



سامان پندار (حسابداران رسمی)  
موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش بررسی اجمالی حسابرسي مستقل  
شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامي عام)  
به انضمام  
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی  
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

نشانی: خیابان شریعتی، تقاطع اتوبان همت،  
بعد از سروستان سوم، پلاک ۵۷، واحد ۲  
تلفن: ۲۶۷۱۲۸۶۰ فکس: ۲۶۷۱۲۹۱۵  
کد پستی: ۱۶۶۱۹۱۷۱۸۳

SAMAN PENDAR CO  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

[WWW.samanicpa.com](http://WWW.samanicpa.com)  
[samanicpa4@gmail.com](mailto:samanicpa4@gmail.com)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
به انضمام  
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی  
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
	<b>الف - صورت های مالی مجموعه</b>
۱	نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	صورت های سود و زیان مجموعه
۳	صورت وضعیت مالی مجموعه
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۵	صورت جریان های نقدی مجموعه
	<b>ب - صورت های مالی شرکت</b>
۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان های نقدی
۱۰ الی ۴۷	یادداشت های توضیحی

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی مجموعه و شرکت سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱، صورت های سود و زیان تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

### دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

### نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تأکید بر مطلب خاص

۴. به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۰ بخش قابل توجهی از سود خالص دوره مالی مورد گزارش ناشی از سود غیر عملیاتی فروش عرصه و اعیان یک باب ساختمان بر اساس مزایده به شرکت وابسته می باشد.

### گزارش در مورد "سایر اطلاعات"

۵. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگزیده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت های مالی، مسئولیت این مؤسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با





گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶. اهم موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکت در دوره مورد گزارش شامل عدم ارائه اقرارنامه اعضای هیأت مدیره مبنی بر فاقد سمت بودن در سایر شرکت ها و عدم تشکیل حداقل ۲۰ درصد از اعضای هیأت مدیره از اعضای مستقل می باشد.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

۲۲ مرداد ماه ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

محمد کاظمی

۹۱۱۸۸۰

ناصر ایران نژاد

۸۰۰۱۰۱

شرکت توسعه سامانه‌های نرم‌افزاری نگین (سهامی عام)  
صورت‌های مالی میان دوره‌ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و شرکت توسعه سامانه‌های نرم‌افزاری نگین (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی مجموعه:
۳	* صورت سود و زیان مجموعه
۴	* صورت وضعیت مالی مجموعه
۵	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه
۶	* صورت جریان‌های نقدی مجموعه
۷	ب - صورت‌های مالی شرکت
۸	* صورت سود و زیان
۹	* صورت وضعیت مالی
۱۰-۴۷	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
	* صورت جریان‌های نقدی
	* یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	آقای سید روح اله فاطمی اردکانی	شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان (سهامی خاص)
	رئیس هیات مدیره	آقای روح اله لهرابیان	شرکت سرمایه‌گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای امید تراسی	شرکت پیششاز پردازش پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای ناصر حکیمی	شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	عبدالحمد منصور	شرکت رسام فناوری پایا (سهامی خاص)





شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱,۲۷۸,۲۳۳	۲,۰۲۳,۴۹۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۹۸,۴۹۸)	(۱,۴۷۲,۲۶۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۷۹,۷۳۵	۵۵۱,۲۳۶		سود ناخالص
(۲۲۴,۶۶۴)	(۳۲۲,۹۷۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۱,۱۸۵	۳,۶۲۱	۸	سایر درآمدها
۱۷۶,۲۵۶	۲۳۱,۸۸۵		سود عملیاتی
(۱۱,۳۳۷)	۶۰۲	۱۴	سهم از سود (زیان) شرکت های وابسته به روش ارزش ویژه
(۱۳۰,۴۵۱)	(۱۸۸,۹۴۱)	۹	هزینه های مالی
۹۳,۳۷۸	۱,۲۶۱,۰۴۲	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۲۷,۹۴۶	۱,۳۰۴,۵۸۸		سود قبل از مالیات
(۶,۶۸۸)	(۲۵,۴۴۶)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱۲۱,۲۵۸	۱,۲۷۹,۱۴۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۸۳	۸۷		عملیاتی (ریال)
(۲۴)	۵۴۰		غیر عملیاتی (ریال)
۵۹	۶۲۷	۱۱	سود پایه هر سهم (ریال)

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

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



Handwritten signature in green ink.

Handwritten signature in blue ink.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین  
شماره ثبت: ۳۳۳۳۱۷  
سهامی عام

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
<b>دارایی ها</b>		
<b>دارایی های غیر جاری</b>		
۱۲	۲,۰۷۰,۹۶۴	۲,۲۸۱,۸۶۱
دارایی های ثابت مشهود		
۱۳	۹۳۱,۰۵۷	۷۶۷,۹۴۲
دارایی های نامشهود		
۱۴	۱۹۴,۹۱۹	۱۱۴,۴۵۹
سرمایه گذاری های بلند مدت		
۱۵	۵۸,۱۱۹	۵۸,۱۱۹
دریافتنی های بلند مدت		
۱۶	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
سایر دارایی ها		
	<u>۳,۲۵۷,۰۵۹</u>	<u>۳,۲۲۳,۳۸۱</u>
جمع دارایی های غیر جاری		
<b>دارایی های جاری :</b>		
۱۷	۲۶,۷۶۱	۴۴,۹۷۰
پیش پرداخت ها		
۱۵	۴,۳۸۰,۴۷۰	۴,۶۸۰,۵۱۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۱۸	۱,۰۴۸,۱۴۹	۱۲۴,۵۴۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۱۹	۲۵۵,۲۷۵	۸۶۳,۵۵۳
موجودی نقد		
	<u>۵,۷۱۰,۶۵۵</u>	<u>۵,۷۱۳,۵۸۱</u>
جمع دارایی های جاری		
	<u>۸,۹۶۷,۷۱۴</u>	<u>۸,۹۳۶,۹۶۲</u>
جمع دارایی ها		
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>		
<b>حقوق مالکانه</b>		
۲۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰
سرمایه		
۲۱	۲۰۴,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰
اندوخته قانونی		
	<u>۲,۵۲۴,۱۸۱</u>	<u>۲,۱۲۲,۲۳۹</u>
سود انباشته		
	<u>۴,۷۶۸,۱۸۱</u>	<u>۴,۳۲۶,۲۳۹</u>
جمع حقوق مالکانه		
<b>بدهی ها</b>		
<b>بدهی های غیر جاری</b>		
۲۲	۶۳۸,۷۷۱	۵۵۸,۷۷۱
پرداختنی های بلند مدت		
۲۳	۲۲۱,۲۲۳	۳۰۵,۱۲۶
تسهیلات مالی بلند مدت		
۲۴	۳۰۱,۱۵۸	۱۸۷,۶۸۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
	<u>۱,۱۶۱,۱۵۲</u>	<u>۱,۰۵۱,۵۸۴</u>
جمع بدهی های غیر جاری		
<b>بدهی های جاری</b>		
۲۲	۷۵۵,۲۸۴	۱,۷۷۶,۵۵۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۲۵	۱۲۶,۱۹۳	۱۴۱,۹۱۵
مالیات پرداختنی		
۲۶	۳۸۰,۱۶۰	-
سود سهام پرداختنی		
۲۳	۱,۷۵۸,۷۲۵	۱,۵۹۴,۶۱۹
تسهیلات مالی		
۲۶	۱۷,۹۱۹	۶,۰۴۶
پیش دریافت ها		
	<u>۳,۰۳۸,۳۸۱</u>	<u>۳,۵۱۹,۱۳۹</u>
جمع بدهی های جاری		
	<u>۴,۱۹۹,۵۳۳</u>	<u>۴,۵۷۰,۷۲۳</u>
جمع بدهی ها		
	<u>۸,۹۶۷,۷۱۴</u>	<u>۸,۹۳۶,۹۶۲</u>
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		

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



**TOSAN**  
شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین  
سهامی عام  
شماره ثبت: ۳۳۳۴۱۷



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(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 ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
۱,۲۷۹,۱۴۲	۱,۲۷۹,۱۴۲	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
(۸۷۷,۲۰۰)	(۸۷۷,۲۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
۴,۷۶۸,۱۸۱	۲,۵۲۴,۱۸۱	۲۰۴,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۴,۳۶۶,۲۳۹	۲,۰۴۰,۲۱۲	۱۹۴,۶۱۷	۲,۰۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۱۲۱,۲۵۸	۱۲۱,۲۵۸	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
(۱,۴۴۸,۴۰۰)	(۱,۴۴۸,۴۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۶,۶۲۵)	۶,۶۲۵	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲,۹۴۷,۷۸۷	۷۰۶,۵۴۵	۲۰۱,۲۴۲	۲,۰۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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



Handwritten signatures in blue and green ink.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۶۶۴,۵۲۲	۷۹۲,۶۹۰	نقد حاصل از عملیات
(۱۷,۸۸۴)	(۴۱,۱۶۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶۴۶,۶۳۸	۷۵۱,۵۲۲	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۴۹۹	۴۴۰,۷۱۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۲۳۷,۹۴۶)	(۱۲۳,۱۲۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۱۶,۰۸۰)	(۲۶۸,۴۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
(۶۰,۰۴۸)	(۴,۰۲۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۱۳۶	-	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۸۰۷,۵۸۸)	(۸۸۱,۰۰۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲,۶۹۸	۱۴,۴۰۵	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۶۴,۹۶۳	۶۶,۸۶۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۱۴۳,۳۶۶)	(۷۵۴,۶۵۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۹۶,۷۲۸)	(۳,۱۳۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۱,۳۷۳,۸۲۳	۹۹۹,۰۶۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۴۸,۳۳۴)	(۹۲۲,۰۶۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳۰,۴۵۱)	(۱۸۵,۷۳۹)	پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
(۹۵۵,۰۵۳)	(۴۹۷,۰۴۰)	پرداختهای نقدی بابت سود سهام
(۶۰,۰۱۵)	(۶۰۵,۷۷۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۵۵۶,۷۴۳)	(۶۰۸,۹۱۱)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۰۷,۰۳۵	۸۶۳,۵۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۸,۶۹۹	۶۳۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۳۹۸,۹۹۱	۲۵۵,۲۷۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signatures and initials in blue and green ink.





شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۱,۲۷۸,۲۳۳	۲,۰۲۳,۴۹۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۸۹۸,۴۹۸)	(۱,۴۷۲,۲۶۱)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۷۹,۷۳۵	۵۵۱,۲۳۶	سود ناخالص
(۲۲۴,۶۶۴)	(۳۲۲,۹۷۲)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۱,۱۸۵	۳,۶۲۱	۸ سایر درآمدها
۱۷۶,۲۵۶	۲۳۱,۸۸۵	سود عملیاتی
(۱۳۰,۴۵۱)	(۱۸۸,۹۴۱)	۹ هزینه های مالی
۹۳,۳۷۸	۱,۲۶۱,۰۴۲	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۹,۱۸۳	۱,۳۰۳,۹۸۶	سود قبل از مالیات
(۶,۶۸۸)	(۲۵,۴۴۶)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۲,۴۹۵	۱,۲۷۸,۵۴۰	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۸۳	۸۸	عملیاتی (ریال)
(۱۸)	۵۳۹	غیر عملیاتی (ریال)
۶۵	۶۲۷	۱۱ سود پایه هر سهم (ریال)

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

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

۶



Handwritten signature in blue ink.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۲ دارایی های ثابت مشهود	۲,۰۷۰,۹۶۴	۲,۲۸۱,۸۶۱
۱۳ دارایی های نامشهود	۹۳۱,۰۵۷	۷۶۷,۹۴۲
۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۳۱,۴۰۴	۱۵۱,۵۴۶
۱۵ دریافتی های بلند مدت	۵۸,۱۱۹	۵۸,۱۱۹
۱۶ سایر دارایی ها	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۳,۲۹۳,۵۴۴	۳,۲۶۰,۴۶۸
دارایی های جاری :		
۱۷ پیش پرداخت ها	۲۶,۷۶۱	۴۴,۹۷۰
۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۴,۳۸۰,۴۷۰	۴,۶۸۰,۵۱۰
۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۰۴۸,۱۴۹	۱۲۴,۵۴۸
۱۹ موجودی نقد	۲۵۵,۲۷۵	۸۶۳,۵۵۳
جمع دارایی های جاری	۵,۷۱۰,۶۵۵	۵,۷۱۳,۵۸۱
جمع دارایی ها	۹,۰۰۴,۱۹۹	۸,۹۷۴,۰۴۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰ سرمایه	۲,۰۴۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰
۲۱ اندوخته قانونی	۲۰۴,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰
سود انباشته	۲,۵۶۰,۶۶۶	۲,۱۵۹,۳۲۶
جمع حقوق مالکانه	۴,۸۰۴,۶۶۶	۴,۴۰۳,۳۲۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۲ پرداختی های بلند مدت	۶۳۸,۷۷۱	۵۵۸,۷۷۱
۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت	۲۲۱,۲۲۳	۳۰۵,۱۲۶
۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰۱,۱۵۸	۱۸۷,۶۸۷
جمع بدهی های غیر جاری	۱,۱۶۱,۱۵۲	۱,۰۵۱,۵۸۴
بدهی های جاری		
۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۷۵۵,۳۸۴	۱,۷۷۶,۵۵۹
۲۵ مالیات پرداختی	۱۲۶,۱۹۳	۱۴۱,۹۱۵
۲۶ سود سهام پرداختی	۳۸۰,۱۶۰	-
۲۳ تسهیلات مالی	۱,۷۵۸,۷۲۵	۱,۵۹۴,۶۱۹
۲۷ پیش دریافت ها	۱۷,۹۱۹	۶,۰۴۶
جمع بدهی های جاری	۳,۰۳۸,۳۸۱	۳,۵۱۹,۱۳۹
جمع بدهی ها	۴,۱۹۹,۵۳۳	۴,۵۷۰,۷۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹,۰۰۴,۱۹۹	۸,۹۷۴,۰۴۹

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



*(Handwritten signatures and stamps)*





شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(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
۱,۲۷۸,۵۴۰	۱,۲۷۸,۵۴۰	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
(۸۷۷,۲۰۰)	(۸۷۷,۲۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
۴,۸۰۴,۶۶۶	۲,۵۶۰,۶۶۶	۲۰۴,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
۴,۲۹۷,۵۹۱	۲,۰۶۲,۹۷۴	۱۹۴,۶۱۷	۲,۰۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۳۲,۴۹۵	۱۳۲,۴۹۵	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
(۱,۴۴۸,۴۰۰)	(۱,۴۴۸,۴۰۰)	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
-	(۶,۶۲۵)	۶,۶۲۵	-	سود سهام مصوب
۲,۹۸۱,۶۸۶	۷۴۰,۴۴۴	۲۰۱,۲۴۲	۲,۰۴۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

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



Handwritten signature in blue ink.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۶۶۴,۵۲۲	۷۹۲,۶۹۰
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۷,۸۸۴)	(۴۱,۱۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۶۴۶,۶۳۸	۷۵۱,۵۲۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۴۹۹	۴۴۰,۷۱۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳۷,۹۴۶)	(۱۲۳,۱۲۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۱۱۶,۰۸۰)	(۲۶۸,۴۸۲)
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۶۰,۰۴۸)	(۴,۰۲۷)
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۰,۱۳۶	-
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۸۰۷,۵۸۸)	(۸۸۱,۰۰۸)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۲,۶۹۸	۱۴,۴۰۵
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶۴,۹۶۳	۶۶,۸۶۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۱۴۲,۳۶۶)	(۷۵۴,۶۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۴۹۶,۷۲۸)	(۳,۱۲۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۳۷۳,۸۲۳	۹۹۹,۰۶۲
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۴۸,۳۳۴)	(۹۲۲,۰۶۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۳۰,۴۵۱)	(۱۸۵,۷۳۹)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۹۵۵,۰۵۳)	(۴۹۷,۰۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۰,۰۱۵)	(۶۰۵,۷۷۸)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۵۶,۷۴۳)	(۶۰۸,۹۱۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۹۰۷,۰۳۵	۸۶۳,۵۵۳
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۸,۶۹۹	۶۳۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳۹۸,۹۹۱	۲۵۵,۲۷۵

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



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 ۳۲۳۴۱۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۳/۲۲ 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 با نماد معاملاتی توسن در گروه رایانه و فعالیتهای وابسته به آن و زیرگروه مشاوره و تهیه نرم افزار وبا کد ۷۲۲۰ و شماره ثبت ۱۱۸۰۴ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۶ در سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت و سهام آن برای اولین بار در تاریخ ۲۴ شهریور ۱۴۰۰ مورد معامله قرار گرفته است 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 ۱۴ 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؛
۴. اخذ وام و تسهیلات و اعتبارات از بانک ها و مؤسسات مالی و اعتباری؛
۵. 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه 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:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان قراردادی
۷۶۸	۸۲۰	
۷۶۸	۸۲۰	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۳۳	۳۳	
۸۰۱	۸۵۳	

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 ۳۸ با عنوان ترکیب تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۱ با عنوان افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر، استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان مشارکت ها، با توجه به ماهیت فعالیت و شخصیت گزارشگری شرکت مشمول استانداردهای فوق نمی باشد. در خصوص استاندارد حسابداری ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و استاندارد حسابداری ۱۸ با عنوان صورت های مالی جداگانه توسط شرکت اجرا گردیده است.

۲-۲- آثار احتمالی ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نشده است: استاندارد حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز فاقد هرگونه آثار با اهمیت بر صورت های مالی مورد گزارش می باشد.

۳- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبانی 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 صورت‌جلسه تحویل 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. نرخ های ارز قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	نوع نرخ	دلیل استفاده
موجودی نقد	دلار	۲۷۶,۳۷۵	نیمایی نقد	طبق قوانین
موجودی نقد	یورو	۲۸۶,۴۱۶	نیمایی نقد	طبق قوانین
موجودی نقد	وون	۲۱۲	نیمایی نقد	طبق قوانین
دریافتی ارزی	دلار	۲۷۶,۳۷۵	نیمایی نقد	طبق قوانین

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲-۵-۳- 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.  
۲-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، برای تسعیر استفاده می‌شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل‌انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۲-۷- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۳- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

۱-۲-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۸- دارایی‌های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نرخ استهلاک	نوع دارایی
۵ ساله	دانش فنی
۳ ساله	سایر نرم افزارها

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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

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

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا به «قل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

موجودی کالا



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۱-۱- 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 حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۱۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	مجموعه	
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
شناخت درآمد		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۱۳- مالیات بر درآمد

۳-۱۳-۱- هزینه مالیات

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

۳-۱۳-۲- مالیات انتقالی

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

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

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

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

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

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

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

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۱۹۶,۲۳۵	۵۷۹,۴۶۴	۵-۱
۱,۰۸۱,۹۹۸	۱,۴۴۴,۰۳۳	۵-۲
<u>۱,۲۷۸,۲۳۳</u>	<u>۲,۰۲۳,۴۹۷</u>	

فروش نرم افزار  
 درآمد ارائه خدمات پشتیبانی

۵-۱- فروش نرم افزار

داخلی	
۵۱,۸۴۹	۱۲۶,۱۱۶
۱۰۲,۴۵۵	۱۰۱,۷۳۰
۲۰,۵۵۲	۱۶۸,۶۰۲
۱۷,۶۷۵	۵۹,۸۲۲
۳,۷۰۴	۱۲۳,۱۹۴
<u>۱۹۶,۲۳۵</u>	<u>۵۷۹,۴۶۴</u>

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

۵-۲- درآمد ارائه خدمات پشتیبانی

داخلی	
۳۰۹,۷۷۴	۳۶۵,۹۷۳
۱۹۱,۲۶۷	۲۶۳,۳۶۳
۲۴۸,۴۹۳	۳۶۵,۸۹۱
۱۵۷,۸۳۴	۲۰۳,۶۶۰
۸۰,۵۰۹	۱۰۱,۱۳۶
۸۴,۸۵۴	۱۳۳,۰۷۱
<u>۱,۰۷۲,۷۳۱</u>	<u>۱,۴۳۳,۰۹۴</u>

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 افزار ها

صادراتی

۴,۸۲۸	۵,۶۹۹
۱,۸۲۴	۲,۱۵۳
۲,۶۱۵	۳,۰۸۷
<u>۹,۲۶۷</u>	<u>۱۰,۹۳۹</u>
<u>۱,۰۸۱,۹۹۸</u>	<u>۱,۴۴۴,۰۳۳</u>
<u>۱,۲۷۸,۲۳۳</u>	<u>۲,۰۲۳,۴۹۷</u>

سامانه های جامع بانکداری بنکو(معادل ۲۲,۲۱۸,۷۵ دلار)  
 سیستم جامع بانکداری مدرن(معادل ۸,۳۹۵,۲ دلار)  
 سایر نرم افزار ها(معادل ۱۲,۰۳۵,۴ دلار)

جمع درآمد ارائه خدمات پشتیبانی





شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵-۳- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		پادداشت	
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی		
۱۵٪	۱۹۳,۲۰۵	۲٪	۴۰۵,۳۸۹	۵-۳-۱	اشخاص وابسته
۸۵٪	۱,۰۸۵,۰۲۸	۸۰٪	۱,۶۱۸,۱۰۸		سایر مشتریان
	<b>۱,۲۷۸,۲۳۳</b>		<b>۲,۰۲۳,۴۹۷</b>		

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۱۸,۷۸۱	۲۱,۴۵۰	۲۰,۳۵۰	۲۶۱,۷۶۴
-	-	۱,۷۸۳	۱۲۲
۱۷۲,۷۱۲	۱۹۳,۲۰۵	۳۰۵,۳۸۹	۱۹۳,۲۰۵
۱,۵۲۸	۱۹۳,۲۰۵	۴۰۵,۳۸۹	۴۰۵,۳۸۹
۱۸۴	۱۹۳,۲۰۵	۴۰۵,۳۸۹	۴۰۵,۳۸۹

۵-۳-۱- تفکیک نوع درآمد اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

فروش نرم افزار

سایر نرم افزار ها

ارائه خدمات پشتیبانی:

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

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص			
۳۵,۰۶٪	۲۹,۳۱٪	۳۶,۹۶۹	(۸۹,۱۴۷)	۱۲۶,۱۱۶	فروش نرم افزار	سامانه جامع بانکداری مشترک فرانکین
۲۲,۹۴٪	۱۸,۶۲٪	۱۸,۹۴۰	(۸۲,۷۹۰)	۱۰۱,۷۲۰	سامانه جامع بانکداری مشترک بنکو	سامانه جامع بانکداری مشترک بنکو
۲۳,۴۰٪	۳۹,۴۰٪	۶۶,۴۲۲	(۱۰۲,۱۸۰)	۱۶۸,۶۰۲	سیستم جامع بانکداری کارت	سیستم جامع بانکداری کارت
۱۷,۶۵٪	۱۹,۲۲٪	۱۱,۵۵۸	(۴۸,۲۶۴)	۵۹,۸۲۲	سیستم جامع بانکداری مدرن	سیستم جامع بانکداری مدرن
۶,۷۰٪	۳۵,۹۹٪	۲۴,۳۳۳	(۷۸,۸۶۱)	۱۲۳,۱۹۴	سایر نرم افزار ها	سایر نرم افزار ها
۲۵,۲۷٪	۳۰,۷۶٪	۱۷۸,۲۲۲	(۲۰۱,۲۴۲)	۵۷۹,۶۶۴		
۳۱,۰۴٪	۲۸,۸۲٪	۱۰۵,۴۷۱	(۲۶۰,۵۰۲)	۳۶۵,۹۷۲	ارائه خدمات پشتیبانی:	پشتیبانی و نگهداری سرویس های نوسنی در مرکز داده
۳۵,۰۶٪	۲۹,۱۱٪	۷۶,۶۵۷	(۱۸۶,۷۰۶)	۲۶۲,۳۶۳	سامانه جامع بانکداری مشترک فرانکین	سامانه جامع بانکداری مشترک فرانکین
۲۲,۴۷٪	۲۱,۲۰٪	۷۸,۷۸۲	(۲۹۲,۸۰۸)	۳۷۱,۵۹۰	سامانه جامع بانکداری مشترک بنکو	سامانه جامع بانکداری مشترک بنکو
۳۰,۶۴٪	۲۵,۷۹٪	۵۲,۵۲۱	(۱۵۱,۱۳۹)	۲۰۳,۶۶۰	سیستم جامع بانکداری کارت	سیستم جامع بانکداری کارت
۲۲,۲۵٪	۲۸,۱۸٪	۲۹,۱۱۲	(۷۲,۱۷۷)	۱۰۳,۳۸۹	سیستم جامع بانکداری مدرن	سیستم جامع بانکداری مدرن
۱۰,۸۵٪	۲۲,۳۸٪	۳۰,۴۷۱	(۱۰۵,۶۸۷)	۱۲۶,۱۵۸	سایر نرم افزار ها	سایر نرم افزار ها
۳۰,۴۹٪	۲۵,۸۳٪	۳۷۲,۰۱۴	(۱,۰۷۱,۰۱۹)	۱,۲۴۴,۰۳۳		
۲۹,۷۱٪	۲۷,۲۴٪	۵۵۱,۲۴۶	(۱,۲۷۲,۲۶۱)	۲,۰۲۳,۴۹۷		

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

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	سود ناخالص			
۳۲,۲۸٪	۲۵,۶۷٪	۱۰۴,۰۵۱	(۳۰۱,۳۳۸)	۴۰۵,۳۸۹	اشخاص وابسته	
۲۹,۳۵٪	۲۷,۶۴٪	۲۴۷,۱۸۵	(۱,۱۷۰,۹۳۳)	۱,۶۱۸,۱۰۸	سایر مشتریان	
۲۹,۷۱٪	۲۷,۲۴٪	۵۵۱,۲۴۶	(۱,۲۷۲,۲۶۱)	۲,۰۲۳,۴۹۷		



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۶۳۴,۲۴۵	۱,۲۳۲,۴۶۵	دستمزد مستقیم
۵۱,۷۴۳	۷۹,۲۴۶	دستمزد غیر مستقیم
۱۴۰,۴۵۱	۲۰۸,۰۳۰	استهلاک
۵۴,۲۸۸	۱۷,۱۵۰	هزینه های رفاهی پرسنلی
۹۷,۴۳۹	۱۶۶,۶۳۵	خدمات خریداری شده
۳۸۰	۵۴۰	هزینه اجاره
۲,۹۸۷	۱,۱۵۴	هزینه تعمیر و نگهداری دیتاسنتر
۳۲,۳۲۳	۲۲,۳۲۴	سایر
<u>۱,۰۱۳,۸۵۶</u>	<u>۱,۷۲۷,۵۴۴</u>	جمع
(۱۱۵,۳۵۸)	(۲۵۵,۲۸۳)	انتقال به بهای تمام شده دارایی های نامشهود
<u>۸۹۸,۴۹۸</u>	<u>۱,۴۷۲,۲۶۱</u>	بهاء تمام شده درآمد های عملیاتی

۶-۱- 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
۷۶۰۸۰	۱۰۹۵۰۵	۷-۱	هزینه های حقوق و دستمزد
۶۶۶۶۴	۸۳۲۳۷	۷-۲	هزینه های رفاهی پرسنلی
۵۹۷۵۹	۱۰۸۱۴۲	۷-۳	هزینه های اداری و تشکیلاتی
۱۲۶۷۵	۱۲۴۰۷		هزینه استهلاک
۹۶۸۶	۹۶۸۱		هزینه های توزیع و فروش
<b>۲۲۴۶۶۴</b>	<b>۳۲۲۹۷۲</b>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۹۶۸۰	۵۹۲۴۹	حقوق و مزایا
۱۳۹۹۹	۱۳۸۷۹	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۹۷۴۵	۱۷۱۲۷	حق بیمه سهم کارفرما
۵۸۲۷	۸۸۶۲	اضافه کار
۲۴۳۸	۳۷۸۸	عیدی
۴۱۱۹	۶۳۳۲	حق اولاد، بن و خواروبار و مسکن
۲۶۲	۲۶۶	سایر مزایا
۱۰	۲	حق مأموریت
<b>۷۶۰۸۰</b>	<b>۱۰۹۵۰۵</b>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۸۴۸۹	۳۴۴۶۶	هزینه خدمات رفاهی
۲۵۸۱۹	۴۴۰۲۰	هدایای مناسبتی و ارزاق
۱۳۲۸	۱۰۶۶	هزینه تندرستی و سلامتی
۳۴۷	۲۱۴۵	هزینه جشنها و مراسم ها
۱	۱۱۲۳	هزینه غذای پرسنل
۲۶۲	۴۱۲	هزینه جذب و استخدام
۲۱۸	۵	هزینه آموزش
<b>۶۶۶۶۴</b>	<b>۸۳۲۳۷</b>	



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۶۶۱	۳,۴۲۵	هزینه خدماتی
۴,۸۱۷	۸,۶۰۷	حق الزحمه مشاورین
۳,۷۳۵	۴,۴۲۱	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۱,۰۰۰	-	هزینه خیریه و کمک های مردمی
۷	۱,۵۰۱	هزینه های سفر و مأموریت
۱,۳۵۹	۲,۵۵۰	هزینه پذیرایی و تشریفات میهمانان
۲۸	۳۱	هزینه پست و تلفن
۴۰۷	۴۰۷	هزینه انرژی مصرفی ساختمان عملیاتی
۶۱۶	۱,۲۷۲	هزینه چاپ، نشریات و لوازم و تحریر
۲۸۰	۴۶۸	هزینه آبدارخانه، نظافت و بهداشت
۱۰۲	۶۶۶	هزینه ایاب و ذهاب
۴۶	۵۵	هزینه اینترنت و مخابرات
۱۱۷	۱۲۶	هزینه ملزومات مصرفی اداری و رایانه ای
۱۸,۹۵۰	۳۲,۲۹۹	هزینه کارمزد پرداختی به بانک ها
۱۹,۲۶۶	۲۳,۹۰۰	هزینه پاداش و حق حضور هیات مدیره
۷,۳۶۸	۲۸,۴۱۴	سایر
<b>۵۹,۷۵۹</b>	<b>۱۰۸,۱۴۲</b>	

(مبالغ به میلیون ریال)		۸- سایر درآمدها
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۱,۱۸۵	۳,۶۲۱	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی
<b>۲۱,۱۸۵</b>	<b>۳,۶۲۱</b>	





شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۳۰,۳۹۳	۱۸۷,۶۶۳
۵۸	۱,۲۷۸
<u>۱۳۰,۴۵۱</u>	<u>۱۸۸,۹۴۱</u>

سود تسهیلات بانکی  
سایر

۱۰- سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۵۰۰	۱,۱۰۰
۵۰۰	۱,۱۵۶,۷۴۳
<u>۲,۰۰۰</u>	<u>۱,۱۵۷,۸۴۳</u>
۶۴,۹۶۳	۶۶,۸۶۲
۲,۶۹۸	۱۴,۴۰۵
(۲۴,۹۸۲)	۲۱,۲۹۹
۴۸,۶۹۹	۶۳۳
<u>۹۱,۳۷۸</u>	<u>۱۰۳,۱۹۹</u>
<u>۹۳,۳۷۸</u>	<u>۱,۲۶۱,۰۴۲</u>

اشخاص وابسته:

درآمد ناشی از اجاره

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سایر اقلام:

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود سرمایه گذاری در سهام

سود (زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

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

۱۰-۱- درآمد ناشی از فروش دارایی ثابت از بابت فروش ساختمان لیدا واقع در خیابان ولیعصر بالاتر از میدان ونک خیابان شهید عقیل خلیل زاده پلاک ۲۸ بر اساس مزایده برگزار شده می باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		مجموعه:
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۲۵۶	۲۳۱,۸۸۵	سود عملیاتی
(۶,۶۸۸)	(۵۳,۷۸۶)	اثر مالیاتی
۱۶۹,۵۶۸	۱۷۸,۰۹۹	
(۴۸,۳۱۰)	۱,۰۷۲,۷۰۳	سود غیر عملیاتی
-	۲۸,۳۴۰	اثر مالیاتی
(۴۸,۳۱۰)	۱,۱۰۱,۰۴۳	
۱۲۷,۹۴۶	۱,۳۰۴,۵۸۸	سود خالص
(۶,۶۸۸)	(۲۵,۴۴۶)	اثر مالیاتی
۱۲۱,۲۵۸	۱,۲۷۹,۱۴۲	

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت:
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۶,۲۵۶	۲۳۱,۸۸۵	سود عملیاتی
(۶,۶۸۸)	(۵۳,۷۸۷)	اثر مالیاتی
۱۶۹,۵۶۸	۱۷۸,۰۹۸	
(۳۷,۰۷۳)	۱,۰۷۲,۱۰۱	سود غیر عملیاتی
-	۲۸,۳۴۱	اثر مالیاتی
(۳۷,۰۷۳)	۱,۱۰۰,۴۴۲	
۱۳۹,۱۸۳	۱,۳۰۳,۹۸۶	سود خالص
(۶,۶۸۸)	(۲۵,۴۴۶)	اثر مالیاتی
۱۳۲,۴۹۵	۱,۲۷۸,۵۴۰	



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)								۱۲- دارایی های ثابت مشهود	
جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	تجهیزات مخابراتی	تجهیزات رایانه ای	تاسیسات	ساختمان	زمین	
۲,۶۳۹,۱۹۷	۷۸	۶۸,۲۱۴	۱,۷۰۱	۵,۹۱۴	۶۶۵,۳۵۷	۶۱,۲۱۵	۱,۰۴۶,۷۱۶	۷۹۰,۰۰۲	بهای تمام شده مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۳۵۲,۱۱۲	-	۵,۲۱۵	-	-	۱۲۰,۵۸۴	۸,۲۶۵	۲۱۸,۰۴۸	-	افزایش
(۶۹,۱۸۹)	-	(۸,۴۶۱)	-	(۱۹۷)	(۶۰,۵۳۱)	-	-	-	واگذار شده
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۲,۹۲۲,۱۲۰	۷۸	۶۴,۹۶۸	۱,۷۰۱	۵,۷۱۷	۷۲۵,۴۱۰	۶۹,۴۸۰	۱,۲۶۴,۷۶۴	۷۹۰,۰۰۲	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۲۳,۱۲۳	-	۱,۵۱۵	-	-	۷۵,۶۰۹	۳۷۷	۴۵,۶۲۲	-	افزایش
(۲۴۲,۰۷۹)	-	-	-	-	-	-	(۱۱۸,۰۷۹)	(۱۲۴,۰۰۰)	واگذار شده
۲,۸۰۳,۱۶۴	۷۸	۶۶,۴۸۳	۱,۷۰۱	۵,۷۱۷	۸۰۱,۰۱۹	۶۹,۸۵۷	۱,۱۹۲,۳۰۷	۶۶۶,۰۰۲	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
۵۰۷,۸۹۶	۱۹	۲۹,۰۷۰	۹۵۲	۳,۰۷۸	۳۵۹,۶۲۸	۱۲,۶۳۵	۱۰۲,۵۱۴	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۲۰۰,۷۸۵	۶	۸,۱۳۱	۳۱۱	۳۵۵	۱۴۶,۲۶۵	۶,۵۷۳	۳۹,۱۴۴	-	استهلاک
(۶۸,۴۲۲)	-	(۷,۸۵۴)	-	(۱۹۷)	(۶۰,۳۷۱)	-	-	-	واگذار شده
۶۴۰,۲۵۹	۲۵	۲۹,۳۴۷	۱,۲۶۳	۳,۲۳۶	۴۴۵,۵۲۲	۱۹,۲۰۸	۱۴۱,۶۵۸	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۱۵,۰۷۰	۳	۴,۲۵۵	۱۳۰	۱۷۸	۸۸,۲۵۱	۳,۴۶۸	۱۸,۷۸۵	-	استهلاک
(۲۳,۱۲۹)	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۱۲۹)	-	واگذار شده
۷۲۲,۲۰۰	۲۸	۲۳,۶۰۲	۱,۳۹۳	۳,۴۱۴	۵۲۳,۷۷۳	۲۲,۶۷۶	۱۳۷,۳۱۴	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲,۰۷۰,۹۶۴	۵۰	۳۲,۸۸۱	۳۰۸	۲,۳۰۳	۲۶۷,۲۴۶	۴۷,۱۸۱	۱,۰۵۴,۹۹۳	۶۶۶,۰۰۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲,۲۸۱,۸۶۱	۵۳	۳۵,۶۲۱	۴۳۸	۲,۴۸۱	۲۷۹,۸۸۸	۵۰,۲۷۲	۱,۱۲۳,۱۰۶	۷۹۰,۰۰۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۲-۱- مبلغ ۱۵۵,۲۵۰ میلیون ریال از زمین ، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات در قبالتسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴,۹۱۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۲-۳- افزایش طی دوره مالی حساب ساختمان مربوط به تعمیرات اساسی و بازسازی ساختمان نور واقع در خیابان آفریقا می باشد.

۱۲-۴- افزایش در تجهیزات رایانه ای از بابت خرید هارد و رم، سرور به همراه متعلقات می باشد .

۱۲-۵- کاهش در زمین و ساختمان از بابت فروش ساختمان لیدا از طریق برگزاری مزایده عمومی می باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	در جریان تکمیل	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
۱,۳۰۷,۷۶۰	۱۴۷,۸۴۹	۱,۱۵۹,۷۱۶	۱۹۵	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۴۱۸,۳۳۲	۳۵۱,۲۱۴	۶۷,۱۱۸	-	افزایش
-	(۲۵۸,۲۹۱)	۳۵۸,۲۹۱	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۷۲۶,۰۹۲	۴۰,۷۷۲	۱,۶۸۵,۱۲۵	۱۹۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۶۸,۴۸۲	۲۵۹,۸۰۲	۸,۶۸۰	-	افزایش
-	(۴,۹۰۰)	۴,۹۰۰	-	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱,۹۹۴,۵۷۴	۲۹۵,۶۷۴	۱,۶۹۸,۷۰۵	۱۹۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
				استهلاک انباشته :
۸۳۶,۴۳۷	-	۸۳۶,۴۳۷	-	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱۲۱,۷۱۳	-	۱۲۱,۷۱۳	-	استهلاک
۹۵۸,۱۵۰	-	۹۵۸,۱۵۰	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۰۵,۳۶۷	-	۱۰۵,۳۶۷	-	استهلاک
۱,۰۶۳,۵۱۷	-	۱,۰۶۳,۵۱۷	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۹۳۱,۰۵۷	۲۹۵,۶۷۴	۶۳۵,۱۸۸	۱۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۷۶۷,۹۴۲	۴۰,۷۷۲	۷۲۶,۹۷۵	۱۹۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۳-۱ - نرم افزار های در جریان تکمیل شامل نرم افزار های تولیدی شرکت در طی سال به مبلغ ۲۵۵,۲۸۳ میلیون ریال انتقالی از تسهیم هزینه ها یادداشت ۱-۶ و مبلغ ۴,۵۱۸ میلیون ریال نرم افزار در جریان تکمیل برون سپاری بوده که مبلغ ۴,۹۰۰ میلیون ریال از در جریان تکمیل ابتدای دوره تکمیل و الباقی پس از تکمیل و بهره برداری به دارایی های تکمیل شده انتقال می یابد.

۱۳-۲ - نرم افزار های خریداری شده به مبلغ ۸,۶۸۰ میلیون ریال شامل نرم افزار های طوفان ، پیام رسان بین المللی می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲ - نرم افزار های در جریان تکمیل شامل موارد ذیل میباشد :

درصد پیشرفت	مانده در انتهای دوره	تکمیل شده	افزایش طی دوره	مانده در ابتدای دوره	دسته بندی
۷۴٪	۶۱,۳۴۴	-	۴۸,۹۸۰	۱۲,۳۴۴	سامانه جامع بانکداری متمرکز فرانگین
۶۹٪	۱۰۶,۳۱۹	-	۹۲,۷۸۵	۱۳,۴۳۴	سامانه جامع بانکداری متمرکز بنکو
۸۰٪	۵۶,۳۱۹	-	۵۲,۳۲۰	۳,۹۹۹	سیستم جامع بانکداری کارت
۶۳٪	۶۶,۳۰۱	-	۵۶,۶۰۶	۹,۵۹۵	سیستم جامع بانکداری مدرن
۷۰٪	۵,۶۱۱	(۴,۹۰۰)	۹,۱۱۱	۱,۴۰۰	سایر نرم افزار ها
	۲۹۵,۶۷۴	(۴,۹۰۰)	۲۵۹,۸۰۲	۴۰,۷۷۲	





شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		یادداشت	
ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	افزایش سرمایه در جریان
۶۹,۹۱۲	۱۰۶,۹۹۹	۱۴۶,۳۴۵	۱۸۲,۸۳۰	۱۰۶,۹۹۹	۷۵,۸۳۱
-	۴۴,۵۴۷	-	۴۸,۵۷۴	۲۵,۵۴۷	۲۳,۰۲۷
۶۹,۹۱۲	۱۵۱,۵۴۶	۱۴۶,۳۴۵	۲۳۱,۴۰۴	۱۳۲,۵۴۶	۹۸,۸۵۸

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		تعداد سهام		درصد سرمایه گذاری	
ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	بهای تمام شده	افزایش سرمایه در جریان	بهای تمام شده	افزایش سرمایه در جریان
۷,۶۸۷	۴۵,۴۹۹	۸۳,۶۰۱	۱۲۱,۳۳۰	۴۵,۴۹۹	۷۵,۸۳۱	۲۱/۶۷	۲۵,۴۹۸,۶۰۰
۵۸,۷۲۵	۵۸,۰۰۰	۵۹,۲۴۴	۵۸,۰۰۰	۵۸,۰۰۰	-	۲۹	۵۸,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-	۳۳/۲۳	۳۵۰,۰۰۰
۶۹,۹۱۲	۱۰۶,۹۹۹	۱۴۶,۳۴۵	۱۸۲,۸۳۰	۱۰۶,۹۹۹	۷۵,۸۳۱		

شرکت فرابوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)  
شرکت آسان پرداز توسن (سهامی خاص)  
شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودرو سیندار ایرانیان (سهامی خاص)

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

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	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۸۶۱	۲۵,۴۷۹	۸۳	(۱۳,۶۶۵)	-	۳۵,۰۰۰	۷,۶۸۷	۸۳,۶۰۱
۲۰۴,۲۸۹	۲۰۲,۵۰۰	۵۱۹	(۷۶۰)	-	-	۵۸,۷۲۵	۵۹,۲۴۴
۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	-	-	-	-	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰
۲۵۰,۶۵۰	۲۴۸,۴۷۹	۶۰۲	(۱۴,۴۲۵)	-	۳۵,۰۰۰	۶۹,۹۱۲	۱۴۶,۳۴۵

شرکت فرابوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)  
شرکت آسان پرداز توسن (سهامی خاص)  
شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودرو سیندار ایرانیان (سهامی خاص)

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۳/۳۱			
جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	تعدیلات افزایش سرمایه	کل ارزش ویژه شرکتهای سرمایه وابسته	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	تعدیلات افزایش سرمایه	کل ارزش ویژه شرکتهای سرمایه وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۳,۳۶۹	(۹۸,۵۰۸)	(۲۵۰,۰۰۰)	۲۵,۸۶۱	۴۷۷,۱۳۳	(۲۲۲,۸۴۴)	-	۲۰۴,۲۸۹
۲۰۲,۵۰۰	(۹۷,۵۰۹)	(۱۰۰,۰۰۰)	۵۰۹,۲۵۰	۲۰۲,۵۰۰	(۳۰۹,۴۰۱)	(۱۶۴,۳۷۰)	۲۰۲,۵۰۰

شرکت فرابوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)  
شرکت آسان پرداز توسن (سهامی خاص)



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
۲۰۶,۸۰۴	۵,۳۵۲	۲۵۴,۶۶۲	۹,۳۷۹	۴,۰۲۷	۵,۳۵۲	-۰.۱۳۴۲	۶,۷۱۲,۳۳۴
۲۸,۴۸۶	۶۰۵	۳۸,۱۳۷	۶۰۵	-	۶۰۵	-۰.۰۶۰۳	۳,۵۲۱,۴۱۰
۲۳۵,۲۹۰	۵,۹۵۷	۲۹۲,۷۹۹	۹,۹۸۴	۴,۰۲۷	۵,۹۵۷		

سرمایه گذاری سریع معامله  
(بورسی و فرا بورسی):  
شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش (سهامی عام)  
شرکت بیمه سامان (سهامی عام)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	افزایش سرمایه در جریان	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
	۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	۶	۱۵,۰۰۰,۰۰۰
	۳,۵۰۰		۳,۵۰۰	-	۳,۵۰۰	-۰.۳۵	۳,۴۹۹,۹۹۸
	۹۰		۹۰	-	۹۰	۹	۹۰,۰۰۰
	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
-	۳۸,۵۹۰	-	۳۸,۵۹۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۵۹۰		
۲۳۵,۲۹۰	۴۴,۵۴۷	۲۹۲,۷۹۹	۴۸,۵۷۴	۲۳,۰۲۷	۲۵,۵۴۷		

سایر شرکت ها:  
شرکت سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت (سهامی خاص)  
شرکت توسعه و نوآوری شهر (سهامی خاص)  
شرکت بازار الکترونیک نگین آزاد (سهامی خاص)  
شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزادراه های کشور (سهامی خاص)

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها  
۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱			ریالی		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی		
۴,۸۷۴	۱۴,۴۰۰	-	۱۴,۴۰۰	-	۱۴,۴۰۰	۱۵-۱-۱
۴,۸۷۴	۱۴,۴۰۰	-	۱۴,۴۰۰	-	۱۴,۴۰۰	
۴۸۱,۰۵۸	۶۴۴,۴۹۹	-	۶۴۴,۴۹۹	-	۶۴۴,۴۹۹	۱۵-۱-۱
۳,۲۲۵,۴۳۵	۲,۴۱۹,۵۷۲	-	۲,۴۱۹,۵۷۲	۲۳۹,۲۶۶	۲,۱۸۰,۳۰۶	۱۵-۱-۲
۳,۷۰۶,۴۹۳	۳,۰۶۴,۰۷۱	-	۳,۰۶۴,۰۷۱	۲۳۹,۲۶۶	۲,۸۲۴,۸۰۵	
۳,۷۱۱,۳۶۷	۳,۰۷۸,۴۷۱	-	۳,۰۷۸,۴۷۱	۲۳۹,۲۶۶	۲,۸۳۹,۲۰۵	
۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	
۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰	-	۳۰۰	
۳۸۰,۰۱۵	۶۰۳,۰۹۲	-	۶۰۳,۰۹۲	-	۶۰۳,۰۹۲	۱۵-۱-۱
۱۵,۵۸۰	۳۵,۷۳۴	-	۳۵,۷۳۴	-	۳۵,۷۳۴	
۵۴۵,۲۰۹	۶۴۸,۳۲۴	-	۶۴۸,۳۲۴	-	۶۴۸,۳۲۴	۱۵-۱-۳
۱۵,۰۵۶	۵,۷۵۷	-	۵,۷۵۷	-	۵,۷۵۷	۱۵-۱-۴
۱۲,۹۸۳	۸,۷۹۲	-	۸,۷۹۲	-	۸,۷۹۲	
۹۶۸,۸۴۳	۱,۳۰۱,۶۹۹	-	۱,۳۰۱,۶۹۹	-	۱,۳۰۱,۶۹۹	
۹۶۹,۱۴۳	۱,۳۰۱,۹۹۹	-	۱,۳۰۱,۹۹۹	-	۱,۳۰۱,۹۹۹	
۴,۶۸۰,۵۱۰	۴,۳۸۰,۴۷۰	-	۴,۳۸۰,۴۷۰	۲۳۹,۲۶۶	۴,۱۴۱,۲۰۴	

۱۵-۲- 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 درجهت 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.

۱۵-۳- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵۸,۱۱۹	۵۸,۱۱۹
۵۸,۱۱۹	۵۸,۱۱۹

اسناد دریافتنی بلند مدت  
اسناد خزانه اسلامی (اخزا ۹۱۴)

اسناد خزانه-م ۱۴میدجه سال ۱۳۹۹ (با نماد اخزا ۹۱۴) که از بابت قرارداد ۷۴۵۳۳ 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 میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱-۱۵- طلب از (بدهی به) شرکت های گروه و وابسته:

خالص طلب از (بدهی به) شرکت های گروه و وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نام شرکت گروه و وابسته	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	سایر دریافتنی	سایر پرداختنی	سود سهام پرداختنی	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۲۰۲,۵۴۱	-	-	۲۰۲,۵۴۱
شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	-	-	-	(۲۱۵,۳۷۹)	(۲۱۵,۳۷۹)
شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام	۴۳۱,۷۴۵	۱,۳۸۹	-	-	۴۳۳,۱۳۴
شرکت سامانه های یکپارچه بزرگ فردا	۴,۵۲۲	-	-	-	۴,۵۲۲
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهاتو)	۵۳,۲۰۴	-	-	-	۵۳,۲۰۴
شرکت سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت	۶,۸۸۳	۲,۴۶۵	-	-	۹,۳۴۸
شرکت کیش ویر	-	۱۱,۸۸۴	-	-	۱۱,۸۸۴
شرکت داده کاوان هوشمند توسن	۱۸,۱۴۶	۳,۰۴۳	-	-	۲۱,۱۸۹
شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزادراه ها (سپندار)	۲۶,۱۶۰	۱۷۶,۰۳۳	-	-	۲۰۲,۱۹۳
شرکت سامانه های تجاری نوآوران توسن	۱۰۹,۰۰۰	-	-	-	۱۰۹,۰۰۰
شرکت اعتماد هوشمند آینده	۱۰۵	-	-	-	۱۰۵
شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز	۸,۶۲۶	۹,۲۳۷	-	-	۱۷,۸۶۳
شرکت خدمات هوشمند آینده	-	-	(۵,۷۱۹)	(۲۸۴)	(۶,۰۰۳)
شرکت همرو تدبیر ایده	-	-	(۲۸۰)	-	(۲۸۰)
شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودروسپندار ایرانیان	-	۱۹۶,۵۰۰	-	-	۱۹۶,۵۰۰
شرکت آسان پرداز توسن	-	-	(۸,۵۷۹)	-	(۸,۵۷۹)
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	-	-	-	(۷,۹۶۷)	(۷,۹۶۷)
شرکت ردان سیستم	-	-	-	(۸,۰۳۳)	(۸,۰۳۳)
شرکت پیشتاز پردازش پارس	-	-	-	(۷,۲۲۸)	(۷,۲۲۸)
شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی تک وستا	-	-	-	(۱۱,۳۹۵)	(۱۱,۳۹۵)
شرکت کشت و صنعت مهرگان	-	-	-	(۷,۲۳۲)	(۷,۲۳۲)
شرکت شبکه گستران آزاد تدبیر	۵۰۸	-	-	(۷,۵۹۶)	(۷,۰۸۸)
	۶۵۸,۸۹۹	۶۰۳,۰۹۲	(۱۴,۵۷۸)	(۲۶۵,۱۱۴)	۹۸۲,۲۹۹



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱-۱۵- (ادامه) طلب از (بدهی به) شرکت های گروه و وابسته :  
خالص طلب از (بدهی به) شرکت های گروه و وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام شرکت گروه و وابسته	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	سایر دریافتنی	پیش پرداخت ها	سایر پرداختنی	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	-	-	(۷۴۶,۵۷۲)	(۷۴۶,۵۷۲)
شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	-	-	-	-	-
شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام	۳۲۹,۰۵۹	۱,۳۸۹	-	-	۳۳۰,۴۴۸
شرکت سامانه های یکپارچه بزرگ فردا	۴,۵۲۲	-	-	-	۴,۵۲۲
شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهاتو)	۳۹,۹۴۲	-	-	-	۳۹,۹۴۲
شرکت توسعه فن افزار توسن	۶,۳۶۶	-	-	-	۶,۳۶۶
شرکت سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت	۱۳,۸۸۳	۲,۴۶۵	-	-	۱۶,۳۴۸
شرکت کیش ویر	-	۱۱,۸۸۴	-	-	۱۱,۸۸۴
شرکت داده کاوان هوشمند توسن	-	-	-	(۵۴,۱۴۹)	(۵۴,۱۴۹)
شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزادراه ها (سیندار)	۲۶,۱۶۰	۱۷۶,۰۳۳	-	-	۲۰۲,۱۹۳
شرکت توسعه فناوری هوشمند و ارتباطات فناوری جهان گستر پارس	-	-	-	-	-
شرکت اعتماد هوشمند آینده	-	-	-	(۴,۰۵۳)	(۴,۰۵۳)
شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز	۶۵,۴۹۱	۲۶,۷۴۴	-	-	۹۲,۲۳۵
شرکت خدمات هوشمند آینده	-	-	-	(۶۱۶)	(۶۱۶)
شرکت همرو تدبیر ایده	-	-	۲۲۰	-	۲۲۰
شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودروسپندار ایرانیان	-	۱۶۱,۵۰۰	-	-	۱۶۱,۵۰۰
شرکت آسان پرداز توسن	-	-	-	(۴۳۷)	(۴۳۷)
شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	-	-	-	(۱)	(۱)
شرکت ردان سیستم	-	-	-	(۱)	(۱)
شرکت پیشتاز پردازش پارس	-	-	-	(۱)	(۱)
شرکت شبکه گستران آزاد تدبیر	۵۰۸	-	-	-	۵۰۸
	۴۸۵,۴۲۳	۳۸۰,۰۱۵	۲۲۰	(۸۰۵,۸۳۰)	۵۹,۸۲۸



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی	
۳۱۵,۷۵۳	۲۶۷,۲۸۵	۲۶۷,۲۸۵	-	۲۶۷,۲۸۵	بانک دی
۳۲۱,۴۵۷	۲۴۳,۱۲۳	۲۴۳,۱۲۳	-	۲۴۳,۱۲۳	بانک اقتصاد نوین
۱۸۹,۲۱۰	۳۷۷,۵۶۷	۳۷۷,۵۶۷	-	۳۷۷,۵۶۷	بانک شهر
۱۵۳,۳۹۵	۱۴۵,۱۱۵	۱۴۵,۱۱۵	-	۱۴۵,۱۱۵	بانک سامان
۲۲۳,۷۷۲	۲۰۷,۶۵۹	۲۰۷,۶۵۹	-	۲۰۷,۶۵۹	بانک صنعت و معدن
۱۹۹,۲۶۹	۲۱۳,۵۱۶	۲۱۳,۵۱۶	۲۱۳,۵۱۶	-	شرکت آی دی کرب (معادل ۷۷۲,۵۵۸ دلار)
۱۷۷,۵۵۱	۱۲۱,۰۳۶	۱۲۱,۰۳۶	-	۱۲۱,۰۳۶	بانک ایران زمین
۵۳,۸۴۷	۲۸,۲۲۷	۲۸,۲۲۷	-	۲۸,۲۲۷	بانک انصار
۵۵۶,۷۸۰	۱۵۳,۱۴۹	۱۵۳,۱۴۹	-	۱۵۳,۱۴۹	بانک سپه
۲۴۳,۴۰۰	۱۳۰,۳۰۹	۱۳۰,۳۰۹	-	۱۳۰,۳۰۹	بانک سرمایه
۳۲,۰۷۷	-	-	-	-	شرکت توسعه و نوآوری شهر
۲۵,۴۰۴	-	-	-	-	بانک حکمت ایرانیان
۲,۳۷۷	۳,۷۸۳	۳,۷۸۳	-	۳,۷۸۳	بانک مهر اقتصاد
۲۷۵,۹۲۳	۱۱۶,۰۵۵	۱۱۶,۰۵۵	-	۱۱۶,۰۵۵	بانک سینا
۴۲,۷۲۵	۲۴,۹۳۱	۲۴,۹۳۱	-	۲۴,۹۳۱	موسسه اعتباری توسعه
۹۲,۴۰۷	۶۸,۲۷۹	۶۸,۲۷۹	-	۶۸,۲۷۹	بانک مشترک ایران و ونزوتلا
۵۱,۴۸۵	۱۲,۸۰۵	۱۲,۸۰۵	-	۱۲,۸۰۵	بانک آینده
۳۶,۵۵۱	۱۶۷,۲۳۱	۱۶۷,۲۳۱	-	۱۶۷,۲۳۱	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۲۵,۴۳۶	۲۵,۷۵۰	۲۵,۷۵۰	۲۵,۷۵۰	-	بانک ملت ستول (معادل ۹۳,۱۶۹ دلار)
۲۸,۶۹۰	۱,۵۳۹	۱,۵۳۹	-	۱,۵۳۹	شرکت راویس پرداز
۲۱,۸۰۴	۴	۴	-	۴	پست بانک
۵۰,۱۶۵	۲۰,۳۳۸	۲۰,۳۳۸	-	۲۰,۳۳۸	سازمان فناوری اطلاعات ایران
۲۸,۵۲۰	-	-	-	-	شرکت پرداخت نوین آربین
۲۰,۱۰۶	۲۰,۱۰۶	۲۰,۱۰۶	-	۲۰,۱۰۶	شرکت فناوری اطلاعات ناواکو
۵۷,۳۳۱	۷۱,۷۶۵	۷۱,۷۶۵	-	۷۱,۷۶۵	سایر
<b>۳,۲۲۵,۴۳۵</b>	<b>۲,۴۱۹,۵۷۲</b>	<b>۲,۴۱۹,۵۷۲</b>	<b>۲۳۹,۲۶۶</b>	<b>۲,۱۸۰,۳۰۶</b>	



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵-۱-۳ سپرده های موقت شامل ارقام زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۲۵۸,۲۳۴	۳۵۷,۸۱۷	سپرده ۵/بیمه مکسوره توسط مشتریان
۲۰۰,۱۳۶	۱۹۶,۸۶۷	سپرده حسن انجام کار مکسوره توسط مشتریان
۸۵,۱۷۹	۹۱,۹۸۰	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۲۱۶,۶۶۰	۲۳۲,۴۱۰	سایر
۷۶۰,۲۰۹	۸۷۹,۰۷۴	
(۲۱۵,۰۰۰)	(۲۳۰,۷۵۰)	۲۳-۱-۱ کسر میشود: سپرده مسدودی تسهیلات بانکی
۵۴۵,۲۰۹	۶۴۸,۳۲۴	

۱۵-۱-۴ سود سهام دریافتنی شامل ارقام زیر میباشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۶۷۱	۲,۰۱۴	شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش
-	۱,۵۳۲	سیمان فارس و خوزستان (سفارس)
-	۷۰	بانک ملت
-	۱,۴۲۲	شرکت نفت و گاز پارسیان (پارسان)
-	۲۴۳	صنعتی بهشهر (غیشهر)
۳۷۷	۴۷۶	شرکت داروسازی فارابی (دفارا)
۱,۰۲۰	-	شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات
۸۸	-	شرکت توسعه و نوآوری شهر
۳۳۶	-	فولاد خوزستان
۱,۱۲۲	-	شرکت فولاد مبارکه
۳۵۰	-	شرکت کالسیمین
۱,۴۴۷	-	شرکت بیمه سامان
۲۹	-	کشتیرانی ایران
۵۶	-	شرکت ملی مس
۵۲۴	-	شرکت نفت اصفهان
۴۲۲	-	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
۸,۲۸۰	-	بیمه دی
۳۳۴	-	پتروشیمی نوری
۱۵,۰۵۶	۵,۷۵۷	

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰

ودیه ساختمان های استیجاری

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
۲۲۰	-	۱۵-۱-۱
۲۶,۷۹۶	۱۶,۶۸۹	۱۷-۱
۲,۶۸۸	۲,۶۸۸	
۱۷,۲۸۳	۷,۵۱۹	
۶۷۱	۲,۵۵۳	
۴۷,۶۵۸	۲۹,۴۴۹	
(۲,۶۸۸)	(۲,۶۸۸)	۲۵
۴۴,۹۷۰	۲۶,۷۶۱	

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت به شرکت های گروه و وابسته

خرید کالا و خدمات

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت بیمه

سایر

تهاتر مالیات پرداختنی

۱۷-۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵,۵۸۴	۵,۵۸۴
۱,۷۲۸	۱,۷۲۸
۱,۲۸۷	۱,۲۸۷
۳,۵۰۰	-
۲,۳۸۵	-
۸۹۱	-
۱,۰۰۰	-
۳,۱۴۷	-
۷,۲۷۴	۸,۰۹۰
۲۶,۷۹۶	۱۶,۶۸۹

شرکت سیستم های اطلاعاتی پیشرو

شرکت تحلیلگران بین المللی سامان

تحلیلگران سیستم های پیچیده ماتریس

فرادکور

شرکت قاب صنعت ایستا

شرکت مهندسی رنگ و پوشش فیروزه فام پارس

کانون تبلیغاتی خانه طراحان زرد ( چاپ زرد )

شرکت دیکا سازه سروش

سایر

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۲۴,۵۴۸	۱۴۵,۸۴۰	۱۸-۱
-	۹۰۲,۳۰۹	۱۸-۲
۱۲۴,۵۴۸	۱,۰۴۸,۱۴۹	

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
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ارزش بازار	ارزش بازار	
۱۸,۵۳۳	۲۱,۳۷۵	۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۲۵۲	۱۷,۳۴۵	۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۲,۹۰۲	۱۲,۳۴۸	۴۰۰,۰۰۰
۱۳,۴۳۸	۱۱,۷۷۱	۳,۴۷۴,۲۷۶
۵,۰۵۰	۷,۳۰۸	۸۵۲,۷۸۷
۵,۹۸۹	۳۸۳	۷۶,۷۰۰
۹۰۵	۷۷۸	۷۰,۰۰۰
۶,۷۳۱	۹,۱۵۴	۴۱۹,۹۰۰
۶,۳۴۰	۵,۸۷۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶,۳۱۰	۲,۷۴۴	۳۹۸,۸۸۵
۱	۱	۳۰
۶,۷۳۰	۲,۳۵۹	۵۰,۰۰۰
۳,۵۸۰	۱۱,۹۶۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۱,۳۳۱	۱۰۰,۰۰۰
-	۴,۶۶۸	۲,۵۰۰,۰۰۰
-	۱۳,۸۳۵	۶۳۸,۴۶۱
-	۸۰,۷۸	۸۸۰,۰۰۰
-	۴,۷۶۴	۲۰۰,۰۰۰
-	۳,۲۷۲	۷۵۰,۰۰۰
-	۳,۷۷۳	۳۹۱,۵۶۷
-	۲,۸۲۹	۷۰۰,۰۰۰
-	۳۱۴	۵۲,۳۸۰
۵,۵۱۴	-	-
۱,۹۸۴	-	-
۴,۳۱۷	-	-
۵,۱۷۲	-	-
۱۲۴,۵۴۸	۱۴۵,۸۴۰	

بیمه دی  
شرکت فولاد مبارکه  
شرکت نفت و گاز پارسین  
صنعتی بهشهر  
شرکت پتروشیمی خلیج فارس  
شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات  
شرکت داروسازی فارابی  
شرکت کالسیمین  
فولاد خوزستان  
شرکت پالایش نفت اصفهان  
شرکت به پرداخت ملت  
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسین  
پتروشیمی پارس  
صندوق س. کامیاب آشنا-د (کامیاب)  
گروه بهمن  
سیمان فارس و خوزستان  
پالایش نفت بندرعباس  
سیمرغ-سیمرغ  
سرمایه گذاری خورزمی  
سیمان مازندران  
بانک ملت  
جایزه توسعه معادن و فلزات  
پتروشیمی نوری  
پتروشیمی زاگرس  
شرکت ملی مس  
کشتیرانی ایران

۱۸-۲- سرمایه گذاری های سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی به شرح زیر تفکیک میشود:

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
-	۵۰۴,۹۹۹	۵۰۳,۷۳۴
-	۳۹۷,۳۱۰	۳۹۷,۳۱۰
-	۹۰۲,۳۰۹	

صندوق با درآمد ثابت لوتوس  
صندوق با درآمد ثابت کاردان

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۸۵۱,۴۳۴	۲۴۱,۳۰۱	
۳۰۶	۲۶۱	
۵۸۹	۱۲,۳۴۸	
۱۱,۲۳۴	۱,۳۶۵	
۸۶۳,۵۵۳	۲۵۵,۲۷۵	

موجودی نزد بانک ها - ریالی  
موجودی نزد بانک ها - ارزی  
تنخواه گردان ها - ریالی  
موجودی صندوق - ارزی

۱۹-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها شامل ۲۸ فقره حساب جاری و ۳۲ 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 ۱۰۰ یورو نزد بانک ها می باشد.

۱۹-۳- موجودی ارزی نزد صندوق معادل مبلغ ۲۷,۹۴۷ دلار ، مبلغ ۴,۴۴۵ یورو، مبلغ ۲۳ درهم، مبلغ ۱,۸۱۰ ریگت مازنی، مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ وون کره ، ۴۸۵ دلار سنگاپور می باشد.





شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ مبلغ ۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد  
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۳.۶۶%	۴۸۲,۵۹۰,۰۴۱	۲۴.۱۱%	۴۹۱,۹۰۰,۰۰۷	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا
۱۹.۷۰%	۴۰۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۹.۷۰%	۴۰۱,۸۸۰,۰۰۰	شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان
۱۷.۰۰%	۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۷.۰۰%	۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	شرکت رسام فناوری پایا
۱۳.۴۱%	۲۷۳,۵۴۸,۲۳۷	۱۰.۷۹%	۲۲۰,۰۶۹,۸۰۶	صندوق س بازارگردانی سهم آشنایکم... MFB
۶.۳۰%	۱۲۸,۵۲۰,۰۰۰	۶.۳۹%	۱۳۰,۴۲۹,۱۸۴	شرکت آکام فناوری پردیس
۱.۳۰%	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱.۳۰%	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی تک وستا
۱.۰۰%	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱.۲۸%	۲۶,۱۵۰,۰۰۰	شرکت رامان فناوری آپادیس
۱.۰۰%	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱.۲۷%	۲۵,۸۱۸,۲۴۱	شرکت کاوش فناوری فرتاک
۱.۰۵%	۲۱,۴۸۰,۰۰۰	۱.۰۵%	۲۱,۳۳۰,۰۰۰	حجت جاهد
۰.۰۰%	-	۱.۰۰%	۲۰,۳۲۵,۴۰۲	صندوق سرمایه گذاری اعتمادکارگزاری بانک ملی ایران
۰.۷۲%	۱۴,۷۵۳,۳۷۸	۱.۰۰%	۲۰,۳۹۹,۰۰۰	شرکت شبکه گستران آرادتدبیر
۱۴.۸۶%	۳۰۳,۱۲۸,۴۴۴	۱۵.۱۲%	۳۰۸,۳۹۸,۳۶۰	سایرین (کمتر از ۱ درصد) به تعداد ۳۷۰,۹۱۵ سهامدار حقیقی و ۴۳۳ سهامدار حقوقی
۱۰۰%	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱- عرضه اولیه سهام شرکت در تاریخ ۲۴ شهریور ۱۴۰۰ به روش ترکیبی ۵٪ ارائه به صندوق ها و ۵٪ به سایر به روش سفارش گیری صورت پذیرفت.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲,۰۴۰,۰۰۰ 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴,۹۳۴	۶,۷۲۵	
۴,۹۳۴	۶,۷۲۵	

تجاری:

حساب های پرداختنی:

سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

سایر پرداختنی ها:

اسناد پرداختنی:

سایر اشخاص<sup>۲</sup>

۳۱,۲۰۰	۹۶,۲۳۶
۳۱,۲۰۰	۹۶,۲۳۶

حساب های پرداختنی:

۸۰۵,۸۳۰	۱۴,۵۷۸	۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۲۶۲,۹۴۳	۲۵۸,۷۱۸	۲۲-۱-۱	مالیات های تکلیفی
۱۸۹,۲۶۴	۱۱۸,۰۷۳	۲۲-۱-۲	مالیات ارزش افزوده
۲۷,۵۱۵	۵۳,۰۹۱		حق بیمه های پرداختنی
۸,۱۳۷	۵,۳۳۴		سپرده حسن انجام کار
۴۷,۷۶۷	۴۰,۹۰۴		سپرده بیمه پرداختنی
۱۹۶,۰۸۵	۲۶,۳۸۲		ذخیره عیدی و پاداش
۹۸,۷۸۹	۹۸,۷۸۹	۲۲-۱-۳	حسن رسولیان
۱۲,۰۴۵	۱۱,۲۳۲		جاری کارکنان
۹۲,۰۵۰	۲۵,۳۲۲		سایر
۱,۷۴۰,۴۲۵	۶۵۲,۴۲۳		
۱,۷۷۱,۶۲۵	۷۴۸,۶۵۹		
۱,۷۷۶,۵۵۹	۷۵۵,۳۸۴		

۲۲-۱-۱- مانده حساب پرداختنی به سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیاتهای تکلیفی شامل مالیات حقوق سالیهای ۱۳۹۸، ۱۴۰۰، 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 سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۲-۱-۲- مانده حساب پرداختنی به سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده فصل بهار ۱۴۰۰ می باشد لازم به ذکر است مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ 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.

۲۲-۲- پرداختنی های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۵۸,۷۷۱	۳۳۸,۷۷۱
۵۵۸,۷۷۱	۶۳۸,۷۷۱

تجاری:

حساب های پرداختنی:

بانک قرض الحسنه مهر ایران

صندوق کار آفرینی امید

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 میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۸۹۹,۷۴۵	۳۰۵,۱۲۶	۱,۵۹۴,۶۱۹	۱,۹۷۹,۹۴۸	۲۲۱,۲۲۳	۱,۷۵۸,۷۲۵
۱,۸۹۹,۷۴۵	۳۰۵,۱۲۶	۱,۵۹۴,۶۱۹	۱,۹۷۹,۹۴۸	۲۲۱,۲۲۳	۱,۷۵۸,۷۲۵

تسهیلات دریافتی از بانک ها

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۶۳۵,۵۰۷	۶۹۰,۱۴۸
۶۲۹,۹۱۹	۵۲۴,۸۱۴
۴۹۴,۱۰۲	۳۹۹,۶۱۴
۳۲۴,۷۹۲	۲۲۳,۹۶۷
۲۶۱,۲۵۰	۲۶۱,۲۵۰
-	۲۸۱,۶۶۰
-	۵۱,۹۴۸
۲,۳۴۵,۵۷۰	۲,۴۳۳,۴۰۱
(۲۱۵,۰۰۰)	(۲۳۰,۷۵۰)
(۲۳۰,۸۲۵)	(۲۲۲,۷۰۳)
۱,۸۹۹,۷۴۵	۱,۹۷۹,۹۴۸
(۳۰۵,۱۲۶)	(۲۲۱,۲۲۳)
۱,۵۹۴,۶۱۹	۱,۷۵۸,۷۲۵

بانک اقتصادنوبین

بانک ملی ایران

بانک رفاه کارگران

بانک آینده

بانک سینا

بانک سامان

بانک تجارت

سپرده های مسدودی (یادداشت ۳-۱-۱۵)

سود و کارمزد سال های آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

۲-۱-۲۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۸۹۹,۷۴۵	۱,۹۷۹,۹۴۸
۱,۸۹۹,۷۴۵	۱,۹۷۹,۹۴۸

۱۵ تا ۱۸ درصد





شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱,۷۵۸,۷۲۵	۱۴۰۱
۱۴۴,۷۵۳	۱۴۰۲
۷۶,۴۷۰	۱۴۰۳
<u>۱,۹۷۹,۹۴۸</u>	

۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۵۵,۲۵۰	ساختمان
۱,۸۲۴,۶۹۸	چک و سفته
<u>۱,۹۷۹,۹۴۸</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)

تسهیلات مالی	
۸۵۰,۲۳۴	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۲,۴۱۱,۹۵۱	دریافت های نقدی
۳۰۱,۱۴۲	سود و کارمزد و جرایم
(۱,۳۹۷,۳۲۵)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲۶۶,۲۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۱,۸۹۹,۷۴۵</u>	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۹۹۹,۰۶۲	دریافت های نقدی
۱۸۸,۹۴۱	سود و کارمزد و جرایم
(۹۲۲,۰۶۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۸۵,۷۳۹)	پرداخت های نقدی بابت سود
<u>۱,۹۷۹,۹۴۸</u>	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

۳-۲۳- تسهیلات دریافتی از بانک اقتصاد نوین مستلزم ایجاد ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود، تسهیلات دریافتی از بانک آینده نیز مستلزم ایجاد ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود، تسهیلات دریافتی از بانک سینا نیز مستلزم ایجاد ۴۳,۷۵۰ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود، تسهیلات دریافتی از بانک تجارت نیز مستلزم ایجاد ۲,۵۰۰ میلیون ریال و تسهیلات دریافتی از بانک ملی نیز مستلزم ایجاد ۱۵,۵۰۰ 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)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۹۴,۱۸۰	۱۸۷,۶۸۷	مانده در ابتدای سال
(۲۸۱,۷۸۸)	(۱۵,۴۷۷)	پرداخت شده طی سال
۱۷۵,۲۹۵	۱۲۸,۹۴۸	ذخیره تأمین شده
<u>۱۸۷,۶۸۷</u>	<u>۳۰۱,۱۵۸</u>	مانده در پایان سال



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	مالیات		برای	تشخیصی	قطعی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱						
مالیات پرداختنی								
قطعی و پرداخت شده	-	-	۳۵,۸۱۷	۳۵,۸۱۷	۳۵,۶۷۷	۱۹,۲۲۸	۷۶,۹۱۲	سال ۱۳۹۷
در حال رسیدگی	۳۹,۷۶۳	۳۹,۷۶۴	۲۰,۵۴۹	-	۶۰,۳۱۳	۲۷,۱۳۷	۱۰۸,۵۴۸	سال ۱۳۹۸
در حال رسیدگی	۱۹,۴۵۸	۱۹,۴۵۷	۵۶,۵۴۲	-	۶۷,۳۳۸	۷۵,۹۹۹	۳۰۳,۹۹۵	سال ۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۸۵,۳۸۲	۴۴,۲۱۴	۴۱,۱۶۸	-	-	۸۵,۳۸۲	۴۸۷,۸۹۶	سال ۱۴۰۰
	-	۲۵,۴۴۶	-	-	-	۲۵,۴۴۶	۱۰۷,۱۴۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
	۱۴۴,۶۰۳	۱۲۸,۸۸۱						
	(۲,۶۸۸)	(۲,۶۸۸)						
	۱۴۱,۹۱۵	۱۲۶,۱۹۳						
			پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۷)					

۲۵-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از 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 صدور برگ تشخیص گردیده که به دلیل اعتراض شرکت در هیات بدوی در مرحله اجرای قرار رسیدگی بود و هنوز قطعی نگردیده است

۲۵-۳- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۳۹۹ رسیدگی گردیده و منجر به صدور برگ تشخیص گردیده ولی شرکت نسبت به مبانی تشخیص اعتراض داشته و پرونده در هیات بدوی در حال رسیدگی می باشد.

۲۵-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۰ رسیدگی نگردیده است

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
-	۲۶۵,۱۱۴	۱۵-۱-۱	شرکت های گروه
-	۱۱۵,۰۴۶		سایر سهامداران
-	۳۸۰,۱۶۰		

۲۶-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۰ مبلغ ۴۳۰ ریال است.

۲۶-۲- سود نقدی سنوات قبل از سال مالی ۱۴۰۰ پرداخت گردیده است.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲,۹۸۵	۲,۹۸۵	پیش دریافت از مشتریان:
۳,۰۰۰	-	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
-	۱۰,۵۶۹	شرکت فن آوران پردازش اطلاعات هوشمند پژواک
-	۲,۰۶۴	موسسه سامانه گستر امین
۶۱	۲,۳۰۱	بانک حکمت ایرانیان
۶,۰۴۶	۱۷,۹۱۹	سایر



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۱۳۲,۴۹۵	۱,۲۷۸,۵۴۰	سود خالص
۱۳۲,۴۹۵	۱,۲۷۸,۵۴۰	
تعدیلات:		
۶,۶۸۸	۲۵,۴۴۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳۰,۴۵۱	۱۸۸,۹۴۱	هزینه های مالی
(۵۰۰)	(۱,۱۵۶,۷۴۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۴,۹۸۲	(۲۱,۲۹۹)	زیان(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۰۶,۵۸۰	۱۱۳,۴۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵۳,۱۲۵	۲۲۰,۴۳۷	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲,۶۹۸)	(۱۴,۴۰۵)	سود سرمایه گذاری در سهام
(۶۴,۹۶۳)	(۶۶,۸۶۲)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۴۸,۶۹۹)	(۶۳۳)	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۳۰۴,۹۶۶	(۷۱۱,۶۴۸)	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:		
۳۹۴,۰۶۲	۲۰۱,۹۱۷	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۱۴,۲۷۰	۱۸,۲۰۹	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۲۰۴,۰۶۶)	(۶,۲۰۱)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۲۲,۷۹۵	۱۱,۸۷۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۲۷,۰۶۱	۲۲۵,۷۹۸	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۶۶۴,۵۲۲	۷۹۲,۶۹۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 ۵۰٪-۷۰٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۱-۲۹- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۴,۵۷۰,۷۲۳	۴,۱۹۹,۵۳۳	جمع بدهی
(۸۶۳,۵۵۳)	(۲۵۵,۲۷۵)	موجودی نقد
۳,۷۰۷,۱۷۰	۳,۹۴۴,۲۵۸	خالص بدهی
۴,۴۳۶,۵۰۲	۴,۸۰۴,۶۶۶	حقوق مالکانه
۸۴٪	۸۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۹- 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.

۳-۲۹- 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۲۹- 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.

۱-۴-۲۹- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده 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 ارقام 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 یا زیان
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۲۷	۲۵	۲۳,۵۱۳	۲۴,۴۵۳	

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 عمدتاً 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 میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۹-۶- 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 قراردادها، 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.

۲۹-۷- 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)

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	عندالمطالبه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۶,۷۲۵	-	۶۳۸,۷۷۱	۶۴۵,۴۹۶
سایر پرداختنی ها	۸۹,۶۴۵	۶۵۹,۰۱۴	-	۷۴۸,۶۵۹
تسهیلات مالی	-	۱,۷۵۸,۷۲۵	۲۲۱,۲۲۳	۱,۹۷۹,۹۴۸
مالیات پرداختنی	۴۴,۲۱۴	۸۱,۹۷۹	-	۱۲۶,۱۹۳
سود سهام پرداختنی	-	۳۸۰,۱۶۰	-	۳۸۰,۱۶۰
جمع	۱۴۰,۵۸۴	۲,۸۷۹,۸۷۸	۸۵۹,۹۹۴	۳,۸۸۰,۴۵۶

۲۹-۸- ریسک اپیدمی کووید-۱۹ (کرونا)

انتظار مدیریت از تاثیر شیوع کووید-۱۹ بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی این شرکت در آینده قابل پیش بینی (حدالقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورتهای مالی) به شرح زیر است لازم به ذکر است که موارد ذیل دارای اثر اساسی بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی این شرکت ندارد:

- ۲۹-۸-۱- به جهت رعایت پروتکل های فاصله اجتماعی موجب کاهش درآمد های عملیاتی ناشی از قرارداد فروش بلیط الکترونیک خواهد گردید.
- ۲۹-۸-۲- تحمیل هزینه های مواد ضد عفونی کننده و الکل و ماسک وسایر لوازم بهداشتی.
- ۲۹-۸-۳- تعطیلی ها و رعایت فاصله گذاری اجتماعی و سایر پروتکل های مربوطه بر بهره وری پرسنل تاثیر گذار خواهد بود.
- ۲۹-۸-۴- با توجه به رعایت پروتکل های بهداشتی و دور کاری پرسنل موجب عدم ایفای به موقع تعهدات می گردد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۰- وضعیت ارزی

رینگت	وون کره جنوبی	دلار سنگاپور	درهم امارات	یورو	دلار امریکا	شماره یادداشت
۱,۸۱۰	۱,۱۸۰,۰۸۰	۴۸۵	۴۳	۴,۵۴۵	۲۸,۰۴۷	۱۹
-	-	-	-	-	۸۵۶,۷۲۷	۱۵
۱,۸۱۰	۱,۱۸۰,۰۸۰	۴۸۵	۴۳	۴,۵۴۵	۸۸۴,۷۷۴	
۱۱۴	۲۵۰	۹۶	۳	۱,۳۰۲	۲۴۷,۰۱۷	
۱,۸۱۰	۱,۱۸۰,۰۸۰	۴۸۵	۹۳	۲,۰۴۵	۸۶۱,۲۷۵	
۱۱۷	۲۶۷	۹۷	۷	۶۲۵	۲۳۵,۱۳۲	

موجودی نقد

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

خالص دارایی ها پولی و ارزی

معادل ریالی خالص دارایی ها پولی و ارزی - میلیون ریال

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی و ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

۱-۳۰-ارز حاصل از صادرات طی سال مورد گزارش به شرح زیر است :

مبلغ
دلار
۴۲,۶۴۹
۴۲,۶۴۹

ارائه خدمات پشتیبانی به شرکت آی دی کرپ (IDCORA)



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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 داریبی ثابت	درآمد اجاره	تضامین اعطایی / دریافتی
واحد تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	-
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت داده کاوان هوشمند توسن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۳۴,۹۶۳	۴۵,۹۲۷	-	-	۳,۹۲۰
	شرکت اعتماد هوشمند آینده (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۵,۷۹۶	-	-	-
	شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۲۳۰,۲۹۱	-	-	-
	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهامی عام)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۸۸,۱۰۶	۵,۸۳۳	-	-	-
	شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	-	-	-	۸۳۳
	شرکت همرو ایده تدبیر	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵,۴۵۰	-	-	-	-
	شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۱۷,۴۰۰	-	-	-
	شرکت آسان پرداز توسن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۱۴۲	-	-	-
	شرکت سکوی کسب و کار الکترونیک	عضو هیات مدیره مشترک	√	۸,۶۶۰	-	-	-	-
	شرکت خدمات هوشمند آینده (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۳۵,۳۸۰	-	-	-	۲۱,۰۰۰
	شرکت سامانه های تجاری نوآوران توسن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-
	جمع کل			۱۷۲,۴۵۹	۴۰۵,۳۸۹	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	۲۵,۷۵۳

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 میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
						خالص		خالص		
						طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکتهای اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۲۰۲,۵۴۱	-	-	-	۲۰۲,۵۴۱	-	(۷۴۶,۵۷۲)	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	-	-	-	(۲۱۵,۳۷۹)	-	-	-	-	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سامانه های کاربردی کلان هنگام	۴۳۱,۷۴۵	۱,۳۸۹	-	-	۴۳۳,۱۳۴	-	۳۲۰,۴۴۹	-	
	شرکت سامانه های یکپارچه بزرگ فردا	۴,۵۲۲	-	-	-	۴,۵۲۲	-	۴,۵۲۲	-	
	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهاتو)	۵۳,۲۰۴	-	-	-	۵۳,۲۰۴	-	۳۹,۹۴۲	-	
	شرکت توسعه فن افزار توسن	-	-	-	-	-	-	-	۶,۳۶۶	
	شرکت سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت	۶,۸۸۲	۲,۳۶۵	-	-	۹,۲۴۸	-	۱۶,۳۴۸	-	
	شرکت کیش ویر	-	۱۱,۸۸۴	-	-	۱۱,۸۸۴	-	۱۱,۸۸۴	-	
	شرکت داده کاوان هوشمند توسن	۱۸,۱۴۶	۳,۰۴۳	-	-	-	-	-	(۵۲,۱۴۹)	
	شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزادراه ها (سپندار)	۲۶,۱۶۰	۱۷۶,۰۳۳	-	-	-	-	۲۰۲,۱۹۳	-	
	شرکت سامانه های تجاری نوآوران توسن	۱۰۹,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت اعتماد هوشمند آینده	۱۰۵	-	-	-	-	-	-	-	
	شرکت فرابوم کسب و کاری نوآوری باز	۸,۶۲۶	۹,۲۳۷	-	-	-	-	۱۷,۸۶۳	-	
	شرکت خدمات هوشمند آینده	-	-	-	(۵,۷۱۹)	(۳۸۴)	-	-	-	
	شرکت همرو تدبیر ایده	-	-	-	(۲۸۰)	-	-	-	۲۲۰	-
	شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودروسپندار ایرانیان	-	۱۹۶,۵۰۰	-	-	-	۱۹۶,۵۰۰	-	۱۶۱,۵۰۰	-
	شرکت آسان پرداز توسن	-	-	-	(۸,۵۷۹)	-	-	-	-	(۴۳۷)
	شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان	-	-	-	-	(۷,۹۶۷)	-	-	-	(۱)
	شرکت ردان سیستم	-	-	-	-	(۸,۰۳۳)	-	-	-	(۱)
	شرکت پیشماز پردازش پارس	-	-	-	-	(۷,۲۳۸)	-	-	-	(۱)
	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی تک وستا	-	-	-	-	(۱۱,۳۹۵)	-	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت مهرگان	-	-	-	-	(۷,۲۳۲)	-	-	۵۰۸	-
شرکت شبکه گستران آزاد تدبیر	۵۰۸	-	-	-	(۷,۵۹۶)	-	-	-	-	
جمع کل	۶۵۸,۸۹۹	۶۰۳,۰۹۲	(۱۴,۵۷۸)	(۲۶۵,۱۱۴)	۱,۲۴۰,۱۸۹	(۲۷۹,۱۸۴)	۸۶۶,۱۶۷	(۸۰۵,۸۳۰)	-	



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای  
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
۳۷۰,۳۹۹	۳۷۲,۳۹۹	سازمان فناوری اطلاعات شهرداری تهران
۳۱۶,۴۲۲	۳۲۴,۱۶۵	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۲۸۴,۶۴۸	۳۵۹,۷۱۵	صندوق کارآفرینی امید
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	پست بانک
۱۳۲,۲۹۵	۱۳۴,۳۴۰	سازمان فناوری و اطلاعات ایران
۵۸,۱۵۴	۶۴,۱۵۴	سازمان ثبت اسناد املاک کشور
۹,۸۹۷	۹,۸۹۷	بانک ایران زمین
۲۱,۱۲۸	۲۳,۰۸۸	بانک شهر
۱۰,۱۵۶	۲۲,۵۵۱	بانک دی
۶,۹۰۰	۹,۴۰۰	وزارت اقتصاد و دارایی
۳,۵۴۴	۱۱,۹۴۲	بانک سینا
۶,۳۵۷	۶,۳۵۷	بانک مهر اقتصاد
۸,۸۵۶	۸,۸۵۶	فناوری اطلاعات ناواکو
۳,۸۸۱	۳,۸۸۱	ایران خودرو تعاونی اعتبار کارکنان
۶۵,۱۶۷	۸۱,۷۶۶	سایر
<b>۱,۳۱۸,۸۰۴</b>	<b>۱,۴۵۳,۵۱۱</b>	

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.



SAMAN PENDAR CO  
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

[WWW.samanicpa.com](http://WWW.samanicpa.com)  
[samanicpa4@gmail.com](mailto:samanicpa4@gmail.com)

نشانی: خیابان شریعتی، تقاطع اتوبان همت،  
بعد از سروستان سوم، پلاک ۵۷، واحد ۲  
تلفن: ۲۶۷۱۲۸۶۰ فکس: ۲۶۷۱۲۹۱۵  
کد پستی: ۱۶۶۱۹۱۷۱۸۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
معمد سازمان بورس و اوراق بهادار