

شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)  
وتقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل  
31 مارس 2023

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل
2	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
6	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
15 - 7	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

## شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع.

### الكويت

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

### المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 31 مارس 2023، وبيانات الدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المراجعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة الأم هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن توجيه استفسارات بصفة رئيسية إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق.

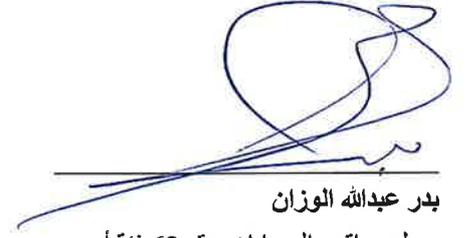
### الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - التقارير المالية المرحلية.

### تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. نرى أيضاً أنه حسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات مادية لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولائحته التنفيذية وتعديلاتها اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتها اللاحقة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، وحسبما نرى إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أي مخالفات لأحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال، وتعديلاته اللاحقة، ولائحته التنفيذية، خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي المجمع.



بدر عبدالله الوزان

سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

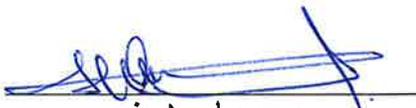
الكويت في 11 مايو 2023

شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - كما في 31 مارس 2023

دينار كويتي			ايضاح	
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)		
				الموجودات
				الموجودات غير المتداولة
453,976	377,829	352,447		أصل حق استخدام
57,656,811	63,878,521	66,543,619	3	ممتلكات وآلات ومعدات
2,149,810	1,927,298	1,841,716		استثمار في أوراق مالية
12,405,356	3,734,235	3,851,647	4	ذمم تجارية مدينة وأخرى
<u>72,665,953</u>	<u>69,917,883</u>	<u>72,589,429</u>		
				الموجودات المتداولة
10,542,160	10,792,914	11,870,579		المخزون
42,958,351	49,763,539	46,771,476		موجودات عقود
35,117,297	40,357,034	39,181,834	4	ذمم تجارية مدينة وأخرى
6,641,121	5,760,168	7,153,148	5	نقد وأرصدة بنكية
<u>95,258,929</u>	<u>106,673,655</u>	<u>104,977,037</u>		
<u>167,924,882</u>	<u>176,591,538</u>	<u>177,566,466</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
18,024,152	18,024,152	18,024,152		رأس المال
10,946,089	10,946,089	10,946,089		احتياطي قانوني
9,416,983	10,021,936	10,021,936		احتياطي عام
1,003,016	780,505	694,923		احتياطي القيمة العادلة
<u>30,693,246</u>	<u>30,942,622</u>	<u>31,655,859</u>		أرباح مرحلة
70,083,486	70,715,304	71,342,959		
2,858	3,166	3,200		
<u>70,086,344</u>	<u>70,718,470</u>	<u>71,346,159</u>		حصص غير مسيطرة
				مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات غير المتداولة
16,533,837	18,203,489	18,275,911		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
246,223	269,753	213,310		التزامات عقود الإيجار
2,030,293	716,484	-	7	مستحق لشركة
3,920,310	2,014,163	1,264,163	8	مستحق لبنوك
2,971,328	2,434,180	2,451,099		ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>25,701,991</u>	<u>23,638,069</u>	<u>22,204,483</u>		
				المطلوبات المتداولة
117,959	97,959	97,959		التزامات عقود الإيجار
1,948,401	207,040	311,707		التزامات عقود
723,407	1,398,214	1,419,426	7	مستحق لشركة
26,292,521	32,754,468	35,946,330	8	مستحق لبنوك
43,054,259	47,777,318	46,240,402		ذمم تجارية دائنة وأخرى
<u>72,136,547</u>	<u>82,234,999</u>	<u>84,015,824</u>		
<u>97,838,538</u>	<u>105,873,068</u>	<u>106,220,307</u>		مجموع المطلوبات
<u>167,924,882</u>	<u>176,591,538</u>	<u>177,566,466</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

  
سمير سامي هرمز  
الرئيس التنفيذي

  
مرزوق ناصر محمد الخرافي  
رئيس مجلس الإدارة

شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دينار كويتي			
الثلاثة أشهر المنتهية في			
31 مارس			
2022	2023	إيضاح	
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
27,934,059	33,224,362	9	إيرادات
(25,747,186)	(31,483,677)	10	تكلفة المبيعات
2,186,873	1,740,685		مجمّل الربح
269,584	146,405		إيرادات أخرى
(976,299)	(907,406)		مصاريف عمومية وإدارية
78,087	(582)		(خسارة) / إيرادات استثمار
(47,788)	116,904		رد / (المحمل على) الخسائر الانتمائية المتوقعة على الموجودات المالية
(258,148)	(400,554)		تكاليف تمويل
(14,544)	48,856		ربح / (خسارة) صرف عملات أجنبية
1,237,765	744,308		الربح قبل الاستقطاعات الضريبية
(11,046)	(6,625)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(41,901)	(17,437)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(16,760)	(6,975)		مصروف الزكاة
1,168,058	713,271		صافي ربح الفترة
			العائد لـ:
1,168,054	713,237		مساهمي الشركة الأم
4	34		حصص غير مسيطرة
1,168,058	713,271		
6.48	3.96	11	ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2022	2023	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
1,168,058	713,271	صافي ربح الفترة
		بنود (الخسارة الشاملة الأخرى) / الدخل الشامل الآخر التي لن يتم تصنيفها لاحقاً إلى الربح أو الخسارة:
112,968	(85,582)	التغيرات في القيمة العادلة لاستثمار في أوراق مالية
1,281,026	627,689	إجمالي الدخل الشامل للفترة
		العائد لـ:
1,281,022	627,655	مساهمي الشركة الأم
4	34	حصص غير مسيطرة
1,281,026	627,689	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

الإجمالي	الحصص غير المسيطرة	دينار كويتي						
		حقوق الملكية العائدة لمساهمي الشركة الأم						
		الإجمالي	أرباح مرحلة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي عام	احتياطي قانوني	رأس المال	
70,718,470	3,166	70,715,304	30,942,622	780,505	10,021,936	10,946,089	18,024,152	الرصيد في 31 ديسمبر 2022
713,271	34	713,237	713,237	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(85,582)	-	(85,582)	-	(85,582)	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
71,346,159	3,200	71,342,959	31,655,859	694,923	10,021,936	10,946,089	18,024,152	الرصيد في 31 مارس 2023
68,805,318	2,854	68,802,464	29,525,192	890,048	9,416,983	10,946,089	18,024,152	الرصيد في 31 ديسمبر 2021
1,168,058	4	1,168,054	1,168,054	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
112,968	-	112,968	-	112,968	-	-	-	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
70,086,344	2,858	70,083,486	30,693,246	1,003,016	9,416,983	10,946,089	18,024,152	الرصيد في 31 مارس 2022

إن الإيضاحات المرتقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق) - الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023

دينار كويتي		إيضاح	
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس			
2022 (غير مدققة)	2023 (غير مدققة)		
1,168,058	713,271		الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة
			تسويات لـ:
1,084,551	994,680	3	استهلاك
23,207	25,382		إطفاء أصل حق استخدام
(78,087)	582		خسارة / إيرادات استثمار
47,788	(116,904)		الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
258,148	400,554		تكاليف تمويل
(243,806)	(120,500)		ربح من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
778,656	874,025		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين المستحقة
3,038,515	2,771,090		الربح التشغيلي قبل التغييرات في رأس المال العامل
(235,961)	(1,077,665)		المخزون
6,991,300	3,011,188		موجودات عقود
(4,638,356)	1,155,567		ذمم تجارية مدينة وأخرى
(2,150,631)	(1,541,463)		ذمم تجارية دائنة وأخرى
1,733,238	104,667		التزامات عقود
(309,432)	(801,603)		المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,428,673	3,621,781		صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(1,915,299)	(3,664,128)	3	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
471,290	124,850		متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
78,735	-		توزيعات مستلمة
(1,365,274)	(3,539,278)		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
-	(695,272)		المسدد للمستحق لشركة
(2,557,799)	(58,138)		المسدد للمستحق لبنوك
1,500,000	2,500,000		المحصل من المستحق لبنوك
(178,955)	(350,554)		تكاليف تمويل مدفوعة
(29,063)	(29,116)		توزيعات مدفوعة
(64,967)	(56,443)		سداد التزامات عقود الإيجار
(1,330,784)	1,310,477		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
1,732,615	1,392,980		الزيادة في النقد والنقد المعادل
4,707,797	5,559,459		النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
6,440,412	6,952,439	5	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2023

