

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای
باتضمین صورتهای مالی و یادداشت‌های همراه آن
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

شرح

۱

گزارش حسابرسی مستقل

۱-۲۴

صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن

بنام خدا

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
بسمه هیأت مدیره
شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

مقدمه

۱. ترازنامه شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند 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 موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

با احترام

۷ مهر ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ممیز

محمد علی داهی
۸۰۰۲۹۱
حسابداران رسمی

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق

(سهامی خاص)

صورت‌های مالی

به انضمام

یادداشت‌های توضیحی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به

۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

صورت های مالی (میان دوره ای)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

احتراماً به پیوست صورت های مالی شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲	- تراز نامه
۳	- صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت های توضیحی :
۵	الف - تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب - مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۴	ت - یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۳ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

محمد علی ترابیان نماینده شرکت بهسازان ملت

نایب رئیس هیئت مدیره

عباس جعفرلو نماینده شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی

عضو هیئت مدیره

پرویز غلامی نماینده شرکت به پرداخت ملت

مدیر عامل

غلامرضا عربشاهی



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(تجدید یافته شده)		(تجدید یافته شده)	
ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
داراییها		بدهیها و حقوق صاحبان سهام	
داراییهای جاری :		بدهیهای جاری:	
موجودی نقد	۱۹,۱۵۹,۳۸۴,۱۹۳	حسابهای پرداختی تجاری	۵,۱۳۲,۰۰۸,۳۱۱
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	-	سایر حسابهای پرداختی	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتی تجاری	۱۱,۲۴۷,۷۶۲,۵۷۶	ذخیره مالیات	۷,۳۳۳,۳۱۶,۳۰۹
سایر حسابهای دریافتی	۱,۴۴۲,۴۸۵,۹۳۵	جمع بدهیهای جاری	۱,۳۴۴,۲۳۳,۵۵۸
کار در جریان	۷,۳۳۲,۰۳۶,۵۲۲	بدهیهای غیر جاری:	-
بیش پرداخت ها	۴۶,۶۲۵,۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۴,۶۲۵,۰۰۰
جمع داراییها جاری	۳۹,۶۲۸,۲۹۴,۲۳۶	جمع بدهیهای غیر جاری	۳۱,۸۵۴,۱۷۳,۰۷۸
داراییهای ثابت مشهود:		جمع بدهیها	
داراییهای ثابت مشهود	۱,۲۷۴,۸۲۲,۳۷۴	حقوق صاحبان سهام:	
داراییهای نامشهود	۱۴,۹۱۴,۵۱۰	سرمایه است و سهمین سهم دارایی عدم پرداخت شده	۱,۰۳۵,۶۹۴,۹۴۸
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱,۰۰۰	اندوخته قانونی	۶۳,۳۳۱,۱۷۴
جمع داراییهای غیر جاری	۱,۲۸۹,۷۳۲,۸۸۴	سود انباشته	۱,۰۰۰
		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۰۹۹,۰۲۷,۱۲۲
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳۳,۹۵۳,۳۰۰,۳۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه، جزو لاینفک صورت های مالی است.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		۱		
دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۹۸۱,۳۳۴,۶۰۲	۴۶,۳۲۴,۴۵۴,۷۴۲	۱۸,۹۸۴,۴۱۸,۶۱۷	۱۹	درآمد ارائه خدمات
(۵,۰۰۳,۶۴۵,۱۳۰)	(۲۶,۲۶۲,۳۵۸,۷۱۶)	(۹,۳۴۵,۳۷۰,۴۰۰)	۲۰	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲,۹۷۷,۵۷۹,۴۷۲	۱۹,۹۶۲,۰۹۶,۰۲۶	۹,۶۳۹,۱۴۸,۲۱۷		سود ناخالص
(۱,۰۳۶,۱۳۱,۲۰۵)	(۲,۴۰۸,۵۵۷,۳۶۹)	(۱,۵۳۷,۴۴۸,۴۰۶)	۲۱	هزینه های اداری و عمومی
۱,۹۴۱,۴۵۸,۲۶۷	۱۷,۵۵۳,۵۳۸,۷۵۷	۸,۱۰۱,۶۹۹,۸۱۱		سود عملیاتی
۲۴۶,۷۳۴,۴۴۵	۸۲۱,۷۶۱,۹۸۲	۲,۰۷۵,۵۹۴,۵۳۹	۲۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۱۸۸,۱۹۲,۷۱۲	۱۸,۳۷۵,۳۰۰,۷۳۹	۱۰,۱۷۷,۲۹۴,۳۵۰		سود قبل از مالیات
(۴۸۸,۱۹۲,۶۹۲)	(۴,۴۰۷,۱۷۸,۸۸۴)	(۲,۰۳۲,۷۴۴,۸۹۷)	۱۵	مالیات بر درآمد
۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۲۰	۱۳,۹۶۸,۱۲۱,۸۵۵	۸,۱۴۴,۵۴۹,۴۵۳		سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۲۰	۱۳,۹۶۸,۱۲۱,۸۵۵	۸,۱۴۴,۵۴۹,۴۵۳	سود خالص	
۷,۳۴۸,۵۷۱,۹۱۳	۷,۳۴۸,۵۷۱,۹۱۳	۱۴,۰۹۷,۶۳۷,۱۳۵	سود انباشته در ابتدای سال	
۱۰,۳۴۵,۸۷۱	(۹۲,۰۸۲,۲۹۲)	۲۶,۹۷۴,۳۴۲	تعدیلات سنواتی	۲۳
۷,۳۵۸,۸۱۷,۷۸۵	۷,۳۵۶,۴۸۹,۶۲۲	۱۴,۱۳۴,۶۱۱,۴۷۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	
۹,۰۵۸,۸۱۷,۸۰۵	۲۱,۲۲۴,۶۱۱,۴۷۷	۲۲,۳۶۹,۱۶۰,۹۳۰	سود قابل تخصیص	
			تخصیص سود:	
-	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۷,۳۲۷,۴۷۳)	اندوخته قانونی	۱۸
-	-	(۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش سرمایه از محل سود انباشته	
(۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام پرداختی	
(۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۴۰۷,۳۲۷,۴۷۳)	سود تخصیص داده شده طی سال	
۲,۵۵۸,۸۱۷,۸۰۵	۱۴,۱۳۴,۶۱۱,۴۷۷	۸,۸۶۱,۹۳۳,۴۵۷	سود انباشته در پایان سال	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ، صورت مزبور ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت های مالی است .



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۵۴۶,۳۸۷,۰۲۵)	۱۸,۳۵۲,۳۰۳,۳۳۶	(۲,۴۷۵,۳۸۸,۸۶۸)		۲۴
۲۳۵,۴۲۱,۹۴۴	۷۱۹,۶۱۰,۸۶۳	۲,۰۴۶,۳۱۴,۷۶۱		
-	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		
۲۳۵,۴۲۱,۹۴۴	۲۱۹,۶۱۰,۸۶۳	۲,۰۴۶,۳۱۴,۷۶۱		
(۱,۲۲۹,۲۳۷,۶۵۲)	(۲,۶۳۲,۶۱۵,۱۵۰)	(۳,۱۴۵,۳۷۰,۲۷۵)		
(۸۶,۶۸۲,۶۳۷)	(۲۰۳,۳۸۷,۱۹۴)	(۴۱۶,۷۹۹,۷۳۶)		
-	۸,۳۸۰,۰۰۰	۱۸,۶۲۰,۰۰۰		
-	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		
(۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-		
-	(۵۲۵,۰۰۰)	-		
(۴,۰۸۶,۶۸۲,۶۳۷)	(۱۸,۱۹۵,۵۳۲,۱۹۴)	۱۷,۶۰۱,۸۲۰,۲۶۴		
(۶,۶۳۶,۸۸۶,۳۷۰)	(۲,۲۵۶,۳۳۳,۱۵۵)	۱۴,۰۲۷,۳۷۵,۸۸۲		
۷,۳۸۸,۲۴۱,۴۶۶	۷,۳۸۸,۲۴۱,۴۶۶	۵,۱۳۲,۰۰۸,۳۱۱		
۷۶۱,۳۵۵,۰۹۶	۵,۱۳۲,۰۰۸,۳۱۱	۱۹,۱۵۹,۳۸۴,۱۹۳		
۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		
۳۲۸,۶۰۷,۳۴۳	۳۲۸,۶۰۷,۳۴۳	-		



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱- کلیات

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص) در تاریخ ۸۲/۵/۶ تحت شماره ۲-۶۶۸۴ به صورت شرکت سهامی خاص در دفتر ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی شهرستان تهران به ثبت رسید شرکت از واحد های تجاری فرعی شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی بوده و مرکز اصلی آن در تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از مدیریت مشاوره، نظارت، تحلیل، طراحی، پیاده سازی، نصب و راه اندازی، پشتیبانی، واگذاری حق استفاده و واگذاری حق تکثیر پروژه های نرم افزاری و ارائه راه حل های کامل نرم افزاری و سخت افزاری اعم از مطالعاتی، تحقیقاتی، عملیاتی، نرم افزارهای پایه، بسته های نرم افزاری، نرم افزارهای کاربردی و امثالهم در کلیه زمینه های کاری در داخل کشور و یا خارج از کشور. آموزش، تهیه و تدوین جزوات و نرم افزارهای مرتبط با موضوع شرکت و اخذ نمایندگی از اشخاص حقوقی و حقیقی ایرانی یا خارجی و عرضه خدمات مرتبط در داخل و خارج کشور همچنین خرید، فروش، واردات، عرضه و صادرات محصولات و خدمات نرم افزاری و سخت افزارهای مرتبط با آن.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی شش ماهه بالغ بر ۱۲۱ نفر (سال مالی قبل ۱۱۳ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

۲-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱- ۳- کار در جریان:

هزینه های انجام شده جهت پروژه هایی که درآمدی تا تاریخ ترازنامه ایجاد نکرده اند به حساب کار در جریان منظور می شود.

۲- ۳- سرمایه گذاریها:

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی (میان دوره ای)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود:

دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۱ استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (منطبق با آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تجهیزات کامپیوتری	۳ ساله	خط مستقیم

- برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۵- درآمد:

شناسایی درآمد عملیاتی بر اساس کارکرد مربوط به قراردادهای منعقد شده، می‌باشد.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

ع- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۰۷۰,۶۲۰,۱۲۲	۱۹,۰۵۹,۳۸۴,۱۹۳	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۶۰,۰۰۹,۳۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردان ها
۱,۳۷۸,۸۸۹	-		موجودی صندوق
۵,۱۳۲,۰۰۸,۳۱۱	۱۹,۱۵۹,۳۸۴,۱۹۳		

۴-۱ موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۸,۳۷۸,۸۹۸,۰۴۹	سپرده دیداری نزد بانک گردشگری
۲,۰۰۵,۳۴۴,۹۷۲	۲۶۱,۷۳۶,۸۷۰	بانک ملت سپرده کوتاه مدت شعبه داودیه
۲,۰۶۵,۲۷۷,۱۵۰	۳۱۸,۷۴۹,۲۷۴	سایر
۵,۰۷۰,۶۲۰,۱۲۲	۱۹,۰۵۹,۳۸۴,۱۹۳	

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت شامل سرمایه گذاری تر اوراق مشارکت و سپرده سرمایه عام بوده که تماماً به فروش رسیده است و مبلغ آن به حساب سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری با سود روز شمار ۲۲٪ منتقل شده است.

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۱۶۷,۹۱۶,۴۱۰	۱۰,۷۵۶,۸۳۴,۴۱۴	
۶۳۲,۱۸۹,۷۹۹	۵۷۰,۹۲۸,۱۶۲	
۵۳۲,۲۱۰,۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۱
<u>۷,۳۳۳,۳۱۶,۲۰۹</u>	<u>۱۱,۷۴۷,۷۶۲,۵۷۶</u>	

باتک ملت

شرکت بهسازان ملت

طلب از سایر کارفرمایان

۶-۱- طلب از سایر کارفرمایان متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۱۶,۷۱۰,۰۰۰	۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰
۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰
۶۹,۰۰۰,۰۰۰	-
<u>۵۳۲,۲۱۰,۰۰۰</u>	<u>۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰</u>

نام کارفرما

وزارت صنایع و معادن

سازمان تربیت بدنی

سازمان پزشکی قانونی



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۳۷,۶۷۸,۱۶۶	۹۹۹,۲۳۳,۳۳۰	وام کارکنان
۳۰۵,۰۵۱,۱۶۸	۲۷۲,۷۲۸,۲۸۱	سپرده ها
۵۸,۳۰۶,۴۹۹	۶۳,۳۵۲,۴۹۹	بیمه مکسوره پروژه ها
۱,۰۹۲,۵۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ضمانتنامه بانکی
-	۲۵,۹۸۹,۶۰۰	شرکت مهندسی سیستم یاس لرغوانی
۹,۰۰۰,۰۰۰	-	جاری کارکنان (علی الحساب و بیمه تکمیلی)
۳۳,۱۹۵,۲۳۵	۳۱,۱۸۲,۲۲۵	سایر
۱,۳۴۴,۲۲۳,۵۵۸	۱,۴۴۲,۴۸۵,۹۳۵	

۸- کار در جریان

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال		
۴,۶۰۶,۷۵۰,۶۵۴	۸-۱	پروژه باشگاه مشتریان سال ۱۳۹۲
۲,۶۲۵,۲۸۵,۸۶۸	۸-۱	پروژه مرکز ارتباط ملت ۹۲-۹۳
۷,۲۳۲,۰۳۶,۵۲۲		

۸-۱ لازم به ذکر هست مراحل نهایی بررسی پروپوزال و انعقاد قرارداد پروژه های مذکور در حال انجام است.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۹- پیش پرداخت ها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۴,۶۲۵,۰۰۰	۴۴,۶۲۵,۰۰۰
-	۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۴,۶۲۵,۰۰۰	۴۶,۶۲۵,۰۰۰

شرکت پرهام
تصورسازان هنر



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- داراییهای ثابت مشهود

منبع دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			شرح
مانده در	مانده در	مانده در	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مانده در	مانده در	افزایش طی دوره	مانده در	
۱۳۹۱/۱۱/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۹۷		۹۷	ابتدای سال
۱,۰۲۵,۶۹۴,۹۴۸	۱,۳۷۳,۸۲۶,۳۷۳	۷۳۳,۹۹۲,۵۰۳	۳۰,۳۴۰,۰۲۸	۱۷۱,۵۷۳,۷۶۶	۵۸۲,۷۶۰,۷۶۵	۱,۹۹۸,۸۱۶,۸۷۷	۳۶,۴۳۸,۵۲۳	۳۱۶,۷۹۹,۷۳۶	۱,۶۱۸,۴۵۵,۷۱۳
۱,۰۲۵,۶۹۴,۹۴۸	۱,۳۷۴,۸۲۶,۳۷۴	۷۳۳,۹۹۲,۵۰۳	۳۰,۳۴۰,۰۲۸	۱۷۱,۵۷۳,۷۶۶	۵۸۲,۷۶۰,۷۶۵	۱,۹۹۸,۸۱۶,۸۷۷	۳۶,۴۳۸,۵۲۴	۳۱۶,۷۹۹,۷۳۶	۱,۶۲۱,۲۸۶,۸۸۷
									انتهی و تجهیزات
									جمع کل

۱-۱- افزایش اثاثه و تجهیزات عمدتاً در رابطه با خرید تجهیزات شبکه و رایانه میباشد.

۱-۲- کاهش اثاثه و تجهیزات در ارتباط با برگشت بخشی از دارائی های خریداری شده به فروشنده می باشد.

۱-۳- هیچ یک از اقلام دارائی های شرکت تحت پوشش بیمه نمی باشد.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

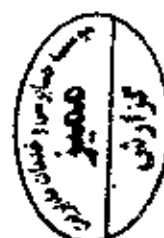
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱- داراییهای نامشهود

مبلغ دفتری - ریال			مستهلک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			شرح
مابده در	مابده در	مابده در	مابده در	افزایش طی دوره	کاهش طی دوره	مابده در	کاهش طی دوره	افزایش طی دوره	مابده در	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۹۲ سال	ابتدای سال ۹۲
۶۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۲.۸۳.۳۳۶	۴۸.۴۱۶.۶۶۴	-	-	-	۶۰.۵۰۰.۰۰۰	-	-	۶۰.۵۰۰.۰۰۰	۶۰.۵۰۰.۰۰۰
۲.۸۳۱.۱۷۴	۲.۸۳۱.۱۷۴	-	-	-	-	۲.۸۳۱.۱۷۴	-	-	۲.۸۳۱.۱۷۴	۲.۸۳۱.۱۷۴
۶۳.۳۳۱.۱۷۴	۱۴.۹۱۴.۵۱۰	۴۸.۴۱۶.۶۶۴	-	-	-	۶۳.۳۳۱.۱۷۴	-	-	۶۳.۳۳۱.۱۷۴	۶۳.۳۳۱.۱۷۴
										جمع کل
										برم افزای مالی و مالی
										حق الامتياز ۴ خط تلفن

۱۲- سرمایه گذارهای بلند مدت

شامل یک عدد سهم ۱۰۰۰ ریالی از سهام شرکت مهندسی صنایع یاس می باشد.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۸۶,۰۸۵,۵۵۴	۷۴۳,۱۴۴,۸۴۶
۱۸,۰۱۳,۸۸۹	۱۸,۰۱۳,۸۸۹
۷۱,۳۱۰,۳۲۴	۱۳۷,۵۱۷,۶۷۷
۵۷۵,۳۰۹,۷۶۷	۸۹۸,۶۷۶,۴۱۲

شرکت خبره پرداز پارس

شرکت داده ورزی سبحان

سایر

۱۴- سایر حسابهای پرداختی

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷۴۰,۱۸۲,۸۲۰	۱,۱۶۲,۰۲۸,۹۲۲	۱۴-۱
۱,۷۵۱,۱۲۵,۱۸۹	۸۲۳,۸۶۱,۱۷۵	
۳۱۰,۷۳۶,۰۹۶	۳۳۴,۰۸۱,۰۱۵	
۲۵۶,۰۸۱,۸۸۵	۲۳۰,۵۲۷,۸۰۳	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	
-	۴۵,۲۹۳,۰۰۰	
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	
۲,۹۵۹,۷۲۵,۹۹۰	۲,۵۹۵,۸۹۱,۹۱۵	

ذخیره هزینه های پرداخت نشده

وزارت دلاری (مالیات ارزش افزوده)

سازمان تامین اجتماعی - بیمه مکسوره حقوق

وزارت دارائی (مالیات تکلیفی و حقوق)

شرکت به پرداخت ملت

ذخیره مطالبات - سازمان تربیت بدنی

سایر

۱۴-۱- ذخیره هزینه های پرداخت نشده

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
-	۷۸۳,۶۰۰,۰۳۹
۴۵,۲۹۳,۰۰۰	۱۷۷,۱۲۵,۰۰۰
۳۰۴,۳۵۱,۷۰۷	۹۶,۰۶۱,۷۷۰
۱۸۲,۱۴۸,۱۱۳	۲۹,۱۴۸,۱۱۳
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۷,۳۹۰,۰۰۰	۶,۰۹۴,۰۰۰
۷۴۰,۱۸۲,۸۲۰	۱,۱۶۲,۰۲۸,۹۲۲

ذخیره عیدی کارکنان

بابت خرید خدمات از شرکت خبره پرداز پارس

خرید خدمات از شرکت بهسازان

ذخیره پاداش

ذخیره حسابرسی

ذخیره بابت هزینه آزمایشگاه





شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سنوات قبل از سال ۱۳۹۱ قطعی پرداخت و تسویه شده است.
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال ۱۳۹۱ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱ - ریال

نحوه تشخیص	مانده ذخیره	مالیات					سود ابرازی	درآمد منقول مالیات	سال - دوره مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	فصلی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی نشده	۴,۴۰۷,۱۷۸,۸۸۴	۴,۴۰۷,۱۷۸,۸۸۴	-	-	-	۴,۴۰۷,۱۷۸,۸۸۴	۱۸,۳۴۸,۳۳۶,۳۹۷	۱۷,۶۲۸,۷۱۵,۵۳۴	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	۲۰,۳۳۷,۴۴۴,۸۹۷	-	-	-	۲۰,۳۳۷,۴۴۴,۸۹۷	۱۰۰,۱۷۷,۲۶۴,۳۵۰	۸,۱۳۰,۹۷۹,۵۸۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	۴,۴۰۷,۱۷۸,۸۸۴	۶,۴۳۹,۹۳۳,۷۸۱							
	(۱,۶۵۶,۱۸۴,۸۹۱)	(۴۸۰,۱۵۵۵,۱۶۶)							
	۲,۷۵۰,۹۹۳,۹۹۳	۱,۶۳۸,۳۶۸,۶۱۵							

پیش پرداخت های مالیاتی

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۴۴,۸۳۶,۸۶۳	۱,۵۴۲,۵۵۸,۹۷۳	مانده در ابتدای سال
(۲۶۱,۲۷۰,۲۷۷)	(۵۱,۱۳۹,۳۵۴)	پرداخت شده طی سال
۸۵۸,۹۹۲,۳۸۷	۱,۰۳۴,۵۱۴,۶۱۹	ذخیره تامین شده طی سال
۱,۵۴۲,۵۵۸,۹۷۳	۲,۵۱۵,۹۳۴,۲۳۸	مانده در پایان سال



شرکت مهندسی نوم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۷- سرمایه

اطلاعات مربوط به سرمایه و سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد	تعداد سهام
۹۹.۹۶	۲۲,۹۹۰,۸۰۰
۰.۰۲	۴,۶۰۰
۰.۰۲	۴,۶۰۰
۱۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰

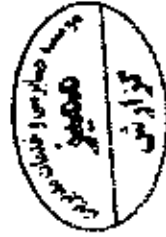
شرکت مهندسی سیستم بانس ارغوانی

شرکت بهسازان ملت

شرکت به پرداخت ملت

۱۸- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه ، مبلغ ۴۰,۷۱,۲۲۷,۹۷۴ ریال از سود قابل تخصیص سال جاری و مبلغ یک میلیارد ریال در سنوات قبل ، 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 شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی (میان دوره ای)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۹- درآمد ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات به شرح ذیل است:

کارفرما	یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ ریال
پروژه های باتکی	۱۹-۱	۱۵,۶۳۲,۶۱۹,۹۶۶	۴۳,۵۴۹,۷۲۴,۱۸۶	۶,۸۴۴,۷۲۱,۴۹۳
پروژه های غیر باتکی	۱۹-۲	۳,۳۵۱,۷۹۸,۶۵۱	۲,۶۷۴,۷۳۰,۵۵۶	۱,۱۳۶,۵۰۳,۱۰۹
		۱۸,۹۸۴,۴۱۸,۶۱۷	۴۶,۲۲۴,۴۵۴,۷۴۲	۷,۹۸۱,۲۲۴,۶۰۲

۱۹-۱- درآمد حاصل از پروژه های باتکی به شرح زیر است:

کارفرما	شرح پروژه	کد پروژه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ ریال
بانک ملت	محب ۸۰ مشتری ۹۲-۹۳	۵۴۱	۵,۹۰۰,۲۷۳,۹۸۳	-	-
بانک ملت	محب ۱۰۰ مشتری ۹۲-۹۱	۵۱۷	۳,۸۲۴,۶۵۷,۳۵۵	۱۱,۴۷۳,۹۷۲,۰۶۵	-
بانک ملت	مرکز تماس ۹۲-۹۱	۵۴۰	۲,۹۰۳,۰۱۶,۰۵۳	۱۰,۴۵۵,۹۸۸,۵۸۶	-
بانک ملت	مدیریت درخواست تسهیلات	۵۳۶	۱,۶۱۸,۶۳۶,۶۰۶	۷۳۵,۰۱۶,۹۵۳	-
بانک ملت	بشتیانی شارژ تلفن ایرانسل ۹۲-۹۱	۵۳۷	۸۳۱,۳۳۲,۷۴۴	-	-
بانک ملت	کاترهای اطلاع رسانی	۵۳۸/۰۴	۵۵۴,۷۱۳,۲۲۵	-	-
بانک ملت	باشگاه مشتریان ۱۳۹۱	۵۳۵	-	۱۳,۹۱۲,۷۵۰,۴۲۶	-
بانک ملت	مرکز تماس ۹۱-۹۰	۵۲۸	-	۲,۴۴۶,۱۱۸,۵۹۶	۲,۴۴۶,۱۱۸,۵۹۶
بانک ملت	محب ۹۰ مشتری ۹۱-۹۰	۵۱۵	-	۲,۰۹۷,۸۵۳,۷۹۸	۲,۰۹۷,۸۵۳,۷۹۸
بانک ملت	سامانه محب (مخابرات) ۹۱-۹۰	۵۱۳	-	۱,۴۲۴,۳۳۱,۰۴۷	۱,۴۲۴,۳۳۱,۰۴۷
بانک ملت	بشتیانی شارژ تلفن ایرانسل ۹۰-۹۱	۵۳۵	-	۸۰۲,۸۰۱,۸۲۶	۶۷۵,۵۳۷,۱۶۳
بانک ملت	بسته های تشویقی باشگاه مشتریان	۵۳۲	-	۴۰۰,۸۹۰,۸۸۹	۴۰۰,۸۹۰,۸۸۹
			۱۵,۶۳۲,۶۱۹,۹۶۶	۴۳,۵۴۹,۷۲۴,۱۸۶	۶,۸۴۴,۷۲۱,۴۹۳

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۹-۲- درآمد حاصل از پروژه های غیر بانکی به شرح زیر است:

کارفرما	شرح پروژه	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ ریال
بهسازان ملت	سیستم مناقصات و خرید دولت	۲,۱۹۴,۵۴۸,۶۵۱	۲,۴۶۵,۹۳۰,۵۵۶	۱,۰۵۱,۵۰۳,۱۰۹
وزارت صنایع	سیستم دبیر	۱,۱۵۷,۲۵۰,۰۰۰	-	-
سازمان پزشکی قانونی	پشتیبانی سیستم دبیر و کارکنان	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰
سازمان صنایع و معادن قزوین	پشتیبانی سیستم کارکنان	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران	پشتیبانی سیستم گردش مکاتبات دبیر تحت وب	-	۲۵,۳۰۰,۰۰۰	-
سازمان امویل تمپکنی	سیستم اطاری و مالی	-	۲۳,۵۰۰,۰۰۰	-
		<u>۲,۳۵۱,۷۹۸,۶۵۱</u>	<u>۲,۶۷۴,۷۳۰,۵۵۶</u>	<u>۱,۱۳۶,۵۰۳,۱۰۹</u>

۱۹-۳- جدول مقایسه ای درآمد ارائه خدمات و بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر است:

شرح	درآمد	بهای تمام شده	سود ناخالص
	ریال	ریال	ریال
پشتیبانی شارژ تلفن ایرانسل ۹۱-۹۲	۸۳۱,۳۲۲,۷۴۴	۱۶۶,۷۱۳,۶۸۱	۶۶۴,۶۰۹,۰۶۳
محب ۸۰ مشتری ۹۲-۹۳	۵,۹۰۰,۲۷۳,۹۸۳	۲,۴۶۱,۱۳۴,۵۱۵	۳,۴۳۹,۱۳۹,۴۶۸
کفترهای اطلاع رسانی	۵۵۴,۷۱۳,۲۲۵	۱۴۳,۹۶۹,۵۰۰	۴۱۰,۷۴۳,۷۲۵
مرکز تماس ۹۱-۹۲	۲,۹۰۳,۰۱۶,۰۵۳	۱,۸۱۹,۲۰۲,۶۴۱	۱,۰۸۳,۸۱۳,۴۱۲
محب ۱۰۰ مشتری ۹۱-۹۲	۳,۸۲۴,۶۵۷,۳۵۵	۱,۵۸۶,۸۷۷,۲۹۹	۲,۲۳۷,۷۸۰,۰۵۶
مدیریت درخواست تسهیلات	۱,۶۱۸,۶۳۶,۶۰۶	۷۵۴,۹۱۵,۹۹۵	۸۶۳,۷۲۰,۶۱۱
سیستم مناقصات و خرید دولت	۲,۱۹۴,۵۴۸,۶۵۱	۱,۷۲۰,۲۶۸,۲۹۵	۴۷۴,۲۸۰,۳۵۶
سایر پروژه های غیر بانکی	۱,۱۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۶۹۲,۱۷۸,۴۷۴	۴۶۵,۰۷۱,۵۲۶
	<u>۱۸,۹۸۴,۴۱۸,۶۱۷</u>	<u>۹,۳۴۵,۲۷۰,۴۰۰</u>	<u>۹,۶۳۹,۱۴۸,۲۱۷</u>



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح ذیل میباشد:

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
هزینه های دستمزد مستقیم پروژه ها:	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایای مستقیم	۶,۹۱۴,۵۱۳,۹۳۴	۱۰,۳۶۶,۰۰۵,۶۷۴	۵,۴۶۶,۷۹۲,۳۶۹
غذا	۶۳۳,۸۵۱,۴۹۰	۷۷۹,۶۷۶,۲۰۰	۳۷۸,۰۱۹,۷۰۰
ایاب و ذهاب	۵۹۵,۹۸۷,۰۳۴	۸۱۶,۷۹۳,۲۳۳	۳۸۵,۳۹۳,۷۷۴
بیمه سهم کارفرما	۱,۳۷۳,۳۹۵,۹۹۶	۱,۷۳۲,۰۰۸,۶۳۰	۸۷۹,۵۰۷,۶۸۱
حق الزحمه خرید خدمات پیمانکاران	۲,۰۱۴,۲۰۳,۶۴۰	۳,۹۶۷,۲۷۸,۴۶۳	۸۶۸,۱۰۰,۰۰۰
کارانه	۱,۹۱۵,۷۳۱,۴۲۰	۱,۸۳۶,۷۶۷,۰۵۵	۵۵۴,۸۹۵,۱۰۰
عیدی	۷۸۲,۵۰۸,۹۰۳	۲,۱۸۰,۹۴۶,۳۳۶	۵۱۷,۰۳۷,۶۱۳
هزینه سنوات خدمت	۹۰۸,۶۳۷,۹۴۸	۸۱۶,۲۷۸,۲۴۰	۵۰۹,۵۷۹,۹۷۵
بیمه تکمیلی پرسنل	۱۷۶,۱۶۰,۹۵۲	۲۳۰,۱۶۳,۹۷۴	۹۵,۷۶۶,۶۰۸
بلیط پروژه ها	۶۵,۶۷۵,۰۰۰	۱۲۷,۶۸۳,۱۰۰	۵۲,۷۰۱,۵۰۰
	۱۵,۳۷۹,۶۷۶,۳۱۷	۲۲,۸۵۳,۶۷۳,۷۰۵	۹,۷۰۷,۶۸۴,۳۲۰

هزینه های سربار پروژه ها:

هزینه استهلاک اثاثه و متعلقات و تجهیزات کامپیوتر	۱۲۷,۶۳۳,۴۷۶	۳۴۵,۲۴۴,۱۵۸	۲۱۴,۲۸۳,۵۶۶
هزینه مخابرات و آب برق گاز	۲۱۵,۶۷۴,۷۹۱	۳۳۰,۳۳۴,۱۰۳	۱۶۵,۸۹۹,۷۷۷
ملزومات و لوازم مصرفی و کپی و آبدارخانه	۶۲,۴۳۴,۱۰۰	۱۸۲,۰۹۶,۶۰۲	۶۲,۰۲۰,۰۶۳
جشنها و اعیاد	۳۰۷,۰۳۰,۲۶۳	۹۴,۱۷۳,۹۵۰	۵۸,۸۸۴,۹۵۰
تعمیر و نگهداری ساختمان	۳۶۷۰,۰۰۰	۷,۳۳۲,۳۵۰	۶,۸۷۲,۳۵۰
تجهیزات مصرفی	-	۱۳۷,۹۵۷,۰۰۰	۵۶۳۰,۰۰۰
پذیرایی و تشریفات	۱۶,۸۰۳,۴۱۴	۲۲,۴۴۸,۷۹۲	۵,۰۶۶,۳۸۲



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

هزینه های سرپار پروژه ها:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳۳۴,۱۰۶,۱۹۱	۶۹۰,۸۱۰,۰۹۱	۱۷۵,۵۱۶,۸۰۰	هزینه درمانی و رفاهی و تربیت بدنی
۲۱,۷۴۵,۰۰۰	۴۷,۵۲۶,۸۱۰	۴۰,۵۲۸,۱۳۷	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه و کامپیوتر
۱,۹۷۷,۰۰۰	۱۵,۹۱۵,۰۰۰	۴,۴۶۷,۵۰۰	چاپ و انتشارات و پذیرایی کلاسهای آموزشی
-	۷۶,۷۶۳,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	هزینه وب سایت (باشگاه مشتریان)
-	۱۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	هزینه کانترهای اطلاع رسانی
-	۱۰۶,۸۵۴,۰۰۰	۶,۳۵۰,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۳۹,۴۵۵,۹۵۷	۹۵,۶۶۰,۴۴۲	۳۰,۳۴۶,۰۰۰	هزینه هتل پروژه ها
-	۹۳,۷۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	چاپ و انتشارات
۱۵,۰۰۵,۸۶۴	۹۰,۸۹۶,۴۹۷	۲۱,۷۷۶,۱۲۴	سایر
۹۲۰,۹۴۷,۰۵۱	۲,۵۰۰,۱۲۳,۷۹۵	۱,۱۹۷,۶۳۰,۶۰۵	
۱۰,۶۲۸,۶۳۱,۳۷۱	۲۵,۳۵۳,۷۹۷,۵۰۰	۱۶,۵۷۷,۳۰۶,۹۲۲	
۹۰,۸,۵۶۱,۲۱۶	۹۰,۸,۵۶۱,۲۱۶	-	اضافه می شود:
			کار در جریان اول دوره
(۶,۵۳۳,۵۴۷,۴۵۷)	-	(۷,۲۳۲,۰۳۶,۵۲۳)	کسر می شود:
۵,۰۰۳,۶۴۵,۱۳۰	۲۶,۲۶۲,۳۵۸,۷۱۶	۹,۳۴۵,۲۷۰,۳۰۰	کار در جریان پایان دوره

۸-۱

۲-۱- حق الزحمه خرید خدمات به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۴۵,۶۰۰,۰۰۰	۳,۲۲۱,۸۴۳,۲۵۰	۱,۸۹۰,۸۵۳,۶۴۰	حق الزحمه خرید خدمات از تجربه پرداز
-	۶۸,۱۵۰,۰۰۰	۱۱۴,۶۰۰,۰۰۰	حق مشاوره
۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۷۵۰,۰۰۰	-	غلامرضا رحیمی - بابت پروژه ایرانسل
-	۴۹۱,۸۲۵,۱۱۳	-	شرکت بهستان ملت بابت پروژه باشگاه مشتریان
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۱,۷۱۰,۰۰۰	۸,۷۵۰,۰۰۰	سایر
۸۶۸,۱۰۰,۰۰۰	۳,۹۶۷,۲۷۸,۳۶۳	۲,۰۱۴,۲۰۳,۶۴۰	



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی (میان دوره ای)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های فوق متشکل از اقلام زیر است :

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۲۲,۳۹۱,۹۷۱	۱,۰۴۵,۷۶۰,۱۸۶	۶۶۳,۷۹۱,۱۱۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۸,۹۱۶,۸۰۰	۵۹,۴۰۸,۴۰۰	۳۵,۸۴۱,۰۰۰	غذا
۳۵,۸۵۰,۳۷۸	۶۱,۲۷۸,۱۰۰	۴۱,۳۴۴,۹۲۶	ایاب و ذهاب
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	حق تلاش و حق عضویت هیئت مدیره
۳۲,۱۵۴,۹۰۰	۱۷۹,۳۴۷,۶۱۲	۱۲۲,۴۶۶,۵۸۰	کازانه
۸۵,۱۲۹,۸۶۰	۱۶۶,۲۰۴,۳۵۳	۱۰۷,۸۲۵,۰۷۱	بیمه سهم کارفرما
۳۵,۲۰۸,۷۳۰	۱۱۳,۴۶۳,۴۷۲	۶۵,۱۲۱,۶۵۷	عیدی
۱,۲۱۷,۶۵۰	۱۶,۴۶۶,۶۵۰	۱۵۳,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۵۶,۹۵۷,۹۷۸	۸۲,۲۲۳,۲۲۰	۱۴۸,۹۲۸,۶۵۰	حقوق سنوات خدمت
۱۵,۴۴۰,۰۷۵	۵۸,۵۶۴,۰۷۵	۳۲,۵۰۹,۶۰۰	جشنها و مراسم
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابداری
۵۰,۵۲۶,۷۷۲	۲۰,۵۷۲,۳۳۹	۱۰۰,۱۶۹,۲۰۰	ابزار و لوازم مصرفی و ملزومات آبدارخانه
۱۰,۸۲۴,۶۸۰	۲۲,۷۰۹,۸۲۲	۱۳,۸۱۸,۳۶۸	بیمه تکمیلی
۴,۱۳۰,۰۰۰	۱۴,۴۸۰,۰۰۰	۲,۵۱۸,۰۰۰	تعمیر و نگهداری اثاثه و تجهیزات کامپیوتر
۲۲,۸۰۹,۲۸۵	۲۸,۶۴۸,۱۸۴	۷۲,۳۵۶,۹۵۴	هزینه استهلاک
۲۸,۰۲۲,۲۱۶	۵,۷۱۷,۹۹۴	۱,۶۴۸,۹۲۴	پست و بیک
۲۸,۹۰۱,۶۹۲	۶۱,۲۲۹,۳۴۱	۲۲,۳۷۹,۰۷۵	مخابرات و اینترنت و آب و برق و گاز مصرفی
۲۲,۷۹۲,۰۰۰	-	-	لباس و پوشاک پرسنل
۵۵,۵۵۹,۵۵۰	۱۳,۳۹۲,۱۱۰	۹,۸۲۸,۸۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۱,۷۸۲,۰۰۰	۵,۴۹۲,۰۰۰	۲,۱۷۰,۰۰۰	کتاب و نشریات
۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	-	حق عضویت و اشتراک
۸۸۷,۶۰۰	۲,۰۳۱,۱۰۰	۱,۲۰۴,۰۰۰	کارمزد بانکی
۸,۱۹۱,۴۱۲	۶۲,۸۷۹,۸۱۳	۱۹,۰۱۹,۲۰۰	هزینه درمانی و رفاهی و تربیت بدنی
-	۷۱,۴۸۰,۰۰۰	-	آگهی و تبلیغات
۱۶,۰۵۵,۷۵۰	۳۵,۴۹۷,۵۷۸	۱۳,۹۹۹,۰۱۸	سایر
۱,۰۴۶,۱۳۱,۲۰۵	۲,۴۰۸,۵۵۷,۲۶۹	۱,۵۳۷,۳۴۸,۴۰۶	



