



بيان الدخل الشامل

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013م

إيضاحات	31 ديسمبر 2013م الف ريال يمني	31 ديسمبر 2012م الف ريال يمني
الإيرادات		
إيرادات النشاط الجاري	47,458,67	46,307,628
المبيعات	384,828	358,589
عسولة وأعياء المبيعات وإيرادات النشاط الجاري	(2,603,43)	(2,777,225)
صافي الإيرادات	45,249,392	43,888,992
المصاريف		
تكلفة المبيعات	(299,509)	(302,900)
تكلفة بطاقات التهيئة	(519,442)	(559,170)
تكلفة الخدمات الصادرة	(5,284,318)	(5,486,064)
مصاريف التشغيل	(14,151,274)	(14,475,322)
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	1,343,221
ربح السنة قبل لزيادة وضريبة الدخل	32,310,190	32,017,614
مصرف مخصص الزكاة	(1,380,994)	(1,660,542)
مصرف مخصص ضريبة الدخل	(9,797,302)	(9,132,390)
صافي الدخل الشامل	21,131,899	21,173,582
الدخل الشامل الأخرى	-	-
بنود الدخل الشامل الأخرى للسنة	21,131,899	21,173,582
إجمالي الدخل الشامل للسنة	21,131,899	21,173,582
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى الحصة المسيطرة (37.7%)	12,561,008	12,891,354
إجمالي الدخل الشامل المنسوب إلى الحصة غير المسيطرة (4.2%)	8,580,891	8,282,228
الربح الأساسي للسهم (ريال يمني)	33	244.23

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 بمتى عامة)
صنعاء - الجمهورية اليمنية

تقرير حول البيانات المالية

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة يمن موبايل للهاتف النقال (شركة مساهمة بمتى 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 وتطبيق 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 والإيصاحات 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 بمتى 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 أدى رأينا 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 بملف حسابات منتظمة، كما أن البيانات المالية المرفقة متفقة مع ما هو وارد تلك الملفات، 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 - الجمهورية اليمنية

20 مايو 2014م

بيان المركز المالي

31 ديسمبر 2013م

إيضاحات	31 ديسمبر 2013م الف ريال يمني	31 ديسمبر 2012م الف ريال يمني
الموجودات		
موجودات غير متداوله		
الممتلكات والألات والمعدات، بالوصافي	19,142,358	16,014,500
المشايخ قيد التنفيذ	4,280,940	4,794,856
الشهرة	7,568,834	7,568,834
إجمالي الموجودات غير المتداوله	30,992,132	28,378,190
موجودات متداوله		
المخزون، بالوصافي	736,474	798,107
الدينون التجاريون، بالوصافي	4,816,748	5,382,220
الأرصدة المدينة الأخرى	1,444,853	3,829,625
المبالغ المستحقة من طرف ذو علاقة	1,080,731	2,359,356
التقديرات وما في حكمها	21,928,324	83,244,212
إجمالي الموجودات المتداوله	29,997,129	93,822,514
إجمالي الموجودات	60,989,261	122,200,704
حقوق الملكية والمطلوبات		
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	60,989,261	93,822,514
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	37,364,811	30,499,251
إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات	98,354,072	122,700,000
حصة السهم في صافي الموجودات (ريال يمني)	1,085.16	1,085.16

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

بيان التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013م

31 ديسمبر 2013م الف ريال يمني	31 ديسمبر 2012م الف ريال يمني
الأنشطة التشغيلية	
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	469,242
مخصص خسائر الائتمان	38,101
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(59,621)
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(74,182)
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	324,403
لزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(1,514,955)
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	(283,595)
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	785,227
الزيادة في الأرصدة المدينة الأخرى	(129,873)
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	(2,384,772)
الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(477,222)
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	8,448,135
الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	(3,228,300)
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	2,284,481
الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	1,019,940
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	338,409
الزيادة في الأرصدة الدائنة الأخرى	612,960
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	(12,778,800)
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	(772,712)
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	(400)
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	(759,902)
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	(1,240,708)
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	1,304,346
صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية	43,785,554
الأنشطة الاستثمارية	
مشتريات الممتلكات والألات والمعدات	(7,825,858)
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	(3,887,270)
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	247,049
النقص (الزيادة) في الدينون التجاريون	(513,916)
صافي التدفقات الاستثمارية	(7,578,809)
الأنشطة التمويلية	
التغير في إلتياطي التجهيزات	395,335
توزيعات الأرباح المدفوعة	132,789
مكافأة مجلس الإدارة والموظفين	(17,288,014)
صافي التدفقات التمويلية	(17,226,179)
صافي الزيادة في حقوقها وما في حكمها	18,980,666
أرصدة التقديرات وما في حكمها في بداية السنة	1,275,888
أرصدة التقديرات وما في حكمها في نهاية السنة	76,968,324
أرصدة التقديرات وما في حكمها في نهاية السنة	83,244,212
وتتمثل التقديرات وما في حكمها في نهاية السنة فيما يلي:	
أرصدة لدى البنوك	76,423,398
أرصدة لدى البنوك	83,499,995
أرصدة لدى البنوك	124,926
أرصدة لدى البنوك	144,217
أرصدة لدى البنوك	76,968,324
أرصدة لدى البنوك	83,244,212

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