

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

فولاد کاویان

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1) صورت های مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا 29 ، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. 1. 1) صورت های مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا 29 ، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. 1. 1) صورت های مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورت های سود و زیان، سود و زیان جامع و جر؛ وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا 29 ، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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. 2. 2) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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. 2. 2) مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنتر؛ 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.

بند مسئولیت حسابرس

شیرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

3. 3) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را

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

اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل

های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآورد های حسابداری انجام شده توسط هیئت 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.

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. 3. همچنین این موس

سه 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. 3. 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال	نماد: فوکا
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

4. پاسخ تائیدیه های درخواستی در ارتباط با مبلغ 730 میلیارد ریال از سرفصل دریافتی های تجاری و غیر تجاری و بانک ملت تا تاریخ گزارش دریافت نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و فقدان صورت تطبیق حساب های فیما بین با شر.

های یاد شده، آثار ناشی از دریافت پاسخ تائیدیه های واصل نشده بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمی باشد.

5. سرفصل دریافتی های تجاری و غیرتجاری و پیش پرداخت ها شامل مبلغ 315 میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد که تا تاریخ گزارش امکان بازیافت آن ها فراهم نشده است. بنابراین ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

ضروریست، لیکن با توجه به عدم دسترسی به اطلاعات کافی تعیین میزان دقیق آن برای این موسسه مقدور نبوده و منوط به انجام کارشناسی و بررسی های لازم از سوی مسئولین شرکت می باشد.

6. سرفصل پرداختی های تجاری و غیرتجاری شامل مبلغ 183 میلیارد ریال اقلام راکد و نقل از سال های قبل می باشد که بابت آن ها اقدام به درخواست تائیدیه گردیده لیکن تا تاریخ این گزارش پاسخ تائیدیه های درخواستی واصل نگردیده اسد

بدلیل نبود اطلاعات و مدارک کافی، تعیین آثار ناشی از تسویه نهایی اقلام مذکور که بر صورت های مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این موسسه میسر نمی باشد.

7. شرکت در سال مالی مورد گزارش ذخیره ای بابت سود و جرائم دیرکرد تسهیلات دریافتی و سررسید گذشته از بانک ملی در حساب ها منظور ننموده است. لازم به ذکر است که پاسخ تائیدیه درخواستی از بانک مذکور تا تاریخ گزارش واد

نشده است. همچنین پاسخ تائیدیه های واصل شده از بانک های رفاه، گردشگری و سرمایه به ترتیب بیانگر مبلغ 222 ، 86 و 12 میلیارد ریال مغایرت های نامساعد و مساعد می باشد. علیرغم ضرورت اصلاح و تعدیل حساب ها از این بابت، ب

دلیل عدم دسترسی به مستندات و مدارک مورد لزوم تعیین آثار مالی مربوط بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

8. بر اساس برگ های قطعی صادره، مانده بدهی شرکت مورد رسیدگی از بابت اصل و جرایم عوارض و مالیات بر ارزش افزوده جهت سال های 1391 لغایت 1394 به ترتیب مبالغ 7/11 و 180 میلیارد ریال می باشد. هم چنین بر اساس ب

مطالبه عوارض و مالیات بر ارزش افزوده برای سال 1395 ، مبلغ 169 میلیارد ریال شامل اصل بدهی و جرایم، مطالبه گردیده است، لیکن شرکت نسبت به مبلغ مذکور اعتراض و موضوع در دست رسیدگی می باشد. در این خصوص تعیین

وضعیت مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی ذیربط خواهد بود. همچنین وضعیت بیمه ای شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی از سال 1383 لغایت 1391 رسیدگی گردیده که منجر به اعلام بدهی به مبلغ 70 میلیارد رد

گردیده که شرکت به مبلغ تشخیصی اعتراض و از این بابت ذخیره ای در حساب ها منظور ننموده است. همچنین وضعیت بیمه ای سال مالی 1395 نیز مورد بررسی قرار گرفته است، لیکن تا تاریخ گزارش نتیجه رسیدگی به شرکت اعلام نشده

است.

اظهار نظر مشروط

9. (9) به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های 5 ، 7 و 8 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های 4 و 6 ، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت فولاد کاویان (سهامی عام) در تار

29 اسفند ماه 1396 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.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

10. همانگونه که در یادداشت شماره 6 همراه صورت های مالی عنوان شده، موجودی مواد و کالای شرکت از پوشش بیمه ای کافی در برابر خطرات احتمالی برخوردار نمی باشند.

11. 11) به شرح یادداشت شماره 1-3-5 همراه صورت های مالی، مانده حساب شرگت گلف فرو جهت خرید اسلب از بابت اعتبار اسنادی شماره 9010697 به مبلغ 124,530,920 درهم و کسر بدهی به آن شرکت به مبلغ 2,608,004 د

خالص طلب مبلغ 121,922,916 درهم) انتقالی از سنوات گذشته می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ برابری هر درهم معادل 11,499 ریال تسعیر گردیده است. کالای خریداری شده به شرح مذکور با استناد به وجود تحریم های بین المللی تا،

تحویل شرکت نشده است، لیکن با توجه به مکاتبات فیما بین، شرکت گلف فرو متعهد گردیده است که مقدار MT 43,995 اسلب را در دو مرحله (مرحله اول MT 15,000 تا قبل از پایان سال میلادی 2018 و الباقی تا پایان سال 2019) تحویل

شرکت نماید.

12. 12) همانطور که در یادداشت شماره 1-14 صورت های مالی افشا گردیده، تسهیلات دریافتی از بانک ملی شعبه فردوسی در سنوات قبل استمهال شده که با توجه به عدم پرداخت اقساط استمهال شده، تسهیلات مذکور بصورت وام های حال ش

تلقی گردیده است و طبق نامه مورخ 6 خرداد ماه 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 بر مبنای صلح نامه ای که 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 بلاعزل فروش سهام مذکور از سوی نامبرده به نفع بانک تنظیم شده که با توجه به مکاتبات فی مابین، بانک ملی اعلام نموده است با مطالبه حداکثر 49% سهام شرکت فولاد کاویان، بدهی شرکت بابت تسهیلات ر

تسویه خواهد نمود. لیکن تا تاریخ گزارش اقدامی از طرف بانک صورت نگرفته است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 10 الی 12 این گزارش مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال	نماد: فوکا
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

۱۳. ۱۳ (۱۳) مفاد مواد ۸۹ ، ۱۳۸ ، ۱۱۴ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه ظرف مهلت مقرر در اساسنامه شرکت، تودیع سهام وثیقه مدیران، پرداخت سود سهام تقسیمی مصوب در سال ۵

گذشته ظرف مهلت ۸ ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام به برخی از سهامداران رعایت نشده است.

۱۴. ۱۴ (۱۴) تکلیف خاصی توسط مجمع عمومی عادی برگزار شده طی سال مورد گزارش مقرر نشده است، لیکن پیگیری های شرکت جهت اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۳۱ تیر ماه ۱۳۹۳ درخصوص انتقال سند مالک

بخشی از زمین کارخانه به مساحت ۳۱۷.۴۳ متر مربع از فروشنده (شرکت نورد و لوله اهواز) به شرکت مورد رسیدگی، تا تاریخ گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۵. ۱۵ (۱۵) طبق یادداشت شماره ۲۹ همراه صورت های مالی و بند ۱۵ مندرج در تاییدیه مدیران طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۶. ۱۶ (۱۶) گزارش هیئت 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 رسی

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.

۱۷. ۱۷ (۱۷) در بررسی رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ موارد زیر قابل ذکر است:

۱۷-۱- عدم ارائه دلایل زیان دهی و برنامه های آتی شرکت جهت رفع موانع سود آوری ظرف مدت ۲ ماه از تاریخ ارائه صورت های مالی حسابرسی شده (موضوع ماده ۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس).

۱۷-۲- عدم رعایت برخی از بندهای ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس به شرح زیر:

۱۷-۲-۱- صورت های مالی سالانه حسابرسی شده حداقل ۱۰ روز قبل از مجمع عمومی عادی و حداکثر ۴ ماه پس از سال مالی ارائه نشده است. (موضوع بند ۱ ماده ۷).

۱۷-۲-۲- اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه (موضوع بند ۳ ماده ۷).

۱۷-۲-۳- صورت های مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه (موضوع بند ۴ ماده ۷).

۱۷-۲-۴- برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه حداقل ۳۰ روز قبل از سال مالی جدید و اظهارنظر حسابرس بر آن حداکثر ۲۰ روز پس از ارائه توسط ناشر (موضوع بند ۶ ماده ۷).

۱۷-۲-۵- پیش بینی عملکرد سالانه شرکت براساس عملکرد واقعی ۳، ۶ و ۹ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از مقاطع سه ماهه و اظهارنظر حسابرس نسبت به پیش بینی بر اساس عملکرد واقعی ۶ ماهه حداکثر ۲۰ روز پس از ارائه آن توسط شرکت

موضوع بند ۷ ماده ۷).

۱۷-۲-۶- پیش بینی عملکرد حسابرسی شده در سایر مواردی که منجر به تغییر با اهمیت در پیش بینی عملکرد می گردد، حداکثر ۲۰ روز پس از ارائه اطلاعات حسابرسی نشده توسط شرکت (موضوع بند ۸ ماده ۷).

۱۷-۳- کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت طبق الزامات سازمان بورس اوراق بهادار در چارچوب چک لیست های ابلاغی بررسی و با عنایت به محدودیت های ذاتی کنترل های داخلی، نکات مشروحه زیر مورد توجه قرار نگر

است:

۱۷-۳-۱- عدم اجرای مواد ۹ و ۱۰ فصل دوم چارچوب کنترل های داخلی.

۱۷-۳-۲- عدم ارائه گزارش کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی توسط هیات مدیره و عدم وجود واحد حسابرسی داخلی.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

17-3-3- عدم تشکیل کمیته حسابرسی.

17-3-4- عدم فعالیت موثر و نیز ارزیابی ریسک های کنترل های داخلی و ارائه گزارش توسط حسابرس داخلی.

18. 18) در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای

حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، در سال مورد گزارش هیچ گونه اقدامی از طرف شرکت در راستای پیاده سازی و اجرای مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، صور

نگرفته است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰مرداد۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت صدر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه صدر	مرتضی آزاده	۸۳۱۲۱۵	۱۵:۱۴:۰۸ ۱۳۹۷/۰۶/۲۰
مدیر موسسه صدر	محمود صدر	۸۰۰۴۸۰	۱۵:۱۷:۰۲ ۱۳۹۷/۰۶/۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری		---			
موجودی نقد		۱۸,۳۱۰		پرداختنی های تجاری		(۲۴)		۲	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۸۴۵		پرداختنی های غیر تجاری		۰		۱۸	
دریافتنی های تجاری		۳,۸۲۵,۱۱۰		مالیات پرداختنی		۴۶		---	
دریافتنی های غیر تجاری		۱,۴۷۷,۵۱۱		سود سهام پرداختنی		۵		۰	
موجودی مواد و کالا		۴۷۷,۸۱۱		تسهیلات مالی		(۹)		(۱۰)	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۷۸,۰۷۷		ذخایر		(۴۵)		---	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		پیش دریافت های جاری		---		۹,۷۵۵	
جمع دارایی های جاری		۵,۸۷۷,۶۶۴		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۲۴		---	
دارایی های غیر جاری				جمع بدهی های جاری		---		۱۱	
دریافتنی های بلندمدت		۶۴۹		بدهی های غیر جاری		(۳۳)		---	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰		پرداختنی های بلندمدت		---		---	
سرمایه گذاری در املاک		۰		پیش دریافت های غیر جاری		---		---	
دارایی های نامشهود		۳,۵۵۷		تسهیلات مالی بلندمدت		۰		---	
دارایی های ثابت مشهود		۴,۶۰۵,۹۳۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		(۴)		۱۹	
سایر دارایی ها		۰		جمع بدهی های غیر جاری		---		۱۹	
جمع دارایی های غیر جاری		۴,۶۱۰,۱۳۶		جمع بدهی ها		(۱۵)		۱۱	
				حقوق صاحبان سهام				---	
				سرمایه				۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				---	
				صرف (کسر) سهام				---	
				سهام خزانه				---	
				اندوخته قانونی				۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان		نماد: فوکا		شماره اطلاعیه: ۴۶۹۷۱۳		کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱		سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	(۲,۸۱۲,۶۵۸)	(۲,۴۲۴,۶۳۴)	۱۶
						جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۱۷۲,۰۶۸	۳,۵۶۰,۰۹۲	(۱۱)
جمع دارایی‌ها	۱۰,۴۸۷,۸۰۰	۱۰,۱۲۷,۷۳۴	۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰,۴۸۷,۸۰۰	۱۰,۱۲۷,۷۳۴	۴		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
---			سود (زیان) خالص
۸۷	۲,۸۴۵,۴۹۸	۵,۳۲۷,۶۸۹	درآمدهای عملیاتی
۸۲	(۲,۸۷۳,۳۰۰)	(۵,۲۳۷,۲۱۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
---	(۲۷,۸۰۲)	۹۰,۴۷۰	سود (زیان) ناخالص
(۸۷)	(۴۲۳,۲۹۷)	(۵۳,۰۶۴)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۱۸۶	۱۲۷,۳۹۹	۳۶۴,۷۴۶	سایر درآمدهای عملیاتی
(۱۳)	(۵۱۴,۱۴۰)	(۴۴۵,۹۹۸)	سایر هزینههای عملیاتی
(۹۵)	(۸۳۷,۸۴۰)	(۴۳,۸۴۶)	سود (زیان) عملیاتی
(۲۴)	(۴۶۰,۶۰۱)	(۳۴۸,۲۳۱)	هزینههای مالی
---	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۳۶	۲,۹۸۰	۴,۰۵۳	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۷۰)	(۱,۲۹۵,۴۶۱)	(۳۸۸,۰۲۴)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	*	*	مالیات بر درآمد
(۷۰)	(۱,۲۹۵,۴۶۱)	(۳۸۸,۰۲۴)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۷۰)	(۱,۲۹۵,۴۶۱)	(۳۸۸,۰۲۴)	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: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص			(۳۸۸,۰۲۴)		(۱,۲۹۵,۴۶۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره			(۲,۴۲۴,۶۳۴)		(۱,۱۲۹,۱۷۳)
تعدیلات سنواتی			۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده			(۲,۴۲۴,۶۳۴)		(۱,۱۲۹,۱۷۳)
سود سهام مصوب			۰		۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته			۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته			(۲,۴۲۴,۶۳۴)		(۱,۱۲۹,۱۷۳)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام			۰		۰
سود قابل تخصیص			(۲,۸۱۲,۶۵۸)		(۲,۴۲۴,۶۳۴)
انتقال به اندوخته قانونی			۰		۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها			۰		۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره			(۲,۸۱۲,۶۵۸)		(۲,۴۲۴,۶۳۴)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال			(۶۵)		(۲۱۷)
سرمایه			۵,۹۷۴,۷۲۶		۵,۹۷۴,۷۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۸۰۱,۷۹۱	۴۶,۰۹۲	۱,۶۴۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸۰۱,۷۹۱	۴۶,۰۹۲	۱,۶۴۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۴۲۴,۸۱۲)	(۳۳,۲۰۰)	۱,۱۸۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۱۸۲	۳,۴۵۰	(۶۶)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۲۳,۶۳۰)	(۲۹,۷۵۰)	۱,۳۲۴
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۲۱۶	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۲۹۷)	(۷۵۶)	۲۰۴
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: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۹۱۹	(۷۵۶)	---	---	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۷۹,۰۸۰	۱۵,۵۸۶	۲,۳۳۲	---	---
فعالیت‌های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۹۵۶,۶۶۸	۰	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	(۱,۳۴۱,۵۴۶)	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۸۴,۸۷۸)	۰	---	---	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵,۷۹۸)	۱۵,۵۸۶	---	---	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۴,۱۰۸	۸,۵۲۲	۱۸۳	---	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---	---	---
موجودی نقد در پایان دوره	۱۸,۳۱۰	۲۴,۱۰۸	(۲۴)	---	---
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	---	---	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فولاد کاویان	نماد: فوکا	شماره اطلاعیه: ۴۶۹۷۱۳	کد صنعت: ۲۷۱۰۱۱	سرمایه ثبت شده: ۵,۹۷۴,۷۲۶ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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 ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
محصول کارمزدی	تن	۱۸,۱۹۶	۰	۱۰۰.۰۰
ورق فولادی غیر کارمزدی 8-150 م م	تن	۲۰۷,۱۱۳	۱۶۳,۹۱۷	۲۶.۳۵
جمع		۲۲۵,۳۰۹	۱۶۳,۹۱۷	۳۷.۴۵

مقدار فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
محصول کارمزدی	تن	۱۰,۶۲۸	۰	۱۰۰.۰۰
ورق فولادی غیر کارمزدی 8-150 م م	تن	۲۱۰,۱۱۲	۱۸۱,۲۶۴	۱۵.۹۱
تختال	تن	۶۵,۵۶۶	۰	۱۰۰.۰۰
جمع		۲۸۶,۳۰۶	۱۸۱,۲۶۴	۵۷.۹۵

مبلغ فروش

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی سال مالی		درصد تغییر
		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
محصول کارمزدی	میلیون ریال	۲۵,۴۷۲	۰	۱۰۰.۰۰
ورق فولادی غیر کارمزدی 8-150 م م	میلیون ریال	۳,۹۳۰,۴۱۱	۲,۸۴۵,۴۹۸	۳۸.۱۳
تختال	میلیون ریال	۱,۳۷۱,۸۰۶	۰	۱۰۰.۰۰
جمع		۵,۳۲۷,۶۸۹	۲,۸۴۵,۴۹۸	۸۷.۲۳