

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارتباطات سیار ایران	نماد: همراه(ذهمراه)	شماره اطلاعیه: ۱۱۰۹۲۱	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام ارتباطات سیار ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 30 اسفند ماه 1391 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا 43 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئتمدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**بند مسئولیت حسابرس**

3. 3- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئتمدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

شرکت: ارتباطات سیار ایران	نماد: همراه(ذهمراه)	شماره اطلاعیه: ۱۱۰۹۲۱	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

4.4- ارزش اعتباری بخشی از کارت شارژها و شارژ همراه سیم کارتهای اعتباری فروخته شده تا تاریخ ترازنامه، توسط مشترکین ذیربط مورد استفاده واقع نگردیده و در این ارتباط، خدماتی توسط شرکت ارائه نشده است، لیکن در صورتهای مالی، تمامی آن بعنوان درآمد شناسایی گردیده است. همچنین، هزینه مستقیم مربوط به این بخش از درآمدها (عمدتاً هزینه سهم سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی)، بعنوان هزینه سال مالی، شناسایی گردیده است. طبق استانداردهای حسابداری، این بخش از درآمدها و هزینه ها، تحقق نیافته می باشد.

5.5- صورت مغایرات نهایی و یا تطبیق حسابهای دریافتی و پرداختی فیمابین با شرکتهای ارتباطات زیرساخت، خدمات ارتباطی ایرانسل و سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی، تا تاریخ این گزارش به این سازمان ارائه نشده است. همچنین تائیدیه های درخواستی از سایر اشخاص در مورد سرفصلهای حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری و پیش پرداختها (جاری و سرمایه ای) جمعا به مبلغ 3,066 میلیارد ریال و حسابهای پرداختی تجاری، غیر تجاری و پیش دریافتها جمعا به مبلغ 89 میلیارد ریال و 3 فقره اعتبارات اسنادی، تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی موارد مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

#### اظهار نظر مشروط

6.6- به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 5، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت ارتباطات سیار ایران(سهامی عام) در تاریخ 30 اسفند ماه 1391 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت 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

7.7- اظهار نظر این سازمان، در اثر مفاد بندهای ذیل تعدیل نشده است:

- 1-7- باتوجه به یادداشتهای توضیحی 4-4 و 42-1 صورتهای مالی، دارائیهها و بدهیهای پولی ارزی شرکت، براساس نرخ هر دلار 26,512 ریال(میانگین پرداختهای طی سال) در تاریخ ترازنامه، تسعیر گردیده است.
- 2-7- مالیات حقوق کارکنان شرکت بر اساس مبانی مندرج در صدر ماده 85 قانون مالیاتهای مستقیم و به نرخ ده درصد محاسبه شده است(یادداشت توضیحی 6-31 صورتهای مالی).

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارتباطات سیار ایران	نماد: همراه(ذهمراه)	شماره اطلاعیه: ۱۱۰۹۲۱	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال		

8- با توجه به آثار موارد مندرج در بندهای توضیحی این گزارش، در اتخاذ تصمیم نسبت به سود قابل تقسیم، رعایت کامل مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت ضروری می باشد.

9- 9- شرکت طی سال مالی مورد گزارش، به استناد تکلیف مجمع عمومی عادی مورخ 1391/1/30 صاحبان سهام، مبلغ 1793 میلیارد ریال از اندوخته قانونی به حساب سایر اندوخته ها منتقل نموده است (یادداشت توضیحی 28 صورتهای مالی).

10- 10- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1391/1/30 صاحبان سهام، در ارتباط با موارد مندرج در بندهای 4 و 5 این گزارش و انتقال مالکیت قانونی بخشی از دارائیهای ثابت مشهود و انشعابات برق سایتهای BTS به نام شرکت، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

11- 11- معاملات مندرج در بند "ب" یادداشت توضیحی 2-43 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

12- 12- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مرتبط مندرج در این گزارش، نظر این سازمان 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.

13- 13- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، بشرح زیر رعایت نشده است:

13-1- ارائه بموقع پیش بینی عملکرد سالانه تلفیقی گروه.

13-2- ارائه صورتهای مالی سالانه و میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده 2 شرکت فرعی.

13-3- ارائه بموقع صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه به مرجع ثبت شرکتهای و سازمان بورس و اوراق بهادار.

تاریخ تهیه گزارش ۱۸ فروردین ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارتباطات سیار ایران	نماد: همراه(ذهمراه)	شماره اطلاعیه: ۱۱۰۹۲۱	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	محمود شالی		۲۳:۲۵:۳۶ ۱۳۹۲/۰۱/۲۱
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	فرهاد پناهی		۲۳:۲۷:۵۹ ۱۳۹۲/۰۱/۲۱
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	موسی بزرگ اصل		۲۳:۲۹:۵۷ ۱۳۹۲/۰۱/۲۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارتباطات سیار ایران		نماد: همراه(ذهمراه)		شماره اطلاعیه: ۱۱۰۹۲۱		کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱		سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال					
ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر	ترازنامه
داراییها					بدهیها				
موجودی نقد	۸۴,۶۲۱	۱۶۲,۰۸۶	(۴۸)	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۹,۱۳۱,۸۰۹	۱۳,۷۲۰,۹۵۷	۵۰	۵۰	موجودی نقد
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۳,۲۹۳,۰۶۱	۱۲,۹۵۱,۸۴۸	۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۷۲۱,۹۲۶	۲,۳۰۷,۴۶۳	۳۴	۳۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰			طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۱۰,۶۲۳,۵۰۶	۹,۳۰۶,۴۳۷	۱۴	پیش دریافتها	۲۰۰,۹۳۴	۸۱,۳۷۰	(۶۰)	(۶۰)	حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۴,۸۹۱,۵۴۱	۲,۴۲۲,۱۷۱	۱۰۲	ذخیره مالیات بر درآمد	۴,۱۱۸,۸۲۵	۵,۰۹۴,۹۷۰	۲۴	۲۴	سایر حسابها و اسناد دریافتی
موجودی مواد و کالا	۴۱۸,۵۶۷	۲۷۱,۶۴۰	۵۴	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰			موجودی مواد و کالا
پیش پرداختها	۲,۰۵۶,۱۰۰	۷۲۴,۱۵۶	۱۸۴	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۰	۷,۲۷۴			پیش پرداختها
جمع داراییهای جاری	۳۱,۳۶۷,۳۹۶	۲۵,۸۳۸,۳۳۸	۲۱	جمع بدهیهای جاری	۱۵,۱۷۳,۴۹۴	۲۱,۲۱۲,۰۳۴	۴۰	۴۰	جمع داراییهای جاری
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۸,۳۸۲,۵۷۱	۱۶,۳۰۷,۸۷۱	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۴۰,۷۸۰,۸۳۰	۴۱,۰۳۷,۳۷۴	۱	۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۲۳,۰۹۸,۷۳۱	۱۷,۴۹۲,۳۹۰	۳۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰			داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک
داراییهای نامشهود	۳,۲۳۸,۱۹۵	۳,۵۱۵,۶۰۸	(۸)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۲۲۱,۴۰۳	۲۷۱,۰۷۳	۲۲	۲۲	داراییهای نامشهود
حسابها و اسناد دریافتی تجاری(بلند مدت)	۰	۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۱,۰۰۲,۲۳۳	۴۱,۳۰۸,۴۴۷	۱	۱	حسابها و اسناد دریافتی تجاری(بلند مدت)
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰		جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۵۶,۱۷۵,۷۲۷	۶۲,۵۲۰,۴۸۱	۱۱	۱۱	پیش پرداختهای سرمایه ای
سایر داراییها	۹,۸۴۷,۸۳۱	۱۲,۴۲۰,۶۸۵	(۲۱)	حقوق صاحبان سهام	۰	۰			سایر داراییها
				سرمایه	۲,۰۶۴,۹۸۵	۲,۰۶۴,۹۸۵	۰	۰	سرمایه
				صرف سهام	۰	۰			صرف سهام
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰			وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه
				اندوخته قانونی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۶,۴۹۸	(۹۰)	(۹۰)	اندوخته قانونی
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۱,۷۹۳,۵۰۲			اندوخته طرح و توسعه
				سود (زیان) انباشته	۱۵,۳۳۴,۱۸۰	۱۹,۳۴۹,۲۵۸	۲۶	۲۶	سود (زیان) انباشته
جمع داراییهای غیر جاری	۵۴,۵۶۷,۳۲۸	۴۹,۷۳۶,۵۵۴	۱۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۹,۳۹۹,۱۶۵	۲۳,۴۱۴,۲۴۳	۲۱	۲۱	جمع داراییهای غیر جاری
جمع داراییها	۸۵,۹۳۴,۷۲۴	۷۵,۵۷۴,۸۹۲	۱۴	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۵,۵۷۴,۸۹۲	۸۵,۹۳۴,۷۲۴	۱۴	۱۴	جمع داراییها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارتباطات سیار ایران	نماد: همراه(دوهمراه)	شماره اطلاعیه: ۱۱۰۹۲۱	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
فروش و درآمد ارائه خدمات	۶۰,۸۹۱,۸۰۳	۵۰,۸۶۹,۹۷۵	۲۰	۵۰,۸۶۹,۹۷۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۹,۹۶۶,۷۹۶)	(۳۳,۵۱۵,۴۱۰)	۱۹	(۳۳,۵۱۵,۴۱۰)
سود (زیان) ناخالص	۲۰,۹۲۵,۰۰۷	۱۷,۳۵۴,۵۶۵	۲۱	۱۷,۳۵۴,۵۶۵
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۱,۸۴۷,۱۵۸)	(۱,۳۹۲,۶۹۰)	۳۳	(۱,۳۹۲,۶۹۰)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	(۴۱۲,۹۶۳)	(۶۸,۹۲۳)	۴۹۹	(۶۸,۹۲۳)
سود (زیان) عملیاتی	۱۸,۶۶۴,۸۸۶	۱۵,۸۹۲,۹۵۲	۱۷	۱۵,۸۹۲,۹۵۲
هزینه های مالی	*	*	--	*
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	*	*	--	*
خالص درآمد (هزینه های) متفرقه	۵,۰۷۳,۳۱۲	۳,۶۶۷,۳۳۱	۳۸	۳,۶۶۷,۳۳۱
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۲۳,۷۳۸,۱۹۸	۱۹,۵۶۰,۲۸۳	۲۱	۱۹,۵۶۰,۲۸۳
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	*	*	--	*
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۲۳,۷۳۸,۱۹۸	۱۹,۵۶۰,۲۸۳	۲۱	۱۹,۵۶۰,۲۸۳
مالیات	(۴,۴۳۸,۷۳۲)	(۴,۰۴۱,۷۹۵)	۱۰	(۴,۰۴۱,۷۹۵)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۱۹,۲۹۹,۴۶۶	۱۵,۵۱۸,۴۸۸	۲۴	۱۵,۵۱۸,۴۸۸
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱۶,۷۹۴,۳۹۸	۱۱,۸۴۲,۳۰۰	۴۲	۱۱,۸۴۲,۳۰۰
تعدیلات سنواتی	(۱,۴۶۰,۲۱۸)	(۱,۶۹۸,۳۸۴)	(۱۴)	(۱,۶۹۸,۳۸۴)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۱۵,۳۳۴,۱۸۰	۱۰,۱۴۳,۹۱۶	۵۱	۱۰,۱۴۳,۹۱۶
سود قابل تخصیص	۳۴,۶۳۳,۶۴۶	۲۵,۶۶۲,۴۰۴	۳۵	۲۵,۶۶۲,۴۰۴
اندوخته قانونی	*	*	--	*
اندوخته طرح و توسعه	*	*	--	*
سایر اندوخته ها	*	*	--	*
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	*	*	--	*
سود سهام مصوب مجمع	(۱۵,۲۸۰,۸۸۸)	(۱۰,۳۲۴,۹۲۴)	۴۸	(۱۰,۳۲۴,۹۲۴)
پاداش هیات مدیره	(۳,۵۰۰)	(۳,۳۰۰)	۶	(۳,۳۰۰)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۱۹,۳۴۹,۲۵۸	۱۵,۳۳۴,۱۸۰	۲۶	۱۵,۳۳۴,۱۸۰
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۹,۳۴۶	۷,۵۱۵	۲۴	۷,۵۱۵
سرمایه	۲,۰۶۴,۹۸۵	۲,۰۶۴,۹۸۵		۲,۰۶۴,۹۸۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارتباطات سیار ایران	نماد: همراه(دومراه)	شماره اطلاعیه: ۱۱۰۹۲۱	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال		

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی نشده)

اختلاف مربوط به سر فصل های هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی و پاداش هیات مدیره در فرم های کدال با صورت های مالی شرکت به این دلیل می باشد که رقم مربوط به پاداش هیات مدیره در صورت های مالی شرکت در سر فصل هزینه های اداری و عمومی آورده شده اما در فرم کدال این رقم از سر فصل هزینه های اداری و عمومی کسر و در گردش حساب سود و زیان انباشته قسمت پاداش هیات مدیره آورده شده است.

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)

اطلاعات مربوط به 1390/12/29 تجدید ارائه شده است.

دلایل تغییر اطلاعات واقعی سال منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)

اطلاعات مربوط به 1390/12/29 تجدید ارائه شده است.

**سایر**

(1) شرکت پیش بینی سود هر سهم شرکت اصلی برای سال مالی 90 را در تاریخ 89/11/28 مبلغ 6,056 ریال، در تاریخ های 90/02/14، 90/04/07 و 90/05/29 مبلغ 5,587 ریال، در تاریخ 90/07/24 مبلغ 145 ر 7 ریال و در تاریخهای 90/11/13 و 90/11/29 مبلغ 7,601 ریال اعلام نموده بود که مطابق صورت های مالی حسابرسی نشده مبلغ 7,651 ریال و مطابق صورت های مالی حسابرسی شده مبلغ 7,603 ریال محقق گردید.

(2) شرکت پیش بینی سود هر سهم شرکت اصلی برای سال مالی 91 را در تاریخ های 90/11/30، 91/05/04 و 91/12/01 مبلغ 9,183 ریال و در تاریخ 91/12/23 مبلغ 9,358 ریال اعلام نموده بود که مطابق صورتهای مالی سالیانه حسابرسی نشده در تاریخ 92/01/18 مبلغ 9,653 ریال و مطابق صورت های مالی حسابرسی شده مبلغ 9,346 ریال محقق شده است. شایان ذکر است که شرکت دلایل تغییرات را اعلام ننموده است. ضمناً فایل الکترونیکی صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی به عنوان ضمانت در سامانه قابل دسترس می باشد.

(3) شرکت سیاست تقسیم سود سال مالی 91 را در یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی پیوست اعلام ننموده است. شایان ذکر است که شرکت در تاریخ 91/05/04 اعلام نموده بود که هیئت‌مدیره در نظر دارد 90 درصد از سود خالص سال 91 را جهت تقسیم بین سهامداران به مجمع عمومی عادی سالیانه پیشنهاد نماید. توجه سهامداران را به تأثیرات احتمالی بندهای گزارش حسابرس جلب می نماید.

(4) مطابق یادداشت توضیحی شماره 35 صورتهای مالی پیوست، بخش عمده خالص سایر در آمد(هزینه)های غیر عملیاتی شرکت اصلی برای سال مالی 91، به مبلغ 5,137 میلیارد ریال (معادل 26 درصد سود خالص و به ازای هر سهم معادل 2,487 ریال) مربوط به سود سپرده گذاری در بانکها و موسسات مالی و اعتباری می باشد. شایان ذکر است که بر اساس یادداشت 6 صورت های مالی پیوست، سپرده‌های کوتاه مدت شرکت اصلی نزد بانک ها مبلغ 13,293 میلیارد ریال می باشد که جزئیات مبلغ مذکور در یادداشت مربوطه ارائه نگردیده است.

(5) مطابق مفاد بند 9 گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی، "شرکت طی سال مالی مورد گزارش، به استناد تکلیف مجمع عمومی عادی مورخ 1391/11/30 صاحبان سهام، مبلغ 1,793 میلیارد ریال از اندوخته قانونی را به حساب سایر اندوخته‌ها منتقل نموده است."

(6) شرکت پیش بینی سود هر سهم تلفیقی سال مالی 1391 را در تاریخ 91/05/04 مبلغ 9,323 ریال و در تاریخ 91/12/23 مبلغ 9,252 ریال اعلام نموده بود که مطابق صورتهای مالی تلفیقی سالیانه حسابرسی نشده در تاریخ 92/01/18 مبلغ 9,631 ریال و مطابق صورت های مالی تلفیقی سالیانه حسابرسی شده مبلغ 9,322 ریال محقق شده است. که شرکت دلایل تغییرات را اعلام ننموده است.

(7) تعدیلات سنواتی مندرج در صورت های مالی پیوست به مبلغ ( 1,460,218 ) میلیون ریال عمدتاً مربوط به احتساب هزینه قابل پرداخت مربوطه به اختلاف حساب با سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی می باشد.