



شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك (عامّة)
Heavy Engineering Industries & Shipbuilding Co. K.S.C (Public)

التاريخ : 30 مارس 2020
إشارتنا رقم: SBD/AR/A1/2020-010

المحترمين

السادة / شركة بورصة الكويت

تحية طيبة وبعد ،،،

الموضوع: إعلان تصحيحي

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه ، وتعليمات هيئة أسواق المال بشأن الإفصاح والشفافية الواردة في الكتاب العاشر من اللائحة التنفيذية للقانون رقم (7) لسنة 2010 مرفق طيه ملحق رقم (12) - نموذج الإعلان التصحيحي بشأن الإفصاح عن نتائج إجتماع مجلس الإدارة رقم (01-2020) المُنعقد بتاريخ 29 مارس 2020.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا،،،
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

عبدالرزاق عبدالقادر العثمان
أمين سر مجلس الإدارة



- نسخة إلى هيئة أسواق المال.

المرفقات:

- نموذج نتائج البيانات المالية عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019.
- ملحق رقم (12) نموذج الاعلان التصحيحي.



Tel : + 965 24624000 Fax : + 965 24830291 P.O.Box : 21998, Safat 13080, Kuwait
Email : heisco@heisco.com Commercial Reg. No : 20735

Issued and Paid-Up Capital : KD 18,024,151.700 Authorized Capital : KD 22,000,000

نموذج الإعلان التصحيحي

		التاريخ
30 مارس 2020		
شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن (ش.م.ك. عامة)		اسم الشركة المدرجة
نتائج إجتماع مجلس الإدارة		عنوان الإعلان*
29 مارس 2020		تاريخ الإعلان السابق
* عدم إختيار فترة البيانات المالية من النموذج		البيان الخاطئ في الإعلان السابق
Select from the list	2019-12-31	اختر من القائمة
* عدم تعبئة كل الخانات الخاصة بالتوزيعات بلا يوجد		
* تم إختيار فترة البيانات المالية " نتائج السنة المالية المنتهية في " 2019- 12- 31 "		تصحيح الخطأ
* تم تعبئة كل الخانات الخاصة بالتوزيعات ب " لا يوجد "		
سقط سهراً		بيان أسباب الخطأ

*(إعلان تصحيحي) اسم الشركة (بخصوص) موضوع الإفصاح



Handwritten signature or mark.

Financial Results Form Kuwaiti Company (KWD)	نموذج نتائج البيانات المالية الشركات الكويتية (د.ك.)
---	---

Financial Year Ended on	2019-12-31	نتائج السنة المالية المنتهية في
-------------------------	------------	---------------------------------

Company Name	اسم الشركة
Heavy Engineering Industrial & Shipbuilding co K.S.C.P	شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع
Board of Directors Meeting Date	تاريخ اجتماع مجلس الإدارة
2020-03-29	
Required Documents	المستندات الواجب إرفاقها بالنموذج
<input type="checkbox"/> Approved financial statements	<input checked="" type="checkbox"/> نسخة من البيانات المالية المعتمدة
<input type="checkbox"/> Approved auditor's report	<input checked="" type="checkbox"/> نسخة من تقرير مراقب الحسابات المعتمد

التغيير (%) Change (%)	السنة المقارنة Comparative Year 2018-12-31	السنة الحالية Current Year 2019-12-31	البيان Statement
% 16.41	9,643,235	11,225,675	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
% 16.41	53.50	62.28	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة Basic & Diluted Earnings per Share
% 9.27	109,434,844	119,574,508	الموجودات المتداولة Current Assets
% 4.63	180,775,370	189,149,137	إجمالي الموجودات Total Assets
% (6.05)	102,630,528	96,423,138	المطلوبات المتداولة Current Liabilities
% 1.63	124,810,218	126,848,321	إجمالي المطلوبات Total Liabilities
% 11.32	55,961,559	62,296,899	إجمالي حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم Total Equity attributable to the owners of the Parent Company
% (2.75)	181,427,351	176,442,226	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
% (2.19)	18,030,696	17,635,446	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)
-	لا توجد خسائر متراكمة No Accumulated Loss	لا توجد خسائر متراكمة No Accumulated Loss	الخسائر المتراكمة / رأس المال المدفوع Accumulated Loss / Paid-Up Share Capital



التغيير (%) Change (%)	الربع الرابع المقارن	الربع الرابع الحالي	البيان Statement
	Fourth quarter Comparative Year 2018-12-31	Fourth quarter Current Year 2019-12-31	
% 25.11	2,535,235	3,171,882	صافي الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة الأم Net Profit (Loss) represents the amount attributable to the owners of the parent Company
% 25.11	14.07	17.60	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة Basic & Diluted Earnings per Share
% 5.22	44,243,037	46,551,396	إجمالي الإيرادات التشغيلية Total Operating Revenue
% 33.75	3,835,914	5,130,367	صافي الربح (الخسارة) التشغيلية Net Operating Profit (Loss)

• Not Applicable for first Quarter

• لا ينطبق على الربع الأول

Increase/Decrease in Net Profit (Loss) is due to	سبب ارتفاع/انخفاض صافي الربح (الخسارة)
• Decrease in Bad debts written off	• الانخفاض في شطب ديون معدومة
Total Revenue realized from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي الإيرادات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
-	-
Total Expenditures incurred from dealing with related parties (value, KWD)	بلغ إجمالي المصروفات من التعاملات مع الأطراف ذات الصلة (المبلغ د.ك.)
KD. 691,185	691,185 دك



Tel : + 965 24624000

Fax : + 965 24830291

P.O.Box : 21998, Safat 13080, Kuwait

Financial Results Form

Email : heisco@heisco.com

Commercial Reg. No : 20735

نموذج نتائج البيانات المالية



Kuwaiti Company (KWD)

Issued and Paid-Up Capital : KD 18,024,151.700

Authorized Capital : KD 22,000,000

Corporate Actions		استحقاقات الأسهم (الإجراءات المؤسسية)	
النسبة	القيمة		
30 %	٣٠ فلس كويتي لكل سهم بإجمالي 5,407,245.510 دك 30 Fils per Share Total : KD. 5,407,245.510	توزيعات نقدية Cash Dividends	
-	لا يوجد	توزيعات أسهم منحة Bonus Share	
-	لا يوجد	توزيعات أخرى Other Dividend	
-	لا يوجد	عدم توزيع أرباح No Dividends	
-	لا يوجد	زيادة رأس المال Capital Increase	لا يوجد
-	لا يوجد	تخفيض رأس المال Capital Decrease	لا يوجد

The Company's comments in case the auditor has concerns or a qualified opinion	تعقيب الشركة في حال قيام مراقب الحسابات بإبداء ملاحظات أو تحفظات
N/A	لا يوجد

شعار الشركة Company Seal	التوقيع Signature	المسمى الوظيفي Title	الاسم Name
		أمين سر مجلس الإدارة	عبد الرزاق عبد القادر العثمان

Attach a copy of the financial statements approved by the Board of Directors and the approved auditor's report

يجب ارفاق نسخة البيانات المالية المعتمدة من مجلس الإدارة وتقرير مراقب الحسابات المعتمد

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

بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2019

دينار كويتي		إيضاح	
2018	2019		
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
-	220,930	5	أصول حق الاستخدام
69,803,481	67,299,742	6	ممتلكات وآلات ومعدات
1,537,045	2,053,957	7	استثمارات في أوراق مالية
<u>71,340,526</u>	<u>69,574,629</u>		
			الموجودات المتداولة
18,660,665	16,608,606	8	المخزون
46,279,868	33,226,571	9	أصول عقد
39,511,988	64,285,379	10	ذمم تجارية مدينة وأخرى
4,982,323	5,453,952	11	تقد وأرصدة بنكية
<u>109,434,844</u>	<u>119,574,508</u>		
<u>180,775,370</u>	<u>189,149,137</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			العائد لمساهمي الشركة الأم
18,024,152	18,024,152	12	رأس المال
8,113,739	9,303,531	13	احتياطي قانوني
6,584,633	7,774,425	13	احتياطي عام
390,252	907,164		احتياطي القيمة العادلة
<u>22,848,783</u>	<u>26,287,627</u>		أرباح مرحلة
55,961,559	62,296,899		
3,593	3,917		
<u>55,965,152</u>	<u>62,300,816</u>		الحصص غير المسيطرة
			مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات غير المتداولة
16,100,512	17,403,277	14	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
-	149,641	15	التزامات عقد إيجار
2,387,945	2,500,485	16	مستحق لشركة
3,691,233	10,371,780	17	مستحق لبنوك
<u>22,179,690</u>	<u>30,425,183</u>		
			المطلوبات المتداولة
71,747,178	62,109,754	18	ذمم تجارية دائنة وأخرى
2,355,983	2,674,842	19	التزامات عقود
28,527,367	31,638,542	17	مستحق لبنوك
<u>102,630,528</u>	<u>96,423,138</u>		
<u>124,810,218</u>	<u>126,848,321</u>		مجموع المطلوبات
<u>180,775,370</u>	<u>189,149,137</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

علي حسن خليل
نائب رئيس مجلس الإدارة

عدنان مساعد خليفة الخرافي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.



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

بيان الدخل المجمع كما في 31 ديسمبر 2019

دينار كويتي		إيضاح	
2018	2019		
181,427,351	176,442,226	20	إيرادات
(163,396,655)	(158,806,780)	21	تكلفة المبيعات
18,030,696	17,635,446		مجمل الربح
513,849	241,950		إيرادات أخرى
(4,959,721)	(4,387,929)	22	مصاريف عمومية وإدارية
117,867	100,440	23	إيرادات استثمار
(2,151,642)	-		شطب ديون معدومة
(215,943)	(308,684)	10	الخسائر الائتمانية المتوقعة على الموجودات المالية
(1,238,944)	(1,503,941)		تكاليف تمويل
145,275	120,962		ربح صرف عملات أجنبية
10,241,437	11,898,244		الربح قبل المخصصات والاستقطاعات الضريبية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(110,000)	(110,000)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(109,146)	(103,766)		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(278,659)	(327,485)		ضريبة دعم العمالة الوطنية
(102,055)	(130,994)		مصروف الزكاة
9,641,577	11,225,999		صافي ربح السنة
			العائد لـ:
9,643,235	11,225,675		مساهمي الشركة الأم
(1,658)	324		حصص غير مسيطرة
9,641,577	11,225,999		
53.50	62.28	24	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه البيانات المالية المجمعة.



تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة مساهمي شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع المحترمين

دولة الكويت

تقرير عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

الرأي

لقد دققنا البيانات المالية المجمعة لشركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") وشركتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ"المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المجموع كما في 31 ديسمبر 2019 وبيانات الدخل، والدخل الشامل، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وكذلك إيضاحات حول البيانات المالية المجمعة بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الهامة.

برأينا أن البيانات المالية المجمعة المرفقة تعبر بصورة عادلة، من جميع النواحي المادية، عن المركز المالي المجموع للمجموعة كما في 31 ديسمبر 2019، وأدائها المالي المجموع وتدفقاتها النقدية المجمعة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. تم توضيح مسؤولياتنا بموجب تلك المعايير بشكل أكثر تفصيلاً في فقرة "مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة" والواردة ضمن تقريرنا. إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين لمجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين (القواعد)، كما التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً للقواعد. باعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا.

أمور التدقيق الرئيسية

إن أمور التدقيق الرئيسية، في تقديرنا المهني، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة للسنة الحالية. وتم معالجة تلك الأمور في سياق تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة ككل وإبداء رأينا بشأنها، ومن ثم فإننا لا نقدم رأياً منفصلاً بشأن تلك الأمور. سيرد فيما يلي تفاصيل عن كيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار تدقيقنا له.

الاعتراف بالإيرادات

يشتم مجال الإنشاءات بمخاطر عقود تصاحبها أحكاماً هامة يتخللها تقييم الأداء المالي للعقود الحالية والمستقبلية. ويتم الاعتراف بالإيرادات استناداً إلى مرحلة إنجاز العقود على أساس فردي، مستعيناً بالاستبيانات الداخلية لتحديد الأعمال المنفذة. إن استخدام هذه الطريقة يتطلب من المجموعة تقدير الأعمال الفعلية المنفذة حتى تاريخه كجزء من إجمالي الأعمال التي سيتم تنفيذها لتقييم سير العمل نحو إتمام استيفاء التزامات الأداء وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 15. كما يتم تحديث مرحلة إنجاز العقود بشكل منظم. وفي سبيل تحقيق ذلك، يتطلب من الإدارة ممارسة أحكاماً هامة خلال تحديد مرحلة الإنجاز والمطالبات والتعويض عن الأضرار والقدرة على تسليم العقود خلال الجداول الزمنية المقررة. وقد ينتج عن التغيرات في هذه الأحكام والتقدير ذات الصلة أثناء تطوير سير العمل تعديلات جوهرية على الإيرادات، والتي قد تكون إيجابية أو سلبية. نظراً لهذا التعقيد، فقد اعتبرنا الاعتراف بالإيرادات كأحد أمور التدقيق الرئيسية. إن السياسات المحاسبية المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات مبينة في إيضاح 2.11 من البيانات المالية المجمعة.

إن مهام عملنا فيما يتعلق بالاعتراف بإيرادات العقد تضمنت تقييماً لتصميم وتنفيذ أدوات الرقابة الرئيسية على الاعتراف بإيرادات العقود، وإجراء اختبارات لتحديد مدى فعالية نظم الرقابة على مدار السنة. وشمل الاختبار التصليبي الذي أجريناه على أساس العينة الإجراءات التالية: مراجعة شروط وأحكام العقد من خلال الإطلاع على وثائق العقود والتحقق من مرحلة الإنجاز المقررة بالرجوع إلى تقارير المشاريع قيد التنفيذ وتقارير إدارة الاستبيانات بالمجموعة والتقييم الخاص بتكاليف المطالبات والأوامر التغييرية من خلال فحص المراسلات مع العملاء، والنظر في الآراء القانونية المستقلة الصادرة في الأمور محل النزاع - إن وجدت - وتقييم القدرة على تسليم العقود خلال الجداول الزمنية المقررة، وأي تعرض لمخاطر التعويض عن الأضرار بسبب التأخر في تسليم أعمال العقود، وتقييم المخصصات التي تم تكوينها مقابل خسائر العقود عند الإقتضاء.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة مساهمي شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع المحترمين (تتمة)
دولة الكويت

معلومات أخرى متضمنة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2019

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لسنة 2019، ولا تتضمن البيانات المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات الصادر بشأنها. وقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة الأم، قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي للمجموعة بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.

إن رأينا حول البيانات المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى، ولا وإن نعبر بأي شكل عن تأكيد أو استنتاج بشأنها.

فيما يتعلق بأعمال تدقيقنا للبيانات المالية المجمعة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه، وتحديد ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة مادية مع البيانات المالية المجمعة أو المعلومات التي حصلنا عليها أثناء التدقيق أو وجود أي أخطاء مادية بشأنها.

وإذا توصلنا، استناداً إلى الأعمال التي قمنا بها وفقاً للمعلومات الأخرى التي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، إلى وجود أخطاء مادية في هذه المعلومات الأخرى، فإنه يتعين علينا رفع تقرير حول تلك الوقائع. ليس لدينا ما يستوجب التقرير عنه في هذا الشأن.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن البيانات المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المجمعة بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وكذلك عن وضع نظم الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد بيانات مالية مجمعة خالية من أي أخطاء مادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ.

عند إعداد البيانات المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسؤولية تقييم قدرة المجموعة على مزاوله أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، والإفصاح عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي، متى كان ذلك مناسباً، ما لم تعترض الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توافر أي بديل واقعي سوى اتخاذ هذا الإجراء.

تتمثل مسؤولية المكلفين بالحوكمة في الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء المادية سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلى تأكيد معقول يمثل درجة عالية من التأكيد، إلا أنه لا يضمن أن عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء المادية في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء عن الغش أو الخطأ وتعتبر مادية إذا كان من المتوقع أن تؤثر بشكل فردي أو مجتمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها على أساس هذه البيانات المالية المجمعة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، فإننا نمارس أحكاماً مهنية ونحافظ على الشك المهني طوال فترة التدقيق. كما نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء المادية في البيانات المالية المجمعة سواء كانت بسبب الغش أو الخطأ وتصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تتناول تلك المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة توفر أساساً لرأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف الأخطاء المادية الناتجة عن الغش تفوق تلك الناتجة عن الخطأ؛ حيث إن الغش قد يشمل التواطؤ أو التزوير أو الحذف المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.
- تفهم نظم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق من أجل تصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية أدوات الرقابة الداخلية لدى المجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإيضاحات المتعلقة بها المعدة من قبل الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية المحاسبي وتحديد ما إذا كان هناك عدم تأكيد مادي متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً جوهرياً حول قدرة المجموعة على مزاوله أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية، وذلك بناءً على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها. وفي حال استنتاجنا وجود عدم تأكيد مادي، يتوجب علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية المجمعة، أو في حال كانت هذه الإفصاحات غير كافية، يتوجب علينا تعديل رأينا. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقريرنا. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الأحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن مزاوله أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض الشامل وهيكل ومحتويات البيانات المالية المجمعة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت البيانات المالية المجمعة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات الصلة بطريقة تحقق العرض العادل.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي حول البيانات المالية المجمعة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والقيام بأعمال التدقيق للمجموعة، ونتحمل المسؤولية كاملةً عن رأينا.

تقرير مراقب الحسابات المستقل إلى حضرات السادة مساهمي شركة الصناعات الهندسية الثقيلة وبناء السفن ش.م.ك.ع المحترمين (تتمة)

دولة الكويت

مسؤوليات مراقب الحسابات عن تدقيق البيانات المالية المجمعة (تتمة)

ونتواصل مع المكلفين بالحوكمة حول عدة أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال التدقيق وتوقيتها ونتائج التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية في نظم الرقابة الداخلية يتم تحديدها أثناء أعمال التدقيق.

كما نزود أيضاً المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد التزامنا بالمتطلبات الأخلاقية المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم أيضاً بشأن جميع العلاقات وغيرها من الأمور التي من المحتمل بصورة معقولة أن تؤثر على استقلاليتنا والتدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن بين الأمور التي يتم إبلاغ المكلفين بالحوكمة بها، فإننا نحدد تلك الأمور التي كان لها الأهمية خلال تدقيق البيانات المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك فهي تعتبر من أمور التدقيق الرئيسية. نقوم بالإفصاح عن هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع القوانين أو اللوائح الإفصاح العلني عنها أو عندما نقرر، في حالات نادرة للغاية، عدم الإفصاح عن أحد الأمور في تقريرنا، إذا كان من المتوقع أن يترتب على الإفصاح عنه عواقب سلبية قد تفوق المنفعة العامة المتحققة منه.

تقرير عن المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

برأينا كذلك، أن الشركة الأم تمسك بحسابات منتظمة وأن البيانات المالية المجمعة والبيانات الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة الأم فيما يتعلق بهذه البيانات المالية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، وأنها قد حصلنا على المعلومات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا باستثناء الأمر المشار إليه في فقرة "أساس الرأي المتحفظ"، وأن البيانات المالية المجمعة تتضمن كل ما نص قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، وعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، على وجوب إثباته فيها، وأن الجرد قد أجري وفقاً للأصول المرعية، وأنه في حدود المعلومات التي توفرت لدينا لم تقع خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2019 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 ولانته التنفيذية وتعديلاتهما اللاحقة، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه قد يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي المجموع.



طلال يوسف المرزني

سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ

ديلويت وتوش - الوزان وشركاه

الكويت في 29 مارس 2020