

تقرير لجنة المراجعة في شركة نماء للكيمياويات للعام المالي المنتهي 31 ديسمبر 2021 م

السادة مساهمي شركة نماء للكيمياويات الكرام

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

نبذة عن تشكيل لجنة المراجعة خلال عام 2021م

- الأستاذ عبدالله بن عبدالمحسن العيسى – رئيس لجنة المراجعة (انتهت عضويته بتاريخ 31 يوليو 2021)
- الأستاذ فائز بن أحمد الأحمري – رئيس لجنة المراجعة (بدأت عضويته بتاريخ 4 أغسطس 2021)
- الأستاذ عبدالرحمن بن عبدالعزيز بالغنيم – عضو لجنة المراجعة من خارج المجلس (تم تجديد عضويته من تاريخ 4 أغسطس 2021م لمدة ثلاث سنوات)
- الأستاذ ماضي بن علي عطنان – عضو لجنة المراجعة من خارج المجلس (تم تجديد عضويته من تاريخ 4 أغسطس 2021م لمدة ثلاث سنوات)

عقدت لجنة المراجعة خلال عام 2021 م ست اجتماعات على النحو التالي :

- الاجتماع الأول - 24 مارس 2021م
- الاجتماع الثاني - 18 ابريل 2021م
- الاجتماع الثالث - 1 مايو 2021م
- الاجتماع الرابع - 8 أغسطس 2021 م
- الاجتماع الخامس - 28 أكتوبر 2021م
- الاجتماع السادس - 27 ديسمبر 2021م

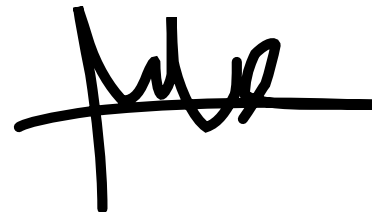
تهدف لجنة المراجعة في شركة نماء للكيمياويات إلى مساعدة مجلس إدارة الشركة للقيام بمسؤولياته الرقابية فيما يتعلق بـ: المخاطر الرئيسية للشركة وفعالية الإجراءات المتبعة لإدارتها، نظام الرقابة الداخلية، القوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة، ترشيح مراجع الحسابات الخارجي بعد التأكد من مؤهلات واستقلالية فريق المراجعة وتقييم أدائه، عمليات المراجعة الداخلية، التقيد بالقوانين واللوائح والسياسات المتعلقة بأخلاقيات العمل وتعارض المصالح وغيرها من الأمور وفقاً للمهام ولصلاحيات المفوضة لها من الجمعية العامة للشركة وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة على النحو التالي:

1. القوائم المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية للشركة للربع الأول والثاني والثالث للعام المالي 2021 والقوائم المالية للعام المالي المنتهي في 2020/12/31 حيث تم إبداء الملاحظات عليها ومناقشتها مع المراجعين الخارجيين. وقد تم التأكيد على عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على عدالة القوائم المالية، كما أبدت اللجنة رأيها ورفع التوصية لمجلس الإدارة لاعتمادها.

2. المراجعين الخارجيين:

قامت اللجنة بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة بترشيح مراجع الحسابات للشركة وذلك بعد دراستها للعروض المقدمة من مكاتب المراجعة، حيث أقرت الجمعية العامة للشركة بتاريخ 28 يونيو 2021 م بتعيين مكتب الخراشي وشركاؤه محاسبون ومراجعون قانونيون كمراجع حسابات



للشركة، وذلك لمراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2021 م والربع الأول من العام المالي 2022 م وتحديد أتعابه.

3. المراجعة الداخلية:

قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية و المتعلقة بمدى التقدم و نسبة الإنجاز في تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة و المنفذة من قبل شركة المحاسبين المتحدون للاستشارات المهنية، والنظر في أهم الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور المتعلقة بجميع الإدارات الخاضعة لخطة المراجعة. وقد أبدت اللجنة رأيها في الملاحظات المقدمة وأوصت برفعها لمجلس الإدارة لتوجيه الإدارة التنفيذية باتخاذ الإجراءات التصحيحية و الوقائية اللازمة والتي تضمن عدم حدوث مثل هذه الملاحظات المقدمة مستقبلاً. كما أوصت اللجنة مدير المراجعة الداخلية باعتماد معايير الالتزام الزممي في معالجة هذه الملاحظات و الرفع للجنة بنتائج المتابعة، كما أوصت اللجنة مدير المراجعة الداخلية بعمل مراجعة على خطة التحول المعتمدة من قبل إدارة الشركة و الرفع للجنة بنتائج أعمال المراجعة على خطة التحول. كما تجدر الإشارة إلى أنه بناءً على توصية مدير المراجعة الداخلية وافقت اللجنة على إعادة اعتماد شركة ار اس ام لإعداد وتنفيذ خطة المراجعة للعام 2022 وذلك بعد التأكد من تطبيق إجراءات المناقصة بين شركات المراجعة المعتمدة، واستناداً للتقييم الفني والمهني والتكلفة المالية المناسبة. يشمل نطاق العمل الذي سيتم تغطيته في خطة المراجعة لعام 2022 .

4. الخلاف القائم بين شركة نماء وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك:

قامت اللجنة بتوصية الإدارة التنفيذية بالشركة بمتابعة واتخاذ الإجراءات اللازمة لحل هذا الخلاف.

5. الوضع القائم بين شركة نماء و صندوق التنمية الصناعي:

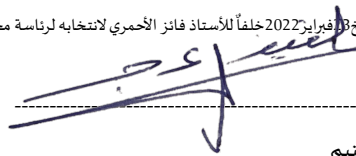
قامت اللجنة بمتابعة الوضع القائم بين الشركة وصندوق التنمية الصناعي فيما يتعلق بإعادة جدولة القرض حيث تم بتزويد اللجنة بكافة نتائج اجتماعات الشركة مع صندوق التنمية الصناعي، وأوصت اللجنة الإدارية التنفيذية بمتابعة واتخاذ جميع الإجراءات اللازمة وإطلاع اللجنة على النتائج.

وفي الختام، تتقدم لجنة المراجعة بالشكر لمجلس إدارة شركة نماء للكيمياء والإدارة التنفيذية وكذلك إدارة المراجعة الداخلية وجميع الموظفين على تعاونهم خلال الفترة الماضية، متمنية لهم دوام التوفيق والنجاح.

الأستاذ عبدالله بن جابر الفيقي

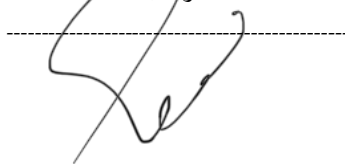
رئيس اللجنة

(اعتباراً من تاريخ 18 فبراير 2022 خلفاً للأستاذ فائز الأحمري لانتخابه لرئاسة مجلس الإدارة)



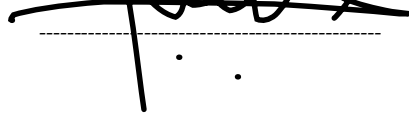
الأستاذ مفضي بن علي عطنان

عضو اللجنة



الأستاذ عبدالرحمن بن عبدالعزيز بالغنيم

عضو اللجنة



سكرتيرة اللجنة

الأستاذة مها بنت سمير الحربي

