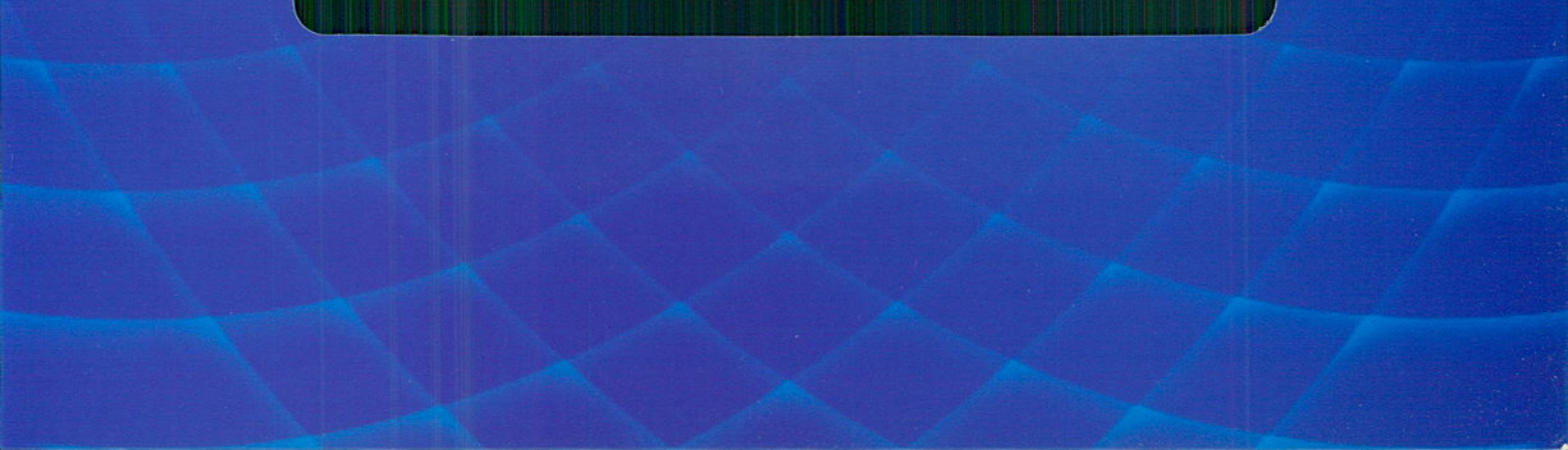




موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

عنوان مطالب	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۵)
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه آن	۱ الی ۳۰

بسمه تعالی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱. صورتهای مالی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهارنظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای، مستقل از شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳. منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش حسابرسی وجود ندارد.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در صورتهای مالی

۵. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

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

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده‌است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

بعلاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شماره می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین و مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۶. موارد عدم رعایت الزامات اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
 - ۶-۱. مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام در موعد مقرر (مربوط به سال‌های قبل است)
 - ۶-۲. مفاد مواد ۱۰۶ و ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر صدور حکم بابت یکی از اشخاص حقیقی هیئت مدیره و ارسال اطلاعات نام و سمت ایشان به مرجع ثبت شرکت‌ها
 - ۶-۳. مفاد مواد ۸۹ و ۱۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تشکیل مجمع عمومی عادی سال قبل طبق زمانبندی پیش‌بینی شده در اساسنامه شرکت
 - ۶-۴. اقدامات هیئت مدیره در خصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی مورخ ۱۱ مرداد ماه ۱۴۰۳ صاحبان سهام در پرداخت سود سهام و موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده‌است:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

- تسریع در تهیه صورت وضعیت‌های پیمانکاری و آزادسازی سپرده‌های شرکت نزد کارفرمایان
- اصلاح ساختار مالی و حل و فصل بدهی‌ها و مطالبات
- استقرار سیستم مدیریت پروژه مناسب و ارسال گزارشات عملکردی تحت فرمت استاندارد مورد تأیید تایپکو و شستا
- پی‌گیری پرونده‌های حقوقی و حل و فصل آنها
- تعیین تکلیف اسناد تضمینی پرونده‌های ضمانت‌نامه‌های بانکی و موجودی نقد مسدودی
- پی‌گیری جهت وصول مطالبات و حساب‌های پرداختنی ارزی راکد و سنواتی

۷. معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۱ صورتهای مالی به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته‌است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده‌است. در ضمن نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از انجام معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته‌باشد، جلب نشده‌است.

۸. گزارش هیئت‌مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته‌است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده‌است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹. ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار، الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و دستورالعمل حاکمیت شرکتی مطابق چک‌لیست‌ها و ابلاغیه‌های صادره طی سال مورد گزارش مورد بررسی قرار گرفته‌است. در این خصوص این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در زیر، به مورد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یادشده باشد، برخورد نکرده‌است:

شرح	شماره ماده یا بند مقرراتی
تأخیر در ارسال گواهی دریافت ابلاغیه هنجارها و اصول رفتاری مدیران و بالاترین مقام اجرایی مالی به سازمان	ابلاغیه‌های مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۹ سازمان
ارائه توضیحات درخصوص علل تغییر سود و زیان شرکت بیشتر از ۳۰ درصد نسبت به سال قبل	ابلاغیه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ سازمان
لزوم تعیین حداقل یک عضو هیئت مدیره با تحصیلات و تجربه مالی	ماده ۲۷ اساسنامه و تبصره ۵ ماده ۴ دستورالعمل حاکمیت شرکتی
پرداخت سود سهام سال‌های قبل در موعد مقرر	ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی - ادامه
شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

۱۰. در راستای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشگری مسئولیت‌های اجتماعی در گزارش فعالیت هیئت مدیره مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از عدم افشای مناسب در گزارش مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۲۱ خرداد ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت داریاروش
(حسابداران رسمی)

محمدجعفر دهقان طرزجانی

عضویت: ۸۰۰۳۰۸

سیدعلی شیرازی

عضویت: ۸۱۱۰۳۷





۱۳۷۲

تکین کو شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 شرکت بازرسی فنی
 و کنترل خوردگی
 (سهامی عام)
 صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

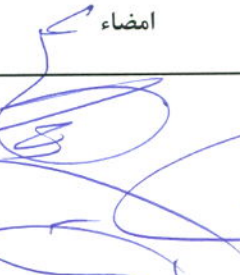
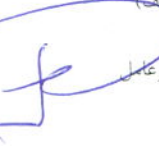
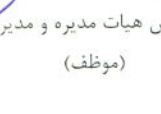
**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
 با احترام**

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	صورت سود و زیان
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان‌های نقدی
۷-۳۰	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	آقای عیسی غلامی	شرکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل (موظف)	آقا محمدعلی علیزاده فرد	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای بهمن معین پور	شرکت کرین ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	آقای نظام فریدونی	شرکت سرمایه‌گذاری هامون کیش (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	امیرعباس پرکنی	شرکت صنایع لاستیکی سپند (سهامی عام)





تکین کو
شرکت بازرسی فنی
و کنترل خوردگی
(سهامی عام)

۱۳۷۲

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
۱,۸۰۳,۱۳۰	۱,۸۷۵,۴۸۴	۵
(۱,۲۹۴,۸۰۲)	(۱,۶۳۵,۸۶۰)	۶
۵۰۸,۳۲۸	۲۳۹,۶۲۴	
(۲۱۶,۱۸۴)	(۲۷۹,۹۹۶)	۷
۱۸۲,۹۴۸	۳۳۸,۹۴۷	۸
(۱۰۲,۷۲۵)	(۲۴۶,۵۲۹)	۹
۳۷۲,۳۶۷	۵۲,۰۴۶	
۱۳,۸۴۳	۲۶,۱۰۰	۱۰
۳۸۶,۲۱۰	۷۸,۱۴۶	
(۷۷,۵۱۱)	(۳۳,۴۸۵)	۲۴
۳۰۸,۶۹۹	۴۴,۶۶۱	

سود پایه هر سهم:

عملیاتی - ریال

غیرعملیاتی - ریال

مالیات سال قبل

سود پایه هر سهم - ریال



۱۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



TECHIN CO.





شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

zip code: 1918983553
E-mail: info@technico.net
www.technico.net
Tel: +982191091099 - Fax: +98 2122223129

تهران بلوار میرداماد خیابان دکتر مصدق (نفت شمالی) پلاک ۶
NO.6, Dr Mossadegh St(North Naft St) Mirdamad Blv., Tehran, Iran



سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

۳۰۸,۶۹۹

۴۴,۶۶۱

سود خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان
تجدید طبقه بندی نخواهد شد

۲۷,۱۹۹

آثار اعمال استاندارد حسابداری مالیات بر درآمد (یادداشت شماره ۲۴)

۳۳۵,۸۹۸

۴۴,۶۶۱

سود جامع

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



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۲	۵۲,۱۷۶
دارایی‌های نامشهود	۱۳	۳,۵۲۱
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴	۱
سایر دارایی‌ها	۱۵	۷۱,۰۴۵
جمع دارایی‌های غیر جاری	۱۵۳,۷۱۳	۱۲۶,۷۴۳
دارایی‌های جاری		
پیش‌پرداخت‌ها	۱۶	۱۰,۹۴۷
موجودی مواد و کالا	۱۷	-
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۸	۲,۰۶۶,۸۴۷
موجودی نقد	۱۹	۱۹۸,۲۹۹
جمع دارایی‌های جاری	۲,۶۲۷,۳۲۲	۲,۲۷۶,۰۹۳
جمع دارایی‌ها	۲,۷۸۱,۰۳۵	۲,۴۰۲,۸۳۶
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۰	۲۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۱	۹,۶۹۰
سود (زیان) انباشته		(۳۰,۸۶۴)
جمع حقوق مالکانه	۲۲۲,۷۹۷	۱۷۸,۱۳۶
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۲	۷۹,۰۵۳
جمع بدهی‌های غیر جاری	۷۹,۰۵۳	۷۹,۰۵۳
بدهی‌های جاری		
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۳	۲,۰۴۱,۶۷۲
مالیات پرداختنی	۲۴	۲۴۱,۸۶۳
سود سهام پرداختنی	۲۵	۱۲۵,۲۴۶
ذخایر	۲۶	۶۷,۰۶۹
پیش‌دریافت‌ها	۲۷	۲۹,۵۸۹
جمع بدهی‌های جاری	۲,۴۸۵,۱۸۵	۲,۱۶۰,۵۷۱
جمع بدهی‌ها	۲,۵۸۴,۲۲۸	۲,۲۴۴,۷۰۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰,۲۷۹۲	۲,۴۰۲,۸۳۶



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.





(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۲۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	(۳۶۶,۷۶۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
سود خالص سال ۱۴۰۲	-	-	۳۰۸,۶۹۹
سایر اقلام سود و زیان جامع	-	-	۲۷,۱۹۹
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	-	۳۳۵,۸۹۸
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۲۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰	(۳۰,۸۶۴)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۶۹۰	(۶۹۰)
سود خالص سال ۱۴۰۳	-	-	۴۴,۶۶۱
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۲۰۰,۰۰۰	۹,۶۹۰	۱۳,۱۰۷



بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۲۸	۱۳۳,۵۳۶
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۴,۹۶۹)	(۱,۴۱۶)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۲,۹۷۵)	۱۳۲,۱۲۰
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۷,۹۴۴)	(۲۴,۸۲۱)
دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی ثابت	(۴۳,۱۷۷)	۹,۲۱۸
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	۴,۰۰۰	(۱,۱۱۱)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاریها	(۵,۵۸۱)	۱,۳۶۹
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۳,۴۵۶)	(۱۵,۳۴۵)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۸۱,۴۰۰)	۱۱۶,۷۷۵
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی		
دریافت های نقدی از شرکت اصلی	-	۱۵,۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱۳۴)	(۲,۸۲۳)
جریان خالص (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۱۳۴)	۱۲,۱۷۷
خالص (کاهش) در موجودی نقد	(۸۱,۵۳۴)	۱۲۸,۹۵۲
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۹۸,۲۹۹	۶۶,۰۹۱
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۲۰,۶۶۴	۳,۲۵۶
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۷,۴۲۹	۱۹۸,۲۹۹

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

دارایاروس
 سهامانه تراوش



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۷۰۶۲ به صورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۰۳۷۹۶ در اداره کل ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۳۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافته است. شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۱۴ در بورس اوراق بهادار تهران با نماد رتکو پذیرفته شده و در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (وپترو) و واحد تجاری نهایی شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان دکتر محمد مصدق شمالی (نفت شمالی) - پلاک ۶ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

• به موجب ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارت است از ارائه خدمات بازرسی شخص ثالث، بازرسی فنی و کنترل خوردگی، آزمایشات غیر مخرب و مخرب، فعالیت در زمینه ارائه خدمات بازرسی محصولات و فرآورده‌های نفتی و نصب و کالیبراسیون سیستم‌های اندازه‌گیری و کالیبراسیون مخزن ذخیره در صنایع نفت، گاز و پتروشیمی و صنایع دیگر که شامل فعالیت‌های زیر است:

- انجام بازرسی فنی دستگاه‌ها و ماشین آلات، تشخیص عیوب و علل بروز آن‌ها و ارائه روش‌های اجرایی و اصلاحی؛
- انجام بازرسی فنی و نظارت در کلیه مراحل اجرای پروژه‌های صنعتی و صدور گواهی‌نامه‌های بازرسی مربوطه از مرحله خرید ماشین‌آلات تا مراحل تکمیلی و نصب و بهره‌برداری و تعمیرات اساسی؛
- ارائه روش‌های پیشگیری از خوردگی و نظارت بر کیفیت و نحوه اجرا؛
- نظارت بر اجرای صحیح عملیات ساختمانی و بازرسی‌های مربوطه اعم از سیویل و تاسیسات؛
- ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور؛
- نظارت بر نصب و عملیات کالیبراسیون سیستم‌های اندازه‌گیری و کالیبراسیون مخازن ذخیره؛
- بازرسی انرژی؛
- بازرسی تجهیزات شهر بازی، آبی و بادی؛
- بازرسی تجهیزات پزشکی؛
- بازرسی جرثقیل‌های سقفی، موبایل و لیفتراک؛
- ایمنی، بهداشت و محیط زیست (HSE)؛
- بازرسی تجهیزات بالابر کشتی؛
- سکوها دریایی و خطوط لوله و اسکله‌های بارگیری (MARINE)؛
- بازرسی اسکله‌های پهلوگیری کشتی (OFF SHORE)؛
- بازرسی کمی و کیفی و نمونه برداری فرآورده و محصولات نفتی، پتروشیمیایی و مواد اولیه و کالاهای غیرنفتی صادراتی و وارداتی و عملیات اندازه‌گیری مخازن ساحلی، انواع شناورها (Ullage Survey & Draft Survey) و انواع ظروف حمل و ذخیره و صدور گواهی‌نامه بازرسی.
- انجام بازرسی فنی از تانکرهای اتمسفریک و تحت فشار و مخازن ذخیره مواد نفتی، گاز و پتروشیمی.

فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش انجام بازرسی فنی و نظارت در کلیه مراحل اجرای پروژه‌های صنعتی و صدور گواهی‌نامه‌های بازرسی مربوطه از محل خرید ماشین‌آلات تا مراحل تکمیلی و نصب و بهره‌برداری و تعمیرات اساسی بوده است.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان شرکت طی دوره مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۲۵۳	۲۳۰
۵	۵
۲۵۸	۲۳۵

کارکنان قراردادی

کارکنان رسمی



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از اجرای بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به

شرح زیر است:

استانداردهای حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان، که الزامات آن در مورد کلیه صورتهای مالی که دوره مالی آنها از ۱/۱۰/۱۴۰۴ و بعد از آن شروع میشود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید استفاده کنندگان صورت های مالی درباره اهمیت مبلغ زمانبندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است. برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمد عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ ما به ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات به نسبت آن محقق باشد. الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد در مورد سایر درآمدهای کسب شده در قبال فعالیتهای عادی از جمله سایر درآمدهای غیر عملیاتی نیز کاربرد دارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی 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 به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد. متعاقباً پس از تایید کارفرما تفاوت آن بعنوان تعدیل شناسایی و ثبت 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 انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس از سامانه معاملات الکترونیکی ارزی به آدرس fxmarketrate.cbi.ir به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ به شرح زیر است:

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	سامانه	دلیل استفاده از نرخ
دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های ارزی	دلار	۶۸۱,۲۰۳	سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (حواله)	نرخ در دسترس
دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های ارزی	یورو	۷۴۴,۰۳۶	سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (حواله)	نرخ در دسترس
دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های ارزی	دلار استرالیا	۴۲۴,۱۹۰	سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (حواله)	نرخ در دسترس
دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های ارزی	یوان چین	۹۴,۱۸۳	سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (حواله)	نرخ در دسترس
دریافتنی‌ها و پرداختنی‌های ارزی	پوند	۸۸۴,۴۶۴	سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (حواله)	نرخ در دسترس
موجودی نقد نزد صندوق	دلار	۶۸۱,۲۰۳	سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (حواله)	نرخ در دسترس
موجودی نقد نزد صندوق	یورو	۷۴۴,۰۳۶	سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (حواله)	نرخ در دسترس
موجودی نقد نزد صندوق	درهم	۱۸۵,۴۸۷	سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (حواله)	نرخ در دسترس

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

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

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

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

حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل

امکان پذیر می شود.



۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

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

۳-۵-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود 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 (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان 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 درصد 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- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری

۳-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنین کوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد میلد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

سایر موجودی ها

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۹-۱- 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 می‌شود.

۳-۹-۲- ذخیره بیمه قراردادهای

ذخیره بیمه قراردادهای بابت تفاوت حق بیمه مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی قراردادهای نسبت به مبالغ کسروپرداخت شده (حق بیمه تامین اجتماعی پرسنل) است.

۳-۱۰- سرمایه‌گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری بلندمدت در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه‌گیری
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، 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 می‌شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاترمی‌کند که حق قانونی برای تهاترمبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا باز یافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

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

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در صورت‌های مالی میاندوره‌ای، شامل منابع اصلی برآوردها عدم اطمینان‌ها، با قضاوت‌ها، برآوردها و مفروضات بکار گرفته شده در آخرین صورت‌های مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲، یکسان است.

