

**شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع.
وشركاتها التابعة**

**المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)**

31 مارس 2015

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع.

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2015 وبيانات الدخل والمخل والشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المنققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد باننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

اساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في إيضاح 5، قامت الشركة الأم بتاريخ 1 فبراير 2014 بحيازة حصص مسيطرة في شركة نيت تورز أند ترافلز إل سي وشركة نيت تورز أند ترافلز (يشار إليهما معاً بـ "الشركتان")، وبالتالي تم تجميع هاتين الشركتين استناداً إلى القيمة المؤقتة المخصصة للموجودات المحددة والمطلوبات المقدر. وطبقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 3 دمج الاعمال، كان ينبغي على الشركة الأم استكمال توزيع سعر الشراء خلال سنة واحدة من تاريخ الحيازة. ولكن، وكما في 31 مارس 2015، لم تستكمل الشركة الأم ممارسة توزيع سعر الشراء. وبالتالي، فإننا لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أية تعديلات على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015.

النتيجة المتحفظة

استناداً إلى مراجعتنا، باستثناء الأمر المبين في الفقرة السابقة، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. كما أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا فإنه لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له ولائحته التنفيذية أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 على وجهه قد يكون له تأثيراً مالياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي
سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
من د. سعود حمد الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي
سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

21 أكتوبر 2015

الكويت

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2015

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	إيضاحات
13,854,447	5,801,101	3
		إجمالي المبيعات
1,195,583	660,111	إيرادات
(77,269)	(67,774)	تكلفة الإيرادات
		مجمول الربح
(149,693)	(35,031)	مصروفات بيع وتوزيع
(979,165)	(797,395)	مصروفات عمومية وإدارية
6,625	-	عكس خسائر انخفاض قيمة نمم مدينة
74,967	63,762	إيرادات أخرى
		(خسارة) ربح التشغيل
71,048	(176,327)	تكاليف تمويل
(1,884)	(7,064)	
		(خسارة) ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة
69,164	(183,391)	دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(692)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(1,443)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(577)	-	الزكاة
(20,000)	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
		(خسارة) ربح الفترة
46,452	(183,391)	
		الخاص بـ :
52,848	(140,766)	مساهمي الشركة الأم
(6,396)	(42,625)	الحصص غير المسيطرة
		(خسارة) ربح الفترة
46,452	(183,391)	
		(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة - الخاصة بمساهمي الشركة
0.79	(2.09)	4
		الأم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2015

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2014	2015	
دينار كويتي	دينار كويتي	
46,452	(183,391)	(خسارة) ربح الفترة
		إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:
		بنود قد يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع:
(368)	49,123	تعديل تحويل عملات أجنبية
(368)	49,123	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
46,084	(134,268)	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
		الخاص بـ:
52,548	(89,439)	مساهمي الشركة الأم
(6,464)	(44,829)	الحصص غير المسيطرة
46,084	(134,268)	

کما فی 31 مارچ 2015

[Handwritten signature]

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير محقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2015

		الخاصة بمساهمي الشركة الأم				
		(خسائر ومزاكمه)				
مجموع حقوق الملكية	الحصص	أرباح	احتياطي تحويل	احتياطي	رأس المال	
مليار كويتي	غير المسيطرة	محتفظ بها	عملات أجنبية	قانوني		
مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي	مليار كويتي		
6,979,270	(63,956)	7,043,226	78,562	1,737,709	6,720,000	الرصيد في 1 يناير 2015 (محقق)
(183,391)	(42,625)	(140,766)	-	-	-	خسارة الفترة
49,123	(2,204)	51,327	51,327	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
(134,268)	(44,829)	(89,439)	51,327	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة
6,845,002	(108,785)	6,953,787	129,889	1,737,709	6,720,000	الرصيد كما في 31 مارس 2015
9,617,272	-	9,617,272	7,908	1,737,709	6,720,000	الرصيد في 1 يناير 2014 (محقق)
46,452	(6,396)	52,848	-	-	-	ربح الفترة
(368)	(68)	(300)	(300)	-	-	(خسائر) شاملة أخرى
46,084	(6,464)	52,548	(300)	-	-	إجمالي (الخسائر) الشاملة
(850,000)	-	(850,000)	-	-	-	توزيعات أرباح
30,874	30,874	-	-	-	-	حيازة شركات تابعة (إيضاح 5)
8,844,230	24,410	8,819,820	7,608	1,737,709	6,720,000	الرصيد كما في 31 مارس 2014

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 31 مارس 2015

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2014	2015	إيضاح	
دينار كويتي	دينار كويتي		
			أنشطة التشغيل
46,452	(183,391)		(خسارة) ربح الفترة
			تعديلات لـ:
62,275	74,954		استهلاك وإطفاء
(6,625)	-		عكس خسارة انخفاض قيمة نمم مدينة
-	1,089		خسارة شطب عقار ومعدات
24,498	21,965		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
1,884	7,064		تكاليف تمويل
128,484	(78,319)		
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
(9,851)	(23,107)		مبلغ مستحق من شركة زميلة
165,224	120,190		مدينون تجاريون ونمم مدينة أخرى
-	75,000		مبلغ مستحق إلى أطراف ذات علاقة
324,032	(114,906)		داننون تجاريون ونمم دائنة أخرى
607,889	(21,142)		النقد (المستخدم في) الناتج من العمليات
(29,390)	(24,297)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
578,499	(45,439)		صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(27,000)	(139,980)		إضافة إلى عقار ومعدات
(20,000)	-		إضافة إلى موجودات غير ملموسة
(265,073)	-	5	حيازة شركات تابعة
(312,073)	(139,980)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
250,000	789,916		متحصلات من قرض قصير الأجل
(31,360)	(500,000)		سداد قرض قصير الأجل
(1,884)	7,064		تكاليف تمويل مدفوعة
216,756	282,852		صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
483,182	97,433		صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
(119)	41,261		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
921,487	1,125,434		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
1,404,550	1,264,128		النقد والنقد المعادل في 31 مارس

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1- معلومات حول الشركة

تتضمن المجموعة شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهما معاً "المجموعة"). تأسست الشركة الأم كشركة مساهمة كويتية مقفلة وهي مدرجة في السوق الثانوية بسوق الكويت للأوراق المالية. يقع مكتب الشركة الأم المسجل في ص.ب 28406 الصفاة، 13145، الكويت.

إن الأنشطة الرئيسية للمجموعة مبينة في إيضاح 9.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2015 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 21 أكتوبر 2015.

2- أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

التغير في السياسة المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014، باستثناء تطبيق التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة بالمجموعة والتي تسري على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يوليو 2014. ليس لتطبيق هذه التعديلات والتحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية تأثير جوهري على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية المجمعة السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014. وترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العابية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. لا تعبر نتائج التشغيل لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2015 بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2015.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي.

3- إجمالي المبيعات

إن إجمالي المبيعات هو إجمالي المتحصلات من حجز تذاكر السفر وحجوزات الفنادق والحجوزات الأخرى.

4- (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الثلاثة اشهر المنتهية في
31 مارس

2014	2015	
52,848	(140,766)	(خسارة) ربح الفترة الخاص بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
67,200,000	67,200,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة (أسهم)
0.79	(2.09)	(خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

حيث أنه لا توجد أدوات مخففة قائمة، فإن (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة كانت متطابقة.

5- دمج الأعمال

حازت الشركة الام بتاريخ 1 فبراير 2014 على نسبة 51% من حقوق ملكية شركة نيت تورز أند ترافلز إل إل سي ("نيت تورز دبي") وشركة نيت تورز أند ترافلز ("نيت تورز أبو ظبي") (يشار إليهما معاً باسم "الشركتان")، وبالتالي، أصبحت الشركتان شركتين تابعتين للشركة الام، وتم تجميعهما اعتباراً من تاريخ ممارسة السيطرة.

تم تأسيس شركة نيت تورز دبي في دبي، الإمارات العربية المتحدة، ونشاطها الرئيسي هو العمليات المتعلقة بالسفر. تم تأسيس شركة نيت تورز أبو ظبي في أبو ظبي، الإمارات العربية المتحدة، ونشاطها الرئيسي هو العمل كوكيل لبيع تذاكر السفر وتنظيم وإجراء الرحلات السياحية.

إن المقابل المدفوع والقيم المؤقتة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المقدرة، تعادل قيمتها الدفترية، في تاريخ الحيازة، كما أن الحصة النسبية للحصص غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة في نيت تورز دبي ونيت تورز أبو ظبي ملخصة كالتالي:

الموجودات	نيت تورز دبي دينار كويتي	نيت تورز أبو ظبي دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
أثاث ومعدات	26,069	401	26,470
مدينون تجاريون ونعم مدينة أخرى	39,932	4,004	43,936
	<u>66,001</u>	<u>4,405</u>	<u>70,406</u>
المطلوبات			
دائنون تجاريون ونعم دائنة أخرى	7,400	-	7,400
صافي الموجودات التي تم حيازتها	<u>58,601</u>	<u>4,405</u>	<u>63,006</u>
المقابل المدفوع نقداً	185,551	79,522	265,073
المقابل المستحق	109,956	47,122	157,078
الحصص غير المسيطرة في الشركة التي تم حيازتها	28,715	2,159	30,874
صافي الموجودات التي تم حيازتها	<u>324,222</u>	<u>128,803</u>	<u>453,025</u>
	<u>(58,601)</u>	<u>(4,405)</u>	<u>(63,006)</u>
الشهرة المؤقتة	<u>265,621</u>	<u>124,398</u>	<u>390,019</u>

تم تجميع شركتي نيت تورز دبي ونيت تورز أبو ظبي على أساس القيمة المؤقتة الموزعة على الموجودات والمطلوبات المحددة كما في تاريخ الحيازة، والإدارة تعمل حالياً على تحديد القيمة العادلة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المقدرة.

شركة الشامل الدولية القابضة ش.م.ك.ع. والشركات التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

كما في 31 مارس 2015

6- معاملات مع أطراف ذات علاقة

يمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين وموظفي الإدارة العليا للمجموعة والشركات التي يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة الأم.

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان الدخل المجمع هي كما يلي:

المساهم الرئيسي	شركة زميلة	أخرى	المجموع	(مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	2015	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2014
إيرادات	248	-	965	6,103	947
إيرادات أخرى	-	7,064	7,064	14,626	1,884

إن الارصدة لدى الأطراف ذات علاقة المتضمنة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع هي كما يلي:

مبلغ مستحق من شركة زميلة	شركة زميلة	أخرى	المجموع	(مدققة)	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	2015	31 ديسمبر 2014	31 مارس 2014
مدينون تجاريون ونعم مدينة أخرى	-	120,077	120,077	95,180	94,278
مبالغ مستحقة إلى أطراف ذات علاقة	-	146,292	146,292	69,492	-

مكافأة موظفي الإدارة العليا

إن مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة كانت كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين	2015	2014
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
47,335	103,050	
3,707	4,021	
51,042	107,071	

7- التزامات ومطلوبات طارئة

خطابات اعتماد	31 مارس 2015	31 ديسمبر 2014	(مدققة)
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	31 مارس 2014
خطابات ضمان	2,614,762	2,734,793	2,604,823
التزامات تأجير لعقود تأجير تشغيلي	779,545	825,359	641,164

لدى المجموعة مطلوبات طارئة تتعلق بكفالة بنكية وخطاب اعتماد ضمن السياق الطبيعي للأعمال، ولا يُتوقع أن ينشأ عنها أي مطلوبات مادية.

8 - تحليل القطاعات

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في قطاعات أعمال تعتمد على الخدمات المعروضة، ولديها ثلاثة قطاعات تشغيل قابلة لرفع التقارير عنها.

الخطوط الجوية - وتمثل أنشطة المجموعة في إصدار تذاكر السفر الجوي.

السياحة - وتمثل أنشطة المجموعة في الحجوزات الفندقية والعطلات.

التذاكر التعاقدية - وتمثل أنشطة المجموعة في توفير تذاكر السفر التعاقدية وخدمات السفر.

تتعامل الإدارة مع عمليات هذه القطاعات بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات وتخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الأرباح أو الخسائر التشغيلية.

يعرض الجدول التالي إيرادات ونتائج القطاعات ومعلومات عن إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات فيما يتعلق بقطاعات الأعمال لدى المجموعة:

الفترة المنتهية في 31 مارس 2015					
الخطوط الجوية	السياحة	التعاقدية	أخرى	المجموعة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
425,777	116,854	117,480	-	660,111	إيرادات القطاع
12,698	13,726	415	48,115	74,954	الاستهلاك والإطفاء
(107,166)	(86,991)	19,694	(8,928)	(183,391)	نتائج القطاع
3,942,019	322,462	1,379,727	4,243,366	9,887,574	موجودات القطاع
1,811,689	557,408	362,594	310,881	3,042,572	مطلوبات القطاع
الفترة المنتهية في 31 مارس 2014					
الخطوط الجوية	السياحة	التعاقدية	أخرى	المجموعة	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
917,955	118,383	159,245	-	1,195,583	إيرادات القطاع
13,544	3,056	629	45,046	62,275	الاستهلاك والإطفاء
52,556	(16,189)	50,341	(17,544)	69,164	نتائج القطاع
3,561,079	146,666	1,963,421	6,968,832	12,639,998	موجودات القطاع
1,295,559	263,998	852,597	1,383,614	3,795,768	مطلوبات القطاع

9 - القيمة العادلة للأدوات المالية وغير المالية

تعرف القيمة العادلة بأنها المبلغ المستلم من بيع أصل ما أو المدفوع لنقل التزام ما في معاملات منتظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس.

لا تختلف القيمة العادلة للأدوات المالية لدى المجموعة بصورة جوهرية عن قيمتها الدفترية في تاريخ التقارير المالية. بالنسبة للموجودات المالية والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترة استحقاق قصيرة الأجل، من المقرر أن القيم الدفترية تعادل تقريباً القيمة العادلة.

لم يكن لدى المجموعة أي أدوات مالية مدرجة بالقيمة العادلة كما في 31 مارس 2015.

10 - الجمعية العمومية السنوية

انعقدت الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 بتاريخ 29 سبتمبر 2015. وتم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 من قبل مساهمي الشركة الأم في الجمعية العمومية السنوية.