

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

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

30 يونيو 2014

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 30 يونيو 2014 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة 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 المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبنية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا 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 خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012 والتعديلات اللاحقة له أو لعقد التأسيس وللنظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثيراً مادياً على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي

سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة 1

من د. سعود حمد الحميدي وشركاه

عضو في بيكرتلي العالمية



وليد عبد الله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة 1

من العيان والعصيمي وشركاهم

عضو في إرنست ويونغ

3 أغسطس 2014

الكويت

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات	
2013	2014	2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي		
35,636,263	30,787,507	21,781,817	16,933,060	3	اجمالي المبيعات
2,859,798	2,314,222	1,465,430	1,195,908		إيرادات
(116,787)	(268,743)	(46,942)	(119,050)		مصروفات بيع وتوزيع
(2,308,772)	(2,112,024)	(1,284,399)	(1,132,859)		مصروفات عمومية وإدارية
(42,651)	5,187	(42,651)	(1,438)		(خسائر انخفاض قيمة)
99,441	129,070	69,085	54,103		نعم مبنية
					إيرادات أخرى
491,029	67,712	160,523	(3,336)		ربح التشغيل
(7,669)	(4,204)	(2,756)	(2,320)		تكاليف تمويل
					ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم
483,360	63,508	157,767	(5,656)		العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية والزكاة
					ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(4,834)	(635)	(1,578)	57		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(13,742)	(2,030)	(5,096)	(587)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(5,497)	(812)	(2,039)	(235)		الزكاة
(20,000)	(20,000)	-	-	4	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
439,287	40,031	149,054	(6,421)		ربح الفترة
					الخاصة بـ :
439,287	70,157	149,054	17,309		مساهمي الشركة الأم
-	(30,126)	-	(23,730)		الحصص غير المسيطرة
439,287	40,031	149,054	(6,421)		
6.54 فلس	1.04 فلس	2.22 فلس	0.26 فلس	5	ربحية السهم الأساسية والمخفضة - الخاصة
					بمساهمي الشركة الأم

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 الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
439,287	40,031	149,054	(6,421)	(خسارة) ربح الفترة
				(خسائر) إيرادات شاملة أخرى:
				بنود سوف يتم إعادة تصنيفها لاحقاً إلى بيان الدخل
				المرحلي المكثف المجمع:
8,469	758	(22,423)	1,126	تعديل تحويل عملات أجنبية
8,469	758	(22,423)	1,126	الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى للفترة
447,756	40,789	126,631	(5,295)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
-	70,908	-	18,360	مساهمي الشركة الأم
-	(30,119)	-	(23,655)	الحصص غير المسيطرة
-	40,789	-	(5,295)	

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2014

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 30 يونيو 2014

30 يونيو 2013 دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2013 دينار كويتي	30 يونيو 2014 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
497,039	488,994	509,270		عقارات ومعدات
348,049	299,055	652,939		موجودات غير ملموسة
-	3,181,436	3,268,545	7	مبلغ مستحق من شركة زميلة
845,088	3,969,485	4,430,754		
				موجودات متداولة
4,939,705	1,840,718	1,884,272	7	مبلغ مستحق من شركة زميلة
5,826,831	5,129,092	5,212,242		مدينون تجاريون ودمع مدينة آخرون
726,772	921,487	290,320		نقد وأرصدة لدى البنوك
11,493,308	7,891,297	7,386,834		
12,338,396	11,860,782	11,817,588		إجمالي الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
6,720,000	6,720,000	6,720,000		رأس المال
1,630,189	1,737,709	1,737,709		احتياطي قانوني
(7,448)	7,908	8,659		احتياطي تحويل عملات أجنبية
695,967	1,151,655	371,812		أرباح محتفظ بها
9,038,708	9,617,272	8,838,180		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
-	-	755		الحصص غير المسيطرة
9,038,708	9,617,272	8,838,935		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
589,858	617,034	622,228		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
				مطلوبات متداولة
2,575,019	1,595,116	2,106,425		دائنون تجاريون ودمع دائنة أخرى
134,811	31,360	250,000		قرض قصير الأجل
2,709,830	1,626,476	2,356,425		
3,299,688	2,243,510	2,978,653		إجمالي المطلوبات
12,338,396	11,860,782	11,817,588		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

السيد/ يوسف العيسى
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

اجمالي حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	المجموع دينار كويتي	الخاصة بمساهمي الشركة الأم				رأس المال دينار كويتي
			أرباح محتفظ بها دينار كويتي	احتياطي تحويل عملات أجنبية دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي		
9,617,272	-	9,617,272	1,151,655	7,908	1,737,709	6,720,000	الرصيد في 1 يناير 2014 (مدقق)
40,031	(30,126)	70,157	70,157	-	-	-	ربح الفترة
758	7	751	-	751	-	-	إيرادات شاملة أخرى
40,789	(30,119)	70,908	70,157	751	-	-	إجمالي الإيرادات الشاملة
(850,000)	-	(850,000)	(850,000)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 4)
30,874	30,874	-	-	-	-	-	حيازة شركات تابعة (إيضاح 6)
8,838,935	755	8,838,180	371,812	8,659	1,737,709	6,720,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2014
9,590,952	-	9,590,952	1,256,680	(15,917)	1,630,189	6,720,000	الرصيد في 1 يناير 2013 (مدقق)
439,287	-	439,287	439,287	-	-	-	ربح الفترة
8,469	-	8,469	-	8,469	-	-	إيرادات شاملة أخرى
447,756	-	447,756	439,287	8,469	-	-	إجمالي (الخسارة) الإيرادات الشاملة
(1,000,000)	-	(1,000,000)	(1,000,000)	-	-	-	توزيعات أرباح مدفوعة (إيضاح 4)
9,038,708	-	9,038,708	695,967	(7,448)	1,630,189	6,720,000	الرصيد كما في 30 يونيو 2013

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)
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014

الفترة المنتهية في 30 يونيو		إيضاح	
2013	2014		
دينار كويتي	دينار كويتي		
أنشطة التشغيل			
439,287	40,031		ربح الفترة
			تعديلات لـ:
114,624	125,061		استهلاك وإطفاء
42,651	(5,187)		(خسارة انخفاض قيمة) عكس خسارة انخفاض قيمة نمم مدينة
76,232	-		خسائر شطب عقار ومعدات
57,347	62,195		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
7,669	4,204		تكاليف تمويل
737,810	226,304		
التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:			
(48,060)	(130,663)		مبلغ مستحق من شركة زميلة
(867,189)	(34,027)		مدينون تجاريون ونمم مدينة آخرون
930,787	342,974		دائنون تجاريون ونمم دائنة أخرى
753,348	404,588		النقد الناتج من العمليات
(37,352)	(57,001)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
715,996	347,587		صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
أنشطة الاستثمار			
(160,915)	(62,282)		شراء عقار ومعدات
320	-		المحصل من بيع عقار ومعدات
-	(20,096)		شراء موجودات غير ملموسة
-	(265,073)	6	حيازة شركات تابعة
(160,595)	(347,451)		صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل			
-	500,000		المتحصلات من قرض قصير الأجل
(106,163)	(281,360)		سداد قرض قصير الأجل
(7,669)	(4,204)		تكاليف تمويل مدفوعة
(996,596)	(846,143)		توزيعات أرباح مدفوعة
(1,110,428)	(631,707)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(548,461)	(631,571)		صافي النقص في النقد والأرصدة لدى البنوك
6,566	404		صافي فرق تحويل عملات أجنبية
1,275,233	921,487		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
726,772	290,320		النقد والأرصدة لدى البنوك في 30 يونيو

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 إصدار قانون الشركات الجديد في 26 نوفمبر 2012 بموجب المرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("قانون الشركات") والذي بموجبه تم إلغاء قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960. تم لاحقاً تعديل قانون الشركات بتاريخ 27 مارس 2013 بموجب المرسوم بقانون رقم 97 لسنة 2013 (المرسوم).

في 6 أكتوبر 2013، تم نشر اللائحة التنفيذية للقانون الجديد المعدل الصادرة في 29 سبتمبر 2013 في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة رقم (3) من اللائحة التنفيذية، فإنه يتعين على الشركات توفيق أوضاعها مع القانون الجديد المعدل خلال سنة واحدة من تاريخ نشر اللائحة التنفيذية.

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2014 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 3 أغسطس 2014.

2- أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة

أساس الإعداد

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، وينبغي قراءتها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة كما في 31 ديسمبر 2013.

المعايير الجديدة والتعديلات التي قامت المجموعة بتطبيقها

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 2013، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات التالية التي تسري اعتباراً من 1 يناير 2014، خلال الفترة.

شركات الاستثمار (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 10 والمعيار الدولي للتقارير المالية 12 ومعيار المحاسبة الدولي 27)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتقدم استثناء من شرط تجميع المنشآت التي تستوفي تعريف شركات الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10. يتطلب الاستثناء من شرط التجميع من شركات الاستثمار المحاسبة عن الشركات التابعة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر. إن هذا التعديل لا ينطبق على المجموعة حيث لا تستوفي أيًا من شركات المجموعة تعريف شركات الاستثمار بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10.

2- أساس العرض والسياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

المعايير الجديدة والتعديلات التي قامت الشركة بتطبيقها (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 32 الأدوات المالية: العرض - مقاصة الموجودات المالية والمطلوبات المالية (تعديل)

تسري هذه التعديلات على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 وتوضح المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة". توضح التعديلات أيضاً تطبيق معيار المحاسبة الدولي 32 معايير المقاصة حول أنظمة التسوية (مثل أنظمة بيوت المقاصة المركزية) التي تطبق آليات التسوية الإجمالية غير المتزامنة. لم ينتج عن التعديل أي تأثير جوهري على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

معيار المحاسبة الدولي 36 انخفاض قيمة الموجودات: إفصاحات المبلغ الممكن استرداده للموجودات غير المالية - (تعديل)

تستبعد هذه التعديلات النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 حول الإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. إضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ الممكن استردادها للموجودات أو وحدة إنتاج النقد التي تم لها تسجيل خسارة انخفاض القيمة أو عكسها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية 13. بالرغم من أن هذه التعديلات لم ينتج عنها أي إفصاحات إضافية حالياً، سيتم أخذ هذه التعديلات في الاعتبار بالنسبة للإفصاحات المستقبلية.

معايير صادرة ولكن لم تسر بعد

فيما يلي المعايير والتفسيرات التي صدرت ولكن لم تسر بعد حتى تاريخ إصدار المعلومات المالية للمجموعة. وتتوي المجموعة تطبيق هذه المعايير - إن أمكن - عند سريانها.

المعيار الدولي للتقارير المالية 15- إيرادات العقود مع العملاء ("المعيار الدولي للتقارير المالية 15")

تم إصدار المعيار الدولي للتقارير المالية 15 في 28 مايو 2014 ويسري للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017. يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 15 محل معيار المحاسبة الدولي 11 - عقود الانشاءات، ومعيار المحاسبة الدولي 18- الإيرادات وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 13، والمعيار الدولي للتقارير المالية 15، وتفسير لجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية 18 وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة رقم 31 وذلك اعتباراً من تاريخ سريانه. يستبعد المعيار الجديد الفروق ونقاط الضعف في متطلبات الإيرادات السابقة، كما يقدم إطاراً قوياً للتعامل مع الموضوعات الخاصة بالإيرادات ويعمل على دعم إجراءات تحقق الإيرادات بين الشركات والقطاعات والهيئات التنظيمية وأسواق المال. تقوما المجموعة البنك حالياً بتقييم أثر المعيار الدولي للتقارير المالية 15 على المجموعة وليس من المتوقع أن تنتج آثار جوهريّة من تطبيق هذا المعيار.

3- إجمالي المبيعات

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

4- توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة الأم، المنعقدة في 26 مارس 2014، البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، وقررت توزيع أرباح نقدية بمبلغ 12.65 فلس للسهم بقيمة إجمالية 850,000 دينار كويتي (2012: 14.88 فلس للسهم بقيمة إجمالية 1,000,000 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013. كما اعتمد المساهمون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 20,000 دينار كويتي (2012: 20,000 دينار كويتي) للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013، التي تم تحميلها بالكامل خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2014

5- ربحية السهم الأساسية والمخفضة

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2013	2014	2013	2014	
439,287	70,157	149,054	17,609	ربح الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
67,200,000	67,200,000	67,200,000	67,200,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
6.54 فلس	1.04 فلس	2.22 فلس	0.26 فلس	ربحية السهم الأساسية والمخفضة

حيث أنه لا توجد أدوات مخففة قائمة، فإن ربحية السهم الأساسية والمخفضة متطابقة.

6- دمج الأعمال والموجودات غير الملموسة

خلال الفترة، حازت الشركة الأم 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")، وبالتالي، أصبحت الشركتين شركتين تابعتين للمجموعة، وتم تجميعهما اعتباراً من تاريخ السيطرة، وهو 1 فبراير 2014.

تم تأسيس شركة نيت تورز دبي في دبي، الإمارات العربية المتحدة، ونشاطها الرئيسي في العمليات المتعلقة بالسفر والعمل كوكيل سياحة وسفر. 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 ورحلات السفاري.

إن المقابل المدفوع والقيمة المؤقتة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المتكبدة، تساوي قيمتها الدفترية، في تاريخ الحيازة، كما أن الحصص غير المسيطرة في صافي الموجودات المحددة في نيت تورز دبي و نيت تورز أبو ظبي ملخصة كالتالي:

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

6- دمج الأعمال والموجودات غير الملموسة (تتمة)

تم تجميع شركتي نيت تورز دبي و نيت تورز أبو ظبي على أساس القيمة المؤقتة الموزعة على الموجودات والمطلوبات المحددة كما في تاريخ الحيازة، حيث أن الإدارة تعمل حالياً على تحديد القيمة العادلة للموجودات التي تم حيازتها والمطلوبات المتكبدة.

نتيجة لكون شركتي نيت تورز دبي و نيت تورز أبو ظبي شركتين تابعتين، فإن بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للمجموعة يشتمل على الإيرادات والمصروفات التالية اعتباراً من تاريخ السيطرة:

الإيرادات	نيت تورز دبي دينار كويتي	نيت تورز أبو ظبي دينار كويتي	المجموع دينار كويتي
8,977	53,027	62,004	
(4,950)	(3,592)	(8,542)	
(68,785)	(46,158)	(114,943)	
(خسارة) ربح الفترة	(64,758)	3,277	(61,481)

تم تحميل التكاليف المتعلقة بالحيازة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع للمجموعة.

في حال تم إجراء دمج الأعمال في بداية الفترة، فإن إيرادات المجموعة ستكون أعلى بمقدار 9,407 دينار كويتي، وستكون خسارة المجموعة أعلى بمقدار 27,375 دينار كويتي.

7- معاملات مع أطراف ذات علاقة

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

إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2014 بمبلغ 4,204 دينار كويتي (30 يونيو 2013: 7,669 دينار كويتي) لدى شركة زميلة، وهي متضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع.

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

المجموع 30 يونيو	(منققة) 31 ديسمبر	30 يونيو	أخرى	شركات زميلة
2014	2013	2013	دينار كويتي	دينار كويتي
5,152,817	5,022,154	4,939,705	-	5,152,817
48,189	91,997	49,685	48,189	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع:

مبلغ مستحق من شركة زميلة
مدينون تجاريون ومدينون آخرون

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2014

7- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

المدفوعات للإدارة العليا

إن مكافأة موظفي الإدارة العليا خلال الفترة هي كما يلي:

الستة اشهر المنتهية في

30 يونيو

2014	2013
دينار كويتي	دينار كويتي
108,309	184,874
7,613	10,197
<u>115,922</u>	<u>195,071</u>

رواتب ومزايا قصيرة الأجل للموظفين
مكافآت نهاية الخدمة

8- التزامات ومطلوبات طارئة

30 يونيو 2014	31 ديسمبر 2013	30 يونيو 2013
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
5,662	5,650	42,855
2,612,533	3,102,030	3,139,893
-	-	6,620
578,687	675,747	-

خطابات اعتماد

خطابات ضمان

التزامات رأسمالية

التزامات تأجير تشغيلي

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

9 - تحليل القطاعات

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

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

السياحة - وتمثل أنشطة المجموعة في الحجوزات الفندقية والعطلات.

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

تراقب الإدارة قطاعات التشغيل بصورة منفصلة لغرض اتخاذ القرارات حول تخصيص الموارد وتقييم الأداء. يتم تقييم أداء القطاع على أساس الأرباح أو الخسائر التشغيلية.

يعرض الجدول التالي نتائج إيرادات القطاعات ومعلومات إجمالي الموجودات وإجمالي المطلوبات فيما يتعلق بقطاعات المجموعة التي يتم إعداد تقارير حولها:

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
كما في 30 يونيو 2014

9 - تحليل القطاعات (تتمة)

الفترة المنتهية في 30 يونيو 2014	الخطوط الجوية دينار كويتي	السياحة دينار كويتي	التذاكر التعاقدية دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجمعة دينار كويتي
إيرادات القطاع	1,936,157	74,906	303,159	-	2,314,222
الاستهلاك والإطفاء	27,434	7,662	1,265	88,700	125,061
نتائج القطاع	105,572	(74,820)	73,834	(41,078)	63,508
موجودات القطاع	3,661,825	90,421	1,858,355	6,206,987	11,817,588
مطلوبات القطاع	2,005,632	190,116	243,981	538,924	2,978,653
الفترة المنتهية في 30 يونيو 2013	الخطوط الجوية دينار كويتي	السياحة دينار كويتي	التذاكر التعاقدية دينار كويتي	أخرى دينار كويتي	المجمعة دينار كويتي
إيرادات القطاع	1,960,273	5,607	893,918	-	2,859,798
الاستهلاك والإطفاء	27,911	4,881	12,138	69,694	114,624
نتائج القطاع	297,964	(63,789)	319,158	(69,973)	483,360
موجودات القطاع	6,857,786	611,353	4,101,802	767,455	12,338,396
مطلوبات القطاع	1,481,685	532,520	923,193	362,290	3,299,688

10 - 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 أطراف 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 المقدر أن القيم الدفترية تعادل تقريباً القيمة العادلة.

لم يكن لدى المجموعة أي أدوات مالية مدرجة بالقيمة العادلة كما في 30 يونيو 2014.