1. التأسيس والأنشطة

إن شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") هي شركة مساهمة مسجلة في الكويت وتأسست في سنة 1974. إن الأنشطة الرئيسية للشركة الأم هي كما يلي:

- بناء وإصلاح السفن؛
- القيام بالأعمال البحرية بكافة أنواعها والقيام بالأعمال الصناعية وأعمال التركيبات وصيانة معدات المنشآت الصناعية المتعلقة بالسفن والممرات المائية والموانئ والأعمال البحرية وأعمال المقاولات الصناعية المماثلة أو المكملة لها أو المرتبطة بها والدخول في مناقصاتها مع الشركات العالمية والتجارة في المعدات وقطع الغيار والمستهلكات الصناعية؛
- العمل كوكيل لوكالات تجارية خاصة بهذه المعدات وقطع الغيار والمستهلكات الصناعية وأعمال التفطيش الصناعي والخدمات الإشعاعية المتعلقة بأغراض الشركة الأم؛
- القيام بأعمال الصيانة والإصلاح والخدمات العامة المختلفة لخطوط النقل وناقلات النفط والغاز والمصافي والمصانع والملاحق المرتبطة بها والتي تخص هذا القطاع؛
- القيام بأعمال الصيانة الجذرية والدورية والخدمات العامة المختلفة والخاصة بمشاريع ومحطات توليد وتوزيع الطاقة الكهربائية وكذلك مشاريع مصادر المياه وسلامة منشآت الكهرباء والماء؛
- توريد وتركيب وصيانة معدات السلامة وأنظمة الأمن وتزويد وتركيب وصيانة المنشآت والمعدات والآلات وجميع الأجهزة المستعملة في مجالات الكهرباء والماء والنفط سواء كانت ثابتة أو متنقلة والقيام كوسيط لكافة العمليات الأخرى التي تستلزمها الشركات المختلفة من أعمال ومصالح وأغراض متنوعة في كافة المجالات النفطية الرئيسية للقطاع النفطي؛
- القيام بتوريد العمالة الفنية المتخصصة اللازمة للأعمال الخاصة بقطاع الكهرباء والماء والنفط والبيئة المحيطة بتلك المواقع والقيام كوسيط لكافة العمليات الأخرى التي تستلزمها الشركات المختلفة من أعمال ومصالح وأغراض متنوعة في كافة مجالات الكهرباء والماء؛
- القيام بالمساهمة أو المشاركة في المنشآت والمعدات والآلات وجميع الأجهزة المستعملة في مجال الكهرباء والماء إما لحسابها أو بالاشتراك مع الدول والعملاء والشركات المماثلة؛
- القيام بعمليات مقاولات مد الأنابيب وتركيبها بجميع أشكالها وأعمال القطع الدقيق باستخدام البلازما والماء وخلافة؛
- القيام بعمليات مقاولات السطح الرملي والطلاء والسقالات الثابتة والمتحركة ومقاولات اللحيم الخاصة بأغراض الشركة؛
- تمثيل شركات المقاولات الميكانيكية والاستشارات العالمية والإقليمية بجميع اختصاصاتها ومقاولات الصيانة الميكانيكية والكهربائية والإنشائية بجميع أنواعها ومقاولات الأعمال الحديدية والمباني الحديدية والخزانات بجميع أنواعها وأشكالها أو استخداماتها وأعمال الصيانة الخاصة بها؛
- القيام بأعمال الجلفنة والاستعانة بالخبرات الخاصة بأغراض الشركة سواء كانوا من داخل أو خارج الكويت؛
- تملك المنقولات والعقارات اللازمة لمزاولة نشاطها في الحدود المسموح بها وفقاً للقانون؛
- تملك حقوق الملكية الفكرية من براءات الاختراع والعلامات التجارية أو النماذج الصناعية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة أو لغيرها سواء في داخل الكويت أو خارجها؛
- إقراض الشركات التابعة وكفالتها لدى الغير؛

يكون للشركة الأم مباشرة الأعمال السابق ذكرها بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشارك بأي وجه مع الهيئات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في دولة الكويت أو في الخارج. ويجوز للشركة الأم أن تشتري هذه الهيئات أو الشركات أو أن تلحقها بها.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو ص ب 21998 الصفاة 13080 الكويت.

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2023

لدى الشركة الأم فرع في المملكة العربية السعودية تم تأسيسه في 2 سبتمبر 2020.

تشتمل المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المعلومات المالية للشركة الأم والمعلومات المالية لشركاتها التابعة الثلاثة التالية ويشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة".

اسم الشركة	نسبة الملكية (مباشرة وغير مباشرة)	الدولة
شركة الخليج للإنشاءات والأعمال البحرية والمقاولات العامة ش.م.ك.م.	99.96%	الكويت
الشركة الكويتية الدولية للخدمات البيئية والتفتيش الصناعي ذ.م.م.	100%	الكويت
شركة هايسكو لاستقدام العمالة الفنية المتخصصة ذ.م.م.	100%	الكويت

إن حصة الملكية المتبقية في شركة الخليج للإنشاءات والأعمال البحرية والمقاولات العامة ش.م.ك.م. تمثل حصة ملكية غير مسيطرة.

تمثل حصة الملكية المباشرة للشركة الأم في الشركة الكويتية الدولية للخدمات البيئية والتفتيش الصناعي ذ.م.م. وشركة هايسكو لاستقدام العمالة الفنية المتخصصة ذ.م.م. 80% ويتم الاحتفاظ بحصة الملكية المتبقية من خلال شركة الخليج للإنشاءات والأعمال البحرية والمقاولات العامة ش.م.ك.م.

تعمل الشركات التابعة بشكل رئيسي في مجال حفر الممرات المائية والأعمال البحرية ذات الصلة وأعمال الإنشاءات البحرية والإنشاءات المدنية وتقديم الخدمات المتعلقة بفحص المواد ومراقبة الجودة والخدمات البيئية وتقديم الخدمات المتعلقة باستقدام العمالة الفنية المتخصصة.

وافق مجلس الإدارة على إصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 في 11 مايو 2023.

## 2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

### 2.1. أساس الإعداد

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية". وبالتالي، فإنها لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

لم ينتج عن التعديلات التي أجريت على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي يسري مفعولها على الفترة المحاسبية السنوية التي تبدأ اعتباراً من 1 يناير 2023 أي أثر مادي على السياسات المحاسبية أو أداء المجموعة أو مركزها المالي.

لم تعتمد المجموعة التطبيق المبكر للمعايير أو التفسيرات أو التعديلات التي صدرت ولكنها غير سارية المفعول بعد.

ترى الإدارة أنه قد تم إدراج جميع التعديلات (المتملة في الاستحقاقات العادية المتكررة)، والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2023 لا تعتبر بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2023. للحصول على مزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات حولها المتضمنة في البيانات المالية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

يتم عرض المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة بالدينار الكويتي وهو العملة الرئيسية وعملة العرض للشركة الأم.

### 2.2. السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

لم ينتج عن التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات التي تُطبق للمرة الأولى في 2023، أي أثر في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2023

2.3. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة اتخاذ أحكام ووضع تقديرات وافتراضات قد تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المفصح عنها للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات. إن مصادر التقديرات والأحكام الرئيسية متفقة مع البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022.

3. ممتلكات وآلات ومعدات

دينار كويتي		
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
149,042,990	149,042,990	157,343,762
1,915,299	11,604,115	3,664,128
(1,350,966)	(3,303,343)	(490,696)
149,607,323	157,343,762	160,517,194
91,989,443	91,989,443	93,465,241
1,084,551	4,370,064	994,680
(1,123,482)	(2,894,266)	(486,346)
91,950,512	93,465,241	93,973,575
57,656,811	63,878,521	66,543,619

التكلفة:

كما في 1 يناير

إضافات

استبعادات

الاستهلاك المتراكم

كما في 1 يناير

المحمل على الفترة / السنة

استبعادات

صافي القيمة الدفترية

تم توزيع الاستهلاك في بيان الدخل المكثف المجمع كما يلي:

دينار كويتي	
الثلاثة أشهر المنتهية في	
31 مارس	
2022	2023
1,063,952	952,875
20,599	41,805
1,084,551	994,680

تكلفة المبيعات

مصاريف عمومية وإدارية

رفضت محكمة الاستئناف القضية المرفوعة من قبل المجموعة على الحكم الصادر لصالح مؤسسة الموانئ الكويتية فيما يتعلق بإنهاء عقد تأجير عقار في ميناء الشويخ وإخلاء هذا العقار وذلك بتاريخ 14 ديسمبر 2010. قامت المجموعة بالطعن بالتمييز على ذلك الحكم وقبلت المحكمة هذا الطعن وأوقفت تنفيذ الحكم الصادر من محكمة الاستئناف.

في ضوء قرار مجلس الوزراء رقم 843 الصادر في 10 يونيو 2013، أبرمت المجموعة اتفاقية مع مؤسسة الموانئ الكويتية، لاستغلال القسيمة الصناعية الواقعة في ميناء الشويخ بتعرفة جديدة لمدة 10 سنوات تبدأ اعتباراً من 31 أكتوبر 2021. سددت المجموعة جميع المستحقات إلى مؤسسة الموانئ الكويتية عن الفترة من 1 يناير 2020 حتى 31 مارس 2023.

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2023

4. ذمم تجارية مدينة وأخرى

دينار كويتي		
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
29,419,418	27,133,290	27,305,453
(2,125,540)	(1,943,676)	(1,792,383)
27,293,878	25,189,614	25,513,070
4,534,565	12,632,048	10,919,147
357,696	213,339	253,543
(418,621)	(469,775)	(523,070)
4,473,640	12,375,612	10,649,620
2,367,067	1,639,553	1,681,286
982,712	1,152,255	1,337,858
35,117,297	40,357,034	39,181,834
12,600,951	3,992,270	4,109,901
(195,595)	(258,035)	(258,254)
12,405,356	3,734,235	3,851,647
47,522,653	44,091,269	43,033,481

5. نقد وأرصدة بنكية

دينار كويتي		
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)
363,516	205,151	350,002
6,076,896	5,354,308	6,602,437
6,440,412	5,559,459	6,952,439
200,709	200,709	200,709
6,641,121	5,760,168	7,153,148

يتم الاحتفاظ بالودائع لدى البنوك كودائع مالية هامشية مقابل تسهيلات خطابات ضمان تسهيلات من بنوك تجارية محلية.

6. اجتماع المساهمين

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية في اجتماعها المنعقد في 1 مايو 2023 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2022 بالإضافة إلى ما يلي:

- توزيعات أرباح نقدية بواقع 20 فلس للسهم بمبلغ 3,604,830 دينار كويتي (2021): أرباح نقدية بواقع 20 فلس للسهم بمبلغ 3,604,830 دينار كويتي) للمساهمين المؤهلين في 11 يونيو 2023.
- مكافأة أعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 85,000 دينار كويتي.

7. مستحق لشركة

يمثل هذا البند قرض بدون فائدة من طرف غير ذي صلة بموجب برنامج "العمليات المقابلة"، المعتمد من قبل هيئة تشجيع الاستثمار المباشر في دولة الكويت. إن القرض مقوم بالدينار الكويتي، ويستحق السداد على أربعة أقساط نصف سنوية متساوية بعد فترة سماح لمدة خمس سنوات تبدأ من تاريخ سريان اتفاقية البرنامج اعتباراً من 24 يوليو 2017.

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2023

8. مستحق لبنوك

دينار كويتي			
31 مارس 2022 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2022 (مدققة)	31 مارس 2023 (غير مدققة)	
3,095,000	2,508,000	2,481,000	متداول
2,480,675	3,506,313	3,040,849	قروض لأجل
6,827,648	6,500,000	9,000,000	دفعة مقدمة مقابل سندات إذنية
13,889,198	20,240,155	21,424,481	دائنو وكالة
26,292,521	32,754,468	35,946,330	سحوبات بنكية على المكشوف
3,745,163	2,014,163	1,264,163	غير متداول
175,147	-	-	قروض لأجل
3,920,310	2,014,163	1,264,163	دائنو وكالة
30,212,831	34,768,631	37,210,493	الإجمالي

تمثل القروض لأجل تسهيلات قرض بالدينار الكويتي بمبلغ 3,745,163 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 4,522,163 دينار كويتي، 31 مارس 2022: 6,840,163 دينار كويتي) من بنوك محلية. إن معدل الفائدة الفعلية على هذه القروض كما في 31 مارس 2023 يبلغ 4.82% (31 ديسمبر 2022: 3.15%، 31 مارس 2022: 3.16%) سنوياً.

تمثل الدفعات المقدمة مقابل سندات إذنية تسهيلات بالدينار الكويتي ممنوحة من قبل بنوك تجارية محلية. إن معدل الفائدة الفعلية على هذه التسهيلات كما في 31 مارس 2023 بلغ 4.25% (31 ديسمبر 2022: 4.25%، 31 مارس 2022: 3.00%) سنوياً.

إن السحوبات البنكية على المكشوف مقومة بالدينار الكويتي. إن معدل الفائدة الفعلية كما في 31 مارس 2023 يبلغ تقريباً 5.42% (31 ديسمبر 2022: 4.43%، 31 مارس 2022: 3.08%) سنوياً.

يتضمن دائنو الوكالة تسهيلات ائتمانية بالدينار الكويتي ممنوحة من قبل بنك إسلامي محلي. يمثل دائنو وكالة بمبلغ 9,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2022: 6,500,000 دينار كويتي، 31 مارس 2022: 6,500,000 دينار كويتي) تسهيلات رأس المال العامل الممنوحة من قبل بنك إسلامي محلي. تراوحت التكلفة الفعلية لدائني الوكالة كما في 31 مارس 2023 من 5.10% إلى 5.25% (31 ديسمبر 2022: تراوحت من 2.66% إلى 3.10%، 31 مارس 2022: تراوحت من 2.75% إلى 3.75%) سنوياً.

9. الإيرادات

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2022	2023	
23,778,214	28,420,299	صناعية وبنفط وغاز
1,841,794	2,055,585	حوض السفن
2,314,051	2,748,478	أعمال بحرية
27,934,059	33,224,362	

إن إجمالي الإيرادات المنقسم إلى ثلاثة أقسام تشغيلية رئيسية كما هو موضح عنه في إيضاح 13 هو عبارة عن إيرادات صناعية وبنفط وغاز وحوض السفن وأعمال بحرية. يتم الاعتراف بالإيرادات على أساس فترة زمنية باستثناء إيرادات المتاجرة المتضمنة في الإيرادات الصناعية والنفط والغاز بمبلغ 371,112 دينار كويتي (31 مارس 2022: 1,165,966 دينار كويتي). يتم الاعتراف بإيرادات المتاجرة عند نقطة زمنية محددة.

إن سعر المعاملة المتعلقة بالتزامات الأداء غير المستوفاة بعد (المتراكم) كما في 31 مارس 2023 يبلغ 350,760,315 دينار كويتي (31 مارس 2022: 227,493,811 دينار كويتي).

شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2023

10. تكلفة المبيعات

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2022	2023	
3,989,050	5,862,193	مواد
14,521,921	16,251,780	تكلفة عمالة
3,286,606	4,298,211	مصاريف مقاولات من الباطن
1,384,198	2,031,127	استئجار معدات
379,976	726,115	إيجار
441,717	512,333	تأمين وصيانة
1,063,951	952,875	استهلاك
170,674	303,317	رسوم بنكية
509,093	545,726	أخرى
25,747,186	31,483,677	

11. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم عن طريق تقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة كما يلي:

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2022	2023	
1,168,054	713,237	صافي ربح الفترة العائد لمساهمي الشركة الأم (دينار كويتي)
180,241,517	180,241,517	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
6.48	3.96	ربحية السهم (فلس)

12. معاملات مع أطراف ذات صلة

أبرمت المجموعة معاملات مع أطراف ذات صلة وفقاً للشروط المعتمدة من قبل الإدارة. فيما يلي المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة (بالإضافة إلى تلك المفصّل عنها في إيضاحات أخرى):

معاملات مع أطراف ذات صلة:

دينار كويتي		
الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس		
2022	2023	
47,877	46,477	مدفوعات الإدارة العليا:
5,007	5,007	رواتب ومنافع أخرى قصيرة الأجل للموظفين
17,520	17,616	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
70,404	69,100	منافع أخرى

أرصدة أطراف ذات صلة:

دينار كويتي		
31 مارس	31 ديسمبر	31 مارس
2022	2022	2023
(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)
227,791	243,091	248,098
50,077	37,031	40,871
277,868	280,122	288,969

المستحق لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين  
المستحق لمنافع أخرى



شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع.  
وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرجحية المكثفة المجمعة (غير مدققة) - 31 مارس 2023

الف دينار كويتي

	الإجمالي		أعمال بحرية		كسافي		حوض السفن		الصناعية والنفط والغاز				
	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022	31 مارس 2023	31 مارس 2022	31 ديسمبر 2022			
الموجودات	54,708	54,988	57,708	4,517	4,331	4,244	5,018	7,492	10,845	45,173	43,165	42,619	ممتلكات وآلات ومعدات
ممتلكات وآلات ومعدات	2,949	8,890	8,836										ممتلكات وآلات ومعدات
غير موزعة	57,657	63,878	66,544										غير موزعة
موجودات أخرى	101,186	104,740	101,526	15,359	14,368	14,237	6,995	8,485	8,233	78,832	81,887	79,056	موجودات أخرى
موجودات أخرى غير موزعة	9,082	7,973	9,496										موجودات أخرى غير موزعة
مجموع الموجودات	110,268	112,713	111,022										مجموع الموجودات
	167,925	176,591	177,566										
المطلوبات	57,494	60,532	60,103	13,207	12,272	12,497	6,321	5,958	5,318	37,966	42,302	42,288	المطلوبات
مطلوبات غير موزعة	40,345	45,341	46,117										مطلوبات غير موزعة
مجموع المطلوبات	97,839	105,873	106,220										مجموع المطلوبات
مصاريف رأسمالية	1,800	5,334	3,658	121	265	19	1,633	4,491	3,480	46	578	159	مصاريف رأسمالية
مصاريف رأسمالية غير موزعة	115	6,270	6										مصاريف رأسمالية غير موزعة
موزعة	1,915	11,604	3,664										موزعة
استهلاك	1,064	4,199	953	95	423	107	143	584	126	826	3,192	720	استهلاك
غير موزع	21	171	42										غير موزع
استهلاك غير موزع	1,085	4,370	995										استهلاك غير موزع

