البيانات المالية المدققة لشركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ي.ع) للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢ م

بسم الله الرحمن الرحيم

مجموعة المحاسبة
عمر غالب ، نبيل الصعدي
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 ٢٠١٢م 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 أُعِدّت 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 ٢٠١٢م 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 والتنظيمية 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 ٢٠١٢م.

صنعاء – الجمهورية اليمنية
في: ١٥ مايو ٢٠١٣م

مجموعة المحاسبة
نبيل حمود الصعدي
الشريك المسئول

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 ٢٠١٢م
(ظهرت المبالغ لأقرب ألف ريال يمني)

الموجودات	إيضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م
الموجودات غير المتداولة:			
العقارات والآلات والمعدات – بالصافي	٤	١٩,١٤٢,٣٥٨	٢٠,١٠٧,٥٧٥
المشاريع قيد التنفيذ	٥	٤,٢٨٠,٩٤٠	٤,٥٢٧,٩٨٩
الشهرة	٦	٧,٥٦٨,٨٣٤	٧,٥٦٨,٨٣٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٣٠,٩٩٢,١٣٢	٣٢,٢٠٤,٣٩٨
الموجودات المتداولة:			
المخزون – بالصافي	٧	٧٣٦,٤٧٤	٤١٥,٥٩٧
المدينون التجاريون – بالصافي	٨	٤,٨١٦,٧٤٨	٥,٨١٧,١٢٠
الأرصدة المدينة الأخرى	٩	١,٤٤٤,٨٥٣	٩٦٧,٢٢١
المبالغ المستحقة من الأطراف ذوي العلاقة	١٠-أ	١٠,٨٠٧,٠٣١	٧,٥٧٨,٧٣١
الأرصدة البنكية والنقدية	١١	٧٦,٩٦٨,٣٢٤	٥٧,٩٨٨,٢٥٨
إجمالي الموجودات المتداولة		٩٤,٧٧٣,٤٣٠	٧٢,٧٦٦,٩٢٧
إجمالي الموجودات		١٢٥,٧٦٥,٥٦٢	١٠٤,٩٧١,٣٢٥
حقوق الملكية والمطلوبات:			
حقوق الملكية:			
رأس المال	١٢	٤٣,٢٦٢,٠٠٠	٤٣,٢٦٢,٠٠٠
الاحتياطي الرأسمالي		٥٥١,٩٤٦	٥٥١,٩٤٦
الاحتياطي القانوني	١٣	١١,٣٨١,٩٥٣	٩,٢١٠,٥٩٥
الاحتياطي العام	١٤	١٠,٣٠٥,٨٢٥	٨,١٣٤,٤٦٧
احتياطي التجديدات	١٥	١,٤٧٤,٨٤٧	١,٠٧٩,٥١٢
الأرباح المحتجزة		٢٠,٩٢٥,٢٠٠	١٩,٦٨٩,٧٤٢
إجمالي حقوق الملكية		٨٧,٩٠١,٧٧١	٨١,٩٢٨,٢٦٢
المطلوبات المتداولة:			
الدائنون التجاريون	١٦	٥,٥١٠,٦٤٧	٣,١١٦,١٦٦
الأرصدة الدائنة الأخرى	١٧	١٥,١٣٦,٨٤٠	٥,٣٩٧,١٥٢
المبالغ المستحقة للأطراف ذوي العلاقة	١٠-ب	١٤,٩٢٠,٤٠١	١٠,٩٩٣,١٣٤
الإيرادات المؤجلة	١٨	٢,٢٩٥,٩٠٣	٣,٥٣٦,٦١١
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣٧,٨٦٣,٧٩١	٢٣,٠٤٣,٠٦٣
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١٢٥,٧٦٥,٥٦٢	١٠٤,٩٧١,٣٢٥
حصة السهم في صافي الموجودات – ريال يمني	١٩	١,٠١٥/٩٢	٩٤٠/٨٨

انظر الإيضاحات حول البيانات المالية

ياسين محسن زيد
المدير المالي

م. عامر محمد هزاع
المدير التنفيذي

م. صادق محمد مصلح
رئيس مجلس الإدارة

شركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ي.ع)
صنعاء - الجمهورية اليمنية
بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
(ظهرت المبالغ لأقرب ألف ريال يمني)

الإيرادات	إيضاح	٢٠١٢م	٢٠١١م
إيرادات النشاط الجاري	٢٠	٤٦,٣٠٧,٦٢٨	٤٢,٢٣٢,٠٨٩
المبيعات	٢١	٣٥٨,٥٨٩	٤٦٢,٤٠١
عمولة وأعباء المبيعات وإيرادات النشاط الجاري	٢٢	(٢,٧٧٧,٣٢٥)	(٣,١٧٨,٤٩٥)
صافي الإيرادات		٤٣,٨٨٨,٨٩٢	٣٩,٥١٥,٩٩٥
المصاريف			
تكلفة المبيعات	٢٣	٣٠٢,٩٠٠	٣٤١,٢٥٩
تكلفة بطائق التعبئة		٥٥٩,٦٧٠	٥٠٤,٣٦٦
تكلفة الخدمات الصادرة		٥,٤٨٦,٠٦٤	٥,١٠٢,٩٤٥
مصاريف التشغيل	٢٤	١٥,٠٣٢,٥٣١	١٤,٣١٥,٣٢٠
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٥	١٣٧,٧٧٩	٤٦٣,٤٩٧
مخصص حقوق العاملين		٣٨,١٠١	٣٧,٦٢٢
المصاريف العمومية والإدارية	٢٦	٢,٤٨١,٦٥٢	١,٧٤١,٨٣٥
فروق أسعار صرف العملات الأجنبية		١٠٠,٤٩١	١٥١,٤٧٠
إجمالي المصاريف		٢٤,١٣٩,١٨٨	٢٢,٦٥٨,٣١٤
أرباح التشغيل		١٩,٧٤٩,٧٠٤	١٦,٨٥٧,٦٨١
العائد من الأموال المستثمرة	٢٧	١١,٤٧٤,٠٨٩	٨,٨٢١,٩٧٣
الإيرادات الأخرى	٢٨	١,٣٤٣,٦٢١	٣٧٢,٣٨٥
ربح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل		٣٢,٥٦٧,٤١٤	٢٦,٠٥٢,٠٣٩
مخصص الزكاة		(١,٦٦٠,٥٤٢)	(١,٢٩٥,٠٣٠)
مخصص ضريبة الدخل	٢٩	(٩,١٩٣,٢٩٠)	–
ربح السنة		٢١,٧١٣,٥٨٢	٢٤,٧٥٧,٠٠٩
الدخل الشامل الآخر			
الدخل الشامل الآخر للسنة		–	–
إجمالي الدخل الشامل للسنة		٢١,٧١٣,٥٨٢	٢٤,٧٥٧,٠٠٩
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى الحصة المسيطرة (٥٩,٣٧٪)		١٢,٨٩١,٣٥٤	١٤,٦٩٨,٢٣٦
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى الحصة الأقلية (٤٠,٦٣٪)		٨,٨٢٢,٢٢٨	١٠,٠٥٨,٧٧٣
الربح الأساسي للسهم – ريال يمني	٣٠	٢٥٠/٩٥	٢٨٦/١٣

انظر الإيضاحات حول البيانات المالية

ياسين محسن زيد
المدير المالي

م. عامر محمد هزاع
المدير التنفيذي

م. صادق محمد مصلح
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 ٢٠١٢م
(ظهرت المبالغ لأقرب ألف ريال يمني)

	رأس المال	الاحتياطي الرأسمالي	الاحتياطي القانوني	الاحتياطي العام	احتياطي التجديدات	الأرباح المحتجزة	الإجمالي
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
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٢م	٤٣,٢٦٢,٠٠٠	٥٥١,٩٤٦	٩,٢١٠,٥٩٥	٨,١٣٤,٤٦٧	١,٠٧٩,٥١٢	١٩,٦٨٩,٧٤٢	٨١,٩٢٨,٢٦٢
ربح السنة	–	–	–	–	–	٢١,٧١٣,٥٨٢	٢١,٧١٣,٥٨٢
إيرادات سنوات سابقة	–	–	–	–	–	١,٨٩١,٥٩١	١,٨٩١,٥٩١
مصاريف سنوات سابقة	–	–	–	–	–	(٥٨٩,٨٩٩)	(٥٨٩,٨٩٩)
المحول إلى الاحتياطي القانوني	–	–	٢,١٧١,٣٥٨	–	–	(٢,١٧١,٣٥٨)	–
المحول إلى الاحتياطي العام	–	–	–	٢,١٧١,٣٥٨	–	(٢,١٧١,٣٥٨)	–
توزيعات الأرباح المقترحة لسنة ٢٠١١م	–	–	–	–	–	(١٧,٣٠٤,٨٠٠)	(١٧,٣٠٤,٨٠٠)
الموجودات المستلمة بدون تكلفة	–	–	–	–	٣٩٥,٣٣٥	–	٣٩٥,٣٣٥
مكافأة مجلس الإدارة	–	–	–	–	–	(١٣٢,٣٠٠)	(١٣٢,٣٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م	٤٣,٢٦٢,٠٠٠	٥٥١,٩٤٦	١١,٣٨١,٩٥٣	١٠,٣٠٥,٨٢٥	١,٤٧٤,٨٤٧	٢٠,٩٢٥,٢٠٠	٨٧,٩٠١,٧٧١

انظر الإيضاحات حول البيانات المالية

ياسين محسن زيد
المدير المالي

م. عامر محمد هزاع
المدير التنفيذي

م. صادق محمد مصلح
رئيس مجلس الإدارة

شركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ي.ع)
صنعاء - الجمهورية اليمنية
بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م
(ظهرت المبالغ لأقرب ألف ريال يمني)

الأنشطة التشغيلية	٢٠١٢م	٢٠١١م
ربح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٢,٥٦٧,٤١٤	٢٦,٠٥٢,٠٣٩
تعديلات البنود غير النقدية:		
استهلاك العقارات والآلات والمعدات	٨,٣٢١,٨٣٢	٨,٤٠١,٣٧٤
استبعادات من مخصصات الإهلاك	(١,٠٠٥,١٤٦)	(٥,٢٩٤)
مخصص حقوق العاملين	٣٨,١٠١	٣٧,٦٢٢
المستخدم من المخصصات	–	(١٦٧,٦٤١)
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها – مدينون تجاريون	١٣٧,٧٧٩	٤٦٣,٤٩٧
المدفوع من مخصص حقوق الموظفين في الإجازات	–	(٣٤,١٥٩)
الزكاة المدفوعة والموزعة	(١,٣٠٥,٧٤٠)	(٢,٠٦٤,٧٢٠)
التغير في الأرباح المرحلة	١,٣٠١,٦٩٢	٥٥,٥٧٠
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٤٠,٠٥٥,٩٣٢	٣٢,٧٣٨,٢٨٨
التغيرات في رأس المال العامل:		
(زيادة) نقص في الموجودات:		
(زيادة) في المخزون	(٣٢٠,٨٧٧)	(١٩,٣٥٠)
نقص (زيادة) في المدينون التجاريون	٨٦٢,٥٩٣	(١٩٥,٣٩١)
(زيادة) نقص في الأرصدة المدينة الأخرى	(٤٧٧,٦٣٢)	١,٧٧٧,٧٠٢
(زيادة) في المبالغ المستحقة من الأطراف ذوي العلاقة	(٣,٢٢٨,٣٠٠)	(١,٣٩٥,٠٥٢)
زيادة (نقص) في المطلوبات:		
زيادة (نقص) في الدائنون التجاريون	٢,٣٩٤,٤٨١	(٢,٧٦٩,٠٧٦)
زيادة (نقص) في الأرصدة الدائنة الأخرى	٣٣٨,٤٠٩	(٣,٥١٠,٨٩٤)
زيادة في المبالغ المستحقة للأطراف ذوي العلاقة	٣,٩٢٧,٢٦٧	٥,٣٧٦,١٢٥
(نقص) زيادة في الإيرادات المؤجلة	(١,٢٤٠,٧٠٨)	٣٠٣,٦٥٦
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية (أ)	٤٢,٣١١,١٦٥	٣٢,٣٠٦,٠٠٨
الأنشطة الاستثمارية:		
الأصول الثابتة	(٥,٩٥٦,١٣٤)	(٢,٢٧٦,١٧٤)
المشاريع قيد التنفيذ	٢٤٧,٠٤٩	٨١٢,٤١٠
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية (ب)	(٥,٧٠٩,٠٨٥)	(١,٤٦٣,٧٦٤)
الأنشطة التمويلية:		
توزيعات الأرباح المدفوعة	(١٧,٢٨٧,٠١٤)	(١٧,٢٦٢,٠٩٩)
المكافأة للإدارة والموظفين	(٣٣٥,٠٠٠)	(٣٠٠,٥٠٠)
التدفقات النقدية (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية (جـ)	(١٧,٦٢٢,٠١٤)	(١٧,٥٦٢,٥٩٩)
الزيادة في النقدية وشبه النقدية (أ+ب+جـ)	١٨,٩٨٠,٠٦٦	١٣,٢٧٩,٦٤٥
النقدية وشبه النقدية في ١ يناير	٥٧,٩٨٨,٢٥٨	٤٤,٧٠٨,٦١٣
النقدية وشبه النقدية في ٣١ ديسمبر	٧٦,٩٦٨,٣٢٤	٥٧,٩٨٨,٢٥٨
❖ تتمثل في:		
الأرصدة البنكية	٧٦,٨٤٣,٣٩٨	٥٧,٨٦٣,٩١١
رصيد النقدية	١٢٤,٩٢٦	١٢٤,٣٤٧
النقدية وشبه النقدية في ٣١ ديسمبر	٧٦,٩٦٨,٣٢٤	٥٧,٩٨٨,٢٥٨

انظر الإيضاحات حول البيانات المالية

ياسين محسن زيد
المدير المالي

م. عامر محمد هزاع
المدير التنفيذي

م. صادق محمد مصلح
رئيس مجلس الإدارة