

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: اوزان	نماد: تیپیکو ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۰۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام اوزان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت اوزان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشا در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی ، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسؤلیت 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.

اظهار نظر

4.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اوزان(سهامی خاص) درتاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۵۵۰۰۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: تیپیکو ۳	شرکت: اوزان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 28، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است.

معاملات مزبور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری صورت پذیرفته است و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

6. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیها؛ انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

7. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفت. در این خصوص این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۴۰۴ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه خدمات حسابرسی مدبران مستقل

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه مدبران مستقل	سعید صدرائی نوری		۱۶:۰۲:۵۳ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴
مدیر موسسه مدبران مستقل	نصراالله صالح		۱۶:۴۰:۲۶ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اوزان	نماد: تیپیکو ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۰۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر																																																	
دارایی های جاری								بدهی ها																																																							
دارایی های جاری								بدهی های جاری																																																							
موجودی نقد								۳۳۹,۳۹۴								۲۰,۴۰۴								۱,۵۶۳								پرداختنی های تجاری								۱۹۱,۸۰۵								۴۰۶,۵۴۰								(۵۳)							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								۰								۰								---								پرداختنی های غیر تجاری								۲۹,۲۱۴								۸۲,۰۶۹								(۶۴)							
دریافتنی های تجاری								۷۳۶,۱۷۰								۷۶۲,۷۴۷								(۳)								مالیات پرداختنی								۵۵,۶۶۵								۲۳,۴۲۸								۱۳۸							
دریافتنی های غیر تجاری								۶,۹۶۰								۱۰,۵۶۱								(۳۴)								سود سهام پرداختنی								۰								---															
موجودی مواد و کالا								۲۹۴,۹۰۹								۷۴,۸۰۰								۲۹۴								تسهیلات مالی								۷۳۸,۲۶۹								۰								---							
پیش پرداخت ها و سفارشات								۲۵۷,۴۹۶								۸۹,۳۷۹								۱۸۸								ذخایر								۰								۰								---							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰								۰								---								پیش دریافت های جاری								۴۱,۸۸۲								۱۰۱,۵۲۰								(۵۹)							
جمع دارایی های جاری								۱,۶۳۴,۹۲۹								۹۵۷,۸۹۱								۷۱								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰								۰								---							
دارایی های غیر جاری																								---								جمع بدهی های جاری								۱,۰۵۶,۸۳۵								۶۱۳,۵۵۷								۷۲							
دریافتنی های بلندمدت								۵۶۳								۱,۰۶۵								(۴۷)								بدهی های غیر جاری																---															
سرمایه گذاری های بلندمدت								۵								۴								۲۵								پرداختنی های بلندمدت								۷۷۲								۸۰۰								(۴)							
سرمایه گذاری در املاک								۰								۰								---								پیش دریافت های غیر جاری								۰								۰								---							
دارایی های نامشهود								۶,۷۳۹								۶,۹۴۵								(۳)								تسهیلات مالی بلندمدت								۰								۰								---							
دارایی های ثابت مشهود								۴۸,۲۲۰								۵۱,۳۲۴								(۶)								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								۱۲,۱۶۳								۱۱,۲۳۸								۸							
سایر دارایی ها								۰								۰								---								جمع بدهی های غیر جاری								۱۲,۹۳۵								۱۲,۰۳۸								۷							
جمع دارایی های غیر جاری								۵۵,۵۲۷								۵۹,۳۳۸								(۶)								جمع بدهی ها								۱,۰۶۹,۷۷۰								۶۲۵,۵۹۵								۷۱							
																																حقوق صاحبان سهام																---															
																																سرمایه								۲۶۰,۰۰۰								۲۰۰,۰۰۰								۳۰							
																																افزایش (کاهش) سرمایه در جریان								۰								۰								---							
																																صرف (کسر) سهام								۰								۰								---							
																																سهام خزانه								۰								۰								---							
																																اندوخته قانونی								۲۶,۰۰۰								۱۹,۴۰۶								۳۴							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اوزان	نماد: تیپیکو ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۰۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	۱,۲۸۸	۱,۲۸۸	+
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۰	۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۳۳۳,۳۹۸	۱۷۰,۹۴۰	۹۵
				جمع حقوق صاحبان سهام	۶۲۰,۶۸۶	۳۹۱,۶۳۴	۵۸
جمع دارایی ها	۱,۶۹۰,۴۵۶	۱,۰۱۷,۲۲۹	۶۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۶۹۰,۴۵۶	۱,۰۱۷,۲۲۹	۶۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اوزان	نماد: تیپیکو ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۰۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۲,۴۹۲,۲۹۰	۱,۶۱۱,۱۵۷	۵۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۰۹۱,۰۰۷)	(۱,۴۲۳,۷۰۲)	۴۷
سود (زیان) ناخالص	۴۰۱,۲۸۳	۱۸۷,۴۵۵	۱۱۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۶,۸۶۵)	(۶۶,۷۷۹)	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه های عملیاتی	(۷۰۲)	(۶,۴۹۸)	(۸۹)
سود (زیان) عملیاتی	۳۳۳,۷۱۶	۱۱۴,۱۷۸	۱۹۲
هزینه های مالی	(۶۹,۶۷۸)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۵۳,۴۳۷	۲۳,۰۱۸	۱۳۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۱۷,۴۷۵	۱۳۷,۱۹۶	۱۳۱
مالیات بر درآمد	(۵۷,۴۲۳)	(۲۳,۴۵۲)	۱۴۵
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۶۰,۰۵۲	۱۱۳,۷۴۴	۱۲۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۲۶۰,۰۵۲	۱۱۳,۷۴۴	۱۲۹
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۱,۲۸۴	۵۷۱	۱۲۵
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۲۸۴)	(۲)	۱۴,۱۰۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۰۰۰	۵۶۹	۷۶
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اوزان				نماد: تیپیکو ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۰۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۲۶۰,۰۵۲		۱۱۳,۷۴۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۱۷۰,۹۴۰		۱۱۶,۸۸۳	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۱۷۰,۹۴۰		۱۱۶,۸۸۳	
سود سهام مصوب				(۹۱,۰۰۰)		(۵۴,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۷۹,۹۴۰		۶۲,۸۸۳	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۳۳۹,۹۹۲		۱۷۶,۶۲۷	
انتقال به اندوخته قانونی				(۶,۵۹۴)		(۵,۶۸۷)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۳۳۳,۳۹۸		۱۷۰,۹۴۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۱,۰۰۰		۵۶۹	
سرمایه				۲۶۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اوزان	نماد: تیپیکو ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۰۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۸۰,۹۹۳	۱,۱۰۳	۵۲,۵۷۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۸۰,۹۹۳	۱,۱۰۳	۵۲,۵۷۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۵۴,۲۸۹)	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۲,۸۰۸	۱۸,۳۵۴	۱۳۳
سود سهام پرداختی	(۹۸,۷۴۷)	(۶۴,۰۰۰)	۵۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۱۰,۲۲۸)	(۴۵,۶۴۶)	۱۴۱
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۵,۱۸۶)	(۱۵,۸۳۷)	۵۹
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۵,۲۸۷	۹,۲۵۲	(۴۳)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۸۳۳)	(۲,۶۰۷)	(۳۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اوزان	نماد: تیپیکو ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۰۰۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۳,۴۵۴	۶,۶۴۵	(۴۸)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴۴۹,۰۳۳	(۵۳,۷۳۵)	---	
فعالیت های تأمین مالی				---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۳۹,۶۰۰)	۰	---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۳۹,۶۰۰)	۰	---	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۱۹,۴۳۳	(۵۳,۷۳۵)	---	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۰,۴۰۴	۷۴,۱۰۰	(۷۲)	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۴۴۳)	۳۹	---	
موجودی نقد در پایان دوره	۳۳۹,۳۹۴	۲۰,۴۰۴	۱,۵۶۳	
مبادلات غیر نقدی	۷۶۷,۸۸۰	۰	---	