



موسسه حسابرسی دانش و همکاری
«مجله‌های دنی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت
و یادداشت های توضیحی همراه آن
دوره‌ی مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سرودرختی، خیابان نجف، خیابان شهید نوری، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و مالیات
«میدانین رسمی»

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

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

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، بخش علی، خیابان نجف، خیابان شهید فزونی، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



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

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

سایر الزامات گزارشگری

۶- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱-۶- مفاد ماده ۵ **دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران** و تبصره ۲ ماده ۱۸ اساسنامه نمونه شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان، موضوع "پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی به سهامداران طبق برنامه اعلام شده با رعایت مهلت قانونی".

۲-۶- بند ۱۰ ماده ۷ و تبصره ماده ۷ **دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان**، موضوع "افشای صورت های مالی حسابرسی شده شرکت های فرعی حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره شش ماهه و صورت های مالی حسابرسی نشده شرکت بلا فاصله پس از تأیید هیأت مدیره".

حسابرس مستقل

تاریخ: ۱۱ شهریور ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

سید حسین عرب زاده

سعید ربیعی

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

شماره عضویت: ۸۰۱۷۸۹



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

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و 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 میان دوره ای به قرار زیر است:

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

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	روح الله لهرآبیان	رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت بیشینه پی کیانا	محمد مظاهری	عضو هیات مدیره و مدیرعامل موظف	
شرکت کاوش فناوری فرتاک	علی اکبر نامداری خلیل آباد	نائب رئیس هیات مدیره غیر موظف	
شرکت بامداد کشت نارین	اصغر اکبرزاده	عضو هیات مدیره غیر موظف	
شرکت رامان فناوری آبادیس	بهزاد چناقلو	عضو هیات مدیره غیر موظف	

دست
موسسه سارسی دس و بنگاران
(امضاء داران رسمی)
گزارش بررسی اجمالی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۲۱,۲۷۰,۶۲۹	۴۳,۹۹۳,۵۴۰	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۶,۱۷۷,۶۷۲)	(۳۵,۲۹۳,۵۱۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۰۹۲,۹۵۷	۸,۷۰۰,۰۲۱		سود ناخالص
(۱,۰۶۸,۶۴۷)	(۱,۸۶۷,۴۸۰)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۵,۶۶۴)	(۵,۹۷۹)	۸	سایر هزینه ها
۴,۰۰۸,۶۴۶	۶,۸۲۶,۵۶۲		سود عملیاتی
(۱,۷۳۹,۲۲۳)	(۲,۱۷۹,۲۲۴)	۹	هزینه های مالی
۱۷,۶۷۷	۷۲,۵۸۴	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۲۸۷,۱۰۰	۴,۷۱۹,۹۲۲		سود قبل از مالیات
(۵۲,۰۵۱)	(۱۲۶,۱۵۶)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۲۳۵,۰۴۹	۴,۵۹۳,۷۶۶		سود خالص
			قابل انتساب به :
۲,۲۵۷,۰۹۵	۴,۶۲۵,۴۵۰		مالکان شرکت اصلی
(۲۲,۰۴۶)	(۳۱,۶۸۴)		منافع فاقد حق کنترل
۲,۲۳۵,۰۴۹	۴,۵۹۳,۷۶۶		سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم :
۵۹۲	۱,۰۳۶		عملیاتی (ریال)
(۲۱۶)	(۲۶۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۷۶	۷۷۱	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

دشت
موسسه حسابرسی و مشاوران
((مسابران رسمی))
گزارش بررسی اجمالی

از آن جایی 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

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



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

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	۵,۹۸۰,۷۶۷	۵,۳۷۹,۸۳۳
سرمایه گذاری در املاک	۴۰,۷۳۱	۴۲,۵۶۸
دارایی های نامشهود	۲,۷۱۱,۹۲۸	۲,۲۴۷,۴۶۳
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۹۲,۳۵۹	۱۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳,۴۵۰,۰۵۷	۱,۱۱۱,۰۶۲
سایر دارایی ها	۳۴,۶۴۱	۳۲,۲۱۰
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲,۷۱۰,۴۸۳	۸,۸۱۳,۱۴۶
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۵,۷۵۸,۰۱۷	۳,۳۷۴,۳۶۹
موجودی مواد و کالا	۲۱,۴۵۲,۸۰۷	۸,۹۰۸,۷۳۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۰,۵۹۸,۰۴۱	۱۳,۵۹۴,۶۹۷
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳,۵۴۱,۴۶۲	۶,۳۱۲
موجودی نقد	۱,۶۸۰,۳۶۹	۴۸۸,۵۰۶
جمع دارایی های جاری	۴۳,۰۳۰,۶۹۶	۲۶,۳۷۲,۶۱۴
جمع دارایی ها	۵۵,۷۴۱,۱۷۹	۳۵,۱۸۵,۷۶۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۶,۲۲۸,۲۴۴	۶,۱۰۲,۷۹۴
جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۲,۸۲۸,۲۴۴	۱۲,۷۰۲,۷۹۴
منافع فاقد حق کنترل	۱۰,۳۲۸	۴۲,۰۱۲
جمع حقوق مالکانه	۱۲,۸۳۸,۵۷۲	۱۲,۷۴۴,۸۰۶
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۴,۲۰۷,۵۳۰	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۷۹,۶۷۵	۸۰۴,۰۶۷
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۵۸۷,۲۰۵	۸۰۴,۰۶۷
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۳,۷۷۴,۷۸۶	۶۶۰۹,۷۲۱
مالیات پرداختنی	۲۰۵,۷۳۷	۱۴۷,۹۳۴
سود سهام پرداختنی	۴,۱۹۰,۱۰۳	۵۲۱,۲۶۰
تسهیلات مالی	۵,۳۷۸,۷۷۰	۱۳,۷۲۲,۸۵۵
بدهی های ناشی از قرارداد	۳,۷۶۶,۰۰۶	۶۳۵,۱۱۷
جمع بدهی های جاری	۳۷,۳۱۵,۴۰۲	۲۱,۶۳۶,۸۸۷
جمع بدهی ها	۴۲,۹۰۲,۶۰۷	۲۲,۴۴۰,۹۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۵,۷۴۱,۱۷۹	۳۵,۱۸۵,۷۶۰

توسن

موسسه حسابرسی دولتی و تجاری

(امضاء داران ری)

گزارش بررسی اجمالی

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



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	حقوق مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع حقوق مالکانه
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶,۱۰۲,۷۹۴	۱۲,۷۰۲,۷۹۴	۴۲,۰۱۲	۱۲,۷۴۴,۸۰۶
		۴,۶۲۵,۴۵۰	۴,۶۲۵,۴۵۰	(۳۱,۶۸۴)	۴,۵۹۳,۷۶۶
		(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)		(۴,۵۰۰,۰۰۰)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۸,۲۴۴	۱۲,۸۲۸,۲۴۴	۱۰,۳۲۸	۱۲,۸۳۸,۵۷۲
۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲	۴,۱۱۵,۹۱۴	۸,۴۷۱,۹۳۶	۲۹,۹۶۰	۸,۵۰۱,۸۹۶
		۲,۲۵۷,۰۹۵	۲,۲۵۷,۰۹۵	(۲۲,۰۴۶)	۲,۲۳۵,۰۴۹
		(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۵)	(۲,۰۰۰,۲۶۵)
	۴۳,۹۷۸	(۴۳,۹۷۸)	-	-	-
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۳۲۹,۰۳۱	۸,۷۲۹,۰۳۱	۷,۶۴۹	۸,۷۳۶,۶۸۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود (زیان) خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

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

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

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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



(Handwritten signature and blue ink scribbles)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
۹۰,۱۱۹	۱۳,۹۸۲,۱۵۵	۳۲
(۱۳۱,۹۱۸)	(۶۸,۳۵۳)	
(۴۱,۷۹۹)	۱۳,۹۱۳,۸۰۲	
(۳۴۸,۶۹۲)	(۸۳۷,۳۷۹)	
(۶۵۳,۴۳۱)	(۷۶۳,۹۶۴)	
-	(۳,۵۳۵,۱۵۰)	
-	(۴۹۲,۳۴۹)	
۱,۵۲۴	۱۱,۷۸۰	
(۱,۰۰۰,۵۹۹)	(۵,۶۱۷,۰۶۲)	
(۱,۰۴۲,۳۹۸)	۸,۲۹۶,۷۴۰	
-	۱۵,۰۰۰	
۱۰,۳۸۲,۳۲۷	۸,۶۲۶,۵۷۱	
(۸,۴۲۹,۶۶۹)	(۱۲,۶۱۰,۲۵۵)	
(۱,۵۹۳,۴۰۵)	(۲,۳۳۲,۰۹۵)	
(۹۰,۷۲۲)	(۸۳۱,۱۵۷)	
۲۶۸,۵۳۱	(۷,۱۳۱,۹۳۶)	
(۷۷۳,۸۶۷)	۱,۱۶۴,۸۰۴	
۱,۷۹۵,۰۶۲	۴۸۸,۵۰۶	
۵,۲۱۱	۲۷,۰۵۹	
۱,۰۲۶,۴۰۶	۱,۶۸۰,۳۶۹	
۱۶۵,۴۰۰	۰	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

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

دریافت های نقدی از اشخاص وابسته

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیر نقدی

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

دست
موسس مدیریت و بکاران

(امضاء مدیران)
گزارش بررسی اجمالی



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۲۰,۶۵۰,۴۵۱	۴۳,۸۴۳,۱۱۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۵,۷۷۹,۸۵۶)	(۳۵,۱۹۴,۱۲۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۸۷۰,۵۹۵	۸,۶۴۸,۹۸۹		سود ناخالص
(۹۰۴,۰۸۹)	(۱,۶۴۸,۴۵۵)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۵,۶۶۴)	(۵,۹۷۹)	۸	سایر هزینه های عملیاتی
۳,۹۵۰,۸۴۲	۶,۹۹۴,۵۵۵		سود عملیاتی
(۱,۷۳۶,۷۹۳)	(۲,۱۷۸,۳۲۱)	۹	هزینه های مالی
۱۷,۸۴۹	۷۴,۰۹۹	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۲۳۱,۸۹۸	۴,۸۹۰,۳۳۳		سود قبل از مالیات
(۳۸,۶۶۰)	(۱۲۲,۲۵۸)	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۱۹۳,۲۳۸	۴,۷۶۸,۰۷۵		سود خالص
سود پایه هر سهم :			
۵۸۱	۱,۰۵۹		عملیاتی (ریال)
(۲۱۵)	(۲۶۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۶۶	۷۹۵	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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.

توسن

موسسه حسابرسی و مشاوران

((مبادیان رکی))

کنترل و بررسی اجمالی



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	۵,۸۷۱,۹۱۸	۵,۳۲۰,۴۹۵
سرمایه گذاری در املاک	۴۰,۷۳۱	۴۲,۵۶۸
دارایی های نامشهود	۲,۱۸۶,۴۱۰	۱,۷۱۷,۳۰۸
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۶۳۱,۹۶۰	۶۳۱,۹۶۰
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۴۹۲,۳۵۹	۱۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳,۴۵۰,۰۵۷	۱,۱۱۱,۰۶۲
سایر دارایی ها	۲۰۸	۲۰۸
جمع دارایی های غیر جاری	۱۲,۶۷۳,۶۴۳	۸,۸۲۳,۶۱۱
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۵,۷۵۷,۹۲۹	۳,۳۷۳,۱۹۹
موجودی مواد و کالا	۲۲,۰۱۴,۹۸۹	۹,۴۶۷,۹۱۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۰,۷۲۸,۱۳۶	۱۳,۷۶۹,۴۸۷
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۳,۵۴۱,۴۶۲	۶,۳۱۲
موجودی نقد	۲,۰۷۲,۱۵۶	۲۵۲,۳۰۴
جمع دارایی های جاری	۴۴,۱۱۴,۶۷۲	۲۶,۹۶۹,۲۱۵
جمع دارایی ها	۵۶,۷۸۸,۳۱۵	۳۵,۷۹۲,۸۲۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۷,۲۶۱,۲۷۳	۶,۹۹۳,۱۹۸
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۸۶۱,۲۷۳	۱۳,۵۹۳,۱۹۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۴,۲۰۷,۵۳۰	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۶۱,۴۴۵	۷۷۹,۱۳۲
جمع بدهی های غیر جاری	۵,۵۶۸,۹۷۵	۷۷۹,۱۳۲
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۳,۸۳۶,۹۷۰	۶,۴۳۶,۹۹۶
مالیات پرداختی	۱۹۲,۷۰۱	۱۱۶,۵۲۸
سود سهام پرداختی	۴,۱۹۰,۱۰۳	۵۲۱,۲۶۰
تسهیلات مالی	۵,۳۷۲,۸۳۹	۱۳,۷۱۱,۷۱۲
بدهی های ناشی از قرارداد	۳,۷۶۵,۴۵۴	۶۳۴,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۳۷,۳۵۸,۰۶۷	۲۱,۴۲۰,۴۹۶
جمع بدهی ها	۴۲,۹۲۷,۰۴۲	۲۲,۱۹۹,۶۲۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۶,۷۸۸,۳۱۵	۳۵,۷۹۲,۸۲۶

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

گزارش بررسی و بازنگاری
موسسه حسابرسی و بازنگاری
((مسابدان رسمی))
کزارش بررسی اجمالی



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)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۳,۱۹۸	۱۳,۵۹۳,۱۹۸
-	-	۴,۷۶۸,۰۷۵	۴,۷۶۸,۰۷۵
-	-	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۷,۲۶۱,۲۷۳	۱۳,۸۶۱,۲۷۳
۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲	۴,۹۴۲,۸۹۷	۹,۲۹۸,۹۱۹
-	-	۲,۱۹۳,۲۳۸	۲,۱۹۳,۲۳۸
-	۴۳,۹۷۸	(۴۳,۹۷۸)	-
-	-	(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰)
۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۵,۰۹۲,۱۵۷	۹,۴۹۲,۱۵۷

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

تغییرات در حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

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

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

تخصیص به اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

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



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۵۴,۸۸۵	۱۴,۳۷۴,۰۳۹	نقد حاصل از عملیات
(۹۷,۶۰۱)	(۴۶,۰۸۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴۲,۷۱۶)	۱۴,۳۲۷,۹۵۴	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
-	۵۳,۹۲۵	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود
(۶۲۳,۳۰۲)	(۷۰۴,۸۹۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	(۳,۵۳۵,۱۵۰)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	(۴۹۲,۳۴۹)	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۲۶۹	۱۱,۶۱۷	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۶۳,۲۳۹)	(۵,۴۹۴,۳۴۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۰۵,۹۵۵)	۸,۸۳۳,۶۱۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱۰,۳۸۲,۳۲۷	۸,۶۲۶,۵۷۱	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۸,۴۲۹,۶۶۹)	(۱۲,۶۰۵,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱,۵۹۰,۹۷۵)	(۲,۳۳۱,۲۳۵)	پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات
(۹۰,۴۸۱)	(۸۳۱,۱۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۷۱,۲۰۲	(۷,۱۴۰,۸۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۷۳۴,۷۵۳)	۱,۶۹۲,۷۹۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۵۴,۵۱۲	۳۵۲,۳۰۴	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۴,۳۱۲	۲۷,۰۵۹	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۲۴,۰۷۱	۲,۰۷۲,۱۵۶	مانده موجودی نقد در پایان دوره
۱۶۵,۴۰۰	۰	معاملات غیرنقدی

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. در حال 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 ۰۵/ش/۱۰۶۴۰ فرابورس ایران، شرکت توسعه فن افزار توسن، نماد "فن افزار" از تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۳۰ به بازار اول فرابورس 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، بوز، کیوسک، سورتر، نت صندوق های فروشگاهی، انواع چاپگرها، طراحی نرم افزاری سیستم های شخصی سازی کارت های بانکی، خوددریافت، رایسکلر 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 مزایدهات دولتی و خصوصی در خصوص موضوع فعالیت شرکت در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذی صلاح؛
- * رهن و وثیقه قرار دادن اموال شرکت اعم از منقول و غیر منقول نزد بانکها یا سایر موسسات مالی و اعتباری در قبال اخذ هر نوع وام، اعتبار، تسهیلات به هر مبلغ به نفع خود یا اشخاص ثالث و قبول تعهدات و ضمانت اشخاص ثالث در صورت ضرورت قانونی پس از اخذ مجوزهای لازم.

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 -بایانه فروش آنلاین با سیم	دستگاه	۲۰۰,۰۰۰
۲	گروه محصولات -بایانه 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 ۱۴۰۵/۰۲/۳۱ و شرکت های فرعی آن در زمینه های فروش سخت افزار و نرم افزار و همچنین ارائه خدمات سخت افزاری و نرم افزاری دستگاه های کارتخوان و بانکی به شرح یادداشت توضیحی ۵ می باشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

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

گروه		شرکت	
نفر	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	نفر	۱۴۰۵/۰۲/۳۱
نفر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	نفر	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۸۸۶	۹۰۰	۸۵۷	۸۴۷

کارکنان قراردادی

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- استانداردهای حسابداری جدید که در دوره جاری لازم الاجرا می باشد به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ (درآمد عملیاتی) استاندارد حسابداری ۹ (حسابداری پیمان بلند مدت) و استاندارد ۲۹ (فعالیت های ساخت املاک) شده است و برای شناسایی تمام درآمد های عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۵ درج شده است. علاوه بر این، الزامات افشای این استاندارد برای اطلاعات مقایسه ای بکار گرفته نشده است. بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نداشته است.

۲-۲- استانداردهای حسابداری جدید که هنوز لازم الاجرا نیست به شرح زیر می باشد :

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۵ حسابداری سرمایه گذاری ها (تجدید نظر شده)

این استاندارد از ابتدای سال مالی ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود مهمترین تغییر به عمل آمده ، حذف روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش برای اندازه گیری سرمایه گذاری های جاری سریع معامله است و مقرر گردیده صرفا از روش ارزش منصفانه برای اندازه گیری این سرمایه گذاری ها استفاده شود. بر اساس ارزیابی های مدیریت ، به کار گیری این استاندارد تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.

۲-۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۴ اجاره ها :

این استاندارد حسابداری از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا می شود. بر اساس ارزیابی های مدیریت بکارگیری این استاندارد اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی آتی شرکت ندارد

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

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

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

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

۳-۲-۶- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف : جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و ب : مبلغ دفتری خالص دارایی ها(شامل سرقتی) 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.

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان در زمان ایفای تعهدات عملکردی از طریق انتقال کالا (محصولات تولیدی شامل دستگاه های کارتخوان و بانکی) یا خدمت تعهد شده به مشتری، شناسایی می شود. دارایی در زمانی (در طول زمانی) انتقال می یابد که مشتری کنترل دارایی را بدست آورد. مشتری کنترل کالا را در زمان تحویل کنترل خدمات را در طول اجرای تعهدات عملکردی بدست می آورد.

۳-۳-۲- در موارد فروش با حق برگشت کالا، معادل مبلغ فروش کالای برگشتی برآوردی، به جای انعکاس در درآمد عملیاتی به عنوان "بدهی استرداد" شناسایی می شود و در مقابل، معادل مبلغ بهای تمام شده کالای برگشتی برآوردی به جای انعکاس در بهای تمام شده درآمد عملیاتی، به عنوان "دارایی حق برگشت" شناسایی می شود.

۳-۳-۳- این درآمد ارزش منصفانه مابه ازایی است که شرکت انتظار دارد در قبال انتقال کالا یا خدمت تعهد شده به مشتری نسبت به آن محق باشد به استثنای مبالغی که به نمایندگی از اشخاص ثالث وصول می شود (برای مثال، مالیات بر ارزش افزوده). مابه ازای تعهد شده در قرارداد با مشتری، ممکن است شامل مبالغ ثابت، مبالغ متغیر، یا هر دو باشد.

۳-۳-۴- دارایی های حاصل از قرارداد با مشتریان و بدهی های ناشی از قرارداد با مشتریان

شرکت مانده های قراردادی خود را به تفکیک هر قرارداد، در طبقه دارایی های حاصل از قرارداد یا بدهی های ناشی از قرارداد ارائه می کند. دارایی های حاصل از قرارداد جدا از حساب های دریافتنی ارائه می شوند. هر دو طبقه دارایی های حاصل از قرارداد و حساب های دریافتنی، نشان دهنده حق شرکت برای دریافت مابه ازای در قبال انتقال کالا یا خدمت به مشتری هستند، اما تفاوت آنها در زمان تحقق این حق است، به گونه ای که حساب های دریافتنی مشروط به گذر زمان می باشد، در حالی که دارایی های حاصل از قرارداد مشروط به ایفای تعهدات عملکردی بیشتر توسط شرکت طبق مفاد قرارداد است، به عبارت دیگر درآمد شناسایی شده ای است که هنوز صورتحساب آنها صادر نشده است و پس از صدور صورتحساب برای مشتری به دریافتنی های تجاری تجدید طبقه بندی می شود. همچنین، بدهی های ناشی از قرارداد شامل مبالغی است که تاکنون توسط شرکت دریافت شده یا قابل دریافت است لیکن میزان آن بیش از حق شرکت نسبت به مابه ازای مربوط به تعهدات عملکردی انجام شده است. مجموع خالص دارایی های حاصل از هر قرارداد و بدهی های ناشی از همان قرارداد بر حسب مورد در سرفصل (دارایی های حاصل از قرارداد) و (بدهی های ناشی از قرارداد) در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

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	نرخ تسعیر ارز - سنا	دلیل استفاده از نرخ
موجودی بانک	حواله درهم	۳۹۶,۹۶۵	قابلیت دسترسی
موجودی بانک	حواله وون کره	۹۵۴	قابلیت دسترسی
موجودی بانک	حواله دلار	۱,۴۵۷,۸۵۵	قابلیت دسترسی
موجودی صندوق	اسکناس درهم	۴۳۲,۸۵۰	قابلیت دسترسی
موجودی صندوق	اسکناس یوان	۲۳۴,۹۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی صندوق	اسکناس دلار	۱,۵۸۹,۸۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی صندوق	اسکناس ین ژاپن	۹,۸۵۸	قابلیت دسترسی
موجودی صندوق	اسکناس دلار هنگ کنگ	۳۰,۲۲۰	قابلیت دسترسی
موجودی صندوق	اسکناس لیر	۳۴,۲۰۰	قابلیت دسترسی
موجودی صندوق	اسکناس روپل	۲۱,۶۴۰	قابلیت دسترسی
موجودی صندوق	اسکناس یورو	۱,۸۲۳,۵۰۰	قابلیت دسترسی

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
اثاثه و منصوبات	۳، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۳، ۵، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- سرمایه گذاری در املاک

۳-۷-۱- سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ماهه ارزی 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 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 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 جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریان های 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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

۶-۳-۹- لازم به ذکر است بهای تمام شده دارایی های نامشهود به شرح یادداشت ۱۵ به صورت اتکاپذیر و بر اساس کارکرد نفراست مستقر در واحدهای توسعه سیستم، توسعه بازار، عملیات الکترونیک، فن آوری اطلاعات و ابزارهای پرداخت واحد برنامه نویسی و نرم افزار شناسایی گردیده و با توجه به افزایش سالانه حقوق و 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 فروزی 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	میانگین موزون
موجودی مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
موجودی نیمه ساخته	میانگین موزون متحرک

۱۱-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه 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 برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

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

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

شرکت	گروه	سرمایه گذاری های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری ها بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سایر سرمایه گذاری های جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورتهای مالی)	شناخت درآمد:
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید 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 شرکت ها
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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

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، دارایی 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. ب قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۳-۴ مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

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

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

۴-۱ قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۱-۲ طبقه بندی نرم افزارهای فنی و داراییهای 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.

۴-۲-۲ قضاوت ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات به کار گرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ یکسان است.



موسسه حسابرسی دانش و بهنگاران

((سازمان رکن))

گزارش بررسی اجمالی

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)							
گروه		شرکت		گروه		شرکت	
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۳/۳۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۵-۱	۲۶۴,۶۵۷	۴۰,۷۶۳,۲۶۴	۲۸۷,۵۰۱	۱۹,۲۵۳,۸۲۷	۲۴۴,۶۳۲	۴۰,۷۷۸,۵۴۷	۲۸۷,۳۴۷
۵-۲	۳,۲۳۰,۱۷۶	۲۰,۱۶,۸۰۲	۲۱,۲۷۰,۶۲۹	۴۲,۸۴۳,۱۱۲	۳۰,۶۴,۵۶۵	۱,۵۴۸,۳۶۰	۲۰,۶۵۰,۴۵۱

۱-۵- فروش خالص

شرکت				گروه			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ
۲۸۱,۰۹۷	۱۵,۲۷۷,۵۹۳	۲۸۸,۲۹۷	۲۵,۵۴۴,۹۷۹	۲۸۱,۲۵۵	۱۵,۲۸۳,۵۵۷	۲۵,۵۲۸,۸۴۲	۲۸۸,۲۹۷
۶,۷۱۴	۳,۳۶۸,۶۳۱	۹,۱۰۸	۵,۷۹۲,۰۵۵	۶,۷۱۴	۳,۳۶۸,۶۳۱	۵,۷۹۲,۰۳۷	۹,۱۳۴
۱۹۸	۵۹۷,۸۰۳	۱۸۸۲	۲,۵۴۹,۱۳۵	۱۹۸	۵۹۷,۸۰۳	۲,۵۴۹,۱۳۵	۱,۸۸۲
	۴,۱۵۷		۸۰۸		۴,۱۵۷		۸۰۸
	۱۹,۲۴۸,۱۸۴		۴۳,۸۸۶,۹۷۷		۱۹,۲۵۴,۱۴۸		۴۳,۸۷۱,۸۲۲
(۳,۲۸۲)	(۶۷)	(۳۴,۰۰۰)	(۲,۸۰۵,۰۰۰)	(۷۱)	(۳۱۰)	(۲,۸۰۵,۰۲۸)	(۳۴,۰۰۰)
(۱۴۲,۸۰۰)	(۵۹۵)	(۵۰۰)	(۲۷۰,۰۰۰)	-	-	(۲۷۰,۰۰۰)	(۵۰۰)
(۱۱)		(۱۵۵)	(۳۳,۴۳۰)	(۱۱)	(۵۹۵)	(۳۳,۴۳۰)	(۱۵۶)
-		-		-		-	
(۱۴۶,۰۹۳)		(۳,۱۰۸,۴۳۰)		(۳۲۱)		(۳,۱۰۸,۴۵۸)	
۱۹,۱۰۲,۰۹۱		۴۰,۷۷۸,۵۴۷		۱۹,۲۵۳,۸۲۷		۴۰,۷۶۳,۳۶۴	
۶۹۷,۹۶۸		۱,۳۲۱,۷۰۰		۷۶۳,۴۶۷		۱,۴۰۵,۵۲۶	
۸۴۶,۰۰۰		۹۴۵,۸۱۲		۸۴۸,۵۱۷		۹۴۵,۸۱۲	
۵,۱۹۵		۷۴۸,۱۶۰		۴۰۵,۸۹۸		۸۳۰,۱۵۶	
۳۳۴		۵۱,۲۴۰		۳۳۳		۵۱,۲۴۰	
۱,۵۴۹,۴۹۷		۳,۰۶۶,۹۱۲		۲,۰۱۸,۲۱۶		۳,۳۳۲,۷۳۴	
(۹۲۷)		(۲,۱۳۱)		(۹۳۷)		(۲,۱۳۱)	
-		(۲۱۶)		-		(۲۱۶)	
(۳۱۰)		-		(۳۱۰)		(۲۱۱)	
-		-		(۳۷۷)		-	
(۱,۱۳۷)		(۲,۳۴۷)		(۱,۴۱۴)		(۲,۵۵۸)	
۱,۵۴۸,۳۶۰		۳,۰۶۴,۵۶۵		۲,۰۱۶,۸۰۲		۳,۳۳۰,۱۷۶	

۱-۲-۵- درآمد ارائه خدمات مربوط به ارائه خدمات پشتیبانی سخت افزاری و نرم افزاری و همچنین تراکنشی می باشد.

۳-۵- نحوه تعیین نرخ فروش کالا و خدمات به صورت مصوبه کمیته قیمت گذاری و تایید مدیریت شرکت بر اساس هر قرارداد؛ یا مناقصه؛ یا 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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
نسبت به		نسبت به		نسبت به		نسبت به کل	
کل		کل		کل			
۰.۰۳٪	۵,۹۴۶	۰.۰۵٪	۲۰,۳۷۰	۰٪	-	۰.۰٪	-
۰٪	۳۲۰	۰.۰۲٪	۹,۰۳۶	۰٪	۳۲۰	۰.۰۲٪	۹,۰۳۶
۰.۰٪	۶,۲۶۶	۰.۰۷٪	۲۹,۴۰۶	۰.۰٪	۳۲۰	۰.۰۲٪	۹,۰۳۶
۹۹.۹۷٪	۲۰,۶۴۴,۱۸۵	۹۹.۹۳٪	۴۳,۸۱۳,۷۰۶	۱۰۰٪	۲۱,۲۷۰,۳۰۹	۹۹.۹۸٪	۴۳,۹۸۴,۵۰۴
۱۰۰٪	۲۰,۶۵۰,۴۵۱	۱۰۰٪	۴۳,۸۴۳,۱۱۲	۱۰۰٪	۲۱,۲۷۰,۶۲۹	۱۰۰٪	۴۳,۹۹۳,۵۴۰

اشخاص وابسته:

شرکت معتمد هوشمند تک سا (شرکت فرعی)

شرکت بامداد رویان کیان

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

شرکت					گروه				
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱					شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۲۰٪	۲۰٪	۸,۱۴۶,۷۰۴	(۳۲,۶۳۱,۸۴۳)	۴۰,۷۷۸,۵۴۷	۲۰٪	۲۰٪	۸,۱۲۷,۱۵۷	(۳۲,۶۳۶,۲۰۷)	۴۰,۷۶۳,۳۶۴
۹٪	۱۶٪	۵۰۲,۲۸۵	(۲,۵۶۲,۲۸۰)	۳,۰۶۴,۵۶۵	۱۰٪	۱۸٪	۵۷۲,۸۶۴	(۲,۶۵۷,۳۱۲)	۳,۲۳۰,۱۷۶
۱۹٪	۲۰٪	۸,۶۴۸,۹۸۹	(۳۵,۱۹۴,۱۲۳)	۴۳,۸۴۳,۱۱۲	۲۰٪	۲۰٪	۸,۷۰۰,۰۲۱	(۳۵,۲۹۳,۵۱۹)	۴۳,۹۹۳,۵۴۰

فروش محصولات

درآمد ارائه خدمات

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)

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه						شرکت		
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
	فروش	خدمات	ارائه	جمع	فروش	خدمات	ارائه	جمع	جمع
قطعات مستقیم مصرفی	۳۷,۸۰۶,۷۶۱	۶۱۸,۹۷۰	۳۸,۴۲۵,۷۳۱	۱۰,۳۸۴,۹۰۶	۱۲۱,۶۶۹	۱۰,۵۰۶,۵۷۵	۳۷,۷۹۷,۴۶۳	۶۱۸,۹۷۰	۳۸,۴۱۶,۴۳۳
دستمزد مستقیم	۶۲۹,۱۶۲	۶۸۶,۵۲۹	۱,۳۱۵,۶۹۱	۵۹۳,۶۲۳	۶۰۶,۷۶۱	۱,۳۰۰,۳۸۴	۶۲۹,۱۶۲	۶۸۶,۵۲۹	۱,۳۱۵,۶۹۱
سربار ساخت:									
دستمزد غیر مستقیم	۴۱۹,۵۰۸	۴۵۷,۳۲۶	۸۷۶,۸۳۴	۲۷۹,۴۷۳	۴۱۰,۶۷۹	۶۹۰,۱۵۲	۴۱۹,۵۰۸	۴۵۷,۳۲۶	۸۷۶,۸۳۴
استهلاک	۱۲۳,۲۲۰	۲۷,۴۹۲	۱۵۰,۵۱۲	۱۱۶,۸۸۷	۴۴,۴۷۱	۱۶۱,۳۵۸	۱۲۳,۲۲۰	۴۴,۴۷۱	۱۶۱,۳۵۸
سایر هزینه های سربار	۳۶۹,۶۴۷	۲۸۹,۱۹۶	۶۵۸,۸۴۳	۳۱۸,۳۲۱	۶۵۹,۱۸۴	۹۷۷,۵۰۵	۳۶۹,۶۴۷	۶۵۹,۱۸۴	۹۷۷,۵۰۵
بهای تمام شده ساخت	۳۹,۳۴۸,۲۹۸	۲,۰۷۹,۳۱۳	۴۱,۴۲۷,۶۱۱	۱۱,۶۹۳,۲۱۰	۱,۸۴۲,۷۶۴	۱۳,۵۳۵,۹۷۴	۳۹,۳۴۸,۲۹۸	۱,۸۴۲,۷۶۴	۴۱,۴۲۷,۶۱۱
بهای تمام شده ساخت	۳۹,۳۴۸,۲۹۸	۲,۰۷۹,۳۱۳	۴۱,۴۲۷,۶۱۱	۱۱,۶۹۳,۲۱۰	۱,۸۴۲,۷۶۴	۱۳,۵۳۵,۹۷۴	۳۹,۳۴۸,۲۹۸	۱,۸۴۲,۷۶۴	۴۱,۴۲۷,۶۱۱
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۱۰,۳۰۱,۵۱۰)	-	(۱۰,۳۰۱,۵۱۰)	(۱۷۴,۵۹۷)	-	(۱۷۴,۵۹۷)	(۱۰,۳۰۱,۵۱۰)	-	(۱۰,۳۰۱,۵۱۰)
بهای تمام شده ابراتور های تلفن همراه	۳,۴۸۹,۴۱۹	۵۷۷,۹۹۹	۴,۰۶۷,۴۱۸	۲,۸۱۶,۲۹۵	-	۲,۸۱۶,۲۹۵	۳,۴۸۹,۴۱۹	۵۷۷,۹۹۹	۴,۰۶۷,۴۱۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۲,۶۳۶,۲۰۷	۲,۶۵۷,۳۱۳	۳۵,۲۹۳,۵۱۹	۱۴,۳۳۴,۹۰۸	۱,۸۴۲,۷۶۴	۱۶,۱۷۷,۶۷۲	۳۲,۶۳۱,۸۴۳	۲,۵۶۲,۲۸۰	۳۵,۱۹۴,۱۲۳



((عساکاران رکھی))

مبلغ گزارش بررسی اجمالی

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

خرید از هریک به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	گروه				شرکت			
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
	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	۳۷,۸۸۴,۸۳۱	۹۷٪	۱۰,۲۵۹,۲۳۷	۹۶٪	۳۷,۸۸۱,۶۷۸	۹۷٪	۱۰,۲۵۹,۲۳۷	۹۶٪
قطعات حوزه پرداخت و بانکی	۱,۲۰۰,۷۴۳	۳٪	۳۸۷,۸۹۵	۴٪	۱,۱۹۱,۴۴۵	۳٪	۳۸۷,۸۹۵	۴٪
	۳۹,۰۸۵,۵۷۴		۱۰,۶۴۷,۱۳۲		۳۹,۰۷۳,۱۲۳		۱۰,۶۴۷,۱۳۲	

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

تولید واقعی سال ۱۴۰۳	تولید واقعی سال ۱۴۰۴	تولید واقعی شش ماهه ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تولید واقعی شش ماهه ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	ظرفیت عملی شش ماهه (میانگین ۲ سال قبل)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری
۱۰۵,۸۹۵	۶۵,۰۹۰	۴۴,۰۹۰	۱۰,۰۰۰	۲۷,۰۴۵	۲۰۰,۰۰۰	دستگاه گروه محصولات -پایانه فروش آنلاین با سیم
۳۵۶,۴۸۳	۶۱۴,۱۴۲	۲۳۶,۳۵۴	۲۴۹,۵۷۸	۲۴۲,۹۶۶	۶۰۰,۰۰۰	دستگاه گروه محصولات -پایانه فروش آنلاین بی سیم
۱,۲۸۹	۱,۰۴۴	۳۷۹	۲,۰۶۵	۱,۲۲۲	۴,۰۰۰	دستگاه ارائه خدمات خودکار بانکی بدون دریافت و پرداخت
۲۶	-	-	-	-	۱۲,۰۰۰	دستگاه صندوق فروشگاهی
۷۵	۲۶۷	-	۱۳۳	۶۷	۱,۰۰۰	دستگاه خودکار خدمات بانکی -پرداخت و دریافت
-	-	-	-	-	۶۰۰	دستگاه خودکار خدمات بانکی -خود پرداخت
-	-	-	-	-	۵۰۰	دستگاه خودکار خدمات بانکی -خود دریافت
-	-	-	-	-	۱۰,۰۰۰	دستگاه دستگاه تشخیص هویت (تطبیق اثر انگشت با کارت ملی)

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۶۰,۲۱۱	۵۴,۴۳۷	۶۰,۲۱۱	۵۴,۴۳۷	هزینه اقلام مصرفی
۵۰,۲۲۹	۴۵,۴۱۲	۵۰,۲۲۹	۴۵,۴۱۲	هزینه غذا
۴۳,۸۲۵	۳۹,۶۲۲	۴۳,۸۲۵	۳۹,۶۲۲	هزینه هدایا
۴۲,۵۱۰	۳۸,۴۳۳	۴۲,۵۱۰	۳۸,۴۳۳	هزینه خدمات نظافتی
۴۰,۲۳۷	۳۶,۳۷۸	۴۰,۲۳۷	۳۶,۳۷۸	هزینه مناسبتی
۳۶,۳۹۳	۳۲,۹۰۳	۳۶,۳۹۳	۳۲,۹۰۳	مراسم ها و همایش ها
۲۸,۷۲۷	۲۷,۹۰۴	۲۸,۷۲۷	۲۷,۹۰۴	هزینه اجاره و شارژ ساختمان
۲۵,۳۶۶	۲۷,۷۹۴	۲۵,۳۶۶	۲۷,۷۹۴	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۲۱,۸۹۶	۲۵,۹۷۲	۲۱,۸۹۶	۲۵,۹۷۲	ایاب و ذهاب و پیک
۳۰,۸۶۴	۲۲,۹۳۳	۳۰,۸۶۴	۲۲,۹۳۳	هزینه خرید خدمات
۳۰,۷۴۲	۱۹,۷۹۶	۳۰,۷۴۲	۱۹,۷۹۶	هزینه کارمزد بانکی
۱۳,۱۶۵	۱۱,۸۷۵	۱۳,۱۶۵	۱۱,۸۷۵	هزینه کارکنان
۱۲,۶۰۰	۱۱,۳۹۲	۱۲,۶۰۰	۱۱,۳۹۲	بیمه تکمیلی
۱۰,۳۴۱	۹,۳۴۹	۱۰,۳۴۱	۹,۳۴۹	سفر، اقامت و مخارج مأموریت خارج
۲۱,۹۶۴	۱۹,۸۵۸	۲۱,۹۶۴	۱۹,۸۵۸	هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها
۸,۴۲۰	۷,۶۱۳	۸,۴۲۰	۷,۶۱۳	هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)
۵,۹۴۹	۵,۳۷۸	۵,۹۴۹	۵,۳۷۸	هزینه حمل
۵,۵۱۶	۴,۹۸۷	۵,۵۱۶	۴,۹۸۷	هزینه تبلیغات
۵,۴۶۰	۴,۹۳۶	۵,۴۶۰	۴,۹۳۶	آموزش
۱,۳۹۳	۱,۲۵۹	۱,۳۹۳	۱,۲۵۹	آزمایشات پزشکی
۱,۱۶۸	۱,۰۵۶	۱,۱۶۸	۱,۰۵۶	هزینه پوشاک
-	-	۳۳۳,۵۸۲	۶۴,۱۶۳	بازارابی شبکه امن و مستقل خودپرداز
۱۲۶,۶۷۰	۱۱۴,۵۲۴	۱۴۶,۹۴۷	۱۴۵,۳۹۳	سایر
۶۲۳,۶۴۶	۵۶۳,۸۱۱	۹۷۷,۵۰۵	۶۵۸,۸۴۳	

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

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
هزینه های فروش و توزیع:				
هزینه بازاریابی و تبلیغات	۸۷,۰۴۸	۷۵,۰۴۷	۸۱,۶۶۱	۶۷,۲۱۷
هزینه شرکت در نمایشگاه و همایش ها	۱,۵۹۷	۲۰۳	۱,۵۹۷	۲۰۳
سایر هزینه های عملیاتی	۴۴,۰۹۱	-	۴۴,۰۹۱	-
	۱۳۲,۷۳۶	۷۵,۲۵۰	۱۲۷,۳۴۹	۶۷,۴۲۰
هزینه های اداری و عمومی:				
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۹۷۰,۳۶۴	۵۲۵,۷۳۰	۸۳۵,۸۵۸	۴۳۴,۶۹۶
۷-۲ کارمزد خدمات بانکی و ضمانت نامه ها	۲۴۰,۵۶۴	۱۳۲,۳۱۷	۲۴۰,۰۵۱	۱۳۲,۲۳۵
پاداش هیات مدیره	۱۰۸,۴۰۰	۶۳,۹۶۶	۱۰۸,۴۰۰	۶۰,۰۰۰
۷-۳ هزینه خرید خدمات	۱۰۲,۹۵۶	۳۳,۸۸۵	۹۹,۷۰۶	۳۲,۸۶۰
استهلاک	۱۳۶,۶۲۲	۶۹,۹۳۰	۶۲,۰۶۱	۴۱,۶۸۸
هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی ها	۱۹,۶۱۷	۴,۳۰۱	۱۹,۶۱۷	۴,۳۰۱
هزینه پذیرایی و ابدارخانه	۲۰,۹۷۰	۱۴,۷۳۸	۱۷,۲۰۰	۱۱,۷۰۰
ایاب و ذهاب و پیک	۱۲,۲۳۲	۲۳,۶۲۰	۱۰,۹۸۲	۲۲,۴۲۰
۷-۴ هزینه مراسم خیریه و عام المنفعه	۸,۰۰۰	۱۷,۰۱۰	۸,۰۰۰	۱۷,۰۱۰
هزینه اقلام مصرفی	۸,۹۸۴	۵,۸۸۳	۷,۱۰۵	۴,۷۲۱
هزینه چاپ و کتب و نشریات	۵,۵۷۲	۱,۸۵۹	۵,۰۶۶	۱,۰۴۱
هزینه اجاره و شارژ ساختمان و دفاتر	۵,۲۴۴	-	۳,۸۰۴	-
هزینه سوخت و انرژی	۳,۸۷۹	۱,۹۸۸	۳,۶۵۳	۱,۹۷۷
حق حضور	۲,۰۳۰	۶,۸۰۰	۱,۷۱۰	۴,۸۶۰
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های اداری عمومی)	۸۹,۳۱۰	۹۱,۳۷۰	۹۷,۸۹۳	۶۷,۱۶۰
	۱,۷۳۴,۷۴۴	۹۹۳,۳۹۷	۱,۵۲۱,۱۰۶	۸۳۶,۶۶۹
	۱,۸۶۷,۴۸۰	۱,۰۶۸,۶۴۷	۱,۶۴۸,۴۵۵	۹۰۴,۰۸۹

۷-۱- افزایش حقوق دستمزد ناشی از افزایش حقوق سالانه طبق قانون وزارت کار و تغییرات در جدول حقوقی پرسنل در سال ۱۴۰۵ و بخشی نیز

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.



موسسه مالی و اعتباری
«مبادیان دکن»
گزارش بررسی اجالی

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		گروه		یادداشت
شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱۵,۶۶۴	۵,۹۷۹	۱۵,۶۶۴	۵,۹۷۹	۸-۱
۱۵,۶۶۴	۵,۹۷۹	۱۵,۶۶۴	۵,۹۷۹	جرائیم ناشی از پشتیبانی دستگاه های بانکی

۸-۱- جرائیم 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		گروه		
شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	شش ماهه	
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵۴۶,۶۹۳	۶۲۲,۳۵۴	۵۴۶,۶۹۳	۶۲۲,۳۵۷	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک شهر
-	۴۵۸,۰۴۷	-	۴۵۸,۰۴۷	سپرده گذاری مرکزی
۵۸۷,۳۹۱	۴۳۳,۵۹۰	۵۸۷,۳۹۱	۴۳۳,۵۹۰	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک اقتصاد نوین
-	۳۳۴,۳۳۲	-	۳۳۴,۳۳۲	بانک کشاورزی
-	۹۶,۷۲۰	-	۹۶,۷۲۰	گسترش زیست بوم فناوی شریف
-	۷۱,۲۰۰	-	۷۱,۲۰۰	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی نوآفرین
۷۲,۶۴۳	۶۳,۱۵۲	۷۲,۶۴۳	۶۳,۱۵۲	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک ملت
۲۶,۵۰۲	۲۷,۶۵۷	۲۶,۵۰۲	۲۷,۶۵۷	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک سینا
۳۷,۲۷۹	۱۵,۸۷۱	۳۷,۲۷۹	۱۵,۸۷۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک پاسارگاد
۳۶,۰۱۲	۱۳,۷۱۱	۳۶,۰۱۲	۱۳,۷۱۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک کارآفرین
۳۳۲,۱۹۵	-	۳۳۲,۱۹۵	-	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک رفاه
۴۷,۷۹۲	-	۴۷,۷۹۲	-	سود و کارمزد تسهیلات مالی - صندوق پژوهش و فناوری غیر دولتی توسعه صادرات و فناوری شریف
۲,۵۹۱	-	۲,۵۹۱	-	سود و کارمزد تسهیلات مالی - بانک تجارت
۴۷,۶۹۵	۴۱,۶۸۷	۵۰,۱۲۵	۴۱,۶۸۷	سایر هزینه های مالی تسهیلات دریافتی
۱,۷۳۶,۷۹۳	۲,۱۷۸,۳۲۱	۱,۷۳۹,۲۲۳	۲,۱۷۹,۲۲۴	

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 درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
اشخاص وابسته:				
درآمد حاصل از اجاره	-	-	-	۱۰۱
	-	-	-	۱۰۱
سایر اقلام:				
سود(زیان) تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های غیر عملیاتی	۲۷,۰۵۹	۵,۲۱۱	۲۷,۰۵۹	۴,۳۱۲
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱۱,۷۸۰	۱,۵۲۴	۱۱,۶۱۷	۱,۲۶۹
فروش ضایعات	۱۱,۳۹۸	۲,۴۹۹	۱۱,۲۹۸	۲,۴۹۹
سود (زیان) ناشی از فروش دارایی ثابت	-	-	۱,۷۲۵	-
سایر	۲۲,۳۴۷	۸,۴۴۳	۲۲,۳۰۰	۹,۶۶۸
	۷۲,۵۸۴	۱۷,۶۷۷	۷۴,۰۹۹	۱۷,۷۴۸
	۷۲,۵۸۴	۱۷,۶۷۷	۷۴,۰۹۹	۱۷,۸۴۹

۱۰-۱- درآمد ضایعات عمدتاً مربوط به فروش کارتن و تایلون و ... می باشد .

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت	
	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
سود عملیاتی	۶,۸۲۶,۵۶۲	۴,۰۰۸,۶۴۶	۶,۹۹۴,۵۵۵	۳,۹۵۰,۸۴۲
اثر مالیاتی	(۶۶۲,۵۲۶)	(۴۸۴,۱۲۱)	(۶۵۷,۹۸۳)	(۴۶۹,۷۹۱)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی	۳۱,۶۸۴	۲۲,۰۴۶	-	-
سود عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۶,۱۹۵,۷۲۰	۳,۵۴۶,۵۷۱	۶,۳۳۶,۵۷۳	۳,۴۸۱,۰۵۰
سود (زیان) غیر عملیاتی	(۲,۱۰۶,۶۴۰)	(۱,۷۲۱,۵۴۶)	(۲,۱۰۴,۲۲۲)	(۱,۷۱۸,۹۴۴)
اثر مالیاتی	۵۳۶,۳۷۰	۴۳۲,۰۷۰	۵۳۵,۷۲۵	۴۳۱,۱۳۱
سود غیر عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۱,۵۷۰,۲۷۰)	(۱,۲۸۹,۴۷۶)	(۱,۵۶۸,۴۹۸)	(۱,۲۸۷,۸۱۳)
سود قبل از مالیات	۴,۷۱۹,۹۲۲	۲,۲۸۷,۱۰۰	۴,۸۹۰,۳۳۳	۲,۲۳۱,۸۹۸
اثر مالیاتی	(۱۲۶,۱۵۶)	(۵۲,۰۵۱)	(۱۲۲,۲۵۸)	(۳۸,۶۶۰)
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	۳۱,۶۸۴	۲۲,۰۴۶	-	-
سود خالص - قابل انتساب به مالکان اصلی	۴,۶۲۵,۴۵۰	۲,۲۵۷,۰۹۵	۴,۷۶۸,۰۷۵	۲,۱۹۳,۲۳۸

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

	گروه		شرکت	
	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد

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.

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)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود
 ۱۲-۱- گروه

جمع	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	عملیاتی دارایی های	وسائل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	تجهیزات	ساختمان و تاسیسات	زمین
۷,۰۳۱,۳۹۶	۶۳,۱۱۵	۱۵۶,۶۰۷	۶,۸۱۱,۵۷۴	۷۷,۱۳۶	۶,۰۸۶	۳۱,۹۹۳	۶۱,۳۷۵	۲,۱۸۲,۶۱۷	۱,۸۵۶,۳۳۹	۲۳۱۶,۰۲۸
۸۳۷,۳۷۹	۷۷۴,۵۳۲	۵۲,۹۵۳	۹,۸۹۴	-	-	۶,۴۶۱	-	۳,۴۳۳	-	-
(۹۹۷)	-	-	(۹۹۷)	-	-	(۳۸۴)	(۱۹۴)	(۴۱۹)	-	-
-	(۶۸۲,۷۶۴)	۳۱,۴۶۴	۶۵۱,۳۰۰	-	۴۹۵	۱۱,۷۹۳	۶۱۱	۶۳۸,۴۰۱	-	-
۷,۸۶۷,۶۷۸	۱۵۴,۸۸۳	۲۴۱,۰۲۴	۷,۴۷۱,۷۷۱	۷۷,۱۳۶	۶,۵۸۱	۳۲۹,۸۶۳	۶۱,۷۹۳	۲,۸۴۴,۰۳۲	۱,۸۵۶,۳۳۹	۲,۳۱۶,۰۲۸
۱,۶۵۱,۴۶۳	-	-	۱,۶۵۱,۴۶۳	۳۹,۰۴۰	۴,۴۷۰	۱۵۸,۶۳۱	۴۹,۰۰۴	۹۷۱,۹۰۱	۴۲۸,۴۲۷	-
۳۳۶,۰۴۱	-	-	۳۳۶,۰۴۱	۶۸۱۹	۲۵۵	۲۴,۰۶۹	۳,۸۵۴	۱۴۴,۳۷۹	۵۶,۵۶۵	-
(۵۹۳)	-	-	(۵۹۳)	-	-	(۱۸۷)	(۱۸۷)	(۴۱۹)	-	-
۱,۸۸۶,۹۱۱	-	-	۱,۸۸۶,۹۱۱	۴۵,۸۵۹	۴,۷۲۵	۱۸۲,۵۰۳	۵۲,۷۷۱	۱۱۱۶,۰۶۱	۴۸۴,۹۹۲	-
۵,۹۰۸,۰۶۷	۱۵۴,۸۸۳	۲۴۱,۰۲۴	۵,۵۴۴,۸۶۰	۳۱,۲۷۷	۱,۸۵۶	۱۴۷,۳۶۰	۹,۰۲۱	۱۷۰۷,۹۷۱	۱,۳۷۱,۳۳۷	۲,۳۱۶,۰۲۸
۵,۳۷۹,۸۳۳	۶۳,۱۱۵	۱۵۶,۶۰۷	۵,۱۶۰,۱۱۲	۳۸,۰۹۷	۱,۶۱۶	۱۵۲,۳۷۲	۱۲,۳۷۱	۱,۳۱۰,۷۱۶	۱,۴۲۷,۹۱۲	۲,۳۱۶,۰۲۸
۵,۹۴۴,۳۲۵	۴۵,۶۹۲	۷۲,۱۵۱	۵,۸۲۵,۲۸۲	۷۷,۱۳۶	۵,۷۸۶	۲۳۶,۸۰۶	۵۱,۳۵۴	۱,۴۹۵,۱۴۴	۱,۶۴۴,۳۲۸	۲,۳۱۶,۰۲۸
۵۱۴,۰۹۳	۳۱۷,۰۱۴	۳۴,۱۹۳	۱۷۲,۸۸۶	-	-	۶۰۰	-	۶,۸۸۶	۱۶۵,۴۰۰	-
(۳,۳۷۵)	-	-	(۳,۳۷۵)	(۱,۳۸۲)	-	(۱۲)	(۴۰)	(۴۱۱)	-	-
-	(۳۱۴,۹۹۰)	(۴۱,۷۱۱)	۳۶۲,۷۰۱	-	-	۱۹,۰۸۵	۳,۹۱۸	۲۹۱,۹۸۷	۴۷,۷۱۱	-
۶,۴۵۴,۹۴۲	۴۷,۷۱۶	۵۴,۶۳۲	۶,۳۵۸,۵۹۴	۷۵,۱۵۴	۵,۷۸۶	۲۵۶,۴۷۹	۵۵,۳۲۲	۱,۷۹۳,۵۷۶	۱,۸۵۶,۳۳۹	۲,۳۱۶,۰۲۸
۱,۳۲۸,۱۸۳	-	-	۱,۳۲۸,۱۸۳	۲۵,۵۷۸	۴,۰۳۵	۱۱۳,۲۸۳	۳۷,۹۶۳	۷۲۹,۶۹۳	۳۱۷,۶۳۱	-
۱۹۱,۴۳۱	-	-	۱۹۱,۴۳۱	۷,۰۶۸	۳۱۷	۳۱,۹۵۳	۴,۱۰۹	۱۰۳,۹۷۷	۵۴,۱۰۷	-
(۹۸۸)	-	-	(۹۸۸)	(۶۹۶)	-	(۱۲)	(۴۰)	(۳۴۰)	-	-
۱,۴۱۸,۶۲۶	-	-	۱,۴۱۸,۶۲۶	۳۱,۹۵۰	۴,۲۵۲	۱۳۵,۲۴۴	۴۲,۰۳۲	۸۳۳,۴۳۰	۳۷۱,۷۳۸	-
۵,۰۳۶,۳۱۵	۴۷,۷۱۶	۵۴,۶۳۲	۴,۹۳۹,۹۶۸	۴۳,۰۴۰	۱,۵۴۴	۱۳۱,۲۵۵	۱۳,۳۰۰	۹۶۰,۱۴۶	۱,۴۸۴,۶۰۱	۲,۳۱۶,۰۲۸

بهای تمام شده :
 مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱
 افزایش
 برگزار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱
 افزایش
 برگزار شده

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
 بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
 افزایش
 تعدیلات
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
 استهلاک انباشته:
 مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱
 افزایش
 تعدیلات

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
 مبلغ دفتری 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

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	۱,۸۵۴,۹۴۴	۲,۱۴۵,۵۶۸	۶۱,۳۷۵	۲۹۹,۹۶۴	۶,۰۸۹	۶,۶۸۳,۹۶۸	۱۵۶,۶۰۷	۶۳,۱۱۵	۶,۹۰۳,۶۹۰
-	-	-	-	-	-	-	۵۲,۹۵۳	۷۷۴,۵۳۲	۸۲۷,۴۸۵
-	-	(۴۱۹)	(۱۹۴)	(۳۸۴)	-	(۹۹۷)	-	-	(۹۹۷)
-	-	(۵۲,۳۰۰)	-	-	-	(۵۲,۳۰۰)	-	-	(۵۲,۳۰۰)
-	-	۶۳۸,۴۰۴	۶۱۱	۱۱,۷۹۰	۴۹۵	۶۵۱,۳۰۰	۳۱,۴۶۴	(۶۸۲,۷۶۴)	-
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۸۵۴,۹۴۴	۲,۷۳۱,۳۵۳	۶۱,۷۹۲	۳۱۱,۳۷۰	۶,۵۸۴	۷,۲۸۲,۰۷۱	۲۴۱,۰۲۴	۱۵۴,۸۸۳	۷,۶۷۷,۹۷۸
-	-	۹۵۱,۴۶۰	۴۸,۷۱۲	۱۵۰,۳۵۴	۴,۴۷۰	۱,۵۸۳,۱۹۵	-	-	۱,۵۸۳,۱۹۵
-	۵۶,۵۶۵	۱۴۱,۳۵۸	۳,۹۵۴	۲۳,۰۵۱	۲۵۵	۲۲۵,۱۸۳	-	-	۲۲۵,۱۸۳
-	-	(۳۱۹)	(۱۸۷)	(۱۸۷)	-	(۵۹۳)	-	-	(۵۹۳)
-	-	(۱,۷۲۵)	-	-	-	(۱,۷۲۵)	-	-	(۱,۷۲۵)
-	۴۸۴,۷۶۴	۱۰۹۰,۸۷۴	۵۲,۴۷۹	۱۷۳,۲۱۸	۴,۷۳۵	۱,۸۰۶,۰۶۰	-	-	۱,۸۰۶,۰۶۰
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۳۷۰,۱۸۰	۱۶۴۰,۴۷۹	۹,۳۱۳	۱۳۸,۱۵۲	۱,۸۵۹	۵,۴۷۶,۰۱۱	۲۴۱,۰۴۴	۱۵۴,۸۸۳	۵,۸۷۱,۹۱۸
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۴۲۶,۷۴۵	۱۱۹۴,۱۰۸	۱۲,۶۶۳	۱۴۹,۶۱۰	۱,۶۱۹	۵,۱۰۰,۷۷۳	۱۵۶,۶۰۷	۶۳,۱۱۵	۵,۳۲۰,۴۹۵
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۶۴۱,۸۳۲	۱,۴۶۹,۳۵۲	۵۱,۳۵۴	۲۲۶,۶۵۱	۵,۷۸۹	۵,۷۱۰,۹۰۷	۷۲,۱۵۱	۴۵,۶۹۲	۵,۸۲۸,۷۵۰
-	۱۶۵,۴۰۰	-	-	-	-	۱۶۵,۴۰۰	۲۴,۱۹۲	۳۱۷,۰۱۴	۵۰۶,۶۰۶
-	-	(۴۴۱)	(۴۰)	(۱۲)	-	(۴۹۳)	-	-	(۴۹۳)
-	۴۷,۷۱۱	۲۹۱,۹۸۷	۳,۹۱۸	۱۹۰,۸۵	-	۳۶۲,۷۰۱	(۴۷,۷۱۱)	(۳۱۴,۹۹۰)	-
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۸۵۴,۹۴۴	۱,۷۶۰,۷۹۸	۵۵,۲۳۲	۲۴۵,۷۲۴	۵,۷۸۹	۶,۲۳۸,۵۱۵	۴۸,۶۳۲	۴۷,۷۱۶	۶,۳۳۴,۸۶۳
-	۳۱۷,۴۰۳	۷۱۵,۵۹۳	۳۷,۶۷۱	۱۰۸,۲۲۴	۴,۰۳۵	۱۱۸۲,۹۲۶	-	-	۱,۱۸۲,۹۲۶
-	۵۴,۱۰۷	۱۰۱,۶۴۹	۴,۱۰۹	۲۱,۱۹۴	۲۱۷	۱۸۱,۲۷۶	-	-	۱۸۱,۲۷۶
-	-	(۲۴۰)	(۴۰)	(۱۲)	-	(۲۹۲)	-	-	(۲۹۲)
-	۳۷۱,۵۱۰	۸۱۷,۰۰۲	۴۱,۷۴۰	۱۲۹,۴۰۶	۴,۲۵۲	۱,۳۶۳,۹۱۰	-	-	۱,۳۶۳,۹۱۰
۲,۳۱۶,۰۲۸	۱,۴۸۳,۴۳۴	۹۴۳,۷۹۶	۱۳,۴۹۲	۱۱۶,۳۱۸	۱,۵۳۷	۴,۸۷۴,۶۰۵	۴۸,۶۳۲	۴۷,۷۱۶	۴,۹۷۰,۹۵۳

بهای تمام شده :
مانده ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

افزایش
برکنار شده
فروش

سایر نقل و انتقالات و تغییرات
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته :
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

افزایش
برکنار شده
فروش

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

میلغ دفتری در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

میلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش
برکنار شده
سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته :
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

افزایش
واگذار شده
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

میلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۱۲-۲-۱ دارایی ثابت مشهود شرکت اصلی (به استثنا زمین) به ارزش ۱۸,۳۶۶,۶۱۵ میلیون ریال و گروه میلغ ۱۸,۴۹۵,۶۱۵ 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 قالب های دستگاه های پرداخت و غیره می باشد.

۱۲-۲-۳ افزایش دراثاثه ومنصوبات بابت خرید کوادکوپتر و گوشی و میز و می باشد

۱۲-۲-۴ 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 در رهن می باشد

۱-۲-۲-۴-۱ 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 ۲۶۰/۲ 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 ۱۹۱/۶۶ و 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 .

۱۲-۲-۵- افزایش در دارایی در جریان تکمیل بابت پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پوینت در کاسپین به مبلغ ۲۶,۰۵۶ میلیون ریال و پروژه طبقات اداری و رستوران ساختمان کاسپین به مبلغ ۲۵,۲۱۳ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱۶۸۴ میلیون ریال 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

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

(مبلغ به میلیون ریال)

مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۹,۲۸۵	۱۹,۴۱۹	۷۰٪	۹۵٪
۲۶,۰۵۶	۲۶,۰۵۶	۹۷٪	۹۷٪
۷۲,۳۴۲	۱۷۰,۳۳۶	۵۰٪	۸۰٪
۳۴,۰۷۵	۲۵,۲۱۳	۳۰٪	۶۵٪
۴,۸۴۹	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۵۶,۶۰۷	۲۴۱,۰۲۴		

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 انباشته	برآورد مخارج تکمیل	درصد تکمیل	
		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۹,۲۸۵	۱۹,۴۱۹	۷۰٪	۹۵٪
۲۶,۰۵۶	۲۶,۰۵۶	۹۷٪	۹۷٪
۷۲,۳۴۲	۱۷۰,۳۳۶	۵۰٪	۸۰٪
۳۴,۰۷۵	۲۵,۲۱۳	۳۰٪	۶۵٪
۴,۸۴۹	-	۱۰۰٪	۱۰۰٪
۱۵۶,۶۰۷	۲۴۱,۰۲۴		

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)

۱۲-۳- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً بابت خرید قطعات دستگاه های پرداخت و بانکی به مبلغ ۵۵۸۸۰۲ میلیون ریال ، تجهیزات کامپیوتری به مبلغ ۶۵۰۰۰ میلیون ریال ، خرید تجهیزات آشپزخانه به مبلغ ۴۳۶۴۲ میلیون ریال ، خرید سرور به مبلغ ۲۱۸۹۵ میلیون ریال و سایر به مبلغ ۸۵,۱۹۳ میلیون ریال می باشد.

۱۲-۴- فروش دارایی ثابت به شرح جدول ذیل می باشد :

(مبلغ به میلیون ریال)

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش	سود حاصل از فروش
۵۲,۲۰۰	۱,۷۲۵	۵۰,۴۷۵	۵۲,۲۰۰	۱,۷۲۵

سرور

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		گروه	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴	۸۶,۹۳۴
(۴۴,۳۶۶)	(۴۶,۲۰۳)	(۴۴,۳۶۶)	(۴۶,۲۰۳)
۴۲,۵۶۸	۴۰,۷۳۱	۴۲,۵۶۸	۴۰,۷۳۱

ساختمان فلامک :

بهای تمام شده

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴-دارایی های نامشهود
 ۱۴-۱- گروه

نرم افزار ها	سوئچ	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتیاز	دارایی در جریان تکمیل	جمع	
بهای تمام شده						
مانده ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۲,۹۱۸,۶۵۷	۴۰,۸۴۱	۱۳۲,۶۱۵	۲,۰۹۱	۴۱,۵۷۱	۳,۱۳۵,۷۷۵
افزایش	۴۳,۲۷۶	-	۹,۳۵۰	-	۷۱۱,۳۳۸	۷۶۳,۹۶۴
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۲,۹۶۱,۹۳۳	۴۰,۸۴۱	۱۴۱,۹۶۵	۲,۰۹۱	۷۵۲,۹۰۹	۳,۸۹۹,۷۳۹
استهلاک انباشته:						
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۷۳۴,۱۰۷	۴۰,۸۴۱	۹۱,۵۰۱	۱,۷۳۸	۲۰,۱۲۵	۸۸۸,۳۱۲
افزایش	۲۷۴,۰۲۱	-	۱۱,۴۲۱	۱۸۰	۱۳,۸۷۷	۲۹۹,۴۹۹
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱,۰۰۸,۱۲۸	۴۰,۸۴۱	۱۰۲,۹۲۲	۱,۹۱۸	۳۴,۰۰۲	۱,۱۸۷,۸۱۱
مبلغ دفتری ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱,۹۵۳,۸۰۵	-	۳۹,۰۴۳	۱۷۳	۷۱۸,۹۰۷	۲,۷۱۱,۹۲۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۲,۱۸۴,۵۵۰	-	۴۱,۱۱۴	۳۵۳	۲۱,۴۴۶	۲,۲۴۷,۴۶۳
بهای تمام شده						
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۹۲۰,۰۸۸	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۵۸۶	۲,۰۸۸	۳۱۳,۸۲۷	۲,۳۸۷,۴۳۰
افزایش	۱۴	-	۲۲,۰۲۹	۳۰,۱۱۸	۶۰۱,۲۷۰	۶۵۳,۴۳۱
مانده ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۹۲۰,۱۰۲	۴۰,۸۴۱	۱۳۲,۶۱۵	۳۲,۲۰۶	۹۱۵,۰۹۷	۳,۰۴۰,۸۶۱
استهلاک انباشته :						
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳۶۱,۷۶۴	۴۰,۸۴۱	۶۶۰,۴۴	۱,۳۳۳	۴,۷۷۸	۴۷۴,۷۶۰
استهلاک	۱۷۵,۶۹۶	-	۱۲,۲۶۷	۲۰۱	۶,۶۱۹	۱۹۴,۷۸۳
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۵۳۷,۴۶۰	۴۰,۸۴۱	۷۸,۳۱۱	۱,۵۳۴	۱۱,۳۹۷	۶۶۹,۵۴۳
مبلغ دفتری ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱,۳۸۲,۶۴۲	-	۵۴,۳۰۴	۳۰,۶۷۲	۹۰۳,۷۰۰	۲,۳۷۱,۳۱۸

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

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار ها	سولنج	سیستم های اطلاعاتی	حق الامتیاز	دارایی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۲,۳۰۹,۳۱۳	۴۰,۸۴۱	۱۳۲,۲۰۵	۱,۷۷۴	۲,۴۸۴,۱۳۳
افزایش	۳,۲۰۰	-	۹,۳۵۰	۶۹۲,۳۴۸	۷۰۴,۸۹۸
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۲,۳۱۲,۵۱۳	۴۰,۸۴۱	۱۴۱,۵۵۵	۶۹۲,۳۴۸	۳,۱۸۹,۰۳۱
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱	۶۳۳,۴۴۰	۴۰,۸۴۱	۹۰,۹۲۱	۱,۶۲۳	۷۶۶,۸۲۵
استهلاک	۲۲۴,۳۶۹	-	۱۱,۳۷۶	۱۵۱	۲۳۵,۷۹۶
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۸۵۷,۷۰۹	۴۰,۸۴۱	۱۰۲,۲۹۷	۱,۷۷۴	۱,۰۰۲,۶۲۱
مبلغ دفتری ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱,۴۵۴,۸۰۴	-	۳۹,۲۵۸	۶۹۲,۳۴۸	۲,۱۸۶,۴۱۰
مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱,۶۷۵,۸۷۳	-	۴۱,۲۸۴	۱۵۱	۱,۷۱۷,۳۰۸
بهای تمام شده					
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۷۰۲,۲۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۱۰,۱۷۶	۱,۷۷۱	۱,۸۵۵,۰۳۱
افزایش	-	-	۲۲,۰۲۹	۶۰۱,۲۷۰	۶۲۳,۳۰۲
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۷۰۲,۲۴۳	۴۰,۸۴۱	۱۳۲,۲۰۵	۶۰۱,۲۷۰	۲,۴۷۸,۲۳۳
استهلاک انباشته					
مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۳۰۳,۷۲۷	۴۰,۸۴۱	۶۵,۶۰۵	۱,۲۷۸	۴۱۱,۴۵۱
استهلاک	۱۶۴,۳۳۰	-	۱۲,۱۹۵	۱۷۲	۱۷۶,۶۹۷
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۴۶۸,۰۵۷	۴۰,۸۴۱	۷۷,۸۰۰	۱,۴۵۰	۵۸۸,۱۴۸
مبلغ دفتری ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۲۳۴,۱۸۶	-	۵۴,۴۰۵	۶۰۱,۲۷۰	۱,۸۹۰,۱۸۵

۱۴-۳-۱- 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	۱۰۴,۰۳۱	نرم افزار چت بات نیروی انسانی	۲,۴۰۷	نرم افزار Techdroid	۲,۰۰۳
نرم افزار مالی تک	۳۵,۷۱۲	نرم افزار Tech Pay	۱۷۵,۳۹۷	نرم افزار فن آوا	۲۲,۶۳۳
نرم افزار ترسیمال بانکی	۹,۳۳۰	نرم افزار های (Tech Store)	۳۳۹,۱۲۷	نرم افزار سولنج	۶۳,۱۱۵
نرم افزار احراز هویت	۷۰,۹۶۶	نرم افزار احراز هویت دیجیتال	۵۳,۰۹۲	نرم افزار آرین	۸,۲۱۲
نرم افزار نکتو میت	۵,۲۵۹	نرم افزار راهکارهای هوش مصنوعی	۲۲,۰۴۶	نرم افزار سایان کارت	۱۴,۳۴۷
نرم افزار آرترین	۴,۲۴۴	نرم افزار Techno Eye Plus	۱۴۱,۱۸۲	نرم افزار جامع بانکداری	۱,۵۰۴
نرم افزار ASR	۲,۴۲۰	نرم افزار موبایل مالی تک	۱۶,۰۷۸	نرم افزار شعبه مجازی	۳,۹۳۴
نرم افزار کال سنتر	۲۰,۴۵۰	نرم افزار ITM	۸۴,۳۲۶	نرم افزار باروک	۳۳,۵۵۰
نرم افزار ISM	۴۰,۴۹۹	نرم افزار TCM	۱,۱۸۵	نرم افزار تشخیصی گفتار	۵,۶۰۰
نرم افزار پورتال tosantechno	۴,۸۸۴	نرم افزار پرسا	۱۲,۹۶۶	نرم افزار ElectronicJournal	۴۹۳
نرم افزار database	۲۴,۳۲۱	نرم افزار آرترین تل	۹,۰۸۹		
نرم افزار تکنو پارس مانیتر MIPS	۲۰,۳۸۰	سایر نرم افزار ها	۹۳۰		
جمع کل					
					۱,۴۵۴,۸۰۴

۱۴-۲-۲- سیستم های اطلاعاتی شامل نرم افزار pam به مبلغ ۸,۷۰۴ میلیون ریال، نرم افزار Wendia به مبلغ ۳,۲۸۰ میلیون ریال، نرم افزار امنیت شبکه به مبلغ ۱۳,۵۲۴ میلیون ریال، راهکاران سیستم به مبلغ ۷۸۵ میلیون ریال و نرم افزار پرسا به مبلغ ۱۲,۹۶۶ میلیون ریال می باشد.

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

۱۴-۲-۴- دارایی در جریان تکمیل عمدتاً شامل حقوق دستمزد کارکنان واحد توسعه و تولید نرم افزار ها به شرح جدول زیر می باشد.

نام نرم افزار	مبلغ	نام نرم افزار	مبلغ
نرم افزار Tech store	۱۹۲,۲۵۹	نرم افزار APEX	۵۰,۳۲۷
نرم افزار کنترل کیفیت کال سنتر	۸۶,۵۷۲	نرم افزار ITM	۴۰,۸۳۸
نرم افزار آرترین تل	۸۴,۸۸۰	نرم افزار MIPS	۲۸,۹۶۸
نرم افزار تک بی	۵۴,۰۸۹	سایر نرم افزار ها	۱۵۴,۵۱۶
جمع			۶۹۲,۳۴۹

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)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
بورسی / غیر بورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
غیر بورسی	۴۹,۹۹۹,۹۸۸	۹۹.۹٪	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	شرکت تراکنش همراه ایمن (شاپ)
غیر بورسی	۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۶٪	۹۹,۹۶۰	۹۹,۹۶۰	شرکت تراکنش همراه مانی تک
غیر بورسی	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱.۶٪	۳۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	شرکت معتمد هوشمند تک سا
	۶۳,۱۹۵,۹۸۸		۶۳۱,۹۶۰	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	۹۹.۶٪	۹۹.۶٪
شرکت معتمد هوشمند تک سا	ارائه خدمات جامع و متنوع به مودیان مالیاتی	ایران	۶۰٪	۱.۶٪

۱۶- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
گروه	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
شرکت بامداد رویان کیان	۳۵۰,۰۰۰	۷٪	۴۹۲,۳۴۹	-	
شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات	۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰	۱۰	
			۴۹۲,۳۵۹	۱۰	
شرکت					
۱۶-۱ شرکت بامداد رویان کیان	۳۵۰,۰۰۰	۷٪	۴۹۲,۳۴۹	-	
۱۶-۲ شرکت پویه یاران نگهداری تجهیزات	۱,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰	۱۰	
			۴۹۲,۳۵۹	۱۰	



۱۶-۱- ۷ درصد از سهام شرکت بامداد رویان کیان مطابق گزارش کارشناس رسمی مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۲۰ و قرارداد خرید از شرکت پیشینه پی کیانا (عضو هیئت مدیره) مورخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۰ می باشد که کارهای نقل و انتقال سهام در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۲۴ انجام شده است.

۱۶-۲- 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 (سهامداران نمی) شرکت در تهیه صورت های مالی تلفیقی ارقام آن شرکت درج نشده است.

گزارش بررسی اجالی

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		گروه		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
۲۰۸	۲۰۸	۲۰۸	۲۰۸		سفته موجود در صندوق
-	-	۳۲,۰۰۲	۳۴,۴۳۳	۱۷-۱	سپرده مسدود شده نزد بانک
۲۰۸	۲۰۸	۳۲,۲۱۰	۳۴,۶۴۱		

۱۷-۱- سپرده مسدود شده از بابت دریافت ضمانت نامه بانکی توسط شرکت فرعی تراکنش همراه مانی تک بابت قراردادهای شرکت نرد بانک سینا مسدود 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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		۱۹- موجودی مواد و کالا	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	یادداشت	
۴,۲۹۶,۵۵۸	۱۰,۲۶۳,۴۹۷	۴,۰۶۴,۱۳۰	۱۰,۰۳۶,۷۲۴		موجودی محصول - کارتخوان
۱,۱۴۶,۹۹۹	۵,۳۷۶,۶۳۶	۷۹۷,۵۱۷	۵,۰۲۶,۴۳۳		موجودی محصول - بانکی
۲,۰۵۷,۳۴۰	۳,۰۹۲,۴۵۷	۲,۰۵۷,۳۴۰	۳,۰۹۲,۴۵۷		موجودی لوازم یدکی - پشتیبانی
۱,۶۲۲,۲۶۳	۲,۸۹۷,۹۲۳	۱,۶۲۲,۲۶۳	۲,۹۰۱,۰۷۶		موجودی قطعات - مواد اولیه
۳۰۵,۹۵۲	۳۱۱,۸۳۰	۳۲۸,۲۱۴	۳۲۱,۸۸۱	۱۹-۱	موجودی کالای امانی
۳۸,۸۰۱	۷۲,۶۴۶	۳۹,۲۶۶	۷۴,۲۳۶		سایر
۹,۴۶۷,۹۱۳	۲۲,۰۱۴,۹۸۹	۸,۹۰۸,۷۳۰	۲۱,۴۵۲,۸۰۷		

۱۹-۱ از مبلغ ۳۱۱.۸۳۰ میلیون ریال مربوط به موجودی کالای امانی مبلغ ۲۶۶.۷۲۷ میلیون ریال نزد پرسنل فنی مهندسی و نرم افزاری شرکت ، و مابقی مبلغ نزد سایر مشتریان می باشد.

۱۹-۲ موجودی کالا تا ارزش ۲۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
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	گروه		یادداشت ۲۰-۱-۱
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۱,۲۳۸	۱,۲۳۸	-	-
-	۱,۲۸۹,۵۹۷	-	۱,۲۸۹,۵۹۷
-	۷۲,۰۰۰	-	۷۲,۰۰۰
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰
-	۳۸,۰۰۰	-	۳۸,۰۰۰
-	۲۹,۰۰۰	-	۲۹,۰۰۰
-	۲۸,۰۰۰	-	۲۸,۰۰۰
-	۱۶,۰۰۰	-	۱۶,۰۰۰
-	۱۱,۶۰۰	-	۱۱,۶۰۰
۱۹,۲۲۴	۷,۳۵۰	۱۹,۲۲۴	۷,۳۵۰
۸,۷۱۰	۴,۰۰۰	۸,۷۱۰	۴,۰۰۰
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰
۲۳,۰۲۵	-	۲۳,۰۲۵	-
۸,۵۵۷	-	۸,۸۵۳	۲,۵۰۰
۶۰,۷۵۴	۱,۵۳۷,۷۸۵	۵۹,۸۱۲	۱,۵۳۹,۰۴۷

حساب های دریافتنی:
اشخاص وابسته:

۵۲,۸۲۱	۵۲,۸۲۱	-	-
۱۷۶	۲,۲۳۶	-	۲,۲۳۶
۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶	۱۲۶
۱۰۴,۹۵۳	-	-	-
۲۲,۳۳۷	۵۴,۷۴۴	-	-
-	۹۰۷,۲۵۹	-	۹۰۷,۲۵۹
۹۰,۰۷۹	۶۶۶,۸۹۴	۹۰,۰۷۹	۶۶۶,۸۹۴
۷۰۶,۵۰۵	۵۱۱,۸۸۲	۷۰۶,۵۰۵	۵۱۱,۸۸۲
۷۸۵,۱۲۲	۳۸۲,۴۴۸	۷۸۵,۱۲۲	۳۸۲,۴۴۸
۱۷۲,۷۸۵	۳۸۰,۸۰۷	۱۷۲,۷۸۵	۳۸۰,۸۰۷
۱۲,۶۷۷	۲۲۹,۳۲۰	۱۲,۶۷۷	۲۲۹,۳۲۰
۵۶,۵۳۵	۱۶۹,۲۳۰	۵۶,۵۳۵	۱۶۹,۲۳۰
۱۰۷,۷۷۷	۱۳۵,۶۹۹	۱۰۷,۷۷۷	۱۳۵,۶۹۹
-	۱۲۴,۱۲۰	-	۱۲۴,۱۲۰
۶۷۶,۸۱۳	۹۶,۷۵۴	۶۷۶,۸۱۳	۹۶,۷۵۴
۴۲,۷۹۸	۹۱,۶۷۹	۴۲,۷۹۸	۹۱,۶۷۹
۱۳۸,۱۶۰	۷۶,۹۳۹	۱۳۸,۱۶۰	۷۶,۹۳۹
۷۲۲,۰۴۲	۷۰,۳۱۶	۷۲۲,۰۴۲	۷۰,۳۱۶
۱,۴۰۱,۱۸۷	۵۶,۱۹۶	۱,۴۰۱,۱۸۷	۵۶,۱۹۶
۳۰,۳۱۴	۵۵,۳۷۹	۳۰,۳۱۴	۵۵,۳۷۹
۱۴,۵۰۵	۵۱,۵۹۶	۱۴,۵۰۵	۵۱,۵۹۶
۲۲,۹۲۹	۴۵,۴۵۸	۲۲,۹۲۹	۴۵,۴۵۸
۳۷,۴۱۸	۴۵,۳۰۵	۳۷,۴۱۸	۴۵,۳۰۵
۴۴,۹۷۱	۴۱,۱۷۴	۴۴,۹۷۱	۴۱,۱۷۴
۱۸,۲۳۳	۳۸,۳۷۰	۱۸,۲۳۳	۳۸,۳۷۰
۴,۲۵۴,۰۶۷	۳۱,۶۹۲	۴,۲۵۴,۰۶۷	۳۱,۶۹۲
۱۳,۷۳۲	۳۱,۲۸۶	۱۳,۷۳۲	۳۱,۲۸۶
۲۶,۷۲۷	۲۹,۰۵۲	۲۶,۷۲۷	۲۹,۰۵۲
۸۶۳,۷۷۶	۱۲,۱۸۹	۸۶۳,۷۷۶	۱۲,۱۸۹
۴۷,۱۰۳	۱۰,۱۸۰	۴۷,۱۰۳	۱۰,۱۸۰
۳,۷۶۷	۳,۷۶۷	۳,۷۶۷	۳,۷۶۷
۲۳۵,۸۳۶	۲۵۸,۱۹۶	۹۶۵,۲۲۵	۳۱۹,۵۸۲
۱۰,۷۱۷,۱۷۱	۴,۶۶۳,۱۱۴	۱۱,۲۵۶,۲۷۳	۵,۰۴۰,۲۷۹
۱۰,۷۷۹,۲۲۵	۶,۲۰۰,۸۹۹	۱۱,۳۱۶,۰۸۵	۶,۵۷۹,۳۲۶

تجاری:
اسناد دریافتنی:
اشخاص وابسته:
شرکت معتمد هوشمند تک سا
سایر مشتریان:

گسترش فناوری های نوین
الکترونیک رایانه دالاهو
آریا تجارت مهرآور کاسپین
توسعه کارت ویرا
توسعه ارتباطاتی ایلپا مهر ترشیز
شرکت رایان گستر وینا توس
مجید درویش پور
مهیار سپاهی
شرکت آذر پشتیبان الکترونیک
تجارت الکترونیک ایده محور فرتاک
محمد نجفی صومعه
عصر فرا ارتباط
سایر

شرکت تراکش همراه مانی تک
بامداد رویان کیان
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین
شرکت تراکش همراه ایمن
شرکت معتمد هوشمند تک سا
سایر مشتریان:

گسترش فناوری های نوین
بانک دی
پرداخت الکترونیک سپهر
به پرداخت ملت
فرا پردازان آروند امید
بانک سپه
بانک قرض الحسنه مهر ایران
بانک شهر
خدمات توسعه فن آوری آوا تک ایرانیان
شرکت فن آوا کارت
بانک سرمایه
توسعه و نوآوری شهر
بانک کشاورزی
توسعه فناوری رفاه پردیس
بانک ایران زمین
بانک آینده
تسویه پذیرندگان - مصرف کننده نهایی
بانک صادرات
بانک ملی
شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش
شرکت پرداخت نوین آراین
بانک گردشگری
بانک رفاه کارگران
بانک ملت
شرکت تجارت الکترونیک فردا
بانک پارسین
سایر

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)

سایر دریافتنی ها	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
اسناد دریافتنی:					
پرسنل شرکت	۲۰-۱-۲	۷,۹۱۹	۴,۳۵۹	۷,۹۱۹	۴,۳۵۹
حساب های دریافتنی:					
اشخاص وابسته	۲۰-۱-۵	۳۸,۶۴۰	۷۸,۶۶۵	۳۹۶,۵۶۵	۶۴۲,۸۱۴
سایر دریافتنی ها:					
سپرده ما نزد دیگران	۲۰-۱-۳	۳,۱۴۰,۶۶۴	۱,۹۱۲,۰۲۸	۳,۰۷۲,۱۳۸	۱,۸۴۷,۰۲۳
سود سهام دریافتنی - اشخاص وابسته	۲۰-۱-۴	۱۷,۹۸۴	۱۷,۹۸۳	۲۴۷,۰۶۴	۲۴۷,۰۶۳
کارکنان (وام مساعده علی الحساب)		۲۲۵,۷۶۶	۲۴۱,۷۳۵	۲۲۰,۱۹۳	۲۳۰,۹۲۸
سایر		۵۸۷,۷۴۲	۲۳,۸۴۲	۵۸۳,۳۵۸	۱۹,۳۷۵
		۴,۰۱۸,۷۱۵	۲,۲۷۸,۶۱۲	۴,۵۲۷,۲۳۷	۲,۹۹۱,۵۶۲
		۱۰,۵۹۸,۰۴۱	۱۳,۵۹۴,۶۹۷	۱۰,۷۲۸,۱۳۶	۱۳,۷۶۹,۴۸۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

سپرده حسن انجام تعهدات	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
سپرده حسن انجام تعهدات	۲۰-۱-۳-۱	۲,۱۰۹,۹۴۳	۸۳۳,۰۹۹	۲,۱۰۹,۹۴۳	۸۳۳,۰۹۹
سپرده بیمه دریافتنی	۲۰-۱-۳-۲	۶۹۲,۸۸۵	۶۰۹,۷۲۸	۶۲۴,۳۵۹	۵۴۴,۷۲۳
سپرده ضمانتنامه گمرکی		۱۲,۹۸۶	۱۶۷,۲۰۱	۱۲,۹۸۶	۲۳۸,۷۴۰
سپرده مسدودی سفارشات		۲۳۴,۷۴۰	۲۳۸,۷۴۰	۲۳۴,۷۴۰	۱۶۷,۲۰۱
سایر سپرده ها		۹۰,۱۱۰	۶۳,۲۶۰	۹۰,۱۱۰	۶۳,۲۶۰
		۳,۱۴۰,۶۶۴	۱,۹۱۲,۰۲۸	۳,۰۷۲,۱۳۸	۱,۸۴۷,۰۲۳

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 (سپا)، ۵,۰۱۶ میلیون ریال سود سهام شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا 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

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

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۰۱,۷۶۸	۲۰۷,۶۲۳	-	-	شرکت تراکش همراه مانی تک
۱۵۷,۵۹۷	۱۰۹,۷۷۴	-	-	شرکت معتمد هوشمند تک سا
۲۰۴,۷۸۴	۴۰,۵۲۸	-	-	شرکت تراکش همراه ایمن (شاپ)
۳۵,۱۰۰	۲۵,۰۷۵	۳۵,۱۰۰	۲۵,۰۷۵	شرکت گروه فناوری تک وستا
۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۸۷	۱۰,۳۸۷	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)
۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	۳,۱۵۳	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین
۹	۹	۹	۹	شرکت پیشتاز پردازش پارس
۸	۸	۸	۸	شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان
۸	۸	۸	۸	شرکت ردان سیستم
۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	کشت و صنعت مهرگان
۶۴۲,۸۱۴	۳۹۶,۵۶۵	۷۸,۶۶۵	۳۸,۶۴۰	

۲-۲۰- دریافتنی های بلند مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

سایر دریافتنی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		
-	۲,۳۶۴,۲۶۲	-	۲,۳۶۴,۲۶۲	۲۰-۲-۱	گسترش فناوری های نوین
۱,۰۰۹,۶۸۸	۸۱۴,۲۶۴	۱,۰۰۹,۶۸۸	۸۱۴,۲۶۴	۲۰-۲-۲	پرداخت الکترونیک سپهر
۱۰۱,۳۷۴	۲۷۱,۵۳۱	۱۰۱,۳۷۴	۲۷۱,۵۳۱		وام کارکنان
۱,۱۱۱,۰۶۲	۳,۴۵۰,۰۵۷	۱,۱۱۱,۰۶۲	۳,۴۵۰,۰۵۷		

۱-۲۰- مبلغ مذکور طلب از شرکت گسترش فناوری های نوین بابت فروش دستگاه کارتخوان می باشد.

۲-۲۰-۲- مبلغ مذکور طلب از شرکت پرداخت الکترونیک سپهر بابت فروش دستگاه کارتخوان 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

۲۱- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت				گروه			
۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده	خالص	بهای تمام شده
-	-	۲,۵۲۰,۷۶۷	۲,۵۲۰,۷۶۷	-	-	۲,۵۲۰,۷۶۷	۲,۵۲۰,۷۶۷
-	-	۱,۰۱۴,۳۸۳	۱,۰۱۴,۳۸۳	-	-	۱,۰۱۴,۳۸۳	۱,۰۱۴,۳۸۳
۳,۹۵۸	۳,۹۵۸	۳,۹۵۸	۳,۹۵۸	۳,۹۵۸	۳,۹۵۸	۳,۹۵۸	۳,۹۵۸
۲,۳۵۴	۲,۳۵۴	۲,۳۵۴	۲,۳۵۴	۲,۳۵۴	۲,۳۵۴	۲,۳۵۴	۲,۳۵۴
۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۳,۵۴۱,۴۶۲	۳,۵۴۱,۴۶۲	۶,۳۱۲	۶,۳۱۲	۳,۵۴۱,۴۶۲	۳,۵۴۱,۴۶۲

سرمایه گذاری در بازار (بورسی):

هواپیمایی ارتش با پرواز پارس

توسعه پالایشگاههای سیراف

شرکت پتروشیمی جم (جم)

بانک خاور میانه (خاور)

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۷۵,۸۹۶	۱,۹۵۳,۹۲۰	۴۱۰,۴۷۸	۱,۵۶۰,۵۱۳	۲۲-۱
۷۱,۱۰۵	۸۲,۷۵۴	۷۲,۶۶۵	۸۴,۳۱۴	۲۲-۲
-	۲۹,۱۹۳	-	۲۹,۱۹۳	
۵,۳۰۳	۶,۲۸۹	۵,۳۶۳	۶,۳۴۹	
۳۵۲,۳۰۴	۲,۰۷۲,۱۵۶	۴۸۸,۵۰۶	۱,۶۸۰,۳۶۹	

۲۲- موجودی نقد

موجودی نزد بانک ها

صندوق

تنخواه گردان

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲,۵۸۷,۳۱۳	۳,۵۲۱,۷۸۰	۲,۷۲۲,۹۸۲	۳,۱۲۸,۳۷۳	۲۲-۱-۱
۵۱,۶۸۳	۵۳,۴۹۰	۵۱,۶۸۳	۵۳,۴۹۰	۲۲-۱-۲
۲,۶۳۸,۹۹۶	۳,۵۷۵,۲۷۰	۲,۷۷۴,۶۶۵	۳,۱۸۱,۸۶۳	جمع
(۲,۳۶۳,۱۰۰)	(۱,۶۳۱,۳۵۰)	(۲,۳۶۴,۱۸۷)	(۱,۶۲۱,۳۵۰)	۲۹
۲۷۵,۸۹۶	۱,۹۵۳,۹۲۰	۴۱۰,۴۷۸	۱,۵۶۰,۵۱۳	

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

موجودی بانک - ریالی

موجودی بانک - ارزی

جمع

سپرده مسدودی تسهیلات

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:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		گروه	شرکت
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
بانک اقتصاد نوین	۱,۵۲۷,۴۵۹	۱,۶۱۷,۲۹۶	۱,۵۲۷,۴۷۲	۱,۶۱۷,۳۰۶
بانک شهر	۲۴,۱۲۷	۱,۰۱۶,۹۷۳	۱۳۰,۵۱۹	۵۷۸,۳۳۷
بانک رفاه	۴۲,۶۱۴	۴۱۹,۵۷۳	۴۴,۰۳۶	۴۲۰,۲۰۸
بانک تجارت	-	۲۲۵,۶۰۰	-	۲۲۵,۶۰۰
بانک سینا	۲۱۲,۲۱۹	۱۵۲,۰۹۲	۲۱۴,۹۰۹	۱۷۸,۷۸۳
بانک دی	۱,۳۰۶	۴۶,۱۵۷	۲۴,۸۹۱	۶۲,۹۲۷
بانک ملت	۲,۳۹۸	۱۴,۱۸۹	۲,۷۷۹	۱۴,۳۰۳
بانک ملی	۷۱۳	۶,۲۲۵	۷۶۲	۶,۲۸۴
بانک کشاورزی	۷۵۴,۴۷۸	۵,۹۱۱	۷۵۴,۴۷۸	۵,۹۱۱
بانک سپه	۶۴۳	۲,۸۶۵	۶۴۳	۲,۸۶۵
بانک کارآفرین	۴,۰۸۳	۲,۵۹۳	۴,۰۸۳	۲,۵۹۳
بانک ایران زمین	۹۵	۲,۵۱۳	۹۵	۲,۵۱۳
بانک توسعه صادرات	۶۱۶	۲,۴۴۵	۶۱۶	۲,۴۴۵
بانک رسالت	۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	۲,۱۱۰	۲,۱۱۰
بانک قرض الحسنه مهر ایران	۲۰۵	۱,۶۸۳	۲۰۵	۱,۶۸۳
بانک سامان	۸۰۳	۱,۰۲۴	۱,۴۲۱	۱,۶۵۷
بانک تجارت	۲,۶۹۲	۶۵۶	۲,۶۹۲	۶۵۶
بانک پاسارگاد	۱,۳۷۷	۶۳۸	۱,۳۷۷	۶۳۸
پست بانک	۲,۷۹۴	۵۸۸	۲,۷۹۴	۵۸۸
بانک گردشگری	۲,۷۵۶	۳۶۷	۲,۷۵۶	۳۶۷
بانک پارسیان	۵۲۰	۲۵۱	۵۲۰	۲۵۱
بانک سرمایه	۶۸۵	۲۴	۶۸۵	۲۴
بانک مشترک ایران ونزوئلا مرکزی (تهران)	۵	۵	۵	۵
بانک انصار	۲	۲	۱۴۹	۱۵۲
بانک حکمت ایرانیان	۱	-	۱	-
بانک توسعه تعاون	۱	-	۱	-
بانک آینده	۲,۳۳۸	-	۲,۷۰۹	۱۷۶
بانک صادرات	۲۷۳	-	۲۷۴	۱
	۲,۵۸۷,۳۱۳	۳,۵۲۱,۷۸۰	۲,۷۲۲,۹۸۲	۳,۱۲۸,۳۷۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱-۲-۲۲- موجودی بانک ارزی بشرح 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 پارسیان شعبه مرکزی و ۲۰۲.۰۲۸ دلار نزد بانک شهر شعبه فلامک شمالی می باشد.

۲-۲۲- صندوق به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه		گروه	شرکت
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
صندوق ارزی	۶۹,۹۵۹	-	۷۱,۵۱۹	۱,۵۶۰
صندوق ریالی	۱,۱۴۶	۸۲,۷۵۴	۱,۱۴۶	۸۲,۷۵۴
	۷۱,۱۰۵	۸۲,۷۵۴	۷۲,۶۶۵	۸۴,۳۱۴

۱-۲-۲۲- صندوق ارزی بشرح زیر می باشد:

مانده حساب صندوق شرکت شامل ۲۸.۷۴۹ دلار معادل ۶۱۶۰۳ میلیون ریال، ۵۳.۰۰۰ یورو معادل ۹۶۶۵ میلیون ریال، ۲۱.۳۳۱ درهم معادل ۹.۲۳۳ میلیون ریال، ۶.۲۳۵ یوان معادل ۱.۴۶۵ میلیون ریال، ۶۷.۰۰۰ یوان معادل ۶۶۰ میلیون ریال، ۲.۳۱۰ لیر معادل ۷۹ میلیون ریال، ۲۰۰۰ روبل معادل ۴۳ میلیون ریال، ۲۰۲ دلار هنگ کنگ معادل ۶ میلیون ریال 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

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ مبلغ ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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٪	۲,۱۲۳,۷۹۳,۴۶۲	۳۱٪	۱,۸۸۰,۷۹۲,۴۶۲	شرکت گروه فناوری تک وستا
۱۹٪	۱,۱۴۵,۰۷۳,۰۳۷	۲۳٪	۱,۳۸۸,۵۰۳,۹۹۹	شرکت پیشینه بی 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 آیدیس
۰٪	۵,۸۹۰,۸۷۹	۰٪	۵,۸۹۰,۸۷۹	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	بیشتر پردازش پارس
۰٪	۳,۹۹۹	۰٪	۳,۹۹۹	ردان سیستم
۲٪	۱۲۵,۷۵۰,۱۳۵	۰٪	-	سرمایه گذاری دارونی بهیان پرمون
۳۶٪	۲,۱۷۱,۴۰۳,۲۴۰	۳۸٪	۲,۲۸۹,۱۴۵,۵۹۸	سایر سهامداران (حقیقی، حقوقی، وثیقه نامه)
۱۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

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.

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

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳۵۶,۰۲۲	۶۰۰,۰۰۰	۳۵۶,۰۲۲	۶۰۰,۰۰۰	مانده اول سال / دوره
۲۴۳,۹۷۸	-	۲۴۳,۹۷۸	-	افزایش طی سال / دوره
۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	

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

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴۸,۴۰۰	۸۰,۴۰۰	سرمایه
۳۲,۰۰۰	-	افزایش سرمایه در جریان
۴۰	۴۰	اندوخته قانونی
(۳۸,۴۲۸)	(۷۰,۱۱۲)	سود و زیان انباشته
<u>۴۲,۰۱۲</u>	<u>۱۰,۳۲۸</u>	

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۵۰۰,۳۲۳	۷۷۹,۱۳۲	۵۰۹,۸۳۰	۸۰۴,۰۶۷	مانده در ابتدای سال / دوره
(۲۰۰,۴۹۹)	(۴۹,۱۵۸)	(۲۰۴,۷۳۵)	(۶۴,۵۸۷)	پرداخت شده طی سال / دوره
۴۷۹,۳۰۸	۶۳۱,۴۷۱	۴۹۸,۹۷۲	۶۴۰,۱۹۵	ذخیره تأمین شده طی سال / دوره
<u>۷۷۹,۱۳۲</u>	<u>۱,۳۶۱,۴۴۵</u>	<u>۸۰۴,۰۶۷</u>	<u>۱,۳۷۹,۶۷۵</u>	مانده در پایان سال / دوره

۲۶-۱- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳۰,۹۷۵	۵۲,۴۷۶	۶۸,۳۰۰	۱۲۶,۲۷۲	
۶۷۴,۸۶۰	۱۸,۴۶۱,۵۳۶	۷۴۵,۵۸۹	۱۸,۵۲۵,۲۸۸	۲۷-۱
۷۰۵,۸۳۵	۱۸,۵۱۴,۰۱۲	۸۱۳,۸۸۹	۱۸,۶۵۱,۵۶۰	
-	۷۸۸,۹۷۰	-	۷۸۸,۹۷۰	۲۷-۲
۲۸,۲۰۵	۴۹,۶۲۸	۲۸,۲۰۵	۴۹,۶۲۸	
-	۳۰,۶۰۰	-	۳۰,۶۰۰	۲۷-۳
-	۹,۱۹۰	-	۹,۱۹۰	
۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	۱,۳۷۹	
۴۰,۰۰۲	-	۴۰,۰۰۲	-	
۶	۲۱,۰۸۰	۶,۷۱۸	۳۷,۳۱۷	
۶۹,۵۹۲	۹۰۰,۸۴۷	۷۶,۳۰۴	۹۱۷,۰۸۴	
۷۷۵,۴۲۷	۱۹,۴۱۴,۸۵۹	۸۹۰,۱۹۳	۱۹,۵۶۸,۶۴۴	
۶۱,۵۲۲	۶۷,۵۹۳	۲۴,۴۰۶	۴۹	۲۷-۴
۱,۱۱۹,۶۰۲	۱,۴۹۴,۸۲۰	۱,۱۵۶,۷۰۰	۱,۳۵۳,۲۲۳	۲۷-۵
۵۲۶,۶۱۴	۶۸۸,۷۷۴	۴۹۰,۳۰۲	۶۳۵,۳۲۴	۲۷-۶
-	۵۱۱,۲۷۱	-	۵۱۱,۲۷۱	۲۷-۷
-	۴۳۰,۰۰۰	-	۴۳۰,۰۰۰	۲۷-۸
۱۶۷,۹۱۹	۱۵۸,۶۸۰	۱۸۱,۱۶۰	۱۶۳,۹۲۸	۲۷-۹
۹۷,۹۸۰	۱۳۶,۹۸۵	۱۰۹,۸۵۸	۱۴۱,۹۳۷	
۲,۰۸۲,۲۴۰	۱۱۹,۹۸۳	۲,۰۸۲,۲۴۰	۱۱۹,۹۸۳	۲۷-۱۰
۴۵۳,۸۵۵	۳۳,۴۷۶	۴۵۳,۸۵۵	۳۳,۴۷۶	
۴۹,۳۷۴	۳۰,۶۲۰	۵۲,۴۵۹	۳۱,۱۱۳	
۲۳,۴۸۲	۲۱,۵۲۳	۲۳,۴۸۲	۲۱,۵۲۳	
۴۰۰,۴۹۸	۲۰,۲۸۷	۴۵۳,۴۰۹	۴۲۰,۰۸۸	
۳۴,۸۰۰	۱۷,۹۵۶	۳۵,۶۵۹	۲۰,۳۰۷	
۱۶,۱۵۷	۸,۳۵۵	۱۶,۱۵۷	۸,۳۵۵	
۱۱۱,۰۷۰	۶,۵۲۲	۱۱۱,۰۷۰	۶,۵۲۲	
۳۸,۲۸۰	-	۳۸,۲۸۰	-	
۱,۹۵۶	-	۱,۹۵۶	-	
۱۳,۰۹۵	-	۱۳,۰۹۵	-	
۴۶۳,۱۲۵	۶۷۵,۲۶۶	۴۷۶,۴۴۰	۶۸۷,۰۴۳	
۵,۶۶۱,۵۶۹	۴,۴۲۲,۱۱۱	۵,۷۱۹,۵۲۸	۴,۲۰۶,۱۴۲	
۶,۴۳۶,۹۹۶	۲۳,۸۳۶,۹۷۰	۶,۶۰۹,۷۲۱	۲۳,۷۷۴,۷۸۶	

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

۲۷-۱- بدهی به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه			شرکت		
	ریالی	ارزی	جمع	ریالی	ارزی	جمع
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
شرکت سایبر	-	۱۰,۸۶۷,۰۰۶	-	-	۱۰,۸۶۷,۰۰۶	-
شرکت تکنولوژی	-	۶,۶۶۸,۹۴۸	-	-	۶,۶۶۸,۹۴۸	-
جهادین پرنده	۲۳۴,۰۳۸	-	۲۳۴,۰۳۸	۲۳۴,۰۳۸	-	۲۳۴,۰۳۸
شرکت نیکو الکترونیک پیشرو	۲۵۰,۹۰۱	-	۲۵۰,۹۰۱	۲۵۰,۹۰۱	-	۲۵۰,۹۰۱
توسعه صنعت فناوری کاسپین	۱۶۹,۶۲۷	-	۱۶۹,۶۲۷	۱۶۹,۶۲۷	-	۱۶۹,۶۲۷
شرکت صنایع چاپ و بسته بندی آپسان مهر البرز	۳۴,۴۲۵	-	۳۴,۴۲۵	۳۴,۴۲۵	-	۳۴,۴۲۵
حمل و نقل راه وند	۲۷,۶۶۶	-	۲۷,۶۶۶	۲۷,۶۶۶	-	۲۷,۶۶۶
شرکت پایا ویژن نگار	۳۰,۰۰۷	-	۳۰,۰۰۷	۳۰,۰۰۷	-	۳۰,۰۰۷
نیک سازان آریا	۶,۱۵۵	-	۶,۱۵۵	۶,۱۵۵	-	۶,۱۵۵
پارسا پلیمر شریف	۱,۲۶۲	-	۱,۲۶۲	۱,۲۶۲	-	۱,۲۶۲
کابل ماشین	۹۶۲	-	۹۶۲	۹۶۲	-	۹۶۲
مبتکران الکترونیک کیش	-	-	-	۱۸,۳۲۳	-	-
پیشرو بهینه سرور پارسیان	-	-	-	۱۰,۱۲۰	-	-
افرانک مبین مهر	-	-	-	۹۷۶	-	-
سایر	۱۴۴,۲۹۱	-	۱۴۴,۲۹۱	۲۳۴,۱۶۳	-	۸۰,۵۳۹
	۸۸۹,۳۳۴	۱۷,۶۳۵,۹۵۴	۱۸,۵۲۵,۲۸۸	۷۴۵,۵۸۹	۱۷,۶۳۵,۹۵۴	۱۸,۳۸۱,۵۴۳

- ۲۷-۱-۱ مبلغ مذکور بابت خرید قطعات دستگاه کارتخوان به مبلغ ۶,۶۱۵,۲۴۰ دلار می باشد که در سال مالی جاری تسویه خواهد شد
- ۲۷-۱-۲ مبلغ مذکور بابت خرید قطعات دستگاه کارتخوان به مبلغ ۴,۰۰۵,۴۲۹ دلار می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی معادل ۲,۳۵۹,۷۸۸ میلیون ریال از آن تسویه شده است
- ۲۷-۱-۳ مبلغ مذکور بابت خرید قطعات دستگاه کارتخوان می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۹۸,۲۶۱ میلیون ریال آن تسویه شده است
- ۲۷-۱-۴ مبلغ مذکور مربوط به خرید قطعات دستگاه کارتخوان می باشد که تا پایان سال مالی مبلغ آن تسویه خواهد شد
- ۲۷-۲- مبلغ ۷۸۸,۹۷۰ میلیون ریال بابت تسطی مبالغ ارزش افزوده زمستان ۱۴۰۴ می باشد.

۲۷-۳- مبلغ مذکور بابت پرداخت کارمزد صدور ضمانتنامه مربوط به انتشار اوراق از بانک اقتصاد نوین می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		شرکت	
۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
-	-	۶۲,۱۸۲	۲۹,۰۵۰
-	-	۵,۳۶۲	۸,۰۶۶
۴۴	۲,۵۴۴	۴۴	۲,۵۴۴
۲	۲	۲	۲
۱	۱	۱	۱
۱	۱	۱	۱
۱	۱	۱	۱
-	۱۱,۵۱۷	-	۱۱,۵۱۷
-	۱۰,۳۴۰	-	۱۰,۳۴۰
۴۹	۲۴,۴۰۶	۶۷,۵۹۳	۶۱,۵۲۲

- ۲۷-۵- از مبلغ مذکور عمدتاً مبلغ مبلغ ۱,۲۷۶,۹۳۹ میلیون ریال بابت مبالغ ارزش افزوده دوره بهار ۱۴۰۵ و بخشی از دوره زمستان ۱۴۰۴ می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است و مابقی موارد مربوط مبالغ تکلیفی و حقوق می باشد.
- ۲۷-۶- از مبلغ ۶۸۸,۷۷۴ 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.
- ۲۷-۷- مبلغ مذکور بابت حقوق و موقوفات پرداختی پرسنل می باشد که در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۵ پرداخت شده است.
- ۲۷-۸- مبلغ مذکور مربوط به بدهی بابت بازارگردانی سهام شرکت می باشد
- ۲۷-۹- مبلغ ۱۵۸,۶۸۰ میلیون ریال بابت ذخیره عیدی و پاداش ۶ ماهه اول سال مالی ۱۴۰۴ می باشد.
- ۲۷-۱۰- بابت اخذ ضمانتنامه های گمرکی جهت ترخیص کالاها می باشد که در زمان سررسید آنها 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

۲۸- مالیات پرداختنی

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

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۷۵,۵۲۹	۷۵,۵۲۹	۱۱۳,۶۰۳	۱۱۳,۶۰۳
۱۶,۴۹۸	۱۱۶,۴۳۸	۲۱,۳۳۹	۱۳۹,۱۴۶
۲۲,۱۶۲	-	۳۰,۷۱۲	۳,۷۲۲
(۹۷,۶۰۱)	(۷۵,۴۳۹)	(۱۳۱,۹۱۸)	(۱۰۸,۵۳۷)
۱۶,۵۸۸	۱۱۶,۵۲۸	۳۳,۷۳۶	۱۴۷,۹۳۴

مانده در ابتدای سال / دوره

تامین شده طی سال / دوره

تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل

پرداخت طی سال / دوره

مانده در پایان سال / دوره

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

(مبلغ به میلیون ریال)

مالیات		۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴	
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳,۸۶۲,۱۱۵	۱۶۸,۵۸۸	۴۲,۱۴۷	۱۰۷,۴۵۷	۱۰۷,۴۵۷
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴,۱۵۰,۴۰۸	۱۱۹,۸۶۶	۲۹,۹۶۷	۱۷۱,۷۸۱	۲۹,۸۷۷
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۶,۴۱۰,۷۱۷	۴۶۵,۷۵۲	۱۱۶,۴۳۸	۱۱۶,۴۳۸	۷۰,۳۵۳
دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۴,۸۹۰,۳۳۳	۴۸۹,۰۳۳	۱۲۲,۳۵۸	۱۲۲,۳۵۸	۱۲۲,۳۵۸
					۱۱۶,۵۲۸

۲۸-۲- 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.

۲۸-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳ با احتساب معافیت های قانونی (موضوع ماده ۱۳۲ و تبصره ۷ ماده ۱۰۵ م.م) رسیدگی و برگ تشخیص آن صادر گردید. بدهی قطعی مورد توافق با سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۱۷۱,۷۸۱ میلیون ریال می باشد که اقدامات لازم جهت تسویه آن از طریق ترتیب پرداخت (اقساط) در جریان است.

۲۸-۴- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۴، با رعایت معافیت های مالیاتی موضوع ماده ۱۳۲ 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 ۱۴۰۵، مبلغ ۴۶,۴۳۵ میلیون ریال از بدهی مذکور به صورت نقدی پرداخت شده و مانده بدهی به مبلغ ۷۰,۰۰۳ میلیون ریال، طبق توافق صورت گرفته طی چهار فقره چک به صورت اقساطی تسویه خواهد گردید.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۶,۴۱۰,۷۱۷	۴,۸۹۰,۳۳۳
۱,۶۰۲,۶۷۹	۱,۲۲۲,۵۸۲
(۸,۲۲۰)	(۱۱,۶۱۷)
(۵,۹۳۶,۷۴۵)	(۴,۳۸۹,۶۸۳)
(۵,۹۴۴,۹۶۵)	(۴,۴۰۱,۳۰۰)
۴۶۵,۷۵۲	۴۸۹,۰۳۳
۱۱۶,۴۳۸	۱۲۲,۳۵۸
۱۱۶,۴۳۸	۱۲۲,۳۵۸
۱.۸٪	۲.۵٪

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

درآمد های معاف از مالیات

سود حاصل از سرمایه گذاری

معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲

جمع درآمد معاف

درآمد مشمول مالیات

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده پس از کسر درآمد های معاف با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۵ درصد

هزینه مالیات بر درآمد محاسبه شده با اعمال معافیت ها

۲۸-۵- اجزای عمده هزینه مالیات بر درآمد شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۶,۴۹۸	۱۱۶,۴۳۸	۱۲۲,۳۵۸
۲۲,۱۶۲	-	-
۳۸,۶۶۰	۱۱۶,۴۳۸	۱۲۲,۳۵۸

هزینه مالیات بر درآمد دوره / سال

هزینه مالیات بر درآمد سال های قبلی

۲۹- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی گروه و شرکت اصلی یکسان می باشد

شرکت اصلی		گروه	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
-	۱,۰۴۱,۳۷۸	-	۱,۰۴۱,۳۷۸
۳۹۲,۷۵۱	۱,۰۲۵,۵۹۶	۳۹۲,۷۵۱	۱,۰۲۵,۵۹۶
-	۲۷۱,۰۳۲	-	۲۷۱,۰۳۲
-	۸,۱۷۲	-	۸,۱۷۲
۴	۴,۴۲۲	۴	۴,۴۲۲
-	۱,۱۰۲	-	۱,۱۰۲
-	۲۴	-	۲۴
۴	۷	۴	۷
۴	۵	۴	۵
۱۲۸,۴۹۷	۱,۸۳۸,۳۶۵	۱۲۸,۴۹۷	۱,۸۳۸,۳۶۵
۵۲۱,۲۶۰	۴,۱۹۰,۱۰۳	۵۲۱,۲۶۰	۴,۱۹۰,۱۰۳

شرکت پیشینه پی کیانا

شرکت گروه فناوری تک و سنا

تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان

رامان فناوری آبادیس

خدمات اقتصاد ارمان

کاوش فناوری فرتاک

باعداد کشت نارین

شرکت پیشتاز پردازش پارس

شرکت ردان سیستم

سایر سهامداران (حقیقی - حقوقی و تبقیه)

۲۹-۱- سود تقسیمی هر سهم مصوب مجمع عمومی عادی سال مالی ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۷۵۰ ریال و برای سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۵۰۰ ریال است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۰- تسهیلات مالی
تسهیلات مالی گروه و شرکت اصلی:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	-	۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۹,۵۸۰,۳۶۹	۴,۲۰۷,۵۳۰	۵,۳۷۲,۸۳۹	تسهیلات دریافتی شرکت
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	-	۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۹,۵۸۰,۳۶۹	۴,۲۰۷,۵۳۰	۵,۳۷۲,۸۳۹	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰			۱۴۰۵/۰۳/۳۱			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
۱۳,۷۲۲,۸۵۵	-	۱۳,۷۲۲,۸۵۵	۹,۵۸۶,۳۰۰	۴,۲۰۷,۵۳۰	۵,۳۷۸,۷۷۰	تسهیلات دریافتی گروه
۱۳,۷۲۲,۸۵۵	-	۱۳,۷۲۲,۸۵۵	۹,۵۸۶,۳۰۰	۴,۲۰۷,۵۳۰	۵,۳۷۸,۷۷۰	

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف شرح زیر است:
۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۴,۶۵۷,۷۱۸	۴,۹۵۴,۵۶۲	۴,۶۵۷,۷۱۸	۴,۹۵۴,۵۶۲	بانک اقتصاد نوین
۴,۱۸۰,۶۵۰	۳,۶۰۰,۰۰۴	۴,۱۸۰,۶۵۰	۳,۶۰۰,۰۰۴	بانک کشاورزی
-	۲,۵۷۷,۲۰۵	-	۲,۵۷۷,۲۰۵	مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	گسترش زیست بوم فناوری شریف
۴,۲۰۳,۹۸۲	۲۲۷,۷۵۹	۴,۲۱۶,۲۱۲	۲۳۳,۶۹۰	بانک شهر
۳۹۳,۱۳۴	۲۱۹,۴۶۱	۳۹۳,۱۳۴	۲۱۹,۴۶۱	بانک ملت
-	۲۲۰,۵۵۷	-	۲۲۰,۵۵۷	صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی نوآفرین
۲۴۲,۲۴۶	۲۰۰,۸۵۲	۲۴۲,۲۴۶	۲۰۰,۸۵۲	بانک سینا
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک رفاه
۲۳۵,۱۹۱	-	۲۳۵,۱۹۱	-	بانک پاسارگاد
۲۳۵,۱۹۱	-	۲۳۵,۱۹۱	-	بانک کارآفرین
۱,۴۱۰,۰۰۰	-	۱,۴۱۰,۰۰۰	-	سایر اشخاص
۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۰۰۰,۴۰۰	۱۷,۵۷۰,۳۴۲	۱۳,۰۰۶,۳۳۱	۲۲-۱ سپرده های مسدودی
(۳,۳۶۳,۱۰۰)	(۱,۶۲۱,۳۵۰)	(۲,۳۶۴,۱۸۷)	(۱,۶۲۱,۳۵۰)	
(۱,۴۸۳,۳۰۰)	(۱,۷۹۸,۶۸۱)	(۱,۴۸۳,۳۰۰)	(۱,۷۹۸,۶۸۱)	سود و کارمزد سال های آتی
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۹,۵۸۰,۳۶۹	۱۳,۷۲۲,۸۵۵	۹,۵۸۶,۳۰۰	خالص تسهیلات
-	(۴,۲۰۷,۵۳۰)	-	(۴,۲۰۷,۵۳۰)	حصة بلند مدت
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۵,۳۷۲,۸۳۹	۱۳,۷۲۲,۸۵۵	۵,۳۷۸,۷۷۰	حصة جاری

۳۰-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
-	-	۱۲,۲۳۰	۵,۹۳۱	نرخ ۲۵ درصد به بالا
۱۱,۰۴۰,۹۰۲	۹,۳۰۲,۶۳۸	۱۱,۰۴۰,۹۰۲	۹,۳۰۲,۶۳۸	نرخ ۲۳ درصد
۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	نرخ ۲۲ درصد
۴,۵۱۷,۲۱۰	۳,۷۹۷,۷۶۲	۴,۵۱۷,۲۱۰	۳,۷۹۷,۷۶۲	نرخ ۴۱ درصد
۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۰۰۰,۴۰۰	۱۷,۵۷۰,۳۴۲	۱۳,۰۰۶,۳۳۱	

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

۳-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۶,۲۳۸,۶۲۲	۱۷,۵۷۰,۳۴۲	۶,۲۴۴,۵۵۳
-	۵,۳۶۸,۲۲۸	-	۵,۳۶۸,۲۲۸
-	۱,۳۹۳,۵۵۰	-	۱,۳۹۳,۵۵۰
۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۰۰۰,۴۰۰	۱۷,۵۷۰,۳۴۲	۱۳,۰۰۶,۳۳۱

سال ۱۴۰۵

سال ۱۴۰۶

سال ۱۴۰۷

۳-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت		گروه	
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۱۵,۰۴۲,۳۵۰	۱۱,۳۵۹,۵۲۹	۱۵,۰۴۲,۳۵۰	۱۱,۳۵۹,۵۲۹
۲,۱۲۲,۶۲۸	۱,۴۲۱,۴۱۰	۲,۱۳۴,۸۵۸	۱,۴۲۷,۳۴۱
۳۹۳,۱۳۴	۲۱۹,۴۶۱	۳۹۳,۱۳۴	۲۱۹,۴۶۱
۱۷,۵۵۸,۱۱۲	۱۳,۰۰۰,۴۰۰	۱۷,۵۷۰,۳۴۲	۱۳,۰۰۶,۳۳۱

چک شرکت و ملک

چک شرکت

ملک

۳-۱-۴-۱- تسهیلات دریافتی از بانک های شهر، ملت، اقتصاد نوین و بانک رفاه به مبلغ ۱۱۵۷۸,۹۹۱ میلیون ریال با توثیق سند مالکیت ۱۴ واحد آپارتمان حق طلب سعادت آباد و ۵ واحد آپارتمان فلامک شمالی شهرک غرب و ۱ واحد واقع در خیابان شهید بهشتی متعلق به شرکت می باشد.

۳-۱-۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	گروه
۱۳,۷۱۱,۷۱۲	۱۳,۷۲۲,۸۵۵
۸,۶۲۶,۵۷۱	۸,۶۲۶,۵۷۱
۲,۱۷۸,۳۲۱	۲,۱۷۹,۲۲۴
(۱۲,۶۰۵,۰۰۰)	(۱۲,۶۱۰,۲۵۵)
(۲,۳۳۱,۲۳۵)	(۲,۳۳۲,۰۹۵)
۹,۵۸۰,۳۶۹	۹,۵۸۶,۳۰۰
۱۰,۵۶۵,۳۶۱	۱۰,۵۶۵,۳۶۱
۱۰,۳۸۲,۳۲۷	۱۰,۳۸۲,۳۲۷
۱,۷۳۶,۷۹۳	۱,۷۳۹,۲۲۳
(۸,۴۲۹,۶۶۹)	(۸,۴۲۹,۶۶۹)
(۱,۵۹۰,۹۷۵)	(۱,۵۹۳,۴۰۵)
۱۲,۶۶۳,۸۳۷	۱۲,۶۶۳,۸۳۷

مانده در ۱۴۰۴/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱



موسسه حسابرسی و بازنگرانی
(صاحبان رکی)
گزارش بررسی اجمالی

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		گروه		۳۱- بدهی های ناشی از قرارداد
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۳,۵۷۹	۳,۵۷۹	۳,۵۷۹	۳,۵۷۹	اشخاص وابسته
۳,۵۷۹	۳,۵۷۹	۳,۵۷۹	۳,۵۷۹	سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)
۲۸۷,۰۸۱	۳,۱۲۶,۰۷۱	۲۸۷,۰۸۱	۳,۱۲۶,۰۷۱	به پرداخت ملت
-	۲۴۷,۰۳۶	-	۲۴۷,۰۳۶	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۱۰۴,۲۰۹	۱۰۵,۳۰۲	۱۰۴,۲۰۹	۱۰۵,۳۰۲	بانک سرمایه
۶۰,۸۰۲	۶۰,۳۵۱	۶۰,۸۰۲	۶۰,۳۵۱	بانک ملت
-	۵۹,۵۶۷	-	۵۹,۵۶۷	پرداخت نوین آراین
۵۱,۸۱۶	۵۱,۸۱۶	۵۱,۸۱۶	۵۱,۸۱۶	مدیریت صادرات اوژن مشرق پارس صادرات
۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	۲۲,۸۰۹	بانک شهر
-	۱۹,۸۲۹	-	۱۹,۸۲۹	الکترونیک رایانه دالاهو
۲۵,۹۸۳	۱۶,۹۴۷	۲۵,۹۸۳	۱۶,۹۴۷	مشتریان خرد
۱۴,۹۵۲	۱۴,۹۵۲	۱۴,۹۵۲	۱۴,۹۵۲	بانک آینده
۴۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	۴۰,۰۰۰	۷,۵۰۰	بانک کشاورزی
۵,۱۳۵	۵,۱۳۵	۵,۱۳۵	۵,۱۳۵	بانک سپه
۸۱	۸۱	۸۱	۸۱	بانک سینا
۱۱,۹۶۲	-	۱۱,۹۶۲	-	شرکت پرداخت الکترونیک سداد
۵,۵۹۱	۲۴,۴۷۹	۶۷۰۸	۲۵۰۳۱	سایر
۶۳۰,۴۲۱	۳,۷۶۱,۸۷۵	۶۳۱,۵۳۸	۳,۷۶۲,۴۲۷	
۶۳۴,۰۰۰	۳,۷۶۵,۴۵۴	۶۳۵,۱۱۷	۳,۷۶۶,۰۰۶	

۳۱-۱ بدهی های ناشی از قرارداد 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

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- نقد حاصل از عملیات

شرکت	گروه		
	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
سود خالص	۲,۱۹۳,۲۳۸	۴,۷۶۸,۰۷۵	۴,۵۹۳,۷۶۶
تعدیلات:			
هزینه مالیات بر درآمد	۳۸,۶۶۰	۱۲۲,۳۵۸	۱۲۶,۱۵۶
هزینه های مالی	۱,۷۳۶,۷۹۳	۲,۱۷۸,۳۲۱	۲,۱۷۹,۲۲۴
سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	(۱,۷۲۵)	-
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲۵۰,۷۸۴	۵۸۲,۳۱۳	۵۷۵,۶۰۸
استهلاک دارایی های غیر جاری مشهود و نامشهود	۳۵۹,۵۵۶	۴۶۱,۰۹۱	۵۳۷,۲۷۷
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۱,۲۶۹)	(۱۱,۶۱۷)	(۱۱,۷۸۰)
خالص (سود) تسعیر ارز	(۴,۳۱۲)	(۲۷,۰۵۹)	(۲۷,۰۵۹)
تعدیلات دارایی های ثابت (برکنار شده)	۴۹۳	۴۰۴	۴۰۴
جمع تعدیلات	۴,۵۷۳,۹۴۳	۸,۰۷۲,۰۶۱	۷,۹۷۳,۶۹۶
تغییرات در سرمایه در گردش:			
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	(۳,۵۷۶,۳۶۳)	۷۰۲,۳۵۶	۶۵۷,۶۶۱
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۵۳۶,۴۸۸)	(۱۲,۵۴۷,۰۷۶)	(۱۲,۵۴۴,۰۷۷)
(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۴۸۵,۲۷۲)	(۲,۳۸۴,۷۳۰)	(۲,۳۸۳,۶۴۸)
افزایش پرداختی های عملیاتی	۱۵۴,۸۴۴	۱۷,۳۹۹,۹۷۴	۱۷,۱۵۰,۰۶۵
افزایش (کاهش) بدهی های ناشی از قرارداد	(۷۵,۸۸۳)	۳,۱۳۱,۴۵۴	۳,۱۳۰,۸۸۹
افزایش (کاهش) سایر دارایی ها	۴	-	(۲,۴۳۱)
نقد حاصل از عملیات	۵۴,۸۸۵	۱۴,۳۷۴,۰۳۹	۱۳,۹۸۲,۱۵۵

۳۳- معاملات غیر نقدی

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

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت با 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.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه				
	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱	
۲۲,۱۹۹,۶۲۸	۴۲,۹۲۷,۰۴۲	۲۲,۴۴۰,۹۵۴	۴۲,۹۰۲,۶۰۷	جمع بدهی ها	
(۳۵۳,۳۰۴)	(۲۰,۷۲,۱۵۶)	(۴۸۸,۵۰۶)	(۱,۶۸۰,۳۶۹)	موجودی نقد	
۲۱,۸۴۶,۳۲۴	۴۰,۸۵۴,۸۸۶	۲۱,۹۵۲,۴۴۸	۴۱,۲۲۲,۲۳۸	خالص بدهی	
۱۳,۵۹۳,۱۹۸	۱۳,۸۶۱,۲۷۳	۱۲,۷۴۴,۸۰۶	۱۲,۸۳۸,۵۷۲	حقوق مالکانه	
۱۶۱	۲۹۵	۱۷۲	۳۲۱	نسبت بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	

۲۴-۲- 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.

۲۴-۳- 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.

۲۴-۳-۱- 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 قیمت گذاری برای مهار ریسک نرخ ارز در شرکت تعیین شده است، قیمت گذاری فروش کلیه محصولات به صورت ارزی و تبدیل ماهانه آن بر اساس نرخ ارز جاری است. همچنین تبدیل تعهدات ارزی به تعهدات ریالی و نیز متعادل سازی بدهی های و دارایی های ارزی به عنوان سیاست کلی شرکت در جهت مهار ریسک ارزی به کار گرفته شده است. بدین ترتیب در نتیجه آنالیز حساسیت نرخ ارز کمترین تأثیرپذیری سود و زیان شرکت از نوسانات نرخ ارز حاصل می گردد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت منابع ارزی مدیریت می شود. دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ صورت های مالی ارائه شده است.

۲۴-۳-۲- 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.

۲۴-۴- 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. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه و یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

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

۲۴-۶- تأثیرات جنگ بر عملیات شرکت

در مقطع سه هفته آخر اسفند ماه ۱۴۰۴ و سه هفته اول فروردین ماه ۱۴۰۵ به دلیل تشدید درگیری های نظامی و تنش های سیاسی در منطقه، فرآیند های تأمین مواد اولیه، تولید و توزیع محصولات شرکت تحت تأثیر قرار گرفته است این شرایط به طور موقت موجب بروز اختلال در زنجیره تأمین و کاهش ظرفیت بهره برداری از خطوط تولیدی شرکت گردیده است

مدیریت شرکت با پایش مستمر تحولات سیاسی و نظامی منطقه و ارزیابی اثرات محتمل ناشی از تداوم وضعیت مذکور، اقداماتی نظیر بازبینی و تعدیل برنامه های تولید افزایش انعطاف پذیری در زنجیره تأمین و کار گیری ساز و کار کنترل هزینه ها را در دستور کار قرار داده است.

۳۵ - وضعیت ارزی

۳۵-۱ - دارایی ها و بدهی های ارزی شرکت

روبل روسیه	دلار هنگ کنگ	ین	لیر	کرون کوو	یوان	درهم	دلار آمریکا	یورو
۲,۰۰۰	۲۰۲	۵۷,۰۰۰	۲,۳۱۰	۷۴۴,۳۴۳	۸۳۷,۴۰۴	۲۱,۸۳۱	۴۰,۷۷۷	۵,۳۰۰
۲,۰۰۰	۲۰۲	۵۷,۰۰۰	۲,۳۱۰	۷۴۴,۳۴۳	۸۳۷,۴۰۴	۲۱,۸۳۱	۴۰,۷۷۷	۵,۳۰۰
-	-	-	-	-	-	-	(۱۰,۴۲۰,۴۴۹)	-
۲,۰۰۰	۲۰۲	۵۷,۰۰۰	۲,۳۱۰	۷۴۴,۳۴۳	۸۳۷,۴۰۴	۲۱,۸۳۱	۴۰,۷۷۷	۵,۳۰۰
۲,۰۰۰	۲۰۲	۵۷,۰۰۰	۲,۳۱۰	۷۴۴,۳۴۳	۸۳۷,۴۰۴	۲۱,۸۳۱	۴۰,۷۷۷	۵,۳۰۰
۴۳	۴	۵۰	۷۹	۷۲۹	۵۱,۰۷۰	۹,۴۳۲	(۱۷,۵۷۱,۳۹۴)	۹,۴۵۵
۷۸	۴	۴۵۸	۴۰	۴۰۱	۵۰,۵۸۲	۴,۵۰۸	۵۴,۷۴۷	۴,۸۴۳

موجودی نقد
جمع دارایی های ارزی شرکت
حساب های پرداختی
جمع بدهی های ارزی
خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
خالص دارایی های ارزی شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
مبادل ریالی
مبادل ریالی (بدهی های) ارزی شرکت در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱ - مشمول ریال
مبادل ریالی (بدهی های) ارزی شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ - مشمول ریال

۳۵-۲ - ارزش حاصل از صادرات و ارزش مصرفی برای واردات و سایر موارد ارزی شرکت

یوان	درهم	یورو	دلار
۱,۹۵۴,۰۰۰	۵۱,۰۱۲۰	۴,۲۲۱,۷۰۰	۷۸۲,۱۲۰,۹۷۷

شرکت

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

ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات
۱۹,۳۹۹,۵۸۲	۱۹,۳۲۰,۷۴۲	۳۸,۷۲۰,۳۲۴	۱۹,۳۹۹,۵۸۲	۱۹,۳۲۰,۷۴۲	۳۸,۷۲۰,۳۲۴
۱۹,۳۹۹,۵۸۲	۱۹,۳۲۰,۷۴۲	۳۸,۷۲۰,۳۲۴	۱۹,۳۹۹,۵۸۲	۱۹,۳۲۰,۷۴۲	۳۸,۷۲۰,۳۲۴

واریات
شرکت
واریات
کروه

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

۳۶-مقتلات گروه با انتخابی وابسته

۳۶-۱ - مقتلات گروه با انتخابی وابسته طی دوره مورد گزارش

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

(مبلغ به میلیون ریال)

سایر مشخصات وابسته	نوع وابستگی	فروش و سرویس پرداخت	هزینه / خرید	خرید سهام	دریافت وجه
توسعه سلفه های نرم افزاری یگین	خود حمایت مدیر و مدیران	-	۵۵,۹۷۱	-	۱۵۰,۰۰۰
شرکت پیشینه یی گیانا		-	-	۲۲۱,۲۲۹	-
داده گویان هوشمند توسن		-	۶,۰۰۰	-	-
پایگاه وبیال گیان	سایر انتخابی وابسته	۹۰,۳۶۶	-	-	-

۳۶-۱-۱ - مقادیر حساب های بهایی انتخابی وابسته شرح جدول ذیل می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

نام شخصی وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پرداختی سود سهام	پرداختی های ناشی از قرارداد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
							طلب	خالص	طلب	خالص
توسعه سامانه های نرم افزاری یگین	۱۳۶	۳,۱۸۰	۱۳۶,۳۷۳	-	-	-	-	(۱۳۶,۳۷۳)	-	(۶۵,۰۲۱)
شرکت گروه فناوری تک وستا	-	۲۵,۰۷۵	-	-	-	-	-	۲۵,۰۷۵	(۱۰,۰۳۵,۵۹۶)	(۳۶۷,۹۹۱)
رامان فناوری آبادیس	-	-	-	-	۸,۱۷۳	-	-	-	(۸,۱۷۳)	-
کوش فناوری فرناک	-	-	-	-	۱,۱۰۳	-	-	-	(۱,۱۰۳)	-
پایگاه و کنت تارین	-	-	-	-	۲۴	-	-	-	(۳۴)	-
مدیر گران ایرانشان	-	-	-	-	۲	-	-	(۳۷۱,۰۳۴)	-	(۲)
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهیما)	-	۲۴,۲۲۷	-	-	۴۴	۳,۵۷۹	-	۲۴,۲۲۷	(۳,۶۱۳)	-
کنت و صنعت مهرگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پایگاه رویان گیان	۲,۳۳۶	-	-	-	-	-	-	۲,۳۳۶	-	-
شرکت پیشینه یی گیانا	-	-	-	-	۱,۰۴۱,۳۷۸	-	-	(۱,۰۴۱,۳۷۸)	-	(۱۱,۵۱۷)
شرکت ریان سیستم	-	۸	-	-	۵	-	-	۸	(۶)	۳
شرکت پیشتر پردارش پارس	-	۹	-	-	۷	-	-	۹	(۸)	۴
شرکت توسعه خدمات اقتصاد ارمان	-	۸	-	-	۴,۲۲۳	-	-	۸	(۴,۲۲۳)	-
جمع	۲,۳۶۲	۵۱,۶۰۷	۱۳۶,۳۷۳	۴۹	۲,۳۵۱,۳۷۸	۳,۵۷۹	۵۳,۹۶۹	(۲,۴۸۱,۶۳۸)	۳۴,۳۷۴	(۲۴۴,۵۳۱)

۳۶-۱-۳ - ارزش منتهایه در معاملات فوق با مبلغ منتهایه 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

۲-۳۶-معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش
 ارزش منصفانه در معاملات مذکور با مبلغ معامله در شرایط عادی تفاوتی ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش دارایی ثابت	فروش و سرویس پرداخت	هزینه خرید	خرید سهام	وجوه پرداختی
شرکت های فرعی	شرکت تراکنش همراه ایمن	✓	-	-	۱,۱۸۳	۰	۱۷,۷۳۰
	شرکت تراکنش همراه مانی تک	✓	-	-	۲۳,۱۳۲	-	۵,۸۵۵
	شرکت معتمد هوشمند تکسا	✓	۵۲,۲۰۰	۲۰,۲۷۰	-	-	۱۰۴,۲۳۳
	شرکت بامداد رویان کیان	✓	-	۹,۰۳۶	-	-	-
	توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	✓	-	-	۳۰,۰۰۰	-	-
اشخاص وابسته	پیشینه پی کیانا	✓	-	-	۰	۴۹۲,۳۴۹	-

۱-۲-۳۶- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	بدهی های ناشی از قرارداد	۱۴۰۵/۰۳/۳۱		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	۱۲۶	۳,۱۸۰	۵۲,۴۷۶	-	-	-	۳,۳۰۶	(۵۲,۴۷۶)	-	(۲۷,۶۹۶)
شرکت گروه فناوری تک وستا	-	۲۵,۰۷۵	-	-	۱,۰۲۵,۵۹۶	-	۲۵,۰۷۵	(۱,۰۲۵,۵۹۶)	-	(۳۶۷,۹۹۱)
شرکت همراه ایمن شاپ	-	۴۰,۵۲۸	-	۵,۳۶۲	-	-	۴۰,۵۲۸	(۵,۳۶۲)	۳۰,۳۸۰	-
شرکت تراکنش همراه مانی تک	۵۲,۸۲۱	۴۳۶,۷۰۳	-	۶۲,۱۸۲	-	-	۴۸۹,۵۲۴	(۶۲,۱۸۲)	۲۲۵,۵۳۹	-
تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان	-	-	-	۲	۲۷۱,۰۳۲	-	-	(۲۷۱,۰۳۴)	-	(۲)
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سها)	-	۲۳,۳۲۷	-	۴۴	۳,۵۷۹	-	۲۳,۳۲۷	(۳,۶۲۳)	۴,۲۶۴	-
خدمات اقتصاد آرمان	-	۸	-	۱	۴,۴۲۲	-	۸	(۴,۴۲۳)	۳	-
شرکت ردن سیستم	-	۸	-	۱	۵	-	۸	(۶)	۳	-
شرکت پیشتاز پردازش پارس	-	۹	-	۱	۷	-	۹	(۸)	۴	-
شرکت پیشینه پی کیانا	-	-	-	-	۱,۰۴۱,۳۷۸	-	-	(۱,۰۴۱,۳۷۸)	-	(۱۱,۵۱۷)
کشت و صنعت مهرگان	-	-	-	-	-	-	-	-	۳۰,۰۰۰	-
شرکت معتمد هوشمند تکسا	۵۵,۹۸۲	۱۰۹,۷۷۴	-	-	-	-	۱۶۵,۷۵۶	-	۱۹۱,۱۷۲	-
شرکت بامداد رویان کیان	۲,۲۳۶	-	-	-	-	-	۲,۲۳۶	-	-	-
رامان فناوری آبادیس	-	-	-	-	۸,۱۷۲	-	-	(۸,۱۷۲)	-	-
کاوش فناوری فرتاک	-	-	-	-	۱,۱۰۲	-	-	(۱,۱۰۲)	-	-
بامداد کشت تارین	-	-	-	-	۲۴	-	-	(۲۴)	-	-
جمع	۱۱۱,۱۶۵	۶۳۸,۶۱۲	۵۲,۴۷۶	۶۷,۵۹۳	۲,۳۵۱,۷۳۸	۳,۵۷۹	۷۴۹,۷۷۷	(۲,۴۷۵,۳۸۶)	۷۵۳,۷۹۲	(۴۰۷,۲۰۶)

۲-۳۶- 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

۳۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی 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 دارایی های احتمالی می باشد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۲۳,۰۰۸,۵۴۲	۲۳,۳۷۶,۲۷۶
۲۳,۰۰۸,۵۴۲	۲۳,۳۷۶,۲۷۶

اسناد تضمینی به عهده شرکت (ضمانت شرکت های گروه)

۳۷-۳- حساب های انتظامی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۴۰,۵۳۱,۷۹۹	۶۳,۳۸۱,۹۸۳
۶۰,۴۶۷,۰۹۴	۶۷,۶۷۵,۲۸۸
۳۸,۳۵۸,۷۱۵	۴۰,۱۰۳,۸۱۶
۳۱,۶۴۸,۵۸۵	۴۷,۱۲۸,۵۰۶
۷,۰۸۵,۹۵۵	۷,۹۲۵,۳۱۵
۶,۳۳۳,۹۵۰	۳,۴۶۸,۶۴۴
۱۸۴,۴۲۶,۰۹۸	۲۲۹,۶۸۳,۵۵۱

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 تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۷-۵- به استثنا شرکت معتمد هوشمند تک سا که دارای ۱۸۸.۸۰۵ میلیون ریال بدهی احتمالی بوده باقی شرکت های فرعی گروه فاقد بدهی ها و داراییهای احتمالی می باشد.

۳۷-۶- حسابرسی بیمه از دفاتر شرکت تا پایان سال ۱۴۰۳ انجام شده است.

۳۷-۷- مالیات بر ارزش افزوده شرکت اصلی تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ قطعی و تسویه شده است. و از بابت سال مالی ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار گرفته و بر اساس برگ مطالبه صادر شده پرداخت شده است.

۳۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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