

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شُرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام فولاد کاویان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1.1) صورتهای مالی شرکت فولادکاویان (سهامی عام) شامل ترازنامه بابت تاریخ 30 اسفندماه 1395 و صورتهای سودوزیان، سودوزیان جامع و جریان وجه نقد بر ای سال مالی منتهی بابت تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یکتا 31، تو

این مؤسسه حسابرس سی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2.2) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای ا

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3.3) مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابداری است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرس را ب

گونه ای برنامهریزی و اجرا کند که از نبود تخریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرس سی شامل اجرای روشهایی بر ای کسب شواهد حسابرسی در بار مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطر های تخریف با اهمیت ناشی از تقلب یا

اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد بر ای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب تر ایطمو جود، و تهیه قضاوت اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخ

و احتیاجی، برر سی می شود. حسابرس سی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن بر آوردهای حسابداری انجام شده و توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، بر ای اظهار نظر مشروط و نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه عنوان بازرس قانونی مسئولیت دار دموارد 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

شُرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

4.۴)سرفصل‌دریافتنی‌هایتجاریو غیرتجاریشامل‌مبلغ830میلیارذریال‌افلام‌راکذمی‌باشد.مضافاًباتوجعبه‌زبان‌ناخالص‌مربوطبه‌کالاهایفروخته‌شده‌قطی‌سال‌مالی‌موردگزارش،احتساب‌ذخیره‌کاهش‌ارزش‌موجودی‌هاوهمچا

ذخیره‌مطالبات‌مشکوک‌الوصول‌ضرورریست‌الیکن‌باتوجعبه‌عدم‌دسترسی‌به‌اطلاعات‌کافی‌تعیین‌میزان‌دقیق‌آن‌برای‌این‌موسسه‌مقدورنبودهمونوطبه‌انجام‌کارشناسی‌وبررسی‌های‌لازم‌ازسوی‌مسئولین‌شرکت‌می‌باشد.

5.5)سرفصل‌پرداختنی‌هایتجاریو غیرتجاریشامل‌مبلغ1.010میلیارذریال‌افلام‌راکدوتقل‌ازسال‌های‌قبل‌می‌باشدکه‌تأیبت‌مبلغ4/970میلیارذریال‌ازآن‌اقدام‌بدرخواست‌تأییدیه‌گردیده‌ملیکن‌تأتاریخ‌گزارش‌پاسخ‌تأییدیه‌های

درخواستی‌واصل‌نگردیده‌است.بهدلیل‌نبوداطلاعات‌ومدارک‌کافی،تعیین‌آثارناشی‌ازتسویه‌نهایی‌برصورتهای‌مالی‌موردگزارش‌درشرایط‌حاضر،برای‌این‌موسسه‌ممیسرنمی‌باشد.

6.6)شرکت‌درسال‌مالی‌موردگزارشنسبت‌به‌تعدیل‌سرفصل‌تسهیلات‌بانک‌ملی‌اقدام‌نموده،همچنین‌شناسائی‌جرانم‌بانک‌رفاه‌شعبه‌مستقل‌مرکزی‌وبانک‌گردشگری‌شعبه‌مرکزی‌نیزمتوقف‌گردیده‌است.این‌امرینتربیب‌مبالغ93

129و102.5میلیارذریال‌موجب‌ایجاد‌مغایرت‌های‌نامسا‌عدی‌باتأییدیه‌های‌دریافتی‌ازبانک‌های‌مذکورشده‌است.علیرغم‌ضرورت‌اصلاح‌وتعدیل‌حسابها‌ازاین‌بابت،بهدلیل‌عدم‌دسترسی‌بهمستندات‌ومدارک‌موردلزومتعیین‌آثاره

مربوط‌برصورتهای‌مالی‌موردگزارش،برای‌این‌موسسه‌مقدورنگردیده‌است.

