



موسسه حسابرسی دانش و بهکاران
(مجلسدین رسمی)

(مستند سازمان بورس و اوراق بهادار)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل در باره ی بیانیه ثبت تأمین مالی
از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت

به انضمام

بیانیه ثبت تأمین مالی هیأت مدیره

تلفن: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار گل مطلق، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزیور، پهن کوه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۶۶۶-۱۶۱۰ صندوق پستی: ۴۴۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی و حسابداران
«مشاورین رسمی»

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل در باره‌ی بیانیه ثبت تأمین مالی
از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت

نشانی: بزرگراه شهید بهشتیان، سردار جنگل شمالی، خیابان نیکان تهران، خیابان شهید فخری زور، جنب کوچه سوم غربی، شماره ۲۴۰

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

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



موسسه حسابرسی دانش و بهکاران
«مهدیان دمی»

(معتد سازمان بورس و اوراق بهادار)

"برنام خدا"

گزارش حسابرس مستقل در باره ی "بیانیه ثبت" تأمین مالی از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت
به هیأت مدیره

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

۱- "بیانیه ثبت" مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ هیأت مدیره شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) در خصوص تأمین مالی از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به مبلغ ۲۰۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های وضعیت مالی، سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و منابع و مصارف پیش بینی شده سنوات آتی و سایر اطلاعات مالی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت "بیانیه ثبت" مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیأت مدیره شرکت است.

۲- "بیانیه ثبت" مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف توجیه اقتصادی تأمین مالی "خرید مواد اولیه مورد نیاز" از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت ۱۸ ماهه با نرخ اسمی ۲۳ درصد تهیه شده است. این بیانیه بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی در باره ی رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این گزارش ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا، مناسب نباشد.

۳- در اجرای مفاد "دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه" مصوب ۲۶ آذر ۱۳۹۰ شورای عالی بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن مراتب زیر قابل ذکر است:

۳-۱- قراردادهای لازم با ارکان اوراق مرابحه تا تاریخ این گزارش منعقد نشده است. همچنین "بیانیه ثبت" مورد گزارش توسط نهاد واسط امضا نشده است. لازم به ذکر است تأیید نهایی ارکان عرضه خصوصی اوراق مرابحه بر عهده سازمان بورس و اوراق بهادار است.

۳-۲- موافقت اصولی سازمان بورس و اوراق بهادار برای عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت تا تاریخ این گزارش صادر نشده است. بدیهی است هرگونه تفاوت بین مفاد موافقت اصولی و مفروضات گزارش حاضر، "بیانیه ثبت" را متأثر خواهد ساخت.

۴- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به موردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه "بیانیه ثبت" فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۳، "بیانیه ثبت" یاد شده، بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه سازمان بورس و اوراق بهادار به گونه ای مناسب تهیه و ارایه شده است.

۵- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸، سردار خلی، خیابان ختن، خیابان شهید روزبه، پهن کپور سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۸۸۸۸۸، صندوق پستی: ۱۹۸۵/۸۸۷

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

گزارش حسابرس مستقل در باره ی

"بیانیه ثبت" تأمین مالی از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت (ادامه)

شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

۶- این مؤسسه به شواهدی مبنی بر عدم رعایت مفاد ماده ۱۰ "دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه" در خصوص شرایط دارایی مبنای عرضه خصوصی اوراق مرابحه برخورد نکرده است.

۷- در رعایت تبصره ۱ ماده ۵ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، "بانک پاسارگاد (سهامی عام)" به عنوان "ضامن" عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت و "واحد مورد گزارش" به عنوان "بانی" عرضه خصوصی اوراق مذکور از یکدیگر مستقل بوده و تحت کنترل یکدیگر نیستند.

۸- در رعایت ماده ۴ دستورالعمل انتشار اوراق مرابحه، بانی و فروشنده دارای اتحاد مالکیتی نمی باشند.

۹- صدور مجوز عرضه خصوصی اوراق مرابحه، منوط به کسب مجوزهای لازم از سازمان بورس و اوراق بهادار است.

حسابرس مستقل

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۵ اردیبهشت ۱۴۰۴

بهرروز دانش

شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۷ شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

دانش



بیانیه عرضه خصوصی

موضوع ماده ۲۷ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

استان تهران، شهر تهران، به شماره ثبت ۳۹۸۵۰۴

آدرس دفتر مرکزی: تهران، بلوار دریا، خیابان علامه طباطبائی جنوبی، خیابان شهید حمیدرضا حق طلب (۲۶)، پلاک

۲۵، طبقه ۷، واحد جنوبی.

کدپستی: ۱۹۹۷۹۶۷۸۳۶ تلفن: ۰۲۱-۴۲۰۶۱۰۰۰

شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار

ثبت شده در

تذکر:

تایید عرضه خصوصی اوراق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکتها یا طرحهای مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمی باشد و تایید یادشده صرفاً به معنی موافقت با عدم عرضه اوراق به عموم می باشد.



مقدمه

این بیانیه به منظور تصمیم گیری در خصوص طرح تأمین مالی شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)، از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت به منظور تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید مواد اولیه مورد نیاز، تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۳ به تأیید هیأت مدیره شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)، رسیده است.

جدول ۱. اعضای هیأت مدیره شرکت

| امضا | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیأت مدیره |
|---|----------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
|  | عضو هیأت مدیره و مدیر عامل | محمد مظاهری | شرکت پیشینه پی کیانا |
|  | رئیس هیأت مدیره | روح الله لهرابیان | شرکت سرمایه گذاران فناوری تکوستا |
|  | نائب رئیس هیأت مدیره | سید روح الله فاطمی اردکانی | شرکت تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان |
|  | عضو هیأت مدیره | سید کاظم دهقان | شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان |
|  | عضو هیأت مدیره | علی اکبر نامداری خلیل آباد | شرکت پیشتاز پردازش پارس |



شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده (۲۷) قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت در دست عرضه شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود)، به منظور تأمین مالی شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود)، بر اساس مجموعه فرمها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، توسط ناشر و بانی تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته است. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی می باشد که بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت تا سررسید این اوراق، می توانند به سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های ناشر از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)، در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۲ در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج شده و با طبقه بندی در صنعت رایانه و فعالیت های وابسته به آن، با نماد فن افزار مورد معامله قرار می گیرد.

فهرست مطالب

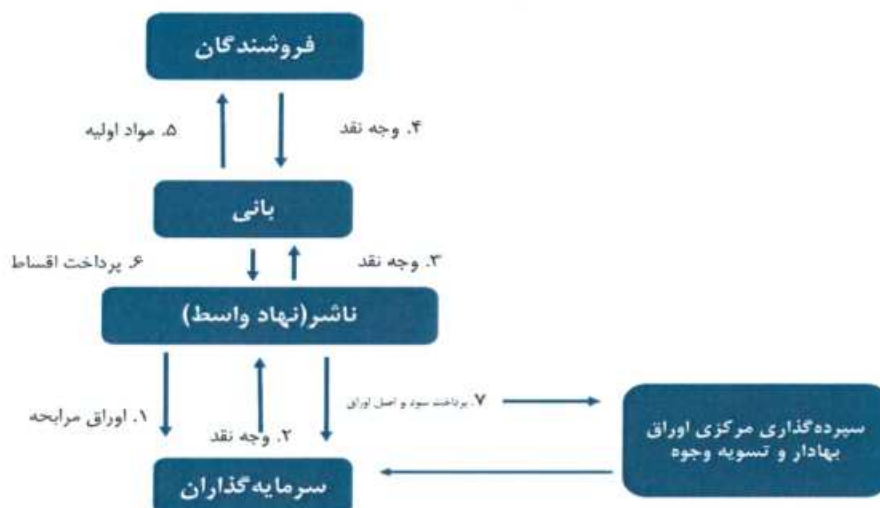
| صفحه | عنوان |
|------|--|
| ۵ | ۱- تشریح طرح عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت..... |
| ۵ | ۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی..... |
| ۵ | ۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید..... |
| ۶ | ۱-۳. شرایط مرابحه کوچک و کوتاهمدت..... |
| ۶ | ۱-۴. مشخصات اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت..... |
| ۸ | ۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با شرکت واسط مالی..... (با مسئولیت محدود) |
| ۱۲ | ۲. مشخصات شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)..... |
| ۱۵ | ۲-۱. وضعیت مالی بانی..... |
| ۱۹ | ۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی..... |
| ۲۲ | ۳. وضعیت اعتباری شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)..... |
| ۲۲ | ۳-۱. بدهی ها..... |
| ۲۴ | ۳-۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی..... |
| ۲۴ | ۳-۳. مطالبات و ذخایر..... |
| ۲۵ | ۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی..... |
| ۲۵ | ۴-۱. تشریح جزئیات طرح..... |
| ۲۵ | ۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی..... |
| ۲۶ | ۴-۳. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن..... |
| ۲۷ | ۵. پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی..... |
| ۳۹ | ۶. عوامل ریسک..... |
| ۴۱ | ۷. سایر نکات با اهمیت..... |

۱. تشریح طرح عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت توسط شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود)، پرداخت منابع حاصل به شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)، می باشد. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع عرضه اوراق به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.

نمودار ۱. نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی



۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

بر اساس برنامه طراحی شده پس از عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)، به وکالت از ناشر، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی ها با مشخصات زیر می نماید:

(۱) مشخصات دارایی:

جدول ۲. شرح مختصری از مشخصات مواد اولیه

| نام مواد اولیه | قیمت کل (درهم) | نرخ تسعیر | قیمت کل (میلیون ریال) |
|-----------------------|----------------|-----------|-----------------------|
| Display Module(LCD) | ۲,۱۶۰,۰۰۰ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۴۷۷,۶۸۴ |
| Battery& other parts | ۹۴۲,۰۰۰ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۲۰۸,۳۲۳ |
| Magnetic-head | ۳۴۲,۰۰۰ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۷۵,۶۳۳ |
| Thermal printer | ۱,۸۴۴,۴۰۰ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۴۰۷,۸۸۹ |
| Main Board & Keyboard | ۳,۶۳۶,۰۰۰ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۸۰۴,۱۰۱ |
| جمع | ۸,۹۳۴,۴۰۰ | - | ۱,۹۷۳,۶۳۱ |
| هزینه حمل | ۱۶۵,۲۶۷ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۳۶,۵۴۹ |
| جمع کل | ۹,۰۹۹,۶۶۷ | - | ۲,۰۱۰,۱۸۰ |

❖ نرخ تسعیر درهم بر مبنای نرخ حدودی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۳ در نظر گرفته شده است.

(۲) ارزش دارایی: بر اساس قیمت پیش فاکتور اخذ شده از شرکت SUNHELM TRADING FZCO به شرح مندرج

در جدول شماره ۲ مبلغ ۲,۰۱۰,۱۸۰ میلیون ریال است که شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) قصد داوود مبلغی در اختیار کارکنان

کارت حساب



- موضوع عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید بخشی از مواد اولیه مورد نیاز.
 - مبلغ اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.
 - مبلغ اسمی هر ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال.
 - تعداد اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۲,۰۰۰,۰۰۰ ورقه.
 - نوع اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: با نام.
 - شیوه عرضه: عرضه به قیمت ثابت.
- بانی مابه‌التفاوت ارزش دارایی و قیمت ثابت اوراق را در صورت وجود مازاد (فروش اوراق به صرف) تملک نموده و در صورت کسری وجوه (فروش اوراق به کسر)، از محل منابع داخلی خود دارایی مبنای اوراق را خریداری می‌کند.
- نرخ مرابحه کوچک و کوتاهمدت: ۳۳ درصد.
- درآمد دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت منتشرشده است. پس از یک و نیم سال (۱۸ ماه) از تاریخ عرضه این اوراق، مدت مرابحه کوچک و کوتاهمدت خاتمه یافته و آخرین مبالغ اقساط به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.
- دوره عمر اوراق: ۱.۵ سال (معادل ۱۸ ماه).
 - مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ عرضه اوراق.
 - تاریخ تقریبی عرضه اوراق: ۱۴۰۴/۰۳/۲۵.
 - مدت عرضه خصوصی: ۳ روز کاری.
- تاریخ شروع عرضه خصوصی اوراق در اطلاعیه پذیرش مندرج در سایت فرابورس ایران اطلاع‌رسانی خواهد شد.
- معاملات ثانویه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت: قابلیت معامله در شرکت فرابورس ایران، خرید اوراق از طریق شرکت فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.
- کارمزد و هزینه پذیرهنویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیرهنویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخ‌های کارمزد شرکت فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.
- قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد.
 - ارکان عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت:
- ناشر: شرکت واسط مالی (با مسئولیت محدود).
 - ضامن: بانک پاسارگاد.
 - حسابرس: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران.
 - عامل فروش: کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران.
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).
 - بازارگردان: ندارد.
 - متعهد پذیرهنویسی: ندارد.
 - مشاور عرضه: ندارد.

۱-۵. رابطه دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با ناشر

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب ناشر، متعهد به مفاد بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به ناشر وکالت بلاعزل می دهند:

(۱) پرداخت وجوه ناشی از عرضه خصوصی اوراق به بانی و اعطای وکالت به وی جهت خرید نقدی دارایی ها با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر و فروش اقساطی آن ها به خود (شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)):

جدول ۴. شرح مشخصات مواد اولیه مورد نیاز

| نام مواد اولیه | قیمت کل (درهم) | نرخ تسعیر | قیمت کل (میلیون ریال) |
|-----------------------|----------------|-----------|-----------------------|
| Display Module(LCD) | ۲,۱۶۰,۰۰۰ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۴۷۷,۶۸۴ |
| Battery& other parts | ۹۴۲,۰۰۰ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۲۰۸,۳۳۳ |
| Magnetic-head | ۳۴۲,۰۰۰ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۷۵,۶۳۳ |
| Thermal printer | ۱,۸۴۴,۴۰۰ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۴۰۷,۸۱۹ |
| Main Board & Keyboard | ۳,۶۳۶,۰۰۰ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۸۰۴,۱۰۱ |
| جمع | ۸,۹۲۴,۴۰۰ | - | ۱,۹۷۳,۶۳۱ |
| هزینه حمل | ۱۶۵,۲۶۷ | ۲۲۱,۱۵۰ | ۳۶,۵۴۹ |
| جمع کل | ۹,۰۸۹,۶۶۷ | - | ۲,۰۱۰,۱۸۰ |

❖ ارزش مواد اولیه مورد نیاز مبلغ ۲,۰۱۰,۱۸۰ میلیون ریال است که شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) قصد دارد مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰

میلیون ریال آن را از طریق عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت و مابقی مبلغ خرید را از طریق منابع داخلی خود تأمین نماید.

(۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت ثابت و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،

(۳) دریافت مبلغ اقساط تعیین شده برای دارایی / دارایی های فوق الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه مرابحه،

(۴) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به با حق توکیل به غیر،

(۵) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،

- مصالحه و سازش،

- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،



- دعوی متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.
- قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به ناشر اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه مباحه حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۶) سپرده گذاری اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

❖ کارمزد وکالت

ناشر بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق مباحه دریافت نخواهد نمود.

❖ تعهدات ناشر

تعهدات ناشر در اجرای طرح موضوع این بیانیه عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت، به شرح زیر می باشد:

- (۱) ناشر اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد،
- (۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه مباحه کوچک و کوتاهمدت در همه حال،
- (۳) پرداخت وجوه دریافتی از شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)، به دارندگان ورقه مباحه کوچک و کوتاهمدت در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد سپرده گذاری مرکزی و تسویه وجوه (سهامی عام) / شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

❖ تعهدات شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

- (۱) پرداخت مبالغ اقساط در مواعید مقرر به ناشر وفق ماده (۲) قرارداد وکالت؛
- (۲) انجام کلیه تشریفات لازم جهت انتقال مالکیت دارایی های، با مشخصات مذکور در ماده (۲) قرارداد وکالت؛
- (۳) پرداخت کلیه هزینه های انتقال مورد معامله و اخذ مجوزهای مربوطه؛
- (۴) بانی مسؤوول جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه قصور و عدم رعایت قوانین و مقررات می باشد؛
- (۵) ضمانت درک دارایی های موضوع معامله از تاریخ انعقاد قرارداد وکالت به عهده بانی و ضامن می باشد و در صورت مستحق للغير درآمدن دارایی های موضوع معامله، آن ها متضامناً مکلف اند ضمن استرداد ثمن، کلیه غرامات حاصله به ماخذ بهای سود روزانه اوراق منتشره، تا زمانی که ثمن به طور کامل به ناشر مسترد نشده را به عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند؛
- (۶) تهیه کلیه لوازم و مقدمات حقوقی و کلیه هزینه های مربوط به وصول مطالبات موضوع قرارداد وکالت اعم از هزینه های دادرسی - اجرایی، اداری و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی بوده و بانی ملزم و متعهد به پرداخت آن می باشد؛
- (۷) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت هر یک از اقساط، موجب زوال مواعید اقساط و حال شدن دیون می شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعید مقرر در قراردادها جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت؛

تبصره ۳: در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات موضوع ماده ۴ قرارداد وکالت در مواعد مقرر، بانی مکلف به پرداخت وجه التزامی معادل ۲۹ درصد سالانه بابت هر روز تأخیر به ناشر می‌باشد. بانی مکلف است یک فقره چک صیادی معادل وجه التزام نود روز (موضوع بند (۲) ماده (۶) قرارداد وکالت) را به ضمیمه قرارداد وکالت در وجه ناشر به وی تسلیم نماید. در صورت عدم انجام هر یک از تعهدات موضوع قرارداد وکالت توسط بانی، وجه چک توسط ناشر وصول خواهد شد. چک مزبور، پس از اتمام پرداخت اقساط در مواعد مقرر و ایفای کامل تعهدات قراردادی، به بانی مسترد می‌گردد.

تبصره ۴: در کلیه موارد فسخ و عدم ایفای تعهدات بانی، ناشر می‌تواند راساً نسبت به وصول تضامین قراردادی تحت اختیار خود جهت جبران خسارات وارده اقدام نماید.

❖ تعهدات دارندگان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

- (۱) خریدار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط ناشر را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت رابطه وکالت میان ناشر و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه مرابحه کوچک و کوتاهمدت خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانک‌های داخلی را جهت واریز وجوه به کارگزار خریدار اعلام نماید.

❖ نقل و انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

نقل و انتقال اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت منحصرأ از طریق شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) امکان‌پذیر است.

❖ سایر موارد

- (۱) اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان این اوراق براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران / فرابورس ایران احراز می‌گردد.
- (۲) در فرض حجر خریدار/دارنده اوراق تا زمان تعیین قیمت از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت خریدار/دارنده اوراق، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.



۲. مشخصات شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

➤ موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه:

(الف) موضوع اصلی

فعالیت در زمینه طراحی، تولید، مونتاژ، پشتیبانی، تعمیر، مشاوره، خرید و فروش، صادرات و واردات، نصب، بهره برداری تجهیزات سخت افزاری رایانه ای الکترونیکی و تمامی تجهیزات رایانه ای و بانکی از قبیل ای تی ام، پوز، کیوسک، سورنر، نت صندوق های فروشگاهی، انواع چاپگرها، طراحی نرم افزاری سیستم های شخصی سازی کارت های بانکی، خود دریافت، رسایکلر، کلیه تجهیزات مرتبط با فناوری اطلاعات و ارتباطات و اتوماسیون اداری، کلیه قطعات بکار رفته در تجهیزات سخت افزاری کامپیوتری الکترونیکی و کلیه اقلام سخت افزاری رایانه ای و راهکارهای نرم افزاری و خدمات ارزش افزوده مرتبط، خرید و فروش، صادرات و واردات تجهیزات رایانه ای و انفورماتیکی، طراحی، تولید، فروش، پشتیبانی و توسعه نرم افزارهای مورد نیاز مشتری و خدمات ارزش افزوده مرتبط و همچنین مرتبط با تجهیزات سخت افزاری و خدمات ارزش افزوده مرتبط، تأمین 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 تأمین، فروش و بازاریابی مجاز با پشتیبانی فنی تجهیزات حوزه فعالیت شرکت؛
- صادرات و واردات کالاها در زمینه موضوع فعالیت شرکت؛
- اخذ وام و اعتبارات بانکی به صورت ارزی و ریالی، شرکت در مناقصات و مزایده دولتی و خصوصی در خصوص موضوع فعالیت شرکت در صورت لزوم پس از اخذ مجوزهای لازم از مراجع ذیصلاح؛
- رهن و وثیقه قرار دادن اموال شرکت اعم از منقول و غیرمنقول 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؛

➤ تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت توسعه فن افزار توسن به صورت شرکت سهامی خاص به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۴۹۰۹۷۶ در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۱ تحت شماره ۳۹۸۵۰۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۸ مورد پذیرش اولیه در فرابورس 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 زیرگروه 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) جزء شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری فناوری تکوینستا (سهامی خاص) می باشد.

➤ مدت فعالیت

طبق اساسنامه شرکت، شرکت برای مدت نامحدود تشکیل شده است.

➤ سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۰۴ به شرح جدول زیر است:

جدول ۵. ترکیب سهامداران شرکت

| نام سهامدار | نوع شخصیت حقوقی | شماره ثبت | تعداد سهام | درصد مالکیت |
|-------------------------------------|--------------------|-----------|---------------|-------------|
| سرمایه گذاران فناوری تکوستا | سهامی خاص | ۳۸۵۶۰۴ | ۹۷۶.۵۰۲.۸۲۸ | ۲۴.۴۱۲٪ |
| پیشینه پی کیانا | سهامی خاص | ۴۳۸۵۴۵ | ۴۲۰.۰۳۷.۴۷۸ | ۱۰.۵٪ |
| صندوق سرمایه گذاری سپر سرمایه بیدار | صندوق سرمایه گذاری | ۴۹۷۰۶ | ۲۵۶.۴۱۰.۲۵۵ | ۶.۴۱٪ |
| تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان | سهامی خاص | ۴۴۰۷۲۷ | ۲۴۰.۵۲۶.۷۰۳ | ۶.۰۱۳٪ |
| صندوق سرمایه گذاری افرا نماد پایدار | صندوق سرمایه گذاری | ۴۹۱۰۷ | ۱۵۳.۸۴۶.۱۵۴ | ۳.۸۴۶٪ |
| صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا | صندوق سرمایه گذاری | ۵۲۰۲۱ | ۱۰۲.۵۶۴.۱۰۳ | ۲.۵۶۴٪ |
| صندوق سرمایه گذاری.ا.ب. میزان داریک | صندوق سرمایه گذاری | ۵۰۹۸۵ | ۷۸.۴۹۳.۳۵۰ | ۱.۹۶۲٪ |
| سایر سهامداران | - | - | ۱.۷۷۱.۶۱۹.۱۲۹ | ۴۴.۲۹٪ |
| جمع کل | | | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ |

➤ مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب صورت جلسه هیأت مدیره مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ و آگهی روزنامه رسمی به شماره ۲۳۰۶۱ مورخ ۱۴۰۳/۰۳/۰۷، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده اند.

جدول ۶. مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

| توضیحات | مدت مأموریت | | سمت | نام نماینده عضو حقوقی | اعضای هیأت مدیره |
|----------|-------------|------------|---------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| | خاتمه | شروع | | | |
| موظف | ۱۴۰۴/۱۲/۰۱ | ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ | عضو هیأت مدیره و مدیرعامل | محمد مظاهری | شرکت پیشینه پی کیانا |
| غیر موظف | ۱۴۰۴/۱۲/۰۱ | ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ | رئیس هیأت مدیره | روح الله لهرابیان | شرکت سرمایه گذاران فناوری تکوستا |
| غیر موظف | ۱۴۰۴/۱۲/۰۱ | ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ | نائب رئیس هیأت مدیره | سید روح اله فاطمی اردکانی | شرکت تدبیرگران فن آوری فردای ایرانیان |
| غیر موظف | ۱۴۰۴/۱۲/۰۱ | ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ | عضو هیأت مدیره | سید کاظم دهقان | شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان |
| غیر موظف | ۱۴۰۴/۱۲/۰۱ | ۱۴۰۳/۰۲/۲۵ | عضو هیأت مدیره | علی اکبر نامداری خلیل آباد | شرکت پیشتاز پردازش پارس |



➤ مشخصات حسابرس / بازرس شرکت

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی و مؤسسه حسابرسی رایمند و همکاران به عنوان بازرس علی البدل برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل همین مؤسسه بوده است.

➤ سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد. آخرین تغییرات سرمایه شرکت به شرح جدول ذیل است:

جدول ۷. تغییرات سرمایه شرکت طی سنوات اخیر (ارقام به میلیون ریال)

| تاریخ ثبت | سرمایه قبلی | مبلغ افزایش | سرمایه جدید | درصد افزایش | محل افزایش سرمایه |
|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|
| ۱۴۰۳/۰۷/۱۵ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۶% | سود انباشته |

➤ روند سودآوری و تقسیم سود شرکت

میزان سود (زیان) خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر شرکت اصلی، به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۸. وضعیت سودآوری شرکت

| شرح | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|--|------------|------------|------------|
| سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال) | ۱,۴۶۹ | ۹۵۵ | ۱,۰۳۰ |
| سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال) | ۱,۱۹۶ | ۸۷۹ | ۱,۰۱۸ |
| سود نقدی هر سهم (ریال) | ۱,۱۰۰ | ۱,۱۰۰ | ۵۰۰ |
| درصد تقسیم سود | ۷۵% | ۴۴% | ۴۹% |
| سرمایه (میلیون ریال) | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ |



۲-۱. وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد.

صورت وضعیت مالی مقایسه ای

جدول ۹. صورت وضعیت مالی مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

| درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | شرح |
|--|------------|------------|------------|-------------------------------------|
| دارایی های غیر جاری | | | | |
| ۶۳٪ | ۴,۶۴۵,۸۱۴ | ۲,۸۷۲,۳۳۴ | ۱,۵۵۱,۱۸۸ | دارایی های ثابت مشهود |
| -۹٪ | ۴۶,۳۱۷ | ۵۰,۹۹۰ | ۵۳,۸۱۴ | سرمایه گذاری در املاک |
| ۶۷٪ | ۱,۴۴۳,۵۸۰ | ۸۶۶,۷۷۸ | ۶۲۳,۲۷۸ | دارایی های نامشهود |
| ۳٪ | ۶۱۹,۱۶۰ | ۶۰۱,۴۱۳ | ۴۱۴,۹۷۰ | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی |
| -۱۰۰٪ | ۱۰ | ۲۰۴۶۱۰ | ۰ | سایر سرمایه گذاری بلندمدت |
| -۱۷٪ | ۱۰۷,۸۲۱ | ۱۲۹,۷۳۵ | | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۳۳۳٪ | ۲۴۷ | ۵۷ | ۸۸۵ | سایر دارایی ها |
| ۳۵٪ | ۶,۸۶۲,۹۵۹ | ۴,۲۲۵,۹۱۷ | ۲,۶۵۴,۱۳۵ | جمع دارایی های غیر جاری |
| دارایی های جاری | | | | |
| ۲۲۷٪ | ۲,۲۳۲,۰۸۹ | ۸۳۴,۶۱۴ | ۲,۷۹۰,۸۴۶ | پیش پرداخت ها |
| -۲۶٪ | ۴,۰۵۷,۳۴۱ | ۵,۴۶۴,۷۸۱ | ۲,۷۱۲,۸۹۰ | موجودی مواد و کالا |
| ۱۱۷٪ | ۹,۳۲۶,۴۱۷ | ۴,۳۰۳,۵۴۶ | ۲,۹۸۱,۴۵۶ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۳۵٪ | ۶,۳۱۲ | ۴,۶۶۵ | ۴,۶۶۵ | سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۲۹۸٪ | ۱,۶۵۴,۵۱۲ | ۴۱۵,۷۶۳ | ۱۲۲,۴۴۵ | موجودی نقد |
| ۶۱٪ | ۱۷,۷۷۶,۶۷۱ | ۱۱,۰۲۳,۳۶۹ | ۸,۶۲۳,۳۰۲ | جمع دارایی های جاری |
| ۵۶٪ | ۲۴,۶۳۹,۶۳۰ | ۱۵,۷۴۹,۳۸۶ | ۱۱,۲۷۶,۴۳۷ | جمع دارایی ها |
| حقوق مالکانه | | | | |
| ۱۶۷٪ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | سرمایه |
| ۱۳۷٪ | ۲۵۶,۰۳۲ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | اندرخته قانونی |
| -۵٪ | ۴,۹۴۲,۸۹۷ | ۵,۱۷۸,۴۷۸ | ۳,۰۰۸,۵۱۰ | سود انباشته |
| ۳۶٪ | ۹,۲۹۸,۹۱۹ | ۶,۸۲۸,۴۷۸ | ۴,۶۵۸,۵۱۰ | جمع حقوق مالکانه |
| بدهی های غیر جاری | | | | |
| ۰٪ | ۰ | ۰ | ۰ | تسهیلات مالی بلندمدت |
| ۷۳٪ | ۵۰۰,۳۳۳ | ۲۸۸,۶۷۷ | ۱۸۷,۷۲۶ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۷۳٪ | ۵۰۰,۳۳۳ | ۲۸۸,۶۷۷ | ۱۸۷,۷۲۶ | جمع بدهی های غیر جاری |
| بدهی های جاری | | | | |
| ۵۴٪ | ۳,۳۹۱,۲۱۱ | ۲,۱۹۶,۴۶۹ | ۱,۲۳۰,۵۶۶ | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| -۶۰٪ | ۷۵,۵۲۹ | ۱۸۷,۰۶۹ | ۳۶۶,۵۵۳ | مالیات پرداختی |
| -۶۷٪ | ۱۱۴,۷۰۳ | ۳۵۰,۰۰۳ | ۰ | سود سهام پرداختی |
| ۱۰۶٪ | ۱۰,۵۶۵,۳۶۱ | ۵,۱۳۹,۴۵۶ | ۴,۵۲۴,۶۷۰ | تسهیلات مالی |
| -۹٪ | ۶۹۳,۵۸۴ | ۷۵۹,۱۳۴ | ۳۰۸,۴۱۲ | پیش دریافت ها |
| ۷۳٪ | ۱۴,۸۴۰,۳۸۸ | ۸,۶۳۲,۱۳۱ | ۶,۴۳۰,۲۰۱ | جمع بدهی های جاری |
| ۷۳٪ | ۱۵,۳۴۰,۷۱۱ | ۸,۹۲۰,۸۰۸ | ۶,۶۱۷,۹۳۷ | جمع بدهی ها |
| ۵۶٪ | ۲۴,۶۳۹,۶۳۰ | ۱۵,۷۴۹,۳۸۶ | ۱۱,۲۷۶,۴۳۷ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

صورت سود و زیان مقایسه‌ای

جدول ۱۰. صورت سود و زیان مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

| درصد افزایش/کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | شرح |
|---|--------------|--------------|-------------|---|
| ۳۹% | ۲۹,۱۳۲,۷۹۷ | ۲۰,۹۰۸,۸۷۲ | ۱۳,۵۴۸,۲۹۶ | درآمدهای عملیاتی |
| ۴۵% | (۲۳,۶۷۱,۲۳۴) | (۱۶,۳۳۱,۰۲۶) | (۹,۹۹۳,۷۳۴) | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱۹% | ۵,۴۶۱,۵۶۳ | ۴,۵۷۷,۸۴۶ | ۳,۵۵۴,۵۷۲ | سود ناخالص |
| ۹۹% | (۱,۲۴۰,۱۰۴) | (۶۲۲,۹۴۲) | (۴۱۴,۱۲۹) | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی |
| ۱۳%- | (۱۹,۳۰۴) | (۲۲,۴۹۵) | (۲,۹۳۷) | سایر هزینه‌های عملیاتی |
| ۱۰۰%- | ۰ | ۳۳۳,۲۲۴ | ۰ | سایر درآمدهای عملیاتی |
| ۱% | ۴,۲۰۲,۱۵۵ | ۴,۱۶۵,۶۳۳ | ۳,۱۳۷,۵۰۶ | سود عملیاتی |
| ۵۳% | (۱,۸۹۷,۵۳۰) | (۱,۳۳۹,۱۸۸) | (۸۱۶,۷۰۲) | هزینه‌های مالی |
| ۹۷% | ۱,۸۴۵,۷۸۳ | ۹۳۵,۶۷۰ | ۵۶,۲۶۷ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی |
| ۷% | ۴,۱۵۰,۴۰۸ | ۳,۸۶۲,۱۱۵ | ۲,۳۷۷,۰۷۱ | سود قبل از مالیات |
| ۳۹%- | (۲۹,۹۶۷) | (۳۲,۱۴۷) | (۱۷۳,۲۰۹) | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۸% | ۴,۱۲۰,۴۴۱ | ۳,۸۱۹,۹۶۸ | ۲,۲۰۳,۸۶۲ | سود خالص |
| ۶%- | ۱۲۰% | ۱۲۸% | ۱۳۴% | نسبت دارایی جاری به بدهی جاری |
| ۱۰% | ۶۲% | ۵۷% | ۵۹% | نسبت بدهی به دارایی |
| ۲۳% | ۲,۹۳۶,۲۸۳ | ۲,۳۹۱,۳۳۸ | ۲,۱۹۲,۱۰۱ | سرمایه در گردش |
| | ۷۸ | ۶۵ | ۷۴ | دوره وصول مطالبات (در صورت فروش نسبه) |
| ۶۳%- | ۵۰% | ۱۳۳% | ۱۳۳% | نسبت مبلغ اوراق به سرمایه |
| ۶۳%- | ۵۰% | ۱۳۳% | ۱۳۳% | نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه |
| ۲۷%- | ۲۲% | ۲۹% | ۴۳% | نسبت مبلغ اوراق به حقوق صاحبان سهام |
| ۲۷%- | ۲۲% | ۲۹% | ۴۳% | نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام |
| ۸% | ۶۶۵% | ۶۱۶% | ۳۵۵% | نسبت سود خالص به سود سالیانه اوراق |
| ۱۴%- | ۱۹% | ۲۲% | ۲۶% | حاشیه سود ناخالص |
| ۲۸%- | ۱۴% | ۲۰% | ۲۳% | حاشیه سود عملیاتی |
| ۲۳%- | ۱۴% | ۱۸% | ۱۶% | حاشیه سود خالص |

درآمدهای عملیاتی: افزایش درآمدهای عملیاتی ناشی از افزایش نرخ فروش، تعداد فروش بوده است.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی: افزایش بهای تمام شده نشان دهنده افزایش هزینه های تولید است. دلایل عبارتند از:

- ✓ افزایش قیمت قطعات مصرفی: هزینه های مواد اولیه افزایش یافته است.
- ✓ افزایش هزینه های نیروی کار: افزایش دستمزدها و هزینه های مرتبط با نیروی کار.
- ✓ افزایش تولید: افزایش حجم تولید نیز منجر به افزایش بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی می شود.

هزینه های فروش، اداری و عمومی: شرکت هزینه های بیشتری را برای تبلیغات و بازاریابی و شرکت در نمایشگاه ها صرف کرده تا درآمد خود را افزایش دهد و همچنین افزایش تعداد کارکنان، افزایش دستمزدها موجب افزایش حقوق کارکنان شده است.

سایر درآمدهای عملیاتی: مربوط به معافیت مالیاتی شرکت طبق ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم که در خصوص درآمد ابرازی مشمول مالیات ناشی از فعالیت های تولیدی در مناطق کمتر توسعه یافته می باشد که در سال ۱۴۰۲ شرکت شناسایی کرده است و در سال ۱۴۰۳ در صورت سود و زیان شرکت معادل صفر در نظر گرفته شده است.

هزینه های مالی: افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش تسهیلات دریافت شده است.

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی: افزایش درآمدهای غیر عملیاتی مربوط به سود ناشی از فروش ۶ درصد از سهام شرکت تجارت الکترونیک فردا مطابق با گزارش کارشناس رسمی دادگستری و مصوبه هیأت مدیره می باشد.

➤ صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای

جدول ۱۱. صورت حقوق مالکانه مقایسه‌ای (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | سرمایه | اندوخته قانونی | سود (زیان) انباشته | جمع کل |
|---|-----------|----------------|--------------------|-------------|
| مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱,۳۱۵,۳۲۷ | ۲,۹۶۵,۳۲۷ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | | | | |
| سود خالص گزارش شده سال ۱۴۰۰ | . | . | ۱,۳۸۹,۳۲۱ | ۱,۳۸۹,۳۲۱ |
| سود سهام مصوب | . | . | (۹۰۰,۰۰۰) | (۹۰۰,۰۰۰) |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۱,۸۰۴,۶۴۸ | ۳,۴۵۴,۶۴۸ |
| تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | | | | |
| سود خالص سال مالی ۱۴۰۱ | . | . | ۲,۲۰۳,۸۶۲ | ۲,۲۰۳,۸۶۲ |
| سود سهام مصوب | . | . | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۰۰۰,۰۰۰) |
| مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۸,۵۱۰ | ۴,۶۵۸,۵۱۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | |
| سود خالص گزارش شده سال ۱۴۰۲ | . | . | ۳,۸۱۹,۹۶۸ | ۳,۸۱۹,۹۶۸ |
| سود سهام مصوب | . | . | (۱,۶۵۰,۰۰۰) | (۱,۶۵۰,۰۰۰) |
| مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰,۰۰۰ | ۵,۱۷۸,۴۷۸ | ۶,۸۲۸,۴۷۸ |
| تغییرات حقوق مالکانه سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | | |
| سود خالص گزارش شده سال ۱۴۰۳ | . | . | ۴,۱۲۰,۴۴۱ | ۴,۱۲۰,۴۴۱ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | . | ۲۰۶,۰۲۲ | (۲۰۶,۰۲۲) | . |
| سود سهام مصوب | . | . | (۱,۶۵۰,۰۰۰) | (۱,۶۵۰,۰۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | . | (۲,۵۰۰,۰۰۰) | . |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵۶,۰۲۲ | ۴,۹۴۲,۸۹۷ | ۹,۲۹۸,۹۱۹ |



↓ صورت جریان های نقدی مقایسه ای

جدول ۱۲. صورت جریان های نقدی مقایسه ای (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۲,۸۰۸,۹۶۲ | ۳,۶۲۶,۷۷۷ | ۹۹۳,۰۴۵ |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۷۸,۱۸۹) | (۹۳,۷۶۶) | (۱۴۱,۵۰۷) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | ۲,۷۳۰,۷۷۳ | ۳,۵۳۲,۰۱۱ | ۸۵۱,۵۳۸ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | | |
| دریافت نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود | | | |
| پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود | (۲۳۷,۴۱۱) | (۱,۰۳۱,۳۳۸) | (۴۶۰,۰۲۵) |
| پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود | (۳۶۹,۷۲۵) | (۳۲۱,۵۲۴) | (۷۷۷,۳۳۲) |
| دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های نامشهود | | ۱۱ | |
| دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۹۷,۹۷۶ | | |
| پرداخت نقدی بابت خرید سرمایه گذاری بلندمدت | (۹۹,۰۰۰) | (۵۶,۰۵۳) | |
| دریافت نقدی حاصل از سود سهام | ۴۲,۰۱۴ | ۱۲۵,۲۱۶ | |
| دریافت نقدی بابت سود سایر سرمایه گذاری ها | ۱,۸۵۴ | ۲۹۳ | ۹۴ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۵۶۴,۲۹۲) | (۱,۲۸۳,۲۹۵) | (۱,۲۳۷,۲۶۳) |
| جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | ۲,۱۶۶,۴۸۱ | ۲,۲۴۸,۷۱۶ | (۳۸۵,۷۲۵) |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی | | | |
| دریافت نقدی بابت تسهیلات | ۳,۹۷۷,۹۷۵ | ۶,۶۴۷,۵۶۵ | ۱۴,۷۷۳,۸۴۱ |
| پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات | (۴,۱۲۴,۷۵۶) | (۶,۰۸۸,۷۴۷) | (۹,۴۳۴,۴۹۰) |
| پرداخت های نقدی بابت سود و کارمزد تسهیلات | (۹۱۰,۳۷۷) | (۱,۱۸۳,۲۲۰) | (۱,۸۱۰,۹۷۸) |
| پرداخت نقدی بابت سود سهام | (۱,۰۰۰,۰۰۰) | (۱,۳۹۹,۹۹۷) | (۱,۸۸۵,۳۰۰) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۲,۰۵۷,۱۵۸) | (۱,۹۲۴,۳۹۹) | ۱,۶۴۳,۰۷۳ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | ۱۰۹,۳۲۳ | ۳۲۴,۳۱۷ | ۱,۲۵۷,۳۴۸ |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۲۳,۱۲۰ | ۱۳۳,۲۵۴ | ۴۱۵,۷۶۳ |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | ۲ | (۴۱,۸۰۸) | (۱۸,۵۹۹) |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | ۱۳۲,۴۴۵ | ۴۱۵,۷۶۳ | ۱,۶۵۴,۵۱۲ |



۲-۲. جزئیات وضعیت مالی بانی

(۱) مطابق یادداشت ۱۳ از صورت های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ در سرفصل دارایی های ثابت مشهود، دارایی در جریان تکمیل به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۱۳. دارایی در جریان تکمیل (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | درصد تکمیل فیزیکی | | برآورد تاریخ بهره برداری | برآورد مخارج تکمیل | مخارج انباشته | |
|----------------------------------|-------------------|------|--------------------------|--------------------|---------------|--------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۲ | | | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۲ |
| پروژه تکمیل لابی و سلف حق طلب | ۹۵٪ | ۰ | ۱۴۰۴ | ۲,۵۰۰ | ۰ | ۴۷,۴۶۵ |
| پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پونت | ۹۰٪ | ۰ | ۱۴۰۴ | ۲,۸۰۰ | ۰ | ۲۴,۱۳۷ |
| سایر | | | | | ۰ | ۵۴۹ |

❖ تا تاریخ تهیه بیانیه ثبت پروژه تکمیل لابی و سلف ساختمان حق طلب ۱۰۰ درصد، پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پونت ۱۰۰ درصد، تکمیل گردیده است.

(۲) مطابق صورت های مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، سرفصل پیش پرداخت ها، حساب های دریافتی، حساب های پرداختی و پیش دریافت ها هریک به شرح جدول زیر می باشد:

➤ پیش پرداخت ها

جدول ۱۴. پیش پرداخت ها (ارقام به میلیون ریال)

| نام اشخاص | مبلغ | درصد از کل |
|---------------------|------------------|---------------|
| پیش پرداخت خارجی: | | |
| سفارشات تأمین قطعات | ۲,۶۵۴,۰۹۸ | ۹۷/۱۴٪ |
| پیش پرداخت داخلی: | | |
| خرید کالا و خدمات | ۷۵,۳۱۶ | ۲/۷۵٪ |
| پیش پرداخت بیمه | ۱,۵۳۹ | ۰/۱۰۷٪ |
| پیش پرداخت اجاره | ۰ | ۰ |
| سایر | ۰ | ۰ |
| جمع | ۲,۷۳۰,۹۵۳ | ۹۹/۹۶٪ |
| اشخاص وابسته | ۱,۱۳۶ | ۰/۰۴٪ |
| جمع کل | ۲,۷۳۲,۰۸۹ | ۱۰۰٪ |

➤ حساب های دریافتی

جدول ۱۵. حساب های دریافتی (ارقام به میلیون ریال)

| نام اشخاص | خالص | درصد از کل | |
|---------------------------------------|--------------------------------------|-------------|-----|
| اشخاص وابسته | حساب های دریافتی تجاری کوتاه مدت | ۵۷۱,۹۵۸ | ۶٪ |
| | حساب های دریافتی غیر تجاری کوتاه مدت | ۲۶۰,۸۳۶ | ۳٪ |
| اشخاص غیر وابسته | اسناد دریافتی تجاری کوتاه مدت | ۳۷۶,۰۶۷ | ۴٪ |
| | حساب های دریافتی تجاری کوتاه مدت | ۵,۴۹۳,۸۴۰ | ۵۸٪ |
| | اسناد دریافتی غیر تجاری کوتاه مدت | ۸,۷۸۱ | ۰٪ |
| | حساب های دریافتی غیر تجاری کوتاه مدت | ۲,۶۱۴,۹۳۵ | ۲۸٪ |
| دریافتی های بلندمدت - سایر دریافتی ها | ۱,۰۷۸,۲۱۱ | ۱٪ | |
| جمع | ۹,۴۳۴,۳۳۸ | ۱۰۰٪ | |

➤ حساب های پرداختی

جدول ۱۶. حساب های پرداختی (ارقام به میلیون ریال)

| نام اشخاص | مبلغ | درصد از کل | |
|----------------------------|---|-------------|----|
| اشخاص وابسته | حساب های پرداختی تجاری - توسعه سامانه های نرم افزاری نگین | ۲۳.۱۸۴ | ۱% |
| | اسناد پرداختی غیر تجاری | ۳۷.۲۱۷ | ۱% |
| اشخاص غیر وابسته | حساب های پرداختی غیر تجاری | ۱۱۵.۲۰۵ | ۳% |
| | حساب های پرداختی تجاری - تأمین کنندگان کالا و خدمات | ۱۵۱.۶۳۴ | ۴% |
| | اسناد پرداختی غیر تجاری | ۱۴۷.۲۸۱ | ۴% |
| حساب های پرداختی غیر تجاری | ۲.۹۱۶.۶۹۰ | ۸۶% | |
| جمع کل | ۳.۳۹۱.۳۱۱ | ۱۰۰% | |

➤ پیش دریافت ها

جدول ۱۷. پیش دریافت ها (ارقام به میلیون ریال)

| نام اشخاص | مبلغ | درصد از کل | |
|------------------|---------------------------------------|-------------|-----|
| اشخاص وابسته | سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز | ۴.۹۹۶ | ۱% |
| | شرکت تراکنش همراه ایمن | ۲۲۲ | ۰% |
| اشخاص غیر وابسته | سایر اشخاص | ۶۸۸.۳۶۶ | ۹۹% |
| جمع | ۶۹۳.۵۸۴ | ۱۰۰% | |

(۳) مطابق یادداشت ۵ از صورت های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، درآمد عملیاتی شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) به تفکیک فروش و خدمات به خریداران (داخلی و خارجی) بالای ۱۰٪ و نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/ غیر وابسته) به شرح جدول زیر می باشد:

جدول ۱۸. تفکیک درآمد عملیاتی به خریداران و نوع وابستگی آنها

| خریدار | نوع وابستگی | ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۲ | |
|-----------------------|-------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|
| | | مبلغ (میلیون ریال) | درصد نسبت به کل فروش | مبلغ (میلیون ریال) | درصد نسبت به کل فروش |
| اشخاص وابسته | وابسته | ۱۹۳.۷۴۸ | ۰/۷% | ۱۵۰.۵۵۸۴ | ۷% |
| بهره بردار ملت | غیر وابسته | ۱۰.۶۴۳.۶۱۰ | ۳۷% | ۴.۶۱۶.۶۴۲ | ۲۲% |
| پرداخت الکترونیک سپهر | غیر وابسته | ۲.۷۴۲.۸۴۹ | ۹% | ۴.۴۷۹.۶۶۸ | ۲۱% |
| سایر مشتریان | غیر وابسته | ۱۵.۵۵۲.۵۹۰ | ۵۲/۳% | ۱۰.۳۰۶.۹۷۸ | ۵۰% |
| جمع | | ۲۹.۱۳۳.۷۹۷ | ۱۰۰% | ۲۰.۹۰۸.۸۷۲ | ۱۰۰% |

جدول ۱۹. درصد افزایش/ کاهش مقدار، نرخ و مبلغ فروش

| شرح | درصد افزایش/ کاهش سال اخیر نسبت به سال قبل | دلایل افزایش/ کاهش (در صورت لزوم) |
|--------------------|--|---|
| مقدار | ۴% | مقدار فروش صرفاً مربوط به فروش گروه محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی است. |
| نرخ | - | شرکت افزایش نرخ معمول با توجه به تورم عمومی داشته است |
| مبلغ درآمد عملیاتی | ۳۹% | فروش شارژ ابراتورهای تلفن همراه در سال ۱۴۰۳ فروش شارژ ابراتورهای تلفن همراه در سال ۱۴۰۲ را فراتر برد داشته است. |

(۴) مطابق یادداشت ۶ از صورت‌های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، سرفصل‌های بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به تفکیک ارائه گردیده و درخصوص مواد اولیه مصرفی شرکت، ضمن تفکیک تأمین کنندگان بالای ۱۰٪ به اشخاص داخلی و خارجی و بیان نوع وابستگی آنها (شخص وابسته/غیر وابسته)، به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۲۰. تفکیک خرید از تأمین کنندگان و نوع وابستگی آنها

| نوع ماده اولیه | فروشنده | نوع وابستگی | ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۲ | |
|---------------------------|---------|-------------|--------------------|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| | | | مبلغ (میلیون ریال) | درصد نسبت به کل خرید سال | مبلغ (میلیون ریال) | درصد نسبت به کل خرید سال |
| قطعات حوزه پرداخت و بانکی | چین | غیروابسته | ۱۵,۲۴۴,۰۵۷ | ۹۳٪ | ۱۵,۰۳۰,۰۲۹ | ۹۶٪ |
| قطعات حوزه پرداخت و بانکی | ایران | غیروابسته | ۱,۰۶۱,۳۶۰ | ۷٪ | ۶۴۴,۸۵۹ | ۴٪ |
| | | | ۱۶,۳۰۵,۴۱۷ | ۱۰۰٪ | ۱۵,۶۷۴,۸۸۸ | ۱۰۰٪ |

✓ میزان تولید هریک از محصولات شرکت، به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۲۱. میزان تولید هریک از محصولات شرکت

| شرح | واحد اندازه-گیری | ظرفیت اسمی | ظرفیت عملی | تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۳ | تولید واقعی سال مالی ۱۴۰۲ | درصد افزایش/کاهش تولید سال اخیر نسبت به سال قبل |
|--|------------------|------------|------------|---------------------------|---------------------------|---|
| گروه محصولات-پایانه فروش آنلاین با سیم | دستگاه | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۴۰,۰۹۲ | ۱۰۵,۸۹۵ | ۵۹,۹۸۸ | ۷۷٪ |
| گروه محصولات-پایانه فروش آنلاین بی سیم | دستگاه | ۶۰۰,۰۰۰ | ۲۴۰,۰۳۷ | ۳۵۶,۴۸۳ | ۳۶۳,۶۲۸ | -۲٪ |
| دستگاه ارائه خدمات خودکار بانکی بدون دریافت و پرداخت | دستگاه | ۴,۰۰۰ | ۱,۷۱۳ | ۱,۲۸۹ | ۲,۱۹۹ | -۴۱٪ |
| صندوق فروشگاهی | دستگاه | ۱۲,۰۰۰ | ۲۴۰ | ۲۶ | ۰ | - |
| دستگاه خودکار خدمات بانکی-پرداخت و دریافت | دستگاه | ۱,۰۰۰ | ۱۴۸ | ۷۵ | ۱۶۰ | -۵۳٪ |

❖ در سال مالی اخیر، شرکت به طور تقریبی از ۱۰۰ درصد ظرفیت عملی و ۵۰ درصد ظرفیت اسمی خود جهت تولید محصولات استفاده نموده است.

۳. وضعیت اعتباری شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

۳-۱. بدهی‌ها

برخی اطلاعات که به منظور ارزیابی وضعیت اعتباری قابل استفاده می‌باشند، مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

جدول ۲۲. بدهی‌ها (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | مبلغ |
|--------------------------------|------------|
| کوتاه مدت | ۱۰,۵۶۵,۳۶۱ |
| بلند مدت | ۰ |
| تسهیلات سررسید شده پرداخت نشده | ۰ |

اطلاعات تسهیلات به تفکیک تأمین کنندگان، نرخ سود و کارمزد، زمان بندی پرداخت و نوع وثیقه مطابق یادداشت ۳۰ از صورت های مالی سال مالی حسابرسی شده منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، به شرح جدول زیر می باشد:

❖ تسهیلات بر اساس تأمین کنندگان

جدول ۲۳. تسهیلات بر اساس تأمین کنندگان (ارقام به میلیون ریال)

| تأمین کنندگان | مبلغ | سهم از کل (درصد) |
|--|-------------|------------------|
| بانک اقتصاد نوین | ۵,۳۸۶,۰۶۹ | ۵۱٪ |
| بانک رفاه | ۲,۶۴۱,۷۵۳ | ۲۵٪ |
| بانک شهر | ۲,۱۳۴,۱۲۱ | ۲۰٪ |
| بانک ملت | ۵۸۱,۸۴۹ | ۶٪ |
| صندوق پژوهش و فناوری غیردولتی توسعه صادرات و فناوری شریف | ۴۱۸,۳۸۶ | ۴٪ |
| بانک سینا | ۲۴۰,۸۳۵ | ۲٪ |
| بانک تجارت | ۶۵,۸۹۲ | ۱٪ |
| بانک پاسارگاد | ۰ | ۰٪ |
| سایر اشخاص | ۱,۷۱۰,۰۰۰ | ۱۶٪ |
| سپرده های مسدودی | (۱,۵۴۹,۱۰۰) | -۱۵٪ |
| سود و کارمزد سال های آتی | (۱,۰۶۴,۴۴۴) | -۱۰٪ |
| خالص تسهیلات | ۱۰,۵۶۵,۳۶۱ | ۱۰۰٪ |
| حصه بلندمدت | ۰ | ۰ |
| حصه جاری | ۱۰,۵۶۵,۳۶۱ | |

❖ تسهیلات بر اساس زمان بندی پرداخت

جدول ۲۴. تسهیلات بر اساس زمان بندی پرداخت (ارقام به میلیون ریال)

| زمان پرداخت | مبلغ | سهم از کل (درصد) |
|-------------|------------|------------------|
| سال ۱۴۰۳ | ۳,۰۶۸,۹۵۳ | ۲۳٪ |
| سال ۱۴۰۴ | ۱۰,۱۰۹,۹۵۱ | ۷۷٪ |
| جمع | ۱۳,۱۷۸,۹۰۴ | ۱۰۰٪ |

❖ تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد

جدول ۲۵. تسهیلات بر اساس نرخ سود و کارمزد (ارقام به میلیون ریال)

| نرخ | مبلغ | سهم از کل (درصد) |
|---------------------|------------|------------------|
| نرخ ۲۵ درصد به بالا | ۱,۷۱۰,۰۰۰ | ۱۳٪ |
| ۲۳ درصد | ۸,۴۰۸,۷۶۴ | ۶۴٪ |
| ۲۲ درصد | ۲,۶۴۱,۷۵۳ | ۲۰٪ |
| ۴۱ درصد | ۴۱۸,۳۸۷ | ۳٪ |
| جمع | ۱۳,۱۷۸,۹۰۴ | ۱۰۰٪ |

❖ تسهیلات بر اساس نوع وثیقه

جدول ۲۶. تسهیلات بر اساس نوع وثیقه (ارقام به میلیون ریال)

| نوع وثیقه | مبلغ | سهم از کل (درصد) |
|---------------------|------------|------------------|
| چک شرکت و ملک | ۹,۵۵۵,۲۴۵ | ۷۳٪ |
| چک، سفته و ملک | ۶۰۶,۶۹۸ | ۵٪ |
| ملک | ۵۸۱,۸۴۸ | ۴٪ |
| چک و سفته | ۴۱۸,۳۸۷ | ۳٪ |
| چک شرکت | ۳۰۶,۷۲۶ | ۲٪ |
| قرارداد لازم الاجرا | ۱,۷۱۰,۰۰۰ | ۱۳٪ |
| جمع | ۱۳,۱۷۸,۹۰۴ | ۱۰۰٪ |

۳-۲. تضمین ها و بدهی های احتمالی

بر اساس یادداشت ۳۸ صورت های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای با اهمیت ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ وضعیت مالی و دارایی های احتمالی می باشد. تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح جدول ذیل است:

جدول ۲۷. تضمین ها و بدهی های احتمالی (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | مبلغ |
|---|------------|
| اسناد تضمینی به عهده شرکت (ضمانت شرکت های گروه) | ۱۷,۳۶۹,۶۸۳ |

همچنین حساب های انتظامی شرکت عبارت است از:

جدول ۲۸. حساب های انتظامی (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | مبلغ |
|---|------------|
| اسناد تضمینی بابت حسن انجام کار | ۳۹,۸۹۰,۱۳۶ |
| اسناد تضمینی بابت تسهیلات دریافتی | ۲۵,۲۷۳,۴۵۶ |
| اسناد تضمینی بابت سفارشات | ۱۸,۱۵۴,۶۶۰ |
| اسناد تضمینی بابت پیش پرداخت | ۱۱,۱۸۲,۰۵۰ |
| اسناد تضمینی بابت شرکت در مناقصه و مزایده | ۲,۳۴۴,۷۲۵ |
| اسناد تضمینی بابت ضمانت نامه های گمرکی | ۱,۸۹۳,۹۷۶ |
| جمع | ۸۸,۷۳۹,۰۰۳ |

۳-۳. مطالبات و ذخایر

براساس یادداشت ۲۱ صورت‌های مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰، مطالبات و ذخایر به شرح ذیل است:
جدول ۲۹. مطالبات و ذخایر (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | خالص |
|---|------------------|
| اسناد دریافتی تجاری: | |
| سایر مشتریان | ۳۷۶,۰۶۷ |
| جمع اسناد دریافتی تجاری | ۳۷۶,۰۶۷ |
| حساب‌های دریافتی تجاری: | |
| اشخاص وابسته | ۵۷۱,۹۵۸ |
| سایر مشتریان | ۵,۴۹۳,۸۴۰ |
| جمع حساب‌های دریافتی تجاری | ۶,۰۶۵,۷۹۸ |
| جمع اسناد و حساب‌های دریافتی تجاری | ۶,۴۴۱,۸۶۵ |
| سایر دریافتی‌ها: | |
| اسناد دریافتی | ۸,۷۸۱ |
| حساب‌های دریافتی - اشخاص وابسته | ۲۶۰,۸۳۶ |
| حساب‌های دریافتی - سایر دریافتی‌ها | ۲,۶۱۴,۹۳۵ |
| جمع سایر حساب‌های دریافتی | ۲,۸۸۴,۵۵۲ |
| جمع | ۹,۳۲۶,۴۱۷ |

۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۴-۱. تشریح جزئیات طرح

هدف شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) از تأمین مالی موضوع این بیانیه ثبت، تأمین مواد اولیه به عنوان بخشی از سرمایه در گردش مورد نیاز است.

با توجه به افزایش سطح عمومی قیمت‌ها و نیاز به تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید بخشی از مواد اولیه مورد نیاز، شرکت می‌تواند با جذب منابع مالی جدید برای خرید مواد اولیه مورد نیاز، اقدام به تولید بیشتر نماید.

در همین راستا، برنامه عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت با هدف استفاده از تسهیلات خارج از سیستم بانکی، در دستور کار شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) به منظور خرید مواد اولیه قرار گرفته است.

۴-۲. تشریح شیوه تأمین مالی

با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) در نظر دارد بخشی از مصارف برنامه‌ریزی شده خود را از طریق خرید اقساطی دارایی‌های مورد نیاز به شیوه زیر تأمین نماید:

ناشر پس از اخذ مجوز کمیته عرضه سازمان بورس و اوراق بهادار، نسبت به عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، از طریق شرکت فرابورس ایران (سهامی عام) اقدام نموده و به وکالت از سرمایه‌گذاران، وجوه جمع‌آوری شده را

به شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) تملیک می نماید. بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع عرضه به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید.

۳-۴. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق مبلغ ۲,۰۱۰,۱۸۰ میلیون ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می باشد.

جدول ۳۰. سرمایه گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | مبلغ |
|-----------------------------------|-----------|
| عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت | ۲,۰۰۰,۰۰۰ |
| منابع داخلی | ۱۰,۱۸۰ |
| جمع منابع | ۲,۰۱۰,۱۸۰ |
| خرید مواد اولیه | ۲,۰۱۰,۱۸۰ |
| جمع مصارف | ۲,۰۱۰,۱۸۰ |

۵. پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی

براساس برآوردهای انجام‌شده در صورت اجرای طرح تشریح‌شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش‌بینی می‌گردد:

❖ صورت سود و زیان با دو فرض عرضه و عدم عرضه اوراق

جدول ۳۱. پیش‌بینی صورت سود و زیان (ارقام به میلیون ریال)

| شرح | عدم عرضه اوراق | | عرضه اوراق | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ |
| درآمدهای عملیاتی | ۵۶,۲۲۱,۸۱۱ | ۴۴,۹۷۷,۵۱۹ | ۷۱,۲۵۷,۰۰۴ | ۵۱,۳۰۳,۲۴۱ |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | (۴۳,۲۹۰,۷۹۴) | (۳۴,۶۳۲,۶۹۰) | (۵۴,۸۶۷,۸۹۳) | (۳۹,۵۰۳,۴۹۶) |
| سود ناخالص | ۱۲,۹۳۱,۰۱۶ | ۱۰,۳۴۴,۸۲۹ | ۱۶,۳۸۹,۱۱۱ | ۱۱,۷۹۹,۷۴۵ |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی | (۱,۷۴۲,۸۷۶) | (۱,۳۹۴,۳۰۳) | (۲,۲۰۸,۹۶۷) | (۱,۵۹۰,۴۰۰) |
| سایر هزینه‌های عملیاتی | (۳۳,۱۹۶) | (۲۶,۵۵۸) | (۳۳,۱۹۶) | (۲۶,۵۵۸) |
| سود عملیاتی | ۱۱,۱۵۴,۹۴۴ | ۸,۹۲۳,۹۶۹ | ۱۴,۱۴۶,۹۴۷ | ۱۰,۱۸۲,۷۸۷ |
| هزینه‌های مالی | (۵۷۵,۰۰۰) | (۲,۷۳۹,۶۱۳) | (۱,۱۸۶,۵۰۷) | (۳,۰۵۰,۶۵۳) |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی | ۲۸۸,۵۵۲ | ۲۴۰,۴۶۰ | ۲۸۸,۵۵۲ | ۲۴۰,۴۶۰ |
| سود قبل از مالیات | ۱۰,۸۶۸,۴۹۵ | ۶,۴۳۴,۸۱۷ | ۱۳,۲۴۸,۹۹۲ | ۷,۳۷۲,۵۹۴ |
| هزینه مالیات بر درآمد | (۱۰,۸۶۸۵) | (۶۴,۳۳۸) | (۱۳۲,۴۹۰) | (۷۳,۷۲۶) |
| سود خالص | ۱۰,۷۵۹,۸۱۰ | ۶,۳۷۰,۴۶۹ | ۱۳,۱۱۶,۵۰۲ | ۷,۲۹۸,۸۶۸ |

❖ صورت وضعیت مالی با دو فرض عرضه و عدم عرضه اوراق

جدول ۳۲. پیش بینی صورت وضعیت مالی (ارقام به میلیون ریال)

| عدم عرضه اوراق | | عرضه اوراق | | شرح |
|----------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------------|
| ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
| دارایی های غیر جاری | | | | |
| ۳,۹۶۳,۶۶۰ | ۴,۳۰۳,۸۷۳ | ۳,۹۶۳,۶۶۰ | ۴,۳۰۳,۸۷۳ | دارایی های ثابت مشهود |
| ۳۶,۹۷۱ | ۴۱,۶۴۴ | ۳۶,۹۷۱ | ۴۱,۶۴۴ | سرمایه گذاری در املاک |
| ۱,۰۴۲,۷۰۱ | ۱,۲۴۳,۰۴۴ | ۱,۰۴۲,۷۰۱ | ۱,۲۴۳,۰۴۴ | دارایی های نامشهود |
| ۶۱۹,۱۶۰ | ۶۱۹,۱۶۰ | ۶۱۹,۱۶۰ | ۶۱۹,۱۶۰ | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی |
| ۱۰ | ۱۰ | ۱۰ | ۱۰ | سایر سرمایه گذاری بلندمدت |
| ۱۳۰,۴۶۳ | ۱۱۸,۶۰۳ | ۱۳۰,۴۶۳ | ۱۱۸,۶۰۳ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۲۴۷ | ۲۴۷ | ۲۴۷ | ۲۴۷ | سایر دارایی ها |
| ۵,۷۹۳,۲۱۳ | ۶,۳۲۶,۵۸۱ | ۵,۷۹۳,۲۱۳ | ۶,۳۲۶,۵۸۱ | جمع دارایی های غیر جاری |
| دارایی های جاری | | | | |
| ۴,۲۸۵,۷۸۹ | ۳,۴۲۸,۶۳۶ | ۵,۴۳۱,۹۲۱ | ۳,۹۱۰,۸۴۶ | پیش پرداخت ها |
| ۸,۲۲۵,۲۵۱ | ۵,۵۴۱,۲۳۰ | ۸,۷۷۸,۸۶۳ | ۶,۳۲۰,۵۵۹ | موجودی مواد و کالا |
| ۱۲,۳۶۸,۷۹۸ | ۸,۹۹۵,۵۰۴ | ۱۴,۲۵۱,۴۰۱ | ۱۰,۲۶۰,۶۴۸ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۶,۳۱۲ | ۶,۳۱۲ | ۶,۳۱۲ | ۶,۳۱۲ | سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۱,۶۹۹,۶۸۵ | ۱,۶۷۹,۰۲۴ | ۱,۸۴۳,۴۹۶ | ۱,۷۶۵,۰۰۴ | موجودی نقد |
| ۲۶,۵۸۵,۸۳۵ | ۱۹,۶۵۰,۷۰۷ | ۳۰,۳۱۱,۹۹۳ | ۲۲,۲۶۳,۳۷۰ | جمع دارایی های جاری |
| ۳۲,۳۷۹,۰۴۷ | ۲۵,۹۷۷,۲۸۸ | ۳۶,۱۰۵,۲۰۶ | ۲۸,۵۸۹,۹۵۱ | جمع دارایی ها |



ادامه جدول ۳۲:

| عدم عرضه اوراق | | عرضه اوراق | | شرح |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه |
| ۴۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰ | اندرخته قانونی |
| ۱۶,۹۳۶,۷۳۸ | ۹,۲۶۹,۳۸۸ | ۱۹,۷۷۱,۱۴۸ | ۱۰,۱۹۷,۷۸۶ | سود انباشته |
| ۲۱,۳۳۶,۷۳۸ | ۱۳,۶۶۹,۳۸۸ | ۲۴,۱۷۱,۱۴۸ | ۱۴,۵۹۷,۷۸۶ | جمع حقوق مالکانه |
| بدهی های غیر جاری | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | تسهیلات مالی بلندمدت |
| ۷۲۰,۴۶۵ | ۶۰۰,۳۸۸ | ۷۲۰,۴۶۵ | ۶۰۰,۳۸۸ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۷۲۰,۴۶۵ | ۶۰۰,۳۸۸ | ۷۲۰,۴۶۵ | ۶۰۰,۳۸۸ | جمع بدهی های غیر جاری |
| بدهی های جاری | | | | |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | تعهدات مرتبط با اوراق مربوطة کوچک و کوتاهمدت |
| ۸,۴۴۱,۷۰۵ | ۷,۷۹۲,۳۵۵ | ۸,۸۸۸,۵۹۹ | ۷,۳۰۸,۱۴۷ | پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۸,۴۹۳ | سایر پرداختی ها |
| ۱۰۸,۶۸۵ | ۶۴,۳۴۸ | ۱۳۲,۴۹۰ | ۷۳,۷۲۶ | مالیات پرداختی |
| ۴۳۲,۹۴۴ | ۲۸۰,۰۰۰ | ۴۹۶,۰۴۰ | ۲۸۰,۰۰۰ | سود سهام پرداختی |
| ۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | تسهیلات مالی |
| ۱,۳۳۸,۵۱۰ | ۱,۰۷۰,۸۱۰ | ۱,۶۹۶,۴۶۳ | ۱,۲۲۱,۴۱۱ | پیش دریافت ها |
| ۱۰,۳۲۱,۸۴۵ | ۱۱,۷۰۷,۵۱۳ | ۱۱,۲۱۳,۵۹۱ | ۱۳,۳۹۱,۷۷۶ | جمع بدهی های جاری |
| ۱۱,۰۴۲,۳۱۰ | ۱۲,۳۰۷,۹۰۱ | ۱۱,۹۳۴,۰۵۷ | ۱۳,۹۹۲,۱۶۴ | جمع بدهی ها |
| ۳۲,۳۷۹,۰۴۷ | ۲۵,۹۷۷,۲۸۸ | ۳۶,۱۰۵,۲۰۶ | ۲۸,۵۸۹,۹۵۱ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |



❖ صورت تغییرات حقوق مالکانه با دو فرض عرضه و عدم عرضه اوراق
جدول ۳۳. پیش بینی حقوق مالکانه (ارقام به میلیون ریال)

| عدم عرضه اوراق | | عرضه اوراق | | | |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------|-----------|
| جمع کل | سود (زیان) انباشته | سود (زیان) انباشته | جمع کل | سود (زیان) انباشته | سرمایه |
| ۹,۲۹۸,۹۱۹ | ۴,۹۴۳,۸۹۷ | ۴,۹۴۳,۸۹۷ | ۹,۲۹۸,۹۱۹ | ۴,۹۴۳,۸۹۷ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴ | | | | | |
| ۶,۳۷۰,۳۶۹ | ۶,۳۷۰,۳۶۹ | ۶,۳۷۰,۳۶۹ | ۶,۳۷۰,۳۶۹ | ۶,۳۷۰,۳۶۹ | ۰ |
| (۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | ۰ |
| ۰ | (۳۳,۹۷۸) | (۳۳,۹۷۸) | ۰ | (۳۳,۹۷۸) | ۰ |
| ۱۳,۶۶۹,۳۸۸ | ۹,۳۶۹,۳۸۸ | ۹,۳۶۹,۳۸۸ | ۱۴,۵۹۷,۷۸۷ | ۱۰,۱۹۷,۷۸۶ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵ | | | | | |
| ۱۰,۷۵۹,۸۱۰ | ۱۰,۷۵۹,۸۱۰ | ۱۳,۱۱۶,۵۰۲ | ۱۳,۱۱۶,۵۰۲ | ۱۳,۱۱۶,۵۰۲ | ۰ |
| (۳,۰۹۲,۳۶۰) | (۳,۰۹۲,۳۶۰) | (۳,۵۳۳,۱۳۰) | (۳,۵۳۳,۱۳۰) | (۳,۵۳۳,۱۳۰) | ۰ |
| ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۲۱,۳۳۶,۷۳۸ | ۱۶,۹۳۶,۷۳۸ | ۱۶,۹۳۶,۷۳۸ | ۲۴,۱۷۱,۱۵۰ | ۱۹,۷۷۱,۱۴۸ | ۴,۰۰۰,۰۰۰ |



❖ پیش بینی منابع و مصارف با دو فرض عرضه و عدم عرضه اوراق

جدول ۳۴. پیش بینی منابع و مصارف (ارقام به میلیون ریال)

| عدم عرضه اوراق | | عرضه اوراق | | شرح |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | |
| ۵۳,۶۲۸,۲۴۹ | ۴۶,۲۰۶,۲۶۰ | ۶۸,۲۵۲,۳۳۷ | ۵۱,۴۱۷,۲۳۸ | وجوه دریافتی از مشتریان بابت فروش و درآمدهای عملیاتی |
| ۲۸۸,۵۵۲ | ۲۴۰,۴۶۰ | ۲۸۸,۵۵۲ | ۲۴۰,۴۶۰ | وجوه دریافتی بابت وصول سایر درآمدهای غیر عملیاتی |
| - | - | - | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | دریافت وجوه حاصل از عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت |
| - | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | وجوه حاصل از دریافت تمدید تسهیلات |
| ۵۳,۹۱۶,۸۰۱ | ۴۸,۹۴۶,۷۲۰ | ۶۸,۵۴۱,۸۸۸ | ۵۶,۱۵۷,۸۹۸ | جمع ورودی (منابع) |
| (۳۶,۰۶۲,۵۴۰) | (۳۲,۳۱۱,۹۱۷) | (۵۷,۱۴۶,۷۳۳) | (۳۸,۹۲۸,۳۷۱) | وجوه پرداختی بابت بهای تمام شده کالای فروش رفته |
| (۱,۷۵۳,۷۳۶) | (۱,۴۰۵,۰۸۵) | (۲,۲۲۰,۸۲۷) | (۱,۶۰۱,۱۸۳) | وجوه پرداختی بابت هزینه های اداری و عمومی و فروش |
| (۶۴,۳۴۸) | (۷۵,۵۲۹) | (۷۳,۷۲۶) | (۷۵,۵۲۹) | وجوه پرداختی بابت مالیات عملکرد |
| (۲,۵۰۰,۰۰۰) | (۱۰,۵۶۵,۳۶۱) | (۳,۵۰۰,۰۰۰) | (۱۰,۵۶۵,۳۶۱) | وجوه پرداختی بابت بازپرداخت تسهیلات |
| - | - | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | - | وجوه پرداختی بابت بازپرداخت اصل اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت |
| (۲,۹۳۹,۵۱۶) | (۱,۸۳۳,۷۰۳) | (۳,۳۳۷,۱۰۰) | (۱,۸۳۳,۷۰۳) | وجوه پرداختی بابت سود سهام |
| (۵۷۵,۰۰۰) | (۲,۷۳۹,۶۱۲) | (۱,۱۹۵,۰۰۰) | (۳,۰۴۳,۱۵۹) | وجوه پرداختی بابت هزینه مالی |
| (۵۳,۸۹۶,۱۴۱) | (۳۸,۹۲۲,۲۰۷) | (۶۸,۴۶۳,۳۴۶) | (۵۶,۰۴۷,۳۰۶) | جمع خروجی (مصارف) |
| ۲۰,۶۶۰ | ۲۴,۵۱۲ | ۷۸,۴۹۲ | ۱۱۰,۴۹۲ | اضافی (کسری) نقد |
| ۱,۶۷۹,۰۲۴ | ۱,۶۵۴,۵۱۲ | ۱,۷۶۵,۰۰۴ | ۱,۶۵۴,۵۱۲ | مانده اول دوره نقد |
| ۱,۶۹۹,۶۸۵ | ۱,۶۷۹,۰۲۴ | ۱,۸۴۳,۴۹۶ | ۱,۷۶۵,۰۰۴ | مانده پایان دوره نقد |



مفروضات پیش بینی ها

اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر است:

الف) مفروضات عملیات شرکت

✓ درآمدهای عملیاتی

درآمدهای عملیاتی شرکت شامل درآمد حاصل از فروش و درآمد ارائه خدمات می باشد. فروش شرکت شامل فروش گروه محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی، گروه محصولات نرم افزار و بانکی، گروه کسب و کار آرتین و فروش شارژ اپراتورهای تلفن همراه می باشد. درآمد ارائه خدمات شامل درآمد حاصل از گروه کسب و کار پوینت، سرویس نرم افزار پرداخت و بانکی، سرویس کسب و کار آرتین می باشد. فرض گردیده است در حالت عدم عرضه اوراق، تعداد تولید و فروش شرکت در سال ۱۴۰۴ بر مبنای بودجه شرکت در محاسبات لحاظ گردیده است. برای سال ۱۴۰۵ نیز در حالت عدم عرضه اوراق رشد ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است. در حالت عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت فرض گردیده است با توجه به ورود نقد حاصل از عرضه اوراق در سال ۱۴۰۴، فروش برای گروه محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی به میزان ۲۰ درصد و گروه محصولات نرم افزار و بانکی به میزان ۱۵ درصد بیشتر از حالت عدم عرضه اوراق باشد. در سال ۱۴۰۵ نیز در حالت عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به استثنای دو گروه محصول یادشده که با نرخ رشد ۴۴ درصد و ۳۷ درصد برآورد شده است، رشد سایر درآمدها ۲۵ درصد در نظر گرفته شده است.

درآمدهای عملیاتی شرکت در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، به شرح جداول ذیل برآورد گردیده است:

جدول ۳۵. فروش شرکت در حالت عرضه اوراق

| ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | درآمد عملیاتی |
|--------------------------|-----------------|------------|-------------------------|-----------------|------------|--|
| مبلغ فروش (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار فروش | مبلغ فروش (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار فروش | |
| فروش | | | | | | |
| ۵۴,۳۳۲,۲۰۲ | ۸۳,۳۱۳,۰۴۵ | ۶۶۱,۹۷۳ | ۳۷,۸۵۸,۹۲۳ | ۶۵,۷۶۹,۶۳۶ | ۵۷۵,۶۲۹ | گروه محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی |
| ۳۳۹,۳۱۳ | | | ۳۳۹,۳۱۳ | | | گروه محصولات نرم افزار و بانکی |
| ۴۱,۱۳۴ | | | ۳۲,۹۱۵ | | | گروه کسب و کار آرتین |
| ۱۱,۸۱۸,۶۹۵ | | | ۹,۳۵۴,۹۵۶ | | | فروش شارژ اپراتورهای تلفن همراه |
| ۴۵,۶۳۵ | | | ۳۶,۵۰۰ | | | گروه کسب و کار شاپین |
| ۶۶۶,۵۶۸,۷۸ | | | ۴۷,۶۲۳,۷۳۱ | | | جمع |
| (۳,۳۵۰,۹) | (۸۴,۸۵۴,۹۴۶) | (۲,۴۱۰) | (۱۶۳,۶۰۷) | (۲۷,۸۸۳,۹۵۷) | (۲,۴۱۰) | برگشت از فروش محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی |
| (۲,۷۹۳) | | | (۳,۳۸۶) | | | برگشت از فروش محصولات نرم افزار پرداخت و بانکی |
| (۲,۹۳۰,۳) | | | (۱۶۷,۰۹۳) | | | جمع |
| ۶۶۴,۰۱۹,۵۱ | | | ۴۷,۳۵۵,۶۲۸ | | | فروش خالص |
| درآمد ارائه خدمات | | | | | | |
| ۴,۳۴۴,۵۹۰ | | | ۳,۵۵۵,۶۷۲ | | | گروه کسب و کار پوینت |
| ۳۴۸,۳۳۳ | | | ۳۷۸,۵۷۸ | | | سرویس نرم افزار پرداخت و بانکی |
| ۴۰,۱۰۶ | | | ۳۳,۰۸۵ | | | سرویس کسب و کار آرتین |
| ۴,۸۳۳,۹۱۸ | | | ۳,۹۶۶,۳۳۴ | | | جمع |
| (۳,۷۶۸) | | | (۳۰,۱۵) | | | برگشت از سرویس نرم افزار پرداخت و بانکی |
| (۱۹,۷۳۱) | | | (۱۵,۷۰۷) | | | برگشت از درآمد کسب و کار پوینت |
| (۳۳,۴۹۰) | | | (۴۵,۵۷۲) | | | جمع |
| ۴,۸۰۰,۳۳۸ | | | ۳,۹۱۰,۶۱۳ | | | خالص درآمد خدمات |
| ۷۱,۳۵۷,۰۰۴ | | | ۵۱,۳۰۳,۲۴۱ | | | جمع درآمد عملیاتی |

جدول ۳۶. فروش شرکت در حالت عدم عرضه اوراق

| ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | درآمد عملیاتی |
|--------------------------|-----------------|------------|-------------------------|-----------------|------------|--|
| مبلغ فروش (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار فروش | مبلغ فروش (میلیون ریال) | نرخ فروش (ریال) | مقدار فروش | |
| فروش | | | | | | |
| ۳۹,۴۳۶,۳۷۸ | ۸۲,۲۱۲,۰۴۵ | ۴۷۹,۶۹۱ | ۳۱,۵۴۹,۱۰۲ | ۶۵,۷۶۹,۶۳۶ | ۴۷۹,۶۹۱ | گروه محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی |
| ۲۶۰,۳۴۷ | | | ۲۰۸,۱۹۸ | | | گروه محصولات نرم افزار و بانکی |
| ۴۱,۱۴۴ | | | ۳۲,۹۱۵ | | | گروه کسب و کار آرتین |
| ۱۱,۸۱۸,۶۹۵ | | | ۹,۳۵۲,۹۵۶ | | | فروش شارژ اپراتورهای تلفن همراه |
| ۲۵,۶۳۵ | | | ۲۶,۵۰۰ | | | گروه کسب و کار شاپین |
| ۵۱۶,۰۲۰,۸۹ | | | ۴۱,۲۸۱,۶۷۱ | | | جمع |
| (۱۸۵,۹۱۷) | (۸۲,۸۵۲,۹۲۶) | (۲,۱۹۱) | (۱۲۸,۷۳۲) | (۶۷,۸۸۳,۹۵۷) | (۲,۱۹۱) | برگشت از فروش محصولات سخت افزار پرداخت و بانکی |
| (۳,۷۸۹) | | | (۳,۰۳۱) | | | برگشت از فروش محصولات نرم افزار پرداخت و بانکی |
| (۱۸۹,۷۰۶) | | | (۱۳۱,۷۶۳) | | | جمع |
| ۵۱,۴۱۲,۳۸۲ | | | ۴۱,۱۲۹,۹۰۶ | | | فروش خالص |
| درآمد ارائه خدمات | | | | | | |
| ۴,۴۴۴,۵۹۰ | | | ۲,۵۵۵,۶۷۲ | | | گروه کسب و کار پوینت |
| ۳۴۸,۳۲۲ | | | ۲۷۸,۵۷۸ | | | سرویس نرم افزار پرداخت و بانکی |
| ۳۰,۱۰۶ | | | ۳۳,۰۸۵ | | | سرویس کسب و کار آرتین |
| ۴,۸۳۲,۹۱۸ | | | ۲,۸۶۶,۳۳۲ | | | جمع |
| (۳,۷۶۸) | | | (۳,۰۱۵) | | | برگشت از سرویس نرم افزار پرداخت و بانکی |
| (۱۹,۷۲۱) | | | (۱۵,۷۰۷) | | | برگشت از درآمد کسب و کار پوینت |
| (۲۳,۴۹۰) | | | (۱۸,۷۲۲) | | | جمع |
| ۴,۸۰۹,۴۲۸ | | | ۲,۸۴۷,۶۱۳ | | | خالص درآمد خدمات |
| ۵۶,۲۲۱,۸۱۱ | | | ۴۴,۹۷۷,۵۱۹ | | | جمع درآمد عملیاتی |

✓ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

در دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، بهای تمام شده بر مبنای میانگینی از نسبت بهای تمام شده درآمد عملیاتی به درآمدهای عملیاتی در سال های قبل معادل ۷۷ درصد در نظر گرفته شده است.

✓ هزینه های فروش، اداری و عمومی

این سرفصل هزینه شامل هزینه های فروش، اداری و هزینه های عمومی می باشد که در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، بر مبنای میانگین نسبت این هزینه ها به درآمد عملیاتی در سال های قبل، حدود ۳ درصد از درآمد عملیاتی در محاسبات لحاظ شده است.

✓ سایر هزینه های عملیاتی

شامل جرائم پشتیبانی دستگاه های بانکی است که در هر سال درصدی از درآمد ارائه خدمات در نظر گرفته شده است.

✓ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی شرکت عمدتاً شامل سود حاصل از سپرده بانکی، درآمد حاصل از اجاره و سود فروش سرمایه گذاری ها و سود فروش دارایی های ثابت است. در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، باتوجه به فروش سرمایه گذاری ها در سال ۱۴۰۳ و عدم تکرار آن در شرایط معمول، باقی موارد با ۲۰ درصد رشد در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ تسهیلات و هزینه های مالی

هزینه مالی سال ۱۴۰۴، مربوط به سایر تسهیلات دریافتی بر اساس مانده ابتدای سال تسهیلات و نرخ های سود مربوطه محاسبه شده است. در حالت عرضه اوراق کوچک و کوتاهمدت فرض شده است شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ از طریق عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سالیانه ۳۱ درصد به صورت روز شمار تأمین مالی نماید. شایان ذکر است که این نرخ شامل ۲۳ درصد نرخ سود اسمی اوراق و ۸ درصد نرخ کارمزد برآوردی ارکان می باشد. در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق تسهیلات جاری شرکت در سال مالی ۱۴۰۴ بازپرداخت گردیده و هزینه مالی مربوطه با توجه به نرخ های مندرج در صورت های مالی محاسبه گردیده است. همچنین با توجه به نیاز نقدینگی شرکت مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات با نرخ ۲۳ درصد در پایان سال مالی ۱۴۰۴ اخذ گردیده است و در سال ۱۴۰۵ پرداخت گردیده است. جداول ذیل تسهیلات و هزینه مالی در سال های مورد پیش بینی را نشان می دهد.

جدول ۲۷. تسهیلات (ارقام به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۵ | | سال ۱۴۰۴ | | شرح |
|----------------|-------------|----------------|--------------|--|
| عدم عرضه اوراق | عرضه اوراق | عدم عرضه اوراق | عرضه اوراق | |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۵۶۵,۳۶۱ | ۱۰,۵۶۵,۳۶۱ | مانده تسهیلات جاری اول دوره |
| . | . | . | . | مانده تسهیلات بلندمدت اول دوره |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۵۶۵,۳۶۱ | ۱۰,۵۶۵,۳۶۱ | جمع مانده تسهیلات اول دوره |
| . | . | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | اخذ تسهیلات |
| (۲,۵۰۰,۰۰۰) | (۲,۵۰۰,۰۰۰) | . | . | کسر می شود باز پرداخت تسهیلات |
| . | . | (۱۰,۵۶۵,۳۶۱) | (۱۰,۵۶۵,۳۶۱) | کسر می شود باز پرداخت اصل تسهیلات جاری |
| . | . | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰ | مانده تسهیلات در انتهای دوره |

جدول ۲۸. هزینه مالی تسهیلات و اوراق (ارقام به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۵ | | سال ۱۴۰۴ | | شرح |
|----------------|-------------|----------------|-------------|---|
| عدم عرضه اوراق | عرضه اوراق | عدم عرضه اوراق | عرضه اوراق | |
| (۵۷۵,۰۰۰) | (۵۷۵,۰۰۰) | (۲,۷۲۹,۶۱۲) | (۲,۷۲۹,۶۱۲) | هزینه مالی حاصل از تسهیلات دریافتی |
| . | (۶۱۱,۵۰۷) | . | (۳۲۱,۰۴۱) | هزینه مالی تعهدات مرتبط با اوراق مرابحه |
| (۵۷۵,۰۰۰) | (۱,۱۸۶,۵۰۷) | (۲,۷۲۹,۶۱۲) | (۳,۰۵۰,۶۵۳) | جمع هزینه های مالی |

✓ مالیات بر درآمد

در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، هزینه مالیات بر درآمد هر ساله با فرض معافیت مالیاتی ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم و معافیت مالیاتی شرکت های دانش بنیان بابت پروژه آرتین محاسبه گردیده است.

(ب) مفروضات صورت وضعیت مالی

صورت وضعیت مالی شرکت بر اساس مفروضات ذیل پیش بینی شده است.

✓ دارایی های ثابت مشهود

در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، فرض شده است که شرکت طی سال های مورد پیش بینی، خرید دارایی ثابت مشهود نداشته و صرفاً دارایی های مربوط با در نظر گرفتن "آیین نامه استهلاکات موضوع ماده (۱۴۹) قانون مالیات های مستقیم" و بر اساس نرخ ها و روش های رایج شرکت، متناسب با زمان بهره گیری در محاسبات لحاظ گردیده است. همچنین با توجه به بررسی صورت گرفته، فرض شده است که پروژه تکمیل و بازسازی ساختمان حق طلب و پروژه توسعه ساختمان تعمیرات پوینت در سال ۱۴۰۴ به بهره برداری خواهند رسید.

بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت طرح تأمین مالی شرکت توسعه فن افزار (سهامی عام)

جدول ۳۹. بهای شده تمام دارایی های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

| شرح/بهای تمام شده | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|-----------------------|---------------------|-----------|---------------------|---------------------|
| | مانده در ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | افزایش | مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
| زمین | ۲,۳۱۶,۰۲۸ | ۰ | ۲,۳۱۶,۰۲۸ | ۰ |
| ساختمان | ۱,۷۱۸,۷۳۵ | ۰ | ۱,۷۱۸,۷۳۵ | ۰ |
| تجهیزات | ۱,۴۶۹,۲۵۲ | ۰ | ۱,۴۶۹,۲۵۲ | ۰ |
| ابزارآلات | ۵۱,۲۵۴ | ۰ | ۵۱,۲۵۴ | ۰ |
| اثاثیه و منسوبات | ۳۲۶,۶۵۱ | ۰ | ۳۲۶,۶۵۱ | ۰ |
| وسائل نقلیه | ۵,۷۸۹ | ۰ | ۵,۷۸۹ | ۰ |
| جمع | ۵,۷۸۷,۸۰۹ | ۰ | ۵,۷۸۷,۸۰۹ | ۰ |
| دارایی در جریان تکمیل | ۵۴۹ | ۵۴۹ | ۰ | ۰ |
| پیش پرداخت سرمایه‌های | ۴۵,۶۹۲ | ۴۵,۶۹۲ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۵,۸۳۴,۰۵۰ | ۵,۸۳۴,۰۵۰ | ۰ | ۰ |

جدول ۴۰. استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود (ارقام به میلیون ریال)

| شرح/ استهلاک انباشته | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | | |
|----------------------|---------------------|---------|---------------------|---------------------|
| | مانده در ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | افزایش | مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
| زمین | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساختمان | ۱۱۴,۵۸۲ | ۱۱۴,۵۸۲ | ۰ | ۰ |
| تجهیزات | ۱۸۳,۶۵۷ | ۱۸۳,۶۵۷ | ۰ | ۰ |
| ابزارآلات | ۳,۳۱۱ | ۳,۳۱۱ | ۰ | ۰ |
| اثاثیه و منسوبات | ۳۷,۷۷۵ | ۳۷,۷۷۵ | ۰ | ۰ |
| وسائل نقلیه | ۷۸۸ | ۷۸۸ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۳۴۰,۲۱۳ | ۳۴۰,۲۱۳ | ۰ | ۰ |



جدول ۴۱. مبلغ دفتری دارایی های ثابت نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

| شرح/مبلغ دفتری | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ |
|-----------------------|------------------|------------------|
| زمین | ۲,۳۱۶,۰۲۸ | ۲,۳۱۶,۰۲۸ |
| ساختمان | ۱,۲۸۶,۷۵۰ | ۱,۱۷۲,۱۶۷ |
| تجهیزات | ۵۷۰,۰۰۳ | ۲۸۶,۳۴۶ |
| ابزارآلات | ۳,۴۱۲ | ۱ |
| اثاثیه و منصوبات | ۸۰,۶۵۲ | ۴۲,۸۷۷ |
| وسایل نقلیه | ۷۸۹ | ۱ |
| جمع | ۴,۲۵۷,۶۳۳ | ۳,۹۱۷,۴۲۰ |
| دارایی در جریان تکمیل | ۵۴۹ | ۵۴۹ |
| پیش پرداخت سرمایه ای | ۴۵,۶۹۲ | ۴۵,۶۹۲ |
| جمع | ۴,۳۰۳,۸۷۳ | ۳,۹۶۳,۶۶۰ |

✓ دارایی های نامشهود

در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، دارایی های نامشهود معادل بهای تمام شده آن ها پس از کسر هزینه استهلاک، به ارزش دفتری آن در حساب ها منعکس گردیده است.

جدول ۴۲. بهای تمام شده دارایی های نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

| بهای تمام شده | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | |
|--------------------|---------------------|----------|---------------------|----------|
| | مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | افزایش | مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | افزایش |
| نرم افزارها | ۱,۷۰۲,۲۴۳ | ۰ | ۱,۷۰۲,۲۴۳ | ۰ |
| سویچ | ۴۰,۸۴۱ | ۰ | ۴۰,۸۴۱ | ۰ |
| سیستم های اطلاعاتی | ۱۱۰,۱۷۶ | ۰ | ۱۱۰,۱۷۶ | ۰ |
| حق امتیاز | ۱,۷۷۱ | ۰ | ۱,۷۷۱ | ۰ |
| جمع | ۱,۸۵۵,۰۳۱ | ۰ | ۱,۸۵۵,۰۳۱ | ۰ |

جدول ۴۳. استهلاک انباشته دارایی های ثابت نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

| استهلاک انباشته | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | | ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ | |
|--------------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | استهلاک | مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | استهلاک | مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | استهلاک |
| نرم افزارها | ۳۰۳,۷۲۷ | ۱۸۳,۲۱۸ | ۴۸۶,۹۳۵ | ۱۸۳,۲۱۸ | ۴۸۶,۹۳۵ | ۱۸۳,۲۱۸ |
| سویچ | ۴۰,۸۴۱ | ۰ | ۴۰,۸۴۱ | ۰ | ۴۰,۸۴۱ | ۰ |
| سیستم های اطلاعاتی | ۶۵۶۰۵ | ۱۶,۹۷۵ | ۸۲,۵۸۰ | ۱۶,۹۷۵ | ۸۲,۵۸۰ | ۱۶,۹۷۵ |
| حق امتیاز | ۱,۲۷۸ | ۳۳۳ | ۱,۶۲۱ | ۳۳۳ | ۱,۶۲۱ | ۱۵۰ |
| جمع | ۴۱۱,۴۵۱ | ۲۰۰,۵۳۶ | ۶۱۱,۹۸۷ | ۲۰۰,۵۳۶ | ۶۱۱,۹۸۷ | ۳۰۰,۳۴۳ |

جدول ۴۴. مبلغ دفتری دارایی های ثابت نامشهود (ارقام به میلیون ریال)

| مبلغ دفتری | ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۵/۰۹/۳۰ |
|--------------------|------------------|------------------|
| نرم افزارها | ۱,۲۱۵,۲۹۸ | ۱,۰۲۲,۰۸۰ |
| سویچ | ۰ | ۰ |
| سیستم های اطلاعاتی | ۲۷,۵۹۶ | ۱۰,۶۲۱ |
| حق امتیاز | ۱۵۰ | ۰ |
| جمع | ۱,۲۴۳,۰۴۴ | ۱,۰۴۲,۷۰۱ |

✓ سرمایه گذاری در املاک

مربوط به ساختمان فلامک می باشد که در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، در هر سال طبق روال سال های قبل برای آن استهلاک در نظر گرفته شده است.

✓ پیش پرداختها

در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، برای سال های مورد پیش بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت پیش پرداختها به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در سال های قبل و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت، معادل درصدی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی لحاظ گردیده است.

✓ موجودی مواد و کالا

در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، برای سال های مورد پیش بینی در محاسبات، بر مبنای میانگین نسبت موجودی مواد و کالا به بهای تمام شده درآمد عملیاتی در سال های قبل و با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت معادل درصدی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی محاسبه گردیده است.

✓ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

نرخ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها در سال های مورد پیش بینی، برحسب روند سال های گذشته نسبت به مجموع درآمدهای عملیاتی، درصدی از درآمدهای عملیاتی در محاسبات لحاظ گردیده است.

✓ سود سهام مصوب

در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، برای سال ۱۴۰۴ بر اساس مجمع برگزار شده حدود ۴۹ درصد سود خالص سال ۱۴۰۳ اعلام شده در صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۳ و برای سال ۱۴۰۵ مطابق با روند سال های گذشته و سیاست های شرکت در تقسیم سود، محاسبه گردیده است.

✓ اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده (۸) و (۱۷) اساسنامه، هر ساله معادل ۵ درصد سود خالص به عنوان اندوخته قانونی محاسبه و در پیش بینی ها لحاظ گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در زمان انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

✓ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، نرخ رشد پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها در سال های مورد پیش بینی با توجه به وضعیت نقدینگی شرکت، معادل درصدی از بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی در محاسبات اعمال شده است.

✓ مالیات پرداختی

در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، مالیات پرداختی در سال های مورد پیش بینی معادل ۱۰۰ درصد از مالیات بر درآمد سال جاری در محاسبات اعمال شده است.

✓ سود سهام پرداختی

در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، سود سهام پرداختی در سال‌های مورد پیش‌بینی معادل ۱۴ درصد از سود سهام مصوب سال جاری در محاسبات اعمال شده است.

✓ پیش‌دریافت‌ها

در هر دو حالت عرضه و عدم عرضه اوراق، پیش‌دریافت‌ها در سال‌های مورد پیش‌بینی مطابق میانگین روند سال‌های گذشته و به طور متوسط حدود ۲ درصد از فروش در محاسبات اعمال شده است.

ج) مفروضات خرید اقساطی دارایی

فرض شده است، شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) با تأمین مالی از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت در خرداد ماه ۱۴۰۴، مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال جهت تأمین سرمایه در گردش به منظور خرید بخشی از مواد اولیه مورد نیاز تأمین می‌نماید. جزئیات هزینه‌های مالی مربوط به عرضه خصوصی اوراق فوق به شرح جدول ذیل می‌باشد:

جدول ۴۵. اصل و سود اوراق (ارقام به ریال)

| نوبت پرداخت سود | مواعد پرداخت | تعداد روزها | تعداد روزهای سال | قسط هر ورق (ریال) | مبلغ قسط (ریال) |
|-----------------|--------------|-------------|------------------|-------------------|-------------------|
| ۱ | ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ | ۹۳ | ۳۶۵ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲ |
| ۲ | ۱۴۰۴/۰۹/۲۵ | ۹۱ | ۳۶۵ | ۵۷,۳۴۲ | ۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷ |
| ۳ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۵ | ۹۰ | ۳۶۵ | ۵۶,۷۱۲ | ۱۱۳,۴۴۴,۶۵۷,۵۳۴ |
| ۴ | ۱۴۰۵/۰۳/۲۵ | ۹۱ | ۳۶۵ | ۵۷,۳۴۲ | ۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷ |
| ۵ | ۱۴۰۵/۰۶/۲۵ | ۹۳ | ۳۶۵ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲ |
| ۶ | ۱۴۰۵/۰۹/۲۵ | ۹۱ | ۳۶۵ | ۵۷,۳۴۲ | ۱۱۴,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷ |
| اصل اوراق | | - | - | ۱,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| جمع | | | | ۱,۳۴۵,۹۴۵ | ۲,۶۹۱,۸۹۰,۴۱۰,۹۵۹ |

د) مفروضات استهلاک

نرخ و نحوه محاسبه استهلاک در پیش‌بینی صورت‌های مالی مطابق با جدول ذیل می‌باشد:

جدول ۴۶. نرخ و نحوه محاسبه استهلاک

| عنوان دارایی | روش | نرخ |
|------------------|-----------|--------|
| ساختمان | خط مستقیم | ۱۵ سال |
| تجهیزات | خط مستقیم | ۸ سال |
| ابزارآلات | خط مستقیم | ۵ سال |
| اثاثیه و منصوبات | خط مستقیم | ۶ سال |
| وسایل نقلیه | خط مستقیم | ۶ سال |



۶. عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه‌مدت موضوع بیانیه حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع عرضه اوراق مرابحه کوچک و کوتاه‌مدت بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

الف) ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

انجام برنامه پیشنهادی، با ریسک‌های با اهمیتی همراه است. پیش از تصمیم‌گیری در خصوص اجرای این برنامه‌ها باید عوامل زیر مدنظر قرار گیرند:

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک‌های بازار، اعتباری و نقدینگی از طریق سیاست‌گذاری‌های مناسب و بررسی مستمر سیاست‌ها و محدودیت‌ها است.

➤ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به‌منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

➤ مدیریت ریسک ارز

از آنجایی که بخش زیادی از مواد اولیه و قطعات مورد نیاز شرکت از خارج از کشور تأمین می‌شود نرخ ارز مستقیماً بر بهای تمام شده تأمین آن‌ها تأثیرگذار است. علاوه بر این قیمت خرید بخشی از قطعاتی که از داخل تأمین می‌شود نیز مستقیماً تحت تأثیر نرخ ارز قرار دارد. مهمترین سیاستی که در قالب قیمت‌گذاری برای مهار ریسک نرخ ارز در شرکت تعیین شده است، قیمت‌گذاری 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 معادل‌سازی بدهی‌ها و دارایی‌های 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 می‌گردد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق مدیریت منابع ارزی مدیریت می‌شود. دارایی‌های پولی و بدهی‌های پولی شرکت در یادداشت ۳۶ صورت‌های مالی ارائه شده است.

➤ ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری را مدیریت نمی‌کند.

➤ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند.

آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و در صورت لزوم وثایق لازم اخذ می گردد. ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که دارای اعتبار مالی می باشند.

ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

➤ مدیریت ریسک نقدینگی

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

ب) ریسک های مرتبط با دارندگان اوراق

➤ ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

بانی از طرف ناشر وکالت دارد تا نسبت به خرید دارایی موضوع عرضه خصوصی به صورت نقد و فروش اقساطی آن به خود اقدام نماید. بانی ضمن قراردادهای عرضه خصوصی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت، متعهد شده است تا نسبت به انجام مباحه دارایی با شرایط و در زمان معین اقدام کند؛ در غیر این صورت ملزم به پرداخت وجه التزام خواهد بود.

➤ ریسک اعتباری

این ریسک به عدم توانایی بانی در پرداخت اقساط اوراق در مواعد تعیین شده و همچنین اصل اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت در سررسید اطلاق می گردد. جهت پوشش این ریسک بانک پاسارگاد طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است.

- مبالغ اقساط در مواعد مقرر،
- رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع.

➤ ریسک نقدشوندگی اوراق مباحه کوچک و کوتاهمدت

اوراق بدون رکن بازارگردانی باشد و ریسک عدم نقدشوندگی توسط خریداران تا سررسید اوراق می بایست لحاظ گردد.

۷. سایر نکات بااهمیت

✓ هزینه‌های عرضه خصوصی

هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت، به شرح جدول زیر است:

جدول ۴۷. هزینه‌های عرضه خصوصی

| شرح | مبلغ |
|--|---|
| هزینه‌های تهیه و رسیدگی به بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و...) | حدود ۸ درصد از ارزش اسمی اوراق طی عمر اوراق |
| هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات | |
| آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...) | |
| هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده | |
| هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی | |
| هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...) | |

نحوه دسترسی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه فرمایند.

اطلاعات تماس ناشر اوراق:

تهران، محله عباس‌آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶ کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵، تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰.

آدرس اینترنتی: <http://www.sukukplus.ir>

اطلاعات تماس شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) (بانی):

آدرس دفتر مرکزی: تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، دریا، خیابان علامه طباطبائی جنوبی، خیابان شهید حمیدرضا حق‌طلب (۲۶)، پلاک ۲۵.

طبقه ۷، کدپستی: ۱۹۹۷۹۶۷۸۳۶، تلفن: ۰۲۱-۴۲۰۶۱۰۰۰.

آدرس اینترنتی: <https://www.tosantechno.com>

ناشر
شرکت واسط مالی
(با مسئولیت محدود)

بانی
شرکت توسعه فن افزار توسن
(سهامی عام)
محمد عظه‌ری
مدیرعامل
و عضو هیات‌مدیره
روح‌اله لهرابیان
رئیس هیات‌مدیره



پيوسٽ ۱ : خلاصه قرارداد ارکان عرضہ خصوصی اوراق مرابحہ کوچک و
کوتاہمدت

ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی شهریور چهارم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد.» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی شهریور چهارم در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۸ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۵۰۷۲۲۶ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۶۴۸۲۲۳ نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۲۷ با شماره ۱۱۵۲۰، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی شهریور چهارم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

| نام شریک | نوع شخصیت حقوقی | شماره ثبت | شناسه ملی | درصد مالکیت |
|--|-----------------|-----------|-------------|-------------|
| شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه | سهامی خاص | ۳۹۶۷۵۳ | ۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰ | ۹۹ |
| شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه | سهامی عام | ۲۶۲۵۴۹ | ۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶ | ۱ |
| جمع | | | | ۱۰۰ |

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی شهریور چهارم

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۵ مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

ضامن

بر اساس توافقات به عمل آمده در فرآیند عرضه خصوصی اوراق مباحثه کوچک و کوتاهمدت، شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام) به عنوان ضامن، مسئولیت تضمین پرداخت مبالغ زیر را در سررسیدهای مقرر بر عهده گرفته است:

موضوع قرارداد تضمین پرداخت:

(۱) بهای کل دارایی به مبلغ ۲,۶۹۰,۶۳۱ میلیون ریال بابت خرید مدت دار دارایی های موضوع قرارداد فروش اقساطی که بین بانئ و ناشر منعقد گردیده است و بانئ طبق قرارداد مربوطه پرداخت آن به ناشر را حداکثر تا هفت روز قبل از مواعد مقرر تعهد نموده است.

| ردیف | تاریخ | تعداد روزها | تعداد روزهای سال | قسط هر ورق (ریال) | مبلغ قسط (ریال) |
|------|------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|
| ۱ | ۱۴۰۵/۲/۱۵ | ۹۰ | ۳۶۵ | ۵۶,۷۱۲ | ۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴ |
| ۲ | ۱۴۰۵/۵/۱۵ | ۹۳ | ۳۶۵ | ۵۸,۶۰۳ | ۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲ |
| ۳ | ۱۴۰۵/۸/۱۵ | ۹۲ | ۳۶۵ | ۵۷,۹۷۳ | ۱۱۵,۹۴۵,۲۰۵,۴۷۹ |
| ۴ | ۱۴۰۵/۱۱/۱۵ | ۹۰ | ۳۶۵ | ۵۶,۷۱۲ | ۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴ |
| ۵ | ۱۴۰۶/۲/۱۵ | ۹۰ | ۳۶۵ | ۵۶,۷۱۲ | ۱۱۳,۴۲۴,۶۵۷,۵۳۴ |
| ۶ | ۱۴۰۶/۵/۱۵ | ۹۳ | ۳۶۵ | ۱,۰۵۸,۶۰۳ | ۲,۱۱۷,۲۰۵,۴۷۹,۴۵۲ |
| | | مجموع بازپرداخت | | ۱,۳۴۵,۳۱۵ | ۲,۶۹۰,۶۳۰,۱۳۶,۹۸۶ |

(۲) رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير در آمدن مبیع به شرح مذکور در بند (۵) ماده (۴) قرارداد وکالت جهت خرید و فروش دارایی.

برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات ضامن در قرارداد ضمانت عبارتند از:

(۱) در اجرای این قرارداد، ضامن پرداخت مبالغ اقساط را در سررسیدهای مقرر تعهد و تضمین می نماید. ضامن موظف است، در صورت عدم پرداخت مبالغ اقساط توسط بانئ به ناشر در مواعد مقرر بر اساس قرارداد فی مابین، وجوه مربوطه را حداکثر ظرف مدت چهار روز از تاریخ اعلام ناشر به وی پرداخت نماید. سایر وجوه موضوع ماده ۲ قرارداد ضمانت پرداخت نیز باید حسب مورد حداکثر ظرف چهار روز پس از درخواست ناشر پرداخت گردد. تعهدات ضامن در برابر ناشر از هر حیث بدون قید و شرط بوده و ایرادات راجع به تعهدات بانئ در مقابل ضامن اثری بر اجرای تعهدات این قرارداد توسط ضامن ندارد و ضامن نمی تواند به عذر عدم تأمین وجوه کافی یا عدم پرداخت مبلغ کارمزد یا هر دلیل دیگری انجام تعهدات خود در این قرارداد را به تعویق انداخته یا معلق نماید.

(۲) در صورت هر گونه تأخیر احتمالی در پرداخت مبالغ اقساط توسط ضامن، وی مکلف به پرداخت وجه التزام به میزان ۳۷ درصد سالانه نسبت به میزان تعهد شده پرداخت نشده به دارندگان اوراق در ازای هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

سرمایه ضامن

آخرین سرمایه ثبت شده ضامن مبلغ ۲۴۳,۱۴۵,۱۱۹ میلیون ریال می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است.

مبالغ بر حسب میلیون ریال

| تاریخ ثبت افزایش سرمایه | سرمایه قبلی | مبلغ افزایش | سرمایه جدید | درصد افزایش | محل افزایش سرمایه |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ | ۱۰۳,۲۵۳,۷۳۳ | ۱۳۹,۸۹۱,۳۸۶ | ۲۴۳,۱۴۵,۱۱۹ | ۱۳۵٪ | تجدید ارزیابی دارایی‌ها |
| ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ | ۶۰,۸۵۱,۴۶۸ | ۴۲,۴۰۲,۲۶۵ | ۱۰۳,۲۵۳,۷۳۳ | ۶۹/۶۸٪ | سود انباشته و سایر اندوخته‌ها |
| ۱۴۰۲/۱۲/۱۴ | ۳۰,۴۲۵,۷۳۴ | ۳۰,۴۲۵,۷۳۴ | ۶۰,۸۵۱,۴۶۸ | ۱۰۰٪ | سود انباشته و سایر اندوخته‌ها |

وضعیت مالی ضامن

صورت‌های مالی حسابرسی شده سه سال مالی اخیر شرکت بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)، به شرح زیر می‌باشد.

❖ صورت سود و زیان مقایسه‌ای

مبالغ بر حسب میلیون ریال

| شرح | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| درآمد تسهیلات اعطائی | ۲۳۴,۶۹۰,۸۱۰ | ۲۶۹,۳۰۳,۸۲۶ | ۴۷۸,۸۲۱,۵۲۳ | ۲۸۷,۲۷۹,۷۶۳ |
| درآمد سپرده‌گذاری در بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی | ۴,۵۴۰,۱۱۶ | ۵,۸۷۰,۰۵۲ | ۱۲,۱۲۲,۶۶۸ | ۱۰,۴۰۰,۷۸۰ |
| درآمد سرمایه‌گذاری در اوراق بدهی | ۱۲,۹۴۷,۹۳۰ | ۱۵,۸۲۴,۰۲۵ | ۱۵,۷۲۹,۲۷۳ | ۲۰,۴۷۵,۷۴۳ |
| سود سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار | ۵,۶۶۳,۱۷۴ | ۳,۶۹۴,۸۹۶ | ۵,۲۱۷,۶۳۶ | ۱,۱۳۱,۱۶۳ |
| جایزه سپرده قانونی | ۱,۶۶۶,۹۰۹ | ۲,۲۲۵,۰۲۴ | ۲,۵۹۲,۷۹۳ | ۱,۵۳۲,۶۵۵ |
| درآمد عملیاتی | ۲۵۹,۵۰۸,۹۳۹ | ۳۹۶,۹۱۷,۸۲۳ | ۵۱۴,۴۸۳,۸۹۳ | ۳۲۰,۸۲۰,۱۰۴ |
| هزینه سود سپرده‌ها | (۲۰۲,۴۲۳,۴۴۶) | (۲۷۳,۸۸۶,۳۳۴) | (۳۲۲,۰۹۰,۰۹۶) | (۱۹۶,۴۹۴,۳۳۳) |
| سود ناخالص | ۵۷,۰۸۵,۴۹۳ | ۱۲۳,۰۳۱,۴۸۹ | ۱۹۲,۳۹۳,۷۹۷ | ۱۲۴,۳۲۵,۷۶۱ |
| درآمد کارمزد | ۱۶,۰۷۰,۲۱۲ | ۲۳,۵۲۹,۹۳۵ | ۴۱,۵۶۴,۲۸۸ | ۳۰,۵۹۷,۰۸۲ |
| هزینه کارمزد | (۲,۱۹۹,۷۰۸) | (۲,۶۳۳,۸۳۲) | (۲,۸۷۳,۸۷۸) | (۱,۰۵۵,۶۵۲) |
| سود (زیان) مبادلات و معاملات ارزی | ۳,۷۶۹,۲۲۱ | ۱,۰۳۵,۸۰۴ | ۲,۲۰۹,۵۶۵ | ۲۴۶,۷۲۱ |
| هزینه‌های اداری و عمومی | (۲۸,۲۲۸,۱۳۸) | (۴۳,۳۳۰,۳۷۹) | (۶۳,۹۵۹,۳۰۶) | (۴۳,۹۵۴,۰۲۰) |
| هزینه‌های مبادلات مشکوک الوصول | (۳,۳۰۷,۴۶۵) | (۳۸,۳۰۶,۳۱۷) | (۴۰,۷۹۱,۷۲۷) | (۱۵,۳۳۰,۰۹۱) |
| سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی | ۹,۱۷۲,۳۶۵ | ۱۴,۱۱۳,۹۵۰ | ۸,۸۵۸,۹۹۷ | (۵,۲۶۶,۳۵۷) |
| سود عملیاتی | ۵۲,۴۴۱,۹۸۰ | ۸۷,۴۴۰,۸۶۰ | ۱۳۷,۴۰۱,۷۳۶ | ۸۹,۶۲۰,۴۴۴ |
| سود (زیان) سرمایه‌گذاری‌های مرتبط با فعالیت‌های غیربانکی | ۸۰۱,۳۳۵ | ۲۷۱,۷۷۲ | ۵۳۶,۴۰۶ | ۵۸,۹۴۹ |
| هزینه‌های مالی | (۱۶,۶۵۹,۵۶۷) | (۱۵,۶۴۵,۷۸۷) | (۱۵,۶۵۹,۳۹۹) | (۶,۵۸۹,۱۱۰) |
| سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی | ۱,۹۷۸,۹۱۷ | ۶,۷۹۶,۸۰۷ | ۲,۵۰۶,۵۶۸ | (۴۴۷,۰۸۶) |
| سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۳۸,۵۶۲,۶۶۵ | ۷۸,۸۶۳,۶۵۲ | ۱۲۴,۷۸۵,۳۱۱ | ۸۲,۶۴۳,۱۹۷ |
| هزینه مالیات بر درآمد | (۷۴۴,۹۱۷) | (۲,۱۷۵,۴۴۸) | (۸,۵۳۳,۳۶۸) | (۱۱,۴۱۳,۳۸۰) |
| سود خالص | ۳۷,۸۱۷,۷۴۸ | ۷۶,۶۸۸,۲۰۴ | ۱۱۶,۲۵۱,۹۴۳ | ۷۱,۲۲۹,۸۱۷ |

بیوست بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تأمین مالی شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

❖ صورت وضعیت مالی مقایسه‌ای

مبالغ بر حسب میلیون ریال

| شرح | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| دارایی‌ها: | | | | |
| موجودی نقد | ۵۱,۴۲۵,۱۲۶ | ۱۱۷,۴۵۱,۶۳۲ | ۱۲۲,۰۸۰,۴۶۵ | ۱۰۴,۵۰۱,۸۴۱ |
| مطالبات از بانک‌ها و سایر موسسات اعتباری | ۴۰,۳۳۵,۵۰۴ | ۵۶,۹۳۵,۱۲۶ | ۵۴,۵۰۵,۴۸۶ | ۹۱,۶۹۹,۶۶۵ |
| مطالبات از دولت | ۲۴۵,۹۴۰ | ۲۴۶,۱۳۶ | ۲۱۰,۰۴۰ | ۲۰۹,۹۳۱ |
| تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی | ۱,۵۰۹,۷۸۳,۲۱۴ | ۲,۰۷۰,۹۱۰,۶۲۵ | ۲,۵۲۲,۳۹۵,۷۵۳ | ۲,۹۵۲,۴۱۵,۳۶۰ |
| مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته | ۱۸,۵۹۳,۵۶۲ | ۱۶,۷۵۱,۸۱۴ | ۱۶,۷۶۵,۲۲۸ | ۱۴,۵۹۷,۸۶۹ |
| سایر دریافتی‌ها | ۱۲,۴۸۴,۳۵۶ | ۵۶,۴۱۴,۵۹۹ | ۶۴,۷۷۵,۸۸۱ | ۱۴۴,۱۲۵,۸۲۱ |
| سرمایه‌گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار | ۱۰۸,۶۶۵,۱۶۰ | ۱۲۲,۴۵۷,۳۴۸ | ۱۰۱,۱۱۱,۲۸۶ | ۲۰۶,۱۹۵,۱۲۳ |
| دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش | ۱۲,۴۸۸,۶۸۸ | ۱۴,۱۶۲,۲۲۶ | ۲۱,۱۸۲,۲۲۹ | ۲۴,۰۲۸,۵۷۷ |
| دارایی‌های ثابت مشهود | ۲۸,۵۶۴,۴۱۳ | ۳۱,۶۱۹,۹۶۷ | ۱۸۰,۴۹۵,۷۳۳ | ۱۹۴,۹۸۳,۹۳۳ |
| دارایی نامشهود | ۵,۸۷۷,۸۲۶ | ۵,۹۴۸,۹۹۲ | ۷,۵۵۱,۲۷۷ | ۷,۶۳۸,۰۵۹ |
| سپرده قانونی | ۱۸۹,۵۶۸,۲۸۶ | ۲۵۷,۷۲۸,۱۲۶ | ۲۷۷,۲۵۹,۴۸۵ | ۳۴۱,۲۰۹,۴۰۱ |
| سایر دارایی‌ها | ۳۴,۶۷۴,۸۳۵ | ۶۱,۵۷۸,۸۷۷ | ۴۴,۶۶۵,۰۹۹ | ۷۶,۶۲۵,۹۶۰ |
| جمع دارایی‌ها | ۲,۰۱۲,۷۰۴,۹۱۰ | ۲,۸۱۲,۲۰۵,۵۴۸ | ۳,۴۱۲,۹۹۷,۹۶۲ | ۴,۱۵۸,۲۴۱,۵۳۰ |
| تعهدات مشتریان بابت اعتبار اسنادی | ۵۲,۳۶۶,۳۶۴ | ۵۹,۹۸۷,۳۷۰ | ۳۹,۸۸۵,۹۹۵ | ۷۴,۳۵۳,۹۴۳ |
| تعهدات مشتریان بابت ضمانت‌نامه‌های صادره | ۷۷۶,۳۵۰,۲۱۴ | ۱,۱۱۲,۱۶۰,۹۴۷ | ۱,۷۱۰,۴۰۳,۶۳۱ | ۲,۰۱۲,۸۱۰,۹۱۱ |
| سایر تعهدات مشتریان | ۱۰۱,۳۲۴,۸۵۸ | ۱۳,۳۷۷,۱۳۲ | ۱۵,۷۲۷,۷۲۴ | ۲۴,۱۰۵,۰۸۶ |
| طرف وجوه اداره شده و موارد مشابه | ۲۰۹,۸۳۰ | ۲۲۳,۱۸۶ | ۱۳۱,۹۰۸ | ۱۳۱,۹۶۷ |
| بدهی‌ها: | | | | |
| سپرده‌های مشتریان | ۱,۷۴۶,۳۶۱,۲۹۹ | ۲,۲۸۹,۰۸۹,۵۳۳ | ۲,۶۳۱,۱۹۸,۶۴۳ | ۳,۲۲۷,۳۶۵,۲۷۳ |
| بدهی به بانک‌ها و موسسات اعتباری غیربانکی | ۹۳,۲۶۲,۳۴۷ | ۱۶۵,۲۵۸,۱۶۸ | ۱۷۸,۱۱۷,۲۲۰ | ۲۲۹,۶۴۷,۲۳۰ |
| سود سهام پرداختی | ۲۲,۲۸۵ | ۱۳۸,۵۸۸ | ۳۳۱,۳۴۲ | ۱,۱۸۸,۲۳۵ |
| مالیات پرداختی | ۲,۳۳۹,۱۸۷ | ۴,۲۷۴,۸۴۰ | ۱۱,۱۹۹,۵۸۹ | ۲۰,۱۵۷,۸۸۳ |
| بدهی مالیات انتقالی | - | - | - | ۱,۸۲۳,۸۶۹ |
| ذخایر و سایر پرداختی‌ها | ۷۸,۴۳۹,۱۲۷ | ۱۸۶,۵۳۴,۸۲۸ | ۱۶۴,۶۳۵,۶۲۵ | ۱۹۴,۰۷۱,۲۸۵ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت و تعهدات بازنشستگی سرمایه انسانی | ۴,۵۸۳,۷۷۸ | ۶,۱۷۴,۵۷۳ | ۹,۱۹۱,۵۷۳ | ۱۱,۳۱۱,۶۴۷ |
| جمع بدهی‌ها | ۱,۹۲۵,۰۰۸,۰۲۳ | ۲,۷۵۱,۴۷۰,۵۳۰ | ۲,۹۹۴,۷۷۳,۹۹۲ | ۳,۷۸۵,۵۶۵,۴۲۲ |
| حقوق مالکانه: | | | | |
| سرمایه | ۳۰,۴۲۵,۷۳۴ | ۶۰,۸۵۱,۴۶۸ | ۱۰۳,۲۵۳,۷۳۳ | ۱۰۳,۲۵۳,۷۳۳ |
| اندوخته قانونی | ۱۷,۱۳۶,۷۴۱ | ۲۸,۶۳۹,۹۷۱ | ۴۶,۰۷۷,۷۶۲ | ۵۶,۷۶۲,۲۳۵ |
| سایر اندوخته‌ها | ۷,۷۱۵,۰۶۱ | ۱۴,۱۱۳,۹۵۰ | ۸,۸۵۸,۹۹۶ | - |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | ۳,۷۷۰,۲۷۶ | ۳,۷۷۰,۲۷۶ | ۱۵۰,۱۹۹,۳۱۲ | ۱۵۸,۸۲۶,۷۸۷ |
| سود انباشته | ۳۲,۷۶۰,۳۱۷ | ۵۷,۳۸۷,۳۳۳ | ۱۱۴,۱۵۶,۰۳۳ | ۱۵۹,۲۳۴,۸۰۵ |
| سهام خزانه | (۴,۱۹۸,۳۸۵) | (۴,۲۷۷,۲۸۲) | (۴,۶۹۲,۱۴۰) | (۶,۷۸۷,۴۲۰) |
| صرف سهام خزانه | ۸۷,۱۴۳ | ۲۴۹,۳۰۲ | ۴۷۰,۲۷۴ | ۱,۳۸۵,۹۶۸ |
| جمع حقوق مالکانه | ۸۷,۶۹۶,۸۸۷ | ۱۶۰,۷۳۵,۰۱۸ | ۴۱۸,۳۲۳,۹۷۰ | ۴۷۲,۶۷۶,۱۰۸ |
| جمع بدهی‌ها و حقوق مالکانه | ۲,۰۱۲,۷۰۴,۹۱۰ | ۲,۸۱۲,۲۰۵,۵۴۸ | ۳,۴۱۲,۹۹۷,۹۶۲ | ۴,۱۵۸,۲۴۱,۵۳۰ |
| تعهدات بانک بابت اعتبار اسنادی | ۵۲,۳۶۶,۳۶۴ | ۵۹,۹۸۷,۳۷۰ | ۳۹,۸۸۵,۹۹۵ | ۷۴,۳۵۳,۹۴۳ |
| تعهدات بانک بابت ضمانت‌نامه‌های صادره | ۷۷۶,۳۵۰,۲۱۴ | ۱,۱۱۲,۱۶۰,۹۴۷ | ۱,۷۱۰,۴۰۳,۶۳۱ | ۲,۰۱۲,۸۱۰,۹۱۱ |
| سایر تعهدات بانک | ۱۰۱,۳۲۴,۸۵۸ | ۱۳,۳۷۷,۱۳۲ | ۱۵,۷۲۷,۷۲۴ | ۲۴,۱۰۵,۰۸۶ |
| وجوه اداره شده و موارد مشابه | ۲۰۹,۸۳۰ | ۲۲۳,۱۸۶ | ۱۳۱,۹۰۸ | ۱۳۱,۹۶۷ |

بیوست بیانیه عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاه مدت طرح تامین مالی شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام)

❖ صورت تغییرات در حقوق مالکانه مقایسه‌ای

مبالغ بر حسب میلیون ریال

| شرح | سرمایه | صرف سهام خزانه | اندرخته قانونی | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابی | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|--|-------------|----------------|----------------|-----------------|---------------------|--------------|-------------|--------------|
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ | ۳۰,۴۲۵,۷۳۴ | ۱۴۴,۰۷۷ | ۱۱,۴۶۴,۷۹ | ۲۸۲,۵۹۷ | ۳,۷۷۰,۳۷۶ | ۹,۹۲۹,۲۹۸ | (۴,۱۳۱,۷۰۳) | ۵۱,۸۸۲,۳۵۸ |
| تغییرات حقوق مالکانه سال مالی ۱۴۰۱ | | | | | | | | |
| سود خالص سال مالی ۱۴۰۱ | - | - | - | - | - | ۳۷,۸۱۷,۷۴۸ | - | ۳۷,۸۱۷,۷۴۸ |
| خرید سهام خزانه | - | - | - | - | - | - | (۴۴۳,۳۸۰) | (۴۴۳,۳۸۰) |
| فروش سهام خزانه | - | - | - | - | - | - | ۳۵۶,۶۹۸ | ۳۵۶,۶۹۸ |
| سود حاصل از فروش سهام خزانه | - | (۵۶,۹۳۴) | - | - | - | - | - | (۵۶,۹۳۴) |
| تخصیص به اندوخته قانونی | - | - | ۵,۶۷۲,۶۶۲ | - | - | (۵,۶۷۲,۶۶۲) | - | - |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | - | - | - | ۷,۴۲۲,۴۶۴ | - | (۷,۴۲۲,۴۶۴) | - | - |
| سود سهام مصوب | - | - | - | - | - | (۱,۸۸۱,۶۰۳) | - | (۱,۸۸۱,۶۰۳) |
| مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۳۰,۴۲۵,۷۳۴ | ۸۷,۱۴۳ | ۱۷,۱۳۶,۷۴۱ | ۷,۷۱۵,۰۶۱ | ۳,۷۷۰,۳۷۶ | ۳۲,۷۶۰,۳۱۷ | (۴,۱۳۱,۷۰۳) | ۸۷,۶۹۶,۸۸۷ |
| تغییرات حقوق مالکانه سال مالی ۱۴۰۲ | | | | | | | | |
| سود خالص سال مالی ۱۴۰۲ | - | - | - | - | - | ۸۷,۸۳۴,۰۹۶ | - | ۸۷,۸۳۴,۰۹۶ |
| اصلاح اشتباهات | - | - | - | - | - | (۱۱,۱۳۵,۸۹۳) | - | (۱۱,۱۳۵,۸۹۳) |
| سود خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲ | - | - | - | - | - | ۷۶,۶۹۸,۲۰۴ | - | ۷۶,۶۹۸,۲۰۴ |
| افزایش سرمایه ثبت شده | ۳۰,۴۲۵,۷۳۴ | - | - | (۷,۷۱۵,۰۶۱) | - | (۳۲,۷۱۰,۶۷۳) | - | - |
| خرید سهام خزانه | - | - | - | - | - | - | (۳۸۳,۳۴۰) | (۳۸۳,۳۴۰) |
| فروش سهام خزانه | - | - | - | - | - | - | ۴۰۳,۳۳۳ | ۴۰۳,۳۳۳ |
| سود حاصل از فروش سهام خزانه | - | ۱۶۲,۱۵۹ | - | - | - | - | - | ۱۶۲,۱۵۹ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | - | - | ۱۱,۵۰۳,۲۳۰ | - | - | (۱۱,۵۰۳,۲۳۰) | - | - |
| تخصیص به اندوخته احتیاطی | - | - | - | ۱۴,۱۱۳,۹۵۰ | - | (۱۴,۱۱۳,۹۵۰) | - | - |
| سود سهام مصوب | - | - | - | - | - | (۳,۷۳۳,۳۳۵) | - | (۳,۷۳۳,۳۳۵) |
| مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۶۰,۸۵۱,۴۶۸ | ۲۶۹,۳۰۲ | ۲۸,۶۳۹,۹۷۱ | ۱۴,۱۱۳,۹۵۰ | ۳,۷۷۰,۳۷۶ | ۵۷,۳۸۷,۳۳۳ | (۴,۱۳۱,۷۰۳) | ۱۶۰,۷۳۵,۰۱۸ |
| تغییرات حقوق مالکانه سال مالی ۱۴۰۳ | | | | | | | | |
| سود خالص سال مالی ۱۴۰۳ | - | - | - | - | - | ۱۱۶,۲۵۱,۹۴۳ | - | ۱۱۶,۲۵۱,۹۴۳ |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | - | - | - | - | ۱۴۶,۴۲۹,۰۳۶ | - | - | ۱۴۶,۴۲۹,۰۳۶ |
| سود جامع سال ۱۴۰۳ | - | - | - | - | ۱۴۶,۴۲۹,۰۳۶ | - | - | ۱۴۶,۴۲۹,۰۳۶ |
| افزایش سرمایه ثبت شده | ۴۲,۴۰۲,۲۶۵ | - | - | (۱۴,۱۱۳,۹۵۰) | - | (۳۸,۳۸۸,۳۱۵) | - | - |
| خرید سهام خزانه | - | - | - | - | - | - | (۷۵۱,۲۱۶) | (۷۵۱,۲۱۶) |
| فروش سهام خزانه | - | - | - | - | - | - | ۳۳۶,۳۵۸ | ۳۳۶,۳۵۸ |
| سود حاصل از فروش سهام خزانه | - | ۲۲۰,۹۷۲ | - | - | - | - | - | ۲۲۰,۹۷۲ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | - | - | ۱۷,۴۳۷,۷۹۱ | - | - | (۱۷,۴۳۷,۷۹۱) | - | - |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | - | - | - | ۸,۸۵۸,۹۹۶ | - | (۸,۸۵۸,۹۹۶) | - | - |
| سود سهام مصوب | - | - | - | - | - | (۳,۸۹۸,۱۴۱) | - | (۳,۸۹۸,۱۴۱) |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۰۳,۲۵۳,۷۳۳ | ۴۷۰,۲۷۴ | ۴۶,۰۷۷,۷۶۲ | ۸,۸۵۸,۹۹۶ | ۱۵۰,۱۹۹,۳۱۲ | ۱۱۴,۱۵۶,۰۳۳ | (۴,۱۳۱,۷۰۳) | ۴۱۸,۳۳۳,۹۷۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه سال مالی ۱۴۰۴ | | | | | | | | |
| تجدید طبقه بندی | - | - | - | - | - | ۸,۸۵۸,۹۹۶ | - | ۸,۸۵۸,۹۹۶ |
| اصلاح اشتباهات | - | - | - | - | ۱,۳۳۲,۰۰۰ | - | - | ۱,۳۳۲,۰۰۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ | ۱۰۳,۲۵۳,۷۳۳ | ۴۷۰,۲۷۴ | ۴۶,۰۷۷,۷۶۲ | - | ۱۵۱,۵۳۱,۳۱۲ | ۱۲۳,۰۱۵,۰۲۹ | (۴,۱۳۱,۷۰۳) | ۴۱۹,۶۵۵,۹۷۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه شش ماهه سال مالی ۱۴۰۴ | | | | | | | | |
| سود خالص شش ماهه سال مالی ۱۴۰۴ | - | - | - | - | - | ۷۱,۳۲۹,۸۱۷ | - | ۷۱,۳۲۹,۸۱۷ |
| مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | - | - | - | - | ۷,۳۹۵,۴۷۵ | - | - | ۷,۳۹۵,۴۷۵ |
| سود جامع دوره شش ماهه ۱۴۰۴ | - | - | - | - | ۷,۳۹۵,۴۷۵ | - | - | ۷,۳۹۵,۴۷۵ |
| خرید سهام خزانه | - | - | - | - | - | - | (۲,۸۱۶,۵۴۹) | (۲,۸۱۶,۵۴۹) |
| فروش سهام خزانه | - | - | - | - | - | - | ۷۸۱,۳۶۸ | ۷۸۱,۳۶۸ |
| سود حاصل از فروش سهام خزانه | - | ۹۱۵,۶۹۴ | - | - | - | - | - | ۹۱۵,۶۹۴ |
| تخصیص به اندوخته قانونی | - | - | ۱۰,۶۸۴,۴۷۳ | - | - | (۱۰,۶۸۴,۴۷۳) | - | - |
| سود سهام مصوب | - | - | - | - | - | (۳۴,۳۳۵,۵۶۸) | - | (۳۴,۳۳۵,۵۶۸) |
| مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ | ۱۰۳,۲۵۳,۷۳۳ | ۱,۳۸۵,۹۶۸ | ۵۶,۷۶۲,۲۳۵ | - | ۱۵۸,۸۲۶,۷۸۷ | ۱۵۹,۲۳۳,۸۰۵ | (۴,۱۳۱,۷۰۳) | ۴۷۲,۶۷۶,۱۰۷ |

❖ صورت جریان وجوه نقد مقایسه ای

بالغ بر حسب میلیون ریال

| شرح | ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی | | | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۲۲,۶۶۶,۶۰۶ | ۳۵,۰۷۶,۱۸۸ | ۵۰,۳۷۹,۰۶۵ | ۲۰,۸۳۶,۵۱۱ |
| پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد | (۱۵۸,۷۳۹) | (۲۳۹,۷۹۶) | (۱,۶۰۸,۶۱۹) | (۲,۳۵۵,۰۸۶) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | ۲۲,۵۰۷,۸۶۷ | ۳۴,۸۳۶,۳۹۲ | ۴۸,۷۷۰,۴۴۶ | ۱۸,۴۸۱,۴۲۵ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | | | |
| پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی ثابت مشهود | (۱,۴۵۳,۴۰۶) | (۳,۶۱۵,۴۱۳) | (۳,۷۹۱,۳۶۷) | (۵,۱۶۸,۲۶۱) |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود | ۱۷۰,۳۴۸ | ۶۲,۰۹۲ | ۱۷۷,۶۹۵ | ۱۵۰۷ |
| پرداخت های نقدی بابت تحصیل دارایی نامشهود | (۹۶۶,۹۲۹) | (۲۷۲,۱۳۵) | (۱,۴۹۱,۳۵۹) | (۳۳۹,۱۵۶) |
| دریافت های نقدی حاصل از واگذاری سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی | ۲,۶۳۳,۲۲۲ | . | . | . |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی | . | . | . | (۶,۳۵۵,۹۵۹) |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش | ۸۲۰,۲۸۸ | ۳,۵۴۱,۹۴۹ | . | ۲۳۵,۸۳۳ |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سهام مرتبط با فعالیت های غیربانکی | ۶۹۶,۸۴۹ | ۱۴۶,۹۶۶ | ۲,۶۳۹,۲۰۴ | ۳۳۴,۹۷۴ |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری های مرتبط با فعالیت های غیربانکی | . | ۳۲,۳۰۸ | ۳۷,۳۴۸ | ۵۸,۹۴۹ |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | ۱,۸۹۹,۳۷۲ | (۱۰۴,۳۲۲) | (۲,۴۲۸,۳۷۹) | (۱۱,۳۵۲,۱۱۳) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | ۲۴,۴۰۷,۱۳۹ | ۳۴,۷۳۲,۱۷۰ | ۴۶,۳۴۲,۰۶۷ | ۷,۰۲۹,۳۱۲ |
| جریان نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی | | | | |
| دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه | ۳۵۶,۶۹۸ | ۴۰۴,۳۳۳ | ۳۳۶,۳۵۸ | ۱,۶۹۶,۹۶۲ |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سهام خزانه | (۴۲۳,۳۸۰) | (۴۸۳,۳۴۰) | (۷۵۱,۳۱۶) | (۲,۸۷۶,۵۲۹) |
| پرداخت نقدی بابت سود سهام | (۱,۸۵۹,۵۲۰) | (۳,۶۱۷,۰۳۳) | (۳,۷۰۵,۳۸۲) | (۲۳,۴۶۸,۶۷۸) |
| دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی | ۳,۰۸۷,۶۵۲,۱۹۶ | ۳,۷۴۵,۵۲۱,۶۷۷ | ۲,۳۲۳,۶۱۳,۴۱۵ | ۱,۲۵۴,۱۴۸,۲۵۵ |
| پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی | (۳,۱۰۱,۹۳۷,۶۵۳) | (۳,۷۰۶,۵۴۱,۸۶۷) | (۲,۳۳۶,۰۰۹,۰۶۲) | (۱,۳۳۸,۹۵۰,۳۱۳) |
| پرداخت نقدی بابت اصل سایر تسهیلات دریافتی | (۱,۶۰۴,۰۰۱) | (۱,۷۵۳,۶۵۰) | (۳,۰۰۰,۱۹۳) | (۱,۰۸۶,۸۸۱) |
| پرداخت نقدی بابت سود سایر تسهیلات دریافتی | (۸۶۳,۳۹۲) | (۷۰۴,۰۵۵) | (۷۱۸,۳۳۷) | (۴۰۹,۳۹۶) |
| پرداخت نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی از بانک مرکزی و سایر بانک ها و موسسات اعتباری غیربانکی | (۱۳,۳۴۱,۷۴۰) | (۱۵,۶۴۵,۷۸۷) | (۱۵,۶۵۹,۳۹۹) | (۶,۵۸۹,۱۱۰) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی | (۳۱,۹۲۰,۷۹۲) | ۱۷,۱۸۰,۳۸۸ | (۴۶,۸۹۳,۷۱۶) | (۲۷,۵۳۵,۵۰۹) |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | (۷,۵۱۳,۶۵۳) | ۵۱,۹۱۳,۵۵۸ | (۵۵۱,۶۴۹) | (۲۰,۵۰۶,۱۹۷) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۵۱,۵۰۶,۳۱۴ | ۵۱,۴۲۵,۱۲۶ | ۱۱۷,۴۵۱,۶۳۲ | ۱۲۲,۰۸۰,۴۶۵ |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز موجودی نقد | ۷,۴۲۲,۴۶۵ | ۱۴,۱۱۳,۹۴۸ | ۵,۱۸۰,۴۸۲ | ۲,۹۲۷,۵۷۳ |
| مانده موجودی نقد پایان سال | ۵۱,۴۲۵,۱۳۶ | ۱۱۷,۴۵۱,۶۳۲ | ۱۲۲,۰۸۰,۴۶۵ | ۱۰۴,۵۰۱,۸۴۱ |
| مبادلات غیرنقدی | ۱,۴۳۳,۴۷۰ | ۲,۰۶۳,۴۷۹ | ۶,۱۴۸,۹۶۹ | ۲,۹۳۲,۹۶۹ |
| اطلاعات بیشتر نسبت به جریان نقدی ناشی از سود تسهیلات اعطایی، سپرده های سرمایه گذاری و سود سهام | | | | |
| دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی | ۲۵۷,۶۷۳,۴۰۶ | ۳۰۶,۳۱۱,۳۹۱ | ۴۴۶,۴۳۵,۳۵۹ | ۴۱۵,۸۱۷,۸۲۶ |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده های سرمایه گذاری | ۴,۵۴۰,۱۱۶ | ۵,۸۷۰,۰۵۲ | ۱۲,۱۲۲,۶۶۸ | ۱۰,۴۰۰,۷۸۰ |
| پرداخت های نقدی بابت سود سپرده های سرمایه گذاری | (۱۹۴,۸۱۷,۶۱۷) | (۲۶۶,۰۵۸,۰۳۰) | (۳۵۰,۶۴۴,۶۹۰) | (۲۰۵,۱۹۳,۳۷۶) |
| پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات دریافتی | (۱۳,۳۴۱,۷۴۰) | (۱۶,۳۳۹,۸۴۲) | (۱۶,۳۷۷,۶۳۶) | (۶,۹۹۸,۴۰۶) |
| دریافت های نقدی حاصل از سود سهام | ۶,۳۷۲,۴۸۸ | ۱۴۶,۹۶۶ | ۲,۶۳۹,۲۰۴ | ۲۳۵,۸۳۱ |

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش مسئولیت عرضه اولیه اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت را در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت موضوع این بیانیه را براساس شرایط تعیین شده توسط **سازمان**

بورس و اوراق بهادار، برای فروش در عرضه خصوصی منتشر نماید.

(۲) در صورت عدم فروش تمامی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت عرضه شده در مهلت تعیین شده در عرضه خصوصی، **عامل**

فروش باید میزان اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه

خصوصی به **ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار** اعلام نماید.

(۳) **عامل فروش** موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت در دوره عرضه خصوصی را به

حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) جهت واریز به حساب **ناشر** واریز نماید.

تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت

را ندارد.

تبصره (۲): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و

سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۳): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۱۲۶،۰۲۷،۳۹۷ ریال بابت

هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) مسئولیت پرداخت وجوه متعلق به دارندگان اوراق مرابحه را بر

عهده گرفته است.

متعهد پذیرهنویسی (در صورت وجود)

ندارد.

بازارگردان (در صورت وجود)

ندارد.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس های زیر مراجعه فرمایند.

اطلاعات تماس شرکت واسط مالی شهر یور چهارم (با مسئولیت محدود) (ناشر):

تهران، محله عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵، تلفن: ۰۲۱-۴۲۴۳۱۰۰۰.

آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir.

اطلاعات تماس شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) (بانی):

آدرس دفتر مرکزی: تهران، بخش مرکزی، شهر تهران، دریا، خیابان علامه طباطبائی جنوبی، خیابان شهید حمیدرضا حق طلب (۲۶)،

پلاک ۲۵، طبقه ۷، کد پستی: ۱۹۹۷۹۶۷۸۳۶، تلفن: ۰۲۱-۴۲۰۶۱۰۰۰.

آدرس اینترنتی: www.tosantechno.com.

| بانی | | ناشر | |
|---|---|--|-------------------------------------|
| شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی عام) | | شرکت واسط مالی شهر یور چهارم (با مسئولیت محدود) | |
| روح اله لهرابیان رئیس هیئت مدیره | محمد مظهاری مدیر عامل و عضو اصلی هیئت مدیره | رضا نوحی حفظ آباد عضو هیئت مدیره | محمد حسین صدرائی رئیس هیئت مدیره |



2

شماره: ۱۴۰۴/ص/۴۲۱۶
تاریخ: ۱۴۰۴/۰۷/۰۶
پیوست: ندارد



بسمه تعالی

جناب آقای دکتر صدرائی

رئیس هیئت مدیره شرکت واسط مالی شهرپور چهارم

با سلام و احترام

با عنایت به برنامه تأمین مالی این شرکت از طریق عرضه خصوصی اوراق مرابحه کوچک و کوتاهمدت به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال، به استحضار می‌رساند از تاریخ تهیه بیانیه ثبت تا تاریخ فعلی، رویداد بااهمیت که منجر به تغییر در وضعیت مالی شرکت گردد، رخ نداده است.

پیشاپیش از حسن توجه جنابعالی کمال تشکر بعمل می‌آید.

