

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای	(۱) الی (۲)
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی :	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی	۵ الی ۲۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیئت مدیره شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)****مقدمه**

۱. ترازنامه شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

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

مبنای نتیجه گیری مشروط

۳. معادل مبلغ ۶۵۹۰ میلیون ریال از حسابهای دریافتی تجاری مندرج در یادداشت ۵ همراه صورتهای مالی، راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که از این بابت مبلغ ۳۴۲۱ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منعکس می باشد. لذا تعدیل حسابها از این بابت ضروری بوده لیکن بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی در خصوص نتایج پی گیریهای بعمل آمده، تعیین آثار مالی ناشی از تعدیلات لازم بر صورتهای مالی، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

بند نتیجه گیری مشروط

۴. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.



سایر بندهای توضیحی

۵. صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ شرکت، توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در تاریخ ۳۰ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴ گزارش با اظهار نظر "مشروط" صادر شده است.

تأکید بر مطلب خاص

۶. همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره ۱۳ صورتهای مالی مندرج است، ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و دوره مالی میان دوره ای مورد گزارش بر اساس سود ابرازی شرکت محاسبه و در صورتهای مالی منظور شده است. تعیین میزان بدهی قطعی شرکت از این بابت منوط به رسیدگی مقامات مالیاتی و صدور برگ قطعی مالیات می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۷. کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت های ذاتی کنترلهای داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکمی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۲۵ آبان ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

آوند (حسابداران رسمی)

علی نظاری

۸۲۱۱۴۱



مهناز آفرند

۸۶۱۴۴۵

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

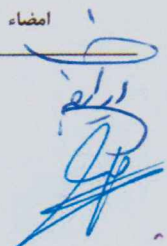
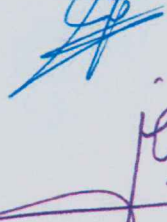
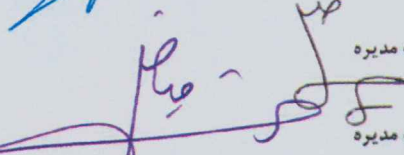
صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	شرح
۲	❖ ترازنامه
۳	❖ صورت سود و زیان
۳	❖ گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	❖ صورت جریان وجوه نقد
	❖ یادداشتهای توضیحی :
۵	الف (تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب (مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ (خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۴	ت (یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۱۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	شرکت گسترش تجارت هامون کیش به نمایندگی آقای خسرو امیر ارجمند
	نائب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به نمایندگی آقای ابراهیم ضیائی
	عضو هیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش به نمایندگی آقای علیرضا صادق آبادی
	عضو هیئت مدیره	شرکت کربن ایران به نمایندگی آقای قربان فیاض
	عضو هیئت مدیره	شرکت دوده صنعتی پارس به نمایندگی آقای سجاد میمنت آبادی



شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیک (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۳/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال	ریال	ریال		
بدهی های جاری :					
۷۲,۰۴۵,۵۴۶,۸۱۵	۱۰۱,۶۵۱,۳۹۴,۵۸۶	۲۰,۳۰۲,۰۳۴۷,۸۸۷	۹,۷۲۹,۲۹۶,۳۳۲	۴	دارایی های جاری :
۸,۴۴۵,۱۹۴,۲۵۸	۸,۸۳۸,۷۳۱,۳۹۱	۱۴۴,۴۰۳,۷۲۹,۶۳۶	۲۱۰,۴۶۱,۰۲۱,۷۸۹	۵	موجودی نقد
۳۹,۴۵۲,۱۷۹,۰۸۲	۷۸,۱۶۹,۳۴۰,۰۸۲	۶۲,۸۴۳,۹۶۱,۵۶۷	۷۱,۹۰۳,۱۵۹,۵۷۱	۶	حساب های دریافتی تجاری
۰	۰	۴,۴۳۳,۸۸۴,۴۹۶	۵,۴۰۷,۹۸۴,۲۱۶	۷	سایر حساب های دریافتی
۱۱۹,۹۰۲,۹۰۰,۱۵۵	۱۸۸,۶۵۹,۳۶۶,۰۵۹	۲۳۲,۳۰۱,۸۲۳,۵۸۶	۲۹۷,۵۰۱,۴۶۱,۹۰۸		پیش پرداختها
					جمع دارایی های جاری
بدهی های غیر جاری :					
۱۱,۶۰۰,۴۰۴,۰۵۳	۱۲,۵۵۵,۶۷۷,۲۲۲	۳۵,۵۸۶,۱۴۹,۱۸۲	۳۷,۰۲۴,۸۱۰,۸۶۹	۸	دارایی های غیر جاری :
۱۱,۶۰۰,۴۰۴,۰۵۳	۱۲,۵۵۵,۶۷۷,۲۲۲	۴۳۱,۸۲۴,۶۷۹	۴۳۱,۸۲۴,۶۷۹	۹	دارایی های ثابت مشهود
۱۳۱,۵۰۳,۱۰۴,۳۰۸	۲۰۱,۲۱۵,۰۴۳,۳۸۱	۲۶,۰۱۷,۹۷۳,۸۶۱	۳۷,۴۵۶,۳۵,۵۴۸		دارایی های نامشهود
					جمع دارایی های غیر جاری
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۰	۱۳۱,۹۸۲,۵۰				
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰				
۱۰۳,۸۱۶,۶۹۳,۲۳۹	۱۰۰,۶۲۱,۰۷۱,۴۴۵				
۱۳۶,۸۱۶,۶۹۳,۲۳۹	۱۳۳,۷۴۳,۰۵۴,۰۷۵				
۲۶۸,۳۱۹,۷۹۷,۴۴۷	۳۳۴,۹۵۸,۰۹۷,۴۵۶	۲۶۸,۳۱۹,۷۹۷,۴۴۷	۳۳۴,۹۵۸,۰۹۷,۴۵۶		جمع دارایی ها :

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.

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

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال	
۱۸	۲۰۹,۱۷۰,۰۶۸,۴۶۲	۱۴۳,۰۴۶,۶۶۳,۵۶۹	۳۱۹,۷۴۰,۶۵۶,۹۱۵	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱۹	(۱۵۰,۵۳۴,۴۰۳,۸۰۵)	(۱۰۸,۳۸۶,۵۵۰,۸۳۴)	(۲۴۷,۸۸۱,۱۰۱,۹۰۲)	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
	۵۸,۶۳۵,۶۶۴,۶۵۷	۳۴,۶۶۰,۱۱۲,۷۳۵	۷۱,۸۵۹,۵۵۵,۰۱۳	سود ناخالص
۲۰	(۱۴,۶۱۱,۰۹۷,۴۰۰)	(۹,۵۸۴,۵۴۸,۹۸۰)	(۲۰,۶۹۰,۷۱۸,۴۸۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۴۴,۰۲۴,۵۶۷,۲۵۷	۲۵,۰۷۵,۵۶۳,۷۵۵	۵۱,۱۶۸,۸۳۶,۵۲۹	سود عملیاتی
	*	*	*	هزینه های مالی
۲۱	۱,۰۱۸,۲۶۳,۲۶۱	۸,۰۵۵,۹۳۵	۶,۰۶۲,۹۱۷,۴۰۲	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۴۵,۰۴۲,۸۳۰,۵۱۸	۲۵,۰۸۳,۶۱۹,۶۹۰	۵۷,۲۳۱,۷۵۳,۹۳۱	سود قبل از مالیات
	(۹,۲۳۸,۴۵۲,۳۳۲)	(۵,۱۰۶,۷۲۳,۹۳۸)	(۱۰,۵۳۴,۶۶۹,۴۰۷)	مالیات بر درآمد
	۳۵,۸۰۴,۳۷۸,۱۸۶	۱۹,۹۷۶,۸۹۵,۷۵۲	۴۶,۶۹۷,۰۸۴,۵۲۴	سود خالص
۲۲	۱,۱۹۳	۶۶۶	۱,۵۵۷	سود پایه هر سهم
۲۳	۴۵۹	۲۵۶	۵۹۹	سود تقلیل یافته هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳۵,۸۰۴,۳۷۸,۱۸۶	۱۹,۹۷۶,۸۹۵,۷۵۲	۴۶,۶۹۷,۰۸۴,۵۲۴	سود خالص
۱۰۵,۳۴۸,۳۶۵,۹۹۷	۷۲,۶۲۳,۰۹۶,۸۵۲	۷۲,۶۲۳,۰۹۶,۸۵۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۵۳۱,۶۷۲,۷۵۸)	۴۴۷,۷۴۳,۷۴۱	(۵,۰۰۳,۴۸۸,۱۳۷)	تعدیلات سنواتی
۱۰۳,۸۱۶,۶۹۳,۲۳۹	۷۳,۰۷۰,۸۴۰,۵۹۳	۶۷,۶۱۹,۶۰۸,۷۱۵	سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
*	*	*	انتقال به اندوخته قانونی
۱۳۹,۶۲۱,۰۷۱,۴۲۵	۹۳,۰۴۷,۷۳۶,۳۴۵	۱۱۴,۳۱۶,۶۹۳,۲۳۹	سود قابل تخصیص
(۳۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
۱۰۰,۶۲۱,۰۷۱,۴۲۵	۸۲,۵۴۷,۷۳۶,۳۴۵	۱۰۳,۸۱۶,۶۹۳,۲۳۹	سود انباشته در پایان دوره

