

## تقرير لجنة المراجعة المقدم للجمعية العامة العادية عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م

السادة مساهمي شركة أسمنت نجران الموقرين

تعتبر لجنة المراجعة في شركة أسمنت نجران ("الشركة") إحدى اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة ("المجلس") والتي تم تشكيلها بقرار من الجمعية العامة العادية بتاريخ ١٤٣٨/٠١/٠١ هـ الموافق ٢٠١٦/١٠/٠٢م، حيث تتكون اللجنة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١م من أعضاء المجلس غير التنفيذيين وأعضاء من خارج المجلس وذلك على النحو التالي:

أولاً : الأستاذ/ وليد بن أحمد بامعروف	رئيس اللجنة (مستقل)
ثانياً : الأستاذ/ وليد بن عبد الرحمن الموسى	عضواً (مستقل)
ثالثاً : الأستاذ/ عبد السلام بن عبد الله الدريبي	عضواً (من خارج المجلس)
رابعاً : الأستاذ/ عبد الإله بن ناصر الحرورة	عضواً (من خارج المجلس)

أولت اللجنة المراجعة المهام الإشرافية والرقابية في الشركة والتي منها على سبيل المثال لا الحصر التأكد من إستقلالية وكفاءة المراجعة الداخلية والخارجية ومناقشة التقارير ورفع توصياتها وتقارير عن أنشطتها بصفة دورية إلى المجلس.

تطبيقاً لأحكام المادة (١٠٤) من نظام الشركات يسر لجنة المراجعة ("اللجنة") أن تتقدم لمساهمي الشركة الموقرين بتقرير يتضمن أهم أنشطتها عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م وذلك على النحو التالي:

### أولاً : القوائم المالية والمراجعين الخارجيين:

- المراجعة والتوصية بإعتماد القوائم المالية الربع سنوية والسنوية عن السنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١م.
- مراجعة خطة المراجع الخارجي للمراجعة السنوية للعام المالي ٢٠١٧م.
- مراجعة على آخر المستجدات الخاصة بالعمل مع الإستشاري المكلف بخطة عمل تطبيق معايير المحاسبة الدولية IFRS.
- مراجعة العروض الخاصة بتعيين المراجع الخارجي للعام المالي ٢٠١٧م وأختيار الأفضل من بينها.
- مراجعة آخر المستجدات الخاصة بمراجعة حسابات الربع الأول والثاني والثالث والرابع للعام المالي ٢٠١٦م وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية (IFRS).
- التأكد فيما إذا كانت القوائم المالية كاملة ومتوافقة مع المعلومات الواردة للجنة بما يعكس المبادئ المحاسبية.
- مراجعة جميع المسائل التي تتطلب إخطار اللجنة بها بموجب معايير المراجعة وذلك بالتعاون مع الإدارة والمراجع الخارجي.
- مراجعة المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والتأكد من توثيق تلك المعاملات والإفصاح عنها على النحو النظامي.
- مراجعة أداء مراجعي الحسابات الخارجيين بما في ذلك تحديد أتعابهم والتوصية للمجلس بإعادة تعيينهم أو إنهاء التعاقد معهم.

• تم التأكد من إستقلالية عمل المراجع الخارجي.

## ثانياً : المراجعة الداخلية:

- مراجعة التقرير الدوري للمراجعة الداخلية وتقييم الإنجازات المحققة وتطورات متابعة نتائج أعمال المراجعة بشكل ربع سنوي عن العام المالي ٢٠١٧م.
- مراجعة خطة عمل المراجع الداخلي للعام المالي ٢٠١٧م ومشروع التحول إلى معايير المحاسبة الدولية.
- مراجعة فعالية المراجعة الداخلية والإلتزام بمعايير المراجعة المعتمدة.
- تقييم مدى إستجابة الإدارة لملاحظات وتوصيات المراجع الداخلي.

## ثالثاً : أنشطة أخرى:

- مراجعة العروض الخاصة بخدمات الزكاة وضريبة القيمة المضافة (VAT) وأختيار الأفضل من بينها.
- مراجعة أنظمة مشروع تطبيق ضريبة القيمة المضافة (VAT).
- إتماد خطة عمل لجنة المراجعة للعام المالي ٢٠١٨م.
- أي أعمال أخرى بناءً على طلب المجلس وفقاً لمقتضيات الحاجة على سبيل المثال لا الحصر (التوصية بشأن التشغيل التجاري لوحدة الطواحين بعاكفة، التوصية بشأن التعاقد مع شركة عمران العمران للتجارة والمقاولات العامة، برنامج الادخار للموظفين).

## رابعاً : إجتماعات اللجنة عن عام ٢٠١٧م:

عقدت اللجنة (٦) ستة إجتماعات خلال العام المالي ٢٠١٧م.

## خامساً : الخاتمة:

بناءً على ما تم عرضه على اللجنة من تقارير المراجعين الخارجيين والداخليين لا ترى لجنة المراجعة أي ملاحظات جوهرية على أعمال الشركة وان إجراءات الرقابة الداخلية تم إعدادها على أسس سليمة ويتم تنفيذها بفعالية.

نيابة عن / لجنة المراجعة

الأستاذ/ وليد بن أحمد بامعروف

رئيس لجنة المراجعة