

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۱	یادداشتهای توضیحی

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بازرسی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهار نظر

۱- صورتهای مالی شرکت بازرسی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین اخلاقی رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، 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 اظهار نظر، 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 اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه متصفانه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی موسسه 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 حسابرسی صورتهای مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت 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 خطرها 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 زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف 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 تردید عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت 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

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

کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه ای در صورتهای مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود. همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 بازرس قانونی

۶- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت که رعایت نگردیده اند به شرح ذیل می باشد:

۶-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ثبت عضویت یکی از اعضا هیئت مدیره شرکت در مرجع ثبت شرکتها.

۶-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود به سهامداران حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی.

۶-۳- زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی حدوداً ۱/۵ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۶-۴- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ تیرماه ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۲-۶، ۳-۶، ۹ و ۱۲ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف- حل و فصل بدهی ها و مطالبات و گزارش حاصل از اقدامات بعمل آمده به سهامدار عمده تا پایان شهریورماه ۱۴۰۱.

ب- استقرار سیستم Mspserver، PMO و یا هر گونه سیستم مدیریت پروژه مشابه در شرکت که به روزرسانی شده باشد و ارسال گزارشات عملکردی به سهامدار عمده به صورت ماهیانه.

ج- پیگیری کلیه پرونده های حقوقی و محاسبات شرکت در چارچوب صرفه و صلاح سهامداران و انعکاس نتیجه گیریها به سهامدار عمده به صورت ماهیانه.

د- پیگیری پرونده های بیمه ای و مالیاتی شرکت تا حصول نتیجه و گزارش آن در مقاطع ماهیانه به سهامدار عمده.

ه- تعیین تکلیف اسناد تضمینی ما نزد دیگران، سپرده ضمانت نامه های بانکی و موجودی نقد مسدودی.

و- اصلاح ساختار مالی و حل و فصل بدهی ها و مطالبات، برگشت ذخیره کاهش ارزش مطالبات و گزارش حاصل از آنها به سهامدار عمده تا پایان شهریورماه ۱۴۰۱.

ز- وصول مطالبات راگد و سنواتی و تعیین تکلیف مانده حساب های ارزی.

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

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص تجاری فیما بین شرکتهای همگروه، صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۷ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان محترم بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان، به شرح زیر رعایت نشده است:

شماره بند و ماده	شرح
دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار:	
بندهای ۱ و ۲ ماده (۷)	انتشار صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت و گزارش هیئت مدیره سالانه حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
بندهای ۴ و ۵ ماده (۷)	انتشار صورتهای مالی میان دوره ای حسابرسی شده و صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده ظرف مهلت مقرر.
بندهای ۱ و ۲ ماده (۹)	انتشار فوری تصمیمات مجمع عمومی (حداکثر تا قبل از ساعت شروع معاملات روز بعد از تاریخ مجمع) و افشا صورتجلسه مورد تایید هیئت ریسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع عمومی.
بندهای ۱ و ۲ ماده (۱۰)	ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی به مرجع ثبت شرکتهای حداکثر ظرف ده روز پس از تاریخ تشکیل مجمع و انتشار آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.
ماده (۱۳)	افشای فوری اطلاعات با اهمیت حداکثر تا قبل از ساعت شروع روز بعد از وقوع رویداد (در خصوص شرکت در مناقصات)

دستورالعمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار:

ماده ۸ ارائه برنامه آتی خود برای خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت به سازمان بورس حداکثر ظرف مدت شش ماه پس از ارائه صورت مالی حسابرسی شده سالانه.

دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران:

ماده ۶ پرداخت به موقع سود سهام.
ماده (۳۷) افشای کامل اطلاعات با اهمیت مدیرعامل و اعضای هیئت مدیره در پایگاه اینترنتی شرکت و در یک یادداشت جداگانه در گزارش فعالیت.



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

۱۰- در اجرای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به اطلاع می‌رساند بر اساس اطلاعات ارائه شده توسط شرکت، طی سال مورد گزارش پرداختی بابت کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی صورت نگرفته است.

۱۱- در اجرای دستورالعمل کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت‌های پذیرفته شده، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور تکمیل و مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص به مواردی که حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی باشد، برخورد نشده است.

۱۲- در راستای اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های مصوب ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی مبارزه با پولشویی) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن توجه به عدم استقرار برخی سامانه‌های مقرر و عدم امکان کنترل اجرای برخی مفاد مربوطه، این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد ننموده است.

۲۹ خرداد ماه ۱۴۰۲

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۸

حدیث توکلی کوشا

۹۲۲۰۳۴



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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶-۳۱	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	عیسی غلامی	رکت دوده صنعتی پارس (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل	محمدعلی علیزاده فرد	رکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهمن معین پور	رکت کرین ایران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	تظام فریدونی	رکت سرمایه‌گذاری هامون کیش
	عضو هیات مدیره	امیرعباس پرنکی	رکت صنایع لاستیکی سهند (سهامی عام)



تهران، خیابان میهن‌دانا، خیابان صدق شمالی، پلاک ۶

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۹۱۰۹۹
فاکس: ۰۲۱۲۲۲۲۳۱۲۹
کدپستی: ۱۹۱۸۹۸۳۵۵۳

www.technico.net

E-mail: info@technico.net



IMS



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

صورت سود و زیان

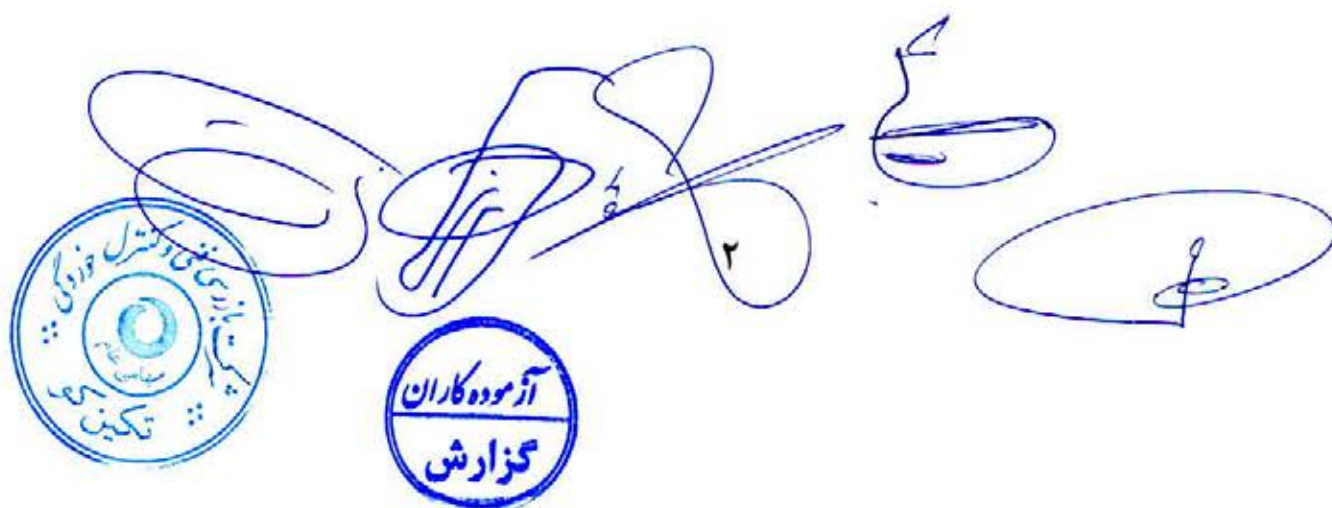
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۱.۱۱۱,۹۶۱	۱.۴۰۴,۶۰۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۰۳,۷۸۲)	(۱,۰۶۳,۶۲۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۰۸,۱۷۹	۳۴۰,۹۷۴		سود ناخالص
(۹۱,۰۱۱)	(۱۶۴,۵۲۵)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۷۰,۸۳۰	۳۸۸,۲۴۰	۸	سایر درآمدها
-	(۱۷۶,۸۱۸)	۹	سایر هزینه‌ها
۲۸۷,۹۹۸	۳۸۷,۸۷۱		سود عملیاتی
۱۵,۸۹۵	۹,۹۳۵	۱۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۰۳,۸۹۳	۳۹۷,۷۹۶		سود(زیان) قبل از کسر مالیات
(۵۰,۶۱۲)	(۶۶,۰۹۵)		هزینه مالیات بر درآمد :
۲۵۳,۲۸۱	۳۳۱,۷۰۱		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۱۹۹	۱,۶۱۷		عملیاتی - ریال
۶۷	۴۱		غیرعملیاتی - ریال
۱,۲۶۶	۱,۶۵۹	۱۱	سود پایه هر سهم - ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

از آنجائی که اجزای تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال جاری است لذا صورت سود(زیان) جامع ارائه نشده است.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 صورت وضعیت مالی
 در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۳۳,۴۱۷	۳۶,۳۱۹	۱۲ دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۶۶۰	۲,۹۷۲	۱۳ دارایی‌های نامشهود
۱	۱	۱۴ سرمایه‌گذاری بلندمدت
۱۵,۱۸۹	۲۸,۲۶۴	۱۵ سایر دارایی‌ها
<u>۵۱,۲۶۶</u>	<u>۶۷,۵۵۶</u>	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۷۱,۵۴۸	۸,۸۰۸	۱۶ پیش‌پرداخت‌ها
۱,۰۳۱,۲۱۹	۲,۰۷۳,۵۷۸	۱۷ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۹۵,۱۹۸	۶۶,۰۹۱	۱۸ موجودی نقد
<u>۱,۱۹۷,۹۶۵</u>	<u>۲,۱۴۸,۴۷۷</u>	جمع دارایی‌های جاری
<u>۱,۲۴۹,۲۳۱</u>	<u>۲,۲۱۶,۰۳۳</u>	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۹,۰۰۰	۹,۰۰۰	۲۰ اندوخته قانونی
(۶۸۵,۳۰۲)	(۳۵۳,۶۰۱)	زیان انباشته
<u>(۴۷۶,۳۰۲)</u>	<u>(۱۴۴,۶۰۱)</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های غیر جاری
۶۸,۲۵۴	۸۱,۵۴۶	۲۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۶۸,۲۵۴</u>	<u>۸۱,۵۴۶</u>	جمع بدهی‌های غیر جاری
		بدهی‌های جاری
۱,۳۵۰,۲۹۸	۱,۶۹۸,۷۵۱	۲۲ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۶۴,۶۴۰	۱۲۴,۸۹۱	۲۳ مالیات پرداختی
۱۰۱,۹۶۸	۹۹,۰۱۱	۲۴ سود سهام پرداختی
۱۳۸,۰۰۷	۲۵,۳۴۶	۲۵ ذخایر
۲,۳۶۶	۳۳۱,۰۸۹	۲۶ پیش‌دریافت‌ها
<u>۱,۶۵۷,۲۷۹</u>	<u>۲,۲۷۹,۰۸۸</u>	جمع بدهی‌های جاری
<u>۱,۷۲۵,۵۲۲</u>	<u>۲,۳۶۰,۶۳۴</u>	جمع بدهی‌ها
<u>۱,۲۴۹,۲۳۱</u>	<u>۲,۲۱۶,۰۳۳</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and blue ink scribbles)

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود و زیان انباشته	اندرخته قانونی	سرمایه	
۷۲۹,۵۸۳	(۹۳۸,۵۸۳)	۹,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۲۵۳,۲۸۱	۲۵۳,۲۸۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
(۴۷۶,۳۰۲)	(۶۸۵,۳۰۲)	۹,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۴۰۰
				مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۳۳۱,۷۰۱	۳۳۱,۷۰۱	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
(۱۴۴,۶۰۱)	(۳۵۳,۶۰۱)	۹,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
				مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



۴



Handwritten signatures and stamps in blue ink, including a large signature and a circular stamp.

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

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۳۳,۱۴۲)	(۸۲,۵۸۹)	نقد حاصل از عملیات
۰	(۶,۱۶۲)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۳,۱۴۲)	(۸۸,۷۵۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۹۰۳)	(۸,۲۶۸)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۶۰)	-	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱,۹۳۴	۱,۸۸۲	دریافتهای نقدی حاصل از سایر سرمایه گذارها
(۲۹)	(۶,۳۸۶)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۳,۲۰۰)	(۹۵,۱۳۷)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۲۴,۲۷۷	۱۴۶,۴۳۹	دریافت های نقدی از شرکت اصلی و نهایی
(۷۵,۱۲۳)	(۸۲,۹۷۰)	پرداخت های نقدی به شرکت اصلی و نهایی
(۴,۱۷۱)	(۲,۹۷۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۴۴,۹۸۳	۶۰,۴۹۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۱,۷۸۴	(۳۴,۶۴۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۲,۵۳۲	۹۵,۱۹۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰,۸۸۳	۵,۵۳۸	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۹۵,۱۹۸	۶۶,۰۹۱	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature and official stamp of the company's representative.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی با شناسه ملی ۱۰۱۰۱۴۷۷۰۶۲ در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۰۳۷۹۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به صورت شرکت سهامی خاص به ثبت رسید و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۳۰ از سهامی خاص به سهامی عام تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۸۳/۰۲/۱۴ در بورس اوراق بهادار تهران با نماد رتکو پذیرفته شد و در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی (ویپترو) 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 می‌باشد.

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 مخازن ذخیره در صنایع نفت، گاز و پتروشیمی و صنایع دیگر که شامل فعالیت‌های زیر می‌باشد:
- 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 جرنقیل‌های سقفی، موبایل و لیفتراک
 - ایمنی، بهداشت و محیط زیست (HSE)
 - بازرسی تجهیزات بالابر کشتی
 - سکوهای 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 (Ullge 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 سال مورد گزارش 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 می‌باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
۳۸۱	۳۵۹

کارکنان قراردادی



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنین گوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

- ۲-۱- آثار استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است:
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ تحت عنوان آثار تغییر در نرخ ارز که در سال ۱۴۰۰ مصوب شده و از ابتدای سال ۱۴۰۱ لازم الاجرا است آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی مورد گزارش نداشته است و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات و متعاقب تأیید واحد فنی کارفرما شناسایی می‌گردد.

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 اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی‌های ارزی	دلار	۲۶۲,۷۰۶	طبق مقررات بانک مرکزی
دریافتی‌های ارزی	یورو	۲۸۸,۵۷۱	طبق مقررات بانک مرکزی
دریافتی‌های ارزی	دلار استرالیا	۲۴۲,۷۹۸	طبق مقررات بانک مرکزی
دریافتی‌های ارزی	یوان چین	۵۲,۶۵۹	طبق مقررات بانک مرکزی
پرداختی‌های ارزی	دلار	۲۶۲,۷۰۶	طبق مقررات بانک مرکزی
پرداختی‌های ارزی	یورو	۲۸۸,۵۷۱	طبق مقررات بانک مرکزی
پرداختی‌های ارزی	دلار استرالیا	۲۴۲,۷۹۸	طبق مقررات بانک مرکزی
پرداختی‌های ارزی	پوند	۴۴۱,۷۴۷	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد نزد بانکها	دلار	۳۶۲,۷۰۶	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد نزد بانکها	یورو	۲۸۸,۵۷۱	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی نزد صندوق	دلار	۲۶۲,۷۰۶	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی نزد صندوق	یورو	۲۸۸,۵۷۱	طبق مقررات بانک مرکزی
موجودی نزد صندوق	درهم	۹۸,۷۶۳	طبق مقررات بانک مرکزی

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

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.

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن این‌نامه استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۵ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات بازرسی	۱۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- 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.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم 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 انکابذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین مزد مبنا، طبق حکم پرستلی، برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳-۷-۲- ذخیره بیمه قراردادهای

ذخیره بیمه قراردادهای بابت تفاوت حق بیمه مطالبه شده توسط سازمان تامین اجتماعی قراردادهای (۱۶۶۷٪) نسبت به مبالغ کسر و پرداخت شده حق بیمه تامین اجتماعی پرسنل می‌باشد.

۳-۸- سرمایه گذاری‌ها

نوع سرمایه‌گذاری	نحوه اندازه گیری
سرمایه گذاری بلندمدت در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
نوع سرمایه‌گذاری	شناخت درآمد
سرمایه گذاری بلند مدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹- مالیات بر درآمد
۳-۹-۱- 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.

۳-۹-۲- مالیات انتقالی

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

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۹-۳- تهاجر دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری

شرکت دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاجر می‌کند که الف. حق قانونی برای تهاجر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خاصی، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۹-۴- 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- طبقه بندی سرمایه گذاریها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاریهای بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه

گذاریها با قصول مستغله مستعمل شرکت نگهدارنده هدف آنها نگهداری بلندمدت است. از سرمایه گذارها جهت تأیید درآمد و یا رشد سرمایه

بزرگ می‌تواند استفاده شود.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها

هیات مدیره با بررسی میزان درآمدهای عملیاتی شرکت و بررسی نتایج سالهای قبل و بازخوردهای دریافت شده از کارفرمایان در طی سال اتمام به برآورد زیان کاهش ارزش دریافتی‌ها می‌نماید.

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع کل	معادل ریالی فرماند ارزی	درآمد ریالی	جمع کل	معادل ریالی فرماند ارزی	درآمد ریالی
۱,۱۱۱,۹۶۱	۲۸۴,۳۷۹	۸۲۷,۵۸۲	۱,۴۰۴,۶۰۲	۲۴۳,۱۸۹	۱,۱۶۱,۴۱۴
۱,۱۱۱,۹۶۱	۲۸۴,۳۷۹	۸۲۷,۵۸۲	۱,۴۰۴,۶۰۲	۲۴۳,۱۸۹	۱,۱۶۱,۴۱۴

درآمد ارائه خدمات

۵-۱- درآمد حاصل از ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص بشروح ذیل می باشد:

۱۴۰۰			۱۴۰۱		
جمع کل درآمد ریالی	معادل ریالی فرماند ارزی	درآمد ریالی	جمع کل درآمد ریالی	معادل ریالی فرماند ارزی	درآمد ریالی
۵۹,۹۴۸	۴۲,۰۱۰	۱۷,۹۳۸	۷۸,۴۹۱	۳۲,۹۰۵	۴۵,۵۸۶
۷۹,۷۹۰	۸۲۵	۷۸,۹۶۵	۷۷,۶۸۶	۳,۲۹۲	۷۴,۳۹۴
-	-	-	۴۸,۲۷۲	-	۴۸,۲۷۲
۴۶,۷۷۸	-	۴۶,۷۷۸	۴۰,۹۶۵	-	۴۰,۹۶۵
۷,۹۴۷	-	۷,۹۴۷	۱۷,۵۴۸	-	۱۷,۵۴۸
۱۹۴,۴۶۲	۴۲,۸۵۵	۱۵۱,۶۰۸	۲۶۳,۱۶۳	۳۶,۱۹۹	۲۲۶,۹۶۴
۲۲۴,۸۳۴	۲۰,۱۲۰	۲۲۴,۷۱۴	۹۱,۲۷۸	۹۰,۲۲۵	۱,۰۵۳
۱۹۲,۳۲۴	-	۱۹۲,۳۲۴	۲۶۰,۹۵۴	-	۲۶۰,۹۵۴
۴۱۲,۰۷۱	-	۴۱۲,۰۷۱	۵۰,۷۹۴	-	۵۰,۷۹۴
۵۷,۸۴۱	۱۰,۱۶۸	۴۷,۶۷۳	۱۴۴,۵۳۴	۲۲,۶۱۹	۹۱,۹۱۵
۳۰,۵۴۷	-	۳۰,۵۴۷	۷۵,۲۸۱	-	۷۵,۲۸۱
۳۳,۴۱۰	-	۳۳,۴۱۰	۲۱,۹۱۲	-	۲۱,۹۱۲
۲۲,۲۲۵	۶,۵۷۰	۱۵,۶۵۵	۲۰,۲۶۸	۶,۵۱۰	۲۲,۹۵۸
۲۳,۱۰۴	-	۲۳,۱۰۴	-	-	-
۱۲,۵۱۳	۲,۰۰۷	۱۰,۵۰۶	۱۸,۶۱۱	۵,۱۸۰	۱۳,۴۳۱
۱۰,۴۶۵	-	۱۰,۴۶۵	-	-	-
-	-	-	۲۸,۸۳۷	-	۲۸,۸۳۷
-	-	-	۸۶,۱۷۱	-	۸۶,۱۷۱
-	-	-	۲۷,۹۹۲	۱,۲۴۲	۲۶,۷۵۰
-	-	-	۲۵,۱۰۷	۲۱۲	۲۴,۸۹۵
-	-	-	۱۹,۹۶۶	-	۱۹,۹۶۶
۲۶,۰۶۵	۲۰,۵۷۹	۵,۴۸۶	۲۱۷,۲۱۲	۱۸,۶۷۸	۱۹۸,۵۳۴
۹۱۷,۴۹۹	۲۴۱,۵۲۴	۶۷۵,۹۷۴	۱,۱۶۱,۴۴۰	۳۰۶,۹۹۰	۸۵۴,۴۵۰
۱,۱۱۱,۹۶۱	۲۸۴,۳۷۹	۸۲۷,۵۸۲	۱,۴۰۴,۶۰۲	۲۴۳,۱۸۹	۱,۱۶۱,۴۱۴

اشخاص وابسته:

پالایش نفت اصفهان
نفت ستاره خلیج فارس
نفت ابرکت
پتروشیمی ابان - شرکت
سایر اشخاص وابسته

اشخاص غیر وابسته:

