

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق

(سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

فهرست مطالب

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱
فهرست صورتهای مالی	۱
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۵ الی ۲۳



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

بند نتیجه گیری مشروط

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

۱۰ مهرماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی قواعد

(حسابداران رسمی)

کوروش جمشیدی اوانکی

۸۴۱۳۶۳

فرزین حاجی محمدعلی

۸۵۱۴۱۵

مؤسسه حسابرسی قواعد

(حسابداران رسمی)

ثبت ۲۰۵۱۶

شعبه:

دفتر مرکزی:

قزوین - خ شهید بابایی، نیش کوچه نسترن، شماره ۱۱، پلاک ۲، طبقه اول، واحد ۱
کدپستی: ۳۴۱۴۶ - تلفن: ۳۳۶۶۳۳۷ - ۰۲۸۱ - دورنگار: ۳۳۵۵۸۰۹ - ۰۲۸۱

تهران - میدان نوحید، ابتدای ستارخان، خ کوثر دوم، پلاک ۱ (مجمع دلگشا)، واحد ۵
کدپستی: ۷۸۱۱۶ - ۱۴۵۷۶ - تلفن: ۶۶۵۹۷۲۵۳ و ۶۶۵۹۷۶۴۴ - دورنگار: ۶۶۵۹۷۷۰۶

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

احتراماً به پیوست صورت های مالی شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ 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	- تاریخچه فعالیت
۵	- مبنای تهیه صورت های مالی
۵-۶	- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۳	- 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 ۱۳۹۳/۰۷/۰۹ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نماینده

اعضاء هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره
نایب رئیس هیئت مدیره
عضو هیئت مدیره

محمد علی ترابیان
عباس جعفرلو
پرویز غلامی

شرکت بهسازان ملت
شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی
شرکت به پرداخت ملت

مدیرعامل

غلامرضا عربشاهی

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	داراییها
ریال	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	ریال	ریال	داراییها
✓ ۱۸۳,۵۴۷,۷۵۳	۶۲۸,۱۳۰,۳۹۴	بدهیهای جاری:	✓ ۲۸۸,۱۲۳,۷۷۸,۵۳۴	۱۱۰,۴۹,۳۹۰,۴۸۰	۴ داراییهای جاری:
✓ ۲,۴۸۴,۶۹۳,۷۳۹	۱۹,۴۱۷,۹۴۴,۳۳۷	حسابهای پرداختی تجاری	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵ موجودی نقد
✓ ۲,۳۳۸,۰۳۱,۲۸۳	۵۳۸,۶۶۹,۳۲۰	سایر حسابهای پرداختی	✓ ۱۲,۹۱۵,۴۶۶,۵۶۰	۸,۶۶۶,۸۵۴,۳۵۶	۶ سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۵,۵۳۶,۲۷۲,۷۷۵	۲۰,۳۸۴,۷۴۳,۹۴۱	ذخیره مالیات	✓ ۱,۸۵۲,۹۸۲,۲۹۶	۳۰,۴۳۳,۱۵۷,۵۰۹	۷ حسابهای دریافتی تجاری
		جمع بدهیهای جاری	✓ ۴,۹۱۰,۱۴۱,۱۷۰	۱۳,۷۳۳,۴۱۸,۳۷۵	۸ سایر حسابهای دریافتی
✓ ۲,۸۳۷,۱۲۴,۵۵۹	۴,۳۹۰,۸۳۴,۷۰۰	بدهیهای غیر جاری:	✓ ۵,۳۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۰۰,۸۰۰	۹ موجودیها
۲,۸۳۷,۱۲۴,۵۵۹	۴,۳۹۰,۸۳۴,۷۰۰	ذخیره موزای پایان خدمت کارکنان	۴۷۸۰۶,۶۶۸,۵۶۰	۵۶,۵۵۴,۵۷۷,۷۷۰	پیش پرداخت ها
۸,۳۷۳,۳۹۷,۳۳۴	۲۴,۱۷۵,۵۵۷,۸۶۱	جمع بدهیهای غیر جاری	✓ ۲,۹۴۵,۱۱۸,۱۵۱	۳,۵۶۷,۹۸۰,۷۶۱	۱۰ جمع داراییهای جاری
۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	حقوق صاحبان سهام:	✓ ۶,۰۸۳,۲۳۶	۸۳,۲۳۷	۱۱ داراییهای ثابت مشهود
۱,۸۶۷,۶۳۱,۵۴۶	۲,۳۱۵,۷۶۱,۰۷۳	سرمایه (۲۳ میلیون سهم هزار ریالی تماماً پرداخت شده)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذارینهای بلند مدت
✓ ۱۷,۵۱۶,۸۴۲,۱۶۷	۱۰,۱۳۱,۳۰۳,۱۵۵	اندوخته قانونی	۰	۰	سایر داراییها
۴۲۳,۸۴۴,۴۷۳,۷۱۳	۲۵,۴۴۷,۰۶۴,۳۳۷	سود انباشته	۲,۹۵۱,۲۰۲,۴۸۷	۳,۵۶۸,۰۶۵,۰۹۸	جمع داراییهای غیر جاری
۵۰,۷۵۷,۸۷۱,۰۴۷	۶۰,۱۲۲,۶۴۲,۸۶۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۰,۷۵۷,۸۷۱,۰۴۷	۶۰,۱۲۲,۶۴۲,۸۶۸	جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتیهای مالی است.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۸,۹۸۴,۴۱۸,۶۱۷	۵۳,۷۰۳,۱۱۰,۶۸۰	۲۴,۷۰۶,۰۱۴,۷۸۴	۱۹ درآمد ارائه خدمات
(۹,۳۴۵,۰۲۷,۰۴۰)	(۳۲,۱۱۰,۵۵۹,۳۱۸)	(۱۵,۷۵۳,۲۳۰,۱۹۹)	۲۰ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۹,۶۳۹,۱۴۸,۲۱۷	۲۱,۵۹۲,۵۵۱,۳۶۲	۸,۹۵۲,۷۸۴,۵۸۵	سود ناخالص
(۱,۵۳۷,۴۴۸,۴۰۶)	(۴,۵۵۷,۶۰۵,۱۱۷)	(۳,۸۵۷,۵۲۸,۱۸۸)	۲۱ هزینه های اداری و عمومی
۸,۱۰۱,۶۹۹,۸۱۱	۱۷,۰۳۴,۹۴۶,۲۴۵	۵,۰۹۵,۲۵۶,۳۹۷	سود عملیاتی
۲,۰۷۵,۵۹۴,۵۳۹	۴,۵۱۷,۳۵۶,۰۹۳	۳,۱۵۲,۲۵۶,۸۸۸	۲۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۱۷۷,۲۹۴,۳۵۰	۲۱,۵۵۲,۳۰۲,۳۳۸	۸,۲۴۷,۵۱۳,۲۸۵	سود قبل از مالیات
(۲,۰۳۲,۷۴۴,۸۹۷)	(۴,۱۹۹,۶۷۱,۴۱۵)	(۱,۲۸۴,۹۲۲,۷۷۱)	۱۵ مالیات بر درآمد
۸,۱۴۴,۵۴۹,۴۵۳	۱۷,۳۵۲,۶۳۰,۹۲۳	۶,۹۶۲,۵۹۰,۵۱۴	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۸,۱۴۴,۵۴۹,۴۵۳	۱۷,۳۵۲,۶۳۰,۹۲۳	۶,۹۶۲,۵۹۰,۵۱۴	سود خالص
۱۴,۰۹۷,۶۳۷,۱۳۵	۱۴,۰۹۷,۶۳۷,۱۳۵	۱۷,۵۱۶,۸۴۲,۱۶۷	سود انباشته در ابتدای سال
۲۶,۹۷۴,۳۴۲	(۶۵,۷۹۴,۳۴۵)	۰	تعدیلات سنواتی
۱۴,۱۲۴,۶۱۱,۴۷۷	۱۴,۰۳۱,۸۴۲,۷۹۰	۱۷,۵۱۶,۸۴۲,۱۶۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۲,۲۶۹,۱۶۰,۹۳۰	۳۱,۳۸۴,۴۷۳,۷۱۳	۲۴,۴۷۹,۴۳۲,۶۸۱	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۴۰۷,۲۲۷,۴۷۳)	(۸۶۷,۶۳۱,۵۴۶)	(۳۴۸,۱۲۹,۵۳۶)	۱۸ اندوخته قانونی
(۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵۳,۰۰۰,۰۰۰)	-	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
(۱۲,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۲,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۱۳,۴۰۷,۲۲۷,۴۷۳)	(۱۳,۸۶۷,۶۳۱,۵۴۶)	(۱۴,۳۴۸,۱۲۹,۵۳۶)	سود تخصیص داده شده طی سال
۸,۸۶۱,۹۳۳,۴۵۷	۱۷,۵۱۶,۸۴۲,۱۶۷	۱۰,۱۳۱,۳۰۳,۱۵۵	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۳	۴,۰۱۸,۶۶۷,۳۲۴	
بازده سرمایه گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت		۳,۱۰۷,۸۲۲,۲۰۰	
سود سهام پرداختی			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها		۳,۱۰۷,۸۲۲,۲۰۰	
حالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی		(۳,۱۱۴,۲۸۴,۸۳۴)	
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		(۱,۱۰۶,۸۵۶,۴۰۰)	
وجوه پرداختی بابت خرید سایر دارایی ها			
وجوه حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۲۱,۲۶۳,۶۵۶	
سایر دارایی ها			
وجوه دریافتی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت			
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۲۱,۰۸۵,۵۹۲,۷۴۴)	
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۱۷,۰۷۳,۳۸۸,۰۵۴)	
مانده وجه نقد در آغاز سال		۲۸,۱۲۲,۷۷۸,۵۳۴	
مانده وجه نقد در پایان سال		۱۱,۰۴۹,۳۹۰,۴۸۰	
مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و سود انباشته)			

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات

شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص) در تاریخ ۸۲/۵/۶ تحت شماره ۲۰۶۶۸۴ به صورت شرکت سهامی خاص در دفتر ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان تهران به ثبت رسید. شرکت از واحدهای 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 تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی بالغ بر ۱۳۷ نفر (سال مالی قبل ، ۱۳۰ نفر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های 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 بلندمدت 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)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حساب ها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (منطبق با آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

