

## تقرير لجنة المراجعة في شركة نماء للكيماويات للعام المالي المنتهي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م

الكرام

السادة مساهمي شركة نماء للكيماويات

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد،

يسر لجنة المراجعة في شركة نماء للكيماويات أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ والمتضمن رأيها في مدى كفاءة ونزاهة نظام الرقابة الداخلية في الشركة وما قامت به من أعمال ضمن نطاق اختصاصها. حيث تهدف لجنة المراجعة إلى مساعدة مجلس الإدارة على الوفاء بواجباته فيما يخص: سلامة القوائم المالية للشركة، فعالية أنظمة الرقابة الداخلية، مؤهلات واستقلالية مراجع الحسابات الخارجي، وتقييم وفحص كفاءة أنظمة الشركة المحاسبية والضوابط المالية.

تم تكوين اللجنة بقرار من الجمعية العمومية من عدد ثلاثة أعضاء مستقلين من ضمنهم عضوين مستقلين من خارج المجلس. عقدت اللجنة عدد خمسة اجتماعات خلال العام ٢٠٢٢ م وفيما يلي أهم الأنشطة والإنجازات التي قامت بها اللجنة، في إطار الاختصاصات المنوطة بها خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م:

### أولاً: القوائم المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية للشركة للعام المالي المنتهي في ٣١/١٢/٢٠٢١ م والقوائم المالية للربع الأول والثاني والثالث للعام المالي ٢٠٢٢ م حيث تم إبداء الملاحظات عليها ومناقشتها مع المراجعين الخارجيين. و تم التأكيد على عدم وجود ملاحظات جوهرية قد تؤثر على عدالة القوائم المالية، وأبدت اللجنة رأيها وتم رفع التوصية لمجلس الإدارة لاعتمادها.

### ثانياً: 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 ١٣ يونيو ٢٠٢٢ م تعيين مكتب الخراشي وشركاؤه محاسبون ومراجعون قانونيون كمراجع حسابات للشركة، وذلك لمراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي ٢٠٢٢ م والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٣ م وتحديد أتعابه. وخلال أداء المراجع الخارجي للمهام المناطة به قامت اللجنة بما يلي: التحقق من استقلاليتهم وأهليتهم، التأكد من تنفيذ نطاق أعمال المراجعة المسندة إليهم أثناء أداءهم لواجباتهم والتعاون التام من قبل الإدارة التنفيذية، ومراجعة تقرير مراجعي الحسابات الخارجيين وملاحظاتهم فيما يتعلق بالبيانات المالية للشركة.

### ثالثاً: المراجعة الداخلية:

وافقت اللجنة على إعادة تعيين المكتب الإستشاري (شركة المحاسبون المتحدون "آر إس إم") لتنفيذ خطة المراجعة الداخلية المعتمدة للعام ٢٠٢٢ م وذلك بعد التأكد من تطبيق إجراءات المناقصة بين شركات المراجعة المعتمدة واستناداً للتقييم الفني والمهني والتكلفة المالية. قامت اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من المكتب الإستشاري و المتعلقة بمدى التقدم و نسبة الإنجاز في تنفيذ خطة المراجعة المعتمدة و المنفذة، والنظر في أهم الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أي قصور المتعلق بالإدارات الخاضعة لخطة المراجعة. كما وجهت اللجنة المكتب الإستشاري باعتماد معايير الالتزام الزمني في متابعة ومعالجة هذه الملاحظات والرفع للجنة بنتائج المتابعة.

تجدر الإشارة إلى أن وظيفة مدير المراجعة الداخلية شاغرة منذ بداية شهر يونيو ٢٠٢٢ م والذي يعتبر المسؤول عن متابعة تنفيذ المكتب الإستشاري لمهام المراجعة الداخلية الموكلة إليه إضافة إلى التواصل مع لجنة المراجعة فيما يتعلق بنتائج مهام المراجعة، وتم توجيه الإدارة التنفيذية بالعمل على التوظيف والرفع للجنة بما يتم لاستكمال إجراءات التعيين حسب الأنظمة وسوف تكون مباشرة مدير المراجعة الداخلية لعمله بتاريخ ٢٦ مارس ٢٠٢٣ م.

### رابعاً: مهام أخرى

على أساس منتظم، يتم إبلاغ مجلس الإدارة عن أنشطة اللجنة وملاحظاتها حول نظام الرقابة الداخلي العام، كما يتم تقديم التوصيات المناسبة لمجلس الإدارة والإدارة التنفيذية للشركة في أي مجال يندرج ضمن مسؤوليات اللجنة ويتطلب اتخاذ إجراء أو تحسين. حيث نوهت اللجنة خلال اجتماعاتها بأن الشركة تعمل بمعدلات تشغيل منخفضة بين ٢٠% و ٣٠% من الطاقة التصميمية لبعض المنتجات (الإيبوكسي و كلوريد الكالسيوم) وترى اللجنة أن استمرار العمل بهذه المعدلات له مخاطر تحد من قدرة الشركة في تحقيق نتائج جيدة والوفاء بالتزاماتها. وقد أفادت الإدارة التنفيذية للشركة بأن ذلك يعود لعدة عوامل من ضمنها؛ محدودية رأس المال لتوفير الكميات اللازمة من اللقيم لمنتج الإيبوكسي، وكذلك تذبذب الطلب العالمي، و مشاكل سلاسل الإمداد ولدى الشركة خطة لرفع الطاقة التشغيلية بشكل تدريجي. ترى اللجنة بضرورة مراجعة الخطة التشغيلية بشكل دوري لحل هذه الاشكاليات والاستفادة من الطاقات التصميمية لمصانع الشركة.

إضافة لما سبق فقد تم تحديث لائحة عمل اللجنة بما يتوافق مع المعايير المهنية والمتطلبات التنظيمية، وتم رفعها لمجلس الإدارة لطلب إقرارها من الجمعية العامة.

### خامساً: رأي اللجنة في مدى كفاءة وفاعلية أنظمة الحوكمة و أنظمة الرقابة الداخلية

بناء على تقييم لجنة المراجعة لنتائج المراجعة الداخلية فيما يتعلق بنظام الرقابة الداخلية من خلال المناقشة مع المكتب الإستشاري المكلف بتنفيذ خطة المراجعة المعتمدة، ومراجعة خطة عمل مراجع الحسابات الخارجي وأعماله والنظر في تقارير القوائم المالية وملاحظاته وجدت اللجنة انها بحاجة الى تحسين. وحيث أن أي أنظمة حوكمة أو رقابة

داخلية مهما كانت درجة كفاءتها وفعاليتها لا يمكن أن توفر تأكيداً مطلقاً، ولذلك أوصت اللجنة بتحديث لائحة حوكمة الشركة بما يتواءم مع نظام حوكمة الشركات الجديد، على أن تشمل: (١) تأسيس إدارة للحوكمة والالتزام وعلاقات المستثمرين وتطوير سياسات محددة لمساعدة الإدارة بالتأكد من تطبيق الأنظمة واللوائح ذات العلاقة، (٢) تكوين لجنة إدارية داخلية تعنى بإدارة المخاطر واستمرارية الأعمال، و (٣) ضوابط تفعيل الأنظمة الرقابية المتعلقة بالأمن السيبراني.

ختاماً: تتقدم لجنة المراجعة بالشكر لمجلس إدارة شركة نماء للكيمائيات والإدارة التنفيذية وجميع الموظفين على تعاونهم خلال الفترة الماضية، متمنية لهم دوام التوفيق والنجاح.

الأستاذ/ مقضي بن علي عطنان  
عضو اللجنة

الأستاذ/ عبد الرحمن بن عبدالعزيز بالغنيم  
عضو اللجنة

الأستاذ/ عبدالله بن جابر الفيبي

رئيس اللجنة

شركة نماء للكيمياويات  
قرار مجلس الإدارة التمريري رقم 20-م د-2022  
الخاص بتعيين عضو في المركز الشاغر  
بتاريخ 1444/04/12 هـ الموافق 2022/11/06 م

بناءً على ما ورد في المادة الثامنة عشر من النظام الأساسي لشركة والتي تنص على أنه (إذا شغل مركز أحد أعضاء المجلس كان للمجلس أن يعين مؤقتاً- عضواً في المركز الشاغر ممن تتوفر فيه الخبرة الكافية)، وبناء على توصيت لجنة الترشيحات و المكافآت إستناداً على المادة الثالثة (إختصاص اللجنة) من لائحة عمل اللجنة و التي تقتضي برفع توصيتها الى المجلس بترشيح عضو في المركز الشاغر، فقد أصدر مجلس إدارة شركة نماء للكيمياويات القرار التمريري الآتي نصه:-

1- تعيين الأستاذ / فهد بن عبدالله بن عبدالعزيز الخنيبي (عضو مستقل في المجلس) لاستكمال الدورة الحالية و التي ابتدأت بتاريخ 2022/02/17 م ولمدة ثلاث سنوات و تنتهي بتاريخ 2025/02/16 م.

2- تسري عضوية العضو المعين من تاريخ هذا القرار وحتى انتهاء مدة المجلس الحالي، علماً بأن موافقة المجلس لا تعد نهائية وسوف يعرض هذا التعيين على أول اجتماع للجمعية العامة لإقراره وفقاً لمتطلبات النظام.

وعليه جرى التوقيع

  
أ. عبدالله بن جابر القيفي  
عضو مجلس

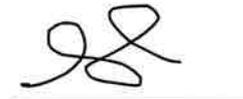
  
م. سعيد بن أحمد بايونس  
عضو مجلس

  
م. عبدالله بن هجرس السبيل  
نائب رئيس مجلس الإدارة

  
أ. فائز بن أحمد الأمري  
رئيس مجلس الإدارة

  
م. عبدالله بن محمد السالم  
عضو مجلس

  
أ. هيثم بن فيصل أسكوبي  
عضو مجلس

  
أ. محمد بن زهير مراد  
عضو مجلس

شركة نماء للكيماويات  
قرار مجلس الإدارة التمريري رقم 04/م د/ 2023  
الخاص بتعيين عضو في المركز الشاغر  
بتاريخ 02/11/1444 هـ الموافق 2023/05/21 م

بناءً على ما ورد في المادة الثامنة عشر من النظام الأساسي لشركة والتي تنص على أنه (إذا شغل مركز أحد أعضاء المجلس كان للمجلس أن يعين -مؤقتاً- عضواً في المركز الشاغر ممن تتوفر فيه الخبرة الكافية)، وبناءً على توصية لجنة الترشيحات و المكافآت إستناداً على المادة الثالثة (إختصاص اللجنة) من لائحة عمل اللجنة و التي تقتضي برفع توصيتها الى المجلس بترشيح عضو في المركز الشاغر، فقد أصدر مجلس إدارة شركة نماء للكيماويات القرار التمريري الآتي نصه:-

- 1- تعيين الأستاذ / محمد بن عزام الشويعر (عضو مستقل في المجلس) بدلاً من العضو المستقيل الأستاذ/ عبدالله بن جابر الفيبي، لاستكمال الدورة الحالية و التي ابتدأت بتاريخ 2022/02/17 م ولمدة ثلاث سنوات و تنتهي بتاريخ 2025/02/16 م.
- 2- تسري عضوية العضو المعين من تاريخ 2023/06/01 م وحتى انتهاء مدة المجلس الحالي، علماً بأن موافقة المجلس لا تعد نهائية وسوف يعرض هذا التعيين على أول اجتماع للجمعية العامة لإقراره وفقاً لمتطلبات النظام.

وعلى ذلك جرى التوقيع.



أ. عبدالله بن جابر الفيبي  
عضو مجلس



م. سعيد بن أحمد بايونس  
عضو مجلس



م. عبدالله بن هجرس السيل  
نائب رئيس مجلس الإدارة



أ. فائز بن أحمد الأحمري  
رئيس مجلس الإدارة



م. عبدالله بن محمد السالم  
عضو مجلس

متحفظ وارجو التأكد من عدم  
وجود قضايا مرفوعة ضد المرشح



أ. هيثم بن فيصل أسكوبي  
عضو مجلس

تحفظ لم تردنا السيرة  
الذاتيه للمرشح واسباب  
اختياره



أ. محمد بن زهير مراد  
عضو مجلس



أ. فهد بن عبدالله الخنيري  
عضو مجلس

توصية لجنة المراجعة

توصية لجنة المراجعة بشركة نماء للكيمياويات للسادة مساهمي الشركة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة للربع الثاني و الثالث و الرابع و السنوي للعام المالي 2023م و الربع الأول من العام المالي 2024م. قامت لجنة المراجعة بإصدار توصية سابقه بتاريخ 09 مايو 2023م بأختيار أحد المكاتب المذكورة بالقائمة أدناه للقيام بمراجعة و فحص قوائم الشركة المالية للربع الثاني و الثالث و الرابع و السنوية للعام المالي 2023م و الربع الأول من العام المالي 2024م وذلك بعد مراجعة العروض المستلمة و تقييم المكاتب المتقدمة بعروضها للشركة، و أسماء المكاتب هي :-

م	المحاسب القانوني	الأتعاب المقترحة (ريال سعودي)
1	الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون	542,850.00
2	طلال أبوغزالة محاسبون قانونيون	795,000.00

ونظراً إلى التعميم الصادر من هيئة السوق المالية رقم ص / 1 / 6 / 3751 / 23 بتاريخ 18 مايو 2023م من وكيل الهيئة لمؤسسات السوق، و المتضمن عدم قبول الهيئة أي طلبات تسجيل للأوراق المالية وطرحها للشركات التي تمت مراجعة قوائمها المالية من المكاتب المشار إليها في التعميم، حيث أدرج من بين تلك الاسماء مكتب المرشح الأول (الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون).

عليه، فإن اللجنة تعيد اصدار توصيتها للجمعية العامة للمساهمين بالشركة بإختيار المرشح الثاني ( طلال أبوغزالة محاسبون قانونيون ) للقيام بأعمال المراجعة الخارجية لشركة للمدة المشار إليها أعلاه.

والله يحفظكم ..

  
رئيس لجنة المراجعة

عبدالله بن جابر الفيضي

التاريخ : ٢٠٢٣/٠٣/٢١ م

المحترم

سعادة / رئيس مجلس إدارة شركة نماء للكيماويات

الموضوع/ طلب عقد جمعية عامة للمساهمين لعزل اثنين من أعضاء مجلس الإدارة من كبار المساهمين  
يملكون أكثر من ١٠% من رأس مال الشركة

تحية طيبة وبعد،

إشارة الى الموضوع أعلاه، واستنادا إلى المادة ٦٨ والمادة ٩٠ من نظام الشركات والمادة ١٧ من النظام الأساسي للشركة، نتقدم بطلب عقد جمعية عامة للمساهمين للتصويت على عزل أعضاء مجلس الإدارة فب الدورة الحالية والتالية أسمائهم وتعيين مرشحين آخرين وهم:

١- هيثم فيصل اسكوبي.

٢- محمد زهير مراد.

وفي حال وجود استفسار يمكنكم التواصل معنا عبر الهاتف ٠٥٠٤٤٤٠٩٤٤.

وتقبلوا خالص تحياتنا،،،

المستثمرين

الأسم: سمو الأميرة نورة بنت محمد بن سعود الكبير ال سعود

رقم الهوية: ١٠٩٠٧٥٨٦٧١

التوقيع: 

الأسم: صالح محمد الطويل

رقم الهوية: ١٠٠٩٢١٦٣٤٠

التوقيع: 

الأسم: حاتم بن حمد السحيباني

رقم الهوية: ١٠٥٠٨٤١٢٢٨

التوقيع: 

شركة نماء للكيماويات  
توصية مجلس الإدارة التمريري رقم 06/م د/ 2023  
الخاص الخاص بمكافآت اعضاء المجلس لعام 2022  
بتاريخ 1444/11/05 هـ الموافق 2023/05/25 م

بناء على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الادارة ولجان المنبثقة عنه والإدارة التنفيذية، فقد اصدر مجلس الإدارة توصيته الى الجمعية العمومية بالموافقة على صرف مبلغ (1,404,379) مليون وأربعمائة وأربعة ألفاً وثلاثمائة وتسعة وسبعون ريال، وهو اجمالي مكافاة أعضاء مجلس الإدارة عن العام المالي المنتهي في 2022/12/31 م. وعليه أقر المجلس برفع هذه التوصية إلى أقرب إجتماع جمعية عمومية للموافقة النهائية عليهما..

وعلى ذلك جرى التوقيع.

أ. عبدالله بن جابر الفيقي  
عضو مجلس

م. سعيد بن أحمد بايونس  
عضو مجلس

م. عبدالله بن هجرس السبيل  
نائب رئيس مجلس الإدارة

أ. فاذن بن أحمد الأحمري  
رئيس مجلس الإدارة

م. عبدالله بن حمد المالم  
عضو مجلس

أ. هيثم بن فيصل أسكوبي  
عضو مجلس

أ. محمد بن زهير مراد  
عضو مجلس

أ. فهد بن عبدالله الخنيبي  
عضو مجلس