۴-۳- زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها

هیأت مدیره با بررسی میزان درآمدهای عملیاتی شرکت و بررسی نتایج سال‌های قبل و بازخوردهای دریافت‌شده از کارفرمایان در طی دوره اقدام به برآورد زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها کرده است.



۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
ریالی	ارزی	جمع کل	ریالی	ارزی	جمع کل
۱,۶۸۸,۳۱۳	۱۸۷,۱۷۱	۱,۸۷۵,۴۸۴	۱,۵۱۹,۱۸۸	۲۸۳,۹۴۲	۱,۸۰۳,۱۳۰
۱,۶۸۸,۳۱۳	۱۸۷,۱۷۱	۱,۸۷۵,۴۸۴	۱,۵۱۹,۱۸۸	۲۸۳,۹۴۲	۱,۸۰۳,۱۳۰

درآمد ارائه خدمات

۵-۱- درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۴۰۲			۱۴۰۳		
ریالی	ارزی	جمع کل	ریالی	ارزی	جمع کل
۶۰,۸۳۳	-	۶۰,۸۳۳	۸۹,۷۹۴	-	۸۹,۷۹۴
۳۰,۳۱۹	۳۲,۸۲۱	۶۳,۱۴۰	۲۸,۹۴۳	۱۹,۵۷۷	۴۸,۵۲۰
۴,۵۵۵	-	۴,۵۵۵	۱۵۳,۸۱۲	۱,۸۰۳	۱۵۵,۶۱۵
۴۰۱	-	۴۰۱	۲۶,۵۵۶	-	۲۶,۵۵۶
۷,۸۴۰	۲,۵۷۸	۱۰,۴۱۸	۱,۸۹۸	-	۱,۸۹۸
۸,۳۴۱	-	۸,۳۴۱	۴,۶۱۵	-	۴,۶۱۵
۲,۶۲۴	-	۲,۶۲۴	۸۰	-	۸۰
-	-	-	۲۷,۴۹۴	-	۲۷,۴۹۴
-	-	-	۱۷,۷۹۹	-	۱۷,۷۹۹
-	-	-	۵۹,۲۴۶	۶,۴۴۶	۶۵,۶۹۲
۹۰	-	۹۰	-	-	-
۳۴	-	۳۴	۴۵	-	۴۵
۱۱۵,۰۳۷	۳۵,۳۹۹	۱۵۰,۴۳۶	۴۱۳,۸۳۶	۲۷,۸۲۶	۴۴۱,۶۶۲
۲۶۶,۹۹۰	-	۲۶۶,۹۹۰	۱۹۳,۱۶۶	-	۱۹۳,۱۶۶
۱۹۰,۴۷۶	۲۱,۳۴۶	۲۱۱,۸۲۲	۱۵۹,۱۸۷	۲۵,۲۹۸	۱۸۴,۴۸۵
۱۲۱,۷۷۶	۶۱,۷۸۶	۱۸۳,۵۶۲	-	-	-
۱۱۱,۲۷۴	-	۱۱۱,۲۷۴	۹۷,۹۰۴	-	۹۷,۹۰۴
۱۱۳,۷۶۰	-	۱۱۳,۷۶۰	۶۸,۵۰۶	-	۶۸,۵۰۶
۱۰۰,۶۵۸	۳,۰۱۵	۱۰۳,۶۷۳	۳۰,۴۶۶	۲,۵۶۱	۳۳,۰۲۷
۷۷,۸۹۶	-	۷۷,۸۹۶	۲۴,۵۳۸	-	۲۴,۵۳۸
۵۹,۲۹۰	-	۵۹,۲۹۰	۲۴,۵۹۱	-	۲۴,۵۹۱
۵۳,۸۳۸	۸۷۰	۵۴,۷۰۸	۳۱,۱۴۲	-	۳۱,۱۴۲
۴۱,۰۸۴	-	۴۱,۰۸۴	-	-	-
۳۳,۰۲۶	۲,۰۴۱	۳۵,۰۶۷	۴۲,۰۷۵	۱۰,۵۷۰	۵۲,۶۴۵
۲۶,۸۳۷	۹۵۸	۲۷,۷۹۵	۵۲,۲۳۳	۶۲۵	۵۲,۸۵۸
-	-	-	۲۰,۷۱۶	۴,۹۴۰	۲۵,۶۵۶
۳۰,۷۶۰	۶,۸۷۴	۳۷,۶۳۴	-	-	-
۲۱,۴۷۲	۴۵۶	۲۱,۹۲۸	۳۷,۳۹۷	-	۳۷,۳۹۷
۳,۸۰۸	۲۸۶	۴,۰۹۴	۳,۲۲۸	۱۴۳,۸۴۱	۱۴۷,۰۶۹
۱۱۹	۵,۳۱۷	۵,۴۳۶	-	-	-
۲۲,۰۲۱۲	۴۸,۸۲۳	۳۶۹,۰۳۵	۲۹۱,۳۰۳	۵۸,۳۸۱	۳۴۹,۴۸۴
۱,۵۷۳,۲۷۶	۱۵۱,۷۷۲	۱,۷۲۵,۰۴۸	۱,۱۰۵,۳۵۲	۲۵۶,۱۱۶	۱,۳۶۱,۴۶۸
۱,۶۸۸,۳۱۳	۱۸۷,۱۷۱	۱,۸۷۵,۴۸۴	۱,۵۱۹,۱۸۸	۲۸۳,۹۴۲	۱,۸۰۳,۱۳۰

اشخاص وابسته

پتروشیمی مارون

پالایش نفت اصفهان

نفت ستاره خلیج فارس

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

پتروشیمی خراسان

پتروشیمی شیمی بافت

شرکت کرین ایران

پتروشیمی آبادان

نفت ایرانول

پتروشیمی مروارید

مهندسی و نصب فیرمیکو پارس

صنایع لاستیک سهند

سایر اشخاص

پتروشیمی بندر امام

پتروشیمی هنگام

پتروشیمی هرمز

بهره برداری نفت و گاز غرب

پتروشیمی فجر

صنایع شیمیایی نگین سنقر

مهندسی و توسعه نفت

پتروشیمی ارغوان گستر ایلام

پتروشیمی خارک

پتروشیمی بوعلی

مارون کاران

پتروشیمی کیان

پتروشیمی صدف عسلویه

صنایع پلیمر گچساران

توسعه صنایع نفت و انرژی قشم

صنعتی دریایی صدرا

فاتیح صنعت کیمیا

سایر

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت های توفیقی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۵-۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده:

۱۴۰۳					
درصد سود (زبان)			درصد سود (زبان)		
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۲۷٪	۱۹۲,۴۵۴	۵۲۸,۶۲۲	۲۰٪	۱۴۴,۳۵۴	۵۸۷,۸۶۱
۲۹٪	۲۱۵,۹۴۳	۵۱۶,۶۷۰	۸٪	۴۸,۷۰۴	۵۶۶,۳۳۹
۲۹٪	۹۹,۹۳۱	۲۴۹,۵۱۰	۹٪	۴۶,۵۶۶	۴۸۱,۶۶۰
۲۸٪	۵۰۸,۳۲۸	۱,۲۹۴,۸۰۲	۱۳٪	۲۳۹,۶۲۴	۱,۶۳۵,۸۶۰
					۱,۸۷۵,۴۸۴

بازرسی حین بهره برداری و نصب و تجهیزات
بازرسی کالا و مواد و محصول
خدمات تستهای غیر مخرب NDT و مهندسی بهره برداری

۱-۵-۲- کاهش سود ناخالص در سال ۱۴۰۳ مربوط به اتمام قرارداد پروژه های در دسترس بوده که با توجه به مخارج و هزینه های بالای آن انعقاد قرارداد صورت نپذیرفته است.

۲-۵- فعالیت اصلی شرکت شامل خدمات فنی و بازرسی کالا ، مواد و تجهیزات در زمینه صنعت نفت و گاز پتروشیمی می باشد. عمده فعالیت های شرکت از طریق درخواست کارفرمایان و از طریق مناقصه انجام میگردد. لذا قیمت و مبلغ کل قرارداد و پروژه بر اساس نوع خدمات درخواستی و شرایط اعلامی در مناقصه کارفرما برآورد و در صورت وضعیت های درآمدی اعمال می گردد.



۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۹۲۵,۹۷۹	۱,۱۴۱,۲۱۴	۶-۱
۲۰۹,۴۸۸	۱۵۳,۲۲۱	۶-۲
۶۰,۴۶۱	۷۹,۰۱۸	
۳۳,۷۶۹	۵۴,۴۳۲	
۳,۶۸۳	۴,۶۹۳	
۱۹,۸۳۴	۳۸,۲۰۰	
۱۰,۹۸۵	۱۱۰,۸۲۴	
۳۰,۶۰۳	۵۴,۲۵۸	
۱,۲۹۴,۸۰۲	۱,۶۳۵,۸۶۰	

۶-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره‌ی مالی مقایسه‌ای عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حداقل مزد مینا در آغاز سال ۱۴۰۳ است.

۶-۲- کاهش هزینه‌های بازرسان و پیمانکاران بابت کاهش کار ارجاع شده به شرکت می باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۵۲,۰۷۱	۱۷۶,۱۶۷	۷-۱
۱۰,۴۴۱	۲۱,۳۳۵	
۷,۱۸۳	۱۰,۰۴۹	
۴,۶۳۰	۶,۸۲۸	
۸,۶۳۹	۷,۳۹۵	
۳,۸۰۲	۷,۰۹۸	
۲,۵۵۰	۲,۸۵۷	
۳,۸۳۹	۴,۱۸۵	
۵,۰۶۵	۸,۶۸۷	
۱۷,۹۶۴	۳۵,۳۹۵	
۲۱۶,۱۸۴	۲۷۹,۹۹۶	

۷-۱- افزایش حقوق و مزایا نسبت به دوره‌ی مالی مقایسه‌ای عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حداقل مزد مینا در آغاز سال ۱۴۰۳ است.

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۰,۰۰۱	۳۳۵,۵۸۹
۴۹,۱۲۴	-
۷۶,۴۵۵	۳,۳۵۸
۷,۳۶۸	-
۱۸۲,۹۴۸	۳۳۸,۹۴۷

سود تسعیر دارایی‌های ارزی عملیاتی

دریافت تخفیف از بازرسان خارجی

بازیافت زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها

سایر

۹- سایر هزینه‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۷۲,۵۶۹	۲۱۵,۳۵۴
۳۰,۱۵۶	۳۱,۱۷۵
۱۰۲,۷۲۵	۲۴۶,۵۲۹

زیان تسعیر ارز بدهی‌های ارزی عملیاتی

هزینه تفاوت بیمه قراردادها و جرائم مالیات بر ارزش افزوده و عملکرد

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۳۶۹	۱,۳۰۲
۳,۲۵۶	۲۰,۶۶۴
۹,۲۱۸	۴,۰۰۰
-	۱۳۴
۱۳,۸۴۳	۲۶,۱۰۰

سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی

سود تسعیر ارز موجودی نقد

سود فروش دارایی ثابت مشهود

سایر



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هرسهم

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۷۲,۳۶۷	۵۲,۰۴۶	سود ناشی از عملیات درحال تداوم - عملیاتی
(۵۵,۳۵۹)	(۱۰,۴۰۹)	اثر مالیاتی
۳۱۷,۰۰۸	۴۱,۶۳۷	
۱۳,۸۴۳	۲۶,۱۰۰	سود (زیان) ناشی از عملیات درحال تداوم - غیر عملیاتی
(۲,۴۲۷)	(۴,۹۵۹)	اثر مالیاتی
۱۱,۴۱۶	۲۱,۱۴۱	
۳۸۶,۲۱۰	۷۸,۱۴۶	سود قبل از کسر مالیات
(۵۷,۷۸۶)	(۱۵,۳۶۸)	اثر مالیاتی سال جاری
۳۲۸,۴۲۴	۶۲,۷۷۸	سود (زیان) خالص
(۱۹,۷۲۵)	(۱۸,۱۱۷)	مالیات های سال قبل
۳۰۸,۶۹۹	۴۴,۶۶۱	

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
تعداد	تعداد	
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۱۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	دارایی در جریان تکمیل	جمع	ایزالات	اثاثه و منقوبات	وسایل نقلیه	تأسیسات	ساختن	
۸۸,۱۷۴	-	۸۸,۱۷۴	۳۹,۳۹۳	۳۶,۳۴۶	۱,۵۰۳	۲,۰۸۵	۱۸,۹۴۸	بهای تمام شده
۳۴,۸۳۱	-	۳۴,۸۳۱	۶,۷۵۹	۱۶,۳۸۳	-	-	۱,۷۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳
(۶۶۵)	-	(۶۶۵)	-	-	(۶۶۵)	-	-	افزایش
۱۱۲,۳۳۰	-	۱۱۲,۳۳۰	۴۶,۱۵۱	۴۴,۵۲۸	۸۳۸	۲,۰۸۵	۲۰,۷۲۸	واکسلر شده
۴۳,۵۰۳	۱۰,۱۴۸	۳۳,۳۵۴	۲۸,۵۱۷	۴,۶۶۴	۱۷۳	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
(۳۲۵)	-	(۳۲۵)	-	-	(۳۲۵)	-	-	افزایش
۱۵۵,۵۰۷	۱۰,۱۴۸	۱۴۵,۳۵۹	۷۴,۶۶۸	۴۷,۱۹۳	۶۸۶	۲,۰۸۵	۲۰,۷۲۸	واکسلر شده
۵۱,۸۵۵	-	۵۱,۸۵۵	۲۱,۴۰۳	۱۶,۵۶۷	۱,۵۰۳	۴۹۹	۱۱,۰۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۸,۹۶۴	-	۸,۹۶۴	۲,۴۷۸	۴,۹۷۶	-	۱۹۹	۱,۳۱۱	استهلاک
(۶۶۵)	-	(۶۶۵)	-	-	(۶۶۵)	-	-	واکسلر شده
۶۰,۱۵۴	-	۶۰,۱۵۴	۲۳,۸۸۰	۲۱,۸۴۳	۸۳۷	۱,۱۹۸	۱۲,۳۹۶	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱۲,۰۵۳	-	۱۲,۰۵۳	۳,۷۳۴	۶,۸۸۱	۲۶	۱۹۷	۱,۳۱۵	استهلاک
(۳۲۵)	-	(۳۲۵)	-	-	(۳۲۵)	-	-	واکسلر شده
۷۱,۸۸۳	۱۰,۱۴۸	۷۱,۸۸۳	۲۷,۶۱۴	۲۸,۷۲۴	۵۳۸	۱,۳۹۵	۱۳,۶۱۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۸۳,۶۲۵	۱۰,۱۴۸	۷۳,۴۷۷	۴۷,۰۵۴	۱۸,۴۶۸	۱۴۸	۶۹۰	۷,۱۱۷	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳
۵۲,۱۷۶	-	۵۲,۱۷۶	۲۳,۳۷۱	۲۰,۶۸۵	۱	۸۸۷	۸,۳۳۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۳-۱- دارایی‌های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله، تاراج، مبلغ ۱۰,۷۲۸,۸۶۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۶,۵۸۵,۰۰۰ میلیون ریال برای ساختمان، مبلغ ۲۷۹,۸۶۰ میلیون ریال برای اثاثه و منقوبات) از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

۱۳-۲- افزایش ایزالات، ثابت خرید دستگاه DCVG و ایزالات پروژه‌های عملیاتی می‌باشد.

۱۳-۳- افزایش اثاثه و منقوبات عمدتاً ثابت خرید سخت افزار سوپروس، پرینتر، اسکنر و کامپیوتر جهت واحد اداری و ستاد و ماکروفر، چای ساز و پنکه پروژه‌های عملیاتی است.
 ۱۳-۴- آسانسورهای دفتری که در تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور در حال تعمیر و بازسازی می‌باشد، لذا تا زمان تکمیل و بازسازی این شرکت از ساختمان‌های شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز تامین (تاپیکو) استفاده نموده است.
 ۱۳-۵- از پارتیشن‌های ساختمان کوه نور، بابت دریافت شرکت در مناقشه در رهن بانک‌های شرکت می‌باشد.

۱۳-۶- در جریان تکمیل از بابت بازسازی ساختمان کوه نور واقع در خیابان مطهری می‌باشد، تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵,۸۱۵ میلیون ریال مخارج انجام و معادل ۹۰ درصد تکمیل فیزیکی شده است، که با انجام محاسبات به مبلغ ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال ساختمان‌ها به مرحله بهره‌برداری رسیده است.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیک کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
۴,۵۹۲	۲,۱۶۱	۴۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	-	افزایش
۵,۷۰۳	۵,۲۷۲	۴۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۵,۵۸۱	۵,۵۸۱	-	افزایش
۱۱,۲۸۴	۱۰,۸۵۳	۴۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۱,۶۲۰	۱,۶۲۰	-	استهلاک انباشته
۵۶۲	۵۶۲	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۲,۱۸۲	۲,۱۸۲	-	افزایش
۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۵۷۸	۳,۵۷۸	-	افزایش
۷,۷۰۶	۷,۲۷۵	۴۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
۳,۵۲۱	۳,۰۹۰	۴۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
			مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

۱۳-۱- افزایش طی سال بابت پیاده سازی به همراه خرید مازول مودیان جهت ثبت فاکتورهای خرید و فروش ارزش افزوده می باشد.

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	بهای تمام شده
۱	۱	۱,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۱	۱
-	-	۵۰	کمتر از ۱٪	-	-
-	-	۲	کمتر از ۱٪	-	-
۱	۱			۱	۱

شرکت نگهداشت کاران (سهامی خاص)

شرکت مهندسی و نصب فیرمیگو پارس (سهامی عام)

شرکت پتروشیمی شیمی بافت (سهامی خاص)

۱۵- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	موجودی مسدودی نزد بانک‌ها
۷۱,۰۴۵	۶۲,۳۸۱	

موجودی مسدودی نزد بانک‌ها، عمدتاً مربوط پرونده های پرسنل در اداره کار ، تامین اجتماعی و قوه قضاییه می باشد. عمده موارد مذکور تعیین تکلیف گردیده است و اقدامات لازم جهت رفع مسدودی در حال انجام می باشد.

۱۶- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	خرید کالا و خدمات
۱۰,۸۱۷	۱,۴۸۹		مالیات بر درآمد (قبض مالیات‌های کسر شده از طرف کارفرما)
۶,۴۴۵	۶,۴۴۰		سایر
۱۳۰	-		مالیات پرداختنی
۵,۴۴۵	(۶,۴۴۰)	۲۲	
۳۰,۹۴۷	۱,۴۸۹		

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	سایر موجودی ها
-	۲,۳۰۵	

مبلغ مذکور بابت خرید موجودی لباس و تجهیزات ایمنی در انبار بوده که جهت استفاده در پروژه ها می باشد.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳					
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
اسناد دریافتنی						
۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۳۲-۲ اشخاص وابسته
۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	
حساب‌های دریافتنی						
۱۷۴,۰۳۰	۱۰۵,۰۰۶	-	۱۰۵,۰۰۶	۲۶,۵۶۷	۷۸,۴۳۹	۳۲-۲ اشخاص وابسته
۹۲۴,۷۴۱	۱,۲۲۹,۶۱۳	(۲۳۴,۸۵۶)	۱,۴۶۴,۴۶۹	۵۵۸,۶۶۴	۹۰۵,۸۰۵	۱۸-۱ سایر کارفرمایان
۷۸,۴۲۶	۴۴,۶۹۹		۴۴,۶۹۹	۵,۷۵۵	۳۸,۹۴۴	۳۲-۲ سپرده حسن انجام کار اشخاص وابسته
۳۳۶,۰۶۶	۵۱۳,۵۷۷	(۲۶,۰۰۱)	۵۳۹,۵۷۸	۲۱۷,۹۵۹	۳۲۱,۶۱۹	۱۸-۱ سپرده حسن انجام کار
۵۴,۶۶۸	۱,۱۹۱		۱,۱۹۱	-	۱,۱۹۱	۳۲-۲ سپرده حسن انجام تعهدات اشخاص وابسته
۶۷۰	۸۴۶	(۳,۸۷۷)	۴,۷۲۳	۴۱۶	۴,۳۰۷	۱۸-۱ سپرده حسن انجام تعهدات
۴۱,۴۳۸	۵۸,۷۲۲		۵۸,۷۲۲	۴,۸۸۵	۵۳,۸۳۷	۳۲-۲ سپرده بیمه اشخاص وابسته
۲۵۳,۱۰۰	۳۲۲,۷۳۸	(۳۱,۶۲۶)	۳۴۴,۳۶۴	۱۴۵,۹۰۲	۱۹۸,۴۶۲	۱۸-۱ سپرده بیمه
۱,۸۶۳,۱۳۹	۲,۲۷۶,۳۹۲	(۲۸۶,۳۶۰)	۲,۵۶۲,۷۵۲	۹۶۰,۱۴۸	۱,۶۰۲,۶۰۴	
سایر دریافتنی‌ها						
حساب‌های دریافتنی						
۲,۶۳۰	۶,۴۵۹		۶,۴۵۹	-	۶,۴۵۹	۳۲-۲ سپرده موقت اشخاص وابسته
۱۲۷,۳۵۷	۱۳۳,۰۷۰		۱۳۳,۰۷۰	-	۱۳۳,۰۷۰	سپرده موقت
۱۵,۶۲۲	۱۱,۳۲۸	(۱,۵۳۶)	۱۲,۸۶۴		۱۲,۸۶۴	کارکنان - وام و مساعده
۵,۳۰۰	۱۰,۸۳۶		۱۰,۸۳۶		۱۰,۸۳۶	ودیعه اجاره
۳۲,۷۹۹	۴۸,۰۱۴	(۷,۵۶۹)	۵۵,۵۸۳	-	۵۵,۵۸۳	سایر
۱۸۳,۷۰۸	۲۰۹,۷۰۷	(۹,۱۰۵)	۲۱۸,۸۱۲	-	۲۱۸,۸۱۲	
۲,۰۶۶,۸۴۷	۲,۴۸۶,۰۹۹	(۲۹۵,۴۶۵)	۲,۷۸۱,۵۶۴	۹۶۰,۱۴۸	۱,۸۲۱,۴۱۶	

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸-۱- مطالبات از کارفرمایان به شرح است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹					۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
جمع کل مطالبات	سپرده تعهدات	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	مطالبات	جمع کل مطالبات	سپرده تعهدات	سپرده حسن انجام کار	سپرده بیمه	مطالبات
۲۳۰,۷۰۱	۲۰۰	۶۹,۴۰۶	۳۶,۸۸۵	۱۲۴,۲۱۰	۲۶۴,۰۱۴	۲۰۰	۱۱۱,۸۷۹	۶۰,۲۵۸	۹۱,۶۷۷
۱۷۶,۴۹۹	-	۵۶,۲۳۵	۲۸,۱۷۵	۹۲,۰۸۹	۲۱۴,۶۷۲	-	۸۶,۶۴۸	۴۷,۹۲۲	۸۰,۱۰۲
۱۵۸,۴۷۳	-	۱۵,۵۵۸	۷,۷۷۹	۱۳۵,۱۳۶	۱۶۵,۹۴۷	-	۲۶,۱۹۲	۱۳,۰۹۶	۱۲۶,۶۵۹
۲,۵۹۲	-	۱,۷۲۸	۸۶۴	-	۱۵۰,۵۷۵	-	۱۶,۱۹۰	۸۰,۹۵	۱۲۶,۲۹۰
۴۱,۶۹۲	-	۴۸۰	۳۳,۳۰۰	۹,۰۱۲	۱۲۳,۹۷۱	-	۴,۸۶۳	۳۴,۳۹۲	۸۴,۷۱۶
۲۵,۶۴۵	-	۲۴,۸۱۶	۱۰,۸۲۹	-	۱۱۷,۹۳۰	-	۲۴,۱۱۵	۱۳,۸۸۳	۸۰,۹۳۳
۳۱,۸۰۶	-	۷,۲۵۳	۳,۵۹۹	۲۰,۹۵۴	۷۷,۸۸۲	-	۹,۰۳۳	۴,۴۸۹	۶۴,۳۶۰
۱۳,۶۹۳	-	۵,۷۰۳	۷,۹۹۰	-	۷۳,۴۷۱	-	۱۱,۴۳۸	۲,۸۱۸	۵۸,۳۱۵
۶۲,۷۱۶	-	۱۹,۷۰۹	۱۰,۱۵۳	۳۳,۸۵۴	۶۵,۸۱۹	۳۷	۴۱,۶۳۱	۲۱,۱۱۳	۳۰,۳۸
۴۱,۳۱۹	-	۱۳,۳۰۲	۴,۹۸۳	۲۳,۰۳۴	۵۹,۶۵۷	-	۱۸,۵۴۱	۲۰,۹۰۴	۲۰,۳۱۲
۳۳,۳۴۹	-	۱۴,۳۲۵	۸,۷۶۹	۱۰,۳۵۵	۵۶,۰۹۹	-	۲۳,۴۶۶	۱۴,۳۰۸	۱۸,۳۴۵
۲۱,۵۹۰	۱۳	۷,۵۹۲	۳,۷۹۸	۱۰,۱۸۷	۴۹,۷۹۵	-	۸۰,۸۸	۴,۰۴۶	۳۷,۶۶۱
۴۲,۴۱۴	-	۶,۹۳۴	۶,۷۷۱	۲۸,۷۰۹	۴۸,۳۲۸	-	۷,۵۸۸	۷,۰۹۹	۳۳,۶۴۱
۳۹,۷۷۴	-	۸,۴۲۰	۴,۱۱۱	۲۷,۲۴۳	۴۲,۴۵۲	-	۱۱,۳۱۸	۵,۵۱۰	۲۵,۷۳۴
۳۱,۹۰۹	-	۳,۵۵۶	۱۵,۸۷۶	۱۲,۴۷۷	۴۰,۵۷۰	-	۵,۷۱۶	۱۲,۸۵۸	۲۱,۹۹۶
۱۵,۵۸۳	-	۱,۷۹۷	۱,۰۶۱	۱۲,۷۲۴	۳۶,۹۰۵	-	۴,۰۰۰	۲,۱۶۳	۳۰,۷۴۲
۱۱,۹۲۱	-	۳,۸۳۰	۲,۴۷۱	۵,۶۳۰	۲۵,۴۵۱	۲۵	۸,۳۷۹	۴,۷۵۱	۲۳,۲۸۶
۳۱,۹۳۸	-	۵,۲۶۶	۲,۶۳۳	۲۴,۰۳۹	۲۴,۰۳۵	-	۷,۴۸۴	۳,۷۴۲	۲۳,۸۰۹
۷,۷۰۱	-	۱,۷۷۴	۸۸۷	۵,۰۴۰	۳۰,۱۴۸	-	۱۰,۶۷۸	۵,۳۴۳	۱۴,۱۲۷
۹,۹۲۰	-	۴,۵۰۹	.	۵,۴۱۱	۲۳,۳۷۵	-	۶,۷۵۳	-	۱۶,۵۲۳
۱۱,۹۱۲	-	.	۳۱۴	۱۱,۵۹۸	۱۶,۳۶۸	۷	-	۹۴۱	۱۵,۴۲۰
۱۲۰,۰۹۸	-	۲,۸۵۷	۱,۰۰۹۴	۸,۱۴۷	۲۲,۰۷۹	-	۳,۱۰۱	۱,۳۱۷	۱۷,۷۶۱
۴۴,۳۵۵	-	۱,۵۷۹	۲,۳۲۲	۴۰,۳۵۴	۲۶,۰۴۳	۴۸۴	۱,۸۴۶	۲,۴۵۶	۲۱,۲۵۷
۳۰,۸۴۵	-	-	۱,۳۲۱	۲۹,۴۲۴	۱۴,۸۳۲	-	-	۲,۸۱۱	۱۲,۰۱۱
۲۷۴,۳۲۳	۴۵۷	۵۹,۴۴۷	۵۸,۱۱۵	۲۵۶,۳۱۴	۲۷۷,۴۶۶	۸۳	۶۴,۷۵۱	۲۹,۵۲۳	۱۸۳,۱۰۹
۱,۵۱۴,۵۷۷	۶۷۰	۳۳۶,۰۶۶	۲۵۳,۱۰۰	۹۲۴,۷۴۱	۲,۰۶۶,۷۷۴	۸۴۶	۵۱۳,۵۷۷	۳۲۲,۷۳۸	۱,۳۲۹,۶۱۳

پتروشیمی پوشهر

پتروشیمی همگام

شرکت صنعتی دریایی ایران صدرا

پتروشیمی هرمز

مهندسی وتوسعه نفت

نفت و گاز پارس

پتروشیمی یوعلی

نفت و گاز غرب

پتروشیمی بندر امام

پتروشیمی خارک

توسعه صنایع پارس مدی پترو ایران شرکت (مهر لایم)

پتروشیمی مروارید

پتروشیمی صدف عملویه

پتروشیمی کیان

پتروشیمی مسجد سلیمان

تالیسات دریایی ایران

پتروشیمی مارون

توسعه صنایع نفت و انرژی قشم

شرکت پترو الفین فناوران

جهاد خانه سازی رزمندگان

توسعه صنعت لوان

مهندسی ساختمانی جهانپارس

پتروشیمی دنا

فانچ صنعت کیمیا

سایر



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۹- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۶۹,۲۵۹	۸۸,۹۴۷	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۸,۴۷۶	۴۸,۳۹۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
۳۲۳	۹۰	موجودی نزد صندوق - ارزی
۲۴۱	-	موجودی نزد تنخواه‌گردان‌ها - ریالی
۱۹۸,۲۹۹	۱۳۷,۴۲۹	

۱۹-۱- موجودی نقد ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی مطابق با مبالغ ارزی یادداشت وضعیت ارزی (یادداشت ۳۱) و براساس نرخ‌های در دسترس (یادداشت ۳-۱-۳) تسعیر شده است.

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده است.
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۳.۸۱	۸۷,۶۲۹,۳۸۳	۵۶	۱۱۳,۵۱۹,۹۷۴	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
۱۱.۲۷	۲۲,۵۳۹,۱۶۵	-	-	صندوق سرمایه‌گذاری صبا گستر نفت و گاز تامین
۴۱.۰۴	۸۲,۰۷۸,۴۵۳	۴۰	۷۹,۱۹۶,۴۴۸	سایر افراد حقیقی
۳.۸۷۶	۷,۷۵۲,۹۹۹	۴	۸,۲۸۳,۵۷۸	سایر افراد حقوقی (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

دراجرای مفاد مواد ۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۹,۶۹۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص 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 فوق‌الذکر الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست. لذا به موجب مفاد مواد یاد شده طی دوره مورد گزارش احتساب اندوخته قانونی موضوعیت ندارد.

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	مانده در ابتدای سال
-	۶۹۰	افزایش
۹,۰۰۰	۹,۶۹۰	مانده در پایان سال

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۸۱,۵۴۶	۶۴,۱۲۹	مانده در ابتدای سال
(۴۶,۳۳۵)	(۲۵,۸۹۲)	تعدیل شده به سایر حساب‌های پرداختنی - حقوق و مزایای پرداختنی
۲۸,۸۱۸	۴۰,۸۱۶	ذخیره تأمین شده
۶۴,۱۲۹	۷۹,۰۵۳	مانده در پایان سال



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع	
			۱۳,۰۱۳	۲,۶۰۲	
تجاری					
حساب‌های پرداختنی	۲۳-۱	۱۸۵,۵۲۱	۲۷۹,۴۵۵	۶۶۴,۹۳۶	۵۰۹,۵۵۱
تامین‌کنندگان کالا و خدمات		۱۸۵,۵۲۱	۴۷۹,۴۵۵	۶۶۴,۹۳۶	۵۰۹,۵۵۱
سایر پرداختنی‌ها					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی)	۳۱-۲	۲۷,۰۰۰	-	۲۷,۰۰۰	۲۷,۰۰۰
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین-تاپیکو)	۳۱-۲	۱۰,۳۱۷	-	۱۰,۳۱۷	۱۰,۳۱۷
سایر اشخاص		۶۱,۹۲۸	-	۶۱,۹۲۸	۱۳,۵۴۴
		۹۹,۱۴۵	-	۹۹,۱۴۵	۵۰,۷۶۱
حساب‌های پرداختنی					
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی)	۲۳-۲	۳۵۵,۴۴۵	-	۳۵۵,۴۴۵	۳۵۴,۸۴۷
اشخاص وابسته (شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین-تاپیکو)	۲۳-۳	۷۰,۹۹۸	-	۷۰,۹۹۸	۳۰,۰۲۵
مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی	۲۳-۴	۴۴۵,۳۱۱	-	۴۴۵,۳۱۱	۴۰۱,۵۰۸
حقوق و دستمزد کارکنان	۲۳-۵	۹۱,۹۱۰	-	۹۱,۹۱۰	۱۰۱,۱۹۶
هزینه‌های پرداختنی		۵,۶۴۸	-	۵,۶۴۸	۲۶,۸۶۵
مالیات حقوق و تکلیفی	۲۳-۶	۱۹۲,۸۱۸	-	۱۹۲,۸۱۸	۱۱۷,۶۵۷
حق بیمه تأمین اجتماعی		۳۳,۵۲۲	-	۳۳,۵۲۲	۲۳,۵۱۶
حق تقدم سهامداران	۲۳-۷	۳۹,۵۶۱	-	۳۹,۵۶۱	۳۹,۵۶۱
سپرده‌های پرداختنی		۱۹,۵۵۵	-	۱۹,۵۵۵	۲,۵۰۲
سایر		۲۲,۷۸۳	-	۲۲,۷۸۳	۷۶,۷۰۵
		۱,۳۷۷,۵۵۱	-	۱,۲۷۷,۵۵۱	۱,۱۷۴,۳۸۲
		۱,۳۷۶,۶۹۶	-	۱,۳۷۶,۶۹۶	۱,۲۲۵,۱۴۳
		۴۷۹,۴۵۵	-	۴۷۹,۴۵۵	۱,۷۳۴,۶۹۴
		۱,۵۶۲,۲۱۷	-	۲,۰۴۱,۶۷۳	

۲۳-۱- مبلغ مذکور بابت خرید کالا و خدمات از تامین‌کنندگان و بازرسان کالا و خدمات می‌باشد.

۲۳-۲- گردش حساب شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی طی سال به شرح جدول ذیل است:

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مانده در ابتدای سال		۳۵۴,۸۴۷	-	۳۳۸,۷۵۷	
تامین مالی		-		۱۵,۰۰۰	
پرداخت هزینه‌های جاری شرکت		۵۹۸		۱,۰۹۰	
		۳۵۵,۴۴۵		۳۵۴,۸۴۷	

۲۳-۳- گردش حساب شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز پتروشیمی تامین (تاپیکو) طی سال به شرح جدول ذیل است:

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۴۰۳		۱۴۰۲	
مانده در ابتدای سال		۳۰,۰۲۵		۶,۶۰۵	
افزایش بابت هزینه‌های اجاره دفتر مرکزی		۴۰,۹۷۳		۲۳,۴۲۰	
		۷۰,۹۹۸		۳۰,۰۲۵	

۲۳-۴- مانده حساب بابت بدهی ناشی از اصل مالیات بر ارزش افزوده سال‌های ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۲ می‌باشد که اقدامات لازم جهت تسطی و پرداخت در سال مالی ۱۴۰۳ انجام و درحال پرداخت می‌باشد.

۲۳-۵- مانده حساب مربوط به حقوق و دستمزد پرسنل برای سال ۱۴۰۲ می‌باشد که در سال مالی ۱۴۰۳ که تاریخ صورتهای مالی ۷۵,۲۱۹ میلیون ریال آن تسویه گردیده است.

۲۳-۶- مانده حساب مربوط به مالیات حقوق و دستمزد پرسنل برای سال ۱۳۹۸ لغایت ۱۴۰۳ می‌باشد.

۲۳-۷- حق تقدم‌های پرداختنی ناشی از واریزی‌های وجه نقد بابت افزایش سرمایه استفاده نشده سهامداران است.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- مالیات پرداختنی/هزینه مالیات بر درآمد
۲۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۳۱,۳۷۱	۲۵۴,۹۹۲	مانده در ابتدای دوره
۵۷,۷۸۶	۱۵,۳۶۸	ذخیره مالیات عملکرد دوره
(۱,۴۵۰)	(۱۲,۹۷۵)	پرداختی طی سال ۳۳۴۸۵
۴۷,۵۶۰	-	تغییر طبقه بندی از هزینه های معوق پرداختنی
۱۹,۷۲۵	۱۸,۱۱۷	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
۲۵۴,۹۹۲	۲۷۵,۵۰۲	
(۶,۴۴۵)	(۶,۴۴۰)	۱۵ پیش پرداخت مالیات
(۲۷,۱۹۹)	(۲۷,۱۹۹)	مالیات دارایی انتقالی
۲۲۱,۳۴۸	۲۴۱,۸۶۳	

۲۴-۱- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از سهام شناور بالای ۲۰ درصد، و سود بانکی استفاده کرده است.

۲۴-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات					زبان تایید شده	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
نحوه تشخیص	۱۴۰۲	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	۱۳,۰۵۰	۱۱,۷۴۵	۸,۹۱۷	۲۰,۶۶۲	۲۰,۶۶۲	۱۹,۴۲۷	-	۹۷,۱۳۳	۹۷,۵۹۶	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۴۸,۸۸۹)	-	(۲۰۸,۳۹۶)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۵۹,۹۰۰)	-	(۵۱۴,۲۳۲)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۶۵,۵۸۰	۶۰,۵۱۹	۵,۰۶۱	-	۶۵,۵۸۰	۵۰,۶۱۲	-	۲۵۳,۰۵۹	۲۵۳,۲۸۱	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۱۸,۵۷۶	۱۱۱,۹۶۷	۶,۶۰۹	۱۱۸,۵۷۶	۱۱۸,۵۷۶	۶۶,۰۹۵	-	۳۳۰,۴۷۶	۳۹۷,۷۹۶	۱۴۰۱
رسیدگی نشده	۵۷,۷۸۶	۷۵,۹۰۳	-	-	۱۰۴,۳۰۰	۵۷,۷۸۶	-	۳۸۶,۲۱۰	۳۸۶,۲۱۰	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	-	۱۵,۳۶۸	-	-	-	۱۵,۳۶۸	-	۷۶,۸۴۴	۷۸,۱۴۶	۱۴۰۳
	۲۵۴,۹۹۲	۲۷۵,۵۰۲								
	(۶,۴۴۵)	(۶,۴۴۰)								
	(۲۷,۱۹۹)	(۲۷,۱۹۹)								
	۲۲۱,۳۴۸	۲۴۱,۸۶۳								

پیش پرداخت (یادداشت ۱۵)

مالیات دارایی انتقالی

۲۴-۲-۱- مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۷ قطعی و بدهی آن تقسیط و در مرحله پرداخت می باشد.

۲۴-۲-۲- بر اساس برگ های قطعی مالیات سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ زبان تایید شده اخذ گردیده است.

۲۴-۲-۳- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت بدون در نظر گرفتن معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م صادر شده است ، لذا مورد اعتراض قرار گرفته او موضوع در هیات های مالیاتی در حال بررسی می باشد.موضوع توسط کارشناس اجرای قرار بررسی و مانده حساب پرداختنی به مبلغ ۴۹۰,۰۹۸ میلیون ریال صادر گردیده است.

۲۴-۲-۴- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۴۰۱ شرکت بدون در نظر گرفتن معافیت موضوع ماده ۱۴۳ ق.م.م صادر شده است ، لذا موضوع در هیات ۲۵۱ مکرر ق.م.م مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

۲۴-۲-۵- براساس برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۰۴,۳۰۰ میلیون ریال صادر که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که براساس ماده ۲۳۸ قانون مالیات مستقیم رسیدگی مجدد صورت پذیرفته ولی میزان آن تا تاریخ صدور گزارش ابلاغ نگردیده است.



۵-۲-۲۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ(های) مالیات قابل اعمال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳۸۶,۲۱۰	۷۸,۱۴۶
۹۶,۵۵۳	۱۹,۵۲۶
۹۶,۵۵۳	۱۹,۵۲۶

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم محاسبه شده با نرخ مالیات ۲۵ درصد

(۳۴۲)	(۳۲۶)
(۱۹,۱۱۴)	-
(۱۹,۳۱۱)	(۳,۸۴۲)
۵۷,۷۸۶	۱۵,۳۶۸
۱۵	۲۰

اثر درآمدهای معاف از مالیات: ماده ۱۴۵ (سود سپرده‌های بانکی)

برگشت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول محاسبه شده سال قبل

اثر بخشودگی و مشوق‌های مالیاتی: ماده ۱۴۳ (معاملات سهام شناور)

هزینه مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

نرخ موثر مالیاتی - درصد

۲۵- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۲۵,۷۶۴	۱۲۵,۲۴۶

سال ۱۳۹۷ و سنوات قبل از آن

۱-۲۵- مبلغ ۸۹,۴۰۳ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص وابسته (یادداشت ۲-۳۲) است.

۲۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۵,۳۴۶	۴۹,۱۷۶
۴۶,۶۱۹	۱۳۷,۴۶۱
(۳۲,۷۸۹)	(۱۱۹,۵۶۸)
۴۹,۱۷۶	۶۷,۰۶۹

مانده در ابتدای دوره

افزایش

کاهش

مانده در پایان دوره

۱-۲۶- مبلغ مذکور بابت بدهی جرائم مالیات بر درآمد، مالیات ارزش افزوده و حق بیمه تامین اجتماعی متعلق به پیمان‌های سنواتی و در جریان شرکت می باشد.

۲۷- پیش دریافت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۹,۵۸۹	۳,۳۳۵
۲۹,۵۸۹	۳,۳۳۵

سایر کارفرمایان



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۳۰۸,۶۹۹	۴۴,۶۶۱	سود خالص
		تعدیلات
(۳,۲۵۶)	(۲۰,۶۶۴)	زیان تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۷۷,۵۱۱	۳۳,۴۸۵	مالیات بردآمد
(۱,۳۶۹)	(۱,۳۰۲)	(سود) سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۱۷,۴۱۷)	۱۴,۹۲۴	خالص افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۹,۲۱۸)	(۴,۰۰۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی‌های ثابت
۹,۵۲۶	۱۳,۱۲۴	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
۳۶۴,۴۷۶	۸۰,۲۲۸	
(۷۵,۹۸۹)	(۴۱۹,۲۵۲)	(افزایش) دریافتنی‌های عملیاتی
(۲,۱۳۹)	۹,۴۵۸	(افزایش) کاهش پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
-	(۲,۳۰۵)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴۲,۷۸۰)	۸,۶۶۴	(افزایش) کاهش سایر دارایی‌ها
۱۶۷,۶۳۸	۳۰۶,۵۹۹	افزایش پرداختنی‌های عملیاتی
۲۳,۸۳۰	۱۷,۸۹۳	افزایش (کاهش) ذخایر
(۳۰۱,۵۰۰)	(۲۶,۲۵۴)	(کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی
۱۳۳,۵۳۶	(۲۴,۹۶۹)	نقد حاصل از عملیات



۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت که از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود، استراتژی کلی شرکت بدون تغییرمانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

با توجه به اینکه در شرکت کمیته مدیریت ریسک وجود دارد، اطلاعات مربوط به ریسک‌ها توسط کمیته ریسک بررسی گردیده و در جلسات ماهیانه با حضور مدیرعامل و عضو هیات مدیره حاضر در کمیته ریسک مسائل مورد بررسی و تصمیمات لازم اتخاذ می‌گردد. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد نظر قرار می‌گیرد.

۲۹-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در تاریخ پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۲۲۴,۷۰۰	۲,۵۵۸,۲۳۸
۱۹۸,۲۹۹	۱۳۷,۲۲۹
۲,۰۲۶,۴۰۱	۲,۴۲۱,۰۰۹
۱۷۸,۱۳۶	۲۲۲,۷۹۷
۱,۱۳۸	۱,۲۱۰

جمع بدهی‌ها

موجودی نقد

خالص بدهی‌ها

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد لازم به ذکر است که شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات ریسک‌های بازار و ارائه خدمات مناسب به مشتریان است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۲۹-۴- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند و شرکت برای جلوگیری از ریسک‌های تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی مواردی مثل عدم تعویق در بدهی‌های ارزی و بستن قراردادهای پول رایج کشور اقدام می‌نماید.

۲۹-۵- 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 نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند قابل ذکر است که اهداف مدیریتی در جهت تسویه کلیه حساب‌های پرداختی ظرف یکسال مالی آتی بوده لیکن در برخی موارد شرایط اقتصادی و وضعیت نقدینگی منجر به اتخاذ تصمیماتی در خصوص افزایش مدت زمان تسویه می‌گردد.

۲۹-۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت به طور عمده در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. به منظور جلوگیری از آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز شرکت برنامه راه اندازی زیرساخت‌های ارزی را در دستور کار دارد. تا از طریق تهیه مستمر گزارشات تحلیلی مربوطه، مدیریت شود.

۲۹-۶-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت فاقد تسهیلات ارزی می‌باشد و همچنین طی توافقات بعمل آمده با شرکتهای طرف قرارداد عمدتاً تسویه مطالبات ارزی توسط نمایندگان آن شرکت در ایران به صورت ریالی صورت می‌پذیرد. لذا حساسیت نوسانات نرخ ارز بر روی عملیات شرکت تأثیر با اهمیتی نخواهد داشت. در مواردی که طلب یا بدهی‌های ارزی امکان تسویه به صورت ارزی ندارد با پیشنهاد شرکت طرف حساب تسویه مطالبات ارزی با نرخ توافقی صورت می‌پذیرد البته موضوع فوق پس از بررسی و تصویب اعضای هیات مدیره اجرایی می‌گردد.

۲۹-۷- مدیریت ریسک اعتباری

دریافتی‌های تجاری شرکت شامل کارفرمایان و مشتریانی بوده که عمدتاً در زمینه صنعت نفت و گاز و پتروشیمی که در مناطق گسترده جغرافیایی کشور فعالیت دارند. همچنین عمده کارفرمایان از شرکت‌های زیرمجموعه ملی نفت ایران و پتروشیمی‌های معتبری باشد که رتبه اعتباری بالایی دارند لذا شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد و در حال حاضر حد این ریسک در سطح اقل بوده است.

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	دلار استرالیا	درهم امارات	پوند	یوان چین
۱۹	۴,۹۹۹	۶۰,۵۵۷	-	۱۱۰	-	-
۱۸	۲۴,۸۳۰	۷۴۰,۰۸۹	۳۵,۹۱۹	۷,۰۴۰	-	۲,۷۵۷,۳۵۸
	۲۹,۸۲۹	۸۰۰,۶۴۶	۳۵,۹۱۹	۷,۱۸۴	-	۲,۷۵۷,۳۵۸
۲۳	(۵۶۶,۶۲۵)	(۵۴,۹۱۵)	(۱۱۲,۳۳۹)	-	(۵,۶۵۸)	-
	(۵۶۶,۶۲۵)	(۵۴,۹۱۵)	(۱۱۲,۳۳۹)	-	(۵,۶۵۸)	-
	(۵۳۶,۷۹۶)	۷۴۵,۷۳۱	(۷۶,۳۱۰)	۷,۱۸۴	(۵,۶۵۸)	۲,۷۵۷,۳۵۸
	(۳۶۵,۶۶۷)	۵۵۴,۸۵۱	(۳۳,۱۳۳)	۱,۳۳۳	(۵,۰۰۴)	۲۵۹,۶۸۷
	(۸۱۵,۲۶۱)	۱,۱۶۸,۰۹۲	(۷۶,۳۱۰)	۷,۱۸۴	(۵,۶۵۸)	۳,۷۷۹,۸۱۰
	(۳۲۷,۶۳۵)	۵۱۱,۳۱۴	(۳۰,۱۲۱)	۱۲	(۳,۸۹۸)	۲۱۱,۱۱۴

موجودی نقد

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

جمع دارایی‌های پولی ارزی

پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها

جمع بدهی‌های پولی ارزی

خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی

معادل ریالی خالص دارایی‌ها و (بدهی‌های) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی‌ها و (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (میلیون ریال)



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

(مبلغ به میلیون ریال)

هزینه‌های پرداختی	تامین مالی	خرید کالا و خدمات	درآمدها از ارائه خدمات	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
(یادداشت ۲-۲۳)	(یادداشت ۲-۲۳)	(یادداشت ۳-۲۳)	(یادداشت ۵)				
۵۹۸	-	-	۴۰۱	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	واحد تجاری اصلی
-	-	-	۲,۶۲۴	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	کربن ایران (سهامی عام)	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۳۴	✓	سهامدار و عضو هیات مدیره	صنایع لاستیکی سهند	سایر اشخاص وابسته
-	-	۴۰,۹۷۳	-		سهامدار شرکت اصلی	سرمایه‌گذاری نفت و گاز تامین	واحد تجاری نهایی
-	-	-	۶۳,۱۴۰		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	پالایش نفت اصفهان	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۴,۵۵۵		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	نفت ستاره خلیج فارس	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۶۰,۸۳۳		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	پتروشیمی مارون	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۱۰,۴۱۸		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	پتروشیمی خراسان	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۸,۳۴۱		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	پتروشیمی شیمی بافت	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	۹۰		عضو مشترک هیات مدیره در سهامدار شرکت نهایی	مهندسی و نصب فیرمیگو پارس	سایر اشخاص وابسته
۵۹۸	-	۴۰,۹۷۳	۱۵۰,۴۳۶				



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	تیم محاسبی وابسته	دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳				دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲				دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۱			
		تیم محاسبی وابسته				تیم محاسبی وابسته				تیم محاسبی وابسته			
		سایر برآیندها (ادامت ۲۳)	سایر برآیندها (ادامت ۲۳)	سایر برآیندها (ادامت ۲۳)	سایر برآیندها (ادامت ۲۳)	سایر برآیندها (ادامت ۲۳)	سایر برآیندها (ادامت ۲۳)	سایر برآیندها (ادامت ۲۳)	سایر برآیندها (ادامت ۲۳)	سایر برآیندها (ادامت ۲۳)	سایر برآیندها (ادامت ۲۳)	سایر برآیندها (ادامت ۲۳)	سایر برآیندها (ادامت ۲۳)
وحدت تجاری باغی	سرمایه‌گذاری بابت واکار و پتروشیمی تکین (سهامی عام)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وحدت تجاری اصلی	سرمایه‌گذاری صنعت پتروشیمی (سهامی عام)	۲۳,۲۵۰	۲,۶۹۶	۱,۵۵۳	-	۲۳,۲۵۰	۲,۶۹۶	۱,۵۵۳	-	۲۳,۲۵۰	۲,۶۹۶	۱,۵۵۳	-
		۲۳,۲۵۰	۲,۶۹۶	۱,۵۵۳	-	۲۳,۲۵۰	۲,۶۹۶	۱,۵۵۳	-	۲۳,۲۵۰	۲,۶۹۶	۱,۵۵۳	-
		۲۳,۲۵۰	۲,۶۹۶	۱,۵۵۳	-	۲۳,۲۵۰	۲,۶۹۶	۱,۵۵۳	-	۲۳,۲۵۰	۲,۶۹۶	۱,۵۵۳	-

سایر اشخاص وابسته

صنایع لاستیک سید (سهامی عام)	۵۳	۳	۵۸	۱	۳۳	۱۵	-	-	-	-	-	-	-
کترین ایران (سهامی عام)	۵۳۸	۱۰۴	۳۸۹	۲,۹۱۳	۱۷۰	۱۱۹	-	-	-	-	-	-	۲,۴۴۹
سرمایه‌گذاری هادون کیش (سهامی عام)	۷,۷۲۶	-	۷,۷۲۵	-	۷,۷۲۵	-	-	-	-	-	-	-	-
کترین تجارت هادون (سهامی عام)	۵,۳۳۷	-	۵,۳۳۷	-	۵,۳۳۷	-	-	-	-	-	-	-	-
نوده صنعتی پارس	۱۱۵	۳۵۳	۱۸۹	۵۳	۱۸۹	-	-	-	-	-	-	-	-
مهندسی و نصب فریونکو پارس	۷	۴۰۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
کیمیا و روان موم غرب	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی آبدین	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت ستاره خلیج فارس	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
نفت ایران‌پال	۳,۲۲۶	۱۹,۴۲۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی هادون	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی سوزااید	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی شیمی پالت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پالایش نفت اصفهان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی خراسان	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع کاغذ بسته بندی پستون تاشیر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
صنایع چوب و کاغذ ایران - چوکا	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل	۱۷,۲۲۵	۳۵۳,۷۲۴	۱۳,۵۰۸	۱۸,۸۲۹	۱۳,۲۴۴	۱۲۴	-	-	-	-	-	-	۸۱,۵۵۶
	۵۱۵,۳۵۳	۳۸۳,۰۴۵	۵۵۳,۰۰۷	۲۱۶,۰۰۷	۸۱,۰۰۳	۲۱۶,۵۸۷	۳۷,۲۱۷	۶,۶۵۹	۱,۱۹۱	۵۸,۲۳۳	۲۴,۶۹۹	۱۰,۵۰۰	-



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳۲- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۳۲-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت است.

۳۲-۱- بدهی‌های احتمالی بشرح زیر است :

۳۲-۲-۱- اسناد تضمینی ارائه شده به بانکها بابت صدور ضمانت نامه

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲,۵۸۲,۹۳۹	۳,۲۸۱,۵۳۲
۲,۵۸۲,۹۳۹	۳,۲۸۱,۵۳۲

چک و سفته

۳۲-۲-۲- از بابت جرائم مالیات حقوق ، عملکرد و موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم بدهی احتمالی وجود دارد لذا با توجه تعدید بخشنامه های سازمان امور مالیاتی در خصوص بخشودگی جرائم و شرکت هیچ گونه بدهی از بابت جرائم در دفاتر شناسایی ننموده است .

۳۲-۲-۳- تا تاریخ صورت های مالی این شرکت حسابرسی بیمه ای انجام نشده و تنها دلیل انجام نشدن آن ، با توجه به این شرکت پیمانکاری بوده و مطابق قرارداد های انجام شده در پایان کار مفاسد حساب تامین اجتماعی اخذ می گردد .

۳۲-۲-۴- دعوی حقوقی علیه شرکت به مبلغ ۴۷,۶۰۶ میلیون ریال در دادگاه مطرح گردیده که پیامدهای ناشی از در شرایط حاضر مشخص نمی باشد. لازم به ذکر است از بابت موارد مذکور ذخیره کافی در حساب ها منظور گردیده است.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره بابت تقسیم سود معادل ده درصد از سود خالص به مبلغ ۴,۴۶۶ میلیون ریال (مبلغ ۲۲ ریال برای هر سهم) است.





موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت (حسابداران رسمی)