

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403

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

پذیرفته شده در فرا بورس

گزارش تفسیری مدیریت

صورت های مالی سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403

فهرست مطالب

۴	مقدمه.....
۴	۱- ماهیت کسب و کار.....
۴	۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت.....
5	3- جزییات فروش:.....
۵	۳-۱- جزییات فروش در داخل:.....
۵	۳-۳-۱- مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:.....
۵	۳-۳-۲- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی).....
۵	۳-۳-۳- وضعیت پرداخت ها و بدهی های دولتی.....
۶	۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:.....
۶	۵-۱- وضعیت رقابت:.....
۷	۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف.....
۸	۲-۱- سیاست های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:.....
۸	۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک ها و روابط.....
۸	۳-۱- منابع و مصارف:.....
۸	۳-۲- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:.....
۸	۳-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:.....
۹	۴- نتایج عملیات و چشم اندازها.....
۹-۱۰	1-4- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:.....
۱۱	۲-۴- جزییات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:.....
	۵- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد برای ارزیابی عملکرد واحد تجاری در مقایسه با اهداف اعلام شده..
۱۱	۵-۱- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:.....
۱۱	۶- جمع بندی.....



در اجرای بندهای ۱۱ و ۱۸ ماده ۷ و ماده ۴۵ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب آذر ماه ۱۳۸۴ مجلس شورای اسلامی این دستورالعمل در ۳ فصل، ۲۱ ماده و ۹ تبصره دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب مورخ ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۸۸/۰۴/۰۶، ۸۹/۰۶/۲۷ و ۹۶/۰۴/۲۸ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۴ رسید، گزارش تفسیری ۱۲ ماهه منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ بشرح زیر تقدیم می گردد:

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیأت مدیره مبتنی بر موارد ارائه شده در صورتهای مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل صورتهای مالی ارائه می نماید.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیأت مدیره
	مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره	محمدعلی علیزاده فرد	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
	رئیس هیأت مدیره	عیسی غلامی	دوده صنعتی پارس
	عضو هیأت مدیره	بهمن معین پور	کربن ایران
	عضو هیأت مدیره	نظام فریدونی	سرمایه گذاری هامون کیش
	عضو هیأت مدیره	امیر عباس پرکنی	صنایع لاستیکی سهند



گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه، متمم و مکمل صورت‌های مالی است و باید همراه با صورت‌های مالی ارائه شود. گزارش تفسیری مدیریت درباره چشم‌انداز واحد تجاری و "سایر اطلاعاتی که در صورت‌های مالی ارائه نشده‌اند" فراهم می‌کند و همچنین به‌عنوان مبنایی برای درک اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف بکار می‌رود. در گزارش تفسیری مدیریت، همچنین باید عوامل و روندهای اصلی که احتمال دارد عملکرد، وضعیت و پیشرفت واحد تجاری را تحت تأثیر قرار دهند، تشریح شود.

۱- ماهیت کسب و کار شرکت

۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت:

۲- شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی با هدف ارائه خدمات بازرسی فنی و کنترل خوردگی به ویژه در صنایع نفت و گاز و پترو شیمی توسط جمعی از متخصصان و مدیران ارشد صنایع پترو شیمی در قالب یکی از شرکت‌های تابعه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پترو شیمی در سال ۱۳۷۲ و تحت شماره ۰۳۷۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۷۰۶۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسید.

این شرکت در حال حاضر بعنوان یکی از بزرگترین و معتبرترین شرکتهای بازرسی فنی در ایران فعالیت می‌نماید بعنوان اولین شرکت مهندسی بازرسی در بورس عرضه شده است. شرکت به منظور ارتقاء سطح مشارکت خود با کارفرمایان در حوزه های مختلف صنعت در کشور با اتکا به مسئولیت پذیری، کارکنان متخصص، متعهد، با انگیزه، پویا و خلاق، خدمات متنوعی را در صنایع مختلف ارائه می‌نماید. همچنین ارزش های بنیادین سازمانی این شرکت شامل اعتماد، صداقت، خلاقیت، نوآوری، حفظ کرامت انسانی و مشتری مداری می باشد که متضمن ارائه بهترین خدمات می باشد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403

۳- جزئیات فروش:

۳-۱- جزئیات فروش در داخل:

ردیف	نام محصول / خدمت	درآمد حاصل از ارائه خدمات طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	بهای تمام شده خدمات طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱	بازرسی حین بهره برداری و نصب و تجهیزات	۷۲۴.۵۶۹	۶۰۱.۹۰۹
۲	بازرسی کالا و مواد و محصول	۶۲۲.۶۹۱	۵۵۹.۲۳۹
۳	خدمات تستهای غیر مخرب NDT و مهندسی بهره برداری	۵۳۰.۲۷۵	۴۷۳.۸۴۸
	جمع	۱.۸۷۷.۵۳۵	۱.۶۳۴.۹۹۶

۳-۳-۱- مرادوات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

شرکت فاقد هرگونه مرادوات با دولت و نهادهای وابسته به آن می باشد.

۳-۳-۲- آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی).

شرکت فاقد هرگونه قیمت گذاری دستوری در خصوص فروش کالا و خدمات توسط دولت می باشد.

۳-۳-۳- وضعیت پرداخت ها و بدهی های به دولتی

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	دوره مشابه سال قبل
۱	مالیات عملکرد	۲۳۱.۳۵۲	۲۲۱.۳۴۸
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۴۴۴.۹۸۳	۴۰۱.۵۰۸
۳	بیمه سهم کارفرما	۳۳.۵۲۲	۴۲.۵۳۵
	جمع	۷۰۹.۷۵۸	۶۶۵.۳۹۱

۴-۱- قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403

مهمترین قوانین، مقررات و عوامل برون سازمانی حاکم بر فعالیت شرکت عبارت است از :

- ☞ قانون تجارت
- ☞ اساسنامه شرکت
- ☞ ضوابط و مقررات سازمان ملی استاندارد
- ☞ ضوابط و مقررات سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور
- ☞ ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار
- ☞ قانون مالیات های مستقیم
- ☞ قانون کار و تامین اجتماعی
- ☞ قانون مالیات بر ارزش افزوده
- ☞ مصوبات مجمع عمومی
- ☞ مصوبات هیات مدیره، آئین نامه ها و دستورالعمل های داخلی شرکت
- ☞ سایر قوانین موضوعه

۱-۵- وضعیت رقابت :

بازارهای اصلی شرکت مشتمل بر تمامی فعالیت های بازرسی اعم از بازرسی فنی دستگاه ها و ماشین آلات تولیدی، تشخیص عیوب و علل بروز آنها و ارائه روش های اجرایی و اصلاحی، انجام بازرسی فنی و نظارت در کلیه مراحل اجرای پروژه های صنعتی و صدور گواهینامه های بازرسی مربوطه ماشین آلات تا مرحله تکمیل نهایی نصب است و مراحل آن شامل فعالیت های زیر می باشد:

- | | |
|--------------------------------------|-----------------------------------|
| - بازرسی حین بهره برداری | - بازرسی سازه های فلزی و ساختمانی |
| - نظارت کارگاهی حین ساخت و حین تولید | - خدمات بازرسی و ممیزی انرژی |
| - بازرسی آسانسور، پله برقی | - بازرسی ساخت کالا و تجهیزات |
| - بازرسی ساختمان و نصب | - بازرسی مواد و محصول |
| - حفاظت کاتدیک و کنترل خوردگی | - بازرسی بر مبنای ریسک |

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403

شرکت در صنعت بازرسی کالا و خدمات فنی و مهندسی در زمینه نفت و گاز و پتروشیمی فعالیت می کند و سهم سایر رقبا شرکت بعلت عدم دسترسی و افشاء اطلاعات در سامانه های نظیر کدال ، بورس کالا و مشخص نمی باشد .

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی به بهره گیری از حداکثر ظرفیت صنایع کشور بخصوص در زمینه های نفت، گاز و پترو شیمی، در جهت افزایش کارآفرینی، ارتقای رفاه اجتماعی و دستیابی به رشد پایدار اقتصادی گام برداشته و در این راستا، ایجاد ارزش افزوده برای سهامداران و کسب حداکثر رضایت مشتریان با تکیه بر نیروی انسانی مجرب و بهره گیری از فناوری های نوین را همواره دنبال می کند. به این منظور هیات مدیره شرکت اهداف و استراتژی هایی برای شرکت به شرح ذیل تدوین و ارائه نموده است که عبارتند از:

- ☞ بهبود نقدینگی
- ☞ افزایش سودآوری
- ☞ حفظ و ارتقا سطح رضایت ذی نفعان
- ☞ افزایش سهم بازار کار
- ☞ توانمند سازی سرمایه های انسانی
- ☞ ارتقای انگیزش و رضایت مندی کارکنان
- ☞ ارتقای سطح سلامت کارکنان و کاهش حوادث
- ☞ مدیریت منابع مالی
- ☞ ارتقای سیستم های یکپارچه

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403

۲-۱- سیاست‌های شرکت در ارتباط با راهبری شرکتی و اقدامات صورت گرفته در رابطه با آن:

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کو با بیش از ۳۰ سال سابقه در حوزه بازرسی کالا و خدماتی فنی و مهندسی در سال مالی آتی سعی بر گسترش ارائه خدمات در منطقه جغرافیایی و افزایش سهم بازار از طریق خرید تجهیزات، استخدام نفرات مجرب و وایجاد شعب در شهرهای چابهار و بندرعباس را دارد. تامین منابع مالی مورد نیاز جهت پروژه ها از طریق اخذ تسهیلات و وصولی مطالبات گذشته می باشد.

گزارش پایداری شرکتی:

فعالیت های اصلی شرکت مستقر در سایت و پروژه های کارفرمایان می باشد. همچنین بابت پروژه های مستقر یک مسئول HSE با هماهنگی مدیر تضمین کیفیت استخدام و مسئولیت ایمنی بهداشت، نظارت بر عملکرد، حفاظت از اموال و ... را دارد.

۳- مهمترین منابع، مصارف، ریسک‌ها و روابط

۳-۱- منابع و مصارف:

منابع و مصارف شرکت شامل وصول مطالبات از کارفرمایان و پرداخت به پرسنل بابت حقوق و مزایای شرکت می باشد. همچنین شرکت با کنترل بر جریان وجوه ارزی ریسکی ناشی از تغییرات نرخ ارز را جبران می کند.

۳-۲- اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:

اطلاعات معاملات با اشخاص وابسته بشرح یادداشت ۳۱ صورتهای مالی می باشد.

۳-۳- دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن:

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	له/علیه	مرجع رسیدگی	مبلغ خواسته (ریالی/ارزی)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	مطالبه ارزش خارجی	له	شعبه ۳۳ تجدید نظر استان تهران	۴۵,۶۹۳ یورو	شعبه ۳۳ تجدید نظر-کارشناسی تکمیلی	دادخواست به شعبه ۲۴ مجتمع قضایی شهید بهشتی ارجاع گردیده، جلسه دادرسی بدوی برگزار و قرار کارشناسی صادر نظریه کارشناسی و حکم بدوی مبنی بر محق بودن شرکت به مبلغ ریالی دادخواست صادر و در خصوص مطالبات ارزی رد گردید و در فرجه قانونی به رای اعتراض و درخواست تجدید نظر خواهی پرونده به شعبه ۲۳ تجدید نظر استان تهران و جلسه رسیدگی برگزار و با درخواست شرکت مجدداً به کارشناسی تکمیلی ارجاع و نظر کارشناس در بهمن ماه ارسال و مجدداً به نظریه توسط شرکت اعتراض و درخواست کارشناسی ۳ نفره گردیده است
۲	مطالبه وجه ناشی از خسارت وارده	له	شعبه ۸۷ مجتمع قضایی صدر	۱,۳۳۰ میلیون ریال	قطعی-به نفع شرکت	دادخواست مطالبه وجه تقدیم و پرونده به شعبه ۸۷ مجتمع قضایی شهید صدر ارجاع و دادنامه بدوی به نفع شرکت مبنی بر محکومیت خوانده به پرداخت مبلغ مورد مطالبه و خسارات صادر و ابلاغ گردید که خوانده نسبت به دادنامه و خواهی نمود. ضمن شرکت در جلسه رسیدگی به و خواهی خوانده اعتراض و در نتیجه دادنامه مبنی بر رد و خواهی خوانده از شعبه ۸۷ ابلاغ گردید و درخواست صدور اجرائیه در دستور کار واحد حقوقی قرار دارد.

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403

۳	مطالبه وجه ناشی از کارکرد	له	شعبه ۴۴ مجمع قضایی شهید صدر	۴,۱۶۰ میلیون ریال	شعبه ۴۴ صدر	دادخواست ارسالی جهت وصول مطالبات شرکت پس از طرح به شعبه ۴۴ مجمع قضایی شهید صدر ارجاع و وقت رسیدگی آن ۱۴۰۴/۰۳/۱۱ تعیین و ابلاغ گردید.
۴	مطالبه ارز خارجی	علیه	شعبه ۳ مجمع قضایی شهید بهشتی	۱۱۲,۲۲۹ دلار استرالیا	تجدید نظر شعبه ۴۶	با دفاعیات موثر شرکت دادنامه بدوی صادره از شعبه ۳ مبنی بر بی حقی خواهان در و به نفع شرکت صادر و ابلاغ گردید. خواهان نسبت به دادنامه درخواست تجدید نظر خواهی نمود و اخطار تبادل لوایح شعبه ۳ بهشتی دریافت و نسبت به ارسال لایحه دفاعیه متناسب اقدام گردید. پرونده به شعبه ۴۶ تجدید نظر تهران ارجاع شد. تا کنون وقت رسیدگی تعیین و ابلاغ نگردیده است.
۵	تقاضای اعلام بی اعتباری اسناد	علیه	شعبه ۹ دادگاه عمومی حقوقی اصفهان	غیر مالی-با اهمیت	بدوی	تاریخ رسیدگی آن ۱۴۰۴/۰۳/۰۷ تعیین و ابلاغ گردیده است.
۶	تقاضای اعلام بی اعتباری اسناد	علیه	شعبه ۸ دادگاه عمومی حقوقی اصفهان	غیر مالی-با اهمیت	بدوی	وقت رسیدگی ۱۴۰۲/۱۴۰۴ تعیین و ابلاغ و جلسه رسیدگی گردید. تا کنون دادنامه ابلاغ نگردیده است.
۷	تقاضای ابطال گواهی بازرسی کالا	علیه	شعبه ۱۰ تجدید نظر استان اصفهان	غیر مالی-با اهمیت	بدوی-به نفع شرکت	دادنامه بدوی با دفاعیات موثر شرکت منتج به صدور حکم به بی حقی خواهان گردید. خواهان به دادنامه اعتراض و پرونده به شعبه ۱۰ تجدید نظر ارجاع و موضوع به هیئت کارشناسی ارجاع گردید و نظریه تکمیلی کارشناسی با دفاع متناسب به نفع شرکت صادر گردید. تا کنون دادنامه تجدید نظر ابلاغ نگردیده است.

پرونده های مختومه در سال ۱۴۰۳: تعداد ۴ پرونده کیفری و حقوقی له و علیه شرکت مجموعاً به ارزش ۲۵ میلیارد ریال به نفع شرکت در سال ۱۴۰۳ مختومه گردیده است.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۱-۴- نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

خلاصه صورت سود و زیان

ارقام به میلیون ریال

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سود ناخالص	۲۴۲,۵۳۹	۵۰۸,۳۲۸	۳۲۷,۸۱۳
سود عملیاتی	۸۹,۹۰۳	۳۷۲,۳۶۷	۳۷۴,۷۱۰
سود خالص	۹۳,۱۲۸	۳۰۸,۶۹۹	۳۱۸,۵۴۰

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403

ارقام به میلیون ریال

صورت وضعیت مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
۶۷.۵۵۶	۱۲۶.۷۴۳	۱۵۳.۷۱۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
۲.۰۶۵.۷۵۷	۲.۲۷۶.۰۹۳	۲.۶۵۱.۹۶۳	جمع دارایی‌های جاری
۲.۱۳۳.۳۱۳	۲.۴۰۲.۸۳۶	۲.۸۰۵.۶۷۶	جمع دارایی‌ها
(۱۵۷.۷۶۲)	۱۷۸.۱۳۶	۲۷۱.۲۶۴	جمع حقوق مالکانه
۲.۲۹۱.۰۷۵	۲.۲۲۴.۷۰۰	۲.۵۳۴.۴۱۲	جمع بدهی‌ها
۲.۱۳۳.۳۱۳	۲.۴۰۲.۸۳۶	۲.۸۰۵.۶۷۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

ارقام به میلیون ریال

صورت جریان نقدی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	شرح
(۱۰۱.۹۱۲)	۱۴۱.۳۳۸	(۳۳.۲۳۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
(۶.۳۸۶)	(۲۴.۵۶۳)	(۴۷.۷۸۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۶۰.۹۴۲	۱۲.۱۷۷	(۵۱۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
(۳۴.۶۴۵)	۱۲۸.۹۵۲	(۸۱.۵۳۴)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۵.۱۹۸	۶۶.۰۹۱	۱۹۸.۲۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۵.۵۳۸	۳.۲۵۶	۲۰.۶۶۴	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۶۶.۰۹۱	۱۹۸.۲۲۹	۱۳۷.۴۲۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به 30 اسفند 1403

۲-۴- جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

بر اساس مصوبه مجمع سال 1402 که در تیرماه 1403 برگزار گردید هیچ گونه سودی مابین سهامداران به دلیل زیان انباشته تقسیم نگردیده است. لازم به ذکر است عمده بدهی سود سهام سنواتی شرکت متعلق به سهامدار اصلی می باشد که موضوع پرداخت در حال انجام می باشد

۵- شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی:

شاخص ها و معیارهای عملکرد مالی شرکت مربوط به صنعت ، حجم بازرسی انجام شده در داخل و خارج از کشور و همچنین حاشیه سود و جریان نقدی عملیاتی پروژه ها می باشد .

عمدتاً این شاخص ها در حوزه بازار، فنی و مالی دسته بندی می شود که کاملاً منطبق بر فعالیت های خدماتی بازرسی در داخل و خارج از کشور می باشد.

جمع بندی

شاخص ها و معیارهای عملکرد مربوط به صنعت خدماتی عبارتند از حجم کار پذیرفته شده در داخل و خارج از کشور، حاشیه سود و جریان نقدی پروژه ها که شرکت در ارتباط با حجم کار بازار از وضعیت مناسبی برخوردار می باشد و انتظار می رود که وضعیت مالی آن در سال های آینده بهبود یابد.