- 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 پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۵- درآمد

شناسایی درآمد عملیاتی بر اساس کارکرد مربوط به قراردادهای منعقد، می باشد.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۰۹۵,۸۲۰,۷۷۸	۱۰,۸۹۹,۳۹۰,۴۸۰	۴-۱
۲۶,۹۵۷,۷۵۶	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۸,۱۲۲,۷۷۸,۵۳۴	۱۱,۰۴۹,۳۹۰,۴۸۰	

موجودی نزد بانکها

تنخواه گردان ها

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۰	۷,۰۵۳,۱۵۷,۱۰۸
۲۶,۰۴۸,۷۷۲,۸۳۴	۲,۰۲۷,۶۰۰,۶۸۹
۱,۸۳۵,۳۶۰,۸۴۰	۱,۱۳۹,۸۰۶,۴۸۴
۲۱۱,۶۸۷,۱۰۴	۶۷۸,۸۲۶,۱۹۹
۲۸,۰۹۵,۸۲۰,۷۷۸	۱۰,۸۹۹,۳۹۰,۴۸۰

بانک ملت سپرده کوتاه مدت شعبه داودیه (نرخ ۲۲٪ روز شمار)

سپرده دیداری نزد بانک گردشگری (نرخ ۲۲٪ روز شمار)

بانک ملت سپرده کوتاه مدت شعبه داودیه (نرخ ۷٪ روز شمار)

سایر

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

مبلغ ۲۰ میلیارد ریال مربوط به سرمایه گذاری در حساب سپرده کوتاه مدت بانک گردشگری با سود سالانه در تاریخ سررسید ۲۷/۸۱٪ است.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹,۹۶۷,۱۵۵,۵۵۳	۶,۰۳۳,۲۳۵,۹۲۷	۶-۱ بانک ملت
۲,۵۲۸,۳۱۱,۰۰۷	۲,۴۸۶,۱۱۶,۴۲۹	شرکت بهسازان ملت
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	۶-۲ سایر کارفرمایان
۱۲,۹۱۵,۴۶۶,۵۶۰	۸,۶۶۶,۸۵۲,۳۵۶	

۶-۱ بدهی بانک ملت متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۹۸۵,۰۰۴,۷۶۲	۶,۰۳۳,۲۳۵,۹۲۷	بدهی بانک ملت بابت قراردادها
(۱,۰۱۷,۸۴۹,۲۰۹)	-	کسر می شود پیش دریافت
۹,۹۶۷,۱۵۵,۵۵۳	۶,۰۳۳,۲۳۵,۹۲۷	

۶-۲ بدهی سایر کارفرمایان متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰	سازمان تربیت بدنی
۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وزارت صنایع و معادن
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰	



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۶۳۷,۳۹۷,۳۶۰	بانک گردشگری
۱,۳۴۸,۷۳۴,۹۹۶	۱,۳۰۹,۲۸۰,۹۹۹	وام کارکنان
۲۶۶,۶۰۵,۰۰۱	۸۲,۶۷۵,۰۰۱	سپرده ها
۶۳,۳۵۲,۴۹۹	۲۳,۹۶۲,۴۹۹	بیمه مکسوره پروژه ها
۱۷۴,۲۸۹,۸۰۰	۰	سایر (شرکت یاس ارغوانی)
۱,۸۵۲,۹۸۲,۳۹۶	۳,۰۴۳,۳۱۵,۷۵۹	

۸- موجودیها

حساب موجودیها به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۹۰۸,۶۴۱,۱۷۰	۱۳,۷۲۰,۷۱۸,۳۷۵	۸-۱	کار در جریان پروژه ها
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۰۰,۰۰۰		سایر
۴,۹۱۰,۱۴۱,۱۷۰	۱۳,۷۳۳,۴۱۸,۳۷۵		

۸-۱- صورت ریز کار در جریان به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۶۹۹,۴۸۵,۴۸۷	۶,۲۸۹,۹۴۱,۳۰۳	۸-۱-۱	پروژه باشگاه مشتریان (۶ ماهه اول سال ۱۳۹۳)
۱۳۵,۸۶۲,۵۱۱	۳,۹۶۶,۹۵۹,۳۱۵	۸-۱-۱	پروژه مرکز ارتباط ملت ۹۳-۹۴
۰	۳,۳۱۶,۷۷۴,۵۸۵		پروژه محب ۱۰۰ مشتری ۹۳-۹۴
۷۳,۲۹۳,۱۷۲	۱۴۷,۰۴۳,۱۷۲		طراحی پرتال کلوب مشتریان
۴,۹۰۸,۶۴۱,۱۷۰	۱۳,۷۲۰,۷۱۸,۳۷۵		

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

۹- پیش پرداخت ها

مانده حساب پیش پرداخت مربوط به حسابرسی سال ۹۳ مبلغ ۶۰ میلیون ریال و بیمه دارانی ها به مبلغ ۱۶۰۰,۸۰۰ ریال می باشد.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر می باشد:

شرح	بهای تمام شده - ریال				استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای سال	مانده در دوره	کاهش طی دوره	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک سال مالی	استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده	مانده در پایان سال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
اثاثیه و تجهیزات	۳,۹۳۰,۰۲۸,۵۸۸	۱,۱۰۶,۸۵۶,۴۰۰	(۹۳,۲۵۷,۶۴۶)	۴,۹۳۴,۶۲۷,۳۴۲	۹۷۴,۹۱۰,۴۳۷	۹۷۴,۷۳۰,۱۳۴	(۷۰,۹۹۳,۹۹۰)	۱,۳۶۶,۶۴۶,۵۸۱	۳,۵۶۷,۹۸۰,۸۶۱	۲,۹۴۵,۱۸۸,۱۵۱
جمع کل	۳,۹۳۰,۰۲۸,۵۸۸	۱,۱۰۶,۸۵۶,۴۰۰	(۹۳,۲۵۷,۶۴۶)	۴,۹۳۴,۶۲۷,۳۴۲	۹۷۴,۹۱۰,۴۳۷	۹۷۴,۷۳۰,۱۳۴	(۷۰,۹۹۳,۹۹۰)	۱,۳۶۶,۶۴۶,۵۸۱	۳,۵۶۷,۹۸۰,۸۶۱	۲,۹۴۵,۱۸۸,۱۵۱

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

۲- کاهش اثاثه و تجهیزات در ارتباط با اسقاط داراییهای منزور می باشد.



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارائیهای نامشهود

نرم افزارهای مالی و اداری
کسر می شود: استهلاک انباشته

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۵۰۰,۰۰۰
(۵۴,۴۱۶,۶۶۴)	(۶۰,۴۱۶,۶۶۳)
۶,۰۸۳,۳۳۶	۸۳,۳۳۷

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳۸,۶۱۹,۹۶۵	۴۲۴,۵۸۹,۸۵۶	شرکت خبره پرداز پارس
۱۸,۰۱۳,۸۸۹	۱۸,۰۱۳,۸۸۹	شرکت داده ورزی سبحان
۲۲۶,۹۱۳,۸۹۹	۱۸۵,۵۲۶,۶۴۹	سایر
۶۸۳,۵۴۷,۷۵۳	۶۲۸,۱۳۰,۳۹۴	

۱۴- سایر حسابهای پرداختی

سایر حساب های پرداختی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۱۳,۷۷۸,۳۷۴,۸۰۰		شرکت مهندسی سیستم یاس ارغوانی
۹۹۰,۸۴۱,۹۱۵	۱,۵۲۳,۳۲۲,۷۲۴		وزارت دارائی (مالیات ارزش افزوده)
۶۵۰,۵۳۶,۵۳۲	۲,۴۷۸,۱۹۰,۷۶۳	۱۴-۱	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۳۱۹,۹۹۰,۰۱۹	۴۸۴,۱۲۰,۱۱۶		سازمان تامین اجتماعی - بیمه مکسوره حقوق
۲۹۳,۸۴۰,۶۰۲	۲۵۲,۹۸۹,۷۱۱		وزارت دارائی (مالیات تکلیفی و حقوق)
۲۱۱,۰۹۲,۵۱۵	۶۹۸,۱۴۶,۲۱۳		صندوق آتیه و علی الحساب پرسنل
۱۸,۳۹۲,۱۵۶	۲,۸۰۰,۰۰۰		سایر
۲,۴۸۴,۶۹۳,۷۳۹	۱۹,۳۱۷,۹۴۴,۳۲۷		

۱۴-۱- ذخیره هزینه های پرداخت نشده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱,۰۷۸,۴۷۳,۵۰۰	ذخیره عیدی ۶ ماهه
۰	۵۶۹,۶۵۴,۹۵۹	ذخیره حسابرسی تامین اجتماعی
۲۸۷,۹۳۸,۴۱۹	۴۱۱,۴۴۳,۴۳۶	ذخیره مرخصی کارکنان
۳۴۹,۱۷۸,۰۰۰	۳۹۱,۲۹۲,۷۵۰	خرید خدمات از شرکت خبره پرداز پارس
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۷,۳۲۶,۱۱۳	۷,۳۲۶,۱۱۳	ذخیره بابت پاداش
۶,۰۹۴,۰۰۰	۰	ذخیره آزمایشگاه
۶۵۰,۵۳۶,۵۳۲	۲,۴۷۸,۱۹۰,۷۶۳	



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سال های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر می باشد:

ریال - ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال - ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

مالیات

نحوه تشخیص	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تایید شده	قطعی	تشخیصی	ابرازى	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازى	سال مالی
رسیدگی نشده	۴,۱۹۹,۶۷۱,۴۱۵	۴,۱۹۹,۶۷۱,۴۱۵				۴,۱۹۹,۶۷۱,۴۱۵	۱۶,۷۹۸,۶۸۵,۶۶۱	۲۱,۵۵۲,۳۰۲,۳۳۸	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	+	۱,۳۸۴,۹۳۲,۷۷۱	+	+	+	۱,۳۸۴,۹۳۲,۷۷۱	۵,۱۳۹,۶۹۱,۰۸۵	۸,۳۴۷,۵۱۳,۳۸۵	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	۴,۱۹۹,۶۷۱,۴۱۵	۵,۴۸۴,۵۹۴,۱۸۶							
	(۱,۸۳۱,۶۴۰,۱۳۲)	(۴,۹۴۵,۹۲۴,۹۶۶)							
	۲,۳۶۸,۰۳۱,۲۸۳	۵۳۸,۶۶۹,۲۲۰							

پیش پرداخت های مالیاتی

پیش پرداخت های مالیاتی



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۵۴۲,۵۵۸,۹۷۳	۲,۸۳۷,۱۲۴,۵۵۹	مانده در ابتدای سال
(۱۲۵,۹۵۷,۹۰۴)	(۱۲۷,۷۶۷,۴۷۴)	پرداخت شده طی سال
۱,۴۲۰,۵۲۳,۴۹۰	۱,۶۸۱,۴۷۷,۶۱۵	ذخیره تامین شده
۲,۸۳۷,۱۲۴,۵۵۹	۴,۳۹۰,۸۳۴,۷۰۰	مانده در پایان سال



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- سرمایه

۱۷-۱- سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۹۹,۹۶	۲۲,۹۹۰,۸۰۰	۹۹,۹۶	۲۲,۹۹۰,۸۰۰
۰,۰۲	۴,۶۰۰	۰,۰۲	۴,۶۰۰
۰,۰۲	۴,۶۰۰	۰,۰۲	۴,۶۰۰
۱۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰

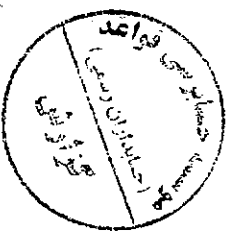
شرکت مهندسی سیستم پاس ارفعوانی

شرکت بهسازان ملت

شرکت به پرداخت ملت

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۳۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۳۴۸,۱۲۹,۵۲۶ ریال از 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 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

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۹- درآمد ارائه خدمات

درآمد ارائه خدمات به شرح ذیل است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۱۹-۱ پروژه های بانکی	۱۹,۹۴۷,۱۷۰,۰۰۸	۴۷,۵۵۹,۶۸۳,۹۷۷	۱۵,۶۳۲,۶۱۹,۹۶۶
۱۹-۲ پروژه های غیر بانکی	۴,۷۵۸,۸۴۴,۷۷۶	۶,۱۴۳,۴۲۶,۷۰۳	۲,۳۵۱,۷۹۸,۶۵۱
	۲۴,۷۰۶,۰۱۴,۷۸۴	۵۳,۷۰۳,۱۱۰,۶۸۰	۱۸,۹۸۴,۴۱۸,۶۱۷

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

کارفرما	شرح پروژه	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
		ریال	ریال	ریال
بانک ملت	پشتیبانی باشگاه مشتریان ۶ ماهه دوم ۹۲	۷,۹۹۹,۴۱۲,۱۴۱	۵,۴۷۹,۶۷۳,۴۲۶	۵۵۴,۷۱۳,۲۲۵
بانک ملت	سامانه محب ۸۰ مشتری ۹۲-۹۳	۵,۸۷۸,۹۹۰,۰۴۴	۱۷,۷۰۰,۸۲۱,۹۳۵	۵,۹۰۰,۲۷۳,۹۸۳
بانک ملت	مرکز ارتباط ملت ۹۲-۹۳	۴,۲۹۹,۳۱۴,۰۳۳	۱۳,۹۰۰,۵۹۲,۱۵۷	۰
بانک ملت	پروژه مدیریت درخواست تسهیلات ۹۲-۹۳	۸۹۳,۱۶۱,۵۰۰	۰	۰
بانک ملت	پشتیبانی شارژهای اعتباری ۹۲-۹۳	۶۸۱,۲۹۲,۲۹۰	۴۵۴,۱۹۶,۸۶۰	۰
بانک ملت	سایر	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰
بانک ملت	پروژه محب ۱۰۰ مشتری ۹۲-۹۱	۰	۳,۸۲۴,۶۵۷,۳۵۵	۳,۸۲۴,۶۵۷,۳۵۵
بانک ملت	مرکز ارتباط ملت ۹۲-۹۱	۰	۲,۹۰۳,۰۱۶,۰۵۳	۲,۹۰۳,۰۱۶,۰۵۳
بانک ملت	پروژه مدیریت درخواست تسهیلات ۹۲-۹۱	۰	۲,۲۹۷,۱۵۶,۹۵۷	۱,۶۱۸,۶۳۶,۶۰۶
بانک ملت	پشتیبانی شارژهای اعتباری ۹۲-۹۱	۰	۹۹۹,۵۶۹,۲۳۴	۸۳۱,۳۲۲,۷۴۴
		۱۹,۹۴۷,۱۷۰,۰۰۸	۴۷,۵۵۹,۶۸۳,۹۷۷	۱۵,۶۳۲,۶۱۹,۹۶۶



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

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

کارفرما	شرح پروژه	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱ ریال
پهسازان ملت	سیستم مناقصات و خرید دولت ۹۲-۹۳	۱,۰۵۸,۳۰۳,۴۴۲	۴,۹۸۶,۱۷۶,۷۰۳	۲,۱۹۴,۵۴۸,۶۵۱
پهسازان ملت	سیستم مناقصات و خرید دولت ۹۳-۹۴	۳,۷۰۰,۵۴۱,۳۳۴	.	.
وزارت صنعت معدن و تجارت	نصب و راه اندازی سیستم گردش مکاتبات دبیر	.	۱,۱۵۷,۲۵۰,۰۰۰	۱,۱۵۷,۲۵۰,۰۰۰
		۴,۷۵۸,۸۴۴,۷۷۶	۶,۱۴۳,۴۲۶,۷۰۳	۳,۳۵۱,۷۹۸,۶۵۱

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

شرح	درآمد ریال	بهای تمام شده ریال	سود ناخالص ریال
پشتیبانی بانکگاه مشتریان ۶ ماهه دوم ۹۲	۷,۹۹۹,۴۱۲,۱۴۱	۴,۶۹۹,۴۸۵,۴۸۷	۳,۲۹۹,۹۲۶,۶۵۴
سامانه محب ۸۰ مشتری ۹۲-۹۳	۵,۸۷۸,۹۹۰,۰۴۴	۲,۵۹۳,۰۷۲,۲۹۸	۳,۲۸۵,۹۱۷,۷۴۶
مرکز ارتباط ملت ۹۲-۹۳	۴,۲۹۹,۳۱۴,۰۳۳	۳,۳۰۶,۳۵۸,۸۵۸	۹۹۲,۹۵۵,۱۷۵
پروژه مدیریت درخواست تسهیلات ۹۲-۹۳	۸۹۳,۱۶۱,۵۰۰	۶۵۰,۹۷۳,۱۷۷	۲۴۲,۱۸۸,۳۲۳
پشتیبانی شارژهای اعتباری ۹۲-۹۳	۶۸۱,۲۹۲,۲۹۰	۲۰۵,۳۳۶,۶۳۱	۴۷۵,۹۵۵,۶۵۹
سیستم مناقصات خرید دولت ۹۲-۹۳	۱,۰۵۸,۳۰۳,۴۴۲	۹۹۴,۲۶۹,۳۹۱	۶۴,۰۳۴,۰۵۱
سیستم مناقصات خرید دولت ۹۳-۹۴	۳,۷۰۰,۵۴۱,۳۳۴	۳,۱۲۶,۶۰۹,۳۵۷	۵۷۳,۹۳۱,۹۷۷
سایر	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۷,۱۲۵,۰۰۰	۱۷,۸۷۵,۰۰۰
	۲۴,۷۰۶,۰۱۴,۷۸۴	۱۵,۷۵۳,۲۳۰,۱۹۹	۸,۹۵۲,۷۸۴,۵۸۵



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

بهای تمام شده خدمات ارائه شده بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۹۱۴,۵۱۳,۹۳۴	۱۴,۱۸۱,۳۰۷,۱۶۳	۱۰,۱۵۱,۸۳۳,۶۲۳	هزینه های مستقیم پروژه ها:
۶۳۲,۸۵۱,۴۹۰	۱,۳۳۳,۱۳۵,۰۳۰	۹۰۱,۰۴۷,۰۴۰	حقوق و دستمزد و مزایای مستقیم
۵۹۵,۹۸۷,۰۳۴	۱,۲۹۷,۵۷۹,۹۰۰	۸۵۳,۷۵۶,۳۴۰	غذا
۱,۳۷۳,۳۹۵,۹۹۶	۲,۷۳۵,۶۶۱,۹۹۳	۲,۰۵۵,۳۴۱,۲۱۷	ایاب و ذهاب
۲,۰۱۴,۲۰۳,۶۴۰	۵,۱۸۳,۱۲۴,۷۳۵	۲,۷۶۴,۷۳۷,۶۸۱	بیمه سهم کارفرما
۱,۹۱۵,۷۴۱,۴۲۰	۳,۹۲۵,۳۳۵,۶۲۰	۲,۹۸۸,۲۸۸,۸۹۵	حق مشاوره و حق الزحمه خرید خدمات از پیمانکاران ۲۰-۱
۷۸۲,۵۰۸,۹۰۳	۳,۲۵۷,۷۸۰,۰۱۳	۹۹۵,۳۱۵,۰۴۹	کارانه
۹۰۸,۶۳۷,۹۴۸	۱,۳۹۶,۷۸۷,۵۶۲	۱,۳۹۶,۶۴۲,۵۰۵	عیدی
۱۷۶,۱۶۰,۹۵۲	۳۸۶,۹۱۳,۲۷۷	۲۱۰,۱۴۳,۵۹۸	هزینه سنوات خدمت
۶۵,۶۷۵,۰۰۰	۱۹۲,۸۰۱,۵۰۰	۹۱,۶۹۱,۰۰۰	بیمه تکمیلی پرسنل
+	۹۱,۹۱۴,۰۹۱	۲۳۰,۳۸۳,۸۶۷	بلیت پروژه ها
۱۵,۳۷۹,۶۷۶,۳۱۷	۳۳,۹۸۲,۳۴۰,۸۸۴	۲۲,۶۳۹,۱۸۰,۸۱۵	صندوق آتیه کارکنان

هزینه های سربار پروژه ها:

۱۴۷,۶۳۳,۴۷۶	۳۸۰,۵۷۲,۳۱۵	۳۹۲,۹۹۲,۰۱۶	هزینه استهلاک ائانه و منصوبات و تجهیزات کامپیوتر
۲۱۵,۶۷۴,۷۹۱	۴۱۹,۹۰۲,۳۳۴	۱۵۶,۲۵۹,۵۱۸	هزینه مخابرات و آب برق گاز
۶۲,۴۳۴,۱۰۰	۲۱۳,۱۱۵,۸۳۰	۱۱۷,۹۷۹,۷۴۵	ملزومات و لوازم مصرفی و کپی و آبدارخانه
۳۰۷,۰۳۰,۲۶۳	۵۳۶,۳۷۲,۱۲۳	۳۶۸,۸۸۷,۱۸۴	جشنها و اعیاد
۳,۶۷۰,۰۰۰	۷۲,۴۲۱,۶۸۵	۵۸,۷۹۱,۴۲۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
+	۲۴۵,۲۳۶,۷۴۰	۹۰۰,۰۰۰	تجهیزات مصرفی
۱۶,۸۰۳,۴۱۴	۸۳,۵۵۲,۴۷۲	۳۱,۴۵۲,۹۷۰	پذیرایی و تشریفات
۷۵۳,۲۴۶,۰۴۴	۱,۹۵۱,۱۷۳,۴۹۹	۱,۱۲۷,۲۶۲,۸۵۳	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷۵۳,۲۴۶,۰۴۴	۱,۹۵۱,۱۷۳,۴۹۹	۱,۱۲۷,۲۶۲,۸۵۳	جمع نقل از صفحه قبل
۱۷۵,۵۱۶,۸۰۰	۳۴۲,۸۰۳,۱۱۲	۵۰۳,۵۰۸,۴۰۰	هزینه درمانی و رفاهی و تربیت بدنی
۴۰,۵۲۸,۱۳۷	۱۱۲,۵۹۹,۶۵۱	۹۰,۵۲۲,۷۰۵	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه و کامپیوتر
۴,۴۶۷,۵۰۰	۱۴,۲۲۳,۹۴۰	۵,۷۲۵,۰۰۰	چاپ و انتشارات و پذیرایی کلاسهای آموزشی
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۳,۱۸۱,۰۰۰	*	هزینه وب سایت (باشگاه مشتریان)
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۴۱۸,۵۰۰	۲۴,۷۴۹,۴۰۰	چاپ و انتشارات
۱۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۷۶۴,۰۰۰	۴۲,۱۸۷,۵۰۰	هزینه کانترهای اطلاع رسانی (باشگاه مشتریان ملت)
۶,۳۵۰,۰۰۰	۶۵,۷۰۵,۴۷۲	۸,۱۷۰,۰۰۰	آگهی و تبلیغات
۳۰,۲۴۶,۰۰۰	۱۸۷,۹۵۴,۲۲۰	۷۸,۵۴۸,۵۷۶	هزینه هتل پروژه ها
۲۱,۷۷۶,۱۲۴	۱۱۶,۰۳۶,۲۱۰	۴۵,۴۵۲,۱۵۵	سایر
۱,۱۹۷,۶۳۰,۶۰۵	۳,۰۳۶,۸۵۹,۶۰۴	۱,۹۲۶,۱۲۶,۵۸۹	جمع
۱۶,۵۷۷,۳۰۶,۹۲۲	۳۷,۰۱۹,۲۰۰,۴۸۸	۲۴,۵۶۵,۳۰۷,۴۰۴	جمع کل
*	*	۴,۹۰۸,۶۴۱,۱۷۰	اضافه می شود
			کار در جریان اول دوره
			کسر می شود
(۷,۲۳۲,۰۳۶,۵۲۲)	(۴,۹۰۸,۶۴۱,۱۷۰)	(۱۳,۷۲۰,۷۱۸,۳۷۵)	۸-۱ کار در جریان پایان دوره
۹,۳۴۵,۲۷۰,۴۰۰	۳۲,۱۱۰,۵۵۹,۳۱۸	۱۵,۷۵۳,۲۳۰,۱۹۹	

۲۰-۱- حق الزحمه خرید خدمات به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱,۸۹۰,۸۵۳,۶۴۰	۳,۸۱۳,۵۵۷,۴۷۰	۲,۰۴۹,۰۸۷,۶۸۱	حق الزحمه خرید خدمات از خیره پرداز
۱۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۷۵۳,۸۰۰,۰۰۰	۵۸۹,۴۰۰,۰۰۰	حق مشاوره
۸,۷۵۰,۰۰۰	۶۱۵,۷۶۷,۲۶۵	۱۲۶,۲۵۰,۰۰۰	سایر
۲,۰۱۴,۲۰۳,۶۴۰	۵,۱۸۳,۱۲۴,۷۳۵	۲,۷۶۴,۷۳۷,۶۸۱	



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

هزینه های فوق متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶۶۳,۷۹۱,۱۱۳	۱,۶۴۳,۲۶۳,۳۳۰	۶۲۰,۱۲۵,۳۸۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۵,۸۴۱,۰۰۰	۹۹,۴۶۰,۲۵۰	۳۴,۸۴۱,۴۶۰	غذا
۴۱,۴۶۴,۹۲۶	۱۵۲,۹۰۱,۰۰۰	۴۱,۰۵۷,۹۶۰	ایاب و ذهاب
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۵۶,۰۰۰,۰۰۰	حق تلاش و حق عضویت هیئت مدیره
۱۳۲,۴۶۶,۵۸۰	۳۰۲,۰۰۳,۳۸۰	۱۰۶,۱۷۱,۱۰۵	کارانه
۱۰۷,۸۲۵,۰۷۱	۲۵۰,۰۰۵,۸۱۴	۸۸,۳۶۲,۷۸۴	بیمه سهم کارفرما
۶۵,۱۲۱,۶۵۷	۲۶۳,۶۸۵,۲۹۵	۲۴۸,۵۷۵,۴۳۳	عیدی
۱,۵۳۰,۰۰۰	۶۸,۵۵۱,۸۳۳	۲۸,۵۸۹,۵۸۰	تعمیر و نگهداری ساختمان
۱۳۸,۹۳۸,۶۵۰	۱۲۰,۰۰۲,۹۴۸	۳۰۸,۲۰۸,۵۶۸	حقوق سنوات خدمت
۳۲,۵۰۹,۶۰۰	۶۵,۳۵۳,۵۸۰	۴۴,۷۲۵,۳۷۱	جشنها و مراسم
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۱۰,۰۰۱,۶۹۲	۵۷,۱۰۶,۷۲۹	۱۵,۹۲۳,۰۰۰	ابزار و لوازم مصرفی و ملزومات آبدارخانه
۱۳,۸۱۸,۳۶۸	۲۹,۰۰۰,۵۱۰	۱۴,۹۳۶,۳۱۰	بیمه تکمیلی
۲,۵۱۸,۰۰۰	۳۷,۶۳۴,۴۶۶	۱۷,۵۱۱,۴۵۱	تعمیر و نگهداری اثاثه و تجهیزات کامپیوتر
۷۲,۳۵۶,۹۵۴	۱۱۵,۳۰۷,۸۲۱	۸۲,۶۶۸,۱۳۳	هزینه استهلاک
۳۳,۳۷۹,۰۷۵	۶۵,۲۲۶,۷۲۳	۳۳,۱۲۲,۶۳۲	مخابرات و اینترنت و آب و برق و گاز مصرفی
۱۹,۰۱۹,۷۰۰	۳۲,۹۴۳,۶۲۰	۵۴,۲۹۸,۷۱۶	هزینه درمانی و رفاهی و تربیت بدنی
.	.	۵۷۳,۵۲۸,۸۹۵	بیمه داراییها و قراردادهای
۲۸,۸۵۰,۷۴۲	۱۱۹,۰۳۶,۸۱۸	۴۸,۸۸۱,۴۰۲	سایر
۱,۵۳۷,۴۴۸,۴۰۶	۴,۵۵۷,۶۰۵,۱۱۷	۳,۸۵۷,۵۲۸,۱۸۸	



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۱۰۱,۶۹۹,۸۱۱	۱۷,۰۳۴,۹۴۶,۲۴۵	۵,۰۹۵,۲۵۶,۳۹۷	سود عملیاتی
۲۱۹,۹۹۰,۴۳۰	۴۹۵,۸۸۰,۱۳۶	۴۶۸,۷۳۰,۱۳۳	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۹۷۳,۳۷۵,۲۶۵	۱,۲۹۴,۵۶۵,۵۸۶	۱,۵۵۳,۷۱۰,۱۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۴,۵۱۲,۷۰۸,۷۴۴)	(۶,۰۹۳,۹۸۵,۸۸۹)	۳,۰۵۸,۲۸۰,۷۴۱	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۷,۲۳۲,۰۳۶,۵۲۲)	(۴,۹۱۰,۱۴۱,۱۷۰)	(۸,۸۲۳,۲۷۷,۲۰۵)	(افزایش) کاهش موجودیها
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	۳۹,۳۲۵,۰۰۰	(۵۶,۳۰۰,۸۰۰)	کاهش پیش پرداختها
(۴۰,۴۶۷,۴۳۰)	(۴۲۵,۸۳۷,۹۴۳)	۲,۶۷۷,۸۳۳,۲۲۹	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۶,۷۵۸,۳۲۲	(۲۵۳,۸۸۶,۵۲۲)	۴۴,۴۳۴,۶۸۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۴۷۵,۳۸۸,۸۶۸)	۷,۱۸۰,۸۶۵,۴۴۳	۴,۰۱۸,۶۶۷,۳۲۴	



شرکت مهندسی نرم افزار شقایق (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۲۵- 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 نه پیوسته است .

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال 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
الف . معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
شرکت بهسازان ملت	عضو هیئت مدیره	ارائه خدمات (درآمد)	۴,۷۵۸,۸۴۴,۷۷۶ ریال	۲,۴۸۶,۱۱۶,۴۲۹ ریال
ب. معاملات اشخاص وابسته				
بانک ملت	گروه	ارائه خدمات	۱۹,۹۴۷,۱۷۰,۰۰۸	۶,۰۳۳,۲۳۵,۹۲۷