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲

۲۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۵۵۵۶۴۳۵	۱۵۴۹۰۳۳۹۰۱۹۴	سود حاصل از اوراق مشارکت
۹۸۸۸۹۰۰۰۰۰۰	۲۵۷۰۳۳۰۰۱۵	۴۲۶۰۳۳۸۸۰۰	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری عام
۳۶۵۳۳۰۹۰۴	۱۰۶۸۳۰۰۰۰۰۰	۷۰۵۱۶۰۷۶۷	سود سپرده بانکی
۱۱۰۳۱۲۵۰۱	۶۳۶۰۱۶۶۸	۱۶۰۷۵۸۳۳۲	کارمزد وام های پرسنل
-	۳۸۵۴۹۰۴۵۱	۱۲۵۲۱۰۴۵۶	برگشت بخشی از دارائی های ثابت مشهود
۳۳۶۰۷۳۳۰۳۳۵	۸۲۱۰۷۶۱۰۹۸۲	۲۰۰۷۵۵۹۴۵۳۹	



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱

۲۳- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح ذیل می باشد :

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۲۶,۹۷۴,۳۴۲	بابت اضافه پرداختی فیش های مالیاتی سال ۹۱
-	(۸۸,۷۶۴,۷۶۴)	-	مربوط به مالیات حقوق سال ۱۳۹۰ بر اساس برگ تشخیص
-	(۱۳,۵۶۳,۳۹۹)	-	تفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۰
۱۰,۲۴۵,۸۷۱	۱۰,۲۴۵,۸۷۱	-	تسویه مانده های سنواتی سه نفر از کارکنانی که با شرکت قطع
۱۰,۲۴۵,۸۷۱	(۹۲,۰۸۲,۲۹۲)	۲۶,۹۷۴,۳۴۲	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی شش ماه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده
ریال	ریال	ریال	
۱,۹۴۱,۴۵۸,۲۶۷	۱۷,۵۵۳,۵۳۸,۷۵۷	۸,۱۰۱,۶۹۹,۸۱۱	سود عملیاتی
۲۳۸,۰۹۲,۸۵۱	۳۹۳,۸۹۲,۳۴۲	۲۱۹,۹۹۰,۴۳۰	هزینه استهلاک
۴۳۳,۰۳۲,۲۸۷	۵۹۷,۷۲۳,۱۱۰	۹۷۳,۳۷۵,۲۶۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۳۲۰,۷۹۶,۰۹۸)	(۱,۹۰۳,۵۸۰,۹۱۸)	(۴,۵۱۲,۷۰۸,۷۴۴)	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۵,۶۲۸,۵۸۶,۲۴۱)	۹۰۹,۷۸۰,۷۱۶	(۷,۲۳۲,۰۳۱,۵۲۳)	افزایش کفر در جریان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۵,۰۰۰	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش بیش پرداختها
۱,۷۳۰,۰۹۹,۴۰۸	۶۹۷,۰۳۴,۳۰۸	(۴۰,۴۶۷,۴۳۰)	کاهش حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۱,۳۱۲,۵۰۱	۹۸,۵۵۱,۰۱۱	۱۶,۷۵۸,۳۲۲	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱,۵۴۶,۳۸۷,۰۲۵)	۱۸,۳۵۲,۳۰۳,۳۲۶	(۲,۴۷۵,۳۸۸,۸۶۸)	

۲۵- تعهدات و بدهی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه هیچ گونه تعهد و بدهی احتمالی ندارد.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی (میان دوره ای)
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله (معادل ارزش منصفانه)	مانده (طلب) بدهی در پایان دوره شش ماهه
الف. معاملات مشمول ماده ۱۴۹			ریال	ریال
شرکت بهسازان ملت	عضو هیئت مدیره	ارائه خدمات	۲,۱۹۴,۵۴۸,۶۵۱	۵۷۰,۹۲۸,۱۶۲
ب. معاملات اشخاص وابسته				
بانک ملت	گروه	ارائه خدمات	۱۵,۶۳۲,۶۱۹,۹۶۶	۱۰,۷۵۶,۸۳۴,۴۱۴

