

# التقرير السنوي للجنة المراجعة (للسنة المالية 2020)

مايو 2021

## المحتويات

| الصفحة | الموضوع                               |
|--------|---------------------------------------|
| 3      | أولاً: المقدمة                        |
| 3      | ثانياً: معلومات عامة                  |
| 3      | دور لجنة المراجعة                     |
| 3      | لائحة لجنة المراجعة                   |
| 3      | أعضاء لجنة المراجعة                   |
| 4      | إجتماعات لجنة المراجعة                |
| 5      | ثالثاً: أهم الأعمال والمنجزات         |
| 5      | القوائم المالية                       |
| 5      | المراجعين الخارجيين                   |
| 5      | المراجعة الداخلية                     |
| 5      | الآثار الناتجة عن جائحة كورونا        |
| 5      | النزاع القائم مع هيئة الزكاة          |
| 5      | الوضع القائم مع صندوق التنمية الصناعي |
| 6      | رابعاً: الخاتمة                       |

## أولاً: المقدمة

يسر لجنة المراجعة في شركة نماء للكيماويات أن تقدم لمساهميها الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2020 م، و المتضمن تفاصيل أدائها لمهامها المنصوص عليها في نظام الشركات واللوائح التنفيذية الخاصة به كما تقوم اللجنة بمساعدة مجلس الإدارة في التأكد من فاعلية وكفاية نظم الرقابة الداخلية.

## ثانياً: معلومات عامة

### دور لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال وأداء الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الإطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية. ويدخل ضمن مهام اللجنة الإشراف على أنشطة المراجعة الداخلية ومراجعة نتائج تقييم الرقابة الداخلية، بالإضافة إلى مراجعة القوائم المالية والسياسات المحاسبية المتبعة والقيام بترشيح مراجع الحسابات الخارجي.

ووفق ما أوكل لها من مهام ومسئوليات بحسب قواعد عملها، فإن لجنة المراجعة تقوم بدور أساسي وهام في مساعدة مجلس الإدارة على الوفاء بواجباته فيما يخص سلامة القوائم المالية للشركة، وفعالية المراجعة الداخلية ومؤهلات واستقلالية مراجع الحسابات الخارجي، وتقييم وفحص كفاية أنظمة الشركة المحاسبية والضوابط المالية.

### لائحة لجنة المراجعة:

وفقا لمتطلبات الحوكمة، فقد تمت إعادة صياغة لائحة وقواعد عمل اللجنة بما يتوافق مع الأحكام والمتطلبات التنظيمية، وقد جرى إقرارها من قبل الجمعية العامة الغير عادية للشركة التي عقدت بتاريخ 13 ربيع الأول 1441 هـ الموافق 10 نوفمبر 2019 م.

### أعضاء اللجنة:

تتكون لجنة المراجعة من ثلاثة أعضاء مختصين في المالية و المحاسبة و المراجعة الداخلية وهم:

| اسم عضو اللجنة                           | صفة العضوية                 |
|--|-----------------------------|
| الأستاذ / عبدالله بن عبدالمحسن العيسى    | رئيس اللجنة                 |
| الأستاذ / عبدالرحمن بن عبدالعزيز بالغنيم | عضو اللجنة - من خارج المجلس |
| الأستاذ / مفضى بن علي عطنان              | عضو اللجنة - من خارج المجلس |

## إجتماعات اللجنة:

عقدت اللجنة في عام 2020 عدد (6) اجتماعات كما يلي:

| الاجتماع 6<br>27 ديسمبر | الاجتماع 5<br>27 أكتوبر | الاجتماع 4<br>27 يوليو | الاجتماع 3<br>15 مايو | الاجتماع 2<br>22 مارس | الاجتماع 1<br>8 مارس | اسم عضو اللجنة                         |
|-------------------------|-------------------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|--|
| *                       | *                       | *                      | *                     | *                     | *                    | الأستاذ / عبدالله العيسى – رئيس اللجنة |
| *                       | *                       | *                      | *                     | *                     | *                    | الأستاذ / عبدالرحمن بالغنيم            |
| *                       | *                       | *                      | *                     | *                     | *                    | الأستاذ / ماضي عطنان                   |

ولقد تم إعداد محاضر توثق تلك الاجتماعات حيث تم عرضها على مجلس الإدارة، كما ناقشت اللجنة العديد من المواضيع الخاصة بأعمال الشركة.

### ثالثاً: أهم الأعمال والمنجزات خلال العام 2020 م:

خلال العام 2020 م قامت لجنة المراجعة بالعديد من الأنشطة، وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال:

#### القوائم المالية:

قامت لجنة المراجعة بدراسة القوائم المالية الربعية والسنوية للشركة 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.

#### 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 التي عقدت بتاريخ 17 شوال 1441 هـ الموافق 9 يونيو 2020 م بتعيين مكتب الخراشي وشركاؤه محاسبون ومراجعون قانونيون كمراجع حسابات للشركة، وذلك لمراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من العام المالي 2020 م والربع الأول من العام المالي 2021 م وتحديد أتعابه.

#### المراجعة الداخلية:

اعتمدت اللجنة خطة عمل المراجعة الداخلية السنوية كما تم تعيين مدير مراجعة داخلية في 1 يونيو 2020 م، بالإضافة إلى ذلك فقد تم تعيين شركة RSM للاستعانة بخدماهم في تنفيذ خطة المراجعة للعام الحالي. تقوم اللجنة بمتابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة مدى التقدم في تنفيذ الخطط المعتمدة، والنظر في أهم الملاحظات وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور. وقد قامت اللجنة بالإطلاع على التقارير المقدمة من قبل شركة RSM فيما يتعلق بإدارتي المشتريات والