

تقرير لجنة المراجعة
إلى
الجمعية العامة للمساهمين
للعام المالي (٢٠١٧/٢٠١٨)
المنتهي في
٢٠١٨/٠٣/٣١



أولاً: تشكيل اللجنة وتعيين أعضائها :

(أ) تكوين لجنة المراجعة خلال الفترة من ٢٠١٧/٠٤/٠١ حتى ٢٠١٧/١٠/٢٥ (نهاية الدورة الثانية لمجلس الإدارة):

- اشتملت لجنة المراجعة على (٣) أعضاء جميعهم مختصين بالشؤون المحاسبية والمالية، وهم:

١. السيد/ حسام الدين بن هاشم صدقة (رئيس مجلس الإدارة ، مستقل) - رئيس للجنة
٢. السيد/ عبدالرحمن بن عبدالله السكران (عضو مجلس إدارة ، غير تنفيذي) - عضو باللجنة
٣. السيد/ بريم كومار كوناث (عضو مجلس إدارة ، غير تنفيذي) - عضو باللجنة

- التزاماً بما ورد بالفقرة (ج) من المادة الحادية والخمسون من لائحة حوكمة الشركات ٢٠١٧ والتي تنص على الآتي:

"لا يجوز أن يكون رئيس مجلس الإدارة عضواً في لجنة المراجعة، وتجاوز مشاركته في عضوية اللجان الأخرى، على أن لا يشغل منصب الرئيس في اللجان التي نصت عليها هذه اللائحة."

وافق مجلس الإدارة على قبول استقالة السيد/ حسام الدين بن هاشم صدقة (رئيس المجلس) من عضوية لجنة المراجعة اعتباراً ٢٠١٧/٠٦/١٤.

(ب) تكوين لجنة المراجعة خلال الفترة من ٢٠١٧/١٠/٢٦ حتى ٢٠١٨/٠٣/٣١:

- التزاماً بما ورد بالمادة الرابعة والخمسون من لائحة حوكمة الشركات، وافقت الجمعية العامة للمساهمين المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/٢٦ على تشكيل لجنة مراجعة للدورة الثالثة للمجلس التي بدأت في ٢٠١٧/١٠/٢٦ ولمدة ثلاث سنوات (تنتهي في ٢٠٢٠/١٠/٢٥)، وتتكون اللجنة من أربعة أعضاء، هم:

١. السيد/ عبدالرحمن بن عبدالله السكران (عضو مجلس إدارة ، مستقل) - رئيس للجنة
٢. السيد/ بريم كومار كوناث (عضو مجلس إدارة ، غير تنفيذي) - عضو باللجنة
٣. السيد/ جافيد عبدالرحمن أختر (عضو مجلس إدارة ، غير تنفيذي) - عضو باللجنة
٤. السيد/ أحمد بن محمد الدهلوي (من خارج مجلس الإدارة ، مستقل) - عضو باللجنة

(ج) التغييرات التي طرأت على أعضاء اللجنة خلال العام المالي المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨

- استقالة السيد/ بريم كومار كوناث من عضوية مجلس الإدارة ولجنة المراجعة لأسباب صحية اعتباراً من ٢٠١٧/١١/٢٠.

- استقالة السيد/ عبدالرحمن بن عبدالله السكران من عضوية مجلس الإدارة ولجنة المراجعة اعتباراً من ٢٠١٨/٠٢/١٩.

- لم يتسن للجنة المكافآت والترشيحات التوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة بتعيين أعضاء آخرين لشغل العضويات الشاغرة في لجنة المراجعة قبل نهاية العام المالي المنتهي في ٢٠١٨/٠٣/٣١.

ثانياً: مهام لجنة المراجعة والرقابة الداخلية:

تقوم لجنة المراجعة المنبثقة من مجلس الإدارة بشكل رئيسي بالإشراف على أعمال الرقابة الداخلية بالشركة التي تقوم بشكل دوري بفحص مدى كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية بما يساعد على تقويم نظام الرقابة الداخلية بصفة مستمرة والتأكد من فعاليته، فضلاً عن مراجعة القوائم المالية (الأولية والنهائية) والتنسيق مع الجهات المعنية والإشراف على أعمال المحاسبين القانونيين.

وحيث تلعب الرقابة الداخلية دوراً رئيسياً في تحقيق الشركة لأهدافها وذلك من خلال تأمين وتوفير مدخل منظم لتقويم وتحسين فاعلية إدارة المخاطر والرقابة والأعمال التي ينطوي عليها الأداء الرقابي في الشركة، فقد قامت إدارة الشركة وتحت إشراف لجنة المراجعة بالتعاون مع مكتب مستقل ومتخصص في تقديم خدمات المراجعة الداخلية (Protiviti) من قبل مراجعين داخليين مؤهلين يعملون لديه. وقام المستشار المكلف بأعمال المراجعة الداخلية بالعديد من عمليات المراجعة وأسفرت نتائج تقارير المراجعة الداخلية عن تحسن مستمر في إجراءات نظام الرقابة الداخلية بالشركة. وطبقاً للتقارير المقدمة لا يوجد بنهاية العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧ أي نقاط ضعف جوهرية ذات أهمية نسبية ومخاطر عالية لم يتم تحسينها أو التوصية بتحسينها تستوجب الإفصاح عنها.

ثالثاً: أنشطة اللجنة وأبرز أعمالها خلال العام المالي المنتهي في ٣١/٣/٢٠١٨:

التزاماً بمهام وتخصصات اللجنة المتخصص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية، وتمشياً مع لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة، والتعليمات الواردة بلائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية، قامت لجنة المراجعة بالإضطلاع والقيام بالأعمال والأنشطة التالية على سبيل المثال - لا الحصر:

- ١- التوصية بتعيين مراجعي الحسابات الخارجيين من بين المرشحين وتحديد أتعابهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم للعام المالي ٢٠١٧/٢٠١٦ والربع الأول المنتهي في ٣٠/٦/٢٠١٧ من العام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧.
- ٢- التوصية بتمديد نطاق عمل مراجع الحسابات الخارجيين ليشمل القوائم المالية الأولية للفترة المالية المنتهية في ٣٠/٩/٢٠١٧ (الربع الثاني) للعام المالي ٢٠١٨/٢٠١٧.
- ٣- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها. والإجابة على استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- ٤- التحقق من سلامة نزاهة التقارير المالية ودراسة واعتماد القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة كما في ٣١ مارس ٢٠١٨ قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها.
- ٥- مراجعة "خطاب الإدارة" الصادر من المراجعين الخارجيين، ومناقشة خطط الإدارة التنفيذية لمعالجة الملاحظات الواردة فيه.
- ٦- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية. ودراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- ٧- متابعة استكمال تطبيق مشروع التحول للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ودراسة أثر هذا التحول على التقارير المالية للشركة والتأكد من جاهزية الشركة للتطبيق حسب المهلة النظامية المحددة ذلك.
- ٨- متابعة ترتيبات الشركة لتطبيق الضريبة المضافة.

- ٩- الإشراف على أعمال المستشار المكلف بالقيام بأعمال المراجعة الداخلية. واعتماد خطة المراجعة، ودراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ١٠- مراجعة سياسات الشركة الخاصة بالمعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة، ومراجعة الموافقات عليها والتأكد من سلامتها ومدى كفاية الإفصاح عنها في القوائم المالية.
- ١١- مراجعة التقارير الواردة من إدارة الشركة حول المتطلبات القانونية والتنظيمية ومتابعة تنفيذ التوصيات المضمنة في هذه التقارير.
- ١٢- إجراء التحديثات اللازمة على لائحة عمل اللجنة للتوافق المستمر مع لائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية وما يطرأ عليها من تحديثات.

رابعاً: التعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة

ومن الجدير بالذكر أنه لا يوجد ولم يثبت أي تعارض خلال العام المالي المنصرم المنتهي في ٣١ مارس ٢٠١٨ م بين توصيات لجنة المراجعة وبين قرارات مجلس الإدارة أو حيال تعيين مراجع الحسابات الخارجي أو المراجعين الداخليين وتحديد أتعابهما.

خامساً: اجتماعات لجنة المراجعة:

تحرص اللجنة على عقد اجتماعاتها بصفة دورية قدر المستطاع، وتم عقد العديد من الاجتماعات خلال العام المالي المنتهي في ٣١/٣/٢٠١٨ مع المحاسبين القانونيين والمراجعين الداخليين والإدارة التنفيذية للشركة لمناقشة الأمور المالية والقانونية والالتزامات الأخرى المتعلقة بسير العمل بالشركة.

سادساً: التقارير

تقوم لجنة المراجعة بإبلاغ مجلس الإدارة عن أنشطة اللجنة وذلك عن طريق رفع محاضر اجتماعاتها إلى المجلس.

أعضاء لجنة المراجعة

السيد/ جافيد عبدالرحمن أختري
التوقيع:

السيد/ أحمد بن محمد الدهلوي
التوقيع: