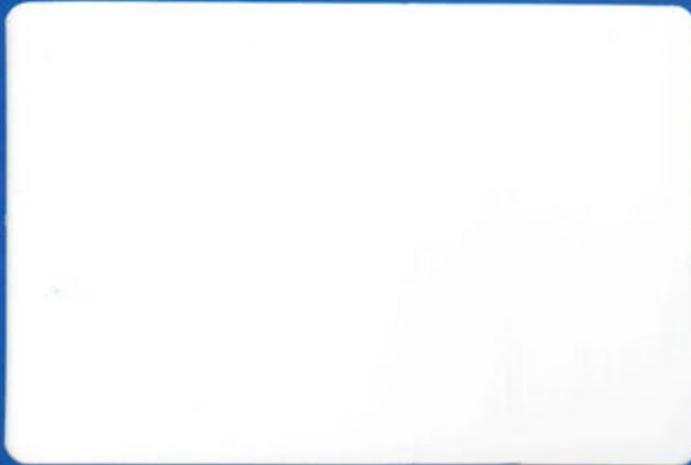




سامان پندار (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



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
samanicpa4@gmail.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
به انضمام
صورت های مالی مجموعه و جداگانه شرکت
همراه با یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی
۱	نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
	الف) صورت های مالی مجموعه :
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 جداگانه شرکت:
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 نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۱، صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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



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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و جداگانه شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریان های نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- 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.
۶- عرصه و اعیان یک باب ساختمان بر اساس مزایده عمومی و با اطلاع رسانی به سازمان بورس و اوراق بهادار به اشخاص وابسته واگذار و سود غیر عملیاتی به مبلغ ۱,۱۵۶,۷۴۳ میلیون ریال کسب گردیده است (یادداشت توضیحی ۱-۱۰) بدلیل محدودیت های موجود در فرآیند انتقال رسمی، انتقال مالکیت قطعی در حال انجام می باشد.
اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای فوق "تعدیل" نگردیده است.

گزارش در مورد "سایر اطلاعات"

۷- 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 مغایرتهای با اهمیت آن با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۱ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه معاملات مذکور بر اساس روابط خاص فی مابین با شرکت های گروه صورت گرفته و تصویب نهائی آن با مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت می باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

۹- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبام سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- اهم موارد عدم رعایت دستورالعمل حاکمیت شرکتی در سال مالی مورد گزارش شامل ارایه اقرارنامه در خصوص عضویت در هیئت مدیره سایر شرکت ها و تهیه منشور هیئت مدیره و فراهم نمودن امکان حق رأی به طریق الکترونیکی می باشد. همچنین اقدامات شرکت در خصوص دستورالعمل حاکمیت شرکتی مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار تا تاریخ تنظیم این گزارش در دست انجام بوده و منجر به نتیجه نهایی نگردیده است.

۱۱- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، این مؤسسه به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیتی در کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چهارچوب دستورالعمل کنترل های داخلی سازمان بورس و اوراق بهادار باشد، برخورد ننموده است.

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

۹ بهمن ماه ۱۴۰۱

(حسابداران رسمی)

محسن کاظمی

ناصر ایران نژاد

۹۱۱۸۸۰

۸۰۰۶۳۶

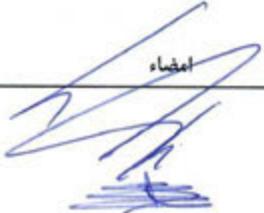
شرکت توسعه سامانه‌های نرم‌افزاری نگین (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت توسعه سامانه‌های نرم‌افزاری نگین (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت‌های مالی اساسی 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 اساسی جداگانه شرکت توسعه سامانه‌های نرم‌افزاری نگین (سهامی عام)
۸	* صورت سود و زیان جداگانه
۹	* صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۴۸	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	* صورت جریان‌های نقدی جداگانه
	* یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی مجموعه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۴ 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	آرش بابائی	شرکت رسام فناوری پایا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای امید ترابی	شرکت پیشنماز پردازش پارس (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره	آقای ناصر حکیمی	شرکت توسعه خدمات اقتصاد آرمان (سهامی خاص)



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت سود و زیان مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴,۲۷۴,۲۶۹	۵,۸۵۳,۸۲۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۸۶,۹۶۲)	(۳,۳۳۹,۲۶۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۸۷,۳۰۷	۲,۵۱۴,۵۶۷		سود ناخالص
(۴۳۸,۷۷۴)	(۶۲۷,۹۸۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۶۱,۹۹۸	۱۸,۳۹۴	۸	سایر درآمدها
۱,۷۱۰,۵۳۱	۱,۹۰۴,۹۷۵		سود عملیاتی
(۳۰۱,۱۴۲)	(۵۲۷,۷۲۲)	۹	هزینه های مالی
۲۶۳,۳۰۴	۱,۳۸۴,۷۴۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۶۷۲,۶۹۳	۲,۷۶۲,۰۰۰		سود قبل از احتساب سهم شرکت از سود (زیان) شرکت های وابسته
(۱۴,۴۲۵)	۲,۴۲۳	۱۴	سهم شرکت از سود (زیان) شرکت های وابسته
۱,۶۵۸,۲۶۸	۲,۷۶۴,۴۲۳		سود قبل از مالیات
(۱۱۸,۵۵۸)	(۹۹,۵۲۱)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۳۹,۷۱۰	۲,۶۶۴,۹۰۲		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵۴۰	۵۶۰		عملیاتی (ریال)
(۲۷)	۳۲۸		غیر عملیاتی (ریال)
۵۱۳	۸۸۸	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 .

۲



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی مجموعه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۲۸۱,۸۶۱	۲,۱۳۲,۶۲۳	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۷۶۷,۹۴۲	۱,۵۹۲,۵۲۷	۱۳ دارایی های نامشهود
۶۹,۹۱۲	۱۲۸,۱۷۹	۱۴ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۴۴,۵۴۷	۴۸,۵۷۴	۱۴ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۵۸,۱۱۹	۵۸,۱۱۹	۱۵ دریافتی های بلند مدت
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۶ سایر دارایی ها
۳,۲۲۳,۳۸۱	۳,۹۸۲,۰۲۲	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴۴,۹۷۰	۵۷,۰۷۴	۱۷ پیش پرداخت ها
۴,۶۸۰,۵۱۰	۶,۲۵۶,۳۰۸	۱۵ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۲۴,۵۴۸	۱۳۸,۳۲۳	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۶۳,۵۵۳	۵۴۶,۴۳۰	۱۹ موجودی نقد
۵,۷۱۳,۵۸۱	۷,۱۹۸,۱۵۵	جمع دارایی های جاری
۸,۹۳۶,۹۶۲	۱۱,۱۸۰,۱۷۷	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۰۴۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۲۰۴,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۲,۱۲۲,۳۳۹	۲,۸۵۳,۹۴۱	سود انباشته
۴,۳۶۶,۳۳۹	۶,۱۵۳,۹۴۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۵۸,۷۷۱	۷۸۱,۰۵۵	۲۲ پرداختی های بلند مدت
۳۰۵,۱۲۶	۱۲۴,۵۰۰	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۸۷,۶۸۷	۳۵۵,۴۴۸	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۵۱,۵۸۴	۱,۲۷۱,۰۰۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۷۷۶,۵۵۹	۱,۹۷۰,۱۴۰	۲۲ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۴۱,۹۱۵	۱۵۸,۳۱۶	۲۵ مالیات پرداختی
-	۴,۳۸۸	۲۶ سود سهام پرداختی
۱,۵۹۴,۶۱۹	۱,۶۰۰,۸۸۰	۲۳ تسهیلات مالی
۶,۰۴۶	۲۱,۶۰۹	۲۷ پیش دریافت ها
۳,۵۱۹,۱۳۹	۳,۷۵۵,۲۳۳	جمع بدهی های جاری
۴,۵۷۰,۷۲۳	۵,۰۲۶,۲۳۶	جمع بدهی ها
۸,۹۳۶,۹۶۲	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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴,۲۷۴,۹۲۹	۲,۰۴۰,۳۱۲	۱۹۴,۶۱۷	۲,۰۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱,۵۳۹,۷۱۰	۱,۵۳۹,۷۱۰	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
(۱,۴۴۸,۴۰۰)	(۱,۴۴۸,۴۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۹,۳۸۳)	۹,۳۸۳	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۳۶۶,۲۲۹	۲,۱۲۲,۲۲۹	۲۰۴,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال 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

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



Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی مجموعه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۲۸۳,۶۸۵	۱,۶۷۹,۵۴۷	نقد حاصل از عملیات
(۵۷,۰۲۹)	(۸۳,۲۲۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۲۶,۶۵۶	۱,۵۹۶,۳۲۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۴,۸۰۰	۱۵۰,۸۶۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۵۲,۱۱۲)	(۳۰۲,۹۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۱۸,۳۳۲)	(۱,۰۴۱,۴۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷۸,۵۳۵)	(۴,۰۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۳,۶۵۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۰,۱۲۱	۱۳۶,۳۴۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵۷,۸۸۰	۷۶,۲۲۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۲۶,۱۷۷)	(۹۷۱,۳۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۰۰,۴۷۹	۶۲۵,۰۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۲,۴۱۱,۹۵۲	۱,۹۷۹,۹۶۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۳۹۷,۳۲۵)	(۲,۱۳۹,۲۰۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶۶,۲۵۸)	(۵۳۲,۸۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۴۴۸,۴۰۰)	(۲۵۰,۷۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۰۰,۰۳۱)	(۹۴۲,۸۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹۹,۵۵۲)	(۳۱۷,۸۰۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۰۷,۰۳۵	۸۶۳,۵۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۶,۰۷۰	۶۸۳	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۸۶۳,۵۵۳	۵۴۶,۴۳۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۴,۲۷۴,۲۶۹	۵,۸۵۳,۸۲۸	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۸۶,۹۶۲)	(۳,۳۳۹,۲۶۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۰۸۷,۳۰۷	۲,۵۱۴,۵۶۷		سود ناخالص
(۴۳۸,۷۷۴)	(۶۲۷,۹۸۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۱,۹۹۸	۱۸,۳۹۴	۸	سایر درآمدها
۱,۷۱۰,۵۳۱	۱,۹۰۴,۹۷۵		سود عملیاتی
(۳۰۱,۱۴۲)	(۵۲۷,۷۲۲)	۹	هزینه های مالی
۲۶۳,۳۰۴	۱,۳۸۴,۷۴۷	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۶۷۲,۶۹۳	۲,۷۶۲,۰۰۰		سود قبل از مالیات
(۱۱۸,۵۵۸)	(۹۹,۵۲۱)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۵۵۴,۱۳۵	۲,۶۶۲,۴۷۹		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۵۴۰	۵۶۰		عملیاتی (ریال)
(۲۲)	۳۲۷		غیر عملیاتی (ریال)
۵۱۸	۸۸۷	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.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲,۳۸۱,۸۶۱	۲,۱۳۲,۶۲۳	۱۲ دارایی های ثابت مشهود
۷۶۷,۹۴۲	۱,۵۹۲,۵۲۷	۱۳ دارایی های نامشهود
۱۵۱,۵۴۶	۲۳۱,۴۱۷	۱۴ سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۸,۱۱۹	۵۸,۱۱۹	۱۵ دریافتنی های بلند مدت
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۶ سایر دارایی ها
۳,۲۶۰,۴۶۸	۴,۰۱۶,۶۸۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۴۴,۹۷۰	۵۷,۰۷۴	۱۷ پیش پرداخت ها
۴,۶۸۰,۵۱۰	۶,۴۵۶,۳۰۸	۱۵ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۴,۵۴۸	۱۳۸,۳۴۲	۱۸ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۶۳,۵۵۳	۵۴۶,۴۳۰	۱۹ موجودی نقد
۵,۷۱۳,۵۸۱	۷,۱۹۸,۱۵۵	جمع دارایی های جاری
۸,۹۷۴,۰۴۹	۱۱,۲۱۴,۸۴۱	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۲,۰۴۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰ سرمایه
۲۰۴,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۱ اندوخته قانونی
۲,۱۵۹,۳۲۶	۲,۸۸۸,۶۰۵	سود انباشته
۴,۴۰۳,۳۲۶	۶,۱۸۸,۶۰۵	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۵۵۸,۷۷۱	۷۸۱,۰۵۵	۲۲ پرداختنی های بلند مدت
۳۰۵,۱۲۶	۱۳۴,۵۰۰	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۸۷,۶۸۷	۳۵۵,۴۴۸	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۵۱,۵۸۴	۱,۲۷۱,۰۰۳	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۷۷۶,۵۵۹	۱,۹۷۰,۱۴۰	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۴۱,۹۱۵	۱۵۸,۲۱۶	۲۵ مالیات پرداختنی
-	۴,۳۸۸	۲۶ سود سهام پرداختنی
۱,۵۹۴,۶۱۹	۱,۶۰۰,۸۸۰	۲۳ تسهیلات مالی
۶,۰۴۶	۲۱,۶۰۹	۲۷ پیش دریافت ها
۳,۵۱۹,۱۳۹	۳,۷۵۵,۲۳۳	جمع بدهی های جاری
۴,۵۷۰,۷۲۳	۵,۰۲۶,۲۳۶	جمع بدهی ها
۸,۹۷۴,۰۴۹	۱۱,۲۱۴,۸۴۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

سامان پندار
گزارش

TOSAN

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین
شماره ثبت: ۴۴۳۳۱۷
سهامی عام

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۴,۲۹۷,۵۹۱	۲,۰۶۲,۹۷۴	۱۹۴,۶۱۷	۲,۰۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
				تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۱,۵۵۴,۱۳۵	۱,۵۵۴,۱۳۵	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰
(۱,۴۴۸,۴۰۰)	(۱,۴۴۸,۴۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	(۹,۳۸۲)	۹,۳۸۲	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۴,۴۰۳,۳۲۶	۲,۱۵۹,۳۲۶	۲۰۴,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
				تغییرات حقوق مالکانه در سال 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

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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۲۸۳,۶۸۵	۱,۶۷۹,۵۴۷	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۵۷,۰۲۹)	(۸۳,۲۲۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۲۲۶,۶۵۶	۱,۵۹۶,۳۲۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
۱۴,۸۰۰	۱۵۰,۸۶۲	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۵۲,۱۱۲)	(۳۰۲,۹۴۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴۱۸,۳۳۲)	(۱,۰۴۱,۴۱۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۷۸,۵۳۵)	(۴,۰۴۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
-	۱۳,۶۵۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۰,۱۳۱	۱۳۶,۳۴۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۵۷,۸۸۰	۷۶,۲۲۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۶۲۶,۱۷۷)	(۹۷۱,۳۱۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶۰۰,۴۷۹	۶۲۵,۰۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :
۲,۴۱۱,۹۵۲	۱,۹۷۹,۹۶۶	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱,۳۹۷,۳۳۵)	(۲,۱۳۹,۲۰۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲۶۶,۲۵۸)	(۵۳۲,۸۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۴۴۸,۴۰۰)	(۲۵۰,۷۳۴)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۷۰۰,۰۳۱)	(۹۴۲,۸۲۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۹۹,۵۵۲)	(۳۱۷,۸۰۶)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۰۷,۰۳۵	۸۶۳,۵۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵۶,۰۷۰	۶۸۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸۶۳,۵۵۳	۵۴۶,۴۳۰	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)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۶۳۷۸۰۹ در تاریخ ۲۲ خرداد ماه ۱۳۸۷ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۲۳۳۴۱۷ 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 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 گندی، خیابان شهید پالیزوئی (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)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۷۶۸	۸۲۷
۳۳	۵۸
۸۰۱	۸۸۵

کارکنان قراردادی
کارکنان شرکت های خدماتی

۲- بکار گیری 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 ۵۱ با عنوان افشا منافع در واحدهای تجاری دیگر، استاندارد حسابداری ۵۲ با عنوان اندازه گیری ارزش منصفانه و 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 که از سال جاری لازم الاجرا گردیده آثار با اهمیت آن اعمال شده 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- اهمیت رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش نرم افزار در زمان تحویل محصول به مشتری و دریافت صورتجلسه تحویل شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

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 اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ اتمام معامله، تسعیر می شود. 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	۳۰۳,۴۱۷	سنا اسکناس	طبق قوانین
موجودی نقد	یورو	۳۲۲,۶۵۱	سنا اسکناس	طبق قوانین
موجودی نقد	وون	۲۳۶	سنا اسکناس	طبق قوانین
موجودی نقد	درهم	۸۲,۶۱۹	سنا اسکناس	طبق قوانین
موجودی نقد	رینگت	۶۸,۳۳۷	سنا اسکناس	طبق قوانین
موجودی نقد	دلار سنگاپور	۲۲۴,۷۵۳	سنا اسکناس	طبق قوانین
دریافتنی ارزی	دلار	۳۰۰,۶۸۶	سنا حواله	طبق قوانین

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

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

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



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 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 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



۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های 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.

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

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- 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- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- 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- 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.

۳-۹-۱- 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 می شود.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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		سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
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			
سرمایه گذاری های جاری				
ارزش بازار مجموعه (بر نقی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار		شناخت درآمد
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		
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 سرقفلی 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 منفعلی 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 یکبارگیری 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 ۱۴۰۱

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 کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۱-۳- 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.

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 غیرجاری

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.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۱,۵۸۲,۳۲۵	۱,۸۰۳,۰۳۱	۵-۱
۲,۶۹۱,۹۴۴	۴,۰۵۰,۷۹۷	۵-۲
۴,۲۷۴,۲۶۹	۵,۸۵۳,۸۲۸	

فروش نرم افزار
درآمد ارائه خدمات پشتیبانی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۵۳۶,۱۸۰	۵۴۱,۱۴۵
۲۵۹,۶۵۲	۱۹۳,۴۲۶
۲۴۸,۱۴۴	۳۲۹,۹۰۸
۲۰۸,۹۹۶	۱۹۷,۷۳۳
۳۲۹,۳۵۳	۵۴۰,۸۱۹
۱,۵۸۲,۳۲۵	۱,۸۰۳,۰۳۱

۵-۱- فروش نرم افزار
داخلی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۷۲۸,۶۴۳	۱,۰۶۲,۹۷۰
۴۸۷,۴۵۶	۸۶۲,۳۵۱
۶۳۳,۷۱۴	۱,۰۴۰,۰۸۱
۴۲۹,۱۸۸	۴۶۷,۱۷۰
۱۹۳,۲۹۷	۲۶۰,۸۲۱
۱۹۹,۱۳۶	۳۳۴,۰۵۹
۲,۶۷۱,۴۳۴	۴,۰۲۷,۴۵۲

۵-۲- درآمد ارائه خدمات پشتیبانی
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 افزار ها

صادراتی

۱۰,۶۸۵	۱۲,۱۶۲
۴,۰۳۷	۴,۵۹۵
۵,۷۸۸	۶,۵۸۸
۲۰,۵۱۰	۲۳,۳۴۵
۲,۶۹۱,۹۴۴	۴,۰۵۰,۷۹۷

سامانه های جامع بانکداری بنکو(معادل ۴۴.۴۳۷.۵ دلار)
سیستم جامع بانکداری مدرن(معادل ۱۶.۷۹۰.۴ دلار)
سایر نرم افزار ها(معادل ۲۴.۰۷۰.۸ دلار)



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری تکین (سهامی عام)
 یادداشت های توجیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

پایانگشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
اشخاص وابسته	۵۷۶,۳۶۲	۱۰٪	۵۶۱,۳۵۴	۱۳٪
سایر مشتریان	۵,۲۷۷,۶۶۶	۹۰٪	۳,۷۱۲,۹۱۵	۸۷٪
	۵,۸۵۳,۸۲۸		۴,۲۷۴,۳۶۹	

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

سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
فروش نرم افزار	۱۴۲,۰۰۰	-	-
سایر نرم افزار ها	۱۴۲,۰۰۰	-	-
ارائه خدمات پشتیبانی:			
پشتیبانی و نگهداری سرویس های توسنی در مرکز داده	۲۷,۲۲۹	۲۱,۷۷۸	
سازمان جامع بانکداری مشترک فراتکین	-	۳۰,۰۰۰	
سازمان جامع بانکداری مشترک بنکو	۳۱۵,۲۲۰	۲۲۷,۰۷۶	
سیستم جامع بانکداری کارت	۲۱,۶۶۷	۲۱,۸۷۴	
سیستم جامع بانکداری مدرن	۵۸,۷۷۰	-	
سایر نرم افزار ها	۴۷۶	۵۲۶	
	۴۴۲,۳۶۲	۵۶۱,۳۵۴	
	۵۷۶,۳۶۲	۵۶۱,۳۵۴	

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و پهای تمام شده

درآمد عملیاتی	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	پهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
فروش نرم افزار				
سازمان جامع بانکداری مشترک فراتکین	(۳۱۱,۳۳۱)	۳۲۹,۸۱۴	۶۱٪	۸۱٪
سازمان جامع بانکداری مشترک بنکو	(۱۰۹,۹۹۲)	۸۳,۳۲۴	۴۳٪	۷۱٪
سیستم جامع بانکداری کارت	(۲۶,۲۷۹)	۲۵۳,۱۲۹	۷۷٪	۷۹٪
سیستم جامع بانکداری مدرن	(۹۲,۳۸۶)	۱۰۴,۳۴۷	۱۰۴,۳۴۷	۷۱٪
سایر نرم افزار ها	(۳۷۶,۲۹۷)	۱۴۴,۵۲۲	۳۰٪	۲۴٪
	(۸۶۷,۶۸۵)	۹۳۵,۳۲۶	۵۲٪	۷۰٪
ارائه خدمات پشتیبانی:				
پشتیبانی و نگهداری سرویس های توسنی در مرکز داده	(۵۹۸,۶۴۳)	۲۶۴,۳۲۷	۳۳٪	۳۷٪
سازمان جامع بانکداری مشترک فراتکین	(۳۸۸,۳۷۱)	۳۷۴,۰۸۰	۳۳٪	۳۳٪
سازمان جامع بانکداری مشترک بنکو	(۵۳۴,۳۳۳)	۴۱۸,۱۱۰	۴۰٪	۳۳٪
سیستم جامع بانکداری کارت	(۳۲۵,۵۱۰)	۲۲۱,۶۶۰	۵۲٪	۳۳٪
سیستم جامع بانکداری مدرن	(۵۹۹,۳۹۰)	۱۰۵,۶۲۶	۴۰٪	۵۶٪
سایر نرم افزار ها	(۲۴۵,۳۲۹)	۷۵,۴۱۸	۲۲٪	۲۵٪
	(۳,۲۷۱,۵۷۶)	۱,۵۷۹,۲۲۱	۳۹٪	۳۷٪
	(۳,۳۳۹,۳۶۱)	۲,۵۱۴,۵۶۷	۴۳٪	۴۹٪

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

درآمد عملیاتی	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	پهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
اشخاص وابسته	(۳۶۰,۱۹۹)	۲۱۶,۱۹۲	۳۸٪	۳۴٪
سایر مشتریان	(۲,۸۷۹,۰۹۲)	۲,۹۹۸,۳۷۴	۴۴٪	۵۱٪
	(۳,۲۳۹,۲۶۱)	۲,۵۱۴,۵۶۷	۴۳٪	۴۹٪



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۲۶۰,۶۴۵	۲,۷۵۷,۹۷۳	دستمزد مستقیم
۱۴۲,۹۶۷	۱۴۰,۵۳۶	دستمزد غیر مستقیم
۲۹۴,۷۶۳	۴۲۷,۲۳۳	استهلاک
۱۹۰,۱۳۶	۴۳,۶۳۸	هزینه های رفاهی پرسنلی
۵۶۴,۳۱۵	۶۳۱,۷۰۴	خدمات خریداری شده
۸۰۰	۱,۱۴۰	هزینه اجاره
۳,۲۸۲	۱,۶۰۱	هزینه تعمیر و نگهداری دیتاستر
۷۸,۱۵۴	۱۲۶,۷۶۴	سایر
۲,۵۳۵,۰۶۲	۴,۱۳۰,۵۸۹	جمع
(۳۴۸,۱۰۰)	(۷۹۱,۳۲۸)	انتقال به بهای تمام شده دارایی های نامشهود
۲,۱۸۶,۹۶۲	۳,۳۳۹,۲۶۱	بهاء تمام شده در آمد 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
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱۷۶,۹۶۷	۳۳۳,۸۲۹	۷-۱ هزینه های حقوق و دستمزد
۸۴,۰۷۵	۶۵,۵۰۶	۷-۲ هزینه های رفاهی پرسنلی
۱۳۵,۸۵۵	۱۹۹,۲۹۷	۷-۳ هزینه های اداری و تشکیلاتی
۲۷,۷۳۵	۲۲,۸۲۵	هزینه استهلاك
۱۴,۱۴۲	۱۶,۵۲۹	هزینه های توزیع و فروش
۴۳۸,۷۷۴	۶۲۷,۹۸۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۹۴,۶۷۲	۱۳۴,۸۷۷	حقوق و مزایا
۲۱,۷۷۴	۲۱,۳۳۳	بازخرید سنوات خدمت کارکنان
۲۴,۱۱۸	۳۹,۸۱۹	حق بیمه سهم کارفرما
۱۵,۳۶۸	۲۴,۷۲۳	اضافه کار
۶,۱۹۷	۸,۸۹۸	عیدی
۱۰,۸۲۶	۱۵,۳۲۰	حق اولاد، بن و خواروبار و مسکن
۶۰	۴۱	حق مأموریت
۳,۹۵۲	۷۸,۹۱۸	سایر مزایا
۱۷۶,۹۶۷	۳۳۳,۸۲۹	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۴۳,۳۱۰	۵۶۰	هزینه خدمات رفاهی
۳۴,۳۸۹	۵۵,۹۲۲	هدایای مناسبتی و ارزاق
۴,۳۷۳	۲,۷۰۳	هزینه تندرستی و سلامتی
۷۰۲	۲,۱۴۵	هزینه جشنها و مراسم ها
۴۳	۲,۵۹۱	هزینه غذای پرسنل
۱,۱۱۷	۱,۳۳۷	هزینه جذب و استخدام
۲۲۷	۲۱	هزینه آموزش
۸۴,۰۷۵	۶۵,۵۰۶	



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۴,۴۷۱	۸,۰۹۳	هزینه خدماتی
۱۰,۲۷۰	۳۳,۰۳۴	حق الزحمه مشاورین
۵,۳۱۲	۸,۸۴۳	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان
۳,۵۰۰	-	هزینه خیریه و کمک های مردمی
۴۷	۱۰,۴۲۲	هزینه های سفر و مأموریت
۳,۳۲۴	۵,۳۰۴	هزینه پذیرایی و تشریفات میهمانان
۴۶	۶۷	هزینه پست و تلفن
۹۴۵	۱,۲۹۱	هزینه انرژی مصرفی ساختمان عملیاتی
۷۱۱	۲,۴۶۵	هزینه چاپ، نشریات و لوازم و تحریر
۷۶۶	۱,۱۱۴	هزینه آبدارخانه، نظافت و بهداشت
۳۳۳	۱,۳۸۰	هزینه ایاب و ذهاب
۱۰۲	۱۱۱	هزینه اینترنت و مخابرات
۲۸۴	۳۸۳	هزینه ملزومات مصرفی اداری و رایانه ای
۳۰,۶۴۷	۵۰,۵۵۱	هزینه کارمزد پرداختی به بانک ها
۲۰,۰۷۶	۲۴,۸۰۰	هزینه پاداش و حق حضور هیات مدیره
۵۵,۰۲۱	۵۱,۴۳۹	سایر
۱۳۵,۸۵۵	۱۹۹,۲۹۷	

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۶۱,۹۹۸	۱۸,۳۹۴	سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۸-۱- سود ناشی از تسعیر ارز از بابت تسعیر حسابهای دریافتی تجاری به ارزش ۶۶۶,۵۹۴ دلار مطالبات از شرکت های آی دی کرب (۵۷۳,۴۲۵ دلار) و بانک ملت ستول (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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- هزینه های مالی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۳۰۱,۰۷۸	۵۲۴,۰۷۸
۶۴	۳,۶۴۴
<u>۳۰۱,۱۴۲</u>	<u>۵۲۷,۷۲۲</u>

سود تسهیلات بانکی

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۳,۰۰۰	۱,۱۰۰	
۱۴,۰۳۳	۱,۱۵۶,۷۴۳	۱۰-۱
<u>۱۷,۰۳۳</u>	<u>۱,۱۵۷,۸۴۳</u>	
۱۵۷,۸۸۰	۷۶,۲۲۲	
۵۰,۱۳۱	۱۳۶,۳۴۹	
(۳۳,۶۱۹)	۱۳,۶۵۰	
۵۶,۰۷۰	۶۸۳	
۱۵,۸۱۹	-	۱۰-۲
<u>۲۴۶,۲۷۱</u>	<u>۲۲۶,۹۰۴</u>	
<u>۲۶۳,۳۰۴</u>	<u>۱,۳۸۴,۷۴۷</u>	

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(زیان) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها

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

سایر درآمدها

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 به شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا به مبلغ ۱,۳۸۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد. شایان ذکر است به دلیل وجود برخی محدودیت ها انتقال رسمی مالکیت بنام خریدار در دست انجام می باشد.

