

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
بانتظام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

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

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ الی ۴
صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه	۱ الی ۲۷



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام
شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۸ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشامش (حسابداران رسمی)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ۱۵۱۴
شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

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

مبنای اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل حساب های دریافتنی های تجاری و غیر تجاری و پیش پرداخت ها در مجموع شامل مبلغ ۲۷.۱۲۲ میلیون ریال اقلام راكد و انتقالی از سنوات قبل بوده كه ازاین بابت صرفاً مبلغ ۳.۴۲۱ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوك الوصول در حساب ها منظور شده است. نظر به اینکه اقدامات بعمل آمده به منظور وصول مطالبات فوق الذکر و تعیین وضعیت اقلام سنواتی، تا تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی و موثری نرسیده، به نظر این موسسه احتساب ذخایر دیگری در رابطه با موارد مندرج در این بند ضروری بوده، لیکن تعیین مبلغ دقیق ذخیره مورد بحث در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نیست.

۵- وضعیت ارزی شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۲۸ صورتهای مالی می باشد. در این ارتباط با توجه به شرایط بازار ارز، مانده های ارزی منعكس در صورتهای مالی مورد گزارش براساس نرخهای ارز مورد معامله در بازار ثانویه سامانه سنا، تسعیر و شناسایی گردیده است. لیکن نظر به وجود نقاط ضعف کنترل های داخلی موجود در خصوص نگهداری اطلاعات معاملات و مانده های ارزی و نیز عدم ارائه اطلاعات مناسب در خصوص چگونگی بازیافت مانده حساب های ارزی از حیث ماهیت وجوه (ارز های با منشأ داخلی و خارجی)، صحت عمل شرکت در این رابطه برای این موسسه مشخص نیست و منوط به ارائه اطلاعات تکمیلی است.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۴ و ۵، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاكيد بر مطلب خاص

۷- همان گونه كه در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۶ صورت های مالی آمده است معادل مبلغ ۹۴.۷۲۷ میلیون ریال از درآمد های شرکت مربوط به خدمات ارائه شده تا تاریخ ترازنامه طبق صورت وضعیت های ارسالی برای کارفرمایان جهت بررسی بوده، كه تا تاریخ تصویب صورت های مالی، نتایج بررسی آن اعلام نشده است. قطعیت درآمد مزبور منوط به تایید نهایی از سوی کارفرمایان طرف قرارداد خواهد بود.
اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.



گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورت های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. این موسسه به این نتیجه رسیده که "سایر اطلاعات" حاوی تحریف با اهمیت به شرح بند های ۴ و ۵ "مبانی اظهار نظر مشروط" است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- طی سال مورد گزارش، مفاد مواد ۲۴۰ و ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام رعایت نشده است. ضمن آنکه با توجه به پرداخت بخشی از سود سهام سهامداران جزء، نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده ۱۴۸ اصلاح قانون تجارت در خصوص تساوی حقوق سهامداران جلب می نماید.

۱۰- در اجرای مفاد ماده ۱۴۲ اصلاحیه قانون تجارت و به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۷ خرداد ماه ۱۳۹۷ هیات مدیره شرکت مکلف به انجام تکالیفی گردیده که اقدامات به عمل آمده در رابطه با موضوع مندرج در بندهای ۴، ۹، ۱۳ و ۱۵ این گزارش، تا تاریخ گزارش به نتیجه قطعی و موثری نرسیده است.

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۶ صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. ضمن آن که معاملات یاد شده در چارچوب روابط با اشخاص وابسته انجام شده است.

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش (حسابداران رسمي)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانوني - ۱۳۹۸
شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس مستقل

۱۳- طی سال مالی، ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص موارد زیر رعایت نشده است:

۱۳-۱- مفاد ماده ۱۱ دستور العمل افشای تصمیمات اتخاذ شده جهت افزایش سرمایه شرکت، ظرف مدت مقرر.

۱۳-۲- مفاد ماده ۱۷ مکرر دستور العمل اجرایی نحوه انجام معاملات در بورس و اوراق بهادار در رابطه با پاسخگویی به سازمان و سهامداران جهت شفاف سازی علت نوسان قیمت سهام شرکت.

۱۳-۳- مفاد ماده ۵ دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع در مهلت مقرر قانونی.

۱۴- در رعایت مفاد ماده ۱۷ دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص پرداخت سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره (یادداشت توضیحی ۲۵ صورتهای مالی)، در نظر داشتن آثار مفاد بندهای مبانی اظهار نظر مشروط این گزارش، مورد تاکید است.

۱۵- در رعایت مفاد دستور العمل کنترل های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، استقرار و بکارگیری سیستم های کنترل داخلی مناسب و اثربخش از جمله تشکیل کمیته حسابرسي (منطبق با ضوابط اعلام شده) و تدوین نظام های مالی و عملیاتی جامع و بکارگیری آنها (خصوصاً استقرار سیستم اطلاعاتی معاملات و مانده حساب های ارزی)، ارزیابی مستمر سیستم کنترل های داخلی توسط واحد حسابرسي داخلی از نظر اثر بخش بودن و ارائه نتایج آن به کمیته حسابرسي و هیأت مدیره و مستند سازی گزارش کنترل های داخلی، ضرورت دارد.

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۹ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش

محمد رضا طارمی
شماره عضویت: ۹۰۱۸۱۹
محمد موسوی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۷۸

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

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷



تکین کوی

شرکت بازرسی فنی
و کنترل خوردگی
(سهامی عام)

تهران: خیابان استاد مطهری،

کوه نور، پلاک ۱۸، واحد ۱۱

تلفن: ۸۸۵۲۹۷۲۸-۳۶

فاکس: ۸۸۷۳۱۰۴۰

کد پستی: ۱۵۸۷۶۸۴۹۳۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

به پیوست صورت های مالی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه و فعالیت
۶ و ۷	اهم رویه‌های حسابداری
۸ الی ۲۷	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۲/۱۸ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
صنایع لاستیکی سهند	عبدالرضا قنبری	رئیس هیئت مدیره	
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	محمدعلی جبرئیلی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل	
گسترش تجارت هامون	مهدی فیضمندیان	عضو هیئت مدیره	
کربن ایران	سید حامد محتشمی پور	عضو هیئت مدیره	
سرمایه گذاری هامون کیش	ناهید تقی پور	عضو هیئت مدیره	

(۱)



E-mail: info@technico.net



IMS



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

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

دارایی‌ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدیدارنه‌شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(تجدیدارنه‌شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی‌های جاری:				بدهی‌های جاری:			
موجودی نقد	۳	۱۶,۱۶۰	۱۴,۲۶۶	پرداختی‌های غیرتجاری	۸	۳۶,۵۰۷	۲۳۴,۶۰۷
دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری	۴	۷۸۸,۵۶۵	۵۵۳,۶۲۴	مالیات پرداختی	۹	۱۲,۹۲۶	۹,۴۶۵
پیش‌پرداخت‌ها	۵	۲,۰۰۲	۱,۹۵۵	سود سهام پرداختی	۱۰	۱۲۷,۹۵۶	۱۴۹,۴۷۴
جمع دارایی‌های جاری:		۸۰۷,۷۲۷	۵۶۹,۸۵۵	پیش‌دریافت‌ها	۱۱	۳۷,۷۳۵	۲,۸۹۱
				جمع بدهی‌های جاری		۵۴۹,۱۲۴	۳۹۷,۴۳۷
دارایی‌های غیر جاری				بدهی‌های غیر جاری:			
دارایی‌های نامشهود	۶	۸۹۶	۴۳۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲	۳۵,۶۴۹	۲۶,۳۴۴
دارایی‌های ثابت مشهود	۷	۴۱,۳۸۳	۳۹,۲۰۳	جمع بدهی‌های غیرجاری		۳۵,۶۴۹	۲۶,۳۴۴
جمع دارایی‌های غیر جاری		۴۲,۲۷۹	۳۹,۶۳۵	جمع بدهی‌ها		۵۷۴,۷۷۳	۴۲۳,۷۸۱
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه	۱۳	۹۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰
				افزایش سرمایه در جریان	۱۴	۵۶,۸۲۲	۰
				اندوخته قانونی	۱۵	۹,۰۰۰	۸,۹۰۸
				سود نداشت		۱۱۱,۴۱۱	۸۶,۸۰۱
				جمع حقوق صاحبان سهام		۲۲۸,۴۱۱	۱۸۵,۷۰۹
جمع دارایی‌ها		۸۵۰,۰۰۶	۶۰۹,۴۹۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۸۵۰,۰۰۶	۶۰۹,۴۹۰

یادداشت‌های توفیقی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and initials in blue ink.

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

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶ (تجدیدارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶	۷۳۸,۹۸۹	۵۱۵,۸۴۰
درآمدهای عملیاتی		
۱۷	(۵۹۹,۹۹۲)	(۴۱۰,۴۵۸)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی		
	۱۳۸,۹۹۷	۱۰۵,۳۸۲
سود ناخالص		
۱۸	(۴۹,۶۸۳)	(۳۹,۲۹۲)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی		
۱۹	۷,۷۰۵	۶,۲۵۴
سایر اقلام عملیاتی		
	(۴۱,۹۷۸)	(۲۳,۰۳۸)
سود عملیاتی		
۲۰	۵۷۷	۷۲,۳۴۴
سایر اقلام غیر عملیاتی		
	۵۷۷	۶۶۷
سودخالص قبل از مالیات		
	(۱۹,۴۲۶)	(۱۴,۴۸۴)
مالیات بر درآمد سال جاری		
	(۴۶۸)	(۷۵۲)
مالیات بر درآمد سالهای قبل		
	(۱۹,۸۹۴)	(۱۵,۲۳۶)
سود خالص		
۲۱	۷۷,۷۰۲	۵۷,۷۷۵
سود عملیاتی هر سهم		
۲۱	۸۵۷	۶۳۵
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم		
۲۱	۶	۷
سود هر سهم		
	۸۶۳	۶۴۲

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۷۷,۷۰۲	۵۷,۷۷۵
سود انباشته ابتدای سال	۹۶,۶۷۸	۹۹,۰۳۹
تعدیلات سنواتی	(۹,۸۷۷)	(۱۲,۰۹۷)
سود انباشته ابتدای سال تعدیل شده	۸۶,۸۰۱	۸۶,۹۴۲
سود سهام مصوب	(۴۵,۰۰۰)	(۵۴,۹۹۰)
سود قابل تخصیص	۴۱,۸۰۱	۳۱,۹۵۲
اندوخته قانونی	۱۱۹,۵۰۳	۸۹,۷۳۷
جمع اقلام تخصیص یافته	(۹۲)	(۲,۹۳۶)
سود انباشته پایان سال	۱۱۹,۴۱۱	۸۶,۸۰۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

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

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیت های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت خرید دارایی های نا مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

خالص افزایش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل مطالبات)

۴۲,۳۰۷	۳۵,۴۱۵	۲۳
۵۹۲	۴۶۳	۲۰
(۱۶,۵۲۲)	(۶,۹۵۰)	
(۱۵,۹۳۰)	(۶,۴۸۷)	
(۱۶,۶۵۰)	(۱۹,۱۷۰)	
-	۲۳۷	۷
(۴,۳۷۸)	(۷,۵۵۳)	۷
۰	(۶۶۲)	۷
(۴,۳۷۸)	(۷,۹۷۸)	
۵,۳۴۹	۱,۷۸۰	
۵,۳۴۹	۱,۷۸۰	
۸,۸۴۲	۱۴,۲۶۶	۳
۷۵	۱۱۴	۲۰
۱۴,۲۶۶	۱۶,۱۶۰	۳
۰	۵۶,۸۲۲	

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

(۴)

مهر و امضای مدیر عامل و حسابدار رسمی

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

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت :

۱-۱) تاریخچه :

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی به صورت شرکت سهامی خاص در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۵ تحت شماره ۱۰۳۷۹۶ در اداره 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 ۱۳۸۳/۲/۱۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در حال حاضر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان استاد مطهری- خیابان کوه نور- نبش خیابان پنجم- شماره ۱۸ می باشد.

۱-۲) فعالیت اصلی :

به موجب ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارتست از ارائه خدمات بازرسی شخص ثالث، بازرسی فنی و کنترل خوردگی، آزمایشات غیر مخرب و مخرب، فعالیت در زمینه ارائه خدمات بازرسی محصولات و فرآورده های نفتی و نصب و کالیبراسیون سیستمهای اندازه گیری 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 پروژه های صنعتی و صدور گواهی نامه های بازرسی مربوطه از مرحله خرید ماشین آلات تا مراحل تکمیلی و نصب و بهره برداری و تعمیرات اساسی
- ارائه روشهای پیشگیری از خوردگی و نظارت بر کیفیت و نحوه اجراء.
- نظارت بر اجرای صحیح عملیات ساختمانی و بازرسی های مربوطه اعم از سیویل و تاسیسات.
- ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور.
- نظارت بر نصب و عملیات کالیبراسیون سیستمهای اندازه گیری و کالیبراسیون مخازن ذخیره.
- بازرسی انرژی
- بازرسی تجهیزات شهر بازی، آبی و بادی
- بازرسی تجهیزات پزشکی
- بازرسی جرثقیل های سقفی، موبایل و لیفتراک
- ایمنی، بهداشت و محیط زیست (HSE)
- بازرسی تجهیزات بالابر کشتی
- سکوها دریایی و خطوط لوله و اسکله های بارگیری (MARINE)
- بازرسی اسکله های 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 اندازه گیری 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

۱-۳) تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت طی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
نفر	نفر
۵۷۲	۶۶۱

کارکنان دائم

تعداد ۸۹ نفر افزایش پرسنل مربوط به تکمیل نیروی انسانی پروژه های آزادگان و SPGC می باشد.



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

یادداشت های توضیحی همراه صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲- اهم رویه های حسابداری :

۲-۱) مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲) شناخت درآمد :

درآمد ارائه خدمات بر اساس صورت وضعیت صادره جهت خدمات ارائه شده به مشتریان در حسابها منظور می شود، مضافاً اینکه درآمد پیمان بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان نسبت ارزیابی کار انجام شده یا نسبت مقدار کار انجام شده به کل کار پیمان محاسبه گردیده و در نتیجه مبالغ صورت وضعیت نشده را تحت عنوان پیش بینی نیز دربر دارد. جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل پیمان در صورت وجود، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۲-۳) دارایی های نامشهود :

دارایی نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. 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 نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۴) دارائیهای ثابت مشهود :

دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد. استهلاکات دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۳۱ تیرماه ۱۳۹۴ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میگردد.

شرح	روش	نرخ
ساختمان	مستقیم	۱۵ ساله
وسایل نقلیه	مستقیم	۶ ساله
ابزار آلات	مستقیم	۱۵ ساله
اثاثیه و منصوبات	مستقیم	۵ ساله

برای دارایی ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.



۲-۵) زیان کاهش ارزی دارایی های غیر جاری :

۲-۵-۱) در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۵-۲) آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۵-۳) مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد، وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۵-۴) تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر این که دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۵-۵) در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال قبل، افزایش می یابد، برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۲-۶) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

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

۲-۷) تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۸) مخارج تامین مالی:

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

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

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
جمع کل	ارزی	ریالی	جمع کل	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۱۳۶	۱,۲۳۳	۱۲,۹۰۳	۱۶,۰۶۹	۳,۲۱۱	۱۲,۸۵۸	موجودی نزد بانکها
۱۳۰	۱۰۸	۲۲	۹۱	۹۱	۰	موجودی صندوق
۱۴,۲۶۶	۱,۳۴۱	۱۲,۹۲۵	۱۶,۱۶۰	۳,۳۰۲	۱۲,۸۵۸	

(۳-۱) موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به شرح ذیل میباشد:

که به نرخ (یورو ۴۷.۶۵۸ ریال و ۱۴۷.۵۰۰ ریال و دلار آمریکا ۴۲۰.۰۰۰ ریال و ۱۲۸.۴۰۰ ریال و درهم ۳۴۰.۷۷۶ ریال) تسعیر شده است.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
معادل ریالی	ارزی	معادل ریالی	ارزی	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۸۲۹	۱۷,۵۷۲	۲,۷۸۸	۳۹,۳۲۲	یورو
۵۱۰	۱۳,۱۵۶	۵۱۰	۱۲,۱۲۳	دلار
۲	۱۱۰	۴	۱۱۰	درهم
۱,۳۴۱		۳,۳۰۲		جمع

(۳-۲) مبلغ ۴,۳۶۲ میلیون ریال از موجودی نزد بانکها بدلیل ضمانت نامه های حسن انجام تعهدات و دریافت دستگاه POS مسدود شده است.

۴ - دریافتنی های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری:					
۶,۱۲۵	۴,۸۸۸	-	-	۴,۸۸۸	اشخاص وابسته
۱۸۸,۱۵۷	۲۹۳,۱۵۳	(۲,۳۵۵)	۱۵۱,۹۶۶	۱۴۳,۵۴۲	سایر کارفرمایان
۵۴,۴۲۸	۹۴,۷۲۷	-	-	۹۴,۷۲۷	مبلغ قابل بازپشت پیمان
۱۴۰,۶۶۸	۱۵۲,۵۰۵	(۱,۰۶۵)	-	۱۵۳,۵۷۰	سپرده حسن انجام کار
۷۸,۹۷۷	۱۰۳,۴۲۳	-	-	۱۰۳,۴۲۳	سپرده های بیمه
۳۷,۹۱۸	۵۲,۲۷۳	-	-	۵۲,۲۷۳	ماليات بر ارزش افزوده
۱۴,۱۶۴	۱۹,۳۵۰	-	-	۱۹,۳۵۰	سپرده حسن انجام تعهدات
۱,۳۰۴	۱,۵۲۷	-	-	۱,۵۲۷	سایر
۵۲۱,۷۴۱	۷۲۱,۸۴۶	(۳,۴۲۰)	۱۵۱,۹۶۶	۵۷۳,۳۰۰	
غیرتجاری:					
۱۵,۳۵۸	۲۰,۲۰۱	-	-	۲۰,۲۰۱	سپرده نقدی ضمانت نامه ها
۳,۳۶۹	۳,۱۷۰	-	-	۳,۱۷۰	وديعه اجاره
۵,۱۵۲	۷,۴۷۳	-	-	۷,۴۷۳	کارکنان (تنخواه خرید مواد و تجهيزات)
۱,۴۵۲	۵,۱۶۴	-	-	۵,۱۶۴	کارکنان (وام و مساعده)
۴,۴۵۹	۶,۵۰۶	-	-	۶,۵۰۶	سپرده های مولت (سایر سپرده ها)
۲,۲۰۳	۲۴,۲۰۵	-	-	۲۴,۲۰۵	سایر
۳۱,۸۹۳	۶۶,۷۱۹	۰	۰	۶۶,۷۱۹	
۵۵۳,۶۳۴	۷۸۸,۵۶۵	(۳,۴۲۰)	۱۵۱,۹۶۶	۶۴۰,۰۱۹	

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

۴-۱) حساب های دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
جمع	معادل ریالی (ارزی)	ریالی	جمع	معادل ریالی (ارزی)	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۶۰۲	۱۴,۴۳۶	۲۳,۱۶۶	۶۵,۳۰۷	۲۳,۸۴۹	۴۱,۴۵۸	پتروشیمی بوشهر
۱۶,۵۵۹	۴۶۵	۱۶,۰۹۴	۶۱,۵۴۹	۱,۵۰۳	۶۰,۰۴۶	مهندسی وتوسعه نفت
۷۷,۶۲۴	۱۱,۶۳۳	۶۵,۹۹۱	۵۳,۰۴۷	۴,۱۱۳	۴۸,۹۳۴	نفت ستاره خلیج فارس
۲۳,۶۰۶	۱۳,۱۱۸	۱۰,۴۸۸	۴۷,۸۰۴	۲۸,۲۷۷	۱۹,۵۲۷	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۱۱,۳۸۹	.	۱۱,۳۸۹	۳۹,۶۲۲	.	۳۹,۶۲۲	گازپارس جنوبی
۱۷,۵۲۰	۱۳,۷۰۳	۳,۸۱۷	۲۹,۴۱۵	۱۷,۷۵۴	۱۱,۶۶۱	پتروشیمی مسجد سلیمان
۳,۰۴۲	.	۳,۰۴۲	۲۸,۸۸۹	.	۲۸,۸۸۹	آریا ساسول
۲۱,۱۵۳	.	۲۱,۱۵۳	۲۸,۵۶۱	.	۲۸,۵۶۱	پتروشیمی صدف عسلویه
۱۳,۴۸۱	.	۱۳,۴۸۱	۲۳,۷۲۲	.	۲۳,۷۲۲	بهره برداری نفت و گاز زاگرس جنوبی
۱۰,۳۱۳	.	۱۰,۳۱۳	۱۷,۳۸۷	.	۱۷,۳۸۷	پتروشیمی هنگام
۹,۷۶۶	۴,۹۳۰	۴,۸۳۶	۱۶,۵۰۰	۷,۲۴۳	۹,۲۵۷	پتروشیمی دنا
۲۱,۷۰۸	۱۶,۳۹۱	۵,۳۱۷	۱۵,۹۲۸	۳,۷۵۳	۱۲,۱۷۵	پالایش نفت اصفهان
۱۱,۲۰۵	۶,۲۳۶	۴,۹۶۹	۱۴,۸۷۱	۱۰,۷۲۷	۴,۱۴۴	مهندسی ساختمانی جهانپارس
۹,۷۱۶	۱۳۳	۹,۵۸۳	۱۳,۷۷۰	۲۲۵	۱۳,۵۴۵	پتروشیمی خارگ
۱۰,۷۴۱	۲,۶۶۰	۸,۰۸۱	۱۳,۳۵۱	۴,۵۱۷	۸,۸۳۴	رامپکو
۱۳,۲۲۰	.	۱۳,۲۲۰	۱۳,۲۲۰	.	۱۳,۲۲۰	پتروامید آسیا
۹,۱۸۸	۵۶۹	۸,۶۱۹	۱۱,۴۰۹	۱,۰۵۱	۱۰,۳۵۸	ملی مناطق نفت خیز جنوب
۶,۸۵۱	.	۶,۸۵۱	۱۰,۵۶۹	.	۱۰,۵۶۹	انرژی نو ایران
۹,۳۱۲	۷۷۴	۸,۵۳۸	۹,۹۶۷	۱,۴۲۹	۸,۵۳۸	پتروشیمی پردیس
۸,۱۰۸	۲,۴۶۴	۵,۶۴۴	۹,۷۱۷	۱,۷۵۵	۷,۹۶۲	توسعه صنایع پایین دستی پترو ایرانپارس
۷۱۷	.	۷۱۷	۸,۳۲۸	.	۸,۳۲۸	توسعه صنعت لاوان
۷,۴۰۱	.	۷,۴۰۱	۷,۸۴۴	.	۷,۸۴۴	پتروساحل توسعه خلیج فارس
۶,۸۵۲	.	۶,۸۵۲	۷,۵۱۶	.	۷,۵۱۶	سبلان برق امید
۶,۴۱۷	۱,۶۶۲	۴,۷۵۵	۶,۶۷۷	۶,۴۹۱	۱۸۶	مهندسی وتوسعه سروک آذر
۳,۳۳۰	.	۳,۳۳۰	۶,۴۵۶	.	۶,۴۵۶	مدبران شیمی
۵,۹۰۷	۹۷۹	۴,۹۲۸	۶,۳۲۷	۲,۳۱۲	۴,۰۱۵	پتروشیمی مروارید
۳,۵۱۵	.	۳,۵۱۵	۵,۸۶۷	.	۵,۸۶۷	پتروشیمی بوعلی سینا
۲,۹۰۵	۳۳۹	۲,۵۶۶	۵,۶۸۵	۷۵۴	۴,۹۳۱	پتروشیمی نوری
۳۷۹,۱۴۷	۹۰,۴۹۲	۲۸۸,۶۵۵	۵۷۹,۳۰۶	۱۳۵,۷۵۳	۴۴۳,۵۵۳	جمع نقل به صفحه بعد

