



شرکت: فولاد کاوین	5,974,726
ناماد: فوکا	0
کد صنعت (ISIC): 271003	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1397/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	به مجمع عمومی صاحبان سهام
فولاد کاوین	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت فولاد کاوین (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجود نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و بادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 صورتها، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهمیت 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 بالهمیت ناشی از نقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ابیان وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4. تاییدیه های درخواستی در خصوص مبلغ 379 میلیارد ریال از دریافتني های تجاري و غیرتجاري (عمدتاً شرکت بین المللی اساس گسترشرق) و مبلغ 854 میلیارد ریال از برداختني های تجاري و غیرتجاري و پیش دریافتها (عمدتاً شرکت ره آورد فولاد ایرانيان و بانک ملي ايران (بایت اعتبار استنادي سنواتي) و همچين بانك هاي صادرات شععي گروه ملي، ملي شععي بورس كالا، رفاه مرکزي تهران و گردشگري و وکيل حقوقی شرکت تا تاريخ اين گزارش واصل نگرددیده است. با توجه به مرائب فوق و عدم ارائه صورت تطبیق حسابهای فیما بین با شرکتهای یاد شده و همچين عدم امکان اعمال سایر روشهای حسابرسی، تعیین آثار احتمالي ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه های واصل نشده بر صورتهای مالي مورد گزارش، امکانپذير نبوده است.
5. دریافتني های تجاري و غیرتجاري و پیش پرداخت ها موضوع پادداشت های توضیحي 5 و 7، جمعاً شامل مبلغ 692 میلیارد ریال اقلام راکد، سنواتي و استنادریافتني سررسید گذشته (عمدتاً شرکتهای فولاد گیلان، تولیدي و صنعتي بازرگاني نادي علم منتظر، بهنام تلاش آفتاب شرق سينا، چكاد سازان توسي و آقاي علي حيدري) مي باشد که از اين بایت صرفاً مبلغ 7/4 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوك الوصول در حسابها منظور شده است. با توجه به مرائب فوق و همچين عدم دریافت تصاميم كافی و عدم ارائه مستندات لازم دال بر امكان بازیافت كامل مطالبات ذخیره مناسبی از اين بایت در حسابها ضروري است، لیکن به دليل عدم دسترسی به اطلاعات كافي، تعیین ميزان ذخیره مورد نياز و آثار مالي آن بر صورتهای مالي مورد گزارش، امکانپذير نبوده است.
6. مانده بدھي شرکت بایت اصل و فرع تسهیلات دریافتی از بانك ملي ايران شعبه فردوسي به شرح پادداشت توضیحي 13، به مبلغ 413 میلیارد ریال در حسابها انعکاس یافته است. در اين رابطه شرکت طبق نامه موخر 6 خرداد ماه 1395 از بانك مزبور درخواست نسوبه تسهیلات از محل و تابق ملکي طبق آين نامه و اگذاري داري هاي غير ضرور اماكن رفاهي بانكها موضوع موخر 30 ديماه 1386 هيئت وزيران را نموده و به همین دليل از تاريخ مزبور هزینه اي بایت سود و کارمزد و جرام تأخير تسهیلات باد شده در حسابها منظور نشده است. ضمن اينكه طبق نامه موخر 7 خرداد ماه 1398 بانك مزبور در خصوص تعیین تکلیف بدھي یاد شده، در صورت پرداخت 5 درصد از مانده اصل بدھي به مبلغ 72 ميليارد ریال، با تقسیط باقیمانده بدھي اعم از اصل، سود و خسارت تأخير مازاد بر نخ معامله به صورت 46/9 قسط ماهیانه به مبلغ هر قسط 108 ميليارد ریال جمعاً به مبلغ 132 ميليارد ریال با گتسال تقفس از تاريخ 28 فروردین ماه 1399 (بر اساس آين نامه وصول مطالبات سال 1398) موافق گردیده است. با توجه به مرائب فوق و همچين عدم دریافت تاییدیه درخواستی از بانك مزبور و ضمن توجه به لزوم تفکیك مناسب حصه جاري و بلند مدت تسهیلات مزبور، اعمال تعديلاتي از بایت هزینه های مالي تحقق یافته تا تاريخ ترازنامه در حسابها ضروري است، لیکن به دليل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات مورد لزوم، تعیین آثار مالي موارد یاد شده بر صورتهای مالي مورد گزارش امکانپذير نمي باشد.
7. بر اساس رسيدگيهای بعمل آمدہ، بایت حق بیمه سالهای 1383 تا 1391 مبلغ 70 میلیارد ریال بدھي به شرکت اعلام شده که با توجه به اعتراض شرکت ذخیره‌اي از اين بایت در حسابها منظور نگرددیده است. با توجه به مرائب فوق و رسيدگي به عمل آمده احتساب ذخیره مناسبی در اين خصوص در حسابها ضروري است، لیکن تعیین مبلغ قطعی ذخیره مورد لزوم و آثار مالي ناشی از آن بر صورتهای مالي مورد گزارش، منوط به اظهار نظر نهايی مسئولین ذريط از اين بایت مي باشد.
8. بر اساس رسيدگيهای به عمل آمدہ، علیرغم استمهال تسهیلات مالي دریافتی از بانكهاي گردشگري و سرمایه در سال مالي مورد گزارش، هزینه مالي سال جاري، هزینه سنوات آتي مربوطه و تفکیك حصه جاري و بلند مدت آن به نحو مناسب محاسبه و در صورتهای مالي انعکاس نیافته است. با توجه به مورد فوق و به دليل عدم دسترسی به اطلاعات و محاسبات لازم از جمله تاییدیه درخواستی از بانك گردشگري، تعیین تعديلات مورد لزوم و آثار مالي ناشی از آن بر صورتهای مالي مورد گزارش مشخص نمي باشد.

اطهار نظر مشروط

9.

به نظر اين موسسه، به استثنای آثار احتمالي مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالي یاد شده در بالا، وضعیت مالي شرکت فولاد کاویان (سهامي عام) در تاريخ 29 اسفند ماه 1397 و نتایج عملیات و جریانهای نقدي آن را برای سال مالي متنهی به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهای حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

ناکید بر مطالع خاص

10. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد بندهای 10 و 11 تعدیل نشده است.

توجه مجمع عمومي محترم را به پادداشت توضیحي 6-1، در رابطه با وضعیت پوشش بیمه اي موجودی مواد و کالا جلب مي نماید.

11. به شرح پادداشت شماره 1-3-5، مانده حساب شرکت گلف فرو جهت خريد اسلب از بایت اعتبار استنادي شماره 9010697 به مبلغ 124,530,920 درهم و کسر بدھي به آن شرکت به مبلغ 2,608,400 درهم (خالص طلب مبلغ 922,520 درهم) انتقالی از سنوات گذشته مي باشد که در تاريخ ترازنامه با نرخ برابري هر درهم معادل 11,437 ریال تسعير و به مبلغ 396 میلیارد ریال در حسابها منعکس گردیده است. کالاي خريداري شده به شرح مذکور با استناد به وجود تحريم هاي بين المللی تا تاريخ اين گزارش تحويل شرکت نشده است، لیکن با توجه به مکاتبات في مابين در سال قبل، شرکت گلف فرو ضمن تایید مانده مذکور متعدد گردیده است که مقدار MT 43,995 اسلب را در دو مرحله (مرحله اول MT 15.000 تا قبل از پایان سال ميلادي 2018 و باقیمانده تا پایان سال 2019) تحويل شرکت نماید که تا تاريخ اين گزارش تحويل نشده است.

سایر بدهی‌های توضیحی

12. این موسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب گردیده و صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفندماه 1396 شرکت توسط حسابرس مستقل دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که در گزارش مورخ 20 مرداد ماه 1397 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

13. زیان انبیاشه شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از نصف سرمایه آن است، در این خصوص توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت و تکاليف هیئت مدیره از این بابت جلب می نماید.

14. مفاد ماده 89، 114، 115، 122 و 128 به ترتیب در خصوص لزوم برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه در موعد مقرر، تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت، ترتیب دعوت و تشکیل جلسات هیئت مدیره و تعیین و درج آگهی حدود اختیارات مدیرعامل در روزنامه رسمی کشور، رعایت نگرددیده است.

15. طبق اطلاعات دریافتی از شرکت، تکلیفی توسط مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده صاحبان سهام مورخ 31 شهریور ماه 1397 برای هیئت مدیره مقرر نشده است، لیکن پیگیری های شرکت جهت اجرای تکاليف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه قبل در خصوص انتقال سند مالکیت بخشی از زمینهای کارخانه به مساحت 43,317 متر مربع از فروشنده (شرکت نورد و لوله هواز) به شرکت مورد رسیدگی، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی منجر نشده است.

16. طبق یادداشت توضیحی 29 صورتهای مالی و بند 46 تأییدیه مدیران شرکت، طی سال مالی مورخ 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

17. 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مدرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

18. ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در سال مالی مورخ گزارش به شرح زیر رعایت نگرددیده است:

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

-ارائه گزارش هیئت مدیره به محامی و اظهارنظر حسابرس در مورد آن، حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (موضوع بند 2 ماده 7)

-ارائه اطلاعات صورت های مالی میان دوره ای 3، 6، 9 ماهه حسابرسی نشده حداقل 30 روز پس از پایان مقاطع سه ماهه. (موضوع بند 3 ماده 7)

-ارائه صورت های مالی میان دوره ای حسابرسی شده حداقل 60 روز بعد از پایان دوره 6 ماهه. (موضوع بند 4 ماده 7)

-افشای صورت های مالی حسابرسی شده حداقل 60 روز بعد از پایان سال مالی. (موضوع بند 5 ماده 7)

19. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیریط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای لزوم معرفی مسئول مبارزه با پوششی به واحد اطلاعات مالی موضوع ماده 10 و 11 دستورالعمل فوق آموزش کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات باد شده برخورد ننموده است.

1398 شهریور 30

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

1398/08/11 11:05:26	911890	[Masoud Sourani [Sign]	شریک موسسه آزموده کاران
1398/08/11 11:10:48		[Masoud Bakhtiari Sojbolaghi [Sign]	مدیر موسسه آزموده کاران

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تجدد ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ جهت ارانه به حسابرس	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح
		حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
(۱۷)	۵,۳۲۷,۶۸۹		۴,۴۰۹,۸۷۶	درآمدۀای عملیاتی
۱۲	(۵,۳۲۷,۲۱۹)		(۴,۶۰۲,۰۲۶)	بهای تمام شده درآمدۀای عملیاتی
--	۹۰,۴۷۰		(۱۹۲,۱۵۰)	سود (زیان) خالص
(۱۳)	(۵۳,۰۶۴)		(۵۹,۷۲۵)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	.		.	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
(۹۶)	۳۶۴,۷۴۶		۱۴,۰۵۵	سایر درآمدها
(۲۰)	(۴۴۵,۹۹۸)		(۵۲۶,۹۲۸)	سایر هزینه‌ها
(۱,۶۶۷)	(۴۲,۸۴۶)		(۷۷۴,۷۲۸)	سود (زیان) عملیاتی
۹۱	(۳۴۸,۲۳۱)		(۳۰,۹۷۸)	هزینه‌های مالی
	.		.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۷۸)	۴,۰۵۳		۸۷۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۱۰۷)	(۳۸۸,۰۲۴)		(۸۰۴,۸۵۱)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	.	.	.	سال جاری
	.	.	.	سال‌های قبل
(۱۰۷)	(۳۸۸,۰۲۴)		(۸۰۴,۸۵۱)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۱۰۷)	(۳۸۸,۰۲۴)		(۸۰۴,۸۵۱)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
	.	.	.	عملیاتی (ریال)
	.	.	.	غیرعملیاتی (ریال)
	.	.	.	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم
(۱۰۸)	(۶۵)		(۱۲۵)	سود (زیان) خالص هر سهم-ریال
	۵,۹۷۴,۷۲۶		۵,۹۷۴,۷۲۶	سرمایه
دلالت تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
دلالت تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده		
(+۰%)	(۳۸۸,۰۲۴)	(۸۰۴,۸۵۱)	سود (زیان) خالص
	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع:
	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	.	.	مالیات مریبوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(+۰%)	(۳۸۸,۰۲۴)	(۸۰۴,۸۵۱)	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیرجاري
(+)	۴,۷۹۷,۰۹۹	۴,۶۰۵,۹۳۰	دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	سرمایه‌گذاری در املاک
+	۳,۰۰۷	۳,۰۰۷	دارایی‌های نامشهود
	.	.	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۳۵	۹۶۳	۶۴۹	دربافتني‌های بلندمدت
--	۶۰۴,۶۵۰	.	سایر دارایی‌ها
(+۸)	۵,۴۰۶,۲۶۹	۴,۶۱۰,۱۲۶	جمع دارایی‌های غیرجاري
			دارایی‌های جاري
(+۲)	۱۴۱,۶۲۷	۷۸,۰۷۷	سفرشات و پیش‌برداخت‌ها
۱۵	۵۲۶,۱۵۴	۴۷۷,۸۱۱	موجودی مواد و کالا
(+۱۰)	۴,۰۲۸,۷۲۱	۵,۳۰۲,۶۲۱	دربافتني‌های تجاری و سایر دربافتني‌ها
+	۸۴۵	۸۴۵	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۱	۲۴,۱۰۸	۱۸,۳۱۰	موجودی نقد
(+)	۴,۷۲۱,۴۶۰	۵,۸۷۷,۶۶۴	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	.	.	

(۸) (۱۲)	۴,۷۲۱,۴۶۰ ۱۰,۱۲۷,۷۳۴	۵,۸۷۷,۶۶۴ ۱۰,۴۸۷,۸۰۰	۴,۳۳۷,۹۶۰ ۸,۷۶۰,۲۳۹	جمع دارایی‌های جاری جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدھی‌ها
				حقوق مالکانه
.	۵,۹۷۴,۷۲۴	۵,۹۷۴,۷۲۴	۵,۹۷۴,۷۲۴	سرمایه
.	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
.	.	.	.	صرف سهام
.	.	.	.	صرف سهام خزانه
.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اندוחته قانونی
.	.	.	.	سایر اندוחته‌ها
.	.	.	.	مازاد تجدیداریابی دارایی‌ها
.	.	.	.	تفاوت تسییر ارز عملیات خارجی
(۴۹)	(۲,۴۲۴,۶۲۴)	(۲,۸۱۲,۶۵۸)	(۲,۶۱۷,۵۰۹)	سود (زیان) انباشته
.	.	.	.	سهام خزانه
(۳۴)	۲,۵۶۰,۰۹۲	۲,۱۷۲,۰۶۸	۲,۳۶۷,۲۱۷	جمع حقوق مالکانه
				بدھی‌ها
				بدھی‌های غیرجاری
.	.	.	.	برداختنی‌های بلندمدت
.	.	.	۶۰۵,۰۳۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۹	۴۸,۹۹۸	۵۸,۱۰۷	۶۳,۲۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۶۵	۴۸,۹۹۸	۵۸,۱۰۷	۶۶۸,۷۶۴	جمع بدھی‌های غیرجاری
				بدھی‌های جاری
(۳۴)	۱,۷۷۱,۰۴۷	۱,۸۰۸,۲۲۰	۱,۱۷۴,۸۸۹	برداختنی‌های تجاری و سایر برداختنی‌ها
.	.	.	.	مالیات برداختنی
.	۱,۴۴۴	۱,۴۴۴	۱,۴۴۴	سود سهام برداختنی
(۳۰)	۴,۷۲۴,۴۰۴	۴,۲۶۲,۷۰۶	۲,۳۲۴,۷۹۳	تسهیلات مالی
.	.	۷۷,۲۹۲	۵۸,۳۲۹	دخایل
۹,۸۵۷	۱۱,۷۴۹	۱,۱۰۷,۹۱۲	۱,۱۶۹,۸۰۳	بیش دریافت‌ها
(۱۲)	۶,۵۱۸,۶۴۴	۷,۲۵۷,۶۲۰	۵,۷۲۹,۲۵۸	
.	.	.	.	بدھی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱۲)	۶,۵۱۸,۶۴۴	۷,۲۵۷,۶۲۰	۵,۷۲۹,۲۵۸	جمع بدھی‌های جاری
(۳)	۶,۵۶۷,۶۴۷	۷,۳۱۰,۷۳۲	۶,۳۹۸,۰۲۲	جمع بدھی‌ها
(۱۲)	۱۰,۱۲۷,۷۳۴	۱۰,۴۸۷,۸۰۰	۸,۷۶۰,۲۳۹	جمع حقوق مالکانه و بدھی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

۰	۰	(۳,۶۱۷,۰۰۹)	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۹۷۴,۷۲۶
---	---	-------------	---	---	---	--------	---	---	-----------

صورت حربان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده		
(۵۴)	۸۰۱,۷۹۰	۳۷۱,۷۶۰	حربان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
	۰	۰	نقد حاصل از عملیات
(۵۴)	۸۰۱,۷۹۰	۳۷۱,۷۶۰	حربان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
			حربان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
--	۳,۲۱۶	۰	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۹۱	(۲,۲۹۷)	(۲۱۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	دربافت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های بلندمدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	دربافت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دربافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دربافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	دربافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۸۰)	۱,۱۸۲	۲۲۸	دربافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۹۹)	۲,۱۰۲	۲۸	حربان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۵۴)	۸۰۲,۸۹۲	۳۷۱,۷۸۸	حربان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			حربان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	دربافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	دربافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	دربافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
--	۹۵۶,۶۶۸	۰	دربافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

۸۳	(۱,۳۴۱,۵۴۶)	(۲۲۱,۹۲۰)	برداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۶۷	(۴۲۴,۸۱۲)	(۱۴۱,۴۶۹)	برداخت‌های سود تسهیلات
	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	برداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	برداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	برداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	برداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	برداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	برداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	•	•	برداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۵۵	(۸۰۹,۶۹۰)	(۲۶۲,۳۹۴)	حریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
--	(۰,۷۹۸)	۸,۳۹۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۴)	۲۴,۱۰۸	۱۸,۳۱۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۶	۱۸,۳۱۰	۲۶,۷۰۴	مانده موجودی نقد در پایان سال
	•	•	معاملات غیرنقدی
دلالت تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
دلالت تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد				
درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۲۸۸	۱۸,۱۹۶	۷۰,۵۹۵	تن	محصول کارمزدی
(۴۴)	۲۰۶,۶۱۴	۱۱۴,۷۶۴	تن	ورق فولادی غیر کارمزدی ۸-۱۵۰ م م

مقدار فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد				
درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	واحد	نوع گروه یا محصول
۶۰۷	۱۰,۶۲۸	۸۰,۴۴۶	تن	محصول کارمزدی
(۴۴)	۲۱۰,۱۱۲	۱۱۷,۷۲۰	تن	ورق فولادی غیر کارمزدی ۸-۱۵۰ م م
(۲۶)	۶۵,۵۶۶	۴۸,۲۲۴	تن	تخال

مبلغ فروش

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع گروه یا محصول	واحد	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	واقعی سال منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
محصول کارمزدی	میلیون ریال	۲۵۶,۷۹۴	۲۵,۴۷۲	۹۰%
ورق فولادی غیر کارمزدی ۸-۱۵۰ م م	میلیون ریال	۲,۹۶۱,۸۹۰	۳,۹۳۰,۴۱۱	(۲۰)
تختال	میلیون ریال	۱,۱۹۱,۱۹۳	۱,۳۷۱,۸۰۶	(۱۲)