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

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

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال

فعالیت های عملیاتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها 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 پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود

وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

فعالیت های تأمین مالی :

وجوه حاصل از علی الحساب افزایش سرمایه

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت های مالی است.



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

یاداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت:

۱-۱ کلیات:

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 در تهران خیابان استاد مطهری - خیابان کوه نور - نبش خیابان پنجم - شماره ۱۸ واقع است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت:

به موجب ماده ۳ 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:

- ۱) انجام بازرسی فنی دستگاهها و ماشین آلات، تشخیص عیوب و علل بروز آنها و ارائه روشهای اجرایی و اصلاحی
- ۲) انجام بازرسی فنی و نظارت در کلیه مراحل اجرای پروژه های صنعتی و صدور گواهینامه های بازرسی مربوطه از مرحله خرید ماشین آلات تا مراحل تکمیلی و نصب.
- ۳) ارائه روشهای پیشگیری از خوردگی و نظارت بر کیفیت و نحوه اجراء
- ۴) نظارت بر اجرای صحیح عملیات ساختمانی و بازرسی های مربوطه اعم از سیویل و تأسیسات
- ۵) انجام کلیه امور بازرگانی و فنی و مهندسی مجاز در حدود موضوع شرکت.
- ۶) ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج کشور
- ۷) سرمایه گذاری و مشارکت در سایر شرکتها و سپرده گذاری و هر نوع خرید و فروش سهام و اوراق بهادار.

۱-۳ تعداد کارکنان

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

سال	دوره میانی شش ماهه
۱۳۹۳	منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
نفر	نفر
۴۸۷	۵۱۰
کارکنان دائم	

۲- 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.



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

یاداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۳-۱) شناخت درآمد :

درآمد ارائه خدمات براساس 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 در بر دارد. جهت کلیه زبان های قابل پیش بینی تا تکمیل پیمان در صورت وجود، ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۲) 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 ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میگردد.

شرح	روش	نرخ
ساختمان	نزولی	۷٪
وسایل نقلیه	نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪
ابزار آلات	نزولی	۱۰٪
اثاثیه و منصوبات	مستقیم	۱۰ ساله

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

۳-۳) 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.

۳-۴) تسعیر ارز :

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز 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.

۳-۵) مخارج تامین مالی:

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



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

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴ - موجودی نقد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	موجودی نزد بانکها
۱۹,۵۷۴,۷۳۲,۴۳۷	۹,۶۱۵,۳۱۸,۸۹۹	
۱,۰۴۵,۵۱۵,۴۵۰	۱۱۳,۹۷۷,۴۳۳	سندوق
۲۰,۶۲۰,۲۴۷,۸۸۷	۹,۷۲۹,۲۹۶,۳۳۲	

۵ - حسابهای دریافتنی تجاری :

حساب های دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ذخیره تعدیل صورت وضعیت های ارسالی تایید نشده	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۸۲,۹۵۰,۷۹۷	۳,۶۹۳,۵۶۵,۰۹۵	*	*	۳,۶۹۳,۵۶۵,۰۹۵	۵-۱ شرکت های گروه
۸۹,۱۲۷,۸۶۴,۹۲۲	۱۴۱,۴۱۰,۶۹۸,۳۱۴	(۲,۳۵۵,۲۲۶,۹۵۹)	(۴,۲۲۸,۶۸۱,۶۳۰)	۱۴۷,۹۹۴,۶۰۶,۹۰۳	۵-۲ سایر اشخاص
۵۳,۰۹۲,۹۱۳,۹۱۷	۶۵,۳۵۶,۷۵۸,۳۸۰	(۱,۰۶۵,۳۹۹,۷۰۵)	*	۶۶,۴۲۲,۱۵۸,۰۸۵	سپرده حسن انجام کار
۱۴۴,۴۰۳,۷۲۹,۶۳۶	۲۱۰,۴۶۱,۰۲۱,۷۸۹	(۳,۴۲۰,۶۲۶,۶۶۴)	(۴,۲۲۸,۶۸۱,۶۳۰)	۲۱۸,۱۱۰,۳۳۰,۰۸۳	

۵-۱) حسابهای دریافتنی تجاری شرکت های گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	نوع حساب	یادداشت	
ریال	ریال			
۶۸,۵۹۳,۴۳۳	۲۰۹,۰۷۹,۹۳۲	خالص طلب	۲۸	شیمی تکس آریا
۳۵۲,۶۹۱,۶۵۳	۳۷۵,۲۰۵,۴۵۳	سپرده حسن انجام کار		شیمی تکس آریا
۵۶,۶۰۶,۷۶۴	۵۶,۶۰۶,۷۶۴	سپرده حسن انجام کار		شیمی بافت
۱,۳۱۳,۰۴۳,۷۶۳	۲,۹۸۴,۸۵۷,۷۶۲	خالص طلب	۲۸	سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۷۶,۸۳۰,۰۰۰	*	سپرده حسن انجام کار		سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۳۱۵,۱۸۵,۱۸۴	۶۷,۸۱۵,۱۸۴	خالص طلب	۲۸	شرکت کرین ایران
۲,۱۸۲,۹۵۰,۷۹۷	۳,۶۹۳,۵۶۵,۰۹۵			



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

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵-۲) حساب های دریافتی تجاری سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

ردیف	نام شرکت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
۱	نفت ستاره خلیج فارس- شرکت	۳۰,۵۴۴,۲۰۱,۵۱۰	۱۶,۳۷۴,۷۹۷,۱۴۶
۲	گازپارس جنوبی	۱۲,۵۶۲,۵۷۶,۶۸۵	۲,۹۳۴,۳۶۷,۶۹۳
۳	پتروامید آسیا- شرکت	۶,۹۸۹,۰۱۷,۱۵۲	۱,۳۵۷,۲۵۶,۰۷۹
۴	رامپکو - شرکت	۶,۳۰۲,۰۲۴,۱۹۸	۵,۵۴۱,۸۸۵,۱۱۸
۵	مهندسی و توسعه نفت- شرکت	۵,۸۶۵,۳۵۳,۰۲۰	۷۳۸,۵۹۴,۷۱۹
۶	پتروشیمی مروارید	۵,۱۹۴,۳۷۴,۵۲۳	۴,۹۲۶,۰۵۹,۳۳۳
۷	موسسه صدف	۴,۲۶۱,۶۸۶,۰۰۱	۱,۰۶۴,۶۲۲,۱۲۷
۸	بهره برداری خطوط انتقال اتیلن غرب	۴,۱۵۴,۲۷۳,۲۴۳	۳,۸۴۴,۷۷۲,۹۵۱
۹	پتروساحل توسعه خلیج فارس	۳,۵۴۸,۳۹۳,۲۱۲	۲,۰۹۳,۸۹۶,۰۰۰
۱۰	مهندسی ساختمانی جهانپارس- شرکت	۲,۶۱۲,۱۳۲,۰۰۱	۳,۴۷۷,۲۴۱,۸۳۲
۱۱	مدبران شیمی	۲,۳۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۶۶,۵۵۷,۴۳۵
۱۲	مهندسی و توسعه سروک آذر	۲,۳۳۳,۰۱۸,۹۰۴	۱,۱۸۲,۲۷۵,۲۸۰
۱۳	توسعه صنایع نفت و انرژی	۲,۳۱۰,۹۳۶,۶۲۷	۲,۳۹۱,۴۳۱,۳۱۱
۱۴	پتروشیمی بوشهر	۲,۱۱۸,۲۴۱,۳۶۸	۰
۱۵	پتروشیمی امیرکبیر	۲,۰۸۰,۷۷۷,۱۴۷	۲۳۷,۵۴۱,۰۴۴
۱۶	صنعت سازه ثمین	۲,۰۳۹,۷۲۳,۰۰۰	۲۷۵,۰۵۵,۶۰۰
۱۷	پارسوماش صنعت پرشین	۱,۸۰۷,۳۲۶,۰۰۰	۰
۱۸	پتروشیمی تبریز	۱,۷۲۳,۵۵۰,۶۸۰	۱,۶۷۸,۵۶۱,۳۶۴
۱۹	پتروشیمی پردیس- شرکت	۱,۷۰۵,۹۵۴,۵۹۰	۸,۰۵۷,۰۱۱,۹۵۰
۲۰	شرکت گاز استان کرمانشاه	۱,۴۷۶,۷۹۸,۳۸۴	۶۵۲,۸۶۹,۴۳۶
۲۱	آریا ساسول - شرکت	۱,۳۰۱,۹۲۹,۳۰۷	۱,۰۲۱,۸۵۷,۷۱۷
۲۲	پتروشیمی ونیران آپادانا	۱,۱۴۹,۲۳۵,۵۷۵	۱۴۰,۵۸۴,۲۲۸
۲۳	بهره برداری نفت و گاز اروندان - شرکت	۱,۱۴۱,۵۴۲,۵۴۳	۱,۱۴۱,۵۴۲,۵۴۳
۲۴	بهره برداری نفت و گاز غرب- شرکت	۱,۱۱۶,۰۱۱,۷۹۰	۱۹۹,۱۸۵,۱۴۰
۲۵	مدیریت طرح های صنعتی ایران	۱,۰۸۶,۳۲۰,۰۰۰	۰
۲۶	ملی مناطق نفت خیز جنوب	۱,۰۲۶,۴۱۴,۷۱۵	۱,۲۴۲,۳۰۹,۰۰۸
۲۷	پتروشیمی مهاباد- شرکت	۱,۰۱۳,۱۹۷,۲۶۲	۱,۰۰۰,۵۴۵,۰۴۶
۲۸	مهندسی مشاور بینا - شرکت	۱,۰۰۹,۳۶۴,۹۳۵	۸۰۶,۳۸۱,۳۱۵
۲۹	پتروشیمی کردستان	۱,۰۰۴,۱۸۲,۵۲۸	۹۰۸,۹۶۵,۵۴۱
۳۰	جهاد خانه سازی رزمندگان	۹۶۵,۸۰۹,۱۵۰	۲,۲۱۶,۰۵۷,۱۸۷
۳۱	نفت ایرانول	۹۶۰,۸۱۱,۷۵۶	۱۲۱,۲۸۲,۰۰۸
۳۲	پتروشیمی لرستان	۹۳۳,۹۹۲,۸۸۳	۹۵۷,۷۲۷,۴۵۶
۳۳	نفت پاسارگاد	۹۱۶,۲۰۰,۵۲۱	۱,۰۳۸,۲۹۱,۹۳۱
۳۴	پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۸۶۷,۴۲۴,۷۵۷	۸۶۷,۴۲۴,۷۵۷
۳۵	طراحی مهندسی صنایع انرژی EIED	۷۹۵,۶۹۱,۷۱۰	۷۶۷,۰۶۸,۷۲۲
۳۶	پالایش نفت اصفهان- شرکت	۷۶۶,۵۷۳,۹۸۷	۶۵۸,۵۶۲,۵۸۷
۳۷	سازمان انرژی های نو	۷۰۶,۰۹۸,۹۷۲	۸۲۲,۶۵۳,۲۷۳
۳۸	پتروشیمی پارس - شرکت	۶۹۵,۹۵۶,۱۲۰	۶۹۵,۹۵۶,۱۲۰

شرکت یازرسی فنی و کنترل خوردگی تکنیک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ردیف	نام شرکت	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۹	انتقال گاز ایران-شرکت	۶۵۴,۵۷۱,۲۸۳	۳۰۸,۰۱۱,۸۸۵
۴۰	مشارکت پینا-خرد صنعت	۶۱۳,۰۸۸,۲۷۰	۶۱۳,۰۸۸,۲۷۰
۴۱	مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی - شرکت	۶۱۱,۱۵۵,۹۸۵	۵۱۸,۱۴۷,۶۱۵
۴۲	سام اکسون	۶۱۰,۵۸۹,۸۶۳	۶۰۵,۸۰۵,۸۶۳
۴۳	شازنداراک (سازه)-شرکت	۵۹۴,۳۸۵,۱۱۲	۴۱۰,۸۲۷,۹۲۶
۴۴	تعاونی مسکن قرارگاه پدافند هوایی خاتم الانبیاء (ص)	۵۵۱,۹۷۰,۷۰۵	۵۵۱,۹۷۰,۷۰۵
۴۵	نفت فلات قاره - شرکت	۵۴۹,۳۰۱,۸۶۸	۱,۳۸۶,۵۰۱,۸۶۸
۴۶	پتروشیمی خارگ - شرکت	۴۹۸,۰۹۰,۹۴۸	۳۶۶,۳۳۷,۵۶۳
۴۷	گاز استان تهران	۴۸۴,۴۰۰,۴۳۸	۴۸۴,۴۰۰,۴۳۸
۴۸	سامک پترو گازپایا	۴۸۰,۶۳۶,۵۹۷	۴۲۴,۴۵۸,۹۹۷
۴۹	ساختمان و نصب صنایع شیمیایی-شرکت	۴۷۲,۲۷۶,۷۰۴	۴۷۲,۲۷۶,۷۰۴
۵۰	ساتراپ جنوب-شرکت	۴۶۴,۸۶۴,۹۶۹	۷۳,۸۲۵,۰۸۹
۵۱	ملی گاز ایران - شرکت	۴۶۳,۴۹۳,۹۰۳	۴۶۳,۴۹۳,۹۰۳
۵۲	پتروشیمی گچساران	۴۴۵,۵۱۷,۲۷۸	۲۸۱,۵۵۷,۳۶۸
۵۳	احجام سازه	۴۱۷,۷۲۲,۰۴۰	۴۱۷,۷۲۲,۰۴۰
۵۴	پتروشیمی کاویان	۴۰۶,۹۲۸,۹۵۰	۴۰۶,۹۲۸,۹۵۰
۵۵	ساختمانی هلال ایرانیان-شرکت	۴۰۰,۲۷۵,۸۳۴	۴۰۰,۲۷۵,۸۳۴
۵۶	ساخت و نصب برزین - شرکت	۳۶۶,۰۴۱,۸۵۶	۴۱۳,۴۵۳,۳۶۹
۵۷	عملیات غیر صنعتی بازارگاد	۳۳۶,۳۱۵,۶۲۱	۲۲۵,۹۴۳,۶۰۶
۵۸	مدیریت صنایع پارس اقدام	۳۲۸,۱۶۴,۰۰۰	۳۲۸,۱۶۴,۰۰۰
۵۹	مهندسین مشاور طرح و اندیشه شیوا اطلس	۲۹۲,۰۶۳,۷۰۰	۲۷۲,۵۳۶,۷۵۸
۶۰	خطوط لوله و مخبرات نفت ایران	۲۸۰,۹۳۹,۵۱۸	۲۴۲,۸۰۶,۸۷۸
۶۱	درخشان شیمی بندر	۲۷۳,۶۰۳,۱۹۲	۲۷۳,۶۰۳,۱۹۲
۶۲	نفت مناطق مرکزی ایران	۲۰۵,۲۵۰,۰۰۰	۲۰۵,۲۵۰,۰۰۰
۶۳	شهرداری تهران منطقه ۶	۱۹۶,۵۲۵,۳۹۸	۵۳۹,۷۱۰,۲۳۳
۶۴	مهندسی طرح و نصب صحت	۱۸۷,۳۶۳,۵۰۰	۴۸۰,۲۴۰,۰۰۰
۶۵	ملی حفاری ایران	۱۸۴,۳۸۸,۸۴۵	۱۸۴,۳۸۸,۸۴۵
۶۶	بهره برداری نفت و گاز شرق	۱۲۸,۱۳۶,۳۱۶	۱۲۸,۱۳۶,۳۱۶
۶۷	طراحی مهندسی صنایع پتروشیمی - شرکت	۱۰۹,۱۲۵,۸۳۰	۱۰۹,۱۲۵,۸۳۰
۶۸	آب نیرو - شرکت	۸۹,۷۹۵,۵۵۲	۸۹,۷۹۵,۵۵۲
۶۹	بسپاران بندرامام	۷۵,۸۷۹,۲۵۸	۷۵,۸۷۹,۲۵۸
۷۰	کالای نفت تهران	۶۱,۹۶۰,۵۴۹	۶۱,۹۶۰,۵۴۹
۷۱	پتروشیمی بین الملل - شرکت	۴۵,۳۲۶,۷۱۰	۴۵,۳۲۶,۷۱۰
۷۲	فنی مهندسی خرد صنعت - شرکت	۱,۹۰۰,۹۷۷	۳۱,۷۹۵,۵۹۱
۷۳	پایندگان	۱,۸۸۷,۸۷۲	۱,۸۸۷,۸۷۲
۷۴	سایر	۱۶,۶۸۴,۵۵۰,۷۰۶	۱۴,۲۳۶,۵۸۶,۰۳۵
		۱۴۷,۹۹۴,۶۰۶,۹۰۳	۹۸,۸۳۳,۱۱۲,۶۰۹
	ذخیره مطالبات مشکوک الوصل	(۲,۳۵۵,۲۲۶,۹۵۹)	(۲,۳۵۵,۲۲۶,۹۵۹)
		(۴,۲۲۸,۶۸۱,۶۳۰)	(۷,۳۵۰,۰۲۰,۷۲۸)
		۱۴۱,۴۱۰,۶۹۸,۳۱۴	۸۹,۱۲۷,۸۶۴,۹۲۲

۶ - سایر حسابهای دریافتنی :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می گردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۸۲۷,۲۵۲,۴۶۱	۹,۲۴۷,۴۹۹,۲۷۳	سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی
۳,۵۸۰,۵۶۰,۹۹۸	۲,۹۴۴,۱۱۶,۳۵۸	بدهی کارکنان (مساعد و وام)
۲,۸۴۲,۱۹۹,۹۱۵	۱,۹۱۳,۸۰۹,۱۸۳	بدهی کارکنان (تنخواه خرید مواد و تجهیزات)
۲۹,۸۹۶,۹۷۰,۵۸۹	۳۷,۶۶۶,۵۴۹,۳۳۱	سپرده بیمه
۳,۴۹۴,۳۳۶,۳۸۱	۹۴۲,۹۱۷,۶۴۳	۶-۱ پیش پرداخت مالیات (مکسوره از صورت وضعیت ها)
۱,۴۳۹,۴۱۴,۵۲۳	۲,۰۸۹,۴۱۴,۵۲۳	ودیعه اجاره
۹,۸۹۶,۱۹۵,۹۰۲	۱۴,۴۳۹,۴۳۸,۴۴۶	مالیات بر ارزش افزوده (دریافتنی از کارفرمایان)
۳,۸۶۷,۰۳۰,۷۹۸	۲,۶۵۹,۴۱۴,۸۱۴	سایر
۶۲,۸۴۳,۹۶۱,۵۶۷	۷۱,۹۰۳,۱۵۹,۵۷۱	

۶-۱ پیش پرداخت مالیات (قبوض مالیات دریافتنی) از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۲۸۱,۴۴۵,۹۱۷	۳۴,۸۲۴,۸۱۲,۲۸۴	مانده پیش پرداخت مالیات
(۲۷,۷۸۷,۱۰۹,۵۳۶)	(۳۳,۸۸۱,۸۹۴,۶۴۱)	۱۳ تهاتر با ذخیره مالیات عملکرد
۳,۴۹۴,۳۳۶,۳۸۱	۹۴۲,۹۱۷,۶۴۳	

۷ - پیش پرداخت ها :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می گردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۴۳۰,۳۸۴,۴۹۶	۵,۴۰۴,۴۸۴,۲۱۶	پیش پرداخت خرید مواد مصرفی و تجهیزات قراردادهای
۳,۵۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰	سایر پیش پرداختها
۴,۴۳۳,۸۸۴,۴۹۶	۵,۴۰۷,۹۸۴,۲۱۶	

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود بشروح زیر است:

دارآیه‌های دو دست تکمیل

* درانی های ثابت مشهود شرکت تارزش ۸۳،۷۶۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

* سند سه واحد از ساختمان شرکت واقع در تهران (دفتر مرکزی) بابت اخذ ضمانت نامه ها در رهن بانک تجارت شعبه پتروشیمی و بانک ملت شعبه فجر می باشد.

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

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- دارایی های نامشهود :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می گردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۶,۲۳۴,۷۳۰	۱۵۶,۲۳۴,۷۳۰	امتیاز آب و برق زمین منطقه ویژه اقتصادی
۹۳,۶۲۲,۸۹۲	۹۳,۶۲۲,۸۹۲	امتیاز خط تلفن همراه
۵۸,۶۷۷,۲۵۰	۵۸,۶۷۷,۲۵۰	امتیاز خط تلفن شرکت
۹۳,۰۰۹,۷۰۰	۹۳,۰۰۹,۷۰۰	امتیاز کنتور سه فاز
۲۳,۲۲۸,۱۰۷	۲۳,۲۲۸,۱۰۷	امتیاز انشعاب آب
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	امتیاز انشعاب گاز
۱,۰۵۲,۰۰۰	۱,۰۵۲,۰۰۰	سایر
۴۳۱,۸۲۴,۶۷۹	۴۳۱,۸۲۴,۶۷۹	

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی :

حسابها و اسناد پرداختنی بشرح زیر تفکیک می گردد :

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
۰	۱۹۹,۵۷۵,۸۰۶			اسناد پرداختنی
۱۳,۳۷۳,۳۴۸,۰۵۸	۱۹,۳۴۰,۹۲۵,۴۳۲	۱۰-۱		ذخیره هزینه های معوق
۱,۴۹۰,۱۸۹,۹۴۳	۳,۲۲۶,۰۷۹,۸۴۸			حق بیمه های پرداختنی کارکنان
۱,۲۱۶,۳۸۵,۹۴۵	۱,۲۱۶,۳۸۵,۹۴۵	۱۰-۲		حق تقدم پرداختنی
۸,۴۱۶,۵۲۶,۵۷۲	۱۳,۵۹۶,۶۵۲,۶۱۰			مالیات های تکلیفی پرداختنی
۱,۶۶۱,۶۵۹,۳۰۳	۲,۱۰۳,۸۳۶,۶۵۶			سپرده های پرداختنی
۳۲,۰۳۲,۵۰۹,۴۴۱	۴۶,۰۳۸,۵۴۲,۳۴۴			حق الزحمه و حقوق پرداختنی
۳,۴۹۵,۱۰۷,۲۸۹	۴,۱۲۱,۴۱۸,۳۳۹			مطالبات کارکنان
۱۰,۳۳۹,۸۰۰,۲۶۴	۱۱,۸۰۷,۸۷۷,۶۰۶			سایر اقلام
۷۲,۰۲۵,۵۲۶,۸۱۵	۱۰۱,۶۵۱,۲۹۴,۵۸۶			

۱۰-۱) عمده مبالغ ذخیره هزینه های معوق مربوط به ذخیره بیمه قراردادهای ارائه خدمات است.

۱۰-۲) حق تقدم پرداختنی مربوط به فروش حق تقدم استفاده نشده سهامدارانی است که در افزایش سرمایه شرکت نکرده اند.

۱۱ - پیش دریافتها :

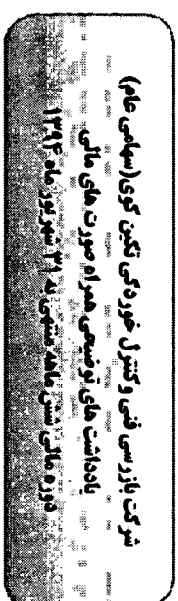
سرفصل پیش دریافتها بابت قراردادهای منعقد از اقلام زیر تشکیل می گردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فرآورش بندر امام
۳,۱۳۶,۶۰۴,۴۸۰	۲,۰۴۹,۳۵۶,۴۸۰	شرکت مدبران شیمی
۲,۴۸۲,۷۳۶,۷۵۰	۱,۵۲۳,۵۲۱,۸۸۳	شرکت گاز پارس جنوبی
۷۸۳,۶۷۴,۷۹۶	۷۸۳,۶۷۴,۷۹۶	شرکت پژوهشگاه نیرو
۶۸۶,۴۸۷,۷۴۴	۶۸۶,۴۸۷,۷۴۴	شرکت پتروشیمی تبریز
۶۱۶,۱۸۶,۱۹۱	۶۱۶,۱۸۶,۱۹۱	شرکت پتروشیمی فن آوران
۲۷۷,۴۰۸,۱۴۷	۲۷۷,۴۰۸,۱۴۷	شرکت پتروشیمی ایلام
۲۳۱,۲۱۶,۱۵۰	۲۳۱,۲۱۶,۱۵۰	شرکت پایانه ها و مخازن پتروشیمی
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت نفت بهران
۸۱,۴۲۰,۰۰۰	۸۱,۴۲۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی کرمانشاه
۱۴,۴۶۰,۰۰۰	۱۴,۴۶۰,۰۰۰	شرکت صنایع خانی
۸,۴۲۵,۱۹۴,۲۵۸	۸,۸۳۸,۷۳۱,۳۹۱	

۱۲ - سود سهام پرداختنی :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۸,۹۸۵,۶۴۸,۰۰۰	سال ۱۳۹۳
۸,۲۶۱,۸۴۳,۵۰۰	۸,۰۴۴,۸۱۹,۵۵۰	سال ۱۳۹۲
۴,۴۷۴,۵۶۸,۱۸۸	۴,۴۵۰,۵۲۰,۷۸۸	سال ۱۳۹۱
۲۶,۷۱۵,۷۶۷,۳۹۴	۲۶,۶۸۸,۳۵۱,۷۴۴	سال های قبل از سال ۱۳۹۱
۳۹,۴۵۲,۱۷۹,۰۸۲	۷۸,۱۶۹,۳۴۰,۰۸۲	

۱-۱۲) از مبلغ ۷۸,۱۶۹ میلیون ریال سود سهام پرداختنی مبلغ ۵۵,۰۲۱ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.



۱۳- ذخیره مالیات :

۱۳-۱) مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۲) خلاصه وضعیت ذخیره مالیات از سال ۱۳۸۹ به بعد به شرح جدول ذیل است :

شرح و توضیحات	۱۳۸۹/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۶/۳۱							تاریخ
		برای سال							
		بابت	بابت	بابت	بابت	بابت	بابت	بابت	
رسیدگی به دفاتر	۲,۷۸۹,۱۷۴,۱۳۰	۰	۵,۲۳۰,۹۲۱,۹۲۰	۵,۲۳۰,۹۲۱,۹۲۰	۵,۲۳۰,۹۲۱,۹۲۰	۶,۴۴۳,۰۲۰,۲۳۹	۲۲,۲۰۴,۰۹۷,۴۲۵	۳۳,۲۱۵,۱۵۱,۱۹۸	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر	۴,۸۸۸,۹۴۰,۰۲۸	۴,۸۸۸,۹۴۰,۰۲۸	۰	۰	۴,۹۰۸,۴۱۹,۶۴۴	۴,۸۸۸,۹۴۰,۰۲۸	۲۴,۵۴۲,۰۹۸,۲۲۱	۲۴,۴۴۴,۷۰۰,۱۴۰	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۴,۳۳۸,۵۵۲,۴۴۲	۴,۳۳۸,۵۵۲,۴۴۲	۰	۰	۴,۰۰۱,۵۹۱,۵۲۲	۴,۳۳۸,۵۵۲,۴۴۲	۲۰,۰۰۷,۹۵۷,۶۰۸	۲۱,۶۹۲,۷۶۲,۲۱۲	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	۴,۳۳۵,۷۷۳,۵۲۹	۶,۲۷۵,۶۳۶,۴۳۲	۲,۳۳۶,۵۰۳,۰۰۹	۰	۹,۰۱۲,۱۳۹,۴۴۱	۷,۵۷۲,۲۷۶,۵۳۸	۴۶,۶۷۶,۰۱۲,۱۲۰	۳۷,۵۵۱,۳۸۲,۶۸۸	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۱۰,۵۳۴,۶۶۹,۴۰۷	۹,۱۴۰,۳۱۳,۴۰۷	۱,۳۹۴,۳۵۶,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۵۳۴,۶۶۹,۴۰۷	۵۲,۹۰۲,۶۳۲,۹۲۶	۵۸,۷۶۳,۲۴۶,۶۸۹	۱۳۹۳
	۰	۹,۲۳۸,۴۵۲,۳۳۲	۰	۰	۰	۹,۲۳۸,۴۵۲,۳۳۲	۴۶,۱۹۲,۲۶۱,۶۶۱	۴۵,۰۴۲,۸۳۰,۵۱۸	۱۳۹۴/۶/۳۱
	۲۷,۷۸۷,۱۰۹,۵۲۶	۳۳,۸۸۱,۸۹۴,۶۴۱	جمع						

(۳۷,۷۸۷,۱۰۹,۵۲۶) (۳۳,۸۸۱,۸۹۴,۶۴۱)

تفاوت با بیش برداختهای مالیاتی (یادداشت ۱-۵)

۱۴ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب مزبور بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۱۷۲,۷۹۸,۰۳۷	۱۱,۶۰۰,۲۰۴,۰۵۳	مانده در ابتدای سال
(۲,۹۴۲,۶۹۸,۲۶۲)	(۱,۲۷۸,۵۸۶,۰۵۹)	مبلغ پرداخت شده طی سال
۵,۳۷۰,۱۰۴,۲۷۸	۲,۳۲۴,۰۵۹,۳۲۸	ذخیره تأمین شده
۱۱,۶۰۰,۲۰۴,۰۵۳	۱۲,۵۵۵,۶۷۷,۳۲۲	مانده در پایان دوره

۱۵ - سرمایه :

۱۵-۱) سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی بی نام و عادی می باشد.

۱۵-۲) ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

درصد	تعداد سهام	
۵۸.۳۵	۱۷,۵۰۵,۶۲۳	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۴.۴۱	۱,۳۲۳,۰۰۰	شرکت هامون کیش
۲.۷۶	۸۲۸,۰۰۰	شرکت گسترش تجارت هامون
۰.۳۸	۱۱۳,۸۲۰	شرکت کربن ایران
۰.۰۱	۳,۰۰۰	شرکت دوده صنعتی پارس
۰.۰۱	۳,۰۰۰	شرکت کیمیای غرب گستر
۰.۵۵	۱۶۵,۲۵۵	سایر اشخاص حقوقی
۳۳.۵۳	۱۰,۰۵۸,۳۰۲	اشخاص حقیقی
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

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

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۶ - علی الحساب افزایش سرمایه :

علی الحساب افزایش سرمایه به مبلغ ۱۲۱,۹۸۲,۶۵۰ ریال وجوه واریزی توسط سهامداران بابت افزایش سرمایه است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در تاریخ ۱۳۹۴/۵/۴ افزایش سرمایه شرکت از مبلغ کنونی به ۹۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران و واریز نقدی به تصویب رسیده است، در حال حاضر پذیره نویسی سهام جدید در حال انجام است و پس از آن افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتها به ثبت خواهد رسید.

۱۷ - اندوخته قانونی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه، مبلغ ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۸ - درآمد حاصل از ارائه خدمات :

درآمد حاصل از ارائه خدمات بشرح زیر تفکیک می گردد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۸۳۳,۶۱۵,۰۵۰	۸,۳۷۱,۲۸۵,۶۱۵	۱۱,۷۹۲,۸۱۲,۵۲۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات نظارت
۹۸,۷۷۰,۶۹۶,۰۰۰	۴۸,۷۲۸,۶۸۳,۸۱۰	۶۹,۹۱۹,۷۲۵,۴۱۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات بازرسی حین بهره برداری
۷۶,۱۵۹,۲۵۴,۸۰۰	۳۵,۸۱۶,۳۹۹,۵۲۱	۵۱,۴۴۲,۰۱۲,۷۰۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات بازرسی کالا
۲۳,۵۳۵,۰۸۸,۱۱۰	۹,۷۲۳,۲۷۱,۷۳۲	۱۳,۲۸۷,۰۵۰,۴۰۰	درآمد حاصل از ارائه خدمات بازرسی محصول
۵۲,۳۹۵,۵۳۳,۸۰۰	۲۲,۰۲۰,۸۳۱,۲۱۲	۳۲,۹۰۹,۷۱۸,۸۶۷	درآمد حاصل از ارائه خدمات طراحی و اجراء حفاظت کاتدیک و NDT
۵۲,۰۴۶,۴۶۹,۱۵۵	۱۸,۳۸۶,۱۹۱,۶۷۹	۲۹,۸۱۸,۷۴۸,۵۶۵	درآمد حاصل از ارائه سایر خدمات
۳۱۹,۷۴۰,۶۵۶,۹۱۵	۱۴۳,۰۴۶,۶۶۳,۵۶۹	۲۰۹,۱۷۰,۰۶۸,۴۶۲	۱۸-۲ جمع :

۱۸-۱) درآمد حاصل از ارائه خدمات دوره مورد گزارش شامل ۷۲,۸۳۰ میلیون ریال (سال مالی قبل ۹۲,۸۰۶ میلیون ریال) صورت وضعیت های ارسال شده و در حال بررسی توسط کارفرمایان مربوطه است.

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(17)

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

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

ردیف	کارفرما	دوره میانی شش ماهه درصد از کل	دوره میانی شش ماهه متنهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی درصد از کل	متنهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال	ریال	ریال
۳۶	ماشین سازی اراک	۰.۴۲	۸۷۵,۶۰۷,۵۰۰	۰.۱۴	۴۴۹,۲۹۰,۶۲۵
۳۷	آریا ساسول - شرکت	۰.۴۰	۸۳۳,۵۴۵,۰۰۰	۰.۸۹	۲,۸۳۰,۱۰۷,۶۰۰
۳۸	توسعه صنایع نفت و انرژی	۰.۳۰	۶۳۴,۸۹۱,۳۲۰	۱.۱۸	۳,۷۷۸,۳۵۸,۰۸۸
۳۹	انرژی اتمی ایران - شرکت	۰.۲۳	۴۷۴,۶۹۸,۵۷۴	۰.۴۹	۱,۵۷۰,۷۰۹,۶۵۳
۴۰	پتروشیمی نوری - شرکت	۰.۲۲	۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱.۳۳	۴,۲۶۲,۵۶۴,۶۷۱
۴۱	مدیریت امور بین الملل شرکت ملی نفت ایران	۰.۲۰	۴۲۲,۴۰۰,۰۰۰	۰.۳۴	۱,۰۸۳,۴۹۳,۲۰۰
۴۲	توسعه فناوری سیمرغ صنعت	۰.۱۹	۴۰۰,۱۲۵,۰۰۰	۰.۷۷	۲,۴۶۱,۲۴۰,۷۵۰
۴۳	عملیات غیر صنعتی بازارگاد	۰.۱۳	۲۷۸,۹۰۰,۰۰۰	۰.۱۰	۳۱۶,۵۵۴,۴۰۰
۴۴	پایانه های نفتی ایران	۰.۱۲	۲۴۵,۶۳۸,۹۷۱	۰.۷۳	۲,۳۳۶,۵۰۳,۹۹۸
۴۵	نفت فلات قاره - شرکت	۰.۰۷	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۰	۱,۲۸۳,۱۰۰,۰۰۰
۴۶	ساتراپ جنوب - شرکت	۰.۰۶	۱۲۴,۸۶۲,۵۰۰	۰.۱۷	۵۵۴,۷۲۵,۹۴۴
۴۷	ساخت و نصب برزین - شرکت	۰.۰۴	۸۸,۴۴۰,۰۰۰	۰.۵۱	۱,۶۳۲,۱۶۲,۶۷۵
۴۸	پتروشیمی لرستان	۰.۰۳	۶۰,۰۳۴,۰۰۰	۰.۸۲	۲,۶۲۷,۰۰۷,۶۵۶
۴۹	پتروشیمی فجر - شرکت	۰.۰۲	۴۲,۶۰۰,۰۰۰	۰.۰۶	۲۰۵,۵۸۸,۰۰۰
۵۰	پتروشیمی تخت جمشید	۰.۰۲	۳۴,۲۰۰,۰۰۰	۰.۴۹	۱,۵۵۳,۶۰۲,۶۴۰
۵۱	تیو انرژی	۰.۰۲	۳۲,۹۱۲,۰۸۰	۰.۳۸	۱,۲۰۱,۰۰۵,۸۴۰
۵۲	مهندسین مشاور طرح و اندیشه شیوا اطلس	۰.۰۱	۲۳,۴۱۳,۶۰۰	۰.۴۷	۱,۴۹۸,۲۷۵,۲۳۳
۵۳	پتروشیمی فن آوران - شرکت	۰.۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۳۱	۶۵۸,۰۶۲,۰۰۰
۵۴	پتروشیمی مهاباد - شرکت	۰.۰۱	۹,۹۹۰,۳۶۷	۰.۲۱	۶۵۸,۳۴۳,۰۳۴
۵۵	ملی مناطق نفت خیز جنوب	۰.۰۰	۰	۱.۰۶	۳,۳۹۹,۰۸۳,۶۹۵
۵۶	پتروشیمی کرمانشاه	۰.۰۰	۰	۰.۸۵	۲,۷۲۵,۸۰۰,۰۰۰
۵۷	مهندسی طرح و نصب صحت	۰.۰۰	۰	۰.۷۰	۲,۲۴۴,۹۷۴,۰۰۰
۵۸	بسپاران بندرامام	۰.۰۰	۰	۰.۵۸	۱,۸۶۵,۹۱۶,۴۶۷
۵۹	پتروشیمی پارس	۰.۰۰	۰	۰.۵۵	۱,۷۷۳,۹۴۶,۵۶۰
۶۰	احجام سازه	۰.۰۰	۰	۰.۴۴	۱,۳۹۳,۴۵۱,۵۴۳
۶۱	کیمیا بندرامام	۰.۰۰	۰	۰.۳۶	۱,۱۵۶,۹۵۸,۰۶۴
۶۲	شیمیائی متانول	۰.۰۰	۰	۰.۳۴	۱,۰۸۹,۲۶۷,۶۵۶
۶۳	کنسرسیوم سازه	۰.۰۰	۰	۰.۲۸	۹۰۴,۴۰۰,۰۰۰
۶۴	پالایش نفت اصفهان	۰.۰۰	۰	۰.۲۶	۸۳۵,۲۱۳,۴۰۸
۶۵	پتروشیمی بندرامام	۰.۰۰	۰	۰.۱۹	۶۰۵,۶۴۸,۴۰۰
۶۶	سازند اراک (سازه)	۰.۰۰	۰	۰.۰۷	۲۱۹,۳۸۵,۰۹۶
۶۷	مهندسی آریا نفت شهاب	۰.۰۰	۰	۰.۰۶	۱۹۱,۷۶۰,۰۰۰
۶۸	سایپا	۰.۰۰	۰	۰.۰۵	۱۶۲,۵۴۰,۰۰۰
۶۹	پایانه ها و مخازن پتروشیمی	۰.۰۰	۰	۰.۰۱	۳۱,۵۱۰,۴۰۰
۷۰	سایر	۱۴.۹۷	۳۱,۳۱۰,۸۵۳,۸۹۵	۲۰.۲۲	۶۴,۶۴۳,۴۹۴,۶۰۴
		۱۰۰	۲۰۹,۱۷۰,۰۶۸,۴۶۲	۱۰۰	۳۱۹,۷۴۰,۶۵۶,۹۱۵

۱۹ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

بهای تمام شده خدمات ارائه شده متشکل از اقلام زیر است :

(تجدید ارائه شده)	دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه
سال مالی منتهی به	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۶۲,۳۸۳,۶۷۲,۴۳۷	۳۷,۸۳۱,۴۱۴,۳۴۳	۷۵,۰۴۷,۹۲۳,۰۶۴
حق الزحمه ها	۲۱,۵۶۷,۱۴۲,۴۶۳	۲۷,۵۸۳,۹۳۴,۳۱۹	۶۴,۹۴۹,۰۲۳,۵۹۳
حق بیمه اموال و اشخاص	۱۳,۱۸۸,۲۵۲,۶۲۶	۸,۵۶۵,۴۶۴,۶۶۷	۱۷,۶۳۰,۰۴۷,۷۲۴
سفر و فوق العاده ماموریت	۱۱,۱۳۲,۲۲۰,۹۹۰	۴,۳۷۶,۶۶۵,۸۷۳	۱۰,۷۰۲,۶۰۶,۱۰۸
ایاب و ذهاب	۹,۵۳۵,۴۲۱,۶۹۸	۶,۹۹۶,۲۶۵,۱۰۰	۱۴,۷۶۸,۵۱۶,۰۰۳
حق بیمه قراردادها	۶,۹۰۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۵,۴۴۸,۵۰۶	۱۳,۰۲۷,۶۷۹,۷۸۳
عیدی و پاداش	۶,۵۷۳,۹۰۷,۰۷۱	۳,۱۹۶,۱۴۴,۷۰۶	۱۳,۷۵۵,۲۷۸,۶۷۹
مزایای پایان خدمت	۴,۲۴۴,۳۵۸,۱۲۳	۳,۰۳۹,۶۷۲,۳۴۹	۸,۴۶۳,۰۰۱,۸۳۰
هزینه غذا	۲,۸۰۱,۱۵۸,۷۵۰	۱,۸۷۵,۶۱۶,۳۲۲	۳,۸۲۷,۹۶۸,۲۴۲
مواد و لوازم مصرفی	۲,۵۵۵,۷۵۰,۷۳۱	۵,۵۹۱,۳۸۳,۸۰۳	۱۰,۳۷۴,۸۰۲,۲۴۲
اجاره محل	۲,۴۷۴,۹۰۲,۸۸۲	۱,۳۵۷,۲۵۲,۴۱۳	۳,۶۰۰,۷۵۸,۶۶۴
هزینه بلیط	۲,۱۸۲,۵۱۳,۵۴۰	۱,۲۰۷,۷۴۲,۷۰۰	۳,۲۵۳,۷۲۳,۵۵۱
سوخت و آب و برق	۶۴۳,۳۱۳,۷۴۷	۶۵۹,۵۳۳,۷۳۱	۱,۴۲۱,۳۸۵,۵۶۵
تعمیر و نگهداری	۵۴۰,۱۶۵,۹۶۰	۴۸۸,۸۰۸,۵۰۰	۱,۴۳۲,۳۴۵,۱۸۹
آموزش	۴۰۹,۳۰۸,۰۵۸	۱۹۹,۱۸۰,۲۰۰	۴۴۵,۶۷۳,۳۵۹
هزینه آزمایشات	۳۶۷,۷۰۱,۱۰۰	۳۷۵,۵۱۱,۰۰۰	۵۷۱,۵۰۷,۰۰۰
پست و تلفن	۳۳۶,۱۰۸,۲۰۶	۲۸۶,۳۸۲,۷۹۶	۷۳۴,۴۵۸,۲۲۴
چاپ و آگهی و نشریات	۲۱۱,۰۵۰,۷۹۰	۲۸۳,۰۶۶,۷۸۴	۶۴۰,۵۰۰,۹۳۴
هزینه شارژ ساختمان	۱۵۶,۹۶۷,۱۷۸	۱۱۷,۱۹۰,۲۲۲	۳۴۰,۴۷۴,۱۲۲
نوشت افزار	۱۱۵,۳۷۳,۱۲۰	۲۱۷,۷۱۱,۳۰۰	۴۴۰,۰۰۷,۳۰۰
عوارض شهرداری	۳,۵۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۴,۰۰۰	۱۰,۲۳۳,۰۰۰
کمکهای غیر نقدی و بن کالای اساسی	۱,۰۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰
سایر هزینه های مستقیم	۱,۱۳۴,۴۱۴,۳۳۵	۵۵۲,۴۰۷,۲۰۰	۱,۷۷۵,۶۸۷,۷۲۶
	۱۵۰,۵۳۴,۴۰۳,۸۰۵	۱۰۸,۳۸۶,۵۵۰,۸۳۴	۲۳۷,۸۸۱,۱۰۱,۹۰۲

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی :

هزینه های فروش، اداری و عمومی متشکل از اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۶,۵۳۵,۶۸۷,۴۷۹	۳,۱۶۸,۶۴۳,۳۶۸	۵,۲۱۴,۶۱۳,۶۱۰	حقوق دستمزد
۲,۸۸۱,۴۴۷,۰۹۴	۱,۳۹۵,۰۷۱,۹۲۳	۱,۷۱۵,۱۴۲,۱۵۳	هزینه استهلاک
۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۴۲۳,۳۲۳,۶۷۸	۷۰۴,۷۱۹,۰۳۸	۱,۲۴۱,۰۶۵,۹۱۲	عیدی و پاداش
۱,۲۴۶,۵۷۹,۲۲۵	۶۱۹,۹۷۲,۱۶۳	۸۵۵,۹۶۶,۹۲۹	بیمه سهم کارفرما و اموال
۱,۴۴۰,۸۶۴,۹۶۶	۶۸۲,۶۰۶,۷۰۱	۶۸۰,۶۸۲,۴۸۶	کارمزد عملیات بانکی
۱,۳۶۴,۶۳۷,۰۴۴	۵۳۰,۷۷۷,۶۰۹	۶۳۲,۸۳۱,۲۰۴	مواد و لوازم مصرفی
۳۴۴,۱۳۰,۷۰۶	۱۷۳,۱۷۶,۳۰۰	۳۵۵,۲۳۳,۶۹۰	غذا
۱,۵۴۰,۴۷۸,۰۵۷	۲۰۷,۲۳۶,۸۰۰	۳۱۱,۰۸۲,۲۲۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶۶,۰۲۵,۶۶۵	۲۳۰,۳۸۲,۶۶۵	۳۰۷,۴۰۰,۷۰۳	ایاب و ذهاب
۱۹۶,۷۳۶,۱۵۰	۸۷,۴۴۴,۶۵۰	۱۳۲,۲۵۳,۶۰۰	چاپ و آگهی و نشریات
۳۵۲,۵۸۹,۷۰۰	۱۷۲,۹۴۵,۳۰۰	۱۰۱,۲۵۶,۰۰۰	تعمیر و نگهداری
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۴,۳۱۰,۹۲۵	۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰	حقوق و مزایای مدیران
۱۹۵,۱۰۱,۶۴۳	۹۶,۹۵۸,۳۳۳	۹۷,۴۵۵,۳۰۸	پست و تلفن
۱۸۰,۸۳۸,۰۰۴	۸۳,۹۵۷,۰۱۸	۸۴,۰۵۵,۰۶۱	سوخت و آب و برق
۱۰۳,۱۵۵,۱۲۲	۱۵,۱۱۳,۱۰۸	۶۷,۷۲۰,۸۵۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۹۹,۴۳۰,۲۰۰	۳۴,۷۷۹,۲۰۰	۶۶,۲۳۷,۲۰۰	هزینه بلیط
۴۲,۹۰۸,۱۰۳	۲۵,۲۸۷,۱۷۸	۳۵,۳۹۲,۰۷۲	شارژ ساختمان
۱,۶۲۸,۷۸۵,۶۴۸	۲۷۱,۱۶۶,۷۰۱	۱,۱۱۱,۵۰۸,۴۰۰	سایر هزینه ها
۲۰,۶۹۰,۷۱۸,۴۸۴	۹,۵۸۴,۵۴۸,۹۸۰	۱۴,۶۱۱,۰۹۷,۴۰۰	

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

یادداشت های توضیعی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی :

سرفصل مذکور بشرح زیر تفکیک می گردد :

(تجدید ارائه شده)	دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه
سال مالی منتهی به	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶,۳۱۸,۴۰۳,۱۵۴	۰	۰
(۴۸۴,۷۷۱,۶۴۱)	(۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	۶۶۷۶۹۴۴۰۴
۲۲۹,۲۸۵,۸۸۹	۲۵,۶۵۵,۹۳۵	۳۵۰۵۶۸۸۵۷
۶,۰۶۲,۹۱۷,۴۰۲	۸,۰۵۵,۹۳۵	۱,۰۱۸,۲۶۳,۲۶۱

سود (زیان) حاصل از فروش اقلام دارایی ثابت

زیان حاصل از تسعیر ارز

سود سپرده های بانکی

۲۲ - سود پایه هر سهم :

سود پایه هر سهم بشرح زیر محاسبه شده است :

(تجدید ارائه شده)	دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه
سال مالی منتهی به	منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۶,۶۹۷,۰۸۴,۵۲۴	۱۹,۹۷۶,۸۹۵,۷۵۲	۳۵,۸۰۴,۳۷۸,۲۸۶
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۵۷	۶۶۶	۱,۱۹۳

سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام عادی - ریال

میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره

سود پایه هر سهم - ریال

$$\text{سود پایه هر سهم} = \frac{\text{سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام عادی}}{\text{میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره}}$$

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین گوی (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۳ - سود تقلیل یافته هر سهم :

سرفصل مذکور بشرح زیر محاسبه می گردد :

دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه	دوره میانی شش ماهه
۱۳۹۴/۶/۳۱ به منتهی	۱۳۹۳/۶/۳۱ به منتهی	سال مالی منتهی به
ریال	ریال	ریال
۳۵,۸۰۴,۳۷۸,۲۸۶	۱۹,۹۷۶,۸۹۵,۷۵۲	۴۶,۶۹۷,۰۸۴,۵۲۴
۷۷,۹۵۱,۷۵۸	۷۷,۹۵۱,۷۵۸	۷۷,۹۵۱,۷۵۸
۴۵۹	۲۵۶	۵۹۹

سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام عادی با فرض تبدیل - ریال
 تعداد سهام عادی استفاده شده در محاسبه سود تقلیل یافته
 سود تقلیل یافته هر سهم

$$\text{مجموع عواید حاصل از اعمال حق تقدم} = \frac{\text{مجموع ارزش بازار سهام موجود بلافاصله قبل از تصویب انتشار حق تقدم}}{\text{تعداد سهام موجود بعد از اعمال حق تقدم}}$$

$$۴,۹۷۵ = \frac{(۳۰,۰۰۰,۰۰۰ \times ۱۲,۹۲۷) + (۶۰,۰۰۰,۰۰۰ \times ۱,۰۰۰)}{۳۰,۰۰۰,۰۰۰ + ۶۰,۰۰۰,۰۰۰}$$

$$\text{تعداد سهام عادی موجود قبل از تصویب انتشار حق تقدم} \times \frac{\text{ارزش بازار هر سهم بلافاصله قبل از تصویب انتشار حق تقدم}}{\text{ارزش بازار نظری هر سهم بلافاصله پس از تصویب انتشار حق تقدم}} = \text{تعداد سهام عادی استفاده شده در محاسبه سود تقلیل یافته}$$

$$۷۷,۹۵۱,۷۵۸ = \frac{۱۲,۹۲۷}{۴,۹۷۵} \times ۳۰,۰۰۰,۰۰۰$$

$$\text{سود تقلیل یافته هر سهم} = \frac{\text{سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام عادی با فرض تبدیل}}{\text{تعداد سهام عادی استفاده شده در محاسبه سود تقلیل یافته}}$$

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی، تکیه گوی (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴ - تعدیلات سنواتی :

سرفصل فوق بابت اصلاح اشتباه سنوات قبل بشرح زیر است :

تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۷۸۸,۷۱۶,۷۷۶)	۰	۰	اصلاح ذخیره مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱
(۶,۶۴۹,۴۱۲,۴۹۸)	۰	(۱,۷۲۱,۱۸۳,۰۱۸)	اصلاح ذخیره بیمه قراردادهای
(۱,۷۳۵,۹۴۲,۹۳۱)	(۴۱۴,۸۳۰,۷۸۳)	(۵,۷۴۳,۴۹۰,۰۳۳)	اصلاح حق الزحمه سنواتی
۱,۹۵۰,۰۶۵,۷۸۱	۰	۰	اصلاح درآمدهای پیش بینی شده پایان سال قبل
۲,۲۲۰,۵۱۸,۲۸۷	۸۶۲,۵۷۴,۵۲۴	۵,۹۳۳,۰۰۰,۲۹۳	تعدیل صورت وضعیت های سال قبل براساس تایید کارفرمایان
(۵,۰۰۳,۴۸۸,۱۳۷)	۴۴۷,۷۴۳,۷۴۱	(۱,۵۳۱,۶۷۲,۷۵۸)	

۱-۲۴) به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوطه در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۵ - صورت تطبیق سود عملیاتی :

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است :

تجدید ارائه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۱,۱۶۸,۸۳۶,۵۲۹	۲۵,۰۷۵,۵۶۳,۷۵۵	۴۴,۰۲۴,۵۶۷,۲۵۷	سود عملیاتی
۲,۸۸۱,۴۴۷,۰۹۴	۱,۳۹۵,۰۷۱,۹۲۳	۱,۷۱۵,۱۴۲,۱۵۳	هزینه استهلاک
۲,۴۲۷,۴۰۶,۰۱۶	۱,۲۹۷,۷۹۵,۷۵۴	۹۵۵,۴۷۳,۲۶۹	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۰,۱۹۲,۶۶۱,۱۵۴)	(۴,۹۰۰,۰۳۱,۰۳۹)	(۸,۸۱۸,۱۹۶,۰۵۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۲۲,۶۳۶,۴۳۴,۷۷۸)	(۶,۷۰۸,۰۱۷,۷۴۶)	(۷۵,۱۱۶,۴۹۰,۱۵۷)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
۲۰,۷۶۸,۸۹۴,۵۲۱	۲,۷۶۱,۰۹۴,۸۷۴	۲۹,۶۲۵,۷۶۷,۷۷۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۹,۶۱۱,۶۳۱,۱۲۹)	(۵۶۶,۸۵۰,۳۲۰)	۴۱۳,۵۳۷,۱۳۳	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۴۸۴,۷۷۱,۶۴۱)	(۱۷,۶۰۰,۰۰۰)	۶۶۷,۶۹۴,۴۰۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۴,۳۲۱,۰۸۵,۴۵۸	۱۸,۳۳۷,۰۲۷,۲۰۱	(۶,۵۳۲,۵۰۴,۲۲۲)	

شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی همراه صورت های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶ - تعهدات و بدهی های احتمالی :

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

مبلغ
ریال
۴۲۷,۸۵۷,۴۹۸,۸۸۱
۴۲۷,۸۵۷,۴۹۸,۸۸۱

اسناد تضمینی بابت تضمین اجرای قراردادها

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 - معاملات با اشخاص وابسته :

معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بشرح زیر است :

نام شرکت	نوع وابستگی	مانده طلب ابتدای سال ریال	خالص ارائه خدمات طی دوره ریال	خالص اصلاح حساب فیما بین ریال	وجه نقد دریافتی طی سال ریال	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۶/۳۱ ریال
شیمی تکس آریا	شرکت همگروه	۶۸,۵۹۳,۴۳۳	۱۸۴,۶۱۳,۱۶۰	۰	(۴۴,۱۲۶,۶۶۱)	۲۰۹,۰۷۹,۹۳۲
کربن ایران	شرکت همگروه	۳۱۵,۱۸۵,۱۸۴	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۶۴,۳۷۰,۰۰۰)	۶۷,۸۱۵,۱۸۴
سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	شرکت همگروه	۱,۳۱۳,۰۴۳,۷۶۳	۳,۵۴۲,۱۱۴,۹۳۵	(۲۸۸,۹۱۵,۵۴۰)	(۱,۵۸۱,۳۸۵,۳۹۶)	۲,۹۸۴,۸۵۷,۷۶۲
						۳,۲۶۱,۷۵۲,۸۷۸