(۱۰)



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

۱۳۹۶/۱۲/۲۹			۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
جمع	معادل ریالی (ارزی)	ریالی	جمع	معادل ریالی (ارزی)	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۹,۱۴۷	۹۰,۴۹۲	۲۸۸,۶۵۵	۵۷۹,۳۰۶	۱۳۵,۷۵۳	۴۴۳,۵۵۳	جمع نقل از صفحه قبل
۵,۵۷۱	.	۵,۵۷۱	۵,۶۵۹	.	۵,۶۵۹	فرآورش بندرامام
۴,۴۵۰	.	۴,۴۵۰	۵,۵۰۸	.	۵,۵۰۸	نفت ایرانول
۲,۸۶۸	.	۲,۸۶۸	۵,۰۴۱	.	۵,۰۴۱	پتروشیمی ونیران آپادانا
۲,۶۷۲	۲,۳۶۸	۳۰۴	۴,۶۷۷	۴,۳۷۳	۳۰۴	سامک پتروگازپایا
۲,۴۵۰	.	۲,۴۵۰	۴,۳۲۰	.	۴,۳۲۰	گاز استان تهران
۲,۴۵۰	۲,۰۷۴	۳۷۶	۴,۲۰۶	۳,۸۲۰	۳۷۶	فنی و مهندسی گردآوران فراشبند
۳,۲۹۹	۹۳۵	۲,۳۶۴	۴,۰۹۱	۱,۷۷۷	۲,۳۶۴	طراحی مهندسی صنایع انرژی EIED
۳,۴۹۲	.	۳,۴۹۲	۳,۷۹۳	.	۳,۷۹۳	توسعه صنایع نفت و انرژی
۳,۴۷۸	.	۳,۴۷۸	۳,۵۲۴	.	۳,۵۲۴	صنعت سازه نمین
۲,۹۳۰	۵۷۹	۲,۳۵۱	۳,۳۸۷	۱,۰۶۹	۲,۳۱۸	پتروشیمی کردستان
۳,۰۷۲	.	۳,۰۷۲	۳,۳۵۸	.	۳,۳۵۸	پتروشیمی کاویان
۲۶۴	.	۲۶۴	۳,۲۸۱	.	۳,۲۸۱	پترو پایدار ایرانیان
۴,۵۰۰	.	۴,۵۰۰	۳,۲۷۱	.	۳,۲۷۱	پتروشیمی پارس
۱,۲۲۹	۱,۱۶۵	۶۴	۳,۰۰۲	۲,۷۷۸	۲۲۴	سازنداراک (سازه)
۱,۴۰۱	.	۱,۴۰۱	۲,۹۰۹	.	۲,۹۰۹	ماشین سازی اراک
۲,۵۸۱	.	۲,۵۸۱	۲,۵۸۱	.	۲,۵۸۱	موسسه صدف
۲,۰۷۶	.	۲,۰۷۶	۲,۵۴۹	.	۲,۵۴۹	پتروشیمی مارون
۲,۴۰۸	۱۹۳	۲,۲۱۵	۲,۵۳۳	۳۵۷	۲,۱۷۶	پتروشیمی لرستان
۵,۹۹۵	.	۵,۹۹۵	۲,۵۲۸	.	۲,۵۲۸	گاز استان البرز
۲,۸۳۵	.	۲,۸۳۵	۲,۳۶۸	.	۲,۳۶۸	جهاد خانه سازی رزمندگان
۲,۱۹۷	.	۲,۱۹۷	۲,۱۹۷	.	۲,۱۹۷	کیمیا صنایع دالاهو
۳,۵۱۲	.	۳,۵۱۲	۱,۹۰۰	.	۱,۹۰۰	گاز استان کرمانشاه
۱,۴۸۲	.	۱,۴۸۲	۱,۸۳۹	.	۱,۸۳۹	فرساشیمی
۵۴۳	.	۵۴۳	۱,۸۳۷	.	۱,۸۳۷	خوارزمی بندرامام
۱,۱۱۳	.	۱,۱۱۳	۱,۶۶۸	.	۱,۶۶۸	آب نیرو
۷۷,۱۴۶	۱,۵۱۶	۷۵,۶۳۰	۶۳,۹۳۳	۲,۰۷۹	۶۱,۸۵۴	سایر
۵۲۵,۱۶۱	۹۹,۳۲۲	۴۲۵,۸۳۹	۷۲۵,۲۶۶	۱۵۱,۹۶۶	۵۷۳,۳۰۰	
(۳,۴۲۰)	.	(۳,۴۲۰)	(۳,۴۲۰)	.	(۳,۴۲۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصل
۵۲۱,۷۴۱	۹۹,۳۲۲	۴۲۲,۴۱۹	۷۲۱,۸۴۶	۱۵۱,۹۶۶	۵۶۹,۸۸۰	

۱-۴) از مانده حسابهای دریافتی تجاری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی معادل ۴۰,۴۴۰ میلیون ریال وصول شده است.

۲-۴) مانده مطالبات ارزی به مبلغ ۱۵۱.۹۶۶ میلیون ریال به صورت همگن شده شامل ۱.۳۷۱.۳۳۶ یورو به نرخ ۱۱۰.۸۱۶ ریال تسعیر شده است.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیک گوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- پیش پرداخت ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلون ریال	میلون ریال
۱,۱۵۱	۲,۱۹۸
£	£
۱,۱۵۵	۲,۰۰۲

خرید مواد مصرفی و تجهیزات فراداده

سایر

۶- دارایی های خا مشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	افزایش
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۴۳۳	۴۳۳	۴۳۳	۰	۴۳۳	-
۰	۴۱۴	۱۹۸	۱۹۸	۰	۶۱۲
۴۳۳	۸۹۱	۱۹۸	۱۹۸	۰	۶۱۲

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزار

۷- دارایی های ثابت مشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته		بهای تمام شده	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	افزایش
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۴,۳۱۱	۱۴,۳۱۲	۶,۴۵۹	۱,۴۴۰	۲,۰۸۱	۱,۵۳۰
۲۸۲	۳۱۹	۱,۳۳۴	۱۱۳	۱,۵۰۲	-
۲,۷۸۲	۲,۸۱۱	۱,۸۱۹	۱,۶۵۲	۱۲,۶۳۰	۸۱۰
۲,۷۷۷	۱۹,۳۳۴	۱,۹۴۲	۱,۹۴۲	۲۱,۶۶۰	۵۹۸
۲۹,۲۰۲	۲۹,۷۶۸	۲,۰۸۴۶	۵,۱۳۷	۲۷,۶۱۴	۲,۹۳۸
۰	£, ۶۱۵	۰	۰	£, ۶۱۵	£, ۶۱۵
۲۹,۲۰۲	£۱,۳۸۲	۲,۰۸۴۶	۵,۱۳۷	۲۵,۷۰۹	۷,۵۵۲

بیش پرداخت سرمایه ای

۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۳۱۰/۸۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲- دو دستگاه اپاراترمان در دفتر مرکزی جهت تقسیم اعتبارات دریاضی از بانکها در وثیقه سیستم بانکی می باشند.

۳- افزایش انشائه و مقبوضات به مبلغ ۲۰۳۸۰ میلیون ریال عمدتاً شامل توأزم تجهیز خوارگاه بازرسان و وسایل اداری می باشد.

۴- افزایش پیش پرداخت سرمایه ای به مبلغ ۴۰۵۰ میلیون ریال شامل پیش پرداخت خرید توأزم تجهیز خوارگاه بازرسان و وسایل اداری پروژه های جدید می باشد.

۵- کاهش دارایی ثابت به مبلغ ۲۳۷ میلیون ریال شامل انشائه و ملزومات اسقاط شده و خروج از دارائیه می باشد.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین گوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- پرداختنی های غیر تجاری :

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	ریالی	ارزی	جمع کل	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
غیر تجاری:						
۲۵,۶۶۶	۳۴,۸۵۷	۸-۱	۳۴,۸۵۷	-	۳۴,۸۵۷	۲۵,۶۶۶
۲۷,۴۰۷	۴۶,۷۵۸		۴۶,۷۵۸	-	۴۶,۷۵۸	۲۷,۴۰۷
۳۸,۶۱۱	۴۹,۳۴۰	۸-۲	۴۹,۳۴۰	-	۴۹,۳۴۰	۳۸,۶۱۱
۳۵,۲۶۵	۳۱,۶۳۲	۸-۳	۳۱,۶۳۲	-	۳۱,۶۳۲	۳۵,۲۶۵
۴۶,۲۸۳	۱۰۴,۶۴۳		۱۳,۹۰۶	۹,۷۴۳	۱۰۴,۶۴۳	۴۶,۲۸۳
۴,۱۷۷	۹,۸۵۶		۹,۸۵۶	-	۹,۸۵۶	۴,۱۷۷
۱۱,۷۹۳	۱۱,۷۰۵	۸-۴	۱۱,۷۰۵	-	۱۱,۷۰۵	۱۱,۷۹۳
۱۳,۴۷۲	۱۴,۷۸۵		۱۴,۷۸۵	-	۱۴,۷۸۵	۱۳,۴۷۲
۳۱,۹۰۳	۵۶,۹۲۵		۵۶,۹۲۵	-	۵۶,۹۲۵	۳۱,۹۰۳
۲۳۴,۶۰۷	۳۶۰,۵۰۷		۲۶۹,۷۶۴	۹,۷۴۳	۳۶۰,۵۰۷	۲۳۴,۶۰۷

۸-۱: مبلغ ۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی فوق مربوط نزد شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی و الباقی مبلغ ۱۱,۸۵۷ میلیون ریال نزد وزارت امور اقتصادی و دارایی میباشد.

۸-۲: عمده مبالغ ذخیره هزینه های معوق مربوط به ذخیره بیمه قراردادهای ارائه خدمات است.

۸-۳: حق بیمه پرداختنی به مبلغ ۳۱,۶۳۲ میلیون ریال مربوط به حق بیمه پرداخت نشده در قبال حقوق و دستمزد پرسنل و بیمه پیمانکاران دست دوم می باشد که در زمان اخذ مقاصد حساب بیمه پرداخت خواهد شد.

۸-۴: حق تقدم پرداختنی مربوط به فروش حق تقدم استفاده نشده سهامدارانی است که در افزایش سرمایه مشارکت نکرده اند.

۸-۵: از مانده پرداختنی های غیر تجاری تا تاریخ تصویب صورتهای مالی معادل مبلغ ۳۵,۴۴۰ میلیون ریال تسویه گردیده است.

۸-۶: مانده حسابهای پرداختنی ارزی به مبلغ ۹۰,۷۴۳ میلیون ریال به صورت همگن شده شامل ۱۰,۰۱۴,۶۲۰ دلار آمریکا میباشد که به نرخ ۸۹,۴۶۵ ریل تسعیر شده است.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیک (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۹- مالیات پرداختی :

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی از سال ۱۳۹۱ به بعد بشرح جدول ذیل است :

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹ مانده پرداختی - ریال	۱۳۹۷/۱۲/۲۹ - ریال						
		مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
		مانده پرداختی	تأدیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی		
صدور برگ قطعی	-	-	۳,۱۸۲	۳,۱۸۲	۴,۰۰۱	۴,۳۳۹	۱۵,۹۱۲	۲۱,۶۹۲
صدور برگ قطعی	-	-	۹,۵۵۴	۹,۵۵۴	۹,۶۱۲	۷,۵۷۲	۴۷,۷۷۱	۳۷,۵۶۱
صدور برگ قطعی	-	-	۱۰,۴۲۰	۱۰,۴۲۰	۱۰,۴۲۰	۱۰,۵۳۵	۵۲,۱۰۱	۵۸,۷۶۲
صدور برگ قطعی	۲۵۰	-	۱۷,۷۱۰	۱۷,۹۶۰	۱۷,۹۶۰	۱۷,۸۳۶	۸۹,۷۹۹	۸۸,۲۸۲
صدور برگ قطعی	۷۵۱	-	۱۵,۶۳۹	۱۶,۳۹۱	۱۶,۷۹۹	۱۶,۳۹۱	۸۱,۹۵۵	۷۴,۸۷۶
صدور برگ قطعی	۱۴,۹۵۲	-	۱۴,۹۵۲	۱۴,۹۵۲	۱۵,۱۱۰	۱۴,۴۸۴	۷۲,۴۱۹	۷۳,۰۱۱
ابرازی	-	۱۹,۴۳۶	-	-	-	۱۹,۴۳۶	۹۷,۱۲۳	۹۷,۵۹۶
	۱۵,۹۵۲	۱۹,۴۳۶	جمع :					

(۶,۴۸۸) (۶,۵۰۰)

۹,۴۶۵ ۱۲,۹۳۶

تهاتر با پیش پرداختهای مالیاتی

۹-۱) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است.

۹-۲) مالیات بر درآمد شرکت در سال مالی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیههای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین گوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- سود سهام پرداختی

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴۴,۵۰۶	مانده پرداخت نشده :
		سال ۱۳۹۶
۵۰,۸۴۴	۴۴,۳۴۰	سال ۱۳۹۵
۷۱,۹۴۹	۶۹,۹۷۱	سال ۱۳۹۴
۲۲,۸۱۴	۲۲,۰۹۵	سال ۱۳۹۳
۳,۸۶۷	۳,۸۶۶	سال های قبل از ۱۳۹۳
۱۴۹,۴۷۴	۱۸۴,۷۷۸	
۰	(۵۶,۸۲۲)	افزایش سرمایه در جریان
۱۴۹,۴۷۴	۱۲۷,۹۵۶	

۱-۱۰) سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۶۱۱ ریال و در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۵۰۰ ریال بوده است.

۱۱- پیش دریافت ها

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۸,۵۳۱	۱۱-۱	مهندسی و توسعه نفت
۲۳۴	۱۶,۷۳۸	۱۱-۲	گاز پارس جنوبی
۱,۳۰۷	۱,۳۰۷		پژوهشگاه نیرو
۱,۲۱۵	۹۳۳		گاز استان البرز
۸۰۹	۱۴۵		مدبران شیمی
-	۸۱		پتروکاران شفق
۱۶۱	-		پتروشیمی پارس
۱۴۰	-		پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۲۵	-		پتروشیمی ایلام
۳,۸۹۱	۳۷,۷۳۵		

۱-۱۱- افزایش حساب پیش دریافت از شرکت مهندسی و توسعه نفت به مبلغ ۱۸,۵۳۱ میلیون ریال طی سال مالی مربوط به انعقاد قرارداد پروژه آزادگان در خصوص خدمات بازرسی فنی، جوش، آزمایشات مخرب و غیر مخرب، کنترل خوردگی و کنترل کیفی طرح توسعه میدان نفتی آزادگان جنوبی از مرداد ماه ۱۳۹۷ برای مدت ۲۴ ماه میباشد توضیحا کل قرارداد مزبور جمعا به مبلغ ۲۹۱ میلیارد ریال و ۶۷,۵۰۰ دلار آمریکا میباشد.

۲-۱۱- افزایش حساب پیش دریافت از شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی به مبلغ ۱۶,۵۰۴ میلیون ریال طی سال مالی مربوط به انعقاد قرارداد جدید با شرکت مزبور در خصوص انجام خدمات سالیانه بازرسی فنی از تیر ماه ۱۳۹۷ برای مدت ۲۴ ماه جمعا به مبلغ ۲۳۳ میلیارد ریال میباشد.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۲۴,۰۰۲	۲۶,۳۴۴	
(۵,۵۸۶)	(۳,۳۳۰)	پرداخت شده طی سال
۷,۹۲۸	۱۲,۶۳۵	ذخیره تأمین شده
۲۶,۳۴۴	۲۵,۶۴۹	

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۹۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران و درصد مالکیت هریک از آنان به شرح جدول ذیل می باشد.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹		۱۳۹۷/۱۲/۲۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۷.۶۰	۵۱,۸۳۶,۲۷۷	۵۱.۶۶	۴۶,۴۹۱,۶۹۶	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۱۵.۱۲	۱۳,۶۰۹,۵۹۲	۴.۲۴	۳,۸۱۶,۴۵۲	سایر افراد حقوقی (کمتر از ۵ درصد)
۲۷.۲۸	۲۴,۵۵۴,۱۳۱	۴۴.۱۰	۳۹,۶۹۱,۸۵۲	سایر افراد حقیقی (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۴- افزایش سرمایه در جریان

براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۶ مصوب گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۹۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به میزان ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی افزایش یابد. با توجه به تعهد پذیری توسط شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی سهم شرکت مزبور از افزایش سرمایه محاسبه شده است. توضیحات افزایش سرمایه مذکور در مرحله ارسال گواهی حق تقدم سهام می باشد.

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۹۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل و سالجاری، به اندوخته قانونی منتقل شده است، به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین گوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- د رآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۶			
	درآمد ریالی	درآمد ارزی	معادل ریالی درآمد ارزی	جمع کل درآمد ریال	درآمد ریالی	درآمد ارزی	معادل ریالی درآمد ارزی	جمع کل درآمد ریال
۱۶-۱ درآمد عملیاتی	۵۱۷,۴۴۶	۲,۴۲۶,۲۳۳	۲۲۱,۵۴۳	۷۳۸,۹۸۹	۳۴۵,۸۳۶	۳,۰۸۱,۱۳۰	۱۷۰,۰۰۴	۵۱۵,۸۴۰
	۵۱۷,۴۴۶	۲,۴۲۶,۲۳۳	۲۲۱,۵۴۳	۷۳۸,۹۸۹	۳۴۵,۸۳۶	۳,۰۸۱,۱۳۰	۱۷۰,۰۰۴	۵۱۵,۸۴۰

۱۶-۱) درآمد حاصل از ارائه خدمات به تفکیک مشتریان بشرح ذیل می باشد :

یادداشت	سال ۱۳۹۷				سال ۱۳۹۶			
	درآمد ریالی	درآمد ارزی	معادل ریالی درآمد ارزی	جمع کل درآمد ریال	درآمد ریالی	درآمد ارزی	معادل ریالی درآمد ارزی	جمع کل درآمد ریال
	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یورو	میلیون ریال	میلیون ریال
مهندسی و توسعه نفت	۷۳,۰۸۹	۲,۸۰۰	۴۲۱	۷۳,۵۱۰	۲۴,۰۸۳	۳,۲۰۰	۱۹۱	۲۴,۲۷۴
بهره برداری نفت و گاز زاگرس جنوبی	۷۰,۹۵۱	.	.	۷۰,۹۵۱	۴۰,۸۰۲	-	-	۴۰,۸۰۲
پتروشیمی یوشهر	۲,۹۳۴	۵۹۱,۷۰۰	۶۵,۵۷۰	۶۸,۵۰۴	۱۹,۶۰۱	۴۵۴,۹۰۰	۳۷,۲۹۴	۴۶,۸۹۵
مجتمع گاز پارس جنوبی	۶۶,۱۰۷	.	.	۶۶,۱۰۷	-	-	-	.
پالایش نفت اصفهان	۱۰,۸۹۸	۷۷۳,۵۰۰	۳۸,۵۳۷	۴۹,۴۳۵	۷,۸۶۲	۹۹۱,۷۱۰	۴۴,۶۲۷	۵۲,۴۸۹
نفت ستاره خلیج فارس	۳۹,۶۱۷	۳۵,۶۷۳	۳,۷۵۳	۴۳,۴۵۰	۲۲,۱۴۶	۱۳۸,۷۳۰	۸,۳۲۴	۳۰,۴۷۰
آریا ساسول	۳۰,۶۲۹	۱۷,۴۸۰	۱,۹۸۷	۳۲,۶۱۶	۲۰,۳۳	-	-	۲۰,۳۳
سرمایه گذاری سیراف انرژی	۷,۳۴۷	۱۷,۳۰۰	۱۸,۸۷۴	۳۶,۳۲۱	۱,۴۲۲	۳۲۵,۲۱۰	۱۹,۵۱۹	۲۹,۹۴۱
پتروشیمی مسجد سلیمان	۱,۸۱۲	۲۰۶,۹۰۰	۲۲,۹۳۲	۲۴,۷۴۴	۱,۷۳۹	۲۹۸,۴۰۰	۱۷,۹۱۰	۱۹,۶۴۹
سایر (۱۱۳ فقره پروژه کمتر از ۳ درصد)	۲۱۳,۹۸۲	۶۲۶,۸۸۰	۶۹,۴۶۹	۲۸۳,۴۵۱	۲۱۷,۴۴۸	۸۶۸,۹۸۰	۵۲,۱۳۹	۲۶۹,۲۸۷
	۵۱۷,۴۴۶	۲,۴۲۶,۲۳۳	۲۲۱,۵۴۳	۷۳۸,۹۸۹	۳۴۵,۸۳۶	۳,۰۸۱,۱۳۰	۱۷۰,۰۰۴	۵۱۵,۸۴۰

۱۶-۱) درآمد حاصل از ارائه خدمات سال مورد گزارش شامل ۹۴,۷۲۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۴۹,۳۷۹ میلیون ریال) صورت وضعیت های ارسال شده و در حال بررسی توسط کارفرمایان مربوطه است.

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶-۲) جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به تفکیک کارفرمایان بشرح ذیل تفکیک می گردد:

ارقام به میلیون ریال			سال ۱۳۹۷			درآمد انباشته پیمان تا تاریخ		عنوان
سال ۱۳۹۶			سال ۱۳۹۷			۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده			
۵,۸۵۶	۱۸,۴۱۸	۲۴,۲۷۴	۱۴,۸۵۰	۵۸,۶۶۰	۷۳,۵۱۰	۴۷,۱۲۶	۱۲۱,۴۲۶	مهندسی و توسعه نفت
۴,۵۹۷	۳۶,۲۰۵	۴۰,۸۰۲	۱۲,۳۶۹	۵۸,۵۸۲	۷۰,۹۵۱	۴۱,۲۱۳	۱۱۲,۱۶۴	بهره برداری نفت و گاز زاگرس جنوبی
۹,۱۴۸	۳۷,۷۴۷	۴۶,۸۹۵	۱۲,۴۰۷	۵۶,۰۹۶	۶۸,۵۰۳	۱۰۹,۷۰۵	۱۷۸,۲۰۸	پتروشیمی بو شهر
-	-	-	۶,۶۵۵	۵۹,۴۵۲	۶۶,۱۰۷	۳۹,۵۲۶	۱۰۵,۶۲۳	مجموع گاز پارس جنوبی
۲۲,۳۲۰	۳۰,۱۶۸	۵۲,۴۸۸	۱۰,۳۱۴	۳۹,۱۲۱	۴۹,۴۳۵	۷۲,۵۹۲	۱۲۲,۰۲۷	پالایش نفت اصفهان
۶,۲۹۸	۲۴,۱۷۲	۳۰,۴۷۰	۸,۲۶۶	۳۵,۱۸۴	۴۳,۴۵۰	۳۵۶,۴۹۰	۳۹۹,۹۴۰	نفت ستاره خلیج فارس
۴۱۶	۱,۶۱۷	۲,۰۳۳	۶,۴۴۵	۲۶,۱۷۱	۳۲,۶۱۶	۱۳,۹۴۸	۴۶,۵۶۴	آریا ساسول
۷,۲۸۹	۲۲,۶۵۳	۲۹,۹۴۲	۶,۰۲۲	۲۰,۱۹۹	۲۶,۲۲۱	۳۴,۷۷۳	۶۰,۹۹۴	سرمایه گذاری سیراف انرژی
۴,۳۸۶	۱۵,۲۶۳	۱۹,۶۴۹	۴,۹۶۲	۱۹,۷۸۲	۲۴,۷۴۴	۲۱,۹۷۲	۴۶,۷۱۶	پتروشیمی مسجد سلیمان
۴۵,۰۷۳	۲۲۴,۲۱۴	۲۶۹,۲۸۷	۵۶,۷۰۷	۲۲۶,۷۴۵	۲۸۳,۴۵۲	۵۹۸,۰۳۰	۲,۵۵۴,۲۱۱	سایر
۱۰۵,۳۸۲	۴۱۰,۴۵۸	۵۱۵,۸۴۰	۱۳۸,۹۱۷	۵۹۹,۹۹۲	۷۳۸,۹۸۹	۱,۳۳۶,۱۷۵	۳,۷۴۷,۹۰۲	



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکن کوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۱) جدول مقایسه‌ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده به تفکیک نوع ارائه خدمات بشرح ذیل تفکیک می گردد:

ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۶			سال ۱۳۹۷			عنوان
سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده پیمان	درآمد شناسایی شده	
۲۶,۱۱۹	۹۹,۸۰۰	۱۲۵,۹۱۹	۲۴,۲۵۵	۱۰۷,۱۷۰	۱۳۱,۴۲۵	بازرسی حین بهره برداری
۳۵,۳۱۷	۱۱۹,۴۵۰	۱۵۴,۷۶۷	۴۲,۷۴۷	۱۷۰,۹۲۰	۲۱۳,۶۶۷	بازرسی کالا
۲,۱۱۳	۸,۵۳۰	۱۰,۶۴۳	۱,۶۳۰	۶,۵۹۰	۸,۲۲۰	خدمات طراحی و اجراء حفاظت کاتدیک
۸,۳۵۱	۳۵,۹۸۰	۴۴,۳۳۱	۹,۵۰۰	۴۴,۰۹۰	۵۳,۵۹۰	خدمات بازرسی محصول
۳,۰۷۱	۱۳,۰۷۰	۱۶,۱۴۱	۴,۵۱۵	۱۹,۲۱۰	۲۳,۷۲۵	خدمات تستهای غیر مخرب
۱۱,۰۲۴	۴۷,۷۲۰	۵۸,۷۴۴	۱۹,۵۷۰	۷۹,۴۲۰	۹۸,۹۹۰	خدمات نظارت
۱۹,۳۸۸	۸۵,۹۰۷	۱۰۵,۲۹۵	۳۶,۷۸۰	۱۷۲,۵۹۲	۲۰۹,۳۷۲	متفرقه
۱۰۵,۳۸۲	۴۱۰,۴۵۸	۵۱۵,۸۴۰	۱۳۸,۹۹۷	۵۹۹,۹۹۲	۷۳۸,۱۸۹	

۴-۶) قراردادهای منعقد شده با کارفرمایان عمدتاً به صورت حجمی و بدون مبلغ ثابت طی سال مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

(۱۷) بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۴,۹۲۹	۲۱۵,۹۵۲	۱۷-۱
۶۸,۰۳۸	۱۲۲,۴۰۶	۱۷-۳
۳۷,۲۳۰	۴۹,۷۵۶	۱۷-۱
۲۶,۸۸۰	۴۴,۴۳۴	۱۷-۱
۲۶,۳۳۳	۴۰,۷۴۴	۱۷-۲
۲۲,۵۹۱	۳۱,۸۹۷	۱۷-۱
۱۴,۹۷۰	۲۰,۳۴۰	
۸,۳۹۱	۱۶,۴۷۶	۱۷-۴
۸,۷۱۹	۱۱,۹۲۶	
۶,۰۵۰	۱۱,۲۶۶	
۸,۴۹۰	۱۰,۵۰۰	
۴,۳۰۹	۷,۶۲۱	
۱,۱۴۰	۴,۳۰۰	
۳,۲۶۵	۳,۵۵۴	
۴۰۶	۲,۲۹۰	
۷۹۹	۸۷۳	
۱,۰۴۷	۸۳۴	
۵۴۰	۶۰۷	
۳۶۸	۳۵۲	
۱۳۱	۱۸۲	
۳	۲۰	
۳,۷۲۱	.	
۲,۱۰۸	۳,۶۶۲	
۴۱۰,۴۵۸	۵۹۹,۹۹۲	

۱۷-۱) افزایش حقوق و دستمزد و مزایا ناشی از افزایش تعداد نفرات در بخش عملیاتی و افزایش نرخ دستمزد سالانه طبق قانون کار با توجه به افزایش میزان خدمات ارائه شده در سال مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل بوده است.

۱۷-۲) افزایش ایاب و ذهاب ناشی از افزایش تعداد نفرات در بخش عملیاتی و نرخ ایاب و ذهاب بوده است.

۱۷-۳) افزایش حق الزحمه به دلیل افزایش پروژه هایی است که در آنها از نیروهای پیمانکار استفاده می گردد.

۱۷-۴) افزایش مواد و لوازم مصرفی مربوط به افزایش پروژه هایی است که مشمول تامین اقلام از جانب شرکت می باشند.

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۸- هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۵۷۷	۲۱,۷۵۷	حقوق مزایا
۴,۳۸۳	۵,۳۶۵	استهلاک
۲,۲۸۳	۴,۰۴۸	کارمزد خدمات بانکی
۲,۸۹۷	۳,۸۹۴	حق بیمه اشخاص و اموال
۲,۰۲۸	۲,۷۵۵	مزایای پایان خدمت
۱,۹۱۴	۲,۰۴۹	عیدی و پاداش
۱,۳۰۳	۱,۶۵۴	مواد و لوازم مصرفی
۱,۶۴۵	۱,۳۵۰	پاداش هیئت مدیره
۷۶۴	۱,۰۱۳	غذا
۳۹۲	۹۲۷	هزینه بلیط
۷۱۰	۹۱۸	حسابرسی
۷۳۹	۸۶۶	ایاب و ذهاب
۴۸۸	۶۰۹	اجاره محل
۲۵۶	۴۱۷	تعمیر و نگهداری
۳۴۸	۳۷۴	حق حضور مدیران
۱۸۱	۳۷۱	سفر و فوق العاده مأموریت
۱۳۲	۲۷۹	چاپ، آگهی و نشریات
۲۴۳	۱۹۰	سوخت، آب و برق
۲۰۹	۱۶۳	شارژ ساختمان
۶۷	۸۵	پست و تلفن
۳۱	۱۴	آموزش
۷۰۲	۵۸۵	سایر هزینه ها
۳۹,۲۹۲	۴۹,۶۸۳	

۱۸-۱) افزایش حقوق و مزایا مشابه سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ حقوق و دستمزد سالانه بر اساس بخشنامه وزارت کار و افزایش تعداد پرسنل میباشد.

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین گوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- سایر اقلام عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۲۵۴	۷,۶۸۶
-	۱۹
۶,۲۵۴	۷,۷۰۵

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی مرتبط با عملیات

سود ناشی از فروش ضایعات

۲۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۹۲	۴۶۳
۷۵	۱۱۴
۶۶۷	۵۷۷

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات

۲۱- سود پایه هر سهم

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷	
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی
۶۶۷	۷۲,۳۴۴	۵۷۷	۹۷,۰۱۹
(۱۳۳)	(۱۵,۲۲۱)	(۱۱۵)	(۱۹,۷۷۹)
۵۳۴	۵۷,۱۲۳	۴۶۲	۷۷,۲۴۰
۱۱۸	۰	۹۳	۰
۶۵۲	۵۷,۱۲۳	۵۵۴	۷۷,۲۴۰
۹۰	۹۰	۹۰	۹۰
۷	۶۳۵	۶	۸۵۷

سود عملیاتی

مالیات بر درآمد

سود خالص عملیات

صرفه جویی مالیاتی

میانگین موزون سود هر سهم - عدد

سود هر سهم - ریال

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

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۹,۸۷۷
۲,۲۲۰	۰
۲,۲۲۰	۹,۸۷۷
۹,۸۷۷	۰
۱۲,۰۹۷	۹,۸۷۷

مالیات ارزش افزوده پرداختی مربوط به سنوات ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۴

تعدیل صورت وضعیت‌های سال قبل بر اساس تاییدیه کارفرما

آثار ناشی از تجدید ارائه

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی :

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

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲,۳۴۴	۹۷,۰۱۹
۴,۳۸۳	۵,۳۳۵
۲,۳۴۳	۹,۳۰۵
۱,۸۲۶	(۱,۰۴۷)
(۱۴۲,۶۲۹)	(۲۳۴,۹۳۱)
۱۰۶,۰۰۱	۱۲۵,۹۰۰
(۱,۹۶۱)	۲۳,۸۳۴
۴۲,۳۰۷	۳۵,۴۱۵

سود عملیاتی

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها

کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش‌دریافت‌های عملیاتی



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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی :

بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

مبلغ
میلیون ریال
۱,۱۹۹,۹۶۵
۶,۷۸۰
۱,۲۰۶,۷۴۵

بدهی های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین ضمانت نامه های شرکت

تضمین ضمانت نامه های بانکی از محل وثیقه ملکی

۲۵- سود انباشته در پایان سال :

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ
میلیون ریال
۷,۷۷۰
۲۳,۳۱۱

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیئت مدیره

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۶ - معاملات با اشخاص وابسته :

۱-۲۶) معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه بابت تامین مالی
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	✓	سهامدار عمده	۳,۰۰۰	
جمع کل			۳,۰۰۰	

(۲۵)



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۲۶) مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
								خالص		خالص	
								طلب	بدهی	طلب	بدهی
تجاری	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	۲,۹۰۲	-	-	۱,۶۴۵	۲۳,۰۰۰	۱۲,۲۷۰	۲,۹۰۲	۱۵۴,۹۱۵	۵۷۸	۱۲۷,۲۴۰
	جمع	۲,۹۰۲	۰	۰	۱,۶۴۵	۲۳,۰۰۰	۱۲,۲۷۰	۲,۹۰۲	۱۵۴,۹۱۵	۵۷۸	۱۲۷,۲۴۰
غیر تجاری	شیمی تکس آریا	۵۲۵	۴۷	-	-	-	-	۵۸۲	-	۶۰۰	-
	صنایع لاستیک سپهر	-	-	-	-	-	۲۴	-	۲۴	-	۲۲
	جمع	۵۲۵	۴۷	۰	۰	۰	۲۴	۵۸۲	۲۴	۶۰۰	۲۲
غیر تجاری تحت کنترل مدیریت	شیمی بافت	۷۳	۴۷	-	-	-	-	۱۲۰	-	۱۲۴	-
	فیرمکو	۲۱۲	۲۶	۷	-	-	-	۳۲۹	۷	۲۵۵	۷
	گاز لوله	۲۲	-	-	-	-	۵	۲۲	۵	۲۲	۴
	کیمی ووزان مهر غرب	-	۴۸۷	-	-	-	-	۴۸۷	-	۴,۲۵۷	-
	جمع	۲۸۹	۵۷۰	۷	۰	۰	۵	۹۵۹	۱۲	۴,۸۶۸	۱۱
مدیران اصلی واحد تجاری	گربت ایران (سهامی عام)	۶۱	۱۷	-	-	-	۷۹۵	۷۹	۷۹۵	۷۹	۶۲۴
	سرمایه گذاری هامون کیش (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	۹,۱۲۸	-	۹,۱۲۸	-	۷,۱۵۴
	گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)	-	-	-	-	-	۵,۹۴۸	-	۵,۹۴۸	-	۴,۷۰۵
	جمع	۶۱	۱۷	۰	۰	۰	۱۵,۸۸۱	۷۹	۱۵,۸۸۱	۷۹	۱۲,۴۸۳
	جمع کل	۴,۸۸۸	۶۲۴	۷	۱,۶۴۵	۲۳,۰۰۰	۱۴۶,۱۹۰	۵,۵۲۲	۱۷۰,۸۴۲	۶,۱۲۵	۱۲۹,۷۶۷

۲-۲۶) شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام) که سهامدار عمده تگین گو می باشد خود زیر مجموعه شرکت نفت، گاز، پتروشیمی تامین (تاپیکو) می باشد.



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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۸- وضعیت ارزی

یادداشت	درهم	دلار استرالیا	دلار آمریکا	یورو	پوند انگلستان	یوان چین
۳ موجودی نقد و بانک	۱۱۰.۰۰	۰.۰۰	۱۲,۱۲۳.۱۲	۳۹,۰۰۹.۸۸	۰.۰۰	۰.۰۰
۴ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۰.۰۰	۱۹,۶۴۵.۰۰	۴۶,۸۵۹.۰۰	۸۵۲,۰۱۴.۰۰	۰.۰۰	۴,۰۵۴,۵۲۹.۳۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۱۰.۰۰	۱۹,۶۴۵.۰۰	۵۸,۹۸۲.۱۲	۸۹۱,۰۲۳.۸۸	۰.۰۰	۴,۰۵۴,۵۲۹.۳۰
۸ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۰.۰۰	۲,۴۲۹.۰۰	۳۳۳,۳۱۰.۰۰	۲۷۲,۹۴۴.۰۰	۴۵۰.۰۰	۰.۰۰
جمع بدهی های پولی ارزی	۰.۰۰	۲,۴۲۹.۰۰	۳۳۳,۳۱۰.۰۰	۲۷۲,۹۴۴.۰۰	۴۵۰.۰۰	۰.۰۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۱۰.۰۰	(۷۸۴.۰۰)	(۲۷۴,۳۲۷.۸۸)	۶۱۸,۰۷۹.۸۸	(۴۵۰.۰۰)	۴,۰۵۴,۵۲۹.۳۰