البيانات المالية المدققة لشركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ي.ع) للسنة المنتهية في 31ديسمبر2011

بسم الله الرحمن الرحيم

مجموعة المحاسبة
عمر غالب ، نبيل السعدي
محاسبون قانونيون

ACCOUNTING GROUP
Omar Ghaleb / Nabil AL-Saadi
Public Accountants

تقرير مراقب الحسابات

إلى السادة / المساهمين **المحترمين**
شركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ي.ع)
صنعاء - الجمهورية اليمنية

تقرير حول البيانات المالية:

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ي.ع)والتي تشمل بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، إضافة إلى ملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى حول هذه البيانات.

مسئولية الإدارة عن البيانات المالية:

إن إدارة الشركة مسئولة عن الإعداد والعرض العادل لهذه البيانات المالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقوانين واللوائح المحلية ذات العلاقة. وتتضمن هذه المسئولية تصميم وتطبيق والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية مناسب لإعداد وعرض بيانات مالية عادلة وخالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت هذه الأخطاء بسبب الاحتيال أو الخطاء ، واختيار وتطبيق سياسات محاسبية مناسبة ، وإعداد تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف المتاحة.

مسئولية مراقب الحسابات:

إن مسئوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية بناء على تدقيقنا لها ، وقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والقوانين واللوائح المحلية ذات العلاقة التي تتطلب أن نلتزم بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

وتتضمن عملية التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة تدقيق مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية ، وتعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على حكمنا بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية سواء كانت هذه الأخطاء بسبب الاحتيال أو الخطأ . وعند تقييم تلك المخاطر فإننا نأخذ بعين الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض بيانات مالية عادلة للشركة من اجل تصميم إجراءات التدقيق المناسبة في ظل الظروف المتاحة وليس لغرض إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية . كما تتضمن إجراءات التدقيق تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ، وكذلك تقييم العرض العام للبيانات المالية.

ونرى أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة كأساس لابداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي:

برأينا ، فإن البيانات المالية المرفقة تعبر بصوره عادله عن المركز المالي لشركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ي.ع) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقوانين واللوائح المحلية ذات العلاقة.

تقرير حول المتطلبات القانونية و التنظيمية الأخرى:

حصلنا من الإدارة على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض التدقيق ، هذا وتمسك الشركة سجلات محاسبيه منتظمة ومتفقه مع البيانات المالية المرفقة ، ولم يتبين لنا من خلال عملية التدقيق التي قمنا بها حدوث أي مخالفات جوهرية لقانون الشركات التجارية رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧م وتعديلاته على وجه قد يكون له تأثير جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م .

مجموعة المحاسبة
عمر محمد غالب
الشريك المسئول

صنعاء – الجمهورية اليمنية
في : ١٩ مايو ٢٠١٢م

Southern Al-Seteen Road (Fag Attan) Sana'a – Rep of Yemen — شارع الستين الجنوبي (فج عطان) صنعاء الجمهورية اليمنية
Email: AG@y.net.ye بريد الكتروني P.O.Box:540 ص.ب — Fax: 967 -1 -448801 ، فاكس Tel: 967 -1 - 448800 تلفون

شركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ي.ع)
صنعاء - الجمهورية اليمنية
بيان المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ظهرت المبالغ لأقرب ألف ريال يمني)

	ايضاح	٢٠١١م	٢٠١٠م
الموجودات			
الموجودات غير المتداولة:			
العقارات والآلات والمعدات – بالصافي	٤	٢٠,١٠٧,٥٧٥	٢٥.٩٤٤,٧٠٤
المشاريع قيد التنفيذ	٥	٤,٥٢٧,٩٨٩	٥,٣٤٠,٣٩٩
الشهرة	٦	٧,٥٦٨,٨٣٤	٧,٥٦٨,٨٣٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		**٣٢,٢٠٤,٣٩٨**	**٣٨,٨٥٣,٩٣٧**
الموجودات المتداولة:			
المخزون – بالصافي	٧	٤١٥,٥٩٧	٣٩٦,٢٤٧
المدينون التجاريون – بالصافي	٨	٥,٨١٧,١٢٠	٥,٩٢٩,٨٤٢
الأرصدة المدينة الأخرى	٩	٩٦٧,٢٢١	٢,٧٤٤,٩٢٣
المبالغ المستحقة من الأطراف ذوي العلاقة	١٠-أ	٧,٥٧٨,٧٣١	٦,١٧١,٤٢٢
الأرصدة البنكية والنقدية	١١	٥٧,٩٨٨,٢٥٨	٤٤.٧٠٨,٦١٣
إجمالي الموجودات المتداولة		**٧٢,٧٦٦,٩٢٧**	**٥٩,٩٥١,٠٤٧**
إجمالي الموجودات		**١٠٤,٩٧١,٣٢٥**	**٩٨,٨٠٤,٩٨٤**
حقوق الملكية والمطلوبات:			
حقوق الملكية:			
رأس المال	١٢	٤٣,٢٦٢,٠٠٠	٤٣,٢٦٢,٠٠٠
الاحتياطي الرأسمالي		٥٥١,٩٤٦	٥٥١,٩٤٦
الاحتياطي القانوني	١٣	٩,٢١٠,٥٩٥	٦,٧٣٤,٨٩٤
الاحتياطي العام	١٤	٨,١٣٤,٤٦٧	٥,٦٥٨,٧٦٦
احتياطي التجديدات	١٥	١,٠٧٩,٥١٢	٧٩٦,٧٣٥
الأرباح المحتجزة		١٩,٦٨٩,٧٤٢	١٧,٤٦٨,٣٦٥
إجمالي حقوق الملكية		**٨١,٩٢٨,٢٦٢**	**٧٤,٤٧٢,٧٠٦**
المطلوبات المتداولة:			
الدائنون التجاريون	١٦	٣,١١٦,١٦٦	٥,٨٨٥,٢٤٢
الأرصدة الدائنة الأخرى	١٧	٥,٣٩٧,١٥٢	٩,٥٩٧,٠٧٢
المبالغ المستحقة للأطراف ذوي العلاقة	١٠-ب	١٠,٩٩٣,١٣٤	٥,٦١٧,٠٠٩
الإيرادات المؤجلة	١٨	٣,٥٣٦,٦١١	٣,٢٣٢,٩٥٥
إجمالي المطلوبات المتداولة		**٢٣,٠٤٣,٠٦٣**	**٢٤,٣٣٢,٢٧٨**
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		**١٠٤,٩٧١,٣٢٥**	**٩٨,٨٠٤,٩٨٤**
حصة السهم في صافي الموجودات – ريال يمني	١٩	**٩٤٦/٨٨**	**٨٦٠/٧٢**

انظر الإيضاحات حول البيانات المالية

عبد الله علي الصرابي
المدير المالي والإداري

م. عامر محمد هزاع
المدير التنفيذي

د. علي ناجي نصاري
رئيس مجلس الإدارة

شركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ي.ع)
صنعاء - الجمهورية اليمنية
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ظهرت المبالغ لأقرب ألف ريال يمني)

	ايضاح	٢٠١١م	٢٠١٠م
الإيرادات			
إيرادات النشاط الجاري	٢٠	٤٢,٢٣٢,٠٨٩	٣٩,٦٩٣,٩٠٨
المبيعات	٢١	٤٦٢,٤٠١	٧٣٧,٥٣١
عمولة وأعباء المبيعات وإيرادات النشاط الجاري	٢٢	(٣,١٧٨,٤٩٥)	(٢,٨٩٦,٥٧١)
إجمالي الإيرادات		**٣٩,٥١٥,٩٩٥**	**٣٧,٥٣٤,٨٦٨**
المصاريف			
تكلفة المبيعات	٢٣	٣٤١,٢٥٩	٣٨٩,٣٨٣
تكلفة بطائق التعبئة		٥٠٤,٣٦٦	٤٣٢,٣٥٠
تكلفة الخدمات الصادرة		٥,١٠٢,٩٤٥	٥,١٢٢,٣١١
مصاريف التشغيل	٢٤	١٤,٣١٥,٣٢٠	١٣,١٧٧,٠٦٦
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٥	٤٦٣,٤٩٧	٧٣٠,٣٣٥
مخصص حقوق العاملين		٣٧,٦٢٢	٢٦,٤٤٤
المصاريف العمومية والإدارية	٢٦	١,٧٤١,٨٣٥	١,٥٨٠,٥٥٤
مصاريف سنوات سابقة		–	٤٧٢,٩٤٥
فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		١٥١,٤٧٠	–
إجمالي المصاريف		**٢٢,٦٥٨,٣١٤**	**٢١,٩٣١,٣٨٨**
أرباح التشغيل		**١٦,٨٥٧,٦٨١**	**١٥,٦٠٣,٤٨٠**
العائد من الأموال المستثمرة	٢٧	٨,٨٢١,٩٧٣	٦,٨٠٤,٠٥٧
الإيرادات الأخرى	٢٨	٣٧٢,٣٨٥	٦٧٦,١٣٠
ربح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل		٢٦,٠٥٢,٠٣٩	٢٣,٠٨٣,٦٦٧
مخصص الزكاة		(١,٢٩٥,٠٣٠)	(٩٨٣,١٠١)
مخصص ضريبة الدخل	٢٩	–	–
ربح السنة		**٢٤,٧٥٧,٠٠٩**	**٢٢,١٠٠,٥٦٦**
الدخل الشامل الآخر			
الدخل الشامل الآخر للسنة		–	–
إجمالي الدخل الشامل للسنة		**٢٤,٧٥٧,٠٠٩**	**٢٢,١٠٠,٥٦٦**
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى الحصة المسيطرة (٥٩,٣٧٪)		١٤,٦٩٨,٢٣٦	١٣,١٢١,١٠٦
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى الحصة الأقلية (٤٠,٦٣٪)		١٠,٠٥٨,٧٧٣	٨,٩٧٩,٤٦٠
الربح الأساسي للسهم – ريال يمني	٣٠	٢٨٦/١٣	٢٥٥/٤٣

انظر الإيضاحات حول البيانات المالية

عبد الله علي الصرابي
المدير المالي والإداري

م. عامر محمد هزاع
المدير التنفيذي

د. علي ناجي نصاري
رئيس مجلس الإدارة

شركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ي.ع)
صنعاء - الجمهورية اليمنية
بيان التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ظهرت المبالغ لأقرب ألف ريال يمني)

	رأس المال	الاحتياطي الرأسمالي	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	احتياطي التجديدات	الأرباح المحتجزة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٠م	٤٣,٢٦٢,٠٠٠	٥٥١,٩٤٦	٤,٥٢٤,٨٣٧	٣,٤٤٨,٧٠٩	٧٢٦,٢٢٢	١٥,٢٣٠,١١٥	٦٧,٧٤٣,٨٢٩
ربح السنة	–	–	–	–	–	٢٢,١٠٠,٥٦٦	٢٢,١٠٠,٥٦٦
المحول إلى الاحتياطي القانوني	–	–	٢,٢١٠,٠٥٧	–	–	(٢,٢١٠,٠٥٧)	–
المحول إلى الاحتياطي العام	–	–	–	٢,٢١٠,٠٥٧	–	(٢,٢١٠,٠٥٧)	–
توزيعات الأرباح المقترحة لسنة ٢٠٠٩م	–	–	–	–	–	(١٥,١٤١,٧٠٢)	(١٥,١٤١,٧٠٢)
الموجودات المستلمة بدون تكلفة	–	–	–	–	٧٠,٥١٣	–	٧٠,٥١٣
مكافأة مجلس الإدارة	–	–	–	–	–	(٨٧,٥٥٠)	(٨٧,٥٥٠)
مكافأة الموظفين	–	–	–	–	–	(٢١٢,٩٥٠)	(٢١٢,٩٥٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠م	٤٣,٢٦٢,٠٠٠	٥٥١,٩٤٦	٦,٧٣٤,٨٩٤	٥,٦٥٨,٧٦٦	٧٩٦,٧٣٥	١٧,٤٦٨,٣٦٥	٧٤,٤٧٢,٧٠٦
الرصيد في ١ يناير ٢٠١١م	٤٣,٢٦٢,٠٠٠	٥٥١,٩٤٦	٦,٧٣٤,٨٩٤	٥,٦٥٨,٧٦٦	٧٩٦,٧٣٥	١٧,٤٦٨,٣٦٥	٧٤,٤٧٢,٧٠٦
ربح السنة	–	–	–	–	–	٢٤,٧٥٧,٠٠٩	٢٤,٧٥٧,٠٠٩
إيرادات سنوات سابقة	–	–	–	–	–	٢١١,٥٥٩	٢١١,٥٥٩
مصاريف سنوات سابقة	–	–	–	–	–	(١٥٥,٩٨٩)	(١٥٥,٩٨٩)
المحول إلى الاحتياطي القانوني	–	–	٢,٤٧٥,٧٠١	–	–	(٢,٤٧٥,٧٠١)	–
المحول إلى الاحتياطي العام	–	–	–	٢,٤٧٥,٧٠١	–	(٢,٤٧٥,٧٠١)	–
توزيعات الأرباح المقترحة لسنة ٢٠١٠م	–	–	–	–	–	(١٧,٣٠٤,٨٠٠)	(١٧,٣٠٤,٨٠٠)
الموجودات المستلمة بدون تكلفة	–	–	–	–	٢٨٢,٧٧٧	–	٢٨٢,٧٧٧
مكافأة مجلس الإدارة	–	–	–	–	–	(٨٧,٥٥٠)	(٨٧,٥٥٠)
مكافأة الموظفين	–	–	–	–	–	(٢٤٧,٤٥٠)	(٢٤٧,٤٥٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م	٤٣,٢٦٢,٠٠٠	٥٥١,٩٤٦	٩,٢١٠,٥٩٥	٨,١٣٤,٤٦٧	١,٠٧٩,٥١٢	١٩,٦٨٩,٧٤٢	٨١,٩٢٨,٢٦٢

انظر الإيضاحات حول البيانات المالية

عبد الله علي الصرابي
المدير المالي والإداري

م. عامر محمد هزاع
المدير التنفيذي

د. علي ناجي نصاري
رئيس مجلس الإدارة

شركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ي.ع)
صنعاء - الجمهورية اليمنية
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١١م
(ظهرت المبالغ لأقرب ألف ريال يمني)

	٢٠١١م	٢٠١٠م
الانشطة التشغيلية		
ربح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل	٢٦,٠٥٢,٠٣٩	٢٣,٠٨٣,٦٦٧
تعديلات البنود غير النقدية:		
استهلاك العقارات والآلات والمعدات	٨,٤٠١,٣٧٤	٧,٢٧٥,٢٥٧
استبعادات من مخصصات الإهلاك	(٥,٢٩٤)	(٢٢٥,٢٧٤)
مخصص حقوق العاملين	٣٧,٦٢٢	٢٦,٤٤٤
المستخدم من المخصصات	(١٦٧,٦٤١)	(٥,٧٣٦)
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها – مدينون تجاريون	٤٦٣,٤٩٧	٧٣٠,٣٣٥
المدفوع من مخصص حقوق الموظفين في الإجازات	(٣٤,١٥٩)	(٣٠,٠٢٥)
الزكاة المدفوعة والموزعة	(٢,٠٦٤,٧٢٠)	(١٢٩,٠٩٠)
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	**٣٢,٦٨٢,٧١٨**	**٣٠,٧٢٥,٥٧٨**
التغيرات في رأس المال العامل:		
(زيادة) نقص في الموجودات:		
(زيادة) نقص في المخزون	(١٩,٣٥٠)	١٠٥,٦٢٧
(زيادة) في المدينون التجاريون	(١٩٥,٣٩١)	(٣,٥٤٥,٦٩٤)
نقص (زيادة) في الأرصدة المدينة الأخرى	١,٧٧٧,٧٠٢	(٧٦١,٩٨٥)
(زيادة) نقص في المبالغ المستحقة من الأطراف ذوي العلاقة	(١,٣٩٥,٠٥٢)	١,٠٦٠,٤٣٧
زيادة (نقص) في المطلوبات:		
(نقص) زيادة في الدائنون التجاريون	(٢,٧٦٩,٠٧٦)	٣,٦٠٠,٠٩٦
(نقص) زيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(٣,٤٥٥,٣٢٤)	٣,٦٩٠,٩٨٤
زيادة (نقص) في المبالغ المستحقة للأطراف ذوي العلاقة	٥,٣٧٦,١٢٥	(٢,٢٥٩,٣٦٦)
زيادة (نقص) في الإيرادات المؤجلة	٣٠٣,٦٥٦	(٦,٢٥١)
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (أ)	**٣٢,٣٠٦,٠٠٨**	**٣٢,٦٠٩,٤٢٦**
الأنشطة الاستثمارية:		
الأصول الثابتة	(٢,٢٧٦,١٧٤)	(٧,٤٣٦,٤٩٨)
المشاريع قيد التنفيذ	٨١٢,٤١٠	٢,٢٠٢,٢٨٣
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (ب)	**(١,٤٦٣,٧٦٤)**	**(٥,٢٣٤,٢١٥)**
الأنشطة التمويلية:		
توزيعات الأرباح المدفوعة	(١٧,٢٦٢,٠٩٩)	(١٥,٠٥٢,٩٧٧)
المكافأة للإدارة والموظفين	(٣٠٠,٥٠٠)	(٢٣٠,٧٦٠)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (جـ)	**(١٧,٥٦٢,٥٩٩)**	**(١٥,٢٨٣,٧٣٧)**
الزيادة في النقدية وشبه النقدية (أ+ب+جـ)	١٣,٢٧٩,٦٤٥	١٢,٠٩١,٤٧٤
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير	٤٤,٧٠٨,٦١٣	٣٢,٦١٧,١٣٩
النقدية وشبه النقدية في ٣١ ديسمبر	**٥٧,٩٨٨,٢٥٨**	**٤٤,٧٠٨,٦١٣**
❖ تتمثل في:		
الأرصدة البنكية	٥٧,٨٦٦,٩١١	٤٤,٢٩٥,٩١٠
رصيد النقدية	١٢١,٣٤٧	٤١٢,٧٠٣
النقدية وشبه النقدية في ٣١ ديسمبر	**٥٧,٩٨٨,٢٥٨**	**٤٤,٧٠٨,٦١٣**

انظر الإيضاحات حول البيانات المالية

عبد الله علي الصرابي
المدير المالي والإداري

م. عامر محمد هزاع
المدير التنفيذي

د. علي ناجي نصاري
رئيس مجلس الإدارة