پتروشیمی بوشهر
مهندسی توسعه نفت شرکت
زاگرس جنوبی - شرکت بهره برداری نفت و گاز
نفت و گاز پارس
پتروشیمی هنگام شرکت
پتروشیمی فجر - شرکت
نفت و گاز پارس
پتروشیمی صدف عملیاتی شرکت
اشخاص و شرکتهای استان تهران
مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی - شرکت
ایران آروین
پتروشیمی خارک
بهره برداری نفت و گاز غرب
پتروشیمی کبان
پتروشیمی بوعلی سینا
پتروشیمی آریون گستر
سایر



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵- جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

(مبلغ به میلیون ریال)

عنوان	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درصد سود (زیان) به درآمد عملیاتی
بازرسی حین نصب و تجهیزات	۲۰۹,۳۲۳	۱۳۵,۴۹۰	۷۳,۸۳۳	۳۵
بازرسی حین بهره برداری	۴۰۹,۳۸۰	۳۳۲,۲۸۰	۷۷,۱۰۰	۱۹
بازرسی کالا	۱۳۶,۰۱۷	۷۴,۹۰۶	۶۱,۱۱۱	۴۵
خدمات بازرسی محصول	۸۴,۴۲۴	۱۱۸,۳۹۹	(۳۳,۸۷۵)	(۴۰)
خدمات نظارت ساخت و تجهیزات	۲۴۸,۷۴۵	۲۶۰,۳۷۰	(۱۱,۶۲۵)	(۵)
خدمات طراحی و اجراء حفاظت کاتدیک	۲,۴۴۰	۱۱,۶۶۴	(۹,۲۲۴)	(۳۷۸)
خدمات تستهای غیر مخرب NDT و مهندسی بهره برداری	۲۱۰,۵۳۸	۹۱,۹۶۳	۱۱۸,۵۷۵	۵۶
سایر	۱۰۳,۷۳۶	۳۸,۶۵۷	۶۵,۰۷۹	۲۵
	۱,۴۰۴,۶۰۳	۱,۰۶۳,۶۲۹	۳۴۰,۹۷۴	۲۱



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی (مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۳۱۲,۲۱۹	۵۰۷,۳۱۳	۶-۱ حقوق ، دستمزد و مزایا
۱۶۱,۲۶۳	۹۸,۱۹۶	حق الزحمه بازرسان و پیمانکاران
۶۸,۲۵۸	۱۲۱,۴۴۴	حق بیمه سهم کارفرما
۴۷,۸۸۵	۷۳,۲۵۳	ایاب و ذهاب و اجاره خودرو
۴۱,۹۳۳	۶۴,۴۱۹	مزایای پایان خدمت
۴۱,۶۰۹	۳۷,۷۴۵	حق مأموریت کارکنان
۲۸,۶۰۸	۶۲,۵۸۸	عیدی و پاداش
۲۴,۸۷۸	۱۰,۹۸۱	تست و استاندارد
۹,۵۰۰	۲۲,۱۵۰	اجاره آپارتمان و خوابگاه
۸,۷۱۹	۲۱,۸۰۶	ایاب و ذهاب و آژانس و پیک و پست
۷,۹۹۷	۳,۰۵۲	ابزارآلات و ملزومات مصرفی و بهداشتی
۴,۵۷۹	۱۸,۹۵۵	تعمیر و نگهداری دارایی
۸۳۷	۶,۲۴۲	رستوران و نهار
۷۳۷	۱,۹۲۶	چاپ و آگهی و نشریات
۶۳۵	۶۶۲	استهلاک
۳۹,۹۸۳	۷,۷۰۲	بیمه قراردادهای
۴,۱۴۲	۵,۱۹۵	سایر هزینه‌ها
<u>۸۰۳,۷۸۲</u>	<u>۱,۰۶۳,۶۲۹</u>	

۶-۱ افزایش حقوق و مزایا نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ دستمزد نیروی انسانی بر اساس مصوبه وزارت رفاه و کار و امور اجتماعی و همچنین اجرای طرح طبقه بندی مشاغل می باشد .



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

۸- سایر درآمدها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
۴۵,۵۵۵	۲۲۲,۶۷۸	سود ناشی از تسعیر دارایی ارزی عملیاتی
۲۵,۲۷۴	-	سود ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
-	۱۴۶,۱۴۸	وصولی از محل ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
-	۱۹,۴۱۴	سایر ریالی و ارزی
<u>۷۰,۸۳۰</u>	<u>۳۸۸,۲۴۰</u>	

(مبلغ به میلیون ریال)

۹- سایر هزینه‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۱۷۳,۹۲۴	زیان ناشی از تسعیر بدهی‌های ارزی عملیاتی
-	۲,۸۹۴	سایر
<u>-</u>	<u>۱۷۶,۸۱۸</u>	

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۹۳۴	۱,۸۸۲	۱۰-۱ سود حاصل از سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
۱۰,۸۸۳	۵,۵۳۸	سود حاصل از تسعیر ارز موجودی نقد
۳,۰۷۸	۲,۵۰۵	سایر
<u>۱۵,۸۹۵</u>	<u>۹,۹۲۵</u>	

۱۰-۱- مبلغ فوق عمدتاً سود ناشی از وجوه نقد حساب‌های جاری نزد بانک سپه، پارسیان، ملت، رفاه می باشد.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱ - مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۸۷,۹۹۸	۳۸۷,۸۷۱	سود عملیاتی
(۴۸,۱۸۲)	(۶۴,۴۳۸)	اثر مالیاتی
۲۳۹,۸۱۶	۳۲۳,۴۳۳	
۱۵,۸۹۵	۹,۹۲۵	سود غیر عملیاتی
(۲,۴۳۰)	(۱,۶۵۷)	اثر مالیاتی
۱۳,۴۶۵	۸,۲۶۸	
۳۰۳,۸۹۳	۳۹۷,۷۹۶	سود خالص
(۵۰,۶۱۲)	(۶۶,۰۹۵)	اثر مالیاتی
۲۵۳,۲۸۱	۳۳۱,۷۰۱	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)						۱۲- دارایی‌های ثابت مشهود پهای تمام شده
جمع	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	نامیسات	ساختمان	
۷۸,۰۰۳	۳۸,۱۳۰	۱۸,۰۹۷	۱,۵۰۳	۲,۰۸۵	۱۸,۱۸۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۱,۹۰۳	۵۳۲	۱,۳۷۱	-	-	-	افزایش
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۷۹,۹۰۶	۳۸,۶۶۲	۱۹,۴۶۸	۱,۵۰۳	۲,۰۸۵	۱۸,۱۸۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۸,۳۶۸	۷۳۰	۶,۷۷۸	-	-	۷۶۰	افزایش
۸۸,۱۷۴	۳۹,۳۹۲	۲۶,۲۴۶	۱,۵۰۳	۲,۰۸۵	۱۸,۹۴۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
۴۱,۴۱۱	۱۶,۶۰۵	۱۳,۹۴۸	۱,۴۱۳	۵۸۸	۸,۸۵۷	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	-	-	-	-	-	واگذار شده
۵,۰۷۹	۲,۳۸۲	۱,۳۳۴	۵۶	۲۰۶	۱,۱۰۱	استهلاک
۴۶,۴۹۰	۱۸,۹۸۷	۱۵,۲۸۲	۱,۴۶۹	۷۹۴	۹,۹۵۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵,۳۶۵	۲,۴۱۵	۱,۵۸۵	۳۳	۲۰۵	۱,۱۲۷	استهلاک
۵۱,۸۵۵	۲۱,۴۰۲	۱۶,۸۶۷	۱,۵۰۲	۹۹۹	۱۱,۰۸۵	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۳۶,۳۱۹	۱۷,۹۹۰	۹,۳۷۹	۱	۱,۰۸۶	۷,۸۶۳	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۳۳,۴۱۷	۱۹,۶۷۵	۴,۱۸۶	۳۴	۱,۲۹۱	۸,۳۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱۲-۱- داراییهای ثابت مشهود تا ارزش ۴۰۲,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۲-۲- افزایش اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید کمد بایگانی و کولر گازی و ... می‌باشد.

۱۲-۳- افزایش ابزارآلات و تجهیزات به مبلغ ۷۳۰ میلیون ریال بابت خرید متر لیزری و تاکومتر و ... می‌باشد.

۱۲-۴- یک دستگاه آپارتمان دفتر مرکزی تهران جهت اخذ ضمانت‌نامه های بانکی در وثیقه سیستم بانکی می‌باشد.



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های نامشهود

(مبلغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۳,۹۹۰	۳,۵۵۹	۴۳۱
۶۰	۶۰	۰
۴,۰۵۰	۳,۶۱۹	۴۳۱
۵۴۲	۵۴۲	۰
۴,۵۹۲	۴,۱۶۱	۴۳۱
۱,۰۴۶	۱,۰۴۶	۰
۳۴۴	۳۴۴	۰
۱,۳۹۰	۱,۳۹۰	۰
۲۳۰	۲۳۰	۰
۱,۶۲۰	۱,۶۲۰	۰
۲,۹۷۲	۲,۵۴۱	۴۳۱
۲,۶۶۰	۲,۲۲۹	۴۳۱

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در پایان سال ۱۴۰۱
استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در پایان دوره ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱	۱	۰	۱
۱	۱	۰	۱

۱۴- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

۱۴-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها شامل ۱,۰۰۰ سهم نگهداشت کاران تولیدی پولیکا، ۵۰ سهم شرکت مهندسی و نصب فیرمیکو پارس و ۲ سهم شرکت پتروشیمی شیمی بافت میباشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۱۵,۱۸۹	۲۸,۲۶۴

۱۵- سایر دارایی‌ها

موجودی مسدودی نزد بانکها

۱۵-۱- موجودی مسدودی شامل وجوه مسدودی نزد بانکهای سینا و ملت و رفاه و حکمت بوده که وجوه مسدودی بابت دستور قضایی بوده است.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱
۸۸۰	۸,۶۷۸
(۶,۴۸۰)	(۶,۱۶۲)
۷۰,۵۹۴	۵۶
۶,۴۸۰	۶,۱۶۲
۷۴	۷۴
۷۱,۵۴۸	۸,۸۰۸

۱۶- پیش پرداخت‌ها

خرید مواد مصرفی و تجهیزات قراردادها
مالیات بر درآمد
پیش پرداخت هزینه های جاری
مالیات پرداختنی
سایر پیش پرداختها



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰		۱۴۰۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری						
حساب‌های دریافتی						
۳,۴۸۷	۱۹۱,۶۲۴	-	۱۹۱,۶۲۴	۷۸,۴۹۵	۱۱۳,۱۲۹	اشخاص وابسته
۲۵۵,۳۳۲	۸۷۰,۱۸۴	(۲۰۳,۵۶۲)	۱,۰۷۳,۷۴۶	۵۳۲,۸۸۲	۵۴۰,۸۶۴	سایر کارفرمایان ۱۷-۱
۳۲۶,۳۰۸	۵۱۵,۶۲۷	-	۵۱۵,۶۲۷	۱۵۸,۹۴۱	۳۵۶,۶۸۶	سپرده حسن انجام کار ۱۷-۱/۱
۳۴,۳۳۵	۵۸,۶۳۹	-	۵۸,۶۳۹	۲۱,۷۵۸	۳۶,۸۸۱	سپرده حسن انجام تعهدات ۱۷-۱/۲
۱۷۹,۳۹۶	۲۶۳,۵۳۵	-	۲۶۳,۵۳۵	۹۹,۸۱۸	۱۶۳,۷۱۷	سپرددهای بیمه
۸۹۸,۸۴۸	۱,۸۹۹,۶۰۹	(۲۰۳,۵۶۲)	۲,۱۰۳,۱۷۱	۸۹۱,۸۹۴	۱,۲۱۱,۲۷۷	
سایر دریافتی‌ها						
حساب‌های دریافتی						
۸۴	۶,۸۶۲	-	۶,۸۶۲	-	۶,۸۶۲	اشخاص وابسته
۸۳,۱۲۱	۱۱۸,۶۲۵	-	۱۱۸,۶۲۵	-	۱۱۸,۶۲۵	سپرددهای موقت
۳,۳۳۶	۴,۶۳۶	-	۴,۶۳۶	-	۴,۶۳۶	ودیعه اجاره
۱۴,۲۰۹	۱۶,۴۷۳	-	۱۶,۴۷۳	-	۱۶,۴۷۳	کارکنان - وام و مساعده
۳۱,۶۲۱	۳۴,۲۳۵	-	۳۴,۲۳۵	-	۳۴,۲۳۵	سایر
۱۳۲,۳۷۱	۱۸۰,۸۳۱	-	۱۷۳,۹۶۹	-	۱۷۳,۹۶۹	
۱,۰۳۱,۲۱۹	۲,۰۷۳,۵۷۸	(۲۰۳,۵۶۲)	۲,۲۷۷,۱۴۰	۸۹۱,۸۹۴	۱,۳۸۵,۲۴۶	



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۱- حسابهای دریافتی تجاری از سایرکارفرمایان به شرح جدول زیر است :

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲۳۵,۸۹۰	۱۷۵,۲۳۸	پتروشیمی بوشهر
۱۰۷,۱۴۵	۷۲,۱۴۸	مهندسی توسعه نفت
۸۷,۸۸۰	۱۴,۷۹۶	نفت ستاره خلیج فارس
۳۷,۴۸۷	۱۰۷,۰۵۴	پتروشیمی هنگام
۳۶,۶۹۰	۲۹,۱۱۳	پتروشیمی آبادان
۳۹,۰۸۰	۲۰,۹۴۵	پتروشیمی مسجد سلیمان
۲۸,۵۶۷	۲۳,۲۲۱	پتروشیمی صدف عسلویه
۲۲,۸۷۶	۶,۱۱۹	توسعه صنایع پایین دستی پترو ایرانیا
۴۰,۸۷۷	-	مجتمع گازپارس جنوبی
۱۱۵,۸۷۱	-	بهره برداری نفت و گاز زاگرس جنوبی
۳۰,۶۷۶	۲۲,۷۵۹	توسعه صنعت لاوان
۱۳,۷۶۲	۱۳,۱۶۲	مهندسی ساختمانی جهانپارس
۳۹,۰۳۲	۳۵,۷۲۷	پتروشیمی دنا
۱۲,۹۵۰	۳,۷۹۵	مهندسين مشاور سازه
۶,۴۵۱	-	فرآورش بندرامام
۱۵,۹۱۸	۱۳,۰۳۳	پتروشیمی بوعلی
۱۱,۴۵۶	-	آریا ساسول
۵۲۰	۵۲۰	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۳,۹۴۲	۲,۰۴۷	پتروشیمی پردیس
۳۷۷,۵۹۹	۳۳۰,۵۰۷	سایر
<u>۱,۲۵۴,۶۶۹</u>	<u>۸۷۰,۱۸۴</u>	

۱۷-۱-۱- حساب سپرده حسن انجام کار بابت کسر ۱۰ درصد از صورت حساب درآمدهای عملیاتی می باشد .

۱۷-۱-۲- حساب سپرده حسن انجام تعهدات بابت کسر ۵ درصد از صورت حساب درآمدهای عملیاتی می باشد .

۱۷-۳- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۳۴۹,۷۱۰	۳۴۹,۷۱۰	مانده در ابتدای سال
-	(۱۴۶,۱۴۸)	زیان کاهش ارزش دریافتنی ها
<u>۳۴۹,۷۱۰</u>	<u>۲۰۳,۵۶۲</u>	

۱۷-۳-۱- برای دریافتنی های تجاری در پایان دوره گزارشگری، کاهش ارزشی شناسایی نشده است.

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)		۱۸- موجودی نقد	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت	
۷۴,۳۵۰	۴۰,۳۳۸		موجودی نزد بانک‌ها ریالی
۱۷,۲۶۶	۲۵,۳۰۷	۲۹	موجودی نزد بانک‌ها ارزی
۳۷	۴۳۶	۲۹	موجودی نزد صندوق ارزی
۳,۶۴۶	۱۰		موجودی نزد صندوق و تنخواه گردان‌ها - ریالی
۹۵,۱۹۸	۶۶,۰۹۱		

۱۸-۱- موجودی نقد در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی به شرح یادداشت شماره ۲۹ که با نرخ ارز قابل دسترس (به شرح یادداشت ۳-۳ اهم رویه های حسابداری) تسعیر شده است.

۱۸-۲- سود حاصل از سپرده های بانکی طی سال جاری به مبلغ ۱,۸۸۲ میلیون ریال که تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی ۱۰).

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۲۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تماماً پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۴۹,۶۹	۹۹,۳۷۴,۴۶۵	۴۳,۸۲	۸۷,۶۴۹,۳۸۲	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی
۲,۴۱	۴,۸۱۳,۱۶۵	۱۵,۱۴	۳۰,۲۷۲,۱۶۵	سایر افراد حقوقی (کمتر از ۵ درصد)
۴۷,۹۱	۹۵,۸۱۳,۳۷۰	۴۱,۰۴	۸۲,۰۷۸,۴۵۳	سایر افراد حقیقی (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۹۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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. لذا به موجب مفاد مواد یاد شده طی دوره مالی مورد گزارش احتساب اندوخته قانونی موضوعیت ندارد.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۴۲,۷۵۶	۶۸,۲۵۴	مانده در ابتدای سال
(۲۶,۳۰۰)	(۷۲,۷۹۰)	پرداختی طی سال
۵۱,۷۹۸	۸۶,۰۸۲	ذخیره تأمین شده
۶۸,۲۵۴	۸۱,۵۴۶	مانده در پایان دوره



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

- ۳-۲۲- مانده حساب بابت بدهی ناشی از اصل مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۷ لغایت ۱۴۰۰ می باشد .
 ۴-۲۲- مانده هزینه های پرداختی عمدتاً بابت بیمه و هزینه‌های معوق می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است .
 ۵-۲۲- مانده حساب مربوط به حق بیمه پرسنل برای سال ۱۳۹۹ و فروردین لغایت تیر ۱۴۰۰ میباشد .
 ۶-۲۲- حق تقدم های پرداختی ناشی از واریزی‌های وجه نقد بابت افزایش سرمایه استفاده نشده سهامداران است.
 ۷-۲۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات ریالی عمدتاً شامل بازرسی کالا و تجهیزات داخلی می‌باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۸,۷۸۶	-	نیک اندیشان فن و تجارت ارونند
۱,۲۸۰	۱,۲۸۰	رستوران کدبانو
۱,۱۰۱	۱,۱۰۱	پرتو آزمون آذر-شرکت
۱,۰۹۱	-	شرکت گرین لاین
۸۰۹	۴۳	پترو پایش فن آوران مروارید
۶۹۷	۶۹۷	شرکت حفاری قطره باران طوس
۶۹۶	۶۹۶	توسعه فناوری سیمرغ صنعت
۶۴۸	۶۴۸	فن آوران اطلس انرژی-شرکت
۵۱۰	۵۱۰	شرکت بازرگانی بین الملل به پخش
۲۵,۸۵۲	۴۴,۲۰۱	سایر
۴۱,۴۷۰	۴۹,۱۷۶	



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی مکنین گوی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۲- ملات پرداختنی

۲۲-۱- گردش حساب ملات پرداختنی (شامل ملات حساب ذخیره و اسناد پرداختی) به قرار زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۰	۱۴۰۱
ملات در ابتدای سال	۲۰,۶۶۲	۶۶,۶۴۰
ذخیره ملات عملکرد سال	۵,۰۶۱۲	۶۶,۰۹۵
تبدیل ذخیره ملات عملکرد سالهای قبل	(۱۵۲)	۲۱۸
	۷۱,۱۲۰	۱۳۱,۰۵۳
پوش پرداختهای مالیاتی	(۵,۶۸۰)	(۵,۱۶۲)
	۶۶,۶۴۰	۱۲۶,۸۹۱

مبلغ به میلیون ریال:

نوع تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۴۰۰		۱۴۰۱		ترازی	درآمد مشمول ملات ترازی	سود (زیان) ترازی	سال مالی
	مقدار پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی				
رسیدگی به دفتر - برگ قطعی	۲۰,۵۰۸	۱۲,۳۳۶	۶,۱۶۲	۲۰,۶۶۲	۱۹,۵۱۲	۹۹,۱۴۲	۹۷,۵۹۴	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر - برگ قطعی	-	-	-	(۳۸۸,۸۹۱)	(۳۸۸,۸۹۱)	(۲۰۸,۳۶۶)	(۲۰۸,۳۶۶)	۱۳۹۸
رسیدگی به دفتر - برگ قطعی	-	-	-	(۵۹,۰۰۰)	(۵۹,۰۰۰)	(۵۱۲,۳۳۱)	(۵۱۲,۳۳۱)	۱۳۹۹
رسیدگی به دفتر - برگ قطعی	۵,۰۶۱۲	۵,۰۶۱۲	-	-	-	۵,۰۶۱۲	۵۲,۳۸۱	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	۶۶,۰۹۵	-	-	-	۶۶,۰۹۵	۳۷,۳۹۶	۱۴۰۱
	۷۱,۱۲۰	۱۳۱,۰۵۳	۶,۱۶۲					
	(۵,۶۸۰)	(۵,۱۶۲)						
	۶۶,۶۴۰	۱۲۶,۸۹۱						

پوش پرداختهای مالیات (یادداشت شماره ۱۷)

۲۲-۱- ملات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۲۲-۲- ملات عملکرد سال ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۰,۶۶۲ میلیون ریال قطعی شده و مبلغ ۹,۱۶۲ میلیون ریال آن تسویه و ملات در حسابها ذخیره لحاظ شده است.

۲۲-۳- ملات بر درآمد سال ۱۳۹۸ شرکت رسیدگی و مطابق برگ تشخیص صادره اداره امور مالیات مبلغ ۳۸۸,۸۹۱ میلیون ریال از زیان ترازی مورد تعدیل اداره امور قرار گرفته است.

۲۲-۴- ملات بر درآمد سال ۱۳۹۹ شرکت رسیدگی و مطابق برگ تشخیص صادره اداره امور مالیات مبلغ ۵۹,۰۰۰ میلیون ریال از زیان ترازی مورد تعدیل اداره امور قرار گرفته است.

۲۲-۵- ملات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیتها و زیان نایب شده سال ۱۳۹۸ و با توجه به سهام شناور شرکت با نرخ ۲۰ درصد محاسبه و در حسابها لحاظ شده است.

۲۲-۶- ملات عملکرد سال ۱۴۰۱ بر اساس درآمد مشمول مالیات پس از کسر معافیتها و زیان نایب شده سال ۱۳۹۹ و با توجه به سهام شناور شرکت با نرخ ۲۰ درصد محاسبه و در حسابها لحاظ شده است.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)		۲۴- سود سهام پرداختنی
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۰۱,۹۶۸	۹۹,۰۱۱	سال ۱۳۹۷ و سنوات قبل از آن

۲۴-۱ مبلغ ۶۰,۲۱۶ میلیون ریال از سود سهام پرداختنی مربوط به اشخاص وابسته است.

(مبلغ به میلیون ریال)		۲۵- ذخایر
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱۹۵,۴۵۷	۱۳۸,۰۰۷	مانده در ابتدای سال
۴۳,۲۸۶	۹۷	افزایش
(۱۰۰,۷۳۶)	(۱۱۲,۷۵۸)	کاهش
۱۳۸,۰۰۷	۲۵,۳۴۶	مانده در پایان سال

۲۵-۱ ذخیره مندرج در جدول حقوق بابت حق بیمه تامین اجتماعی متعلق به عملیات شرکت بوده که بر اساس قوانین و مقررات تامین اجتماعی و جهت اخذ مفاصا حساب بیمه در حسابها لحاظ شده است.

(مبلغ به میلیون ریال)		۲۶- پیش دریافت‌ها
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
-	۷۷,۰۱۴	پتروشیمی هنگام
-	۴۲,۱۰۱	بهره برداری نفت و گاز غرب
-	۳۲,۱۴۳	پالایش نفت اصفهان
-	۲۵,۹۷۳	پتروشیمی مسجد سلیمان
-	۲۷,۲۳۸	مهندسی و توسعه سروک آذر
-	۲۴,۷۳۶	بهره برداری نفت و گاز زاگرس جنوبی
-	۱۲,۳۲۲	گاز پارس جنوبی
-	۱۰,۰۳۵	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی
۱,۳۰۷	۱,۳۰۷	پژوهشگاه نیرو
-	۶۷۵	گاز استان البرز
۳۰۳	۳۰۳	مهندسی و توسعه نفت
۷۵۶	۷۷,۲۴۲	سایر
۲,۳۶۶	۲۳۱,۰۸۹	

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبلغ به میلیون ریال)		۲۷- نقد حاصل از عملیات
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲۵۳,۲۸۱	۳۳۱,۷۰۱	سود (زیان) خالص
		تعدیلات
(۱۰,۸۸۳)	(۵,۵۳۸)	سود تسعیر تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۰	۰	زیان کاهش ارزش داراییها
۵۰,۶۱۲	۶۶,۰۹۵	مالیات بر درآمد
(۱,۹۳۴)	(۱,۸۸۲)	سود سپرده بانکی
۲۵,۴۹۸	۱۳,۲۹۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵,۴۲۳	۵,۵۹۶	استهلاک دارایی‌های غیرجاری
۳۳۱,۹۹۷	۴۰۹,۲۶۴	
		سود (زیان) تسعیر یا تسوی دارایی و بدهی‌های ارزی غیرمرتبط با عملیات
(۳۷۷,۶۰۳)	(۱,۰۴۲,۳۵۹)	افزایش دریافتی‌های عملیاتی
(۷۲,۹۹۵)	۶۲,۷۴۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۲,۷۶۲	(۱۳,۰۷۵)	افزایش (کاهش) سایر دارایی‌ها
۳۹۹	۳۳۵,۴۷۱	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۰	(۱۶۳,۳۵۳)	کاهش ذخایر
(۷,۷۰۱)	۳۲۸,۷۲۳	افزایش (کاهش) پیش دریافت‌های عملیاتی
(۳۳,۱۴۲)	(۸۲,۵۸۹)	نقد حاصل از عملیات

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

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

باتوجه به اینکه در شرکت کمیته مدیریت ریسک وجود ندارد، اطلاعات مربوط به ریسک‌ها توسط مدیران و کارشناسان واحدهای مرتبط به مدیریت عامل انتقال داده شده و به صورت دوره‌ای توسط ایشان مسائل 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.

۲۸-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در تاریخ پایان سال به شرح زیر می‌باشد :

(مبلغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۱,۷۲۵,۵۳۳	۲,۳۶۰,۶۳۴	جمع بدهی‌ها
۹۵,۱۹۸	۶۶,۰۹۱	موجودی نقد
۱,۶۳۰,۳۳۵	۲,۲۹۴,۵۴۳	خالص بدهی
(۴۷۶,۳۰۲)	(۱۴۴,۶۰۱)	حقوق مالکانه
(۳۴۲)	(۱,۵۸۷)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۸-۳- 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 آسیب پذیری را بر حسب 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 آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد.

۲۸-۴- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ‌های میادله ارزی قرار می‌دهد. آسیب پذیری 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 آسیب پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می‌کند.

۲۸-۶- مدیریت ریسک ارز

شرکت به طور عمده در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. به منظور جلوگیری از آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز شرکت برنامه راه‌اندازی زیر ساختار ارزی را در صورت کار دارد. تا از طریق تهیه مستمر گزارشات تحلیلی مربوط، مدیریت شود.

۲۸-۷- مدیریت ریسک اعتباری

دریافتنی‌های 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 زیر مجموعه ملی نفت ایران و پتروشیمی‌های معتبر می‌باشد که رتبه اعتباری بالایی دارند. لذا شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارند.

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 یادداشت‌های توفیخی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۹- وضعیت ارزی

شماره پادانست	دلار آمریکا	ریال	دلار استرالیا	مجموع	یونگ	یون چین
۱۶	۶,۰۷۰	۶۰,۵۵۷	-	۱۱۰	-	-
۱۸	۷,۸۶۱	۱,۰۹۰,۲۲۱	۷۲,۲۰۹	-	-	۷,۲۷۶,۲۹۸
۲۳	۱,۱۱۲,۷۸۲	۳۵۸,۶۶۱	۱۱۲,۲۲۹	-	۵,۶۵۸	۷,۲۷۶,۲۹۸
	۱,۱۱۲,۷۸۲	۳۵۸,۶۶۱	۱۱۲,۲۲۹	-	۵,۶۵۸	-
	(۱,۰۹۸,۸۵۲)	۷۹۲,۲۷۷	(۳۹,۰۲۰)	۱۱۰	(۵,۶۵۸)	۷,۲۷۶,۲۹۸
امیدون ریال	(۳۹۸,۵۶۰)	۲۰۷,۹۶۵	(۹,۵۱۲)	۱۱۰	(۲,۲۹۹)	۲۸۲,۱۷۲
خالص دارایی‌ها و (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۹	(۹۰۲,۵۰۶)	۲۰۶,۱۶۹	(۳۹,۰۲۰)	۱۱۰	(۵,۶۵۸)	۶,۶۱۲,۲۸۲
مبادل ریالی خالص دارایی‌ها و (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۹	(۲۱۵,۶۹۵)	۵۲,۲۲۹	(۶,۲۲۸)	۷	(۱,۷۶۰)	۲۲۹,۸۱۸

۱-۲۹- ارزش حاصل از ارائه خدمات در سال مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	
روز	یون چین
-	۲,۲۲۱,۱۵۷
۱۰۸,۰۴۲	-
۲۰,۲۷۲	-
۹,۰۵۰	-
۱۰۸,۵۰۷	-
۸۶,۲۰۲	-
۲۲۲,۵۷۷	۲,۲۲۱,۱۵۷

پتروشیمی بوشهر
 پالایش نفت اصفهان
 پتروشیمی صدف عملیوه
 مهندسی و توسعه سروک آذر
 پتروشیمی هنگام
 سایر

۱-۲۹- وصولی‌ها و پرداخت‌های ارزی ناشی از درآمد‌های عملیاتی و هزینه بازرسان عمدتاً به صورت مبادل ریالی به نرخ ارز قابل دسترس و از طریق بانک‌های داخل کشور انجام می‌گردد.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
 پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

(مبلغ به میلیون ریال)

۳۰-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	درآمد ارائه خدمات	تامین مالی از	بازپرداخت تامین مالی	مخارج طی سال
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع پتروشیمی	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۰	۱۴۶,۴۳۹	۸۲,۹۷۰	۴۸۲
سایر اشخاص وابسته	پالایش نفت اصفهان	عضو مشترک هیات مدیره شرکت نهایی	-	۷۸,۴۹۱	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	نفت ستاره خلیج فارس	عضو مشترک هیات مدیره شرکت نهایی	-	۷۷,۶۸۷	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صنایع کاغذ بسته بندی بیستون	عضو مشترک هیات مدیره شرکت نهایی	-	۶,۱۸۴	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	صنایع چوب و کاغذ ایران (جوکا)	عضو مشترک هیات مدیره شرکت نهایی	-	۱,۴۰۲	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی آبادان	عضو مشترک هیات مدیره شرکت نهایی	-	۴۰,۹۶۵	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	نفت ایرانول	عضو مشترک هیات مدیره شرکت نهایی	-	۴۸,۴۷۳	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی مارون	عضو مشترک هیات مدیره شرکت نهایی	-	۹,۸۴۶	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	پتروشیمی مروارید	عضو مشترک هیات مدیره شرکت نهایی	-	۱۱۵	۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	پالایش نفت بندرعباس	عضو مشترک هیات مدیره شرکت نهایی	-	۰	۰	۰	۰
جمع				۲۶۳,۱۶۳	۱۴۶,۴۳۹	۸۲,۹۷۰	۴۸۲

۳۰-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت بااهمیتی نداشته است.

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکمن کوی (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۳-۳- مانده حساب‌های تهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	در بافتن‌های تجاری	سایر در بافتن‌ها	استاد پر دانش	سایر پر دانش‌ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹/۱۳۹۸		۱۴۰۱/۱۳۹۹	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اسان و تهایی	سهام‌گذاری منابع پژوهشی اسهاسی عام	-	-	۲۷,۰۰۰	۲۸۸,۲۲۲	۲۶,۶۶۲	-	۲۶۱,۲۹۷	-	۲۳,۱۶۶
	سهام‌گذاری نفت و گاز و پژوهش‌های تکمن اسهاسی عام	-	-	۱۰,۸۳۳	۸,۱۲۰	-	-	۱۸,۹۳۲	-	۱۰,۲۱۷
	جمع	-	-	۳۷,۸۳۳	۲۷۶,۳۴۲	۲۶,۶۶۲	-	۲۸۰,۲۲۹	-	۳۳,۳۸۳
سایر اشخاص وابسته	سازج لاستیک سپید اسهاسی عام	-	۸	-	۲۳	۲۳	-	۲۸	-	۲۳
	گروه ایران اسهاسی عام	۶۱	۱۷	-	-	-	-	۲۷۰	-	۵۲۸
	سهام‌گذاری همون گیش اسهاسی عام	-	-	-	-	-	-	۷,۷۶۶	-	۷,۷۶۶
	تولیدی گاز و نفت	-	-	-	-	-	-	-	-	۴
	گسترش تجارت همون اسهاسی عام	-	-	-	-	-	-	۵,۲۲۷	-	۵,۲۲۷
	انوده صنعتی پارس	۲۶۵	۸۸	-	-	۱۹۵	-	-	۱۵۸	۱۹۵
	پاروشیمی شیمی نفت	۳۳۰	-	-	-	-	-	-	۷۱	-
	مهندسی و نفت قهرامکو پارس	-	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۱۶
	کیمیا ویران مهر غرب	-	۲۹	-	-	-	-	-	۲۹	-
	شرکت پژوهشی آبدان	۵۵,۲۰۴	-	-	-	۱,۳۳۰	-	-	۵۶,۳۷۶	-
	شرکت نفت ایرانول	۱۴,۲۸۲	۲,۶۲۱	-	-	۵,۵۹۱	-	-	۱۲,۰۶۲	-
	شرکت نفت ستاره خلیج فارس	۱۲۰,۲۸۰	۶۱۸	-	-	۲۹۷	-	-	۱۲۰,۶۰۱	-
	جمع	۱۹۱,۳۲۴	۲,۳۳۱	-	-	۷,۷۰۰	-	۱۲,۷۲۹	۱۸۷,۰۹۷	۱۲,۷۲۳
جمع کل	۱۹۱,۳۲۴	۶,۸۶۲	-	۳۷,۸۳۳	۳۸۴,۱۶۲	۳۰,۳۶۲	۲۹۲,۲۵۱	۱۸۷,۰۹۷	۴۶,۶۰۹	



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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۱-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
۲,۱۴۴,۰۹۰	۲,۵۸۲,۹۳۹	تضمین ضمانت‌نامه‌های شرکت
۲,۱۴۴,۰۹۰	۲,۵۸۲,۹۳۹	جمع کل

۳۱-۲- شرکت در تاریخ صورت‌های مالی فاقد تعهدات سرمایه‌ای می باشد.

۳۱-۳- همانگونه که در یادداشت ۲۵ توضیح داده شده، از بابت حق بیمه متعلقه به قراردادهای درآمدی ذخیره در حسابها لحاظ شده است، مبلغ قطعی ذخیره مورد نیاز متعاقب دریافت مفاصا حساب هر قرارداد مشخص می گردد.

۳۱-۳-۱- مالیات حقوق تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده و از بابت سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۱-۳-۲- از بابت جرایم موضوع ماده ۱۶۹ ق.م.م تا پایان سال ۱۳۹۸ تسویه شده و از بابت سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بدهی احتمالی وجود دارد.

۳۱-۳-۳- عملیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ از بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده رسیدگی گردیده است.

۳۲- 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.