7.7)مدارک‌ومستندات‌لازم‌درخصوص‌تهاتر‌حسابهای‌دریافتنی‌وپرداختنی‌اشخاص‌وشرکت‌هابه‌مبلغ225میلیارذریال‌تأتاریخ‌گزارش‌به‌این‌موسسه‌ارائه‌نشده‌است.دراین‌خصوص‌بهدلیل‌عدم‌دسترسی‌به‌اطلاعات‌لازم‌آثارمالی

احتمالی‌مربوطه‌برصورتهای‌مالی‌موردگزارش‌برای‌این‌موسسه‌مشخص‌نمی‌باشد.

8.8)بشرح‌یادداشت‌شماره2-2-28همراه‌صورتهای‌مالی،اعتراض‌شرکت‌نسبت‌به‌برگ‌های‌مطالبه‌عوارض‌ومالیات‌برارزش‌افزوده‌برای‌سال‌های1391لغایت1393جمعاً به‌مبلغ33میلیارذریال‌به‌همراه‌درخواست‌شرکت‌ازاد

مالیات‌برارزش‌افزوده‌مبنی‌براصلاح‌اشتبا‌ه‌شرکت‌درتکمیل‌اظهارنامه‌های‌ارسالی‌بابت‌سال‌مالی1394تأتاریخ‌تأیید‌صورتهای‌مالی‌تعیین‌تکلیف‌نگردیده‌است‌مضافاً‌به‌ی‌ارزش‌افزوده‌به‌مبلغ29میلیارذریال‌درتاریخ‌مقررپرداخت

نگردیده‌است.دراین‌خصوص‌تعیین‌وضعیت‌مالیاتی‌شرکت‌منوط‌به‌رسیدگی‌واظهارنظر‌مقامات‌مالیاتی‌ذیربط‌خوا‌ه‌دبود.همچنین‌وضعیت‌بیمه‌ای‌شرکت‌توسط‌سازمان‌تامین‌اجتماعی‌ازسال1383لغایت1391رسیدگی‌گردیده‌که‌مذ

به‌ا‌علام‌به‌هی‌به‌مبلغ72میلیارذریال‌گردیده‌که‌شرکت‌دراین‌خصوص‌به‌علت‌اعتراض‌به‌مبلغ‌مذکورذخیره‌ای‌درحسابها‌منظورنموده‌است.

9.9)پاسخ‌تأییدیه‌های‌درخواستی‌درارتباط‌با‌مبلغ418میلیارذریال‌ازسرفصل‌دریافتنی‌هایتجاریو غیرتجاری،مبلغ121میلیارذریال‌ازسرفصل‌پرداختنی‌هایتجاریو غیرتجاریو همچنین‌بانک‌سرمایه‌شعبه‌بلوارآفریقا‌تأتاریخ

گزارش‌دریافت‌نگردیده‌است.باتوجه‌به‌مراتب‌فوق‌وفقدان‌صورت‌تطبیق‌حسابهای‌فی‌مابین،آثارناشی‌ازدریافت‌پاسخ‌تأییدیه‌های‌واصل‌نشده‌ورفع‌مغایرت‌های‌احتمالی‌برصورتهای‌مالی‌موردگزارش‌برای‌این‌موسسه‌مشخص‌نمی‌باشد

اظهار نظر مشروط

به‌نظراین‌مؤسسه،به‌استثنای‌آثارمورد‌مندرحد‌ربنده‌های4؛6و8وهمچنین‌به‌استثنای‌آثاراحتمالی‌مورد‌مندرحد‌ربنده‌های5؛7و9صورتهای‌مالی‌یادشده‌دربالا،وضعیت‌مالی‌شرکت‌فولادکاویان(سهامی‌عام)درتاریخ

و عملکر دمالی‌وجریانهای‌نقدی‌آن‌رابرای‌سال‌مالی‌منت‌هی‌به‌تاریخ‌مربور،ازتمام‌جنبه‌های‌با‌اهمیت،طبق‌استانداردهای‌حسابداری،به‌نحو‌مطلوب‌نشان‌می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال	نماد: فوکا
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

۱۱. ۱۱) همانطور که در یادداشت شماره 1-4-5 همراهِ صورتهای مالی افشاگر دیده، مانده حساب شرکت گلف رو به مبلغ 1.077 میلیارد ریال جهت خرید آهن آلات از بابت اعتبار 9010697 به مبلغ 124.530.920 در هم و کسر بدهی

شرکت به مبلغ 2.608.004 در هم (خالص طلب به مبلغ 121.922.916 در هم) می باشد که در تاریخ تر از نامه تسعیر گردیده است. مطابق پاسخ تأییدیه در یافتی از شرکت مذکور ضمن تأیید مانده حساب فی مابین اعلام داشته است که بلافاصله

از رفع تحریم های بانکی مبلغ مذکور به حساب شرکت واریز خواهد شد.

12. 12) همانگونه که در یادداشت های شماره 6 و 9 همراهِ صورتهای مالی عنوان شده، موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت مشهود شرکت از پوشش بیمه ای کافی در برابر خطرات احتمالی برخوردار نمی باشند.

13. 13) همانطور که در یادداشت شماره 1-14 صورتهای مالی افشاگر دیده، تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه فر دوسی در سنوات قبل استمهال شده که باتوجه به عدم پرداخت اقساط استمهال شده، تسهیلات مذکور معوق گردیده و طبق نامه

مورخ 6 خردادماه 1395 از بانک ملی درخواست تسویه تسهیلات از محل وثایق ملکی طبق "آیین نامه نحوه واگذاری دارایی های غیر ضرور و اماکن رفاهی بانک ها" موضوع مصوبه 1386/10/30 هیئت وزیران را نموده است. ضمن آنکه

طی صلح نامه ای توسط سهامدار عمده شرکت (آقای علی اصغر گنجیان) بدون امضای نمایندگان بانک ملی به عنوان متصالح، کلیه حقوق ایشان در شرکت فولاد کاویان به بانک ملی ایران واگذار و در تاریخ 13/11/1395 نیز وکالت بلا عزل

فروش سهام مذکور از سوی آقای گنجیان به نفع بانک تنظیم شده که باتوجه به مکاتبات فی مابین، بانک ملی اعلام نموده است. با مطالبه حداکثر 49% سهام شرکت فولاد کاویان، بدهی شرکت بابت تسهیلات را تسویه خواهند نمود.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 11 الی 13 این گزارش مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال	نماد: فوکا
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

۱۴.۱۴) رعایت تصرف و اصلاح شرکت در ارتباط با موضوع غنای افتنامه منعقد فیما بین شرکت و شرکت فولاد گیلان به مبلغ 373 میلیارد ریال و همچنین پرداخت مبلغ 120 میلیارد ریال به عنوان قرض الحسنه به شرکت مذکور، بر ای این موسسه

نگر دیده است.

۱۵.۱۵) مفاد مواد 89، 138، 114، 124، 128 و 240 اصلاحیه قانون تجارت تبصره تیبدر خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه نظر فمهلته مقرر، سهام وثیقه مدیران، تعیین حدود اختیار مدیریت عامل و آگهی آن در روزنامه

رسمی، پرداخت سود سهام تقسیمی مصوب در سالهای گذشته نظر فمهلته 8 ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام به بر خیز از سهامداران رعایت نشده است.

۱۶.۱۶) تکلیف خاصی توسط مجمع عمومی عادی برگزار شده طی سال مور دگزارش مقرر نشده است لیکن پیگیری های شرکت جهت اجر ای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مور خ 31 تیر ماه 1393 در خصوص انتقال سند مالکیت

بخشی از زمین کارخانه به مساحت 43.317 متر مربع از فروشنده (شرکت نور تولوله هاوان) به شرکت، تاتار یخ گزارش به نتیجه نرسیده است.

۱۷.۱۷) طبق یادداشت شماره 30 همراهمرأصورتهای مالی و بند 15 مندر ج در تاییدیه مدیران طی سال مالی مور دگزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۸.۱۸) گزارش هیئت مدیره دربار فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت تکلیف منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مور دبررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به

رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندر ج در گزارش مذکور با اسناد و مدارکار ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۹.۱۹) در بررسی رعایت مقرر ات و ضوابط حکم بر شرکت نهائی پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار طی سال مالی منتهی به 30/12/1395 موارد زیر قابل ذکر است:

1-1- عدم ارائه دلیل زبان دهی و بر نامه های آتی شرکت جهت رفع معوانع سودآور ی ظرف مدت 2 ماه از تاریخ ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده (موضوع ماده 9 دستور العمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس)

19-2- عدم رعایت بر خیز از بندهای ماده 7 دستور العمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده در سازمان بورس و اوراق بهادار:

19-1-2- صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده حداقل 10 روز قبل از مجمع عمومی عادی و حداکثر 4 ماه پس از سال مالی ارائه نشده است. (موضوع بند 1 ماده 7)

19-2-2- اطلاع رسانی صورتهای مالی میان دورهای 3، 6 و 9 ماهه حسابرسی نشده حداکثر 30 روز پس از پایان مقاطع سه ماهه (موضوع بند 3 ماده 7)

19-3-2- صورتهای مالی میان دورهای 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 40 روز بعد از پایان دوره 6 ماهه (موضوع بند 4 ماده 7)

19-4-2- بر نامه های آتی مدیر ییت و پیش بینی عملکرد سالانه حداقل 30 روز قبل از سال مالی جدید و اظهار نظر حسابرس بر آن حداکثر 20 روز پس از ارائه توضیحات (موضوع بند 6 ماده 7)

19-5-2- پیش بینی عملکرد سالانه شرکت بر اساس عملکرد واقعی 3، 6 و 9 ماهه حداکثر 30 روز پس از مقاطع سه ماهه و اظهار نظر حسابرس نسبت به پیش بینی بر اساس عملکرد واقعی 6 ماهه حداکثر 20 روز پس از ارائه آن توسط

شرکت (موضوع بند 7 ماده 7)

19-6-2- پیش بینی عملکرد حسابرسی شده در سایر مواردی که منجر به تغییر با اهمیت در پیش بینی عملکرد می گردد، حداکثر 20 روز پس از ارائه اطلاعات حسابرسی نشده توسط شرکت (موضوع بند 8 ماده 7)

19-3-3- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی بررسى و باتوجه محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی به نکات مشروح ذیل برخورد شده است:

19-3-1- عدم اجر ای ماده 9 و 10 فصل دوم چارچوب کنترل های داخلی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

19-3-2 عدم ارائه گزارش کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگر مالی توسط هیات مدیره و عدم وجود واحد حسابرسی داخلی

19-3-3 عدم تشکیل کمیته حسابرسی

19-3-4 عدم فعالیت موثر و نیز آزار زیایی ریسک های کنترل های داخلی و ارائه گزارش توسط حسابرس داخلی

20.20) در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرتجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی مو

بررسی قرار گرفت. در این خصوص علیرغم عدم اعمال تمهیدات لازم به منظور رعایت مفاد قانون و آیین نامه ها و دستور العمل های مرتبط در خصوص معرفي شخص یا واحدي بعنوان مسئول پولشویی و... این موسسه در محدوده رسیدگی،

انجام شده به موارد با اهمیتي که حاکمي از عدم اجرای قانون و مقررات مذکور باشد، بر خور ذنکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۱ مرداد ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه صدر	هادی باباپور	۸۰۰۱۱۰	۱۱:۳۷:۰۶ ۱۳۹۶/۰۶/۰۴
مدیر موسسه صدر	محمود صدر	۸۰۰۴۸۰	۱۱:۵۲:۲۹ ۱۳۹۶/۰۶/۰۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها				
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۲۴,۱۰۸	۸,۵۲۲	۱۸۳		پرداختنی های تجاری	۱,۵۷۵,۵۷۹	۳,۳۲۱,۳۳۶	(۵۳)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸۴۵	۸۴۵	۰		پرداختنی های غیر تجاری	۱۹۵,۴۶۸	۳۶۴,۵۰۴	(۴۶)
دریافتنی های تجاری	۲,۶۲۰,۸۳۵	۴,۱۳۹,۴۰۳	(۳۷)		مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۱,۴۰۷,۸۹۶	۱,۲۳۳,۷۱۸	۱۴		سود سهام پرداختنی	۱,۴۴۴	۱,۴۴۴	۰
موجودی مواد و کالا	۵۲۶,۱۵۴	۸۰۹,۳۰۵	(۳۵)		تسهیلات مالی	۴,۷۳۴,۴۰۴	۲,۴۵۹,۱۷۱	۹۳
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۴۱,۶۲۷	۹۸۰,۶۲۲	(۸۶)		ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		پیش دریافت های جاری	۱۱,۷۴۹	۳۵,۹۷۸	(۶۷)
جمع دارایی های جاری	۴,۷۲۱,۴۶۵	۷,۱۷۲,۴۱۵	(۳۴)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۶,۵۱۸,۶۴۴	۶,۱۸۲,۴۳۳	۵
دریافتنی های بلندمدت	۹۶۳	۱,۰۵۶	(۹)		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--		پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳,۵۵۷	۳,۵۵۷	۰		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱,۸۴۸,۸۱۹	--
دارایی های ثابت مشهود	۴,۷۹۷,۰۹۹	۵,۲۱۴,۱۵۵	(۸)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۸,۹۹۸	۳۹,۰۲۸	۲۶
سایر دارایی ها	۶۰۴,۶۵۰	۵۳۴,۶۵۰	۱۳		جمع بدهی های غیر جاری	۴۸,۹۹۸	۱,۸۸۷,۸۴۷	(۹۷)
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۴۰۶,۲۶۹	۵,۷۵۳,۴۱۸	(۶)		جمع بدهی ها	۶,۵۶۷,۶۴۲	۸,۰۷۰,۲۸۰	(۱۹)
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۵,۹۷۴,۷۲۶	۸۰۰,۰۰۰	۶۴۷
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
					سهام خزانه	۰	۰	--
					اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	۵,۱۷۴,۷۲۶	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته		(۲,۴۲۴,۶۳۴)	۱۱۵
				جمع حقوق صاحبان سهام		۳,۵۶۰,۰۹۲	(۲۷) ۴,۸۵۵,۵۵۳
جمع دارایی ها	۱۰,۱۲۷,۷۳۴	۱۲,۹۲۵,۸۳۳	(۲۲)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰,۱۲۷,۷۳۴	۱۲,۹۲۵,۸۳۳	(۲۲)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
--			سود (زیان) خالص
(۳۸)	۴,۶۲۲,۶۰۱	۲,۸۴۵,۴۹۸	درآمدهای عملیاتی
(۴۲)	(۴,۹۴۴,۶۶۹)	(۲,۸۷۳,۳۰۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹۱)	(۳۲۲,۰۶۸)	(۲۷,۸۰۲)	سود (زیان) ناخالص
۱,۰۳۹	(۳۷,۱۷۲)	(۴۲۳,۲۹۷)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۲۰	۱۰۶,۰۷۹	۱۲۷,۳۹۹	سایر درآمدهای عملیاتی
۳۶۳	(۱۱۱,۰۰۳)	(۵۱۴,۱۴۰)	سایر هزینههای عملیاتی
۱۳۰	(۳۶۴,۱۶۴)	(۸۳۷,۸۴۰)	سود (زیان) عملیاتی
۱۷	(۳۹۳,۵۹۹)	(۴۶۰,۶۰۱)	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
(۶۰)	۷,۴۲۹	۲,۹۸۰	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۷۳	(۷۵۰,۳۳۴)	(۱,۲۹۵,۴۶۱)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
۷۳	(۷۵۰,۳۳۴)	(۱,۲۹۵,۴۶۱)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۷۳	(۷۵۰,۳۳۴)	(۱,۲۹۵,۴۶۱)	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان				نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							--
سود (زیان) خالص				(۱,۲۹۵,۴۶۱)	(۷۵۰,۳۳۴)	۷۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۱,۱۲۹,۱۷۳)	(۳۷۸,۸۳۹)	۱۹۸	
تعدیلات سنواتی				*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۱,۱۲۹,۱۷۳)	(۳۷۸,۸۳۹)	۱۹۸	
سود سهام مصوب				*	*	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۱,۱۲۹,۱۷۳)	(۳۷۸,۸۳۹)	۱۹۸	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				*	*	--	
سود قابل تخصیص				(۲,۴۲۴,۶۳۴)	(۱,۱۲۹,۱۷۳)	۱۱۵	
انتقال به اندوخته قانونی				*	*	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				*	*	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۲,۴۲۴,۶۳۴)	(۱,۱۲۹,۱۷۳)	۱۱۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۲۱۷)	(۹۳۸)	(۷۷)	
سرمایه				۵,۹۷۴,۷۲۶	۸۰۰,۰۰۰	۶۴۷	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴۶,۰۹۲	-۱۴۴۳۹۲۹	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۶,۰۹۲	-۱۴۴۳۹۲۹	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	-۳۳۲۰۰	-۲۹۶۶۷۹	-۸۹
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۴۵۰	۷,۸۳۲	-۵۶
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۲۹۷۵۰	-۲۸۸۸۴۷	-۹۰
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۷۵۶	-۲۴۳۵	-۶۹
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: فولاد کاویان				نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * 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	-۷۵۶	-۲۴۳۵	-۶۹				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۵,۵۸۶	-۱۷۳,۵۲۱۱	---				
فعالیت های 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	۰	۲,۰۲۵,۵۰۰	---				
بازپرداخت اصل استقراض	۰	-۳۰,۰۰۰	---				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۱,۷۲۵,۵۰۰	---				
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۵,۵۸۶	-۹۷۱۱	---				
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۵۲۲	۱۸,۲۳۳	-۵۳				
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---				
موجودی نقد در پایان دوره	۲۴,۱۰۸	۸,۵۲۲	۱۸۳				
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---				

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۳۷۳۷۷۷	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

آمار تولید و فروش

مقدار تولید

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ورق فولادی غیرکارمزدی 8-150مم	تن	۱۶۳,۹۱۷	۲۹۶,۷۱۲	(۴۴.۷۶)
جمع		۱۶۳,۹۱۷	۲۹۶,۷۱۲	(۴۴.۷۶)

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ورق فولادی غیرکارمزدی 8-150مم	تن	۱۸۱,۲۶۴	۲۸۷,۲۷۴	(۳۶.۹۰)
سایر محصولات فولادی	تن	۰	۷,۱۲۰	۰.۰۰
تختال	تن	۰	۳۵,۶۲۲	۰.۰۰
کوئل	کیلوگرم	۰	۱۴,۰۸۷	۰.۰۰
جمع		۱۸۱,۲۶۴	۳۴۴,۱۰۳	(۴۷.۳۲)

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
ورق فولادی غیرکارمزدی 8-150مم	میلیون ریال	۲,۸۴۵,۴۹۸	۳,۸۵۳,۳۴۰	(۲۶.۱۶)
سایر محصولات فولادی	میلیون ریال	۰	۱۳۱,۷۲۶	۰.۰۰
تختال	میلیون ریال	۰	۴۲۰,۶۹۴	۰.۰۰
کوئل	میلیون ریال	۰	۲۱۶,۸۴۱	۰.۰۰
جمع		۲,۸۴۵,۴۹۸	۴,۶۲۲,۶۰۱	(۳۸.۴۴)