

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرامیک طوس	نماد: لابس۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

سرامیک طوس

به هیئت مدیره

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت سرامیک طوس (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی (یک) تا (بیست و پنج)

پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، اسد

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه، به استثناء محدودیت مندرج در بند (سه) این گزارش، بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و

حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً

در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. شرکت فاقد سیستم مدون هزینه یابی و گزارشگری بهای تمام شده تولیدات در رابطه با شناسایی و تفکیک مناسب هزینه های عملیاتی، سر بار تولیدی، ضایعات، هزینه های ناشی از عدم استفاده از ظرفیت مطلوب ماشین آلات و تخصیص دقیق

هزینه های حقوق و دستمزد به عوامل تولیدی و غیر تولیدی و در نتیجه ارائه و گزارش بهای تمام شده محصولات ساخته شده و کار در جریان ساخت می باشد. تحت این شرایط، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از استقرار و بکارگیری سیستم

مناسب بهای تمام شده و در نتیجه ارائه گزارشات و مستندات لازم بر حساب های مرتبط و صورت های مالی مورد رسیدگی، امکانپذیر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (سه) فوق ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااه

طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: لاسا ۱	شرکت: سرمایه طوس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. به شرح یادداشت توضیحی (2-11) پیوست صورت های مالی و تا تاریخ این گزارش، دفاتر شرکت بابت عملکرد سال مالی 1396 مورد رسیدگی مالیاتی قرار نگرفته و برای دوره مالی مورد بررسی نیز به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. همچنین و به شرح یادداشت توضیحی (1-12) پیوست صورتهای مالی، تا تاریخ این گزارش، نتیجه اعتراض مدیریت به مالیات و عوارض ارزش افزوده مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی برای سنوات 1387 الی 392 مشخص نگردیده و دفاتر شرکت از این بابت برای سنوات بعد از 1392 تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

6. به موجب یادداشت توضیحی (3-5) پیوست صورت های مالی، موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای (پنج) و (شش) فوق، مشروط نشده است.

سایر موارد

7. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این ارتباط به استثناء عدم رعایت مفاد مواد 11، 20 و 21 دستورالعمل مبنی بر معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، درج شناسه ملی و کدپستی در کلیه سربرگ ها و اوراق و اجراء برنامه های آموزش مستمر، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳ آذر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی مختار و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسی مختار و همکاران	غلامرضا درباری	۸۰۰۲۹۲	۱۳۹۷/۰۹/۱۳ ۱۷:۳۷:۳۷
مدیر موسسه مختار و همکاران	حسین حسینی	۸۴۱۳۰۳	۱۳۹۷/۰۹/۱۳ ۱۷:۵۶:۰۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه طوس	نماد: لاپسا	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۴,۲۰۹	۲۶,۸۴۷	۳۷۱	پرداختی های تجاری	۱۴,۵۸۶	۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۴,۰۱۱	--	پرداختی های غیر تجاری	۲,۴۰۸	۶۷
دریافتی های تجاری	۱,۵۵۱	۰	(۶۰)	مالیات پرداختی	۲۰۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۷۵۹	۰	۴۵۴	سود سهام پرداختی	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱۰,۳۲۰	۰	۳۸	تسهیلات مالی	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲,۰۲۰	۳,۰۰۳	۱,۵۶۹	ذخایر	۴,۰۵۸	(۲۶)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۸,۸۵۹	۰	۵۰	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۲۱,۲۵۲	۵۹
دریافتی های بلندمدت	۰		--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۵	۰	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۳۲	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۲۳,۲۶۹	۱,۳۶۴	(۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۷۴	(۶۰)
سایر دارایی ها	۰	۱,۳۶۴	--	جمع بدهی های غیر جاری	۳,۳۷۴	(۶۰)
جمع دارایی های غیر جاری	۲۳,۴۱۶	۳۵,۲۲۵	(۳)	جمع بدهی ها	۲۴,۶۲۶	۴۳
حقوق صاحبان سهام						
				سرمایه	۱۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	--
				سهام خزانه	۰	--
				اندوخته قانونی	۵۵۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرامیک طوس	نماد: لابس ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
--	۱,۴۴۲	(۳,۵۰۳)	سود (زیان) انباشته				
(۴۱)	۱۱,۹۹۵	۷,۰۵۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۵	۳۶,۶۲۱	۴۲,۲۷۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵	۳۶,۶۲۱	۴۲,۲۷۵	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه طوس	نماد: لپسا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۴,۹۷۰	۱۴,۱۶۵	(۶۵)	۳۵,۷۸۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵,۸۴۷)	(۱۳,۳۴۴)	(۵۶)	(۳۳,۵۱۶)
سود (زیان) ناخالص	(۸۷۷)	۸۲۱	--	۲,۲۷۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳,۸۲۵)	(۲,۸۶۷)	۳۳	(۱,۸۴۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	۲۵۹
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۷۰۲)	(۲,۰۴۶)	۱۳۰	۶۸۴
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	۹
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۲۴۳)	۱۷۲	--	۱۱۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۹۴۵)	(۱,۸۷۴)	۱۶۴	۸۰۸
مالیات بر درآمد	*	*	--	(۱,۲۵۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۹۴۵)	(۱,۸۷۴)	۱۶۴	(۴۴۴)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	(۴,۹۴۵)	(۱,۸۷۴)	۱۶۴	(۴۴۴)
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	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه طوس		نماد: لاپسا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۴,۹۴۵)	(۱,۸۷۴)	۱۶۴	(۴۴۴)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۴۴۲	۳,۳۳۷	(۵۷)	۳,۳۳۷	
تعدیلات سنواتی	۰	(۱,۰۵۲)	--	(۱,۴۵۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۴۴۲	۲,۲۸۵	(۳۷)	۱,۸۸۶	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۴۴۲	۲,۲۸۵	(۳۷)	۱,۸۸۶	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۳,۵۰۳)	۴۱۱	--	۱,۴۴۲	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوختهها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳,۵۰۳)	۴۱۱	--	۱,۴۴۲	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۹۸,۹۰۰)	(۳۷,۴۸۰)	۱۶۴	(۸,۸۸۰)	
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه طوس	نماد: لاپسا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴,۱۱۷	۲۵۱	۱,۵۴۰	۳,۸۴۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴,۱۱۷	۲۵۱	۱,۵۴۰	۳,۸۴۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۸
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۰۶)	(۱,۱۳۴)	(۹۱)	(۱,۹۶۶)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۹۶)	(۲۳۸)	۱۹۲	(۲,۶۷۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه طوس		نماد: لاپسا ۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۳۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (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	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۶۹۶)	(۲۳۸)	۱۹۲	(۲,۶۷۷)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳,۳۱۵	(۱,۱۱۱)	--	(۷۸۷)	
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	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۳۱۵	(۱,۱۱۱)	--	(۷۸۷)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۹۴	۱,۶۸۱	(۴۷)	۱,۶۸۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۲۰۹	۵۷۰	۶۳۸	۸۹۴	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	