



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

معنا .. إتصالك أسهل

### 19.4 المخصصات

يتم تكوين المخصصات المناسبة عند وجود التزام حالي (قضائي أو ضمني) على الشركة ناتجة عن أحداث سابقة. ومن المحتمل جداً أن توجد مطالبات من الغير تجاه الشركة لسداد تلك الإلتزامات. بالإضافة إلى وجود تقدير معقول لمبلغ الإلتزام يمكن التحقق منه بشكل مستقل.

يتم تسجيل تلك المخصصات وفقاً لأفضل تقديرات تقوم بها الإدارة والمتوقعة لدفع وسداد تلك المطلوبات كما في تاريخ بيان المركز المالي. والقيام بالأخذ في الإعتبار المخاطر وحالات عدم التأكد المتعلقة بإحتساب تلك المخصصات. عند قياس المخصصات بإستخدام طريقة التدفقات النقدية المتوقعة لدفع الإلتزام الحالي فإن القيمة الرحلة تتمثل بالقيمة الحالية لتلك التدفقات النقدية.

في الحالات التي من المتوقع أن يتم إسترداد جميع أو بعض التدفقات النقدية الخارجة لمنافع إقتصادية عن الإلتزام معين من طرف ثالث، يتم تسجيلها كذمم مدينة ضمن بند الموجودات، ويتم ذلك عندما تتوفر الثقة بإمكانية إستعاضة هذه النفقات والقدرة على قياس هذه الذمم بثقة.

### 20.4 توزيعات الأرباح المقترحة

يتم الاعتراف بالأرباح المقترحة توزيعها على مساهمي الشركة كمطلوبات وتخضع من حقوق الملكية عندما يتم المصادقة عليها من قبل الجمعية العمومية للشركة. يعالج توزيع الأرباح للسنة التي تمت الموافقة عليه بعد تاريخ البيانات المالية كأنه من الأحداث التي وقعت بعد تاريخ البيانات المالية.

### 21.4 تسويات سنوات سابقة

يتم تعديل الرصيد الإفتتاحي للأرباح المحتجزة لإظهار أثر التسويات المدينة والدائنة الغير معترف بها في بيان الدخل الشامل والتي تخص سنوات سابقة.

### 22.4 الأدوات المالية

يتم إثبات الموجودات والمطلوبات المالية عندما تكون الشركة طرفاً في علاقة تعاقدية مع الأداة المالية.

تقاس الموجودات والمطلوبات المالية مبدئياً بالقيمة العادلة. تضاف تكاليف المعاملة النسوية مباشرة إلى حيازة أو إصدار الموجودات والمطلوبات المالية (عدى عن الموجودات والمطلوبات المالية العادلة من خلال الأرباح والخسائر) تضاف إلى أو تخضع من القيمة العادلة للموجودات أو المطلوبات المالية - عندما يكون ذلك ملائماً - عند الإدراج المبدئي. تكاليف المعاملة النسوية مباشرة إلى حيازة الموجودات أو المطلوبات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر تدرج فوراً في بيان الدخل الشامل.

يلخص الجدول التالي القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية المسجلة كما في تاريخ التقرير.

31 ديسمبر 2012م	31 ديسمبر 2013م	31 ديسمبر 2012م	31 ديسمبر 2013م
الف ريال يمني	الف ريال يمني	الف ريال يمني	الف ريال يمني
<b>الموجودات المالية</b>			
<b>النقدية وما في حكمها</b>			
76,968,324	83,644,212	6,261,601	9,211,845
10,807,031	2,359,356	94,036,956	95,215,413
<b>المطلوبات المالية</b>			
<b>الدائنين التجاريين والأرصدة الدائنة الأخرى</b>			
20,647,487	24,757,401	14,920,401	2,141,601
35,567,888	26,899,002		

### 5. الإفتراضات المحاسبية الهامة والتقديرات غير المؤكدة

عند تطبيق سياسات الشركة المحاسبية، المبينة في الإيضاح رقم 4، يجب على الإدارة إعداد تقارير وإفتراضات حول القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية. هذه التقديرات مبنية على إفتراضات تتضمن العديد من العوامل التي تختلف درجة التأكد منها، ويؤدي إختلاف النتائج الفعلية عن تقديرات الإدارة إلى تغيرات في الإلتزامات المستقبلية المقدرة.

تتم مراجعة التقديرات والإفتراضات بصفة مستمرة. تتم مراجعة التقديرات المحاسبية في الفترة التي تمت فيها مراجعة التقديرات إذا كانت المراجعة تؤثر على تلك الفترة فقط أو فترة المراجعة وفترة مستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على كلاً من الفترة الحالية والفترة المستقبلية.

### 1.5 التقديرات الهامة عند تطبيق التقديرات غير المؤكدة

يتم فيما يلي بحث الإفتراضات الرئيسية المستخدمة في تقدير الأمور غير المؤكدة المستقبلية بتاريخ بيان المركز المالي. تنتج عن هذه الأمور غير المؤكدة مخاطر هامة قد ينشأ عنها تعديلات جوهرية للمبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال الفترة المالية اللاحقة:

#### الأعمار الإنتاجية للممتلكات والألات والمعدات

يتم إحتساب الإهلاك لتزليل تكلفة الموجودات على أساس العمر الإنتاجي المقدر. يتم إحتساب العمر الإنتاجي المقدر وفقاً لتقييم الإدارة بناء على عدة عوامل منها الدورات التشغيلية وبرامج الصيانة والتآكل والتلف الطبيعيين وذلك بإستخدام أفضل التقديرات.

#### الإنخفاض في قيمة المخزون

يتم إحتساب مخصص الإنخفاض في قيمة المخزون منخفض القيمة أو بطئ الحركة بناءً على تقديرات الإدارة لعدة عوامل منها عدم إمكانية الإستفادة منه وبرامج الصيانة والتآكل والتلف الطبيعيين وذلك بإستخدام أفضل التقديرات.

#### مخصص خسائر الإلتزام

يرتبط تحديد إمكانية تحصيل المديونيات من العملاء من عدمه بمعرفة ما إذا كان يوجد دليل موضوعي لعدم إمكانية التحصيل. يتم شطب الديون الرديئة بعد تحديدها كلاً على حدة. بالإضافة إلى ذلك يجري تقييم إجمالي للمدينين التجاريين لفحص الإنخفاض والذي يتطلب إتخاذ قرار مهم.

#### 6. القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية كما في بيان المركز المالي.

#### 7. الأدوات المالية وإدارة المخاطر

##### 1.7 مخاطر الإلتزام

تقدم الشركة خدماتها إلى عملائها بناءً على مقدرة العملاء لسداد المستحقات التي عليهم والناتجة عن الخدمات المقدمة أو مبيعات الأجهزة وغيرها. وتعتبر التسهيلات الإئتمانية الممنوحة للعملاء والإلتزامات الأخرى المطلوبة من الآخرين أدوات مالية معرضة لمخاطر الإلتزام. تشمل مخاطر الإلتزام على عدم مقدرة تلك الأطراف على الوفاء بإلتزاماتها عند إستحقاقها وخاصة مشتركي الفوترة التي تتجاوز مديونياتهم مبلغ التأمين المقدم، وبما أن أغلب تعاملات الشركة تعتبر مبيعات تجزئة على قاعدة عريضة من العملاء فإن الشركة تواجه الخطر العادي لعدم مقدرة العملاء بالوفاء بإلتزاماتهم. تعتبر الإدارة أن المبالغ المستحقة من جميع الأطراف المدينة بمبالغ قابلة للتحويل.

##### 2.7 مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر عدم قدرة الشركة على الوفاء بإلتزاماتها المالية عند إستحقاقها في الظروف الطبيعية. وللحد من هذه المخاطر تقوم إدارة الشركة بإدانة الموجودات أذنة بعين الإعتبار السيولة المطلوبة، ومراقبة التدفقات المالية والسيولة المستقبلية بشكل يومي، وتنظيم مصادر تمويل متنوعة.

##### 3.7 مخاطر أسعار الصرف

يتمثل خطر أسعار الصرف في تغير سعر الصرف والذي يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملة الأجنبية وكذلك تقييم الموجودات والإلتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية، هذا ولا تواجه الشركة مخاطر صرف العملة لأن موجودات ومطلوبات الشركة وغالبية تعاملاتها بالريال اليمني.

#### 4.7 مخاطر التشغيل

تتمثل مخاطر التشغيل في مخاطر حدوث خسائر مباشرة أو غير مباشرة نتيجة قصور معين ناتج عن التطبيقات التكنولوجية أو العمليات أو أخطاء الموظفين، وتعمل الشركة على التقليل من حدوث هذه المخاطر من خلال إطار من السياسات والإجراءات لتقييم ومراقبة وإدارة هذه المخاطر، وذلك من خلال العمل على الفصل الفعال للواجبات والصلاحيات وإجراءات المطابقة، بالإضافة إلى زيادة وعي الموظفين بهذه المخاطر وطرق تقييمها.

#### 8. الممتلكات والألات والمعدات، بالصافي

يتكون هذا البند مما يلي كما في 31 ديسمبر:

المباني للمحطات	المعدات والأجهزة	السيارات	الأثاث والمعدات المكتبية	اللوحات الإعلانية	الإجمالي
الف ريال يمني	الف ريال يمني	الف ريال يمني	الف ريال يمني	الف ريال يمني	الف ريال يمني
3,722,719	48,952,968	108,553	591,404	131,132	53,506,776
284,097	3,451,309	42,690	109,274	-	3,887,370
-	(1,438)	(96)	(30,123)	(113,015)	(144,672)
4,006,816	52,402,839	151,147	670,555	18,117	57,249,474
1,470,047	32,302,926	47,330	414,257	129,858	34,364,418
402,866	6,519,612	17,956	71,775	695	7,012,904
-	(575)	(96)	(28,663)	(113,014)	(142,348)
1,872,913	38,821,963	65,190	457,369	17,539	41,234,974
2,133,903	13,580,876	85,957	213,186	578	16,014,500
1,117,552	25,413,995	35,872	351,150	129,163	27,047,732
387,871	7,858,701	11,458	63,107	695	8,321,832
(35,376)	(969,770)	-	-	-	(1,005,146)
1,470,047	32,302,926	47,330	414,257	129,858	34,364,418
2,252,672	16,650,042	61,223	177,147	1,274	19,142,358

- تتمثل (المباني للمحطات) في غرف مصنعة وأبراج صغيرة مبنية على أسطح مباني المواطنين وغرف بناء وأعمال مدنية أخرى في مواقع مستأجرة من المواطنين والمؤسسة العامة للإتصالات وجهات أخرى.

- أقر مجلس الإدارة في محضر إجتماعه السابع من دورته الأولى المتعد بتاريخ 5 يونيو 2010م تقرير لجنة الدور و التسليم لأصول شركة يمن موبايل المنقولة من المؤسسة العامة للإتصالات السلكية واللاسلكية للمرحلة الثالثة والتي تتضمن نتائج المطابقة المالية لإجمالي تكلفة الأصول التي تمت مطابقتها بنسبة (95.19%) من إجمالي العام للأصول الواردة في تقرير المحاسب القانوني ديلويت توش (الشرق الأوسط) وشريكه، وتعادل قيمة الأصول المتبقية مبلغ (2.138.876.359) ريال يمني هذا وبناء على قرار مجلس الإدارة رقم (3) بتاريخ 9 يناير 2013م تمت الموافقة على التقرير المرفوع من اللجنة المشكلة لإستكمال عملية المطابقة المالية لبقية الأصول وتسوية الفارق المعلق (4.81%).

- تتمثل الإستبعادات خلال العام 2012م بمباني المحطات والمعدات والأجهزة في الأصول التي تم شطب قيمها بناءً على المطابقة مع المؤسسة العامة للإتصالات وعلى تقرير اللجنة المشكلة لإستكمال عملية المطابقة لبقية الأصول مع المؤسسة وبناء على قرار مجلس الإدارة رقم (3) بتاريخ 19 يناير 2013م، وقد تم تحميل المؤسسة العامة للإتصالات قيمة تلك الأصول التي تم شطبها.

- تتضمن تكاليف الأصول الثابتة بعض مصاريف التدريب المدرجة ضمن تكاليف العقود الموقعة لشراء وتركيب هذه الأصول.

#### 9. مشاريع قيد التنفيذ

يتكون هذا البند مما يلي كما في 31 ديسمبر:

31 ديسمبر 2013م	31 ديسمبر 2012م
الف ريال يمني	الف ريال يمني
2,742,982	3,357,988
2,033,325	910,260
18,549	12,692
4,794,856	4,280,940

تتمثل المشاريع قيد التنفيذ في تكلفة الاعمال والمعدات والتجهيزات تحت الإنشاء، والتي لا تدرج ضمن الممتلكات والألات والمعدات إلا بعد دخولها الخدمة.