

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارتباطات سیار ایران	نماد: همراه(ذهمراه)	شماره اطلاعیه : ۱۵۸۳۴۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ 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 29 اسفند ماه 1392 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 هیئت مدیره 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، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 اظهار نظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت ارتباطات سیار ایران (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفند ماه 1392 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

شماره اطلاعیه: ۱۵۸۳۴۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
نماد: همراه(ذهمراه)	شماره اطلاعیه: ۱۵۸۳۴۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

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

- 5-1- باتوجه به یادداشت‌های توضیحی 4-4 و 1-42 صورتهای مالی، دارائیهها و بدهیهای پولی ارزی شرکت، براساس نرخ هر دلار 25215 ریال (نرخ ارز مبادله‌ای) در تاریخ ترازنامه، تسعیر گردیده است.
- 5-2- 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 1-8-31 صورتهای مالی).

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

- 6.6- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 1392/2/1 صاحبان سهام، در ارتباط با انتقال مالکیت قانونی بخشی از دارائیههای ثابت مشهود و انشعابات برق سایت‌های BTS به نام شرکت، تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.
- 7.7- 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 هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری 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.
- 8.8- گزارش هیئت‌مدیره، 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، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
- 9.9- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص ارائه بموقع صورتهای مالی میان‌دوره‌ای 6 ماهه حسابرسی شده 2 شرکت فرعی، رعایت نشده است.
- 10.10- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت بعضی از مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آئین‌نامه اجرایی آن و دستورالعمل‌های مرتبط (از جمله اتخاذ ترتیبات لازم جهت برقراری دوره‌های آموزشی)، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰ فروردین ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	محمود شالی		۱۴:۵۷:۱۰ ۱۳۹۳/۰۱/۲۵
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	فرهاد پناهی		۱۶:۵۷:۳۳ ۱۳۹۳/۰۱/۲۵
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	موسی بزرگ اصل		۱۷:۱۹:۰۹ ۱۳۹۳/۰۱/۲۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارتباطات سیار ایران	نماد: همراه(ذهمراه)	شماره اطلاعیه: ۱۵۸۳۴۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۲۴۵,۸۳۸	۸۴,۶۲۱	۱۹۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۵,۶۶۰,۲۷۵	۱۲,۸۶۷,۵۲۲	۲۲
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۹,۹۷۳,۱۹۹	۱۳,۲۹۳,۰۶۱	(۲۵)	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴,۴۳۳,۳۷۷	۲,۷۷۴,۰۰۶	۶۰
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۱۴,۸۱۲,۳۵۵	۱۰,۶۲۳,۵۰۶	۳۹	پیش دریافتها	۱,۸۵۷,۰۳۴	۶۵۹,۶۹۲	۱۸۲
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۲,۷۲۴,۶۰۲	۲,۶۷۰,۷۱۴	۲	ذخیره مالیات بر درآمد	۵,۲۳۷,۵۶۶	۵,۳۴۰,۲۰۸	(۲)
موجودی مواد و کالا	۵۳۹,۹۸۵	۴۱۸,۵۶۷	۲۹	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۴,۹۷۷,۰۰۰	۰	
پیش پرداختها	۱,۲۱۴,۴۶۱	۱,۹۸۳,۳۸۵	(۳۹)	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۷,۰۸۴	۷,۲۷۴	(۳)
جمع داراییهای جاری	۲۹,۵۱۰,۴۴۰	۲۹,۰۷۳,۸۵۴	۲	جمع بدهیهای جاری	۳۲,۱۷۲,۳۳۶	۲۱,۶۴۸,۷۰۲	۴۹
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۷,۶۸۷,۷۵۶	۲۰,۶۰۳,۳۹۸	(۱۴)	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۴۱,۳۳۱,۹۹۶	۴۱,۰۳۷,۳۷۴	۱
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۴۷,۴۶۲,۰۱۳	۲۳,۱۷۱,۴۴۶	۱۰۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	
داراییهای نامشهود	۳,۰۳۵,۸۶۶	۳,۲۳۸,۱۹۵	(۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت	۳۷۰,۲۶۹	۲۷۱,۰۷۳	۳۷
حسابها و اسناد دریافتی تجاری(بلند مدت)	۰	۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۱,۷۰۲,۲۶۵	۴۱,۳۰۸,۴۴۷	۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰		جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۷۳,۸۷۴,۶۰۱	۶۲,۹۵۷,۱۴۹	۱۷
سایر داراییها	۳,۳۳۷,۵۰۶	۹,۸۴۷,۸۳۱	(۶۶)	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲,۰۶۴,۹۸۵	۲,۰۶۴,۹۸۵	۰
				صرف سهام	۰	۰	۰
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	۰
				اندوخته قانونی	۲۰۶,۴۹۸	۲۰۶,۴۹۸	۰
				اندوخته طرح و توسعه	۱,۷۹۳,۵۰۲	۱,۷۹۳,۵۰۲	۰
				سود (زیان) انباشته	۲۳,۰۹۳,۹۹۵	۱۸,۹۱۲,۵۹۰	۲۲
جمع داراییهای غیر جاری	۷۱,۵۲۳,۱۴۱	۵۶,۸۶۰,۸۷۰	۲۶	جمع حقوق صاحبان سهام	۲۷,۱۵۸,۹۸۰	۲۲,۹۷۷,۵۷۵	۱۸
جمع داراییها	۱۰۱,۰۳۳,۵۸۱	۸۵,۹۳۴,۷۲۴	۱۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۱,۰۳۳,۵۸۱	۸۵,۹۳۴,۷۲۴	۱۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارتباطات سیار ایران	نماد: همراه(ذهمراه)	شماره اطلاعیه: ۱۵۸۳۴۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر	واقعی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
فروش و درآمد ارائه خدمات	۷۱,۳۸۱,۱۷۹	۵۹,۷۷۶,۴۵۸	۱۹	۵۹,۷۷۶,۴۵۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۴۶,۵۱۸,۲۴۱)	(۳۸,۴۳۹,۷۷۷)	۲۱	(۳۸,۴۳۹,۷۷۷)
سود (زیان) ناخالص	۲۴,۸۶۲,۹۳۸	۲۱,۳۳۶,۶۸۱	۱۷	۲۱,۳۳۶,۶۸۱
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۳,۹۲۱,۲۲۵)	(۳,۱۵۸,۷۰۰)	۲۴	(۳,۱۵۸,۷۰۰)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	۵۵۳,۹۸۱	۱۱۷,۵۹۲	۳۷۱	۱۱۷,۵۹۲
سود (زیان) عملیاتی	۲۱,۴۹۵,۶۹۴	۱۸,۲۹۵,۵۷۳	۱۷	۱۸,۲۹۵,۵۷۳
هزینه های مالی	*	*	--	*
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۶,۱۲۲,۲۳۵	۵,۷۰۴,۳۷۸	۷	۵,۷۰۴,۳۷۸
خالص درآمد (هزینه های) متفرقه	۲۰۱,۰۲۱	(۷۱۶,۷۷۴)	--	(۷۱۶,۷۷۴)
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	۲۷,۸۱۸,۹۵۰	۲۳,۲۸۳,۱۷۷	۱۹	۲۳,۲۸۳,۱۷۷
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	*	*	--	*
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۲۷,۸۱۸,۹۵۰	۲۳,۲۸۳,۱۷۷	۱۹	۲۳,۲۸۳,۱۷۷
مالیات	(۵,۰۱۱,۳۸۲)	(۴,۶۸۳,۹۷۰)	۷	(۴,۶۸۳,۹۷۰)
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	۲۲,۸۰۷,۵۶۸	۱۸,۵۹۹,۲۰۷	۲۳	۱۸,۵۹۹,۲۰۷
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	۱۹,۳۴۹,۲۵۸	۱۶,۷۹۴,۳۹۸	۱۵	۱۶,۷۹۴,۳۹۸
تعدیلات سنواتی	(۴۳۶,۶۶۸)	(۱,۲۰۰,۱۲۷)	(۶۴)	(۱,۲۰۰,۱۲۷)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	۱۸,۹۱۲,۵۹۰	۱۵,۵۹۴,۲۷۱	۲۱	۱۵,۵۹۴,۲۷۱
سود قابل تخصیص	۴۱,۷۲۰,۱۵۸	۳۴,۱۹۳,۴۷۸	۲۲	۳۴,۱۹۳,۴۷۸
اندوخته قانونی	*	*	--	*
اندوخته طرح و توسعه	*	*	--	*
سایر اندوخته ها	*	*	--	*
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	*	*	--	*
سود سهام مصوب مجمع	(۱۸,۶۲۶,۱۶۳)	(۱۵,۲۸۰,۸۸۸)	۲۲	(۱۵,۲۸۰,۸۸۸)
سود انباشته در پایان دوره مالی	۲۳,۰۹۳,۹۹۵	۱۸,۹۱۲,۵۹۰	۲۲	۱۸,۹۱۲,۵۹۰
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱۱,۰۴۵	۹,۰۰۷	۲۳	۹,۰۰۷
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(ذهمراه)	شماره اطلاعیه: ۱۵۸۳۴۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

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

اطلاعات مربوط به سال مالی 1391/12/30 مورد تجدید ارائه قرار گرفته است

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ارتباطات سیار ایران	نماد: همراه(دوهمراه)	شماره اطلاعیه: ۱۵۸۳۴۰	کد صنعت: ۶۴۲۰۵۱	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۶۴,۹۸۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال