



بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013م

إيضاحات	31 ديسمبر 2013م الف ريال يمني	31 ديسمبر 2012م الف ريال يمني
<b>الإيرادات</b>		
إيرادات النشاط الجاري	47,458,607	46,307,628
المبيعات	384,828	358,589
عسولة وأعياء المبيعات وإيرادات النشاط الجاري	(2,603,443)	(2,777,225)
صافي الإيرادات	45,240,092	43,888,992
<b>المصاريف</b>		
تكلفة المبيعات	(299,009)	(302,900)
تكلفة بطاقات التمنية	(519,442)	(509,170)
تكلفة الخدمات الصادرة	(5,284,318)	(5,486,064)
مصاريف التشغيل	(14,151,274)	(14,475,323)
مخصص خسائر الائتمان	(324,403)	(327,779)
مخصص حقوق العاملين	-	(38,101)
المصاريف الإدارية والعمومية	(3,047,504)	(2,315,461)
المصاريف البيعية والتسويقية	(717,154)	(723,399)
فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية	(3,119)	(100,491)
إجمالي المصاريف	(24,447,223)	(24,139,188)
صافي أرباح التشغيل	20,793,169	19,749,704
العائد من الأموال المستثمرة	10,846,902	11,474,089
الإيرادات الأخرى	67,014	1,343,621
ربح السنة قبل لزيادة وضريبة الدخل	32,310,190	32,057,414
مصرف مخصص الزكاة	(1,380,994)	(1,660,542)
مصرف مخصص ضريبة الدخل	(9,797,302)	(9,133,290)
صافي الدخل الشامل	21,131,899	21,173,582
بدول الدخل الشامل الأخرى للسنة	-	-
إجمالي الدخل الشامل للسنة	21,131,899	21,173,582
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى الحصة المسيطرة (37.7%)	12,567,008	12,891,354
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى الحصة غير المسيطرة (4.2%)	8,585,891	8,822,228
الربح الأساسي للسهم (ريال يمني)	33	244.23
	250.95	

المدير التنفيذي: م/ عامر محمد فزاع  
المدير المالي: أ/ ياسين محسن زيد  
رئيس مجلس الإدارة: م/ صادق محمد مصطلح

البيانات المالية المدققة لشركة يمن موبايل للهاتف النقال (ش.م.ب.ع.)  
للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013م



جرائد ثورنتون

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى: السادة المساهمين  
شركة يمن موبايل للهاتف النقال  
(شركة مساهمة يمنية عامة)  
صنعاء - الجمهورية اليمنية

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة يمن موبايل للهاتف النقال (شركة مساهمة يمنية عامة) والمكونة من بيان المركز المالي كما في 31 ديسمبر 2013م وبيانات الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، إضافة إلى ملخص بأهم السياسات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد البيانات المالية والإيضاحات الأخرى حول هذه البيانات المالية (31-1).

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد البيانات المالية وعرضها بصورة صحيحة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقوانين واللوائح المحلية ذات العلاقة، وتضمن هذه المسؤولية تصميم وتطبيق والإحتفاظ بنظام رقابي داخلي خاص بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة بحيث تكون خالية من أية أخطاء جوهرية، سواء بسبب الغش أو الخطأ، بالإضافة إلى ذلك، تشمل هذه المسؤولية اختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة واستخدام تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف السائدة.

مسؤولية مدقق الحسابات

تقتصر مسؤوليتنا وإدراكنا حول هذه البيانات المالية استناداً إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها، ولقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير الإلتزام بتطبيقات أخلاقيات المهنة، وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية التدقيق للحصول على تكديرات معقولة فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية.

تشمل عملية التدقيق القيام بإجراءات لغرض الحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإيضاحات الواردة ضمن البيانات المالية، ويعتمد اختيار هذه الإجراءات على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية نتيجة سبب الغش أو الخطأ، وعند تقييمنا لهذه المخاطر فإننا نأخذ بعين الإعتبار أنظمة الرقابة الداخلية الخاصة بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، وذلك بهدف تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف المحيطة، وليس بهدف إيداع رأي حول مدى فعالية هذه الأنظمة، وأيضاً تتضمن عملية التدقيق تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي وضعتها الإدارة، وطريقة عرض البيانات المالية ككل.

وفي اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها تعد كافية وملائمة كأساس لإيداع رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

برأينا، فإن البيانات المالية المرفقة تعبر بوضوح، عن كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي لشركة يمن موبايل للهاتف النقال (شركة مساهمة يمنية عامة) كما في 31 ديسمبر 2013م وعن أدائها المالي وتكافئتها للنقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والقوانين واللوائح المحلية ذات العلاقة.

مسائل أخرى

إن البيانات المالية للشركة للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2012م تمت مراجعتها بواسطة مدقق آخر، وقد أبدى رأياً غير متحفظ في تلك البيانات بتاريخ 15 مايو 2013م.

تقرير حول متطلبات قانونية وتنظيمية أخرى

حصلنا من الإدارة على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض التدقيق، وتمسك الشركة بدفتر حسابات منتظمة، كما أن البيانات المالية المرفقة متفقة مع ما هو وارد تلك الدفاتر، ولم يبين لنا من خلال عملية التدقيق التي قمنا بها حدوث مخالقات جوهرية لقانون الشركات التجارية رقم 22 لسنة 1997م وتعديلاته والتي قد يكون لها أثر جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013م.

جرائد ثورنتون يمن



صنعاء - جمهورية اليمن

20 مايو 2014م

بيان المركز المالي

31 ديسمبر 2013م

إيضاحات	31 ديسمبر 2013م الف ريال يمني	31 ديسمبر 2012م الف ريال يمني
<b>الموجودات</b>		
موجودات غير متداوله	19,142,358	16,014,500
الممتلكات والألات والمعدات، بالوصافي	4,280,940	4,794,856
المشايخ قيد التنفيذ	7,568,834	7,568,834
الشهرة	-	-
إجمالي الموجودات غير المتداوله	31,992,132	28,378,190
موجودات متداوله		
المخزون، بالوصافي	736,474	798,107
المدينون التجاريون، بالوصافي	4,816,748	5,382,220
الأرصدة المدينة الأخرى	1,444,853	3,829,625
المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة	1,080,701	2,359,356
النقدية وما في حكمها	21,928,324	83,244,212
إجمالي الموجودات المتداوله	29,997,100	95,617,514
إجمالي الموجودات	61,989,232	124,391,710
<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>		
حقوق الملكية		
رأس المال	43,222,000	43,222,000
الإحتياطي الرأسمالي	551,946	551,946
الإحتياطي القانوني	11,381,953	13,495,143
الإحتياطي العام	1,305,825	12,419,150
إحتياطي التجهيزات	1,474,847	1,607,636
الأرباح المحتجزة	2,925,200	22,056,719
إجمالي حقوق الملكية	60,961,771	93,882,459
المطلوبات		
مطلوبات متداوله		
الدائون التجاريون	5,010,647	6,530,551
الأرصدة الدائنة الأخرى	15,137,840	18,226,850
المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة	14,920,401	2,141,601
الإيرادات المؤجلة	2,295,923	3,600,249
إجمالي المطلوبات المتداوله	37,864,811	30,499,251
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	98,826,582	124,391,710
حصة السهم في صافي الموجودات (ريال يمني)	1,085.16	1,085.16
	23	23

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013م

31 ديسمبر 2013م الف ريال يمني	31 ديسمبر 2012م الف ريال يمني
<b>الأنشطة التشغيلية</b>	
ربح السنة قبل لزيادة وضريبة الدخل	32,310,190
تغيرات على البنود غير النقدية:	
إستهلاك الممتلكات والألات والمعدات	8,221,822
خسائر إستثمارات الممتلكات والألات والمعدات (المسترد من المكون من مخصص حقوق العاملين المسترد من المخصصات	469,243
مخصص خسائر الائتمان	38,101
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(74,182)
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	324,403
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(1,305,740)
ضريبة الدخل المدفوعة	(6,970,895)
التغير في الأرباح المؤجلة	1,301,292
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	41,530,321
التغيرات في الموجودات والمطلوبات:	
النقص (الزيادة) في المخزون	(283,050)
لزيادة في الأرصدة المدينة الأخرى	785,227
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(129,873)
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(2,384,772)
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(8,448,135)
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	1,019,940
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	612,960
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	3,927,227
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(772,712)
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(400)
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(759,902)
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	1,304,346
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	43,785,554
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	26,374,130
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>	
مشتريات الممتلكات والألات والمعدات	(7,825,858)
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(3,887,270)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(11,713,128)
<b>الأنشطة التمويلية</b>	
تغير في إحتياطي التجهيزات	395,335
توزيعات الأرباح المدفوعة	(17,288,014)
مكافأة الإدارة والموظفين	(335,000)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(17,227,679)
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها	18,980,666
أرصدة النقدية وما في حكمها في بداية السنة	57,988,258
أرصدة النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	76,968,344
وتتمثل النقدية وما في حكمها في نهاية السنة فيما يلي:	
أرصدة لدى البنوك	76,423,398
نقدية في الصندوق	144,926
	76,968,344

المدير التنفيذي: م/ عامر محمد فزاع  
المدير المالي: أ/ ياسين محسن زيد  
رئيس مجلس الإدارة: م/ صادق محمد مصطلح

المدير التنفيذي: م/ عامر محمد فزاع  
المدير المالي: أ/ ياسين محسن زيد  
رئيس مجلس الإدارة: م/ صادق محمد مصطلح

المدير التنفيذي: م/ عامر محمد فزاع  
المدير المالي: أ/ ياسين محسن زيد  
رئيس مجلس الإدارة: م/ صادق محمد مصطلح

المدير التنفيذي: م/ عامر محمد فزاع  
المدير المالي: أ/ ياسين محسن زيد  
رئيس مجلس الإدارة: م/ صادق محمد مصطلح

المدير التنفيذي: م/ عامر محمد فزاع  
المدير المالي: أ/ ياسين محسن زيد  
رئيس مجلس الإدارة: م/ صادق محمد مصطلح

المدير التنفيذي: م/ عامر محمد فزاع  
المدير المالي: أ/ ياسين محسن زيد  
رئيس مجلس الإدارة: م/ صادق محمد مصطلح

المدير التنفيذي: م/ عامر محمد فزاع  
المدير المالي: أ/ ياسين محسن زيد  
رئيس مجلس الإدارة: م/ صادق محمد مصطلح

المدير التنفيذي: م/ عامر محمد فزاع  
المدير المالي: أ/ ياسين محسن زيد  
رئيس مجلس الإدارة: م/ صادق محمد مصطلح