲۷۰	جمع
(۲,۳۶۳,۱۰۰)	(۱,۶۲۱,۳۵۰)	۲۹ سپرده مسدودی تسهیلات
۲۷۵,۸۹۶	۱,۹۸۳,۹۲۰	جمع
۲۷۵,۸۹۶	۱,۹۸۳,۹۲۰	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱,۵۲۷,۴۵۹	۱,۶۱۷,۲۹۶	بانک اقتصاد نوین
۲۴,۱۲۷	۱,۲۴۲,۵۷۳	بانک شهر
۴۲,۶۱۴	۴۴۹,۵۷۳	بانک رفاه
۲۱۲,۲۱۹	۱۵۲,۰۹۲	بانک سینا
۱,۳۰۶	۴۶,۱۵۷	بانک دی
۲,۳۹۸	۱۴,۱۸۹	بانک ملت
۷۱۳	۶,۲۲۵	بانک ملی
۷۵۴,۴۷۸	۵,۹۱۱	بانک کشاورزی
۶۴۳	۲,۸۶۵	بانک سپه
۴,۰۸۳	۲,۵۹۳	بانک کارآفرین
۹۵	۲,۵۱۳	بانک ایران زمین
۶۱۶	۲,۴۴۵	بانک توسعه صادرات
۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	بانک رسالت
۲۰۵	۱,۶۸۳	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۸۰۳	۱,۰۲۴	بانک سامان
۲,۶۹۲	۶۵۶	بانک تجارت
۱,۳۷۷	۶۳۸	بانک پاسارگاد
۲,۷۹۴	۵۸۸	پست بانک
۲,۷۵۶	۳۶۷	بانک گردشگری
۵۲۰	۲۵۱	بانک پارسیان
۶۸۵	۲۴	بانک سرمایه
۵	۵	بانک مشترک ایران ونزوئلا مرکزی(تهران)
۲	۲	بانک انصار
۱	۰	بانک حکمت ایرانیان
۱	۰	بانک توسعه تعاون
۲,۳۳۸	-	بانک آینده
۲۷۳	-	بانک صادرات
۲,۵۸۷,۳۱۳	۳,۵۵۱,۷۸۰	

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

شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵۱,۵۰۴	۵۳,۱۵۸	بانک شهر
۷۴	۱۳۴	بانک ملت
۱۰۵	۱۹۸	بانک پارسیان
۵۱,۶۸۳	۵۳,۴۹۰	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

مانده بانک ارزی شامل ۸۳۱.۱۶۹ یوان چین نزد بانک شهر شعبه مهستان، ۶۲۳.۵۹۷ وون کره جنوبی نزد بانک شهر شعبه مهستان و ۱۴۰.۷۴۶ وون کره نزد بانک ملت شعبه گلفام آفریقا، ۵۰۰ درهم نزد بانک پاریسین شعبه مرکزی و ۲۰.۲۸ دلار نزد بانک شهر شعبه فلامک شمالی می باشد.

۲۲_۲ صندوق به شرح زیر تفکیک می گردد: (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۶۹,۹۵۹	۸۲,۷۵۴	صندوق ارزی
۱,۱۴۶	-	صندوق ریالی
۷۱,۱۰۵	۸۲,۷۵۴	

۱-۲-۲۲- صندوق ارزی به شرح زیر می باشد :

مانده حساب صندوق شرکت شامل ۳۸.۷۴۹ دلار معادل ۶۱.۶۰۳ میلیون ریال، ۵.۳۰۰ یورو معادل ۹.۶۶۵ میلیون ریال، ۲۱.۳۳۱ درهم معادل ۹.۲۳۳ میلیون ریال، ۶.۲۳۵ یوان معادل ۱.۴۶۵ میلیون ریال، ۶۷.۰۰۰ ین معادل ۶۶۰ میلیون ریال، ۲.۳۱۰ لیر معادل ۷۹ میلیون ریال، ۲۰۰۰ روبل معادل ۴۳ میلیون ریال، ۲۰۳ دلار هنگ کنگ معادل ۶ میلیون ریال می باشد.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مبلغ ۶.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۳۵٪	۲,۱۲۳,۷۹۲,۴۶۲	۳۱٪	۱,۸۸۰,۷۹۲,۴۶۲	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا
۱۹٪	۱,۱۴۵,۰۷۳,۰۳۷	۲۳٪	۱,۳۸۸,۵۰۳,۹۹۹	شرکت بیشینه پی کیانا
۶٪	۳۶۱,۳۷۶,۵۹۲	۶٪	۳۶۱,۳۷۶,۵۹۲	شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان
۱٪	۵۸,۴۶۳,۱۴۵	۱٪	۶۱,۸۸۵,۴۹۰	صندوق سرمایه گذاری ا.ب. میزان داریک
۰٪	۷,۲۶۴,۲۴۳	۰٪	۱۰,۸۹۶,۳۶۴	رامان فناوری آبادیس
۰٪	۵۸۹۰,۸۷۹	۰٪	۵۸۹۰,۸۷۹	توسعه خدمات اقتصاد آرمان
۰٪	۹۷۹,۲۷۹	۰٪	۱,۴۶۸,۹۱۸	کاوش فناوری فرتاک
۰٪	-	۰٪	۳۱,۷۰۰	بامداد کشت نارین
۰٪	۳,۹۹۹	۰٪	۳,۹۹۹	پیشتاز پردازش پارس
۰٪	۳,۹۹۹	۰٪	۳,۹۹۹	ردان سیستم
۲٪	۱۲۵,۷۵۰,۱۲۵	۰٪	-	سرمایه گذاری داروئی بهیمان پرمون
۳۶٪	۲,۱۷۱,۴۰۲,۲۴۰	۳۸٪	۲,۲۸۹,۱۴۵,۵۹۸	سایر سهامداران (حقیقی ، حقوقی، وثیقه نامه)
۱۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۹، افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۶.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ثبت رسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال/ دوره
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال/ دوره

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳۵۶,۰۲۲	۶۰۰,۰۰۰	مانده اول سال/ دوره
۲۴۳,۹۷۸	-	افزایش طی سال/ دوره
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال/ دوره

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵۰۰,۳۲۳	۷۷۹,۱۳۲	مانده در ابتدای سال / دوره
(۲۰۰,۴۹۹)	(۴۹,۱۵۸)	پرداخت شده طی سال / دوره
۴۷۹,۳۰۸	۶۳۱,۴۷۱	ذخیره تأمین شده سال / دوره
۷۷۹,۱۳۲	۱,۳۶۱,۴۴۵	مانده در پایان سال / دوره

۱-۲۵- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۰,۹۷۵	۵۲,۴۷۶	
۶۹۸,۳۴۲	۱۸,۴۸۳,۰۵۸	۲۶-۱
۷۲۹,۳۱۷	۱۸,۵۳۵,۵۳۳	

تجاری

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته :

توسعه سامانه های نرم افزاری نگین

سایر اشخاص :

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص:

اداره امور مالیاتی

گروه صنایع غذایی فارسی

بانک اقتصاد نوین

همکارن سیستم پناه تهران

شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران

شرکت پایا ویژن نگار

سایر

—	۸۵۸,۶۲۳	۲۶-۲
۲۸,۲۰۵	۴۹,۶۲۸	
—	۳۰,۶۰۰	
—	۹,۱۹۰	
۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	
۴۰,۰۰۲	—	
۶	۲۱,۴۳۱	
۶۹,۵۹۲	۹۷۰,۸۵۱	
۷۹۸,۹۰۹	۱۹,۵۰۶,۳۸۵	

حساب های پرداختنی:

اشخاص وابسته :

سایر اشخاص :

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

سپرده دیگران نزد ما

بانک شهر

اختصاصی بازارگردانی کیان

هزینه های پرداختنی

سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه پرسنل)

گمرک شهید رجایی بندر عباس

گمرک امام خمینی

صنایع غذایی فارسی

مطالبات کارکنان (تسویه حساب و ...)

بیمه آسیا

حمل و نقل لیا ترابر نوین

حساب های پرداختنی پذیرندگان

سانا شبکه ثانی

فروشگاه آداک

رستوران بیرون بر

سایر

۶۱,۵۲۲	۶۶,۰۳۸	۲۶-۳
۱,۱۱۹,۶۰۲	۱,۴۹۴,۸۲۰	۲۶-۴
۵۲۶,۶۱۴	۶۸۸,۷۷۴	۲۶-۵
—	۵۱۱,۲۷۱	
—	۴۳۰,۰۰۰	
۱۶۷,۹۱۹	۱۵۸,۶۸۰	۲۶-۷
۹۷,۹۸۰	۱۳۶,۹۸۵	
۲,۰۸۲,۳۴۰	۱۱۹,۹۸۳	۲۶-۸
۴۵۳,۸۵۵	۳۳,۴۷۶	
۴۹,۳۷۴	۳۰,۶۲۰	
۴۰۰,۴۹۸	۲۰,۲۸۷	
۳۴,۸۰۰	۱۷,۹۵۶	
۱۶,۱۵۷	۸,۳۵۵	
۱۱۱,۰۷۰	۶,۵۲۲	
۳۸,۲۸۰	—	
۱,۹۵۶	—	
۱۳۰,۹۵	—	
۴۶۳,۱۲۵	۷۰۰,۹۳۹	
۵,۶۳۸,۰۸۷	۴,۴۲۴,۷۰۷	
۶,۴۳۶,۹۹۶	۲۳,۹۳۱,۰۹۲	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
-	۱۷,۶۳۵,۹۵۴	۲۶-۱-۱ تامین کننده خارجی
۲۵۹,۴۲۳	۲۳۴,۰۳۸	۲۶-۱-۲ جهادین پرند
-	۲۵۰,۹۰۱	شرکت نیکو الکترونیک پیشرو
۱۴۵,۷۸۷	۱۶۹,۶۲۷	توسعه صنعت فناوری کاسپین
۴,۶۶۴	۳۴,۴۲۵	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آيسان مهر البرز
۲۶,۱۶۱	۲۷,۶۶۶	حمل و نقل راه وند
۲۳,۴۸۲	۲۱,۵۲۳	ترام چاپ سپاهان
۲۱,۶۹۵	۲۰,۰۰۷	شرکت پایا ویژن نگار
۱۶,۵۰۶	۶,۱۵۵	نیک سازان آریا
۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	پارسا پلیمر شریف
۶,۵۰۹	۹۶۲	کابل ماشین
۱۸,۳۲۳	-	مبتکران الکترونیک کیش
۱۰,۱۲۰	-	پیشرو بهینه سرور پارسیان
۹۷۶	-	افراتک مبین مهر
۱۶۳,۴۳۴	۸۰,۵۳۹	سایر
۶۹۸,۳۴۲	۱۸,۴۸۳,۰۵۸	

۲۶-۱-۱ - مبلغ مذکور بابت خرید قطعات دستگاه کارتخوان می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش معادل ۲.۳۵۹.۷۸۸ میلیون ریال از آن تسویه شده است و باقیمانده آن تا پایان سال مالی تسویه خواهد شد

۲۶-۱-۳ - مبلغ مذکور مربوط به خرید قطعات دستگاه کارتخوان از شرکت جهادین پرند می باشد.

۲۶-۲ - مبلغ ۶۹.۶۵۳ میلیون ریال از اسناد پرداختی به اداره امور مالیاتی بابت تقسیط مالیات عملکرد ۱۴۰۴ و مبلغ ۷۸۸.۹۷۰ میلیون ریال بابت تقسیط مالیات ارزش افزوده زمستان ۱۴۰۴ می باشد .

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت		شرکت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۹,۰۵۰	۶۲,۱۸۲	شرکت تراکنش همراه مانی تک
۸,۰۶۶	۳,۸۰۸	شرکت تراکنش همراه ایمن(شاپ)
۲,۵۴۴	۴۴	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)
۲	۲	تدبیرگران فردای ایرانیان
۱	۱	خدمات اقتصاد آرمان
۱	۱	شرکت ردان سیستم
۱	۱	شرکت پیشتاز پردازش پارس
۱۱,۵۱۷	-	شرکت بیشینه پی کیانا
۱۰,۳۴۰	-	شرکت سرمایه گذاران فناوری توسن (تک وستا)
-	-	معتد هوشمند تکسا
۶۱,۵۲۲	۶۶,۰۳۸	

۲۶-۴ - از مبلغ ۱.۴۹۴.۸۲۰ میلیون ریال، معادل ۱۸۲.۰۶۱ میلیون ریال مربوط به ارزش افزوده پاییز ۱۴۰۴ می باشد و مابقی مربوط به مالیات حقوق و...

۲۶-۵ - از مبلغ ۶۸۸.۷۷۴ میلیون ریال شرکت اصلی سپرده دیگران نزد ما ، مبلغ ۴۴۵.۸۰۰ 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.

۲۶-۶ - حساب های پرداختنی به مبلغ ۲۹۲.۱۰۴ میلیون ریال به شرکت روغن موتور قطران بابت ابطال کوتاژهای صادراتی جهت ثبت سفارش های تامین قطعات می باشد.

۲۶-۷ - مبلغ ۲۶۷.۰۸۰ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی ۶ ماهه اول سال مالی ۱۴۰۵ و تسویه پرسنل می باشد.

۲۶-۸ - بابت اخذ ضمانتنامه های گمرکی جهت ترخیص کالاها می باشد که در زمان سررسید آن ها پرداخت می گردد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت			
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۷۵,۵۲۹	۷۵,۵۲۹	۱۱۶,۵۲۸	مانده در ابتدای سال / دوره
۱۶,۴۹۸	۱۱۶,۴۳۸	۱۲۲,۲۵۸	تامین شده طی سال / دوره
۲۲,۱۶۲	-	-	تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل
(۹۷,۶۰۱)	(۷۵,۴۳۹)	(۱۱۶,۰۸۹)	پرداخت طی سال / دوره
۱۶,۵۸۸	۱۱۶,۵۲۸	۱۲۲,۶۹۸	مانده در پایان سال / دوره

(مبالغ به میلیون ریال)

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

مالیات									
۱۴۰۴		۱۴۰۵/۰۳/۳۱							
سال مالی	سود زیان ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه رسیدگی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳,۸۶۲,۱۱۵	۱۶۸,۵۸۸	۴۲,۱۴۷	۱۰۷,۴۵۷	۱۰۷,۴۵۷	۱۰۷,۴۵۷	-	-	قطعی شده
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴,۱۵۰,۴۰۸	۱۱۹,۸۶۶	۳۹,۹۶۷	۱۷۸,۲۵۵	۱۷۸,۲۵۵	۲۹,۸۷۷	۹۰	۹۰	قطعی شده
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶,۴۱۰,۷۱۷	۴۶۵,۷۵۲	۱۱۶,۴۳۸	-	-	۱۱۶,۰۸۹	۳۴۹	۱۶,۴۹۸	
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱						۱۲۲,۲۵۸			
						۱۲۲,۶۹۷	۱۶,۵۸۸		

۲۷-۲- پرونده های مالیاتی شرکت مربوط به سنوات مالی قبل از ۱۴۰۳ مختومه گردیده و تمامی بدهی های مالیاتی ناشی از عملکرد سال های مذکور پس از قطعی شدن، پرداخت و تسویه شده است. از این بابت تعهد مالیاتی موقوفه ای وجود ندارد.

۲۷-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ با احتساب معافیت های قانونی (موضوع ماده ۱۲۲ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ ق.م.م) رسیدگی و برگ تشخیص آن صادر گردید. بدهی قطعی مورد توافق با سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۱۷۸,۲۵۵ میلیون ریال می باشد که اقدامات لازم جهت تسویه آن از طریق ترتیب پرداخت (اقساط) در جریان است و در سرفصل بدهی های جاری منظور شده است.

۲۷-۴- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۴، با رعایت معافیت های مالیاتی موضوع ماده ۱۲۲ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، به مبلغ ۱۱۶,۴۳۸ میلیون ریال محاسبه و در سرفصل حساب های پرداختنی منظور گردیده است. تا تاریخ ۲ خرداد ۱۴۰۴، مبلغ ۴۶,۴۳۵ میلیون ریال از بدهی مذکور به صورت نقدی پرداخت شده و مانده بدهی به مبلغ ۷۰,۰۰۲ میلیون ریال، طبق توافق صورت گرفته طی سه فقره چک به صورت اقساطی تسویه خواهد گردید.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۸- تسهیلات مالی

تسهیلات مالی گروه و شرکت اصلی یکسان می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	-	۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۹,۵۸۰,۳۷۰	۴,۲۰۷,۵۳۰	۵,۳۷۲,۸۴۰
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	-	۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۹,۵۸۰,۳۷۰	۴,۲۰۷,۵۳۰	۵,۳۷۲,۸۴۰

تسهیلات دریافتی

۲۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف شرح زیر است:

۲۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۴,۶۵۷,۷۱۸	۴,۹۵۴,۵۶۲		بانک اقتصاد نوین
۴,۱۸۰,۶۵۰	۳,۶۰۰,۰۰۴		بانک کشاورزی
-	۲,۵۷۷,۲۰۵		مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
-	۱,۰۰۰,۰۰۰		گسترش زیست بوم فناوری شریف
۴,۲۰۳,۹۸۲	۲۲۷,۷۵۹		بانک شهر
۳۹۳,۱۳۴	۲۱۹,۴۶۱		بانک ملت
-	۲۲۰,۵۵۷		صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی نوآفرین
۲۴۲,۲۴۶	۲۰۰,۸۵۳		بانک سینا
۲,۰۰۰,۰۰۰	-		بانک رفاه
۲۳۵,۱۹۱	-		بانک پاسارگاد
۲۳۵,۱۹۱	-		بانک کارآفرین
۱,۴۱۰,۰۰۰	-		سایر اشخاص
۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۰۰۰,۴۰۱		
(۲,۳۶۳,۱۰۰)	(۱,۶۲۱,۳۵۰)	۲۲-۱	سپرده های مسدودی
(۱,۴۸۳,۳۰۰)	(۱,۷۹۸,۶۸۱)		سود و کارمزد سال های آتی
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۹,۵۸۰,۳۷۰		خالص تسهیلات
-	(۴,۲۰۷,۵۳۰)		حصة بلند مدت
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۵,۳۷۲,۸۴۰		حصة جاری

۲۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۱,۰۴۰,۹۰۲	۹,۲۰۲,۶۳۸	نرخ ۲۳ درصد
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	نرخ ۳۲ درصد
۴,۵۱۷,۲۱۰	۳,۷۹۷,۷۶۳	نرخ ۴۰ درصد به بالا
۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۰۰۰,۴۰۱	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۱-۲۸- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴,۰۵۷,۶۹۷	-	سال ۱۴۰۴
۱۳,۵۰۰,۴۱۵	۶,۲۳۸,۶۲۳	سال ۱۴۰۵
-	۵,۳۶۸,۲۲۸	سال ۱۴۰۶
-	۱,۳۹۳,۵۵۰	سال ۱۴۰۷
۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۰۰۰,۴۰۱	

۴-۱-۲۸- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	چک شرکت و ملک
۱۵,۰۴۲,۳۵۰	۱۱,۳۵۹,۵۳۰	چک شرکت
۲,۱۲۲,۶۲۸	۱,۴۲۱,۴۱۰	ملک
۳۹۳,۱۳۴	۲۱۹,۴۶۱	
۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۰۰۰,۴۰۱	

۴-۱-۲۸- تسهیلات دریافتی از بانک های شهر، ملت، اقتصاد نوین و بانک رفاه به مبلغ ۱۱.۵۷۸.۹۹۱ میلیون ریال با توثیق سند مالکیت ۱۴ واحد آپارتمان حق طلب سعادت آباد و ۵ واحد آپارتمان فلامک شمالی شهرک غرب متعلق به شرکت می باشد.

۵-۱-۲۸- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

شرکت		
تسهیلات مالی		
میلیون ریال		
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	
۸,۶۲۶,۵۷۱	دریافت های نقدی	
۲,۱۷۸,۳۲۱	سود و کارمزد و جرائم	
(۱۲,۶۰۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۲,۳۳۱,۲۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۹,۵۸۰,۳۷۰	مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	
۲۵,۲۴۲,۱۱۹	دریافت های نقدی	
۳,۹۵۶,۷۰۲	سود و کارمزد و جرائم	
(۲۲,۱۷۱,۲۵۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل	
(۳,۸۸۱,۲۲۰)	پرداخت های نقدی بابت سود	
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۹- پیش دریافت ها

شرکت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۳,۵۷۹	۳,۵۷۹
۳,۵۷۹	۳,۵۷۹
۲۹۹,۰۴۳	۳,۱۸۵,۶۳۸
۲۹۹,۸۰۴	۵۱۴,۹۸۳
۲۵,۹۸۳	۳۶,۷۷۶
۵,۵۹۱	۲۴,۴۷۹
۶۳۰,۴۲۱	۳,۷۶۱,۸۷۶
۶۳۴,۰۰۰	۳,۷۶۵,۴۵۵

اشخاص وابسته

سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)

مشتریان پرداخت

مشتریان بانکی

مشتریان مانی تک

سایر

۲۹-۱- پیش دریافت ها مربوط به پیش فروش دستگاه های بانکی و کارتخوان و پشتیبانی سخت افزاری و نرم افزاری آن ها بوده که در طی سال مالی ۱۴۰۵ فروش قطعی آن محقق خواهد شد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبلغ به میلیون ریال)

۳۰- نقد حاصل از عملیات

شرکت		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲,۱۹۳,۲۳۸	۴,۷۶۸,۰۷۵	سود خالص
		تعدیلات:
۳۸,۶۶۰	۱۲۲,۲۵۸	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۷۳۶,۷۹۳	۲,۱۷۸,۳۲۱	هزینه های مالی
-	(۱,۷۲۵)	سود ناشی از فروش دارائی های ثابت مشهود
۲۵۰,۷۸۴	۵۸۲,۳۱۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۵۹,۵۵۶	۴۶۱,۰۹۰	استهلاک دارایی های غیر جاری مشهود و نامشهود
(۱,۲۶۹)	(۱۱,۶۱۹)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴,۳۱۲)	(۲۷,۰۶۰)	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
۴,۵۷۳,۴۵۰	۸,۰۷۱,۶۵۵	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۳,۵۷۶,۲۶۳)	(۳,۲۶۵,۳۳۸)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۵۳۶,۴۸۸)	(۱۲,۵۴۷,۰۷۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۸۵,۲۷۲)	(۲,۳۸۴,۷۳۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱۵۴,۸۴۴	۱۷,۴۹۴,۰۹۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۷۵,۸۸۳)	۳,۱۳۱,۴۵۵	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۴	-	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۴۹۳	۴۰۴	تعدیلات دارایی های ثابت (واگذار شده)
۵۴,۸۸۵	۱۰,۵۰۰,۴۶۴	نقد حاصل از عملیات

۳۱- معاملات غیر نقدی

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

شرکت		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۶۵,۴۰۰	-	فروش سرمایه گذاری در قبال تحصیل ساختمان و مطالبات
۱۶۵,۴۰۰	-	

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۳۲-۱- 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.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۲,۱۹۹,۶۲۸	۴۲,۹۵۱,۱۶۳	جمع بدهی ها
(۳۵۲,۳۰۴)	(۲,۱۰۲,۱۵۶)	موجودی نقد
۲۱,۸۴۷,۳۲۴	۴۰,۸۴۹,۰۰۶	خالص بدهی
۱۳,۵۹۳,۱۹۸	۱۳,۸۶۱,۲۷۳	حقوق مالکانه
۱۶۱٪	۲۹۵٪	نسبت بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۳۲-۲- 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 (مخصوصاً نرخ برابری دلار آمریکا به یوان چین) و نیز نرخ برابری ریال ایران به ارز خارجی به صورت مستقیم و غیرمستقیم سود و زیان شرکت را تحت تأثیر قرار می دهد. هیأت مدیره شرکت در راستای برنامه ریزی و اقدام برای مواجهه به انواع ریسک های فوق الذکر کمیته های تخصصی از قبیل کمیته قیمت گذاری، کمیته تولید، کمیته سفارشاتگذاری، 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.

۳۲-۳- 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.

۳۲-۳-۱- 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 ۳۳ صورت های مالی ارائه شده است.

۳۲-۳-۲- 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.

۳۲-۴- 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 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.

۳۲-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

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

۳۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه انجام شده برای اشخاص وابسته	فروش دارای ثابت	فروش و پستیهای دستگاه بانکی	هزینه خرید	وجود دریافتی	وجود پرداختی
شرکت تراکش همراه ایمن	شرکت فرعی	✓	۰	-	-	۱,۱۸۳	-	۱۷,۳۴۰
شرکت تراکش همراه مانی تک	شرکت فرعی	✓	-	-	-	-	-	-
شرکت معتمد هوشمند نکسا	شرکت فرعی	✓	۰	۵۲,۳۰۰	۸	-	-	۱۰۴,۲۳۳
شرکت بامداد رویان کیان	سایر اشخاص وابسته	✓	-	-	-	۴,۹۵۶	-	-

۳۳-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرح جدول ذیل می باشد:

نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها غیر تجاری	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۵-۰۱-۳۱		۱۴۰۴-۰۹-۳۰	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۳,۱۵۳	۵۲,۳۷۶	-	-	۳,۲۷۹	(۵۲,۳۷۶)	-	(۲۷,۶۹۶)
سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۲۵۰,۷۵	۰	۰	-	۲۵۰,۷۵	-	-	(۳۶۷,۹۹۱)
شرکت همراه ایمن شاپ	-	۴۰,۵۲۸	۰	۳,۸۰۸	-	۴۰,۵۲۸	(۳,۸۰۸)	۳۰,۳۸۰	۷
شرکت همراه توسن مانی تک	۵۲,۸۲۱	۲۰,۷۶۳	-	۶۲,۱۸۲	-	۲۶۰,۴۴۴	(۶۲,۱۸۲)	۲۲۵,۵۳۹	-
کدپیروگران فن آوری فرمای ابراربان	-	-	-	۲	-	-	(۲)	-	(۲)
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهما)	-	۱۰,۳۸۷	-	۴۴	۳,۵۷۹	۱۰,۳۸۷	(۳,۶۲۳)	۴,۲۶۴	-
خدمات اقتصاد آرمان	-	۸	-	۱	-	۸	(۱)	۳	-
شرکت ردان سیستم	-	۸	-	۱	-	۸	(۱)	۳	-
شرکت پیشتر پرداز پارس	-	۹	-	۱	-	۹	(۱)	۴	-
شرکت بیشینه پی کیفا	-	۰	-	۰	-	۰	-	-	(۱۱,۵۱۷)
شرکت تجارت الکترونیک فردا	-	-	-	-	-	-	-	-	-
گشت و صنعت مهرگان	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-
شرکت معتمد هوشمند نکسا	۱,۲۳۸	۱۰۰,۵۱۸	-	-	-	۱۰۱,۷۵۶	-	۱۹۱,۱۷۲	-
شرکت بامداد رویان کیان	۲,۲۳۶	-	-	-	-	۲,۲۳۶	-	-	-
راهنای فناوری آیدیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کاپوش فناوری فراتاک	-	-	-	-	-	-	-	-	-
بامداد گشت نارین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع	۵۶,۴۲۱	۳۸۷,۳۱۰	۵۲,۳۷۶	۶۶,۰۳۸	۳,۵۷۹	۴۴۲,۷۳۰	(۱۲۲,۰۹۳)	۷۵۳,۷۹۲	(۲۰۷,۲۰۶)

۳۳-۲- ارزش منصفانه در معاملات فوق با مبلغ معامله تفاوتی ندارد.

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳۴- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت اصلی فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای با اهمیت ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ وضعیت مالی و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۳,۰۰۸,۵۴۲	۲۳,۳۷۶,۲۷۶	اسناد تضمینی به عهده شرکت (ضمانت شرکت های گروه
۲۳,۰۰۸,۵۴۲	۲۳,۳۷۶,۲۷۶	

۳۴-۳- حساب های انتظامی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴۰,۵۳۱,۷۹۹	۶۳,۳۸۱,۹۸۳	اسناد تضمینی بابت حسن انجام کار
۶۰,۴۶۷,۰۹۴	۶۷,۶۷۵,۲۸۸	اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی
۳۸,۳۵۸,۷۱۵	۴۰,۱۰۳,۸۱۶	اسناد تضمینی بابت سفارشات
۳۱,۶۴۸,۵۸۵	۴۷,۱۲۸,۵۰۶	اسناد تضمینی بابت پیش پرداخت
۷,۰۸۵,۹۵۵	۷,۹۲۵,۳۱۵	اسناد تضمینی شرکت در مناقصه و مزایده
۶,۳۳۳,۹۵۰	۳,۴۶۸,۶۴۴	اسناد تضمینی بابت ضمانتنامه های گمرکی
۱۸۴,۴۲۶,۰۹۸	۲۲۹,۶۸۳,۵۵۱	

۳۴-۴- حسابرسی بیمه از دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۲ تسویه کامل شده است.

۳۴-۵- رسیدگی بیمه ای دفاتر قانونی شرکت مربوط به عملکرد سال ۱۴۰۳ توسط سازمان تأمین اجتماعی/واحد حسابرسی بیمه استان قزوین انجام شده و بر اساس نتایج اولیه رسیدگی، مبلغ ۳۲۰۰۹۱ میلیون ریال به عنوان بدهی برآوردی اعلام گردیده است. با توجه به اعتراض شرکت نسبت به نحوه رسیدگی و مبانی محاسبات انجام شده، موضوع در مراجع و هیأت های تجدیدنظر/تشخیص مربوط در شعب تأمین اجتماعی استان قزوین مطرح شده و در زمان تهیه این صورت های مالی، در حال رسیدگی و پیگیری می باشد. لذا تعیین مانده قطعی بدهی احتمالی، منوط به صدور رأی نهایی مراجع ذیصلاح خواهد بود.

۳۴-۶- مالیات بر ارزش افزوده دوره های مالیاتی تا پایان سال ۱۴۰۲ به طور کامل مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه گردیده است. در خصوص عملکرد سال ۱۴۰۳، رسیدگی های لازم توسط سازمان امور مالیاتی انجام شده و بر اساس نتایج حاصله، این شرکت فاقد هرگونه بدهی با اهمیت قطعی شده می باشد؛ لذا در حال حاضر، پرونده مذکور در انتظار صدور و ابلاغ برگ قطعی از سوی سازمان متبوع است.

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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