

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی مجموعه و جداگانه
همراه با یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی
	الف) صورت های مالی اساسی مجموعه:
۱	نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	صورت سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان های نقدی مجموعه
	ب) صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام):
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۸	یادداشت های توضیحی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهارنظر

۱. صورتهای مالی مجموعه و جداگانه شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی مجموعه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر

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

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت های مالی مجموعه و جداگانه به منظور اظهار نظر نسبت به صورت های مالی مذکور، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأکید بر مطلب خاص

انتقال مالکیت رسمی املاک

۴- سند مالکیت ساختمان خیابان گاندی (یادداشت توضیحی ۱-۱۲) به دلیل عدم دریافت گواهی پایان کار ساختمان انتقال مالکیت قطعی به نام شرکت در دست پیگیری می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۵- انتقال مالکیت رسمی ساختمان فروخته شده در سال مالی قبل (ساختمان لیدا) بطور قطعی صورت نگرفته است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

سایر اطلاعات

۶. مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند.

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

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۷. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۸. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل:

اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

• خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

• از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

• مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۹. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر (مربوط به سهامدار عمده)، رعایت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

۱۰. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۱، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲. مفاد مواد دستورالعمل حاکمیت شرکتی، شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مبنی بر استقرار ساز و کار تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت های وابسته و مستند سازی سازوکارهای مناسب جهت دستیابی به اهداف ماده ۳ دستورالعمل، همچنین مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل افشاء اطلاعات شرکت های پذیرفته شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، درخصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ حداکثر ظرف مهلت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها و مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، مربوط به پرداخت سود سهام تقسیم شده ظرف مهلت مقرر قانونی و مفاد ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۲۵۰۷۴ مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۹ سازمان بورس اوراق بهادار مبنی بر انطباق اساسنامه شرکت بر اساس اساسنامه نمونه جدید شرکت های سهامی عام ثبت شده نزد سازمان مذکور رعایت نگردیده است.

۱۳. کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت، طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. براساس بررسی انجام شده و باتوجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، به استثنای عدم رعایت الزامات مزبور در رابطه با مستندسازی ارزیابی مستمر کارایی و اثربخشی ساختار کنترل های داخلی برخی چرخه ها و پیاده سازی فرآیند ارزیابی ریسکهای عملیاتی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۴. در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره به مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۳۴)، این مؤسسه به مورد خاصی برخورد ننموده است.

۱۵. در رعایت ابلاغیه شماره ۱۲۲/۱۱۷۶۳۵ سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، کمک های عام المنفعه و پرداخت های شرکت در راستای مسئولیت های اجتماعی به شرح گزارش تفسیری مدیریت و گزارش فعالیت هیأت مدیره مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. بودجه تخصیص یافته در این خصوص بر اساس مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۶ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که از این بابت مبلغ ۳۵۵ میلیون ریال پرداخت شده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

۱۶. در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط (شامل چک لیست ابلاغی آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ اصلاحیه قانون مزبور) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد آئین نامه اجرایی یاد شده به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، و به استثنای مواردی از جمله اخذ تأیید صلاحیت مسئول واحد مزبور از مراجع ذیربط، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۱۳ اسفندماه ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

(حسابداران رسمی)

محمد کاظمی

۹۱۱۸۸۰

ناصر ایران نژاد

۸۰۰۱۰۱

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت های مالی مجموعه و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

الف- صورت های مالی اساسی مجموعه

* صورت سود و زیان مجموعه

۳

* صورت وضعیت مالی مجموعه

۴

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

۵

* صورت جریان های نقدی مجموعه

ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

۶

* صورت سود و زیان جداگانه

۷

* صورت وضعیت مالی جداگانه

۸

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹

* صورت جریان های نقدی جداگانه

۱۰-۴۸

ج - یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای روح الله لهرابیان	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای سید روح اله فاطمی اردکانی	شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای آرش بابائی	شرکت رسام فناوری پایا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای امید ترابی	شرکت پیشتاز پردازش پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای ناصر حکیمی	شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان (سهامی خاص)



www.tosan.com

تهران، خیابان گاندی، بین پست پالیزوانی | هفتم، | پلاک ۱۴

تلفن: ۰۲۱۸۲۱۹۸۰۰۰

کد پستی: ۱۵۱۷۶۴۳۹۱۱

No. 14, Palizvani | 7th | Dead-end,
Gandhi Ave. , 1517643911 - Tehran, Iran

Tel: +98 (21) 8219 8000

Fax: +98 (21) 8865 7824

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵,۸۵۳,۸۲۸	۹,۰۳۵,۸۹۷	۵
(۳,۳۳۹,۲۶۳)	(۵,۱۲۱,۱۲۵)	۶
۲,۵۱۴,۵۶۵	۳,۹۱۴,۷۷۲	
(۶۲۷,۹۸۴)	(۹۰۳,۳۷۶)	۷
۱۸,۳۹۴	۳۳,۹۸۱	۸
۱,۹۰۴,۹۷۵	۳,۰۴۵,۳۷۷	
(۵۲۷,۷۲۲)	(۶۶۵,۵۳۴)	۹
۱,۳۸۴,۷۴۷	۶۱۴,۱۶۶	۱۰
۲,۷۶۲,۰۰۰	۲,۹۹۴,۰۰۹	
۲,۴۲۳	(۴۶,۵۶۷)	۱۴
۲,۷۶۴,۴۲۳	۲,۹۴۷,۴۴۲	
(۹۹,۵۲۱)	(۳۰۴,۵۹۸)	۲۵
۲,۶۶۴,۹۰۲	۲,۶۴۲,۸۴۴	
۵۶۰	۸۸۸	
۳۲۸	(۷)	
۸۸۸	۸۸۱	۱۱

از آنجاییکه اجزا تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

۲



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲	۲,۵۸۱,۲۹۱	۲,۱۳۲,۶۲۳
۱۳	۲,۸۳۴,۳۶۲	۱,۵۹۲,۵۲۷
۱۴	۲۳۶,۹۴۳	۱۴۸,۱۷۹
۱۴	۷,۹۳۳	۴۸,۵۷۴
۱۵	-	۵۸,۱۱۹
۱۶	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
	۵,۶۶۲,۵۲۹	۳,۹۸۲,۰۲۲
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها		
۱۷	۹۸,۲۶۷	۵۷,۰۷۴
۱۵	۸,۴۶۲,۴۴۹	۶,۴۵۶,۳۰۸
۱۸	۱,۲۰۹,۰۳۲	۱۳۸,۳۴۳
۱۹	۳۸۵,۲۰۱	۵۴۶,۴۳۰
	۱۰,۱۵۴,۹۴۹	۷,۱۹۸,۱۵۵
	۱۵,۸۱۷,۴۷۸	۱۱,۱۸۰,۱۷۷
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۲۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
	۴,۲۹۶,۷۸۵	۲,۸۵۳,۹۴۱
	۷,۵۹۶,۷۸۵	۶,۱۵۳,۹۴۱
جمع حقوق مالکانه		
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۲	۷۸۱,۰۵۵	۷۸۱,۰۵۵
۲۳	۴۰,۳۱۲	۱۳۴,۵۰۰
۲۴	۵۶۶,۵۲۸	۳۵۵,۴۴۸
	۱,۳۸۷,۸۹۵	۱,۲۷۱,۰۰۳
جمع بدهی های غیر جاری		
بدهی های جاری		
۲۲	۳,۲۷۶,۶۱۸	۱,۹۷۰,۱۴۰
۲۵	۴۰۷,۹۶۱	۱۵۸,۳۱۶
۲۶	۴۰۰,۵۸۲	۴,۳۸۸
۲۳	۲,۶۳۶,۹۵۲	۱,۶۰۰,۸۸۰
۲۷	۱۰,۶۸۵	۲۱,۶۰۹
	۶,۸۲۲,۷۹۸	۳,۷۵۵,۲۳۳
	۸,۲۲۰,۶۹۳	۵,۰۲۶,۲۳۶
	۱۵,۸۱۷,۴۷۸	۱۱,۱۸۰,۱۷۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

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



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴,۳۶۶,۲۳۹	۲,۱۲۲,۲۳۹	۲۰۴,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	مانده ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱
۲,۶۶۴,۹۰۲	۲,۶۶۴,۹۰۲	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
(۸۷۷,۲۰۰)	(۸۷۷,۲۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۹۶۰,۰۰۰)	-	۹۶۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۹۶,۰۰۰)	۹۶,۰۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۱۵۳,۹۴۱	۲,۸۵۳,۹۴۱	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲
۲,۶۴۲,۸۴۴	۲,۶۴۲,۸۴۴	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۷,۵۹۶,۷۸۵	۴,۲۹۶,۷۸۵	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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



۴

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left and several smaller ones on the right, some with lines pointing to the stamp.

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۶۷۹,۵۴۷	۲,۲۸۰,۲۸۵	نقد حاصل از عملیات
(۸۳,۲۲۰)	(۵۴,۸۵۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۵۹۶,۳۲۷	۲,۲۲۵,۴۳۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۵۰,۸۶۲	۲,۰۵۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۲,۹۴۳)	(۷۴۲,۸۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۴۱,۴۱۲)	(۱,۶۵۰,۷۷۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۳۰,۶۵۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴,۰۴۰)	(۵۵,۳۸۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳,۶۵۰	۱۸۶,۲۰۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۶,۳۴۹	۸۳,۶۴۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۷۶,۲۲۲	۵۷,۷۱۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۷۱,۳۱۲)	(۲,۰۸۸,۷۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۲۵,۰۱۵	۱۳۶,۶۸۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱,۹۷۹,۹۶۶	۳,۶۳۲,۳۶۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۱۳۹,۲۰۲)	(۲,۷۱۹,۶۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۳۲,۸۵۱)	(۶۳۶,۳۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۵۰,۷۳۴)	(۵۷۳,۴۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۴۲,۸۲۱)	(۲۹۷,۱۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۱۷,۸۰۶)	(۱۶۰,۴۲۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۶۳,۵۵۳	۵۴۶,۴۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۸۳	(۸۰۸)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۴۶,۴۳۰	۳۸۵,۲۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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

۵
Handwritten signature



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
۵,۸۵۳,۸۲۸	۹,۰۳۵,۸۹۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۳۹,۲۶۳)	(۵,۱۲۱,۱۲۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۵۱۴,۵۶۵	۳,۹۱۴,۷۷۲		سود ناخالص
(۶۲۷,۹۸۴)	(۹۰۳,۳۷۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۸,۳۹۴	۳۳,۹۸۱	۸	سایر درآمدها
۱,۹۰۴,۹۷۵	۳,۰۴۵,۳۷۷		سود عملیاتی
(۵۲۷,۷۲۲)	(۶۶۵,۵۳۴)	۹	هزینه های مالی
۱,۳۸۴,۷۴۷	۶۱۴,۱۶۶	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۷۶۲,۰۰۰	۲,۹۹۴,۰۰۹		سود قبل از مالیات
(۹۹,۵۲۱)	(۳۰۴,۵۹۸)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۶۶۲,۴۷۹	۲,۶۸۹,۴۱۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵۶۰	۸۸۸		عملیاتی (ریال)
۳۲۷	۸		غیر عملیاتی (ریال)
۸۸۷	۸۹۶	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجاییکه اجزا تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص سال می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

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

۶



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۱۳۲,۶۲۳	۲,۵۸۱,۳۹۱	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۱,۵۹۲,۵۲۷	۲,۸۳۴,۳۶۲	۱۳ دارایی های نامشهود
۲۳۱,۴۱۷	۳۲۶,۱۰۷	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۸,۱۱۹	-	۱۵ دریافتی های بلند مدت
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۶ سایر دارایی ها
۴,۰۱۶,۶۸۶	۵,۷۴۳,۷۶۰	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۵۷,۰۷۴	۹۸,۲۶۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۶,۴۵۶,۳۰۸	۸,۴۶۲,۴۴۹	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۳۸,۳۴۳	۱,۲۰۹,۰۳۲	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۴۶,۴۳۰	۳۸۵,۲۰۱	۱۹ موجودی نقد
۷,۱۹۸,۱۵۵	۱۰,۱۵۴,۹۴۹	جمع دارایی های جاری
۱۱,۳۱۴,۸۴۱	۱۵,۸۹۸,۷۰۹	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۲,۸۸۸,۶۰۵	۴,۳۷۸,۰۱۶	سود انباشته
۶,۱۸۸,۶۰۵	۷,۶۷۸,۰۱۶	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۷۸۱,۰۵۵	۷۸۱,۰۵۵	۲۲ پرداختی های بلند مدت
۱۳۴,۵۰۰	۴۰,۳۱۲	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۳۵۵,۴۴۸	۵۶۶,۵۲۸	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۷۱,۰۰۳	۱,۳۸۷,۸۹۵	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۹۷۰,۱۴۰	۳,۳۷۶,۶۱۸	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵۸,۲۱۶	۴۰۷,۹۶۱	۲۵ مالیات پرداختی
۴,۳۸۸	۴۰۰,۵۸۲	۲۶ سود سهام پرداختی
۱,۶۰۰,۸۸۰	۲,۶۳۶,۹۵۲	۲۳ تسهیلات مالی
۲۱۶,۰۹	۱۰,۶۸۵	۲۷ پیش دریافت ها
۳,۷۵۵,۲۳۳	۶,۸۳۲,۷۹۸	جمع بدهی های جاری
۵,۰۲۶,۲۳۶	۸,۲۲۰,۶۹۳	جمع بدهی ها
۱۱,۳۱۴,۸۴۱	۱۵,۸۹۸,۷۰۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴,۴۰۳,۳۲۶	۲,۱۵۹,۳۲۶	۲۰۴,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	مانده ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱
۲,۶۶۲,۴۷۹	۲,۶۶۲,۴۷۹	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱
(۸۷۷,۲۰۰)	(۸۷۷,۲۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۹۶۰,۰۰۰)	-	۹۶۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
-	(۹۶,۰۰۰)	۹۶,۰۰۰	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۶,۱۸۸,۶۰۵	۲,۸۸۸,۶۰۵	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۲
۲,۶۸۹,۴۱۱	۲,۶۸۹,۴۱۱	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۷,۶۷۸,۰۱۶	۴,۳۷۸,۰۱۶	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

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



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۶۷۹,۵۴۷	۲,۲۸۰,۲۸۵	نقد حاصل از عملیات
(۸۲,۲۲۰)	(۵۴,۸۵۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۵۹۶,۳۲۷	۲,۲۲۵,۴۳۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۵۰,۸۶۲	۲,۰۵۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۲,۹۴۳)	(۷۴۲,۸۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۰۴۱,۴۱۲)	(۱,۶۵۰,۷۷۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۳۰,۶۵۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۴,۰۴۰)	(۵۵,۳۸۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۳,۶۵۰	۱۸۶,۲۰۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۳۶,۳۴۹	۸۳,۶۴۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۷۶,۲۲۲	۵۷,۷۱۱	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۹۷۱,۳۱۲)	(۲,۰۸۸,۷۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۲۵,۰۱۵	۱۳۶,۶۸۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۱,۹۷۹,۹۶۶	۳,۶۳۲,۳۶۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۲,۱۳۹,۲۰۲)	(۲,۷۱۹,۶۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۳۲,۸۵۱)	(۶۳۶,۳۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲۵۰,۷۳۴)	(۵۷۳,۴۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۹۴۲,۸۲۱)	(۲۹۷,۱۰۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۳۱۷,۸۰۶)	(۱۶۰,۴۲۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸۶۳,۵۵۳	۵۴۶,۴۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۸۳	(۸۰۸)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۴۶,۴۳۰	۳۸۵,۲۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۶۳۷۸۰۹ در تاریخ ۲۲ خرداد ماه ۱۳۸۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۳۲۳۵۱۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل شد. شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۵ در بازار اول شرکت فرابورس پذیرفته و در حال حاضر، شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام) جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص) است و شرکت نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان گاندی، خیابان شهید پالیزوانی (هفتم) پلاک ۱۵ و کد پستی ۱۵۱۷۶۴۳۹۱۱ است و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت اصلی:

۱. انجام فعالیت های اتوماسیون نوین اقتصادی؛
 ۲. تولید و ارائه سیستم های جامع در زمینه سخت افزار و نرم افزار؛
 ۳. مشاوره در زمینه سخت افزار، نرم افزار و ارتباطات؛
 ۴. خرید، فروش، صادرات و واردات کلیه خدمات و تجهیزات فناوری اطلاعات، ارتباطات و رایانه؛
 ۵. انجام فعالیت های پشتیبانی و نظارت بر تجهیزات و امور مرتبط با فناوری اطلاعات، ارتباطات و رایانه؛
 ۶. طراحی، نصب، راه اندازی و اجاره مرکز داده ها و مشاوره در امور شبکه های رایانه ای؛
 ۷. طراحی، تولید و ارائه خدمات پشتیبانی نرم افزارهای رایانه ای اعم از سفارش مشتری و بسته های نرم افزاری و صادرات و واردات نرم افزارهای رایانه ای و خدمات پشتیبانی آن ها؛
 ۸. ایجاد بستر فعالیت جهت نرم افزارها و اپلیکیشن ها (اکوسیستم).
- موضوع فعالیت فرعی:
۱. انجام هرگونه سرمایه گذاری از جمله سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و غیربورسی و سایر محصولات عرضه شده در بازار پول و سرمایه داخل و خارج کشور؛
 ۲. انتشار اوراق تأمین مالی و قبولی سمت در آنها؛
 ۳. سرمایه گذاری و پشتیبانی مالی و فنی و علمی مستقیم در فعالیت های علمی و تحقیقاتی شرکت های دانش بنیان و شرکت های نوپا و ایده های مرتبط با فعالیت شرکت؛
 ۵. اخذ وام و تسهیلات و اعتبارات از بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری؛
 ۶. انعقاد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و شرکت در نمایشگاه های داخلی و خارجی.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۸۲۷	۹۳۱	کارکنان قراردادی
۵۸	۵۵	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۸۸۵	۹۸۶	

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است: استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان" که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا می باشد فاقد آثار با اهمیت می باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش نرم افزار در زمان تحویل محصول به مشتری و دریافت صورتحساب شناسایی می‌شود

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های ارز قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	نوع نرخ	دلیل استفاده
موجودی نقد	دلار	۴۲۹,۵۱۵	سنا اسکناس	طبق قوانین
موجودی نقد	یورو	۴۷۰,۵۹۴	سنا اسکناس	طبق قوانین
موجودی نقد	وون	۳۳۰	سنا اسکناس	طبق قوانین
موجودی نقد	درهم	۱۱۶,۹۵۴	سنا اسکناس	طبق قوانین
موجودی نقد	رینگت	۹۲,۱۷۱	سنا اسکناس	طبق قوانین
موجودی نقد	دلار سنگاپور	۳۲۲,۹۴۴	سنا اسکناس	طبق قوانین
دریافتی ارزی	دلار	۴۲۹,۵۱۵	سنا اسکناس	طبق قوانین

۳-۳-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می‌شود.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	مستقیم
تجهیزات رایانه ای	۳ ساله	مستقیم
تجهیزات مخابراتی	۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
ابزارآلات	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و منسوبات	۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك
دانش فنی	۵ ساله
سایر نرم افزار ها	۳ ساله



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۳-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۳-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۷-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد.

۳-۸-۳- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی کالا

۳-۹-۳- ذخایر

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

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

۳-۹-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	مجموعه	نوع سرمایه گذاری	اندازه گیری
سرمایه گذاری های بلندمدت			
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	اندازه گیری
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
سرمایه گذاری های جاری			اندازه گیری
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	شناخت درآمد
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	

۳-۱۰-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

- ۳-۱۰-۱-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی به روش ارزش ویژه انجام می شود.
- ۳-۱۰-۱-۲- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم شرکت از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود.
- ۳-۱۰-۱-۳- زمانی که سهم شرکت از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع شرکت در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری شرکت در شرکت وابسته می باشد)، شرکت شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی شرکت یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.
- ۳-۱۰-۱-۴- سرمایه گذاری در شرکت وابسته و مشارکت خاص با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم شرکت از ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفعلی در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود و مازاد سهم شرکت از خالص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره ای که سرمایه گذاری تحصیل شده است، شناسایی می گردد.

۳-۱۰-۱-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، شرکت استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که شرکت منفعی را در شرکت های وابسته یا پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، شرکت منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته، در صورت سود و زیان شناسایی می شود. علاوه بر این، شرکت تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۳-۱۰-۱-۶- زمانی که شرکت، معاملاتی را با یک شرکت وابسته انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته در صورت های مالی شرکت فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته شرکت در شرکت وابسته شناسایی می شود.

۳-۱۰-۱-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته شرکت استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته باشد، شرکت های وابسته، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸-۱-۱-۳- چنانچه صورت های مالی شرکت های وابسته شرکت که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری، در دوره های مختلف، یکسان است.

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

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

۲-۱۱-۳- مالیات انتقالی

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

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

۳-۱۱-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۴-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

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

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

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

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

۲-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های جاری

هیات مدیره به منظور استفاده بهینه از منابع آزاد و با توجه به ظرفیت موجود در شرکت جهت ایجاد درآمد از محل خرید فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت نسبت به بکارگیری منابع مذکور در دوره مورد گزارش اقدام نموده است.

۳-۱-۴- طبقه بندی طبقه دارایی های نامشهود

هیات مدیره با توجه به هزینه های انجام شده در ارتباط با ارتقای نرم افزار های موجود و تولید نرم افزار های جدید بر اساس دستورالعمل شناسایی دارایی نامشهود و استاندارد های حسابداری و منافع آتی برآوردی آنها، نسبت به انتقال هزینه های مربوطه به دارایی نامشهود در سال مورد گزارش اقدام نموده و با انجام آزمون کاهش ارزش دارایی های در این خصوص کاهش متصور نمی باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۸۰۳,۰۳۰	۲,۵۹۴,۹۵۸	۵-۱
۴,۰۵۰,۷۹۸	۵,۹۱۵,۲۷۵	۵-۲
-	۵۲۵,۶۶۴	۵-۳
۵,۸۵۳,۸۲۸	۹,۰۳۵,۸۹۷	

فروش نرم افزار
درآمد ارائه خدمات پشتیبانی
فروش سخت افزار

۵-۱- فروش نرم افزار

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵۴۱,۱۶۵	۱,۱۴۹,۶۵۹
۱۹۳,۴۲۶	۹۲,۰۱۷
۳۲۹,۹۰۸	۲۲۱,۸۴۰
۱۹۷,۷۳۲	۳۸۲,۰۱۷
۵۴۰,۸۱۸	۷۴۹,۴۲۵
۱,۸۰۳,۰۳۰	۲,۵۹۴,۹۵۸

داخلی

سامانه جامع بانکداری متمرکز فرانگین
سامانه جامع بانکداری متمرکز بنکو
سیستم جامع بانکداری کارت
سیستم جامع بانکداری مدرن
سایر نرم افزارها
جمع فروش نرم افزار

۵-۲- درآمد ارائه خدمات پشتیبانی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۰۶۲,۹۷۰	۱,۵۲۳,۲۷۸
۸۶۲,۳۵۱	۱,۲۹۵,۴۰۹
۱,۰۴۰,۰۸۱	۱,۶۶۹,۱۰۳
۴۶۷,۱۷۰	۶۷۶,۵۲۰
۲۶۰,۸۲۱	۴۱۴,۹۳۷
۳۳۴,۰۶۰	۳۳۶,۰۲۸
۴,۰۳۷,۴۵۳	۵,۹۱۵,۲۷۵

داخلی

پشتیبانی و نگهداری سرویس های توسنی در مرکز داده
سامانه جامع بانکداری متمرکز فرانگین
سامانه جامع بانکداری متمرکز بنکو
سیستم جامع بانکداری کارت
سیستم جامع بانکداری مدرن
سایر نرم افزارها

صادراتی

سامانه های جامع بانکداری بنکو
سیستم جامع بانکداری مدرن
سایر نرم افزارها

۵-۳- فروش سخت افزار

-	۳۳۵,۶۶۴
-	۱۹۰,۰۰۰
-	۵۲۵,۶۶۴

تار فیبر نوری

سرور



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری تکین (سهامی عام)
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۴- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (میانگ به میلیون ریال)		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۴۵۲,۳۵۹	۵٪	۵۷۶,۳۶۲	۱۰٪
سایر مشتریان	۸,۵۸۳,۵۳۸	۹۵٪	۵,۲۷۷,۴۶۶	۹۰٪
	۹,۰۳۵,۸۹۷		۵,۸۵۳,۸۲۸	

۵-۴-۱- تفکیک نوع درآمد اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
فروش نرم افزار	۱۴۰,۲۹۹	۱۴۳,۰۰۰	
سایر نرم افزار ها	۱۴۰,۲۹۹	۱۴۳,۰۰۰	
ارائه خدمات پشتیبانی:			
پشتیبانی و نگهداری سرویس های توسنی در مرکز داده	۶۴,۴۹۱	۳۷,۲۲۹	
سامانه جامع بانکداری متمرکز فرانکین	۸۷,۴۹۵	-	
سامانه جامع بانکداری متمرکز بنکو	۱۱۸,۹۵۶	۳۱۵,۴۲۰	
سیستم جامع بانکداری کارت	۱۰,۶۳۵	۲۱,۴۶۷	
سایر نرم افزار ها	۳۰,۴۸۳	۴۷۶	
	۳۱۲,۰۶۰	۴۳۳,۳۶۲	
	۴۵۲,۳۵۹	۵۷۶,۳۶۲	

فروش نرم افزار
سایر نرم افزار ها

ارائه خدمات پشتیبانی:

پشتیبانی و نگهداری سرویس های توسنی در مرکز داده
 سامانه جامع بانکداری متمرکز فرانکین
 سامانه جامع بانکداری متمرکز بنکو
 سیستم جامع بانکداری کارت
 سایر نرم افزار ها

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۱,۱۴۹,۶۵۹	(۴۲۲,۱۴۱)	۷۲۷,۵۱۸	۶۳٪
۹۲,۰۱۷	(۵۳,۲۲۹)	۳۸,۷۸۸	۴۳٪
۲۲۱,۸۴۰	(۱۰۵,۶۵۳)	۱۱۶,۱۸۷	۵۳٪
۳۸۲,۰۱۷	(۱۷۸,۰۸۵)	۲۰۳,۹۳۲	۵۳٪
۷۴۹,۴۲۵	(۵۱۰,۵۱۷)	۲۳۸,۹۰۸	۳۲٪
۲,۵۹۴,۹۵۸	(۱,۲۶۹,۶۲۵)	۱,۳۲۵,۳۳۳	۵۱٪
۱,۵۲۳,۲۷۸	(۹۶۷,۶۸۹)	۵۵۵,۵۸۹	۳۶٪
۱,۲۹۵,۴۰۹	(۶۴۰,۷۵۵)	۶۵۴,۶۵۴	۵۱٪
۱,۶۶۹,۱۰۲	(۹۲۴,۸۵۰)	۷۴۴,۲۵۲	۴۵٪
۶۷۶,۵۲۰	(۳۸۴,۰۳۸)	۲۹۲,۴۸۲	۴۳٪
۴۱۴,۹۲۷	(۲۴۷,۷۳۱)	۱۶۷,۲۰۶	۴۰٪
۳۳۶,۰۲۸	(۲۶۴,۰۷۱)	۷۱,۹۵۷	۲۱٪
۵,۹۱۵,۲۷۵	(۳,۴۲۹,۱۳۴)	۲,۴۸۶,۱۴۱	۴۲٪
۳۳۵,۶۶۴	(۲۸۶,۹۲۴)	۴۸,۷۴۰	۱۵٪
۱۹۰,۰۰۰	(۱۳۵,۴۴۲)	۵۴,۵۵۸	۲۹٪
۵۲۵,۶۶۴	(۴۲۲,۳۶۶)	۱۰۳,۲۹۸	۲۰٪
۹,۰۳۵,۸۹۷	(۵,۱۳۱,۱۳۵)	۳,۹۰۴,۷۶۲	۴۳٪

فروش نرم افزار

سامانه جامع بانکداری متمرکز فرانکین
 سامانه جامع بانکداری متمرکز بنکو
 سیستم جامع بانکداری کارت
 سیستم جامع بانکداری مدرن
 سایر نرم افزار ها

ارائه خدمات پشتیبانی:

پشتیبانی و نگهداری سرویس های توسنی در مرکز داده
 سامانه جامع بانکداری متمرکز فرانکین
 سامانه جامع بانکداری متمرکز بنکو
 سیستم جامع بانکداری کارت
 سیستم جامع بانکداری مدرن
 سایر نرم افزار ها

فروش سخت افزار:

تار فیبر نوری
سرور

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده اشخاص وابسته و سایر مشتریان

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۴۵۲,۳۵۹	(۲۷۵,۷۲۶)	۱۷۶,۶۳۳	۳۹٪
۸,۵۸۳,۵۳۸	(۴,۸۴۵,۳۹۹)	۳,۷۳۸,۱۳۹	۴۴٪
۹,۰۳۵,۸۹۷	(۵,۱۲۱,۱۲۵)	۳,۹۱۴,۷۶۲	۴۳٪

اشخاص وابسته

سایر مشتریان



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
-	۴۲۲,۳۶۶	۶-۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته (تار فیبر نوری و سرور)
۲,۷۵۷,۹۷۳	۴,۲۶۰,۴۴۳		دستمزد مستقیم
۱۴۰,۵۳۶	۲۰۰,۸۳۸		دستمزد غیر مستقیم
۴۲۷,۲۳۳	۶۸۶,۴۴۵		استهلاک
۴۳,۶۳۸	۹۹,۵۸۴		هزینه های رفاهی پرسنلی
۶۳۱,۷۰۴	۸۲۹,۵۰۰		خدمات خریداری شده
۱,۱۴۰	۲,۴۵۰		هزینه اجاره
۱,۶۰۱	۴,۹۷۰		هزینه تعمیر و نگهداری دیتاسنتر
۱۲۶,۷۶۶	۱۰۰,۲۲۲		سایر
۴,۱۳۰,۵۹۱	۶,۶۰۶,۸۱۸		جمع
(۷۹۱,۳۲۸)	(۱,۴۸۵,۶۹۳)	۶-۲	انتقال به بهای تمام شده دارایی های نامشهود
۳,۳۳۹,۲۶۳	۵,۱۲۱,۱۲۵		بهاء تمام شده درآمد های عملیاتی

۶-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته شامل مبلغ ۱۳۵,۴۴۲ میلیون ریال بهای تمام شده سرور های خریداری شده جهت فروش به بانک شهر بوده و مبلغ ۲۸۶,۹۲۴ میلیون ریال بهای تمام شده سفارشات واردات تار فیبر نوری طی ۲ فقره سفارش جهت فروش به شرکت ایده محور مهام می باشد.

۶-۲- بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۱۷ و با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، بر اساس ساعت کارکرد پرسنل تولید نرم افزار آن بخش از ساعت کارکرد پرسنل که منجر به تولید نرم افزار گردیده و حائز شرایط شناسایی دارایی نامشهود باشد به حساب دارایی نامشهود منتقل گردیده که جزئیات محصولات در جریان تکمیل در یادداشت ۱۳ ارائه گردیده است.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۲۳,۸۳۰	۴۶۳,۵۴۹	۷-۱ هزینه های حقوق و دستمزد
۶۵,۵۰۵	۱۲۰,۴۹۸	۷-۲ هزینه های رفاهی پرسنلی
۱۹۹,۲۹۵	۲۵۰,۴۵۶	۷-۳ هزینه های اداری و تشکیلاتی
۲۲,۸۲۶	۱۶,۶۸۱	هزینه استهلاک
۱۶,۵۲۸	۵۲,۱۹۲	هزینه های توزیع و فروش
۶۲۷,۹۸۴	۹۰۳,۳۷۶	

۷-۱- هزینه های حقوق و دستمزد شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		حقوق و مزایا
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۳۴,۸۷۷	۱۶۷,۹۸۸	حقوق و مزایا
۲۱,۳۳۳	۲۳,۶۹۹	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۳۹,۸۱۹	۵۴,۵۶۹	حق بیمه سهم کارفرما
۲۴,۷۲۳	۴۳,۴۵۱	اضافه کار
۸,۸۹۸	۱۱,۷۶۱	عیدی
۱۵,۲۲۰	۲۵,۵۵۵	حق اولاد، بن و خواروبار و مسکن
۴۱	۵۹	حق مأموریت
۷۸,۹۱۹	۱۳۶,۴۶۷	سایر مزایا
۳۲۳,۸۳۰	۴۶۳,۵۴۹	

۷-۲- هزینه های رفاهی پرسنلی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		هزینه خدمات رفاهی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۶۰	۴,۷۴۵	هزینه خدمات رفاهی
۵۵,۹۲۱	۸۹,۴۸۸	هدایای مناسبتی و آرزاق
۲,۷۰۳	۵,۵۵۸	هزینه تندرستی و سلامتی
۲,۱۴۵	۵,۵۷۲	هزینه جشنها و مراسم ها
۲,۵۹۱	۶,۹۴۰	هزینه غذای پرسنل
۳۲۷	۲۶۶	کمک هزینه های غیرتقدی
۱,۲۳۷	۶,۴۴۶	هزینه جذب و استخدام
۲۱	۱,۴۸۳	هزینه آموزش
۶۵,۵۰۵	۱۲۰,۴۹۸	



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷-۳- هزینه های اداری و تشکیلاتی شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۸,۰۹۳	۱۴,۱۰۰	هزینه خدماتی
۳۳,۰۳۴	۲۵,۷۳۲	حق الزحمه مشاورین
۸,۸۴۳	۸,۲۷۴	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۰,۴۲۲	۵,۰۰۷	هزینه های سفر و مأموریت
۵,۳۰۴	۷,۵۴۸	هزینه پذیرایی و تشریفات میهمانان
۶۷	۱۴۱	هزینه پست و تلفن
۱,۲۹۱	۱,۶۹۶	هزینه انرژی مصرفی ساختمان عملیاتی
۲,۴۶۵	۱,۸۹۹	هزینه چاپ، نشریات و لوازم و تحریر
۱,۱۱۴	۱,۳۶۲	هزینه آبدارخانه، نظافت و بهداشت
۱,۳۸۰	۲,۵۰۰	هزینه ایاب و ذهاب
۱۱۱	۱۸۱	هزینه اینترنت و مخابرات
۳۸۳	۴۳۷	هزینه ملزومات مصرفی اداری و رایانه ای
۵۰,۵۵۱	۴۴,۷۴۱	هزینه کارمزد پرداختی به بانک ها
۲۴,۸۰۰	۳۸,۱۶۰	هزینه پاداش و حق حضور هیات مدیره
۵۱,۴۳۷	۹۸,۶۷۸	سایر
۱۹۹,۲۹۵	۲۵۰,۴۵۶	

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۸,۳۹۴	۳۳,۹۸۱

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۸-۱

سود ناشی از تسعیر ارز از بابت تسعیر حسابهای دریافتی تجاری به ارزش ۲۶۳,۹۳۸ دلار مطالبات از شرکت های آی دی کرپ (۱۷۰,۷۶۹ دلار) و بانک ملت سئول (۹۳,۱۶۹ دلار) به نرخ سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵۲۴,۰۷۸	۶۶۲,۱۵۶
۳,۶۴۴	۳,۳۷۸
۵۲۷,۷۲۲	۶۶۵,۵۳۴

سود تسهیلات بانکی

سایر

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۱۰۰	-
۱,۱۵۶,۷۴۳	۲,۰۵۰
۱,۱۵۷,۸۴۳	۲,۰۵۰
۷۶,۲۲۲	۵۷,۷۱۱
۱۳۶,۳۴۹	۸۳,۶۴۰
۱۰,۲۸۵	۳۸۰,۰۴۹
۳,۳۶۵	۹۱,۵۲۴
۶۸۳	(۸۰۸)
۲۲۶,۹۰۴	۶۱۲,۱۱۶
۱,۳۸۴,۷۴۷	۶۱۴,۱۶۶

اشخاص وابسته:

درآمد ناشی از اجاره

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر اشخاص:

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سرمایه گذاری در سهام

سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

درآمد ناشی از ارزیابی سرمایه گذاری های جاری سریع معامله به ارزش بازار

سود (زیان) تسعیرداری ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

۱۰-۱

۱۰-۱- سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها شامل مبلغ ۲۴۸,۱۶۵ میلیون ریال سود ناشی از فروش سهام شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش (سپ) و مبلغ ۳۷,۲۰۰ میلیون ریال سود ناشی از فروش سهام شرکت بیمه سامان و الباقی ناشی از خرید و فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت می باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

مجموعه:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۹۰۴,۹۷۵	۳,۰۴۵,۳۷۷
(۲۲۴,۴۳۱)	(۳۸۱,۰۱۱)
۱,۶۸۰,۵۴۴	۲,۶۶۴,۳۶۶
۸۵۹,۴۴۸	(۹۷,۹۳۵)
۱۲۴,۹۱۰	۷۶,۴۱۳
۹۸۴,۳۵۸	(۲۱,۵۲۲)
۲,۷۶۴,۴۲۳	۲,۹۴۷,۴۴۲
(۹۹,۵۲۱)	(۳۰۴,۵۹۸)
۲,۶۶۴,۹۰۲	۲,۶۴۲,۸۴۴
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود(زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۹۰۴,۹۷۵	۳,۰۴۵,۳۷۷
(۲۲۴,۴۳۲)	(۳۸۱,۰۱۱)
۱,۶۸۰,۵۴۳	۲,۶۶۴,۳۶۶
۸۵۷,۰۲۵	(۵۱,۳۶۸)
۱۲۴,۹۱۱	۷۶,۴۱۳
۹۸۱,۹۳۶	۲۵,۰۴۵
۲,۷۶۲,۰۰۰	۲,۹۹۴,۰۰۹
(۹۹,۵۲۱)	(۳۰۴,۵۹۸)
۲,۶۶۲,۴۷۹	۲,۶۸۹,۴۱۱
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تعداد	تعداد
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود عملیاتی

اثر مالیاتی

سود(زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سود خالص

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات رایانه ای	تجهیزات مخایراتی	وسایل نقلیه	اثاثه و منموبات	ابزار آلات	جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع
بهای تمام شده										
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۷۹۰,۰۰۲	۱,۰۴۱,۸۵۷	۶۹,۴۸۰	۷۲۵,۴۱۰	۵,۷۱۷	۱,۷۰۱	۶۴,۹۶۸	۲,۶۹۹,۲۱۳	۲۲۲,۹۰۷	۲,۹۲۲,۱۲۰
افزایش	-	-	۴,۷۲۷	۲۳۹,۸۰۵	-	۲,۵۸۲	-	۲۵۲,۶۰۴	۵۰,۳۳۹	۳۰۲,۹۴۳
واگذار شده	(۱۲۴,۰۰۰)	(۱۱۸,۰۷۹)	-	-	-	-	-	(۲۴۲,۰۷۹)	-	(۲۴۲,۰۷۹)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۶۶,۰۰۲	۹۲۳,۷۷۸	۷۴,۲۰۷	۹۶۵,۲۱۵	۱۱,۲۰۷	۱,۷۰۱	۶۷,۵۵۰	۲,۷۰۹,۷۳۸	۲۷۲,۲۴۶	۲,۹۸۲,۹۸۴
افزایش	-	-	۶۹۶	۶۹۷,۳۳۹	-	۶,۱۱۰	-	۷۰۵,۴۸۹	۳۷,۳۶۶	۷۴۲,۸۵۵
واگذار شده	-	-	(۱۴۵)	-	-	-	-	(۱۴۵)	-	(۱۴۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۳۰۸,۴۹۲	-	-	-	-	-	-	۳۰۸,۴۹۲	(۳۰۸,۴۹۲)	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۶۶,۰۰۲	۱,۲۳۲,۲۷۰	۷۴,۹۰۳	۱,۶۶۲,۴۰۹	۱۲,۵۵۱	۱,۷۰۱	۷۳,۶۶۰	۳,۷۲۳,۵۷۴	۲,۱۲۰	۳,۷۲۵,۶۹۴
استهلاک انباشته										
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	-	۱۴۱,۶۵۸	۱۹,۲۰۸	۴۴۵,۵۲۲	۳,۲۳۶	۱,۲۶۳	۲۹,۳۴۷	۶۴۰,۲۵۹	-	۶۴۰,۲۵۹
استهلاک	-	۳۵,۹۹۵	۶,۹۶۷	۱۸۱,۱۷۳	۳۵۶	۲۳۶	۸,۴۹۸	۲۳۳,۲۳۱	-	۲۳۳,۲۳۱
واگذار شده	-	(۲۳,۱۲۹)	-	-	-	-	-	(۲۳,۱۲۹)	-	(۲۳,۱۲۹)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۱۵۴,۵۲۴	۲۶,۱۷۵	۶۲۶,۶۹۵	۳,۵۹۲	۱,۴۹۹	۳۷,۸۴۵	۸۵۰,۳۶۱	-	۸۵۰,۳۶۱
استهلاک	-	۳۴,۴۲۱	۷,۴۳۵	۲۴۲,۳۳۸	۱,۰۲۸	۱۲۷	۸,۸۳۲	۲۹۴,۱۸۷	-	۲۹۴,۱۸۷
واگذار شده	-	-	-	(۱۴۵)	-	-	-	(۱۴۵)	-	(۱۴۵)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	۱۸۸,۹۴۵	۳۳,۶۱۰	۸۶۸,۸۸۸	۴,۶۲۰	۱,۶۲۶	۴۶,۶۷۷	۱,۱۴۴,۴۰۳	-	۱,۱۴۴,۴۰۳
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶۶۶,۰۰۲	۱,۰۴۳,۳۲۵	۴۱,۲۹۳	۷۹۳,۵۲۱	۷۵	۲۶,۹۸۳	۴۱	۲,۵۷۹,۱۷۱	۲,۱۲۰	۲,۵۸۱,۲۹۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۶۶,۰۰۲	۷۶۹,۲۵۴	۴۸,۰۳۲	۳۳۸,۵۲۰	۷,۶۱۵	۲۹,۷۰۵	۴۷	۱,۸۵۹,۳۷۷	۲۷۲,۲۴۶	۲,۱۳۲,۶۲۳

۱۲-۱- ساختمان مرکزی شرکت واقع در خیابان گاندی که هم اکنون در حال استفاده توسط شرکت می باشد به دلیل برخی مشکلات ناشی از پایان کار شهرداری تا کنون سند مالکیت آن منتقل نگردیده و از این بابت مطابق یادداشت ۱-۳-۲۲ نیز در حدود مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال را به فروشنده پرداخت نگردیده است.

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۵,۱۴۱,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۳- افزایش در تجهیزات رایانه ای از بابت خرید هارد و رم، سرور به همراه متعلقات می باشد.

۱۲-۴- ساختمان نور واقع در خیابان آفریقا بن بست نور پلاک ۱۰ که در سنوات گذشته در حال بازسازی بوده تکمیل گردیده و اکنون در حال بهره برداری است نقل انتقالات موجود در دارایی در جریان تکمیل از بابت تکمیل ساختمان مزبور و انتقال آن به بهای تمام شده ساختمان نور می باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	در جریان تکمیل	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
بهای تمام شده				
۱,۷۲۶,۰۹۲	۴۰,۷۷۲	۱,۶۸۵,۳۲۰	۱,۶۸۵,۱۲۵	۱۹۵
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱				
۱,۰۴۱,۴۱۲	۷۹۶,۹۸۰	۲۴۴,۴۳۲	۲۴۴,۴۳۲	-
افزایش				
-	(۶۳۴,۲۳۴)	۶۳۴,۲۳۴	۶۳۴,۲۳۴	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات				
۲,۷۶۷,۵۰۴	۲۰۳,۵۱۸	۲,۵۶۳,۹۸۶	۲,۵۶۳,۷۹۱	۱۹۵
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۱,۶۵۰,۷۷۵	۱,۴۸۵,۶۹۲	۱۶۵,۰۸۳	۱۵۴,۸۵۰	۱۰,۲۳۳
افزایش				
-	(۱,۴۲۸,۰۶۴)	۱,۴۲۸,۰۶۴	۱,۴۲۸,۰۶۴	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات				
۴,۴۱۸,۲۷۹	۲۶۱,۱۴۶	۴,۱۵۷,۱۳۳	۴,۱۴۶,۷۰۵	۱۰,۴۲۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
استهلاک انباشته :				
۹۵۸,۱۵۰	-	۹۵۸,۱۵۰	۹۵۸,۱۵۰	-
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱				
۲۱۶,۸۲۷	-	۲۱۶,۸۲۷	۲۱۶,۸۲۷	-
استهلاک				
۱,۱۷۴,۹۷۷	-	۱,۱۷۴,۹۷۷	۱,۱۷۴,۹۷۷	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۴۰۸,۹۴۰	-	۴۰۸,۹۴۰	۴۰۸,۹۴۰	-
استهلاک				
۱,۵۸۳,۹۱۷	-	۱,۵۸۳,۹۱۷	۱,۵۸۳,۹۱۷	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
۲,۸۳۴,۳۶۲	۲۶۱,۱۴۶	۲,۵۷۳,۲۱۶	۲,۵۶۲,۷۸۸	۱۰,۴۲۸
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
۱,۵۹۲,۵۲۷	۲۰۳,۵۱۸	۱,۳۸۹,۰۰۹	۱,۳۸۸,۸۱۴	۱۹۵
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				

۱۳-۱- افزایش نرم افزار های در جریان تکمیل شامل نرم افزارهای تولیدی شرکت در طی سال به مبلغ ۱,۴۸۵,۶۹۲ میلیون ریال انتقالی از تسهیم هزینه ها یادداشت ۱-۶ بوده است

۱۳-۲- نرم افزار های در جریان تکمیل شامل موارد ذیل میباشد :				
دسته بندی	مانده در ابتدای دوره	افزایش طی دوره	تکمیل شده	مانده در پایان دوره
سامانه جامع بانکداری متمرکز فرانکین	۵۶,۴۴۸	۴۹۳,۴۴۰	(۴۴۰,۴۶۶)	۱۰۹,۴۲۲
سامانه جامع بانکداری متمرکز بنکو	۳۹,۹۵۲	۳۲۴,۵۴۴	(۳۳۵,۲۱۴)	۲۹,۲۸۳
سیستم جامع بانکداری کارت	۳۴,۷۴۰	۳۳۶,۴۱۸	(۳۴۲,۳۱۹)	۲۸,۸۳۹
سیستم جامع بانکداری مدرن	۴۲,۲۲۰	۲۷۴,۲۹۱	(۲۵۳,۱۸۵)	۶۴,۳۲۶
سایر نرم افزار ها	۲۹,۱۵۷	۵۶,۹۹۹	(۵۶,۸۸۰)	۲۹,۲۷۶
	۲۰۳,۵۱۸	۱,۴۸۵,۶۹۲	(۱,۴۲۸,۰۶۴)	۲۶۱,۱۴۶



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	مجموعه		شرکت	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۴-۱	ارزش ویژه/ مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته	۲۳۶,۹۴۳	۱۴۸,۱۷۹	۳۱۸,۱۷۴	۱۸۲,۸۴۳
۱۴-۲	ارزش ویژه/ مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	۷,۹۳۳	۴۸,۵۷۴	۷,۹۳۳	۴۸,۵۷۴
	۲۴۴,۸۷۶	۱۹۶,۷۵۳	۳۲۶,۱۰۷	۲۳۱,۴۱۷

۱۴-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری
۱۹۰,۶۶۰,۸۰۰	۲۱/۶۷	۱۱۱,۵۸۶	۱۹۰,۶۶۱	۱۲۱,۳۳۰	۸۵,۲۲۴
۱۱۶,۰۰۰	۲۹	۱۱۸,۰۴۶	۱۱۶,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	۵۹,۴۴۲
۳۵۰,۰۰۰	۳۳/۳۳	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
۱۲,۵۰۰	۲۵	-	۱۳	۱۳	۱۳
۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۷,۳۱۱	۸,۰۰۰	-	-
		۲۳۶,۹۴۳	۳۱۸,۱۷۴	۱۸۲,۸۴۳	۱۴۸,۱۷۹

شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)
شرکت آسان پرداز توسن (سهامی خاص)
شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودرو سپندار ایرانیان (سهامی خاص)
شرکت دیار فناوری تحول آفرین (سهامی خاص)
شرکت معتمد هوشمند تک (سهامی خاص)

۱۴-۱-۱- سهم از خالص دارایی های شرکت های وابسته:

(مبالغ به میلیون ریال)

کل ارزش ویژه شرکتهای سرمایه وابسته	سهم شرکت از سود (زیان) شرکتهای سرمایه پذیر		تعدیلات افزایش سرمایه		سهم شرکت از ارزش ویژه شرکت های وابسته	
	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱۹۵,۰۲۹	۴۲,۳۵۳	(۴۲,۹۶۹)	۱,۷۰۶	۳۲۰,۰۰۰	۸۵,۲۲۴	۱۱۱,۵۸۶
۲۰۷,۰۵۶	۲۰۴,۹۷۲	۶۰۴	۷۱۷	-	۵۹,۴۴۲	۱۱۸,۰۴۶
(۲۴۲,۴۱۷)	۱۰,۵۰۰	(۳,۵۰۰)	-	-	۳,۵۰۰	-
(۹,۶۴۳)	۵۰	(۱۳)	-	-	۱۳	-
۱۸,۲۷۸	-	(۶۸۹)	-	-	-	۷,۳۱۱
۱۶۸,۳۰۳	۲۵۸,۸۷۵	(۴۶,۵۶۷)	۲,۴۲۳	۵۲۰,۰۰۰	۲۳۶,۹۴۳	۱۴۸,۱۷۹

شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)
شرکت آسان پرداز توسن (سهامی خاص)
شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودرو سپندار ایرانیان (سهامی خاص)
شرکت دیار فناوری تحول آفرین (سهامی خاص)
شرکت معتمد هوشمند تک (سهامی خاص)



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴-۱-۲- خلاصه اطلاعات مالی واحد های تجاری وابسته در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۲/۰۹/۳۰				
کل ارزش ویژه شرکتهای سرمایه وابسته	تعدیلات افزایش سرمایه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	کل ارزش ویژه شرکتهای سرمایه وابسته	تعدیلات افزایش سرمایه	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	
۴۲,۳۵۳	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۶۲,۶۳۴)	۷۵۵,۹۸۷	۱۹۵,۰۲۹	(۳۲۰,۰۰۰)	(۵۷۵,۶۸۹)	۱,۰۹۰,۷۱۸	شرکت فرابوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)
۲۰۴,۹۷۲	-	(۲۹۶,۰۹۰)	۵۰۱,۰۶۲	۲۰۷,۰۵۶	(۲۰۰,۰۰۰)	(۵۵۲,۸۷۹)	۹۵۹,۹۳۵	شرکت آسان پرداز توسن (سهامی خاص)
۱۰,۵۰۰	-	-	-	(۲۴۲,۴۱۷)	-	(۹۴۱,۲۶۳)	۶۹۸,۸۴۵	شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودرو سپندار ایرانیان (سهامی خاص)
۵۰	-	-	-	(۹,۶۴۳)	-	(۱۴,۸۶۲)	۵,۲۱۹	شرکت دیار فناوری تحول آفرین (سهامی خاص)
-	-	-	-	۱۸,۲۷۸	-	(۲,۸۹۰)	۲۱,۱۶۸	شرکت معتمد هوشمند تک سا(سهامی خاص)

۱۴-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰						۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
ارزش بازار		مبلغ دفتری		ارزش بازار		مبلغ دفتری		درصد سرمایه گذاری		تعداد سهام	
سرمایه گذاری سریع معامله (بورسی و فرا بورسی):											
۲۶۵,۳۷۹		۹,۳۷۹		-		-		-		-	
شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش (سهامی عام)											
۳۸,۷۰۰		۶۰۵		-		-		-		-	
شرکت بیمه سامان (سهامی عام)											
۳۰۴,۰۷۹		۹,۹۸۴		-		-		-		-	

سایر شرکت ها:

۱۵,۰۰۰		۳,۳۴۳		۳,۰۰		۳,۳۴۲,۷۹۱		شرکت سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت (سهامی خاص)			
۳,۵۰۰		۳,۵۰۰		۰,۳۵		۳,۴۹۹,۹۹۸		شرکت توسعه و نوآوری شهر (سهامی خاص)			
۹۰		۹۰		۹,۰۰		۹۰,۰۰۰		شرکت بازار الکترونیک نگین آزاد (سهامی خاص)			
۲۰,۰۰۰		۱,۰۰۰		۱۰,۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزادراه های کشور (سهامی خاص)			
۳۸,۵۹۰		۷,۹۳۳									
۴۸,۵۷۴		۷,۹۳۳									



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت			
جمع	جمع	ارزی	ریالی		
تجاری:					
اسناد دریافتنی:					
۴,۸۰۰	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
-	۷۹,۸۹۱	-	۷۹,۸۹۱	۱۵-۱-۲	سایر مشتریان
۴,۸۰۰	۸۸,۸۹۱	-	۸۸,۸۹۱		
حساب های دریافتنی:					
۴۵۵,۳۵۱	۵۱۱,۹۴۰	-	۵۱۱,۹۴۰	۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۴,۶۰۶,۵۸۳	۵,۸۶۱,۶۰۳	۱۱۳,۳۶۶	۵,۷۴۸,۲۳۷	۱۵-۱-۳	سایر مشتریان
۵,۰۶۱,۹۳۴	۶,۳۷۳,۵۴۳	۱۱۳,۳۶۶	۶,۲۶۰,۱۷۷		
۵,۰۶۶,۷۳۴	۶,۴۶۲,۴۳۴	۱۱۳,۳۶۶	۶,۳۴۹,۰۶۸		
سایر دریافتنی ها:					
اسناد دریافتنی:					
۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰		سایر اشخاص
۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰		
حساب های دریافتنی:					
۶۳۷,۲۳۸	۸۱۳,۳۱۵	-	۸۱۳,۳۱۵	۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۳۴,۸۷۸	۶۳,۷۴۸	-	۶۳,۷۴۸		جاری کارکنان
۶۹۹,۵۴۳	۱,۱۰۵,۹۲۰	-	۱,۱۰۵,۹۲۰	۱۵-۱-۴	سپرده های موقت
۹,۰۷۱	۹,۶۱۷	-	۹,۶۱۷	۱۵-۱-۵	سود سهام دریافتنی
۸,۵۴۴	۷,۱۱۵	-	۷,۱۱۵		سایر
۱,۳۸۹,۲۷۴	۱,۹۹۹,۷۱۵	-	۱,۹۹۹,۷۱۵		
۱,۳۸۹,۵۷۴	۲,۰۰۰,۰۱۵	-	۲,۰۰۰,۰۱۵		
۶,۴۵۶,۳۰۸	۸,۴۶۲,۴۴۹	۱۱۳,۳۶۶	۸,۳۴۹,۰۸۳		

۱۵-۱-۲- اسناد دریافتنی

سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
-	۵۸,۱۱۹	اسناد خزانه اسلامی (اخزا ۹۱۴)
-	۱۰,۰۰۰	شرکت فناوری همراه پروشات
-	۱۱,۷۷۲	شرکت فن آوران پردازش اطلاعات هوشمند پژواک
	۷۹,۸۹۱	

۱۵-۱-۲-۱- اسنادخزانه-م-۱۴ بودجه سال ۱۳۹۹ (با نماد اخزا ۹۱۴) که از بابت قرارداد ۷۴۵۳۳ سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به تعداد ۵۸۱۱۹ ورق به ارزش اسمی هر ورقه یک میلیون ریال به سر رسید ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ دریافت گردید که در تاریخ سر رسید وصول گردیده است.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- طلب از (بدهی به) اشخاص وابسته :

خالص طلب از (بدهی به) اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

نام شرکت	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	سایر دریافتنی	پیش پرداخت	حسابهای پرداختی تجاری	سایر پرداختی	اسناد پرداختی	ماتده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۱۹۲,۶۷۸	-	-	-	-	۱۹۲,۶۷۸
شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	-	-	-	-	-	(۱۴۹,۳۹۹)	(۴۰۶,۹۸۸)
شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام	۱۷۷,۰۲۰	۱,۳۸۹	-	-	-	-	۱۷۸,۴۰۹
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهاتو)	۵۹,۶۶۶	-	-	-	-	-	۵۹,۶۶۶
شرکت توسعه فن افزار توسن	۱,۸۹۰	-	-	-	-	-	۱,۸۹۰
شرکت کیش ویر	-	۱۱,۸۸۴	-	-	-	-	۱۱,۸۸۴
شرکت داده کاوان هوشمند توسن	-	-	-	(۳۹۳,۶۴۹)	-	-	(۳۹۳,۶۴۹)
شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزادراه ها (سپندار)	۲۶,۱۶۰	۳۰۹,۴۹۷	-	-	-	-	۳۳۵,۶۵۷
شرکت سامانه های تجاری نوآوران توسن	۲۰۱,۹۷۲	-	-	-	-	-	۲۰۱,۹۷۲
شرکت اعتماد هوشمند آینده	۵,۷۲۶	۴,۱۷۶	-	-	-	-	۹,۹۰۲
شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز	۳۸,۷۰۹	-	-	-	-	-	۳۸,۷۰۹
شرکت خدمات هوشمند آینده	-	-	۲,۸۰۳	-	-	-	۲,۸۰۳
شرکت همرو تدبیر ایده	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۰۳)	(۱۵,۷۰۳)
شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودروسپندار ایرانیان	-	۲۳۴,۵۸۶	-	-	-	-	۲۳۴,۵۸۶
شرکت آسان پرداز توسن	۱,۶۲۲	۵۸,۰۳۱	-	-	-	-	۵۹,۶۵۳
شرکت سکوی کسب و کار الکترونیک (سکوک)	-	-	-	(۵۰,۶۰۰)	-	-	(۱۰۰,۶۰۰)
شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی تک وستا	-	-	-	-	-	(۱۵,۵۸۸)	(۱۵,۵۸۸)
شرکت توسعه فناوری هوشمند و ارتباطات جهان گستر پارس	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۴)	(۲,۱۲۴)
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا آرمان	-	۱,۰۷۴	-	-	-	(۱۰,۱۱۲)	(۹,۰۳۸)
کاوش فناوری فرناک	-	-	-	-	-	(۱۹۰)	(۱۹۰)
رسام فناوری بایا	-	-	-	-	-	(۸۱,۴۹۱)	(۸۱,۴۹۱)
شرکت شبکه گستران آزاد تدبیر	-	-	-	(۱۰,۱۲)	-	-	(۱۴,۴۱۷)
هوش مصنوعی دلقین	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰
شرکت رایزن هوشمند و نوپرداز مشاوره استادان (رهنمان)	-	-	-	-	(۲,۷۸۷)	-	(۲,۷۸۷)
شرکت معتمد هوشمند تک سا	۸,۱۷۵	-	-	-	-	-	۸,۱۷۵
	۵۲۰,۹۴۰	۸۱۲,۳۱۵	۱۲,۸۰۳	(۴۴۵,۲۶۱)	(۳۲۶,۰۷۹)	(۲۷۲,۳۰۹)	۳۰۳,۴۰۹



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	سایر دریافتی	حسابهای پرداختی تجاری	سایر پرداختی	اسناد پرداختی	ماده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۲۰۲,۵۴۱	-	(۲۶)	(۹۴,۹۲۵)	۱۰۷,۵۹۰
شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	-	-	-	(۱۳)	(۲۴۳,۵۵۴)	(۲۴۳,۵۵۴)
شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام	۱۷۷,۰۲۰	۱,۳۸۹	-	-	-	۱۷۸,۴۰۹
شرکت سامانه های یکپارچه بزرگ فردا	۴,۵۲۲	-	-	-	-	۴,۵۲۲
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهاتو)	۶۳,۶۸۵	-	-	-	-	۶۳,۶۸۵
شرکت توسعه فن افزار توسن	۱۳,۴۱۰	-	-	-	-	۱۳,۴۱۰
شرکت کیش ویر	-	۱۱,۸۸۴	-	-	-	۱۱,۸۸۴
شرکت داده کاوان هوشمند توسن	-	-	(۳۱۷,۶۶۲)	-	-	(۳۱۷,۶۶۲)
شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزادراه ها (سپندار)	۲۶,۱۶۰	۲۰۹,۴۸۹	-	-	-	۲۳۵,۶۴۹
شرکت سامانه های تجاری نوآوران توسن	۱۲۷,۷۲۰	-	-	-	-	۱۲۷,۷۲۰
شرکت اعتماد هوشمند آینده	-	-	(۱۷,۵۱۳)	(۲,۱۶۰)	-	(۱۹,۶۷۳)
شرکت فرايوم کسب و کاری نوآوری باز	۴۶,۳۶۷	-	-	-	-	۴۶,۳۶۷
شرکت خدمات هوشمند آینده	-	۱۴	-	-	(۲۸۴)	(۲۷۰)
شرکت همرو تدبیر ایده	-	-	-	(۲,۹۸۱)	-	(۲,۹۸۱)
شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودروسپندار ایرانیان	-	۱۹۶,۵۰۰	-	-	-	۱۹۶,۵۰۰
شرکت آسان پرداز توسن	۷۵۹	۱۵,۴۲۱	-	-	-	۱۶,۱۸۰
شرکت سکوی کسب و کار الکترونیک (سکوک)	-	-	(۵۰,۶۰۰)	-	-	(۵۰,۶۰۰)
شرکت شبکه گستران آزاد تدبیر	۵۰۸	-	-	-	(۷,۵۹۷)	(۷,۰۸۹)
	۴۶۰,۱۵۱	۶۳۷,۲۳۸	(۳۸۵,۷۷۵)	(۵,۱۸۰)	(۳۴۶,۳۶۰)	۳۶۰,۰۷۴



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱-۱۵- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ریالی	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	ارزی	جمع	
بانک دی	-	۳۱۲,۶۲۵	۳۱۲,۶۴۵
بانک اقتصاد نوین	-	۷۵۴,۳۷۳	۴۹۱,۱۲۶
بانک شهر	-	۴۳۱,۲۷۰	۵۷۹,۴۳۹
بانک سامان	-	۴۶۱,۳۷۲	۳۱۱,۷۷۲
بانک صنعت و معدن	-	۳۵۵,۹۳۴	۳۷۰,۹۰۶
شرکت آی دی کرب (معادل ۱۷۰.۷۶۹ دلار)	۷۳,۳۴۸	۷۳,۳۴۸	۱۷۲,۴۲۱
بانک ایران زمین	-	۶۰۰,۴۵۱	۲۶۵,۶۷۵
بانک انصار	-	۲۷,۷۳۶	۲۷,۷۳۶
بانک سپه	-	۲۸۷,۷۹۹	۴۴۹,۸۷۶
بانک سرمایه	-	۴۰۲,۲۰۷	۱۸۲,۱۴۸
شرکت توسعه و نوآوری شهر	-	۱۱,۷۹۷	۷,۳۹۰
صندوق کارآفرینی امید	-	-	۱۱,۰۶۴
بانک مهر اقتصاد	-	۴,۰۹۹	۳,۷۸۳
بانک سینا	-	۸۰۱,۳۰۹	۳۵۱,۷۷۰
موسسه اعتباری توسعه	-	۷,۳۱۶	۳۰,۵۳۵
بانک مشترک ایران و ونزوتلا	-	۲۴۰,۳۹۴	۱۴۲,۶۲۷
بانک آینده	-	۴۵,۳۲۴	۵۰,۳۰۰
شرکت گرایش تازه کیش	-	۲۲,۰۰۶	۲۸,۶۹۰
بانک قرض الحسنه مهر ایران	-	۱۳۴,۱۱۵	۱۳۲,۱۱۸
بانک ملت ستول (معادل ۹۳.۱۶۹ دلار)	۴۰,۰۱۸	۴۰,۰۱۸	۲۸,۰۱۵
شرکت راویس پرداز	-	۱,۵۳۹	۱,۵۳۹
پست بانک	-	۵۰۷,۸۲۸	۵۳۴,۸۶۳
سازمان فناوری اطلاعات ایران	-	۴۱,۷۷۷	۶۵,۱۰۶
دیوان محاسبات کشور	-	۲۱,۸۰۰	۲۱,۸۰۰
شرکت فناوری اطلاعات ناواکو	-	۲۰۸	۲۰,۱۰۶
شرکت ایده محور مهام	-	۱۵۲,۱۶۲	-
وزارت امور اقتصاد و دارایی	-	۲۴,۳۵۶	-
سازمان ثبت اسناد و املاک کشور	-	۱۶,۳۵۰	۱۶,۳۵۰
شرکت توانیر توزیع نیروی برق ایران	-	۱۵,۵۸۴	-
سایر	-	۶۶,۵۰۶	۷۶,۷۸۲
	۱۱۳,۳۶۶	۵,۸۶۱,۶۰۳	۴,۶۰۶,۵۸۳

۱-۱-۱۵- با توجه به محدودیت های موجود در مسیر انتقال وجوه که ناشی از تحریم ها می باشد تسویه حسابهای ارزی مربوط به شرکت های آی دی کرب و بانک ملت ستول با تاخیر و به صورت مقطعی در حال تسویه می باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		سپرده های موقت شامل اقلام زیر می باشد:
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۴۸,۹۸۲	۶۰۶,۷۲۲	سپرده ۵٪ بیمه مکسوره توسط مشتریان
۲۳۹,۷۸۲	۳۴۸,۵۱۹	سپرده حسن انجام کار مکسوره توسط مشتریان
۱۰۱,۶۲۳	۱۲۸,۵۰۶	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۲۳۰,۷۵۰	۳۴۹,۰۰۰	سپرده مسدودی تسهیلات بانکی
۹,۱۵۶	۲۲,۱۷۳	سایر
۹۳۰,۲۹۳	۱,۴۵۴,۹۲۰	
(۲۳۰,۷۵۰)	(۳۴۹,۰۰۰)	۲۳-۱-۱ کسر میشود: سپرده مسدودی تسهیلات بانکی
۶۹۹,۵۴۳	۱,۱۰۵,۹۲۰	

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵-۱-۵ سود سهام دریافتنی شامل اقلام زیر میباشد:
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲,۰۱۴	۲,۷۳۹	شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش
۱,۴۲۲	۳,۴۶۲	شرکت نفت و گاز پارسین
-	۲,۶۶۱	سرمایه گذاری ساختمان نوین
۴۷۶	۴۷۶	شرکت داروسازی فارابی
۲۶۹	۲۶۹	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱۰	لوارم خانگی پارس
۲,۵۵۰	-	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱,۰۵۶	-	شرکت بیمه سامان
۸۴۰	-	شرکت کالسیمین
۴۲۶	-	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
۱۸	-	شرکت گروه بهمن
۹,۰۷۱	۹,۶۱۷	

۲-۱۵- میانگین دوره اعتباری فروش ۶ ماه است. با توجه به تجربیات گذشته و نوع فعالیت شرکت در خصوص فروش نرم افزار و ارائه خدمات پشتیبانی مربوطه و با توجه به اینکه درآمد فروش نرم افزار تا زمان تحویل قطعی نرم افزار ها اقدام به شناسایی نمی گردد و ارائه خدمات نیز مبتنی بر سیاست های کلان شرکت بوده و درآمد مربوطه پس ارائه خدمات شناسایی میگردد لذا شرکت عمدتاً با کمترین تنش وصولی مواجه بوده و همواره تلاش در جهت حل و فصل موارد مورد اختلاف می نماید اما در کل سیاست شرکت با توجه به اینکه مشتریان عمده شرکت بانکها می باشند و طولانی بودن دوره وصول مطالبات در صورت عدم وصول مطالبات صرفاً به شناسایی ذخیره مربوطه به صورت مستقیم اقدام نموده و پس از قطعی شدن به حساب مربوطه منظور می نماید.

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۵-۳ اسناد دریافتنی بلند مدت
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سایر مشتریان
۵۸,۱۱۹	-	اسناد خزانه اسلامی (اخزا ۹۱۴)

اسناد خزانه-م ۱۴ بودجه سال ۱۳۹۹ (با نماد اخزا ۹۱۴) که از بابت قرارداد با سازمان ثبت اسناد و املاک کشور به تعداد ۵۸,۱۱۹ ورق به ارزش اسمی هر ورقه یک میلیون ریال به سر رسید ۱۴۰۲/۱۰/۲۵ دریافت گردید.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰

ودیعه ساختمان های استیجاری

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۲,۸۰۳	۱۵-۱-۱ اشخاص وابسته
-	۵۰۱	۱۷-۱ سفارشات
۱۸,۷۹۱	۲۴,۸۳۸	۱۷-۲ خرید کالا و خدمات
۳,۵۷۱	-	پیش پرداخت مالیات
۳۶,۸۱۹	۵۹,۳۵۹	پیش پرداخت بیمه
۱,۴۶۴	۷۶۶	سایر
۶۰,۶۴۵	۹۸,۲۶۷	
(۳,۵۷۱)	-	۲۵ تهاتر مالیات پرداختنی
۵۷,۰۷۴	۹۸,۲۶۷	

۱۷-۱- مانده حساب سفارشات به مبلغ ۵۰۱ میلیون ریال از بابت هزینه ثبت سفارش واردات تار فیبر نوری می باشد.

۱۷-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۵,۵۸۴	۵,۵۸۴
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۱,۷۲۸	۱,۷۲۸
۱,۲۸۷	۱,۲۸۷
۶,۱۹۲	۳,۰۳۹
۱۸,۷۹۱	۲۴,۸۳۸

شرکت سیستم های اطلاعاتی پیشرو

شرکت آسانسور و پله برقی الوند

شرکت تحلیلگران بین المللی سامان

تحلیلگران سیستم های پیچیده ماتریس

سایر



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۳۸,۳۴۳	۱,۱۰۹,۲۶۶	۱۸-۱
-	۹۹,۷۶۶	۱۸-۲
۱۳۸,۳۴۳	۱,۲۰۹,۰۳۲	

سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
سرمایه گذاری در صندوق ها

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک میشود:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
-	۱۷۳,۲۹۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۶۴۵	۱۰۰,۰۰۰
-	۲۸,۰۶۳	۵,۷۸۵,۰۰۰
-	۷۴۹,۳۴۹	۳۹,۸۵۹,۰۰۰
-	۱۲۷	۲,۰۰۰
-	۴۴,۹۶۰	۸,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۰۳,۳۷۳	۳۳,۴۰۰,۰۰۰
-	۸,۴۵۹	۵,۳۰۰,۰۰۰
۱	-	-
۲۰,۵۲۹	-	-
۱۲,۷۹۲	-	-
۱۵,۰۹۶	-	-
۱۲,۱۲۲	-	-
۷,۵۱۳	-	-
۲۳۵	-	-
۱,۱۴۰	-	-
۷,۹۲۸	-	-
۴,۰۱۲	-	-
۲,۵۱۰	-	-
۹,۴۰۵	-	-
۵,۰۷۸	-	-
۵,۰۳۵	-	-
۱۳,۱۷۷	-	-
۶,۲۵۸	-	-
۷,۵۴۵	-	-
۳,۰۷۹	-	-
۷۷۴	-	-
۲,۶۱۷	-	-
۱,۴۹۷	-	-
۱۳۸,۳۴۳	۱,۱۰۹,۲۶۶	

شرکت توسعه فن افزار توسن
لوام خانگی پارس
سرمایه گذاری ساختمان نوین
گسترش سرمایه گذاری ایرانیان
لیزینگ رازی (ولرازی)
لیزینگ ایران و شرق
بیمه حکمت صبا
حق تقدم تامین سرمایه خلیج فارس
به پرداخت ملت
بیمه دی
شرکت فولاد مبارکه
شرکت نفت و گاز پارسیان
صنعتی بهشهر
شرکت پتروشیمی خلیج فارس
شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات
شرکت داروسازی فارابی
شرکت کالسیمین
فولاد خوزستان
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
پتروشیمی پارس
صندوق س کامیاب آشنا-د (کامیاب)
گروه بهمن
سیمان فارس و خوزستان
پالایش نفت بندرعباس
سیمرغ سیمرغ
سرمایه گذاری خوارزمی
شرکت نفت سپاهان (شسپا)
بانک ملت
صندوق افرا ثابت

۱۸-۲- سرمایه گذاری در صندوق ها شامل تعداد ۹۹,۷۶۶ ورقه سهم یک میلیون ریالی در صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت لوتوس پارسیان می باشد.

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۱۸,۲۳۹	۳۷۰,۴۶۲	۱۹-۱
۲۹۰	۸۷۹	۱۹-۲
۲,۵۷۷	۳,۷۲۸	۱۹-۳
۱,۳۲۴	۱۰,۱۱۲	۱۹-۴
-	۲۰	
۲۴,۰۰۰	-	
۵۴۶,۴۳۰	۳۸۵,۲۰۱	

موجودی نزد بانک ها - ریالی
موجودی نزد بانک ها - ارزی
تنخواه گردان ها - ریالی
موجودی صندوق - ارزی
موجودی صندوق - ریالی
وجه نقد در راه

۱۹-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها شامل ۲۳ فقره حساب جاری و ۳۴ فقره حساب سپرده کوتاه مدت نزد بانک ها می باشد.

۱۹-۲- موجودی ارزی نزد بانک ها معادل مبلغ ۹۶۴,۰۸۰ وون کره ، مبلغ ۱۰۰ دلار و مبلغ ۱,۱۰۰ یورو نزد بانک ها می باشد.

۱۹-۳- موجودی ارزی نزد صندوق معادل مبلغ ۲۰,۹۴۸ دلار ، مبلغ ۱,۴۹۵ یورو، مبلغ ۴۳ درهم، مبلغ ۱,۸۸۸ ریخت مالتزی، مبلغ ۲۲۹,۰۰۰ وون کره ، ۴۸۵ دلار سنگاپور می باشد.

۱۹-۴- از بابت انتقال وجه به حساب بانک رفاه کارگران از بابت تسویه تسهیلات بوده که به دلیل عدم اعمال سامانه بانکی به حساب مربوطه واریز نگردید .



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد

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

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۴.۱۳%	۷۲۳,۸۶۵,۸۱۲	۲۹.۹۱%	۸۹۷,۲۳۰,۵۲۲	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا
۱۹.۷۰%	۵۹۰,۹۹۹,۹۹۷	۱۹.۴۶%	۵۸۳,۶۹۱,۰۳۹	شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان
۱۵.۹۹%	۴۷۹,۶۷۶,۸۰۸	۱۵.۹۶%	۴۷۸,۶۷۰,۸۷۸	شرکت رسام فناوری پایا
۰.۰۰%	-	۶.۸۶%	۲۰۵,۷۹۰,۷۷۹	صندوق س بازارگردانی تاک دانا BFM...
۵.۷۷%	۱۷۳,۰۳۴,۷۵۰	۳.۴۸%	۱۰۴,۳۵۴,۵۴۴	شرکت آکام فناوری بردیس
۱.۳۰%	۳۸,۹۷۰,۵۸۸	۱.۳۰%	۳۸,۹۷۰,۵۸۸	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی تک وستا
۱.۲۷%	۳۷,۹۶۸,۰۰۱	۱.۲۷%	۳۷,۹۵۸,۴۶۱	شرکت رامان فناوری آیدیس
۱.۷۹%	۵۳,۷۸۹,۸۰۶	۱.۲۳%	۳۶,۹۹۱,۵۳۲	شرکت کاوش فناوری فرتاک
۰.۸۵%	۲۵,۵۹۸,۰۲۹	۱.۱۲%	۳۳,۵۱۸,۵۳۰	شرکت شبکه گستران آرادتدبیر
۰.۰۰%	-	۱.۲۸%	۳۸,۲۷۰,۲۵۰	دانیال جلیلی یگانه
۱.۰۶%	۳۱,۷۱۵,۵۱۷	۰.۰۰%	۸۳,۳۱۴	شرکت ردان سیستم
۱۰.۳۶%	۳۱۰,۷۰۵,۷۴۵	۰.۰۰%	-	صندوق س بازارگردانی سهم آشناکیم BFM...
۱.۸۳%	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰%	-	صندوق سرمایه گذاری ثبات ویستا
۱۵.۹۶%	۴۷۸,۶۷۴,۹۴۷	۱۸.۱۵%	۵۴۴,۴۶۹,۵۶۳	سایرین (کمتر از ۱ درصد) به تعداد ۲۱۲,۲۴۳ سهامدار حقیقی و ۶۲۴ سهامدار حقوقی
۱۰۰%	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۲۲-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تجاری:		
حساب های پرداختی:		
۳۸۵,۷۷۵	۴۴۵,۲۶۱	۱۵-۱-۱
۵۰,۵۰۰	۲۵,۴۸۲	اشخاص وابسته
۳۹۰,۸۲۵	۴۷۰,۷۴۳	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
سایر پرداختی ها:		
اسناد پرداختی:		
۳۴۶,۳۶۰	-	۱۵-۱-۱
۶۹,۱۸۲	۱۵۹,۹۵۱	اشخاص وابسته
۴۱۵,۵۴۲	۱۵۹,۹۵۱	سایر اشخاص
حساب های پرداختی:		
۵,۱۸۰	۳۲۶,۰۷۹	۱۵-۱-۱
۲۸۶,۱۹۰	۳۴۷,۹۲۵	۲۲-۱-۱
۱۹۵,۰۳۲	۳۸۲,۴۳۷	۲۲-۱-۲
۵۵,۶۷۳	۷۹,۷۹۴	حق بیمه های پرداختی
۵,۶۴۷	۳,۰۹۶	سپرده حسن انجام کار
۶۴,۴۷۸	۱۱۳,۳۱۹	سپرده بیمه پرداختی
۲۳۳,۵۵۷	۳۷۰,۲۵۸	ذخیره عیدی و پاداش و هزینه
۹۸,۷۸۹	۹۸,۷۸۹	۲۲-۱-۳
۱۰,۹۰۴	۱۶۸,۶۴۱	۲۲-۱-۴
۶۱,۲۸۹	۱۰,۰۴۰	شرکت افزار پرداز رمیس
۶۹,۵۵۹	۳۶۳,۶۹۸	۲۲-۱-۵
-	۱۷۷,۰۰۶	۲۲-۱-۵
-	۲۳۰,۳۵۶	۲۲-۱-۶
۷۷,۴۷۵	۷۴,۴۸۶	سایر
۱,۱۶۳,۷۷۳	۲,۷۴۵,۹۲۴	
۱,۵۷۹,۳۱۵	۲,۹۰۵,۸۷۵	
۱,۹۷۰,۱۴۰	۳,۲۷۶,۶۱۸	

- ۲۲-۱-۱- مانده حساب پرداختی به سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیاتهای تکلیفی شامل مالیات حقوق سالهای ۱۳۹۸ و ۱۴۰۱ بوده که با توجه به رویه شرکت پس از رسیدگی و قطعی شدن مبلغ مالیات پرداخت میگردد لازم به ذکر است مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۷ و همچنین سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.
- ۲۲-۱-۲- مانده حساب پرداختی به سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل پاییز ۱۴۰۲ می باشد. لازم به ذکر است مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و قطعی شده تسویه گردیده است.
- ۲۲-۱-۳- مانده مذکور از بابت مانده پرداخت نشده خرید ساختمان گاندی بوده که بر اساس قرار داد میبایست در هنگام تنظیم سند به نامبرده پرداخت گردد.
- ۲۲-۱-۴- مبلغ ۱۴۷,۵۷۹ میلیون ریال از مانده مذکور بابت سپرده نقدی مسدودی کارکنان شرکت موضوع دریافت وام از بانک آینده بوده که به دلیل محدودیت های بانکی امکان سپرده کردن در حساب بانک وجود نداشته و در حساب غیر قابل برداشت شرکت مسدود گردیده است.
- ۲۲-۱-۵- مانده حساب شرکت های توسعه مراکز داده خلیج فارس و مهندسی و ایمنی شبکه دژپاد از بابت خرید سرور و تجهیزات مرتبط با دیتا سنتر بوده که بدهی به شرکت مهندسی و ایمنی شبکه دژپاد تسویه گردیده است.
- ۲۲-۱-۶- مانده حساب شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار از بابت سود سهام وثیقه شرکت های وثیقه گذار می باشد.

۲۲-۲- پرداختی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
تجاری:	
حساب های پرداختی:	
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۴۸۱,۰۵۵	۴۸۱,۰۵۵
۷۸۱,۰۵۵	۷۸۱,۰۵۵

۲۲-۲-۱- مبالغ مذکور از بابت بخش رهنی مبالغ قراردادی فروش و ارائه خدمات پشتیبانی شرکت به مشتریان فوق الذکر می باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۷۳۵,۳۸۰	۱۳۴,۵۰۰	۱,۶۰۰,۸۸۰	۲,۶۷۷,۲۶۴	۴۰,۳۱۲	۲,۶۳۶,۹۵۲
۱,۷۳۵,۳۸۰	۱۳۴,۵۰۰	۱,۶۰۰,۸۸۰	۲,۶۷۷,۲۶۴	۴۰,۳۱۲	۲,۶۳۶,۹۵۲

تسهیلات دریافتی از بانک ها

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۶۳۵,۵۰۷	۱,۳۴۸,۲۰۸	بانک اقتصاد نوین
۳۶۶,۷۰۹	۳۳۴,۵۰۰	بانک ملی ایران
۳۲۸,۱۰۵	۱۳۷,۶۴۷	بانک رفاه کارگران
۱۵۱,۳۲۹	۲۱,۱۹۶	بانک آینده
۲۶۱,۲۵۰	۴۲۳,۰۰۰	بانک سینا
۲۸۱,۴۳۴	۲۱۰,۶۹۶	بانک سامان
۵۶,۷۰۷	۱۸۷,۱۸۵	بانک تجارت
-	۶۷,۹۰۹	بانک کارآفرین
-	۴۸۴,۰۶۶	کارگزاری بانک انصار
۲,۰۸۱,۰۴۱	۳,۳۱۴,۴۰۷	
(۳۳۰,۷۵۰)	(۳۴۹,۰۰۰)	سپرده های مسدودی (یادداشت ۳-۱-۱۵)
(۱۱۴,۹۱۱)	(۱۸۸,۴۰۲)	سود و کارمزد سال های آتی
-	۲۵۹	سود و کارمزد جرایم معوق
۱,۷۳۵,۳۸۰	۲,۶۷۷,۲۶۴	
(۱۳۴,۵۰۰)	(۴۰,۳۱۲)	حصه بلند مدت
۱,۶۰۰,۸۸۰	۲,۶۳۶,۹۵۲	حصه جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۷۳۵,۳۸۰	۲۸۸,۹۹۷
-	۲,۲۰۹,۷۸۲
-	۱۷۸,۴۸۵
۱,۷۳۵,۳۸۰	۲,۶۷۷,۲۶۴

۱۵ تا ۲۰ درصد (۱۸٪)

۲۰ تا ۲۵ درصد (۲۳٪)

بالای ۲۵ درصد (۲۷٪)



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)	۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:
<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۰</u>	
۲,۶۴۶,۹۵۲	۱۴۰۲
۴۰,۳۱۲	۱۴۰۳
<u>۲,۶۷۷,۲۶۴</u>	

(مبالغ به میلیون ریال)	۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:
<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۰</u>	
۱۵۵,۲۵۰	ساختمان
۲,۵۲۲,۰۱۴	چک و سفته
<u>۲,۶۷۷,۲۶۴</u>	

۲-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)	
<u>تسهیلات مالی</u>	
۱,۸۹۹,۷۴۵	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
۱,۹۷۹,۹۶۶	دریافت های نقدی
۵۲۷,۷۲۲	سود و کارمزد و جرایم
(۲,۱۳۹,۲۰۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۵۳۲,۸۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۱,۷۳۵,۳۸۰</u>	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۳,۶۲۲,۳۶۶	دریافت های نقدی
۶۶۵,۵۳۴	سود و کارمزد و جرایم
(۲,۷۱۹,۶۹۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۶۴۶,۳۲۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۲,۶۷۷,۲۶۴</u>	مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

۳-۲۳- تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین مستلزم ایجاد ۳۰۴,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود ، تسهیلات دریافتی از بانک آینده نیز مستلزم ایجاد ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص آرایه شده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
<u>۱۴۰۱/۰۹/۳۰</u>	<u>۱۴۰۲/۰۹/۳۰</u>	
۱۸۷,۶۸۷	۳۵۵,۴۴۸	مانده در ابتدای سال
(۲۸,۷۶۴)	(۴۳,۵۹۳)	پرداخت شده طی سال
۱۹۶,۵۲۵	۲۵۴,۶۷۳	ذخیره تامین شده
<u>۳۵۵,۴۴۸</u>	<u>۵۶۶,۵۲۸</u>	مانده در پایان سال



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ایبازی	سود (زیان) ایبازی	سال مالی
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجزیه	قطعی	ایبازی			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی						
رسیدگی به دفاتر	۳۹,۷۶۴	۵۱,۲۲۹	۲۰,۵۴۹	-	۷۱,۷۷۸	۲۷,۱۳۷	۱۰۸,۵۴۸	۸۱۷,۸۸۵	سال ۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۹,۴۵۷	-	۶۵,۴۷۴	۶۵,۴۷۴	۶۷,۳۳۸	۷۵,۹۹۹	۳۰۳,۹۹۵	۲,۱۸۶,۸۶۴	سال ۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۳,۰۴۵	-	۱۱۰,۹۳۸	۱۱۰,۹۳۸	۱۱۰,۹۳۸	۸۵,۳۸۲	۴۸۷,۸۹۶	۲,۷۶۲,۰۰۰	سال ۱۴۰۰
رسیدگی نشده	۹۹,۵۲۱	۷۷,۶۹۰	۲۱,۸۳۱	-	-	۹۹,۵۲۱	۴۱۹,۰۳۶	۲,۷۶۲,۰۰۰	سال ۱۴۰۱
رسیدگی نشده	-	۲۷۹,۰۴۲	-	-	-	۲۷۹,۰۴۲	۲,۴۶۹,۳۲۹	۲,۹۹۴,۰۰۹	سال ۱۴۰۲
	۱۶۱,۷۸۷	۴۰۷,۹۶۱							
	(۳,۵۷۱)	-							
	۱۵۸,۲۱۶	۴۰۷,۹۶۱							
			پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)						

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۱ بجز سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۵-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۸ در حال رسیدگی می باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشت منجر به صدور برگ تشخیص گردیده که به دلیل اعتراض شرکت در هیات تجدید نظر بوده و اجرای قرار کارشناسی صادر و هنوز رای قطعی صادر نگردیده است.

۲۵-۳- بر اساس بخشنامه ۲۰۰/۱۴۰۱/۳۲ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۱۰ مبنی بر نرخ صفر مالیاتی جهت افزایش سرمایه از محل سودانباشته شرکت جهت مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۱ از این معافیت استفاده نموده است.

۲۵-۴- مالیات بر درآمد شرکت جهت سال مالی ۱۴۰۱ در مرحله رسیدگی می باشد و تا تاریخ تهیه این یادداشت منجر به برگ تشخیص نگردیده است.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
-	۲۷۲,۲۰۹	۲۷۲,۳۰۹	۱۵-۱-۱ شرکت های گروه
۴,۳۸۸	۱۲۸,۲۷۳	۱۲۵,۰۱۰	سایر سهامداران
۴,۳۸۸	۴۰۰,۵۸۲	۳۹۷,۳۱۹	۳,۲۶۳

۲۶-۱- سود سهام طبق مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه سال مالی ۱۴۰۱ به ازای هر سهم ۴۰۰ ریال تعیین گردید. الباقی سود سهام مربوط به سهامداران غیر سهامی سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ می باشد.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۰,۵۶۹	۱۰,۵۶۹	موسسه سامانه گستر امین
۲,۰۶۴	-	بانک حکمت ایرانیان
۲,۹۸۵	-	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
۵,۹۹۱	۱۱۶	سایر
۲۱,۶۰۹	۱۰,۶۸۵	



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲,۶۶۲,۴۷۹	۲,۶۸۹,۴۱۱	۲,۶۶۴,۹۰۲	۲,۶۴۲,۸۴۴	سود خالص
				تعدیلات:
۹۹,۵۲۱	۳۰۴,۵۹۸	۹۹,۵۲۱	۳۰۴,۵۹۸	هزینه مالیات بر درآمد
۵۲۷,۷۲۲	۶۶۵,۵۳۴	۵۲۷,۷۲۲	۶۶۵,۵۳۴	هزینه های مالی
(۱,۱۵۶,۷۴۳)	(۲,۰۵۰)	(۱,۱۵۶,۷۴۳)	(۲,۰۵۰)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۳,۶۵۰)	(۴۷۱,۵۷۳)	(۱۳,۶۵۰)	(۴۷۱,۵۷۳)	(سود) زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۶۷,۷۶۱	۲۱۱,۰۸۰	۱۶۷,۷۶۱	۲۱۱,۰۸۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۴۵۰,۰۵۸	۷۰۳,۱۲۷	۴۵۰,۰۵۸	۷۰۳,۱۲۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۳۶,۳۴۹)	(۸۳,۶۴۰)	(۱۳۶,۳۴۹)	(۸۳,۶۴۰)	سود سرمایه گذاری در سهام
-	-	(۲,۴۲۳)	۴۶,۵۶۷	سهم شرکت از زیان (سود) شرکت های وابسته
(۷۶,۲۲۲)	(۵۷,۷۱۱)	(۷۶,۲۲۲)	(۵۷,۷۱۱)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۶۸۳)	۸۰۸	(۶۸۳)	۸۰۸	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲,۵۲۳,۸۹۴	۳,۹۵۹,۵۸۴	۲,۵۲۳,۸۹۴	۳,۹۵۹,۵۸۴	
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱,۸۶۶,۴۲۴)	(۲,۳۱۹,۲۳۹)	(۱,۸۶۶,۴۲۴)	(۲,۳۱۹,۲۳۹)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۲,۱۰۴)	(۴۱,۱۹۳)	(۱۲,۱۰۴)	(۴۱,۱۹۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۰۱۸,۶۱۸	۶۹۲,۰۵۷	۱,۰۱۸,۶۱۸	۶۹۲,۰۵۷	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۵,۵۶۳	(۱۰,۹۲۴)	۱۵,۵۶۳	(۱۰,۹۲۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۸۴۴,۳۴۷)	(۱,۶۷۹,۲۹۹)	(۸۴۴,۳۴۷)	(۱,۶۷۹,۲۹۹)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۶۷۹,۵۴۷	۲,۲۸۰,۲۸۵	۱,۶۷۹,۵۴۷	۲,۲۸۰,۲۸۵	نقد حاصل از عملیات



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است.

کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۷۰٪-۹۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵,۰۲۶,۲۳۶	۸,۲۲۰,۶۹۳	جمع بدهی
(۵۴۶,۴۲۰)	(۳۸۵,۲۰۱)	موجودی نقد
۴,۴۷۹,۸۰۶	۷,۸۳۵,۴۹۲	خالص بدهی
۶,۱۸۸,۶۰۵	۷,۶۷۸,۰۱۶	حقوق مالکانه
۷۲٪	۱۰۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۹-۳- ریسک بازار

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

با توجه به سیاست های کلان شرکت در خصوص سهم حداقل ۱۰٪ فروش از محل صادرات محصولات مخصوصاً دانش بنیان گروه تلاش نموده است تا ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز را در این خصوص کاهش داده و بعضاً دارای آثار مثبت درآمدی برای شرکت باشد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. جزئیات تجزیه و تحلیل حساسیت برای ریسک ارزی در یادداشت ۱-۴-۲۹ ارائه شده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

سهام معاملات شرکت که شرکت رادر معرض ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز قراردهد بسیار ناچیز بوده و شرکت آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز را از طریق صادرات محصولات دانش بنیان مدیریت می کند. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۰ ارائه شده است.

۱-۲۹-۴- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمد در معرض واحد پولی دلار و وون کره جنوبی قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد. ۱۰ درصد، نرخ حساسیت استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ های ارز است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آنها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت ارائه شده در جدول ذیل نشان دهنده افزایش سود یا حقوق مالکانه است که در آن ریال به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

اثر واحد پولی وون		اثر واحد پولی دلار		سود (زیان)
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۲۷	۳۷	۲۳,۵۱۳	۱۱,۷۳۸	

به نظر مدیریت ، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتا به دلیل سیاست شرکت مبنی بر صادرات محصولات دانش بنیان، کاهش یافته است.

۵-۲۹- سایر ریسک های قیمت

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



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶-۲۹- 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 طرف های 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 می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۷-۲۹- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	عندالمطالبه	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱,۲۵۱,۷۹۸	۷۸۱,۰۵۵	۴۴۵,۲۶۱	۲۵,۴۸۲	پرداختنی های تجاری
۲,۹۰۵,۸۷۷	-	۱,۱۴۳,۲۴۵	۱,۷۶۲,۶۳۲	سایر پرداختنی ها
۲,۶۷۷,۲۶۴	۴۰,۳۱۲	۲,۶۳۶,۹۵۲	-	تسهیلات مالی
۴۰۷,۹۶۰	-	۴۰۷,۹۶۰	-	مالیات پرداختنی
۴۰۰,۵۸۲	-	۲۷۲,۳۰۹	۱۲۸,۲۷۳	سود سهام پرداختنی
۷,۶۴۳,۴۸۱	۸۲۱,۳۶۷	۴,۹۰۵,۷۲۷	۱,۹۱۶,۳۸۷	جمع



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	دلار سنگاپور	وون کره جنوبی	رینگت	
۱۹	۲۱,۰۴۸	۲,۵۹۵	۴۳	۴۸۵	۱,۱۹۳,۰۸۰	۱,۸۸۲	موجودی نقد
۱۵	۲۶۳,۹۳۹	-	-	-	-	-	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
	۲۸۴,۹۸۷	۲,۵۹۵	۴۳	۴۸۵	۱,۱۹۳,۰۸۰	۱,۸۸۲	خالص دارایی های پولی ارزی
	۶۶۷,۴۳۱	۲,۵۹۵	۴۳	۴۸۵	۱,۱۹۳,۰۸۰	۱,۸۸۲	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۱۲۲,۴۰۶	۱,۲۳۱	۵	۱۵۷	۳۹۴	۱۷۳	معادل ریالی خالص دارایی ها پولی و ارزی (میلیون ریال)
	۲۰۰,۶۹۰	۸۳۷	۴	۱۰۹	۲۸۲	۱۲۹	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)

۳۰-۱- شرکت در سال مالی مورد گزارش از بابت خرید نرم افزار آنتی ویروس مبلغ ۱۷۹,۲۰۰ دلار ارز از بانک سینا دریافت نموده و کالای مورد نظر خرید داری و در حال حاضر مورد استفاده شرکت می باشد از این بابت تعهد ارزی مربوطه در حال پیگیری جهت رفع می باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات و کالا	فروش کالا و ارائه خدمت	فروش داری ثابت	تزامین اعطایی / دریافتی
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت داده کاوان هوشمند توسن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۴۱,۴۱۷	۲۶۴,۰۰۲	۲,۰۵۰	۳,۹۲۰
	شرکت اعتماد هوشمند آینده (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۱۶,۸۰۸	-	-
	شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۲۹۹	-	-
	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۹۷,۵۹۱	۲۲,۴۵۶	-	-
	شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۳,۷۷۰	-	۸۲۲
	شرکت همرو ایده تدبیر	عضو هیات مدیره مشترک	√	۳۰,۳۰۶	-	-	-
	شرکت سامانه های یکپارچه بزرگ فردا (مقیاس بزرگ)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-
	شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۶۵,۶۴۰	-	-
	شرکت آسان پرداز توسن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۴۸۶	-	-
	شرکت شبکه گستران آزاد تدبیر (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱,۸۰۰	-	-	-
	شرکت خدمات هوشمند آینده (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۶۲,۴۸۱	-	-	۲۷,۰۰۰
	شرکت معتمد هوشمند تک سا (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۷,۵۰۰	-	-
	شرکت سامانه های تجاری نوآوران توسن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۷۱,۳۹۷	-	-
	شرکت رایزن هوشمند و نوپرداز مشاوره استادان (رهتمان)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۲۵,۶۸۰	-	-	-
	جمع کل			۸۶۰,۲۷۵	۴۵۲,۳۵۹	۲,۰۵۰	۳۱,۷۵۳

۳۱-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری تکین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱-۳ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت	حساب های پرداختی تجاری	سایر پرداختی ها	استاد پرداختی	۱۴۰۲/۹/۳۰		۱۴۰۱/۹/۳۰	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۱۹۲,۶۷۸	-	-	-	-	۱۹۲,۶۷۸	-	-	-
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تدبیرگران فناوری فرهای ایران	-	-	-	-	(۲۵۷,۵۸۹)	(۱۴۹,۳۹۹)	-	-	-	(۲۴۳,۵۶۷)
	شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام	۱۷۷,۰۲۰	۱,۳۸۹	-	-	-	-	۱۷۸,۴۰۹	-	-	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سامانه های یکپارچه بزرگ فردا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۴,۵۲۲
	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهاتو)	۵۹,۶۶۶	-	-	-	-	-	۵۹,۶۶۶	-	-	۶۳,۶۸۵
	شرکت توسعه فن افزار توسن	۱,۸۹۰	-	-	-	-	-	۱,۸۹۰	-	-	۱۳,۴۱۰
	شرکت کیش ویر	-	۱۱,۸۸۴	-	-	-	-	۱۱,۸۸۴	-	-	۱۱,۸۸۴
	شرکت داده کاوان هوشمند توسن	-	-	-	-	(۳۹۳,۶۴۹)	-	-	(۳۸۳,۶۴۹)	-	(۳۱۷,۶۶۲)
	شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزاره ها (سیندار)	۳۶,۱۶۰	۳۰۹,۴۹۷	-	-	-	-	-	-	-	۳۳۵,۶۴۹
	شرکت سامانه های تجاری نوآوران توسن	۲۰,۱۹۷۲	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۷,۷۲۰
	شرکت اعتماد هوشمند آینده	۵,۷۲۶	۴,۱۷۶	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت فرایوم کسب و کاری نوآوری باز	۳۸,۷۰۹	-	-	-	-	-	-	-	-	۴۶,۳۶۷
	شرکت خدمات هوشمند آینده	-	-	-	۲,۸۰۳	-	-	-	۲,۸۰۳	-	-
	شرکت همرو تدبیر ایده	-	-	-	-	-	(۱۵,۷۰۳)	-	(۱۵,۷۰۳)	-	(۳,۹۸۱)
	شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودرسانداری ایران	۲۳۴,۵۸۶	-	-	-	-	-	-	۲۳۴,۵۸۶	-	۱۹۶,۵۰۰
	شرکت آسان پرداز توسن	۱,۶۲۲	۵۸,۰۳۱	-	-	-	-	-	۵۹,۶۵۳	-	۱۶,۱۸۰
	شرکت سکوی کسب و کار الکترونیک (سکوک)	-	-	-	-	(۵۰,۶۰۰)	(۵۰,۶۰۰)	-	-	-	(۵۰,۶۰۰)
	شرکت پیشناز پردازش پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت ودان سیستم	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی تک وستا	-	-	-	-	-	(۱۵,۵۸۸)	(۱۵,۵۸۸)	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت مهرگان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت توسعه فناوری هوشمند و ارتباطات جهان گستر پارس	-	-	-	-	-	(۲,۱۲۴)	(۲,۱۲۴)	-	-	(۲,۱۲۴)
	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا آرمان	-	۱,۰۷۴	-	-	-	-	(۱۰,۱۱۳)	-	-	(۹,۰۳۸)
	کاوش فناوری فرناک	-	-	-	-	-	-	(۱۹۰)	-	-	(۱۹۰)
	رامان فناوری آبادیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	رسام فناوری پایا	-	-	-	-	-	-	(۸۱,۴۹۱)	-	-	(۸۱,۴۹۱)
	آکام فناوری پردیس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت شبکه گستران آراد تدبیر	-	-	-	-	(۱۰,۱۳۲)	-	(۱۳,۴۰۵)	-	-	(۱۴,۲۱۷)
هوش مصنوعی دلفین	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	۳۶۰,۷۴۴
شرکت رایزن هوشمند و نوپرداز مشاوره استادان (رهنمان)	-	-	-	-	-	(۲,۷۸۷)	-	-	-	(۲,۷۸۷)	
شرکت معتمد هوشمند تک سا	-	۸,۱۷۵	-	-	-	-	-	۸,۱۷۵	-	-	
جمع کل	۵۲۰,۹۴۰	۸۱۳,۳۱۵	۱۲,۸۰۳	(۴۴۵,۲۶۱)	(۳۲۶,۰۷۹)	۱,۳۴۵,۹۸۴	(۲۷۲,۳۰۹)	۱,۰۰۱,۹۱۶	(۱۰,۴۲,۵۷۵)	(۲۸۱,۷۶۸)	



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۲-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۳۲-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل موارد زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۳۷۲,۳۹۹	۳۷۷,۳۹۹	سازمان فناوری اطلاعات شهرداری تهران
۳۳۷,۲۲۵	۴۸۳,۳۹۸	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۵۰۱,۹۹۹	۵۰۱,۹۹۹	صندوق کارآفرینی امید
۲۱,۰۰۰	۱۰۸,۴۳۹	پست بانک
۱۳۸,۸۹۸	۲۲۲,۶۶۰	سازمان فناوری و اطلاعات ایران
۶۴,۱۵۴	۶۴,۱۵۴	سازمان ثبت اسناد املاک کشور
۲۲,۵۵۱	۹,۸۹۷	بانک ایران زمین
۴۵,۰۳۰	۱۰۳,۱۶۲	بانک شهر
۲۲,۵۵۱	۵۵,۱۴۹	بانک دی
۲۰,۶۵۰	۵۱,۷۱۰	وزارت اقتصاد و دارایی
۵۵,۶۹۲	۱۱,۹۴۲	بانک سینا
۶,۳۵۷	۶,۳۵۷	بانک مهر اقتصاد
۸,۸۵۶	۸,۸۵۶	فناوری اطلاعات ناواکو
۱۷,۸۸۳	۳۰۴,۸۷۸	بانک سپه
۴۴,۰۰۰	۲۳,۳۴۶	بانک اقتصاد نوین
۱۲,۲۲۸	۱۲,۶۰۸	بانک آینده
۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	بانک مشترک ایران و ونزولا
۳۶,۰۰۴	۵۹,۸۵۷	سایر
۱,۷۴۴,۸۷۷	۲,۴۲۳,۲۱۱	

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد به وقوع نپیوسته است .



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۳۴-۲ - هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۴-۳ - منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی، بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

