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

Yemen Mobile يمن موبايل

جرانت ثورنتون

تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

تدقيق . ضرائب . إستشارات
جرانت ثورنتون يمن
شارع الجزائر
صنعاء – الجمهورية اليمنية
ص.ب: ١٨٠٤٥
هاتف: ٥/٤٦٥٠٢٤-١-٩٦٧ +
فاكس: ٤٦٥٠٢٦-١-٩٦٧ +
www.gtyemen.com

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 ٣١ ديسمبر٢٠١٣م 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 (١-٣٩).

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، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتنفيذ والإحتفاظ بنظام رقابة داخلية خاص بإعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة بحيث تكون خالية من أية أخطاء جوهرية، سواءً بسبب الغش أو الخطأ، بالإضافة إلى ذلك، تشمل هذه المسؤولية إختيار وتطبيق سياسات محاسبية ملائمة واستخدام تقديرات محاسبية معقولة في ظل الظروف السائدة.

مسؤولية مدقق الحسابات

تقتصر مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول هذه البيانات المالية إستنادا إلى أعمال التدقيق التي قمنا بها، لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وتتطلب هذه المعايير الإلتزام بمتطلبات أخلاقيات المهنة، وأن نقوم بتخطيط وتنفيذ عملية التدقيق للحصول على تأكيدات معقولة فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أية أخطاء جوهرية.

تشمل عملية التدقيق القيام بإجراءات لغرض الحصول على أدلة تدقيق حول المبالغ والإفصاحات الواردة ضمن البيانات المالية، ويعتمد إختيار هذه الإجراءات على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية ناتجة بسبب 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 إبداء رأي حول مدى فعالية هذه الأنظمة، وأيضا تتضمن عملية التدقيق تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي وضعتها الإدارة، وطريقة عرض البيانات المالية ككل.

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

الرأي

برأينا، فإن البيانات المالية المرفقة تعبر بوضوح، من كافة النواحي الجوهرية، عن المركز المالي **لشركة يمن موبايل للهاتف النقال (شركة مساهمة يمنية عامة)** كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية 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 ٣١ ديسمبر ٢٠١٢م تمت مراجعتها بواسطة مدقق آخر، وقد أبدى رأياً غير متحفظ في تلك البيانات بتاريخ ١٥ مايو ٢٠١٣م.

تقرير حول متطلبات قانونية وتنظيمية أخرى

حصلنا من الإدارة على البيانات والإيضاحات التي رأيناها لازمة لأغراض التدقيق، وتمسك الشركة دفاتر حسابات منتظمة، كما أن البيانات المالية المرفقة متفقة مع ما هو وارد بتلك الدفاتر، ولم يتبين لنا من خلال عملية التدقيق التي قمنا بها حدوث مخالفات جوهرية لقانون الشركات التجارية رقم ٢٢ لسنة ١٩٩٧م وتعديلاته والتي قد يكون لها أثر جوهري على نشاط الشركة أو مركزها المالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م.

جرانت ثورنتون يمن

رمزي العريقي

صنعاء – الجمهورية اليمنية
٢٠ مايو ٢٠١٤م

بيان المركز المالي

٣١ ديسمبر٢٠١٣م

	إيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م الف ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠١٢م الف ريال يمني
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
الممتلكات والآلات والمعدات، بالصافي	٨	١٦,٠١٤,٥٠٠	١٩,١٤٢,٣٥٨
المشاريع قيد التنفيذ	٩	٤,٧٩٤,٨٥٦	٤,٢٨٠,٩٤٠
الشهرة	١٠	٧,٥٦٨,٨٣٤	٧,٥٦٨,٨٣٤
إجمالي الموجودات غير المتداولة		٢٨,٣٧٨,١٩٠	٣٠,٩٩٢,١٣٢
موجودات متداولة			
المخزون، بالصافي	١١	٧٩٨,١٠٧	٧٣٦,٤٧٤
المدينون التجاريون، بالصافي	١٢	٥,٣٨٢,٢٢٠	٤,٨١٦,٧٤٨
الأرصدة المدينة الأخرى	١٣	٣,٨٢٩,٦٢٥	١,٤٤٤,٨٥٣
المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة	١.١٤	٢,٣٥٩,٣٥٦	١٠,٨٠٧,٠٣١
النقدية وما في حكمها	١٥	٨٣,٦٤٤,٢١٢	٧٦,٩٦٨,٣٢٤
إجمالي الموجودات المتداولة		٩٦,٠١٣,٥٢٠	٩٤,٧٧٣,٤٣٠
إجمالي الموجودات		١٢٤,٣٩١,٧١٠	١٢٥,٧٦٥,٥٦٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق الملكية			
رأس المال	١٦	٤٣,٢٦٢,٠٠٠	٤٣,٢٦٢,٠٠٠
الإحتياطي الرأسمالي		٥٥١,٩٤٦	٥٥١,٩٤٦
الإحتياطي القانوني	١٧	١٣,٤٩٥,١٤٣	١١,٣٨١,٩٥٣
الإحتياطي العام	١٨	١٢,٤١٩,٠١٥	١٠,٣٠٥,٨٢٥
إحتياطي التجديدات	١٩	١,٦٠٧,٦٣٦	١,٤٧٤,٨٤٧
الأرباح المحتجزة		٢٢,٥٥٦,٧١٩	٢٠,٩٢٥,٢٠٠
إجمالي حقوق الملكية		٩٣,٨٩٢,٤٥٩	٨٧,٩٠١,٧٧١
المطلوبات			
مطلوبات متداولة			
الدائنون التجاريون	٢٠	٦,٥٣٠,٥٥١	٥,٥١٠,٦٤٧
الأرصدة الدائنة الأخرى	٢١	١٨,٢٢٦,٨٥٠	١٥,١٣٦,٨٤٠
المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة	٢.١٤	٢,١٤١,٦٠١	١٤,٩٢٠,٤٠١
الإيرادات المؤجلة	٢٢	٣,٦٠٠,٢٤٩	٢,٢٩٥,٩٠٣
إجمالي المطلوبات المتداولة		٣٠,٤٩٩,٢٥١	٣٧,٨٦٣,٧٩١
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات		١٢٤,٣٩١,٧١٠	١٢٥,٧٦٥,٥٦٢
حصة السهم في صافي الموجودات (ريال يمني)	٢٣	١,٠٨٥.١٦	١,٠١٥.٩٢

انظر إلى الإيضاحات المرفقة إلى البيانات المالية

المدير المالي	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أ/ ياسين محسن زيد	م/ عامر محمد هزاع	م/ صادق محمد مصلح

بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

	إيضاحات	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م الف ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠١٢م الف ريال يمني
الإيرادات			
إيرادات النشاط الجاري	٢٤	٤٧,٤٥٨,٦٠٧	٤٦,٣٠٧,٦٢٨
المبيعات	٢٥	٣٨٤,٨٢٨	٣٥٨,٥٨٩
عمولة وأعباء المبيعات وإيرادات النشاط الجاري	٢٦	(٢,٦٠٣,٠٤٣)	(٢,٧٧٧,٣٢٥)
صافي الإيرادات		٤٥,٢٤٠,٣٩٢	٤٣,٨٨٨,٨٩٢
المصاريف			
تكلفة المبيعات	٢٧	(٢٩٩,٥٠٩)	(٣٠٢,٩٠٠)
تكلفة بطاقة التعبئة		(٥٦٩,٤٤٢)	(٥٥٩,٦٧٠)
تكلفة الخدمات الصادرة		(٥,٢٨٤,٣١٨)	(٥,٤٨٦,٠٦٤)
مصاريف التشغيل	٢٨	(١٤,١٥١,٢٧٤)	(١٤,٤٧٥,٣٢٣)
مخصص خسائر الإئتمان	٢٩	(٣٢٤,٤٠٣)	(١٣٧,٧٧٩)
مخصص حقوق العاملين		–	(٣٨,١٠١)
المصاريف الإدارية والعمومية	٣٠	(٣,٠٤٧,٥٠٤)	(٢,٣١٥,٤٦١)
المصاريف البيعية والتسويقية		(٧٦٧,١٥٤)	(٧٢٣,٣٩٩)
فروقات أسعار صرف العملات الأجنبية		(٣,٦١٩)	(١٠٠,٤٩١)
إجمالي المصاريف		(٢٤,٤٤٧,٢٢٣)	(٢٤,١٣٩,١٨٨)
صافي أرباح التشغيل		٢٠,٧٩٣,١٦٩	١٩,٧٤٩,٧٠٤
العائد من الأموال المستثمرة	٣١	١٠,٨٤٦,٩٠٢	١١,٤٧٤,٠٨٩
الإيرادات الأخرى	٣٢	٦٧٠,١٢٤	١,٣٤٣,٦٢١
ربح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل		٣٢,٣١٠,١٩٥	٣٢,٥٦٧,٤١٤
مصروف مخصص الزكاة		(١,٣٨٠,٩٩٤)	(١,٦٦٠,٥٤٢)
مصروف مخصص ضريبة الدخل		(٩,٧٩٧,٣٠٢)	(٩,١٩٣,٢٩٠)
صافي الدخل الشامل		٢١,١٣١,٨٩٩	٢١,٧١٣,٥٨٢
الدخل الشامل الآخر			
بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة		–	–
إجمالي الدخل الشامل للسنة		٢١,١٣١,٨٩٩	٢١,٧١٣,٥٨٢
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى الحصة المسيطرة (٥٩,٣٧%)		١٢,٥٤٦,٠٠٨	١٢,٨٩١,٣٥٤
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى الحصة غير المسيطرة (٤٠,٦٣%)		٨,٥٨٥,٨٩١	٨,٨٢٢,٢٢٨
الربح الأساسي للسهم (ريال يمني)	٣٣	٢٤٤.٢٣	٢٥٠.٩٥

المدير المالي	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أ/ ياسين محسن زيد	م/ عامر محمد هزاع	م/ صادق محمد مصلح

انظر إلى الإيضاحات المرفقة إلى البيانات المالية

بيان التغيرات في حقوق الملكية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

	رأس المال الف ريال يمني	الإحتياطي الرأسمالي الف ريال يمني	الاحتياطي القانوني الف ريال يمني	الاحتياطي العام الف ريال يمني	إحتياطي التجديدات الف ريال يمني	الأرباح المحتجزة الف ريال يمني	الاجمالي الف ريال يمني
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٣م	٤٣,٢٦٢,٠٠٠	٥٥١,٩٤٦	١١,٣٨١,٩٥٣	١٠,٣٠٥,٨٢٥	١,٤٧٤,٨٤٧	٢٠,٩٢٥,٢٠٠	٨٧,٩٠١,٧٧١
صافي الدخل الشامل للسنة	–	–	–	–	–	٢١,١٣١,٨٩٩	٢١,١٣١,٨٩٩
المحول إلى الإحتياطي القانوني	–	–	٢,١١٣,١٩٠	–	–	(٢,١١٣,١٩٠)	–
المحول إلى الإحتياطي العام	–	–	–	٢,١١٣,١٩٠	–	(٢,١١٣,١٩٠)	–
توزيعات الأرباح المقترحة لسنة ٢٠١٢م	–	–	–	–	–	(١٥,١٤١,٧٠٠)	(١٥,١٤١,٧٠٠)
الموجودات المستلمة بدون تكلفة	–	–	–	–	١٣٢,٧٨٩	–	١٣٢,٧٨٩
مكافأة مجلس الإدارة	–	–	–	–	–	(١٣٢,٣٠٠)	(١٣٢,٣٠٠)
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م	٤٣,٢٦٢,٠٠٠	٥٥١,٩٤٦	١٣,٤٩٥,١٤٣	١٢,٤١٩,٠١٥	١,٦٠٧,٦٣٦	٢٢,٥٥٦,٧١٩	٩٣,٨٩٢,٤٥٩
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
صافي الدخل الشامل للسنة	–	–	–	–	–	٢١,٧١٣,٥٨٢	٢١,٧١٣,٥٨٢
إيرادات سنوات سابقة	–	–	–	–	–	١,٨٩١,٥٩١	١,٨٩١,٥٩١
مصاريف سنوات سابقة	–	–	–	–	–	(٥٨٩,٨٩٩)	(٥٨٩,٨٩٩)
المحول إلى الإحتياطي القانوني	–	–	٢,١٧١,٣٥٨	–	–	(٢,١٧١,٣٥٨)	–
المحول إلى الإحتياطي 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

المدير المالي	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أ/ ياسين محسن زيد	م/ عامر محمد هزاع	م/ صادق محمد مصلح

انظر إلى الإيضاحات المرفقة إلى البيانات المالية

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٣م

	٣١ ديسمبر ٢٠١٣م الف ريال يمني	٣١ ديسمبر ٢٠١٢م الف ريال يمني
الأنشطة التشغيلية		
ربح السنة قبل الزكاة وضريبة الدخل	٣٢,٣١٠,١٩٥	٣٢,٥٦٧,٤١٤
تعديلات على البنود غير النقدية:		
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	٧,٠١٢,٩٠٤	٨,٣٢١,٨٣٢
خسائر إستبعادات الممتلكات والآلات والمعدات	٢,٣٢٤	٤٦٩,٢٤٣
(المسترد) المكون من مخصص حقوق العاملين	(٥٩,٦٣١)	٣٨,١٠١
المسترد من المخصصات	(٧٤,١٨٦)	–
مخصص خسائر الإئتمان	٣٢٤,٤٠٣	١٣٧,٧٧٩
الزكاة المدفوعة والموزعة	(١,٥١٤,٩٧٥)	(١,٣٠٥,٧٤٠)
ضريبة الدخل المدفوعه	(٦,٩٧٠,٨٩٥)	–
التغير في الأرباح المرحلة	–	١,٣٠١,٦٩٢
أرباح التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	٣١,٠٣٠,١٣٩	٤١,٥٣٠,٣٢١
التغيرات في الموجودات والمطلوبات:		
النقص (الزيادة) في المخزون	٧٨٥,٢٦٧	(٢٨٣,٥٩٥)
(الزيادة) النقص في المدينون التجاريون	(١٢٩,٩٧٣)	٨٦٢,٥٩٣
الزيادة في الأرصدة المدينة الأخرى	(٢,٣٨٤,٧٧٢)	(٤٧٧,٦٣٢)
النقص (الزيادة) في المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة	٨,٤٤٨,١٣٥	(٣,٢٢٨,٣٠٠)
الزيادة في الدائنون التجاريون	١,٠١٩,٩٠٤	٢,٣٩٤,٤٨١
الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	٦١٢,٩٦٠	٣٣٨,٤٠٩
(النقص) الزيادة في المبالغ المستحقة لطرف ذو علاقة	(١٢,٧٧٨,٨٠٠)	٣,٩٢٧,٢٦٧
المستخدم من المخصصات	(٧٧٢,٧١٤)	(٣٧,٢٨٢)
المستخدم من مخصص خسائر الإئتمان – طرف ذو علاقة	(٤٦٠)	–
المستخدم من مخصص خسائر الإئتمان – مدينون تجاريون	(٧٥٩,٩٠٢)	–
الزيادة (النقص) في الإيرادات المؤجلة	١,٣٠٤,٣٤٦	(١,٢٤٠,٧٠٨)
صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	٢٦,٣٧٤,١٣٠	٤٣,٧٨٥,٥٥٤
الأنشطة الإستثمارية		
مشتريات الممتلكات والآلات والمعدات	(٣,٨٨٧,٣٧٠)	(٧,٨٢٥,٨٥٨)
(الزيادة) النقص في مشاريع قيد التنفيذ	(٥١٣,٩١٦)	٢٤٧,٠٤٩
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية	(٤,٤٠١,٢٨٦)	(٧,٥٧٨,٨٠٩)
الأنشطة التمويلية		
التغير في احتياطي التجديدات	١٣٢,٧٨٩	٣٩٥,٣٣٥
توزيعات الأرباح المدفوعة	(١٥,٠٥١,٥٣٥)	(١٧,٢٨٧,٠١٤)
مكافأة الإدارة والموظفين	(٣٧٨,٢١٠)	(٣٣٥,٠٠٠)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية	(١٥,٢٩٦,٩٥٦)	(١٧,٢٢٦,٦٧٩)
صافي الزيادة في النقدية وما في حكمها	٦,٦٧٥,٨٨٨	١٨,٩٨٠,٠٦٦
أرصدة النقدية وما في حكمها في بداية السنة	٧٦,٩٦٨,٣٢٤	٥٧,٩٨٨,٢٥٨
أرصدة النقدية وما في حكمها في نهاية السنة	٨٣,٦٤٤,٢١٢	٧٦,٩٦٨,٣٢٤
وتتمثل النقدية وما في حكمها في نهاية السنة فيما يلي:		
أرصدة لدى البنوك	٨٣,٤٩٩,٩٩٥	٧٦,٨٤٣,٣٩٨
نقدية في الصندوق	١٤٤,٢١٧	١٢٤,٩٢٦
	٨٣,٦٤٤,٢١٢	٧٦,٩٦٨,٣٢٤

المدير المالي	المدير التنفيذي	رئيس مجلس الإدارة
أ/ ياسين محسن زيد	م/ عامر محمد هزاع	م/ صادق محمد مصلح