۱۰-۲- مبلغ مقایسه ای مربوط به اسناد خزانه اسلامی با نماد اخزا ۹۱۴ که در خصوص قرارداد با سازمان ثبت و اسناد و املاک در یافت گردیده و توافق گردیده از تاریخ صدور فاکتور تا تاریخ سررسید مازادی در حدود ۱۵٪ سالیانه اوراق علاوه بر مبلغ فاکتور دریافت گردد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۱- مینای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		مجموعه:
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۷۱۰,۵۳۱	۱,۹۰۴,۹۷۵	سود عملیاتی
(۸۹,۵۵۹)	(۲۲۴,۴۳۱)	اثر مالیاتی
۱,۶۲۰,۹۷۲	۱,۶۸۰,۵۴۴	
(۵۲,۲۶۳)	۸۵۹,۴۴۸	سود غیر عملیاتی
(۳۸,۹۹۹)	۱۲۴,۹۱۰	اثر مالیاتی
(۸۱,۲۶۲)	۹۸۴,۳۵۸	
۱,۶۵۸,۲۶۸	۲,۷۶۴,۴۲۳	سود خالص
(۱۱۸,۵۵۸)	(۹۹,۵۲۱)	اثر مالیاتی
۱,۵۳۹,۷۱۰	۲,۶۶۴,۹۰۲	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت:
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۷۱۰,۵۳۱	۱,۹۰۴,۹۷۵	سود عملیاتی
(۸۹,۵۵۹)	(۲۲۴,۴۳۱)	اثر مالیاتی
۱,۶۲۰,۹۷۲	۱,۶۸۰,۵۴۴	
(۳۷,۸۳۸)	۸۵۷,۰۲۵	سود غیر عملیاتی
(۳۸,۹۹۹)	۱۲۴,۹۱۰	اثر مالیاتی
(۶۶,۸۳۷)	۹۸۱,۹۳۵	
۱,۶۷۲,۶۹۳	۲,۷۶۲,۰۰۰	سود خالص
(۱۱۸,۵۵۸)	(۹۹,۵۲۱)	اثر مالیاتی
۱,۵۵۴,۱۳۵	۲,۶۶۲,۴۷۹	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	تجهیزات رایانه ای	تجهیزات مخابراتی	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	
۷۹۰,۰۰۲	۱,۰۴۱,۸۵۷	۶۱,۲۱۵	۶۶۵,۳۵۷	۵,۹۱۴	۱,۷۰۱	۶۸,۲۱۴	۷۸	۲,۶۳۴,۳۳۸	۴,۸۵۹	۲,۶۳۹,۱۹۷	بهای تمام شده مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
-	-	۸,۲۶۵	۱۲۰,۵۸۴	-	-	۵,۲۱۵	-	۱۳۴,۰۶۴	۲۱۸,۰۴۸	۲۵۲,۱۱۲	افزایش
-	-	-	(۶۰,۵۳۱)	(۱۹۷)	-	(۸,۴۶۱)	-	(۶۹,۱۸۹)	-	(۶۹,۱۸۹)	واگذار شده
۷۹۰,۰۰۲	۱,۰۴۱,۸۵۷	۶۹,۴۸۰	۷۲۵,۴۱۰	۵,۷۱۷	۱,۷۰۱	۶۴,۹۶۸	۷۸	۲,۶۹۹,۲۱۳	۲۲۲,۹۰۷	۲,۹۲۲,۱۲۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	-	۴,۷۲۷	۲۳۹,۸۰۵	۵,۴۹۰	-	۲,۵۸۲	-	۲۵۲,۶۰۴	۵۰,۳۳۹	۳۰۲,۹۴۳	افزایش
(۱۲۴,۰۰۰)	(۱۱۸,۰۷۹)	-	-	-	-	-	-	(۲۴۲,۰۷۹)	-	(۲۴۲,۰۷۹)	واگذار شده
۶۶۶,۰۰۲	۹۲۳,۷۷۸	۷۴,۲۰۷	۹۶۵,۲۱۵	۱۱,۲۰۷	۱,۷۰۱	۶۷,۵۵۰	۷۸	۲,۷۰۹,۷۳۸	۲۷۲,۲۴۶	۲,۹۸۲,۹۸۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
-	۱۰۲,۵۱۴	۱۲,۶۳۵	۳۵۹,۶۲۸	۳,۰۷۸	۹۵۲	۲۹,۰۷۰	۱۹	۵۰۷,۸۹۶	-	۵۰۷,۸۹۶	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
-	۳۹,۱۴۴	۶,۵۷۳	۱۴۶,۲۶۵	۳۵۵	۳۱۱	۸,۱۳۱	۶	۲۰۰,۷۸۵	-	۲۰۰,۷۸۵	استهلاک
-	-	-	(۶۰,۳۷۱)	(۱۹۷)	-	(۷,۸۵۴)	-	(۶۸,۴۲۲)	-	(۶۸,۴۲۲)	واگذار شده
-	۱۴۱,۶۵۸	۱۹,۲۰۸	۴۴۵,۵۲۲	۳,۲۳۶	۱,۲۶۳	۲۹,۳۴۷	۲۵	۶۴۰,۲۵۹	-	۶۴۰,۲۵۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
-	۳۵,۹۹۵	۶,۹۶۷	۱۸۱,۱۷۳	۳۵۶	۲۳۶	۸,۴۹۸	۶	۲۳۲,۲۳۱	-	۲۳۲,۲۳۱	استهلاک
-	(۲۳,۱۲۹)	-	-	-	-	-	-	(۲۳,۱۲۹)	-	(۲۳,۱۲۹)	واگذار شده
-	۱۵۴,۵۲۴	۲۶,۱۷۵	۶۲۶,۶۹۵	۳,۵۹۲	۱,۴۹۹	۳۷,۸۴۵	۳۱	۸۵۰,۳۶۱	-	۸۵۰,۳۶۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۶۶۶,۰۰۲	۷۶۹,۲۵۴	۴۸,۰۳۲	۳۳۸,۵۲۰	۷,۶۱۵	۲۰۲	۲۹,۷۰۵	۴۷	۱,۸۵۹,۳۷۷	۲۷۲,۲۴۶	۲,۱۳۲,۶۲۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷۹۰,۰۰۲	۹۰۰,۱۹۹	۵۰,۲۷۲	۲۷۹,۸۸۸	۲,۴۸۱	۴۳۸	۳۵,۶۲۱	۵۳	۲,۰۵۸,۹۵۴	۲۲۲,۹۰۷	۲,۲۸۱,۸۶۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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 ۲۲-۱-۳ نیز شرکت در حدود مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال را به فروشنده پرداخت نگردیده است.

۱۲-۲- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۴.۹۵۰.۲۹۰ 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 دارایی در جریان تکمیل مربوط به تعمیرات اساسی و بازسازی ساختمان تور واقع در خیابان آفریقا می باشد. ساختمان مذکور در مراحل نهایی بوده و برآورد میگردد تا انتهای سال ۱۴۰۱ به بهره برداری برسد.

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 به شرح یادداشت ۱-۱۰ می باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزارى نگین (سهامى عام)
 يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالى
 سال مالى منتهى به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۳- دارايى هاى نامشهود

(مبالغ به ميليون ريال)				
جمع	درجريان تکميل	جمع	نرم افزار رايانه اى	حق امتياز خدمات عمومي
بهاي تمام شده				
۱,۳۰۷,۷۶۰	۱۲۷,۸۴۹	۱,۱۵۹,۹۱۱	۱,۱۵۹,۷۱۶	۱۹۵
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱				
۲۱۸,۳۳۲	۲۵۱,۲۱۴	۶۷,۸۸۲	۶۷,۸۸۲	-
افزايش				
-	(۴۵۸,۳۹۱)	۴۵۸,۳۹۱	۴۵۸,۳۹۱	-
ساير نقل و انتقالات و تغييرات				
۱,۷۲۶,۰۹۲	۴۰,۷۷۲	۱,۶۸۵,۳۲۰	۱,۶۸۵,۱۲۵	۱۹۵
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
۱,۰۴۱,۴۱۲	۷۹۶,۹۸۰	۲۴۴,۴۳۲	۲۴۴,۴۳۲	-
افزايش				
-	(۶۲۴,۲۲۴)	۶۲۴,۲۲۴	۶۲۴,۲۲۴	-
ساير نقل و انتقالات و تغييرات				
۲,۷۶۷,۵۰۴	۲,۷۶۷,۵۰۴	۲,۵۶۳,۹۸۶	۲,۵۶۳,۷۹۱	۱۹۵
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
استهلاك انباشته :				
۸۳۶,۴۳۷	-	۸۳۶,۴۳۷	۸۳۶,۴۳۷	-
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱				
۱۲۱,۷۱۳	-	۱۲۱,۷۱۳	۱۲۱,۷۱۳	-
استهلاك				
۹۵۸,۱۵۰	-	۹۵۸,۱۵۰	۹۵۸,۱۵۰	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				
۲۱۶,۸۲۷	-	۲۱۶,۸۲۷	۲۱۶,۸۲۷	-
استهلاك				
۱,۱۷۴,۹۷۷	-	۱,۱۷۴,۹۷۷	۱,۱۷۴,۹۷۷	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۱,۵۹۲,۵۲۷	۲,۷۶۷,۵۰۴	۱,۳۸۹,۰۰۹	۱,۳۸۸,۸۱۴	۱۹۵
مبلغ دفترى در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				
۷۶۷,۹۴۲	۴۰,۷۷۲	۷۲۷,۱۷۰	۷۲۶,۹۷۵	۱۹۵
مبلغ دفترى در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				

۱۳-۱- افزايش نرم افزار هاى درجريان تکميل شامل نرم افزارهاى توليدى شرکت در طى سال به مبلغ ۷۹۱,۳۲۸ ميليون ريال انتقالى از تسهيم هزینه ها يادداشت ۱-۶ و مبلغ ۵,۶۵۲ ميليون ريال نرم افزار در جريان تکميل برون مسارى بوده است . مبلغ ۶۳۴,۲۲۴ ميليون ريال از مانده در جريان تکميل ، تکميل و الباقى پس از تکميل و بهره بردارى به دارايى هاى تکميل شده انتقال مى يابد.

۱۳-۲- نرم افزارهاى خريدارى شده به مبلغ ۲۴۴,۲۲۲ ميليون ريال شامل نرم افزار هاى طوفان ، پيام رسان بين الملل ، سفته الكترونيك، هويت ديجيتال و مخزن داده مى باشد.

۱۳-۲- نرم افزار هاى درجريان تکميل شامل موارد ذيل ميباشد :				
دسته بندي	مانده در ابتدائى سال	افزايش طى سال	تکميل شده	مانده در پايان سال
سامانه جامع بانکدارى متمرکز فرنگين	۱۲,۳۴۴	۲۱۵,۳۶۷	(۱۷۱,۲۶۳)	۵۶,۴۴۸
سامانه جامع بانکدارى متمرکز بنکو	۱۳,۴۳۴	۲۱۷,۳۳۸	(۱۹۰,۸۲۰)	۳۹,۹۵۲
سيستم جامع بانکدارى کارت	۳,۹۹۹	۱۵۲,۱۷۴	(۱۲۲,۴۳۲)	۳۴,۷۴۰
سيستم جامع بانکدارى مدرن	۹,۵۹۵	۱۵۲,۱۰۷	(۱۱۸,۴۸۱)	۴۳,۲۲۱
ساير نرم افزار ها	۱,۴۰۰	۵۸,۹۹۴	(۳۱,۲۳۷)	۲۹,۱۵۷
	۴۰,۷۷۲	۷۹۶,۹۸۰	(۶۲۴,۲۲۴)	۲۰۳,۵۱۸



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت		مجموعه		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴-۱	۱۴-۲
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ مبلغ دفتری	ارزش ویژه/ مبلغ دفتری		
۱۰۶,۹۹۹	۱۸۲,۸۴۳	۶۹,۹۱۲	۱۴۸,۱۷۹		سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته
۴۴,۵۴۷	۴۸,۵۷۴	۴۴,۵۴۷	۴۸,۵۷۴		سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۵۱,۵۴۶	۲۳۱,۴۱۷	۱۱۴,۴۵۹	۱۹۶,۷۵۳		

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
ارزش ویژه	مبلغ دفتری	ارزش ویژه	مبلغ دفتری	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۷,۶۸۷	۴۵,۴۹۹	۸۵,۲۲۴	۱۲۱,۳۳۰	۲۱/۶۷	۱۲۱,۳۲۹,۶۰۰	شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)	
۵۸,۷۲۵	۵۸,۰۰۰	۵۹,۴۴۲	۵۸,۰۰۰	۲۹	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آسان پرداز توسن (سهامی خاص)	
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۳۲/۳۳	۳۵۰,۰۰۰	شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودرو سیندار ایرانیان (سهامی خاص)	
-	-	۱۳	۱۳	۲۵	۱۲,۵۰۰	شرکت دیار فناوری تحول آفرین (سهامی خاص)	
۶۹,۹۱۲	۱۰۶,۹۹۹	۱۴۸,۱۷۹	۱۸۲,۸۴۳				

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

سهم شرکت از ارزش ویژه شرکت های وابسته		تعدیلات افزایش سرمایه		سهم شرکت از سود (زیان) شرکتهای سرمایه پذیر		کل ارزش ویژه شرکتهای سرمایه وابسته	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۷,۶۸۷	۸۵,۲۲۴	-	۳۵۰,۰۰۰	(۱۳,۶۶۵)	۱,۷۰۶	۳۵,۴۷۹	۴۳,۳۵۳
۵۸,۷۲۵	۵۹,۴۴۲	-	-	(۷۶۰)	۷۱۷	۲۰۳,۵۰۰	۲۰۴,۹۷۲
۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	-	-	-	-	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰
-	۱۳	-	-	-	-	-	۵۰
۶۹,۹۱۲	۱۴۸,۱۶۶	-	۳۵۰,۰۰۰	(۱۴,۴۲۵)	۲,۴۲۳	۲۴۸,۴۷۹	۲۵۸,۸۲۵

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

۱۳۹۹/۰۹/۳۰				۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
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
۳۵,۴۷۹	(۱۶۴,۳۷۰)	(۳۰۹,۶۰۱)	۵۰۹,۲۵۰	۴۳,۳۵۳	(۳۵۰,۰۰۰)	(۳۶۲,۶۳۴)	۷۵۵,۹۸۷
۲۰۳,۵۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۹۷,۵۰۹)	۲۰۰,۰۰۹	۲۰۴,۹۷۲	-	(۲۹۶,۰۹۰)	۵۰۱,۰۶۲



۱۴-۱-۲-۱ با توجه به عدم فعالیت شرکت های سامانه یکپارچه خدمات خودرو سیندار ایرانیان و دیار فناوری تحول آفرین در طی سال مالی و سنوات قبل سرمایه گذاری به ارزش اسمی ارائه گردیده است و از شمول ارزش ویژه خودداری شده است

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار
۱۵,۳۵۷,۵۹۰	۰.۱۳	۹,۳۷۹	۲۶۵,۳۷۹	۵,۳۵۲	۲۰۶,۸۰۴
۳,۵۲۱,۴۱۰	۰.۰۶	۶۰۵	۲۸,۷۰۰	۶۰۵	۲۸,۴۸۶
		۹,۹۸۴	۳۰۴,۰۷۹	۵,۹۵۷	۲۳۵,۲۹۰
سایر شرکت ها:					
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳.۰۰	۱۵,۰۰۰		۱۵,۰۰۰	
۳,۴۹۹,۹۹۸	۰.۲۵	۳,۵۰۰		۳,۵۰۰	
۹۰,۰۰۰	۰.۰۰	۹۰		۹۰	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰.۰۰	۲۰,۰۰۰		۲۰,۰۰۰	
		۳۸,۵۹۰		۳۸,۵۹۰	
		۴۸,۵۷۴		۴۴,۵۴۷	

سرمایه گذاری سریع معامله

(بورسی و فرا بورسی):

شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش (سهامی عام)

شرکت بیمه سامان (سهامی عام)

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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ارزی	ریالی	یادداشت	
					تجاری:
					استاد دریافتنی:
۴,۸۷۴	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰	۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۴,۸۷۴	۴,۸۰۰	-	۴,۸۰۰		
					حساب های دریافتنی:
۴۸۱,۰۵۸	۴۵۵,۳۵۱	-	۴۵۵,۳۵۱	۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۳,۲۲۵,۴۳۵	۴,۶۰۶,۵۸۳	۲۰۰,۴۳۶	۴,۲۰۶,۱۴۷	۱۵-۱-۲	سایر مشتریان
۳,۷۰۶,۴۹۳	۵,۰۶۱,۹۳۴	۲۰۰,۴۳۶	۴,۸۶۱,۴۹۸		
۳,۷۱۱,۳۶۷	۵,۰۶۶,۷۳۴	۲۰۰,۴۳۶	۴,۸۶۶,۲۹۸		
					سایر دریافتنی ها:
					استاد دریافتنی:
۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰		سایر اشخاص
۳۰۰	۳۰۰	-	۳۰۰		
					حساب های دریافتنی:
۲۸۰,۰۱۵	۶۳۷,۳۳۸	-	۶۳۷,۳۳۸	۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۵,۵۸۰	۳۴,۸۷۸	-	۳۴,۸۷۸		جاری کارکنان
۵۴۵,۲۰۹	۶۹۹,۵۴۳	-	۶۹۹,۵۴۳	۱۵-۱-۳	سپرده های موقت
۱۵,۰۵۶	۹,۰۷۱	-	۹,۰۷۱	۱۵-۱-۴	سود سهام دریافتنی
۱۲,۹۸۳	۸,۵۴۴	-	۸,۵۴۴		سایر
۹۶۸,۸۴۳	۱,۳۸۹,۳۷۴	-	۱,۳۸۹,۳۷۴		
۹۶۹,۱۴۳	۱,۳۸۹,۵۷۴	-	۱,۳۸۹,۵۷۴		
۴,۶۸۰,۵۱۰	۶,۴۵۶,۳۰۸	۲۰۰,۴۳۶	۶,۲۵۵,۸۷۲		

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 گران 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 ملولانی بودن دوره وصول مطالبات در صورت عدم وصول مطالبات صرفاً به شناسایی ذخیره مربوطه به صورت مستقیم اقدام نموده و پس از قلمی شدن به حساب مربوطه منظور می نماید.

۱۵-۲- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	استاد دریافتنی بلند مدت	
۵۸,۱۱۹	۵۸,۱۱۹	استاد خزانه اسلامی (اخزا ۹۱۴)	
۵۸,۱۱۹	۵۸,۱۱۹		

استادخزانه-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 ۱۴۰۱

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)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	سایر دریافتنی	حسابهای پرداختنی تجاری	سایر پرداختنی	اسناد پرداختنی	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۲۰۲,۵۴۱	-	-	(۹۴,۹۲۵)	۱۰۷,۵۹۰
شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	-	-	-	-	(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 فرابوم 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 آراد 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 ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰

نام شرکت	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	سایر دریافتنی	پیش پرداخت ها	سایر پرداختی	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 (سپندار)	۲۶,۱۶۰	۱۷۶,۰۳۳	-	-	۲۰۲,۱۹۳
شرکت اعتماد هوشمند آینده	-	-	-	(۴,۰۵۳)	(۴,۰۵۳)
شرکت فرايوم 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 خودروسپندارایرانیان	-	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
	۴۸۵,۹۳۱	۳۸۰,۰۱۵	۲۲۰	(۸۰۵,۸۳۰)	۶۰,۳۳۶



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری لگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱-۱۵- حساب های دریافتی تجاری سایر مشتریان به شرح زیر می باشد: (مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	جمع	جمع	ارزی	ریالی
بانک دی	۲۱۵,۷۵۲	۲۳۲,۶۴۵	-	۲۳۲,۶۴۵
بانک اقتصاد نوین	۳۲۱,۴۵۷	۴۹۱,۱۲۶	-	۴۹۱,۱۲۶
بانک شهر	۱۸۹,۲۱۰	۵۷۹,۴۳۹	-	۵۷۹,۴۳۹
بانک سامان	۱۵۳,۳۹۵	۳۱۱,۷۷۳	-	۳۱۱,۷۷۳
بانک صنعت و معدن	۲۳۳,۷۷۲	۳۷۰,۹۰۶	-	۳۷۰,۹۰۶
شرکت آی دی کرب (معادل ۵۷۳,۴۲۵ دلار)	۱۹۹,۲۶۹	۱۷۲,۴۲۱	۱۷۲,۴۲۱	-
بانک ایران زمین	۱۷۷,۵۵۱	۲۶۵,۶۷۵	-	۲۶۵,۶۷۵
بانک انصار	۵۳,۸۴۷	۲۷,۷۳۶	-	۲۷,۷۳۶
بانک سپه	۵۵۶,۷۸۰	۴۴۹,۸۷۶	-	۴۴۹,۸۷۶
بانک سرمایه	۲۴۳,۴۰۰	۱۸۲,۱۴۸	-	۱۸۲,۱۴۸
شرکت توسعه و نوآوری شهر	۳۲,۰۷۷	۷,۳۹۰	-	۷,۳۹۰
صندوق کارآفرینی امید	-	۱۱,۰۶۴	-	۱۱,۰۶۴
بانک مهر اقتصاد	۲,۳۷۷	۳,۷۸۳	-	۳,۷۸۳
بانک سینا	۲۷۵,۹۲۳	۳۵۱,۷۷۰	-	۳۵۱,۷۷۰
موسسه اعتباری توسعه	۴۲,۷۲۵	۳۰,۵۳۵	-	۳۰,۵۳۵
بانک مشترک ایران و ونزویلا	۹۲,۴۰۷	۱۴۲,۶۲۷	-	۱۴۲,۶۲۷
بانک آینده	۵۱,۴۸۵	۵۰,۳۰۰	-	۵۰,۳۰۰
شرکت گرایش تازه کیش	۲۸,۶۹۰	۲۸,۶۹۰	-	۲۸,۶۹۰
بانک قرض الحسنه مهر ایران	۳۶,۵۵۱	۱۳۲,۱۱۸	-	۱۳۲,۱۱۸
بانک ملت ستول (معادل ۹۳,۱۶۹ دلار)	۲۵,۴۳۶	۲۸,۰۱۵	۲۸,۰۱۵	-
شرکت راویس پرداز	۲۸,۶۹۰	۱,۵۳۹	-	۱,۵۳۹
پست بانک	۲۱,۸۰۴	۵۳۴,۸۶۳	-	۵۳۴,۸۶۳
سازمان فناوری اطلاعات ایران	۵۰,۱۶۵	۶۵,۱۰۶	-	۶۵,۱۰۶
دیوان محاسبات کشور	-	۲۱,۸۰۰	-	۲۱,۸۰۰
شرکت فناوری اطلاعات ناواکو	۲۰,۱۰۶	۲۰,۱۰۶	-	۲۰,۱۰۶
سایر	۸۲,۵۶۵	۹۳,۱۲۲	-	۹۳,۱۲۲
	۲,۲۲۵,۴۳۵	۴,۶۰۶,۵۸۳	۲۰۰,۴۳۶	۴,۴۰۶,۱۴۷

۱-۱۵-۱- 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 درحال تسویه می باشد.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۵۸,۲۳۴	۳۴۸,۹۸۲	سپرده ۵٪ بیمه مکسوره توسط مشتریان
۲۰۰,۱۳۶	۲۳۹,۷۸۲	سپرده حسن انجام کار مکسوره توسط مشتریان
۸۵,۱۷۹	۱۰۱,۶۲۳	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۲۱۵,۰۰۰	۲۳۰,۷۵۰	سپرده مسدودی تسهیلات بانکی
۱,۶۶۰	۹,۱۵۶	سایر
۷۶۰,۲۰۹	۹۳۰,۲۹۳	
(۲۱۵,۰۰۰)	(۲۳۰,۷۵۰)	۲۳-۱-۱ کسر میشود: سپرده مسدودی تسهیلات بانکی
۵۴۵,۲۰۹	۶۹۹,۵۴۳	

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

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	(مبالغ به میلیون ریال)
۶۷۱	۲,۰۱۴	شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش
۱,۱۲۲	۲,۵۵۰	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
-	۱,۴۲۲	شرکت نفت و گاز پارسیان
۱,۴۴۷	۱,۰۵۶	شرکت بیمه سامان
۳۵۰	۸۴۰	شرکت کالسیمین
۳۷۷	۴۷۶	شرکت داروسازی فارابی
۴۲۲	۴۲۶	شرکت پتروشیمی خلیج فارس
-	۲۶۹	سرمایه گذاری خوارزمی
-	۱۸	شرکت گروه بهمن
۱,۰۲۰	-	شرکت سرمایه گذاری معادن و فلزات
۸۸	-	شرکت توسعه و نوآوری شهر
۳۳۶	-	فولاد خوزستان
۲۹	-	کشتیرانی ایران
۵۶	-	شرکت ملی مس
۵۲۴	-	شرکت نفت اصفهان
۸,۲۸۰	-	بیمه دی
۳۳۴	-	پتروشیمی نوری
۱۵,۰۵۶	۹,۰۷۱	

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۰۰۰	۲,۰۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۲۰	-	۱۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۲۶,۷۹۶	۱۸,۷۹۱	۱۷-۱ خرید کالا و خدمات
۲,۶۸۸	۳,۵۷۱	پیش پرداخت مالیات
۱۷,۲۸۳	۳۶,۸۱۹	پیش پرداخت بیمه
۶۷۱	۱,۴۶۴	سایر
۴۷,۶۵۸	۶۰,۶۴۵	
(۲,۶۸۸)	(۳,۵۷۱)	۲۵ تهاتر مالیات پرداختنی
۴۴,۹۷۰	۵۷,۰۷۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۵,۵۸۴	۵,۵۸۴
۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۱,۷۲۸	۱,۷۲۸
۱,۲۸۷	۱,۲۸۷
۳,۵۰۰	-
۲,۳۸۵	-
۸۹۱	-
۱,۰۰۰	-
۳,۱۴۷	-
۳,۲۷۴	۶,۱۹۲
۲۶,۷۹۶	۱۸,۷۹۱

شرکت سیستم های اطلاعاتی پیشرو
 شرکت آسانسور و پله برقی الوند
 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
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۸- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۲۴,۵۴۸	۱۳۸,۳۴۳	۱۸-۱
۱۲۴,۵۴۸	۱۳۸,۳۴۳	

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		تعداد
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱۸,۵۳۳	۲۰,۵۲۹	۴,۵۰۰,۰۰۰
۲۱,۲۵۲	۱۲,۷۹۳	۲,۳۱۳,۳۱۰
۱۲,۹۰۲	۱۵,۰۹۶	۴۰۰,۰۰۰
۱۳,۴۳۸	۱۲,۱۲۲	۴,۶۵۸,۶۸۸
۵۰,۵۰	۷,۵۱۳	۸۵۲,۷۸۷
۵,۹۸۹	۲۳۶	۵۲,۳۸۰
۹۰۵	۱,۱۴۰	۷۰,۰۰۰
۶,۷۳۱	۷,۹۲۸	۴۱۹,۹۰۰
۶,۳۴۰	۴,۰۱۲	۱,۵۸۳,۳۳۳
۶,۳۱۰	-	-
۱	۱	۵۳
۶,۷۳۰	۲,۵۱۰	۵۰,۰۰۰
۳,۵۸۰	۹,۴۰۴	۴,۱۰۰,۰۰۰
-	۵۰,۰۷۸	۳۷۰,۸۸۹
-	۵۰,۳۴	۲,۸۹۱,۷۷۵
-	۱۳,۱۷۷	۶۸۸,۴۶۱
-	۶,۲۵۸	۷۰۰,۰۰۰
-	۷,۵۴۵	۳۳۲,۹۵۸
-	۳۰,۷۹	۷۸۰,۰۰۰
-	۷۷۴	۲۰۰,۰۰۰
-	۲,۶۱۷	۸۸۵,۹۵۱
-	۱,۴۹۷	۸۰,۶۵۹
۵,۵۱۴	-	-
۱,۹۸۴	-	-
۴,۲۱۷	-	-
۵,۱۷۲	-	-
۱۲۴,۵۴۸	۱۳۸,۳۴۳	

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
شرکت پالایش نفت اصفهان
شرکت به پرداخت ملت
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان
پتروشیمی پارس
صندوق س. کامیاب آشنا-د (کامیاب)
گروه بهمن
سیمان فارس و خوزستان
پالایش نفت بندر عباس
سیمرغ-سیمرغ
سرمایه گذاری شوارزمی
شرکت نفت سپاهان (شسپا)
بانک ملت
صندوق افرا ثابت
پتروشیمی نوری
پتروشیمی زاگرس
شرکت ملی مس
کشتیرانی ایران

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۸۵۱,۴۴۴	۵۱۸,۲۳۹	۱۹-۱
۳۰۶	۲۹۰	۱۹-۲
۵۸۹	۲,۵۷۷	
۱۱,۲۳۴	۱,۳۲۴	۱۹-۳
-	۲۴,۰۰۰	۱۹-۴
۸۶۳,۵۵۳	۵۴۶,۴۳۰	

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

۱۹-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها شامل ۲۴ فقره حساب جاری و ۳۶ 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 ۷۳۷ دلار ، مبلغ ۲,۴۹۵ یورو، مبلغ ۴۳ درهم ، مبلغ ۱,۸۸۲ رینگت مالزی، 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 ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ 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:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۲۳.۶۶%	۴۸۲,۵۹۰,۰۴۱	۲۴.۱۳%	۷۲۳,۸۶۵,۸۱۲	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا
۱۹.۷۰%	۴۰۱,۸۸۰,۰۰۰	۱۹.۷۰%	۵۹۰,۹۹۹,۹۹۷	شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان
۱۷.۰۰%	۳۴۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۵.۹۹%	۴۷۹,۶۷۶,۸۰۸	شرکت رسام فناوری پایا
۱۳.۴۱%	۲۷۳,۵۴۸,۲۳۷	۱۰.۳۶%	۳۱۰,۷۰۵,۷۴۵	صندوق بازارگردانی سهم آشنایکم MFB...
۶.۳۰%	۱۲۸,۵۲۰,۰۰۰	۵.۷۷%	۱۷۳,۰۳۴,۷۵۰	شرکت اکام فناوری بردیس
۰.۰۰%	-	۱.۸۳%	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ثبات وستا
۱.۳۰%	۲۶,۵۰۰,۰۰۰	۱.۳۰%	۳۸,۹۷۰,۵۸۸	شرکت تامین آتیه سرمایه انسانی تک وستا
۱.۰۰%	۲۰,۴۰۰,۰۰۰	۱.۲۷%	۳۷,۹۶۸,۰۰۱	شرکت رامان فناوری آبادیس
۰.۰۰%	-	۱.۲۰%	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهرصادرات
۰.۷۹%	۱۶,۱۶۹,۵۵۱	۱.۰۶%	۳۱,۷۱۵,۵۱۷	شرکت ردان سیستم سهامی خاص
۱۶.۸۴%	۳۴۳,۵۹۲,۱۷۱	۱۷.۴۰%	۵۲۲,۰۶۲,۷۸۲	سایرین (کمتر از ۱ درصد) به تعداد ۳۱۲,۴۵۲ سهامدار حقیقی و ۴۳۱ سهامدار حقوقی
۱۰۰%	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

(تعداد سهام)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
-	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان سال

۲۰-۲ بر اساس مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹ شهریور ۱۴۰۱ سرمایه شرکت از مبلغ ۲,۰۴۰ میلیارد ریال به ۳,۰۰۰ میلیارد ریال (مبلغ ۹۶۰ میلیارد ریال از محل سود انباشته) افزایش یافت و این موضوع در تاریخ ۲۲ شهریور ۱۴۰۱ در روزنامه رسمی ثبت گردید.

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰ 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 ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
تجاری:			
حساب های پرداختنی:			
		۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
-	۳۸۵,۷۷۵		سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۴,۹۳۴	۵,۰۵۰		
<u>۴,۹۳۴</u>	<u>۳۹۰,۸۲۵</u>		
سایر پرداختنی ها:			
استاد پرداختنی:			
		۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
-	۳۴۶,۳۶۰		سایر اشخاص
۳۱,۲۰۰	۶۹,۱۸۲		
<u>۳۱,۲۰۰</u>	<u>۴۱۵,۵۴۲</u>		
حساب های پرداختنی:			
		۱۵-۱-۱	اشخاص وابسته
۸۰۵,۸۳۰	۵,۱۸۰		مالیات های تکلیفی
۲۶۲,۹۴۳	۲۸۶,۱۹۰	۲۲-۱-۱	مالیات ارزش افزوده
۱۸۹,۲۶۴	۱۹۵,۰۳۲	۲۲-۱-۲	حق بیمه های پرداختنی
۲۷,۵۱۵	۵۵,۶۷۳		سپرده حسن انجام کار
۸,۱۳۷	۵,۶۴۷		سپرده بیمه پرداختنی
۴۷,۷۶۷	۶۴,۴۷۸		ذخیره عیدی و پاداش و هزینه
۱۹۶,۰۸۵	۲۳۳,۵۵۷		حسن رسولیان
۹۸,۷۸۹	۹۸,۷۸۹	۲۲-۱-۳	جاری کارکنان
۱۲,۰۴۵	۱۰,۹۰۴		شرکت افراز پرداز رمیس
-	۶۱,۲۸۹		شرکت توسعه مراکز داده توسن خلیج فارس
-	۶۹,۵۵۹		سایر
۹۲,۰۵۰	۷۷,۴۷۵		
<u>۱,۷۴۰,۴۲۵</u>	<u>۱,۱۶۳,۷۷۳</u>		
<u>۱,۷۷۱,۶۲۵</u>	<u>۱,۵۷۹,۳۱۵</u>		
<u>۱,۷۷۶,۵۵۹</u>	<u>۱,۹۷۰,۱۴۰</u>		

۲۲-۱-۱- مانده حساب پرداختنی به سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیاتهای تکلیفی شامل مالیات حقوق سالیانه 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 همچنین 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 پاییز 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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تجاری:	
حساب های پرداختنی:	
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
۲۵۸,۷۷۱	۴۸۱,۰۵۵
<u>۵۵۸,۷۷۱</u>	<u>۷۸۱,۰۵۵</u>

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 ۱۴۰۱

۲۳- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۸۹۹,۷۴۵	۳۰۵,۱۲۶	۱,۵۹۴,۶۱۹	۱,۷۳۵,۳۸۰	۱۳۴,۵۰۰	۱,۶۰۰,۸۸۰
۱,۸۹۹,۷۴۵	۳۰۵,۱۲۶	۱,۵۹۴,۶۱۹	۱,۷۳۵,۳۸۰	۱۳۴,۵۰۰	۱,۶۰۰,۸۸۰

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)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۶۳۵,۵۰۷	۶۳۵,۵۰۷	بانک اقتصادنوین
۶۲۹,۹۱۹	۳۶۶,۷۰۸	بانک ملی ایران
۴۹۴,۱۰۲	۳۲۸,۱۰۵	بانک رفاه کارگران
۳۲۴,۷۹۲	۱۵۱,۳۲۹	بانک آینده
۲۶۱,۳۵۰	۲۶۱,۳۵۰	بانک سینا
-	۲۸۱,۴۳۴	بانک سامان
-	۵۶,۷۰۷	بانک تجارت
۲,۳۴۵,۵۷۰	۲,۰۸۱,۰۴۰	
(۳۱۵,۰۰۰)	(۳۳۰,۷۵۰)	سپرده های مسدودی (یادداشت ۳-۱-۱۵)
(۳۳۰,۸۲۵)	(۱۱۴,۹۱۰)	سود و کارمزد سال های آتی
۱,۸۹۹,۷۴۵	۱,۷۳۵,۳۸۰	
(۳۰۵,۱۲۶)	(۱۳۴,۵۰۰)	حصه بلند مدت
۱,۵۹۴,۶۱۹	۱,۶۰۰,۸۸۰	حصه جاری

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۱,۸۹۹,۷۴۵	۱,۷۳۵,۳۸۰	۱۵ تا ۱۸ درصد
۱,۸۹۹,۷۴۵	۱,۷۳۵,۳۸۰	

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲	۱۴۰۳
	<u>۱,۶۰۰,۸۸۰</u>		
	<u>۱۳۴,۵۰۰</u>		
	<u>۱,۷۳۵,۳۸۰</u>		

۲-۱-۲۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ساختمان	چک و سفته
	<u>۱۵۵,۲۵۰</u>		
	<u>۱,۵۸۰,۱۳۰</u>		
	<u>۱,۷۳۵,۳۸۰</u>		

۴-۱-۲۲- به تفکیک نوع وثیقه:

۲-۲۲- 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)	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	ماتده در
تسهیلات مالی	۸۵۰,۲۳۴	دریافت های نقدی
	<u>۲,۴۱۱,۹۵۱</u>	سود و کارمزد و جرایم
	<u>۳۰۱,۱۴۲</u>	پرداخت های نقدی بابت اصل
	(۱,۳۹۷,۳۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
	<u>(۲۶۶,۲۵۷)</u>	ماتده در
	<u>۱,۸۹۹,۷۴۵</u>	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	<u>۱,۹۷۹,۹۶۶</u>	دریافت های نقدی
	<u>۵۲۷,۷۲۲</u>	سود و کارمزد و جرایم
	(۲,۱۴۹,۲۰۲)	پرداخت های نقدی بابت اصل
	<u>(۵۳۲,۸۵۱)</u>	پرداخت های نقدی بابت سود
	<u>۱,۷۳۵,۳۸۰</u>	ماتده در
		۱۴۰۱/۰۹/۳۰

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 ۲۵۰۰ میلیون ریال و تسهیلات دریافتی از بانک ملی نیز مستلزم ایجاد ۱۵۵۰۰ 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 ارایه شده است.

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ماتده در ابتدای سال
	<u>۲۹۴,۱۸۰</u>	<u>۱۸۷,۶۸۷</u>	پرداخت شده طی سال
	(۲۸۱,۷۸۸)	(۲۸,۷۶۴)	ذخیره تامین شده
	<u>۱۷۵,۳۹۵</u>	<u>۱۹۶,۵۲۵</u>	ماتده در پایان سال
	<u>۱۸۷,۶۸۷</u>	<u>۳۵۵,۴۴۸</u>	



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۵- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات						درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰				۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۳۹,۷۶۳	۳۹,۷۶۴	۲۰,۵۴۹	-	۶۰,۳۱۳	۲۷,۱۳۷	۱۰۸,۵۴۸	۸۱۷,۸۸۵	سال ۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۱۹,۴۵۸	۱۹,۴۵۷	۵۶,۵۴۲	-	۶۷,۳۳۸	۷۵,۹۹۹	۳۰۳,۹۹۵	۲,۱۸۶,۸۶۴	سال ۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۸۵,۳۸۲	۳,۰۴۵	۸۲,۳۳۷	-	-	۸۵,۳۸۲	۴۸۷,۸۹۶	۱,۶۷۲,۶۹۳	سال ۱۴۰۰
	-	۹۹,۵۲۱	-	-	-	۹۹,۵۲۱	۴۱۹,۰۳۶	۲,۷۶۲,۰۰۰	سال ۱۴۰۱
	۱۴۴,۶۰۳	۱۶۱,۷۸۷							
	(۲,۶۸۸)	(۳,۵۷۱)							
	۱۴۱,۹۱۵	۱۵۸,۲۱۶							

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 تجدید نظر بوده و هنوز رای قطعی صادر 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 درحال رسیدگی می باشد.

۲۵-۴- مالیات بر درآمد شرکت برای سال ۱۴۰۰ در حال رسیدگی بوده و تا تاریخ تهیه این یادداشت منجر به صدور برگ تشخیص نگردیده است.

۲۵-۵- 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.



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
-	۴,۳۸۸	سود سهام عملکرد سال ۱۴۰۰

۲۶-۱- سود پرداخت نشده سهامداران از بابت سهامداران غیر سهامی که علی رغم اطلاعیه کنال مبنی بر تکمیل مشخصات در موعد مقرر این موضوع انجام نگردیده و در پرداخت های سنواتی پرداخت خواهد گردید.

۲۷- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲,۹۸۵	۲,۹۸۵	شرکت تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی ایران خودرو
-	۱۰,۵۶۹	موسسه سامانه گستر امین
-	۲,۰۶۴	بانک حکمت ایرانیان
۳,۰۰۰	-	شرکت فن آوران پردازش اطلاعات هوشمند پژواک
۶۱	۵,۹۹۱	سایر
۶,۰۴۶	۲۱,۶۰۹	

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت		مجموعه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۱,۵۵۴,۱۳۵	۲,۶۶۲,۴۷۹	۱,۵۳۹,۷۱۰	۲,۶۶۴,۹۰۲	سود خالص
				تعدیلات:
۱۱۸,۵۵۸	۹۹,۵۲۱	۱۱۸,۵۵۸	۹۹,۵۲۱	هزینه مالیات بر درآمد
۳۰۱,۱۴۲	۵۲۷,۷۲۲	۳۰۱,۱۴۲	۵۲۷,۷۲۲	هزینه های مالی
(۱۴,۰۳۳)	(۱,۱۵۶,۷۴۳)	(۱۴,۰۳۳)	(۱,۱۵۶,۷۴۳)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۳,۶۱۹	(۱۳,۶۵۰)	۳۳,۶۱۹	(۱۳,۶۵۰)	(سود) زیان ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
(۱۰۶,۴۹۳)	۱۶۷,۷۶۱	(۱۰۶,۴۹۳)	۱۶۷,۷۶۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۲۲,۴۹۸	۴۵۰,۰۵۸	۳۲۲,۴۹۸	۴۵۰,۰۵۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۰,۱۲۱)	(۱۳۶,۳۴۹)	(۵۰,۱۲۱)	(۱۳۶,۳۴۹)	سود سرمایه گذاری در سهام
-	-	۱۴,۴۲۵	(۲,۴۲۳)	سهم شرکت از سود (زیان) شرکت های وابسته
(۱۵۷,۸۸۰)	(۷۶,۲۲۲)	(۱۵۷,۸۸۰)	(۷۶,۲۲۲)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۶,۰۷۰)	(۶۸۳)	(۵۶,۰۷۰)	(۶۸۳)	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱,۹۴۵,۳۵۴	۲,۵۲۳,۸۹۴	۱,۹۴۵,۳۵۴	۲,۵۲۳,۸۹۴	
				تغییرات در سرمایه در گردش:
(۱,۶۲۱,۷۱۱)	(۱,۸۶۶,۴۲۴)	(۱,۶۲۱,۷۱۱)	(۱,۸۶۶,۴۲۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۴,۸۷۳)	(۱۲,۱۰۴)	(۴,۸۷۳)	(۱۲,۱۰۴)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۹۷۰,۰۴۵	۱,۰۱۸,۶۱۸	۹۷۰,۰۴۵	۱,۰۱۸,۶۱۸	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۵,۱۳۰)	۱۵,۵۶۳	(۵,۱۳۰)	۱۵,۵۶۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۶۶۱,۶۶۹)	(۸۴۴,۳۴۷)	(۶۶۱,۶۶۹)	(۸۴۴,۳۴۷)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱,۲۸۳,۶۸۵	۱,۶۷۹,۵۴۷	۱,۲۸۳,۶۸۵	۱,۶۷۹,۵۴۷	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 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.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۴,۵۷۰,۷۲۳	۵,۰۲۶,۲۳۶	جمع بدهی
(۸۶۳,۵۵۳)	(۵۴۶,۴۳۰)	موجودی نقد
۳,۷۰۷,۱۷۰	۴,۴۷۹,۸۰۶	خالص بدهی
۴,۴۰۳,۳۲۶	۶,۱۸۸,۶۰۵	حقوق مالکانه
۸۴٪	۷۲٪	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 ۱۴۰۱

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.

۲۹-۴-۱- 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 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 یا زیان
۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۲۷	۲۸	۲۳,۵۱۳	۲۰,۲۵۱	

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.

۲۹-۵- 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 ۱۴۰۱

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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۱,۱۷۱,۸۸۰	۷۸۱,۰۵۵	۳۸۵,۷۷۵	۵,۰۵۰	پرداختنی های تجاری
۱,۵۷۹,۴۱۵	-	۱,۰۸۸,۹۰۳	۴۹۰,۴۱۲	سایر پرداختنی ها
۱,۷۳۵,۳۸۰	۱۳۴,۵۰۰	۱,۶۰۰,۸۸۰	-	تسهیلات مالی
۱۵۸,۲۱۶	-	۱۵۵,۱۷۰	۳,۰۴۶	مالیات پرداختنی
۴,۳۸۸	-	-	۴,۳۸۸	سود سهام پرداختنی
۴,۶۴۹,۱۷۹	۹۱۵,۵۵۵	۳,۲۳۰,۷۲۸	۵۰۲,۸۹۶	جمع

شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۳۰ - وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	درهم امارات	دلار سنگاپور	وون کره جنوبی	رینگت
۱۹	۸۳۷	۲,۵۹۵	۴۳	۴۸۵	۱,۱۹۳,۰۸۰	۱,۸۸۲
موجودی نقد						
۱۵	۶۶۶,۵۹۴	-	-	-	-	-
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها						
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 ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۸۶۱,۲۷۵	۲,۰۴۵	۹۳	۴۸۵	۱,۱۸۰,۰۸۰	۱,۸۱۰
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی و ارزی (میلیون ریال)	۲۰۰,۶۸۹	۸۳۷	۴	۱۰۹	۲۸۲	۱۲۹
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	۲۳۵,۱۳۲	۶۲۵	۷	۹۷	۲۶۷	۱۱۷

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

مبلغ

دلار

۸۵,۲۹۹

ارائه خدمات پشتیبانی به شرکت آی دی کرب (IDCORO)



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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 خدمات	فروش داریی 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	√	۵۰۱,۲۳۴	۱۳۴,۸۵۴	-	-	۳,۹۲۰
	شرکت اعتماد هوشمند آینده (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۳۰,۰۰۰	۱۵,۵۰۴	-	-	-
	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	√	۱۹۱,۸۷۵	۱۵,۱۶۵	-	-	-
	شرکت توسعه فن افزار توسن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۱۶,۸۲۰	-	-	۸۳۳
	شرکت همرو ایده تدبیر	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۸,۲۸۲	-	-	-	-
	شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۴۵,۲۴۰	-	-	-
	شرکت آسان پرداز توسن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۴۷۶	-	-	-
	شرکت سکوی کسب و کار الکترونیک (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۵۸,۶۴۹	-	-	-	-
	شرکت خدمات هوشمند آینده (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	۱۵,۹۵۶	-	-	-	۲۷,۰۰۰
	شرکت سامانه های تجاری نوآوران توسن (سهامی خاص)	عضو هیات مدیره مشترک	√	-	۱۱۸,۰۰۰	-	-	-
	جمع کل			۸۱۵,۹۹۶	۵۷۶,۳۶۰	۱,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۰۰	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 نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	حساب های پرداختنی تجاری	سایر پرداختنی ها	استاد پرداختنی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
							خالص		خالص		
							طلب	بدهی	طلب	بدهی	
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاران فناوری تک وستا	-	۲۰۲,۵۴۱	-	(۲۶)	(۹۴,۹۲۵)	۱۰۷,۵۹۰	-	(۷۴۶,۵۷۲)	-	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تدبیرگران فناوری فردای ایرانیان	-	-	-	(۱۳)	(۲۴۳,۵۵۴)	-	(۲۴۳,۵۶۷)	-	-	
شرکت های تحت کنترل مشترک	شرکت سامانه های کاربردی کلان همگام	۱۷۷,۰۲۰	۱,۳۸۹	-	-	-	۱۷۸,۴۰۹	-	۳۳,۴۴۹	-	
	شرکت سامانه های یکپارچه بزرگ فردا	۴,۵۲۲	-	-	-	-	۴,۵۲۲	-	۴,۵۲۲	-	
	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز (سهاتو)	۶۳,۶۸۵	-	-	-	-	۶۳,۶۸۵	-	۳۹,۹۴۲	-	
	شرکت توسعه فن افزار توسن	۱۳,۴۱۰	-	-	-	-	۱۳,۴۱۰	-	۶,۳۶۶	-	
	شرکت سامانه های یکپارچه سیمرو تجارت	-	-	-	-	-	-	-	۱۶,۳۴۸	-	
	شرکت کیش ویر	-	۱۱,۸۸۴	-	-	-	-	۱۱,۸۸۴	-	۱۱,۸۸۴	-
	شرکت داده کاوان هوشمند توسن	-	-	(۳۱۷,۶۶۲)	-	-	-	-	(۳۱۷,۶۶۲)	(۵۴,۱۴۹)	-
	شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزادراه ها (سیندرا)	۲۶,۱۶۰	۲۰۹,۴۸۹	-	-	-	-	۲۳۵,۶۴۹	-	۲۰۲,۱۹۳	-
	شرکت سامانه های تجاری نوآوران توسن	۱۲۷,۷۲۰	-	-	-	-	-	۱۲۷,۷۲۰	-	-	-
	شرکت اعتماد هوشمند آینده	-	-	(۱۷,۵۱۳)	-	(۲,۱۶۰)	-	-	(۱۹,۶۷۳)	(۴,۰۵۳)	-
	شرکت فرابوم کسب و کاری نوآوری باز	۴۶,۳۶۷	-	-	-	-	-	۴۶,۳۶۷	-	۹۲,۳۳۵	-
	شرکت خدمات هوشمند آینده	-	۱۴	-	-	-	(۲۸۴)	-	(۲۷۰)	(۶۱۶)	-
	شرکت همرو تدبیر ایده	-	-	-	-	(۲,۹۸۱)	-	-	(۲,۹۸۱)	۲۲۰	-
	شرکت سامانه یکپارچه خدمات خودروسپندار ایرانیان	-	۱۹۶,۵۰۰	-	-	-	-	۱۹۶,۵۰۰	-	۱۶۱,۵۰۰	-
	شرکت آسان پرداز توسن	۷۵۹	۱۵,۴۲۱	-	-	-	-	۱۶,۱۸۰	-	(۴۳۷)	-
	شرکت سکوی کسب و کار الکترونیک (سکوک)	-	-	(۵۰,۶۰۰)	-	-	-	-	(۵۰,۶۰۰)	-	-
	توسعه خدمات اقتصاد آرمان	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱)	-
	شرکت پیشتاز پردازش پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱)	-
	ردان سیستم	-	-	-	-	-	-	-	-	(۱)	-
	شرکت شبکه گستران آزاد تدبیر	۵۰۸	-	-	-	-	(۷,۵۹۷)	-	(۷,۰۸۹)	۵۰۸	-
جمع کل	۴۶۰,۱۵۱	۶۳۷,۲۳۸	(۳۸۵,۷۷۵)	(۵,۱۸۰)	(۳۴۶,۳۶۰)	۱,۰۰۱,۹۱۶	(۶۴۱,۸۴۲)	۸۶۶,۱۶۶	(۸۰۵,۸۳۰)	-	



شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری نگین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر 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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
۳۷۰,۳۹۹	۳۷۲,۳۹۹	سازمان فناوری اطلاعات شهرداری تهران
۳۱۶,۴۲۲	۳۳۷,۲۲۵	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۲۸۴,۶۴۸	۵۰۱,۹۹۹	سندوق کارآفرینی امید
۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰	پست بانک
۱۳۲,۲۹۵	۱۳۸,۸۹۸	سازمان فناوری و اطلاعات ایران
۵۸,۱۵۴	۶۴,۱۵۴	سازمان ثبت اسناد املاک کشور
۹,۸۹۷	۲۲,۵۵۱	بانک ایران زمین
۲۱,۱۲۸	۴۵,۰۳۰	بانک شهر
۱۰,۱۵۶	۲۲,۵۵۱	بانک دی
۶,۹۰۰	۲۰,۶۵۰	وزارت اقتصاد و دارایی
۳,۵۴۴	۵۵,۶۹۲	بانک سینا
۶,۳۵۷	۶,۳۵۷	بانک مهر اقتصاد
۸,۸۵۶	۸,۸۵۶	فناوری اطلاعات ناواکو
۳,۸۸۱	۳,۸۸۱	ایران خودرو تعاونی اعتبارکارکنان
۶۵,۱۶۷	۱۲۳,۶۳۴	سایر
۱,۳۱۸,۸۰۴	۱,۷۴۴,۸۷۷	

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید 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 ۱۴۰۱

۳۴- سود سهام پیشنهادی

۳۴-۱ - پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۰ 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 تأمین خواهد شد.

SAMAN PENDAR CO
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

WWW.samanicpa.com
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
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار