کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آذر فولاد گداز **نماد: تپمپی۸**	**شماره اطلاعیه : ۵۵۱۲۱۰**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام آذر فولاد گداز

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت آذر فولاد گداز (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاريخ 29 اسفندماه 1397 و صورت هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 19 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه برنامه¬ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شركت فاقد سيستم مدون جهت محاسبه بهاي تمام شده توليدات بوده و بررسي بعمل آمده در اين خصوص نشان مي دهد، هزينه مواد مستقيم مصرفي، كار و سربار بر مبناي وزن هر يک از آحاد توليد بدون در نظر گرفتن استانداردهاي مصرف و زمان سنجي توليدات تخصيص يافته، همچنين استهلاک داراييهاي ثابت شركت در دوره مورد گزارش و سنوات قبل كمتر از نرخ هاي ارايه شده در يادداشت توضيحي 2-5-2 همراه صورت هاي مالي محاسبه شده است. با توجه به مراتب فوق تعديل صورتهاي مالي سال مالي مورد گزارش ضروري بوده، اما بدليل عدم دسترسي به مستندات كافي تعيين آثار مالي دقيق آن بر صورت هاي مالي مورد رسيدگي در شرايط حاضر براي اين موسسه ميسر نشده است.

اظهار نظر مشروط

.5

به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 4، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت آذر فولاد گداز(سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفندماه 1397 و عملكرد مالي و جريان¬هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي بتاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. به شرح يادداشت توضيحي 1-5 صورتهاي مالي، موجودي مواد و كالا تا سقف مبلغ 14 ميليارد ريال از پوشش بيمه اي برخوردار مي باشد. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

7. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 29 اسفند ماه 1396 شركت، توسط ساير موسسات عضو جامعه حسابداران رسمي ايران مورد حسابرسي قرار گرفته و در گزارش صادره به تاريخ 7 خرداد ماه 1397 نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. اقدامات هيات مديره شركت جهت اجراي برخي از تكاليف مقرر شده در جلسه مجمع عمومي مورخ 1397/03/28 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 4 و 6 اين گزارش، تاكنون به نتيجه قطعي نرسيده است.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 19 همراه صورت¬هاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در رابطه با معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت شده، ضمن آنكه نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجار در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه بمنظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظيم گرديده ، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است . با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موا با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

11. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص بجز عدم تهيه دستورالعمل لازم جهت مبارزه با پولشويي، آموزش مستمر كاركنان و تشكيل واحد يا انتصاب فردي بعنوان مسئول براي واحد فوق الذكر، اين موسسه به موارد بااهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۸خرداد۱۳۹۸

دایا رهیافت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آذر فولاد گداز **نماد:** تپمپی۸	**شماره اطلاعیه : ۵۵۱۲۱۰**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	سیدخضراله ولی زاده		۱۳۹۸/۰۴/۱۱ ۱۵:۴۷:۵۰
شریک موسسه دایا رهیافت	مرتضی عسگری	۸۰۰۵۳۷	۱۳۹۸/۰۴/۲۹ ۱۴:۵۰:۲۷
مدیر موسسه دایا رهیافت	احمد حسنی	۸۳۱۲۴۴	۱۳۹۸/۰۴/۲۹ ۱۴:۵۳:۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آذر فولاد گداز	نماد: تپمپی۸	شماره اطلاعیه : ۵۵۱۲۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ 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**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۷۸۸	۴۱۷	۸۹	پرداختنی‌های تجاری	۲۱,۰۸۴	۱۱,۲۲۷	۸۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۱,۸۷۱	۱۹,۷۴۸	۱۱
دریافتنی‌های تجاری	۹,۳۱۶	۶,۳۵۸	۴۷	مالیات پرداختنی	۳	۳	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۳۵۲	۳۴۱	۳	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۲۵,۶۴۲	۱۳,۴۴۶	۹۱	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲۴	۶۷	(۶۴)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۳۹۱	۶۷	۴۸۴
جمع دارایی‌های جاری	۳۶,۱۲۲	۲۰,۶۲۹	۷۵	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۴۳,۳۴۹	۳۱,۰۴۵	۴۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۲,۸۶۳	۲,۷۶۹	۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۰,۳۹۵	۳۸,۹۰۵	۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۳,۲۵۸	۴۱,۶۷۴	۴	جمع بدهی‌ها	۴۳,۳۴۹	۳۱,۰۴۵	۴۰
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آذر فولاد گداز	نماد: تپمپی۸	شماره اطلاعیه : ۵۵۱۲۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		(۲۵,۹۶۹)	(۳۰,۷۴۲)	(۱۶)
			جمع حقوق صاحبان سهام		۳۶,۰۳۱	۳۱,۲۵۸	۱۵
جمع دارایی‌ها	۷۹,۳۸۰	۶۲,۳۰۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۷	۷۹,۳۸۰	۶۲,۳۰۳	۲۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آذر فولاد گداز	نماد: تپمپی۸	شماره اطلاعیه : ۵۵۱۲۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۱۲۰,۰۹۱	۷۷,۱۶۳	۵۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱۰,۶۶۹)	(۷۲,۷۵۶)	۵۲
سود (زیان) ناخالص	۹,۴۲۲	۴,۴۰۷	۱۱۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴,۶۴۹)	(۴,۳۴۸)	۷
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۴,۷۷۳	۵۹	۷,۹۹۰
هزینه‌های مالی	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۷۷۳	۵۹	۷,۹۹۰
مالیات بر درآمد	۰	(۳)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۷۷۳	۵۶	۸,۴۲۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۴,۷۷۳	۵۶	۸,۴۲۳
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--
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: آذر فولاد گداز	نماد: تپمپی۸	شماره اطلاعیه : ۵۵۱۲۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ 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	۴,۷۷۳	۵۶	۸,۴۲۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۰,۷۴۲)	(۳۰,۷۹۸)	۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۰,۷۴۲)	(۳۰,۷۹۸)	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۰,۷۴۲)	(۳۰,۷۹۸)	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	(۲۵,۹۶۹)	(۳۰,۷۴۲)	(۱۶)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۵,۹۶۹)	(۳۰,۷۴۲)	(۱۶)
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۷۷	۱	۷,۶۰۰
سرمایه	۶۲,۰۰۰	۶۲,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: آذر فولاد گداز	نماد: تپمپی۸	شماره اطلاعیه : ۵۵۱۲۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ 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	(۲,۱۹۲)	(۷۴۶)	۱۹۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۱۹۲)	(۷۴۶)	۱۹۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۳۵۷)	(۱,۱۵۷)	۱۰۴
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۹۴)	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: آذر فولاد گداز	نماد: تپمپی۸	شماره اطلاعیه : ۵۵۱۲۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ 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 سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۴۵۱)	(۱,۱۵۷)	۱۱۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴,۶۴۳)	(۱,۹۰۳)	۱۴۴
فعالیت‌های تأمین مالی			--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۵,۰۱۴	۲,۰۴۵	۱۴۵
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۵,۰۱۴	۲,۰۴۵	۱۴۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۷۱	۱۴۲	۱۶۱
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۱۷	۲۷۵	۵۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۷۸۸	۴۱۷	۸۹
مبادلات غیرنقدی	۰	۱۲,۰۰۰	--