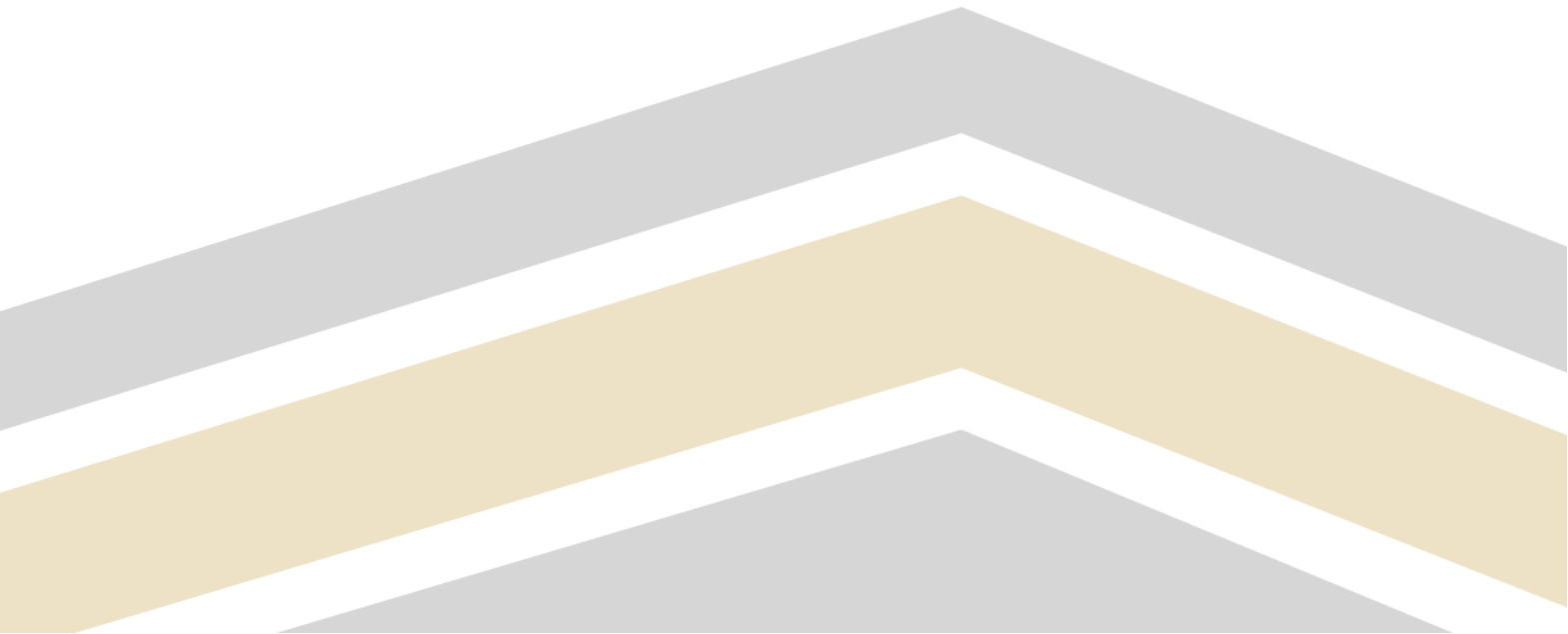




اسمنت أم القرى
Umm Al Qura Cement

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية



جدول اعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية

| | |
|----|--|
| 1 | الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته. |
| 2 | الاطلاع على القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشتها. |
| 3 | التصويت على تقرير مراجع الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م ومناقشته. |
| 4 | التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م |
| 5 | التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024 م، والربع الأول لعام 2025 م، وتحديد أتعابه. |
| 6 | التصويت على توصية مجلس الإدارة بعدم توزيع أرباح على المساهمين عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023 م. |
| 7 | التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية 2024م. |
| 8 | التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق) |
| 9 | التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت. (مرفق) |
| 10 | التصويت على تعديل سياسات ومعايير وإجراءات الترشح لعضوية مجلس الإدارة. (مرفق) |
| 11 | التصويت على تعديل سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية. (مرفق) |
| 12 | التصويت على انتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة والتي تبدأ من تاريخ 4 يوليو 2024م لمدة ثلاثة سنوات وتنتهي في 3 يوليو 2027 م. (مرفق السير الذاتية للمرشحين) |
| 13 | التصويت على تعديل المادة رقم (1) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تأسيس الشركة)، مرفق. |
| 14 | التصويت على تعديل المادة رقم (3) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (أغراض الشركة)، مرفق. |
| 15 | التصويت على تعديل المادة رقم (4) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (المشاركة والتملك في الشركات)، مرفق. |
| 16 | التصويت على تعديل المادة رقم (5) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (المركز الرئيسي للشركة)، مرفق. |
| 17 | التصويت على تعديل المادة رقم (6) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (مدة الشركة)، مرفق. |
| 18 | التصويت على تعديل المادة رقم (10) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (بيع الأسهم الغير مستوفاة القيمة)، مرفق. |
| 19 | التصويت على تعديل المادة رقم (12) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تداول الأسهم)، مرفق. |
| 20 | التصويت على حذف المادة رقم (13) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (سجل المساهمين)، مرفق. |
| 21 | التصويت على تعديل المادة رقم (14) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (زيادة رأس المال)، مرفق. |
| 22 | التصويت على تعديل المادة رقم (15) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (تخفيض رأس المال)، مرفق. |
| 23 | التصويت على تعديل المادة رقم (16) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (إدارة الشركة)، مرفق. |
| 24 | التصويت على تعديل المادة رقم (17) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (انتهاء عضوية المجلس)، مرفق. |
| 25 | التصويت على تعديل المادة رقم (18) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (المركز الشاغر في المجلس)، مرفق. |
| 26 | التصويت على تعديل المادة رقم (20) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (مكافآت أعضاء المجلس)، مرفق. |
| 27 | التصويت على تعديل المادة رقم (21) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (صلاحيات الرئيس والنائب والعضو المنتدب وأمين السر)، مرفق. |
| 28 | التصويت على تعديل المادة رقم (22) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (اجتماعات المجلس)، مرفق. |
| 29 | التصويت على تعديل المادة رقم (23) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (نصاب اجتماع المجلس)، مرفق. |
| 30 | التصويت على تعديل المادة رقم (24) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة ب (مداولات المجلس)، مرفق. |



| | |
|----|---|
| 31 | التصويت على تعديل المادة رقم (25) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (حضور الجمعيات)، مرفق. |
| 32 | التصويت على حذف المادة رقم (26) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (الجمعية التأسيسية)، مرفق. |
| 33 | التصويت على حذف المادة رقم (27) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اختصاصات الجمعية التأسيسية)، مرفق. |
| 34 | التصويت على تعديل المادة رقم (28) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اختصاصات الجمعية العامة العادية)، مرفق. |
| 35 | التصويت على تعديل المادة رقم (29) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اختصاصات الجمعية العامة غير العادية)، مرفق. |
| 36 | التصويت على تعديل المادة رقم (30) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (دعوة الجمعيات)، مرفق. |
| 37 | التصويت على حذف المادة رقم (31) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (سجل حضور الجمعيات)، مرفق. |
| 38 | التصويت على تعديل المادة رقم (32) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (نصاب اجتماع الجمعية العادية)، مرفق. |
| 39 | التصويت على تعديل المادة رقم (33) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (نصاب اجتماع الجمعية غير العادية)، مرفق. |
| 40 | التصويت على تعديل المادة رقم (34) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (التصويت في الجمعيات)، مرفق. |
| 41 | التصويت على تعديل المادة رقم (35) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (قرارات الجمعية)، مرفق. |
| 42 | التصويت على حذف المادة رقم (38) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (تشكيل اللجنة)، مرفق. |
| 43 | التصويت على حذف المادة رقم (39) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (نصاب اجتماع اللجنة)، مرفق. |
| 44 | التصويت على حذف المادة رقم (40) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (اختصاص اللجنة)، مرفق. |
| 45 | التصويت على حذف المادة رقم (41) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (تقارير اللجنة)، مرفق. |
| 46 | التصويت على تعديل المادة رقم (42) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (تعيين مراجع الحسابات)، مرفق. |
| 47 | التصويت على تعديل المادة رقم (43) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (صلاحيات مراجع الحسابات)، مرفق. |
| 48 | التصويت على تعديل المادة رقم (45) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (الوثائق المالية)، مرفق. |
| 49 | التصويت على تعديل المادة رقم (46) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (توزيع الأرباح)، مرفق. |
| 50 | التصويت على حذف المادة رقم (48) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (توزيع الأرباح للأسهم الممتازة)، مرفق. |
| 51 | التصويت على تعديل المادة رقم (49) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (خسارة الشركة)، مرفق. |
| 52 | التصويت على تعديل المادة رقم (50) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (دعوى المسؤولية)، مرفق. |
| 53 | التصويت على تعديل المادة رقم (51) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (انقضاء الشركة)، مرفق. |
| 54 | التصويت على حذف المادة رقم (52) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (نظام الشركات)، مرفق. |
| 55 | التصويت على تعديل المادة رقم (53) من نظام الشركة الأساس، المتعلقة بـ (النشر)، مرفق. |
| 56 | التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس برقم (23) تتعلق بـ (إصدار القرارات في الأمور العاجلة) مرفق. |
| 57 | التصويت على إضافة مادة إلى نظام الشركة الأساس، برقم (39) تتعلق بـ (تكوين الاحتياطات واستخدامها) مرفق. |
| 58 | التصويت على تعديل النظام الأساس للشركة بما يتوافق مع نظام الشركات الجديد وإعادة ترتيب مواد نظام الشركة الأساس وترقيمها؛ لتتوافق مع التعديلات المقترحة، مرفق. |
| 59 | التصويت على تحويل رصيد الاحتياطي النظامي البالغ (32,070,228) ريال سعودي، كما هو ظاهر في القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2023م إلى حساب الأرباح المبقة |

تقرير المراجع المستقل

المحترمين

إلى السادة / شركة اسمنت ام القرى

شركة مساهمة سعودية

الرياض - المملكة العربية السعودية

التقرير عن مراجعة القوائم المالية

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة اسمنت ام القرى - شركة مساهمة سعودية ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر ، وقائمة التغيرات في حقوق الملكية ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك معلومات عن السياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وأدائها المالي ، وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) ، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمر آخر

إن القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، قد تم مراجعتها من قبل مراجع حسابات آخر والذي أبدى رأي غير معدل على تلك القوائم المالية في ٢٨ شعبان ١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٠ مارس ٢٠٢٣ م).

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية لشركة اسمنت ام القرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (تتمة)

الأمور الرئيسية للمراجعة

الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت لها، بحسب حكمنا المهني، الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ونحن لا نقدم رأياً منفصلاً في هذه الأمور.

الأمور الرئيسية للمراجعة

| حضور عملية جرد المخزون | |
|--|--|
| أمر مراجعة رئيسي | كيفية معالجة الأمر أثناء المراجعة |
| <p>كما هو مبين في الإيضاح رقم (٨)، بلغت القيمة الدفترية لمخزون الشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م مبلغ ٣٨٨,٣٨٨,٢٦٥ ريال سعودي.</p> <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م تتضمن القيمة الدفترية للمخزون إنتاج تحت التشغيل - كلينكر مبلغ ٣٤٢,٧٢٦,٥٠٢ ريال سعودي.</p> <p>نظراً لصعوبة جرد مخزون الكلينكر من الناحية العملية لأنه يأخذ شكل أكوام، تقوم الشركة باستخدام إجراءات لتقدير الكمية الفعلية لمخزون الكلينكر المتوفرة في نهاية السنة عن طريق تقدير أكوام الكلينكر في نهاية السنة، وتعتمد هذه الإجراءات على الرفع المساحي لهذه الأكوام وقياس كثافتها وتحويل هذه القياسات إلى كميات.</p> <p>اعتبرنا ذلك أمر مراجعة رئيس بسبب الأهمية النسبية لمبلغ المخزون، بالإضافة إلى الإجراءات المستخدمة في تقدير الكمية الفعلية لمخزون الكلينكر في نهاية السنة.</p> <p>الاطلاع على مزيد من التفاصيل بالسياسات المحاسبية الواردة في إيضاح (١٠-٣).</p> | <ul style="list-style-type: none"> حصلنا من الإدارة على تعليمات الجرد وتم مراجعتها بغرض فهم وتقويم تعليماتها وإجراءاتها بشأن إجراءات الحد الفاصل (تفاصيل حركة المخزون قبل، وأثناء، وبعد الجرد) وتسجيل نتائج جرد الشركة الفعلي للمخزون. قمنا بتقويم كفاءة، وقدرات، وموضوعية فريق المعاينة الذي تم الاستعانة به من الإدارة في أعمال جرد مخزون الكلينكر. حضرنا الجرد الفعلي للمخزون الذي قامت به الشركة بغرض ملاحظة تنفيذ إجراءات الإدارة الخاصة بالجرد، وتحديد المخزون المتقادم أو التالف، بالإضافة إلى تنفيذنا عمليات جرد اختباري. حصلنا على نسخ من سجل الإدارة النهائي للجرد الفعلي للمخزون، واختبرنا دقته واكتماله، وكذلك عكسه بدقة للنتائج الفعلية لجرد المخزون. بناء على معرفتنا وخبرتنا التراكمية في المراجعة، قمنا بتقويم مدى مناسبة ومعقولية الإجراءات المستخدمة في تقدير الكمية الفعلية لأكوام مخزون الكلينكر، كما قمنا باختبار الدقة الحسابية للمنهجية المستخدمة. فحصنا كفاية إفصاحات الشركة المدرجة في القوائم المالية المرفقة من حيث توافقها مع المعايير المحاسبية ذات الصلة بالمخزون. |
| الاعتراف بالإيرادات | |
| أمر مراجعة رئيسي | كيفية معالجة الأمر أثناء المراجعة |
| <p>بالإشارة إلى السياسة المحاسبية رقم (٣-٢٢)، تقوم الشركة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ - الإيرادات من العقود مع العملاء.</p> <p>بلغت إيرادات الشركة ١٦٨,٩ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م.</p> <p>تعتبر الإيرادات أحد المؤشرات الجوهرية لقياس الأداء ويتربط على ذلك وجود مخاطر متأصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم اعتبار عملية إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي.</p> <p>الاطلاع على المزيد من التفاصيل بالإيضاح (١٩).</p> | <ul style="list-style-type: none"> تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية الخاصة بالشركة المتعلقة بالإيرادات وكذلك مدى الالتزام بمتطلبات المعايير المحاسبية المرتبطة. إختبار تصميم وتطبيق إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإثبات الإيرادات وفعاليتها التشغيلية، بما في ذلك إجراءات الرقابة الخاصة بمكافحة الغش. تنفيذ إجراءات مراجعة تحليلية للإيرادات، وكذلك بمقارنة كميات المبيعات والأسعار للسنة الحالية بالسنة السابقة وتحديد ما إذا كان هناك اختلافات جوهرية أو تقلبات هامة في ضوء فهمنا لظروف السوق الحالية. فحص على أساس العينة لمعاملات الإيرادات مع المستندات المؤيدة لها، للتحقق من تسجيل الإيرادات بالمبالغ الصحيحة وفي فتراتها الصحيحة. |

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية لشركة اسمنت ام القرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (تتمة)

المعلومات الأخرى

تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢٣ م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. والإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي.

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ونحن لا نبدي أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتصل بمراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا تتمثل في قراءة المعلومات الأخرى الموضحة أعلاه، والنظر عند القيام بذلك فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكلٍ جوهري مع القوائم المالية أو مع المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة، أو ما إذا كانت المعلومات الأخرى تبدو مُحَرَّفَة بشكلٍ جوهري بأية صورة أخرى. وإذا توصلنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإننا مطالبون بالتقرير عن تلك الحقيقة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكلٍ عادل، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين و وفقاً لأحكام نظام الشركات و النظام الأساس للشركة. وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تعتمز الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لدى الإدارة أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

والمكلفون بالحوكمة - أي لجنة المراجعة - هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهري، سواءً بسبب غش أو خطأ، وفي إصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى تأكيد مرتفع، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن كل تحريف جوهري متى كان موجوداً. ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهريّة إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أن تؤثر، كل منها على حدة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- التعرف على مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية وتقييمها، سواءً كانت بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.

تقرير المراجع المستقل عن مراجعة القوائم المالية لشركة اسمنت ام القرى للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (تمة)

- التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
- تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وإستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكيد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفماً مستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام والهيكل والمحتوى للقوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن الشركة، لإبداء رأي حول القوائم المالية. ونحن مسؤولون عن توجية عملية مراجعة الشركة والإشراف عليها وتنفيذها. ونظّل وحدنا المسؤولين عن رأي المراجعة.

ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

ونفيد أيضاً المكلفين بالحوكمة بأننا قد التزمنا بالمتطلبات المسلكية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلال، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلالنا، ونبلغهم أيضاً عند الاقتضاء بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.

ومن بين الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة أثناء مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، ومن ثم تُعد هذه الأمور هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونقوم بتوضيح هذه الأمور في تقريرنا ما لم تمنع الأنظمة أو اللوائح الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بشكل معقول أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

عن شركة الدكتور محمد العمري وشركاه



ماهر طه الخطيب

محاسب قانوني - ترخيص رقم ٥١٤



الرياض - المملكة العربية السعودية

التاريخ: ٢٥ شعبان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ٦ مارس ٢٠٢٤ م



اسمنت أم القرى
Umm Al Qura Cement

تقرير لجنة المراجعة

لشركة أسمنت أم القرى

المرفوع إلى الجمعية العمومية العادية

عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023

اسمنت أم القرى
Umm Al Qura Cement

مقدمة:

يسر لجنة المراجعة بشركة أسمنت أم القرى أن تقدّم تقريرها السنوي عن مدى كفاية لوائح الرقابة الداخلية، والأعمال التي اضطلعت بها اللجنة عن السنة المالية 2023 إلى مجلس إدارة الشركة ومساهميها في اجتماع الجمعية العمومية السنوية، وفقاً لضوابط الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية.

تشكيل لجنة المراجعة:

وافقت الجمعية العمومية العادية في 28 إبريل 2021 على تشكيل لجنة المراجعة، وحددت مسؤوليات أعضائها ونطاق عملهم ومكافأاتهم. بدأت دورة لجنة المراجعة في 4 يوليو 2021 لمدة ثلاث سنوات تنتهي في 3 يوليو 2024.

وكانت تتألف لجنة المراجعة من عضو مستقل وعضوان من خارج المجلس، وتقوم بمهامهما واجباتهما بما يتماشى مع ميثاق لجنة المراجعة المعتمد.

تتكون اللجنة خلال الفترة من 1 يناير 2023 م حتى 29 مارس 2023 م من الأعضاء التالية أسماؤهم:

الأستاذ/ يوسف السحبياني

01

رئيس لجنة المراجعة، عضو من خارج مجلس الإدارة

الأستاذ/ فواز حمد الفواز

02

عضو من خارج مجلس الإدارة

الأستاذ/ سعود محمد السيهان

03

عضو مستقل بمجلس الإدارة

بتاريخ 29 مارس 2023 م استقال الأستاذ يوسف السحبياني من منصبه كرئيس للجنة المراجعة في شركة اسمنت ام القرى، بالإضافة إلى ذلك قرر مجلس الادارة تعيين الأستاذ عبد الله حمدان سريع (عضو مستقل بمجلس إدارة)، عضواً جديداً في لجنة المراجعة. ووافقت الجمعية العامة للمساهمين بتاريخ 4 مايو 2023 م على قرار المجلس ونتيجة لذلك تتألف لجنة المراجعة الحالية من عضو غير تنفيذي وعضو مستقل وعضو من خارج المجلس، تتكون لجنة المراجعة الحالية من الأعضاء التاليين:

أعضاء اللجنة خلال الفترة من 2023/03/30 م حتى 2023/12/31 م

- 01 الأستاذ/ سعود محمد علي السهبان
رئيس لجنة المراجعة، عضو غير تنفيذي بمجلس الإدارة
- 02 الأستاذ/ فواز حمد الفواز
عضو من خارج مجلس الإدارة
- 03 الأستاذ / عبد الله حمدان بن سريع السريع
عضو مستقل بمجلس الإدارة

أعمال اللجنة خلال عام 2023:

1. التقارير المالية

راجعت لجنة المراجعة القوائم المالية ربع السنوية والسنوية لعام 2023. وتمت مناقشة النتائج والإيضاحات مع المراجعين الخارجيين والإدارة التنفيذية، ورفع توصياتهم إلى مجلس الإدارة للنظر في الموافقة عليهما. وقد تمثلت المجالات الرئيسية في:

(أ) مناقشة القوائم المالية والسياسة المالية والمحاسبية مع الإدارة.

(ب) دراسة تأثير الحصول على محجر جديد للحجر الجيري على تكلفة إنتاج الأسمنت.

2. المراجعة الخارجية

(أ) تقييم وضممان استقلالية المراجعين الخارجيين (BDO) وموضوعيتهم أثناء مراجعة القوائم المالية لشركة أسمنت أم القرى.

(ب) مناقشة شؤون المراجعة الرئيسية ومراجعة / تدقيق القوائم المالية مع المراجع الخارجي (BDO).

(ج) التوصية بشركتي مراجعة لمجلس الإدارة لموافقة الجمعية العمومية عليهما.

3. المراجعة الداخلية



(أ) راجعت لجنة المراجعة تقارير المراجعة الداخلية خلال عام 2023، وناقشت الإدارة التنفيذية بشأن نتائج المراجعة والتدابير التصحيحية وفقاً لخطة المراجعة الداخلية.

(ب) قامت لجنة المراجعة بمراجعة وضمن تقديم التقارير الوظيفية للمراجعة الداخلية، وحرصت على حصولها عليها للحفاظ على الاستقلالية والموضوعية.

4. مراجعة الحوكمة

قامت لجنة المراجعة بشركة أسمنت أم القرى بمهام عديدة في عام 2023 للوفاء بالتزاماتها بموجب الحوكمة بما يشمل مراجعة إطار حوكمة الشركة والسياسات والإجراءات واللوائح الداخلية، وتنفيذ السياسات والإجراءات.

رأي اللجنة بشأن كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية ونظام إدارة المخاطر:

خلّصت لجنة المراجعة إلى أن نظام الرقابة الداخلية ونظام إدارة المخاطر في الشركة يتسمان بالكفاية والفاعلية المعقولة بوجه عام. ومع ذلك فهما بحاجة إلى التطوير والتحسين في عدة مجالات لمواكبة حجم وطبيعة عمل الشركة. ناقشت لجنة المراجعة الملاحظات المستنتجة من خلال عمليات المراجعة الداخلية والخارجية مع الإدارة التنفيذية، وراجعت أيضاً خطة الإجراءات التصحيحية للحد من الأخطار وأنظمة الرقابة الداخلية. وستتولى لجنة المراجعة متابعة تنفيذ خطة الإجراءات التصحيحية خلال عام 2024 م.

رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ/ سعود السبهان

عضو لجنة المراجعة

الأستاذ / عبدالله السريع

عضو لجنة المراجعة

الأستاذ / فواز حمد الفواز

توصية لجنة المراجعة لشركة أسمنت أم القرى

بتاريخ 2024/02/27 م

الى السادة / رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة اسمنت ام القرى

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

نفيد عنايتكم بأن لجنة المراجعة قامت خلال اجتماعها بتاريخ 27 فبراير 2024 م بالاطلاع ومناقشة العروض المقدمة من مكاتب المحاسبة والمراجعة المرخص لها من قبل الجهات الرسمية للتدقيق على القوائم المالية للشركة عن عام 2024 م، والربع الأول من عام 2025 م على النحو التالي:

| م | اسم مكتب المحاسب القانوني | إجمالي الأتعاب السنوية |
|---|--|------------------------|
| 1 | شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون | 360,000 |
| 2 | السيد العيوطي وشركاه محاسبون قانونيون | 330,000 |
| 3 | شركة إبراهيم أحمد البسام وشركاؤه | 779,000 |

توصية لجنة المراجعة:

وعليه، ترفع اللجنة توصيتها الى الجمعية العامة العادية للاختيار النهائي مع التوصية بمكتب شركة الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون (BDO) وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2024 م والربع الأول من عام 2025 م، كون ان المكتب قد عمل على مراجعة و تدقيق القوائم المالية للشركة خلال سنوات مالية سابقة و يتمتعون بالخبرة و المعرفة في اعمال و سجلات و حسابات شركة اسمنت ام القرى بالإضافة الى نوعية و جودة الاعمال و المخرجات المقدمة، وتم عرض اتعابه كخيار اول، و مكتب السيد العيوطي وشركاه محاسبون قانونيون كخيار ثاني.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،

عضو لجنة المراجعة

الأستاذ / فواز حمد الفواز

رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ / سعود محمد السبهان

عضو لجنة المراجعة

الأستاذ / عبد الله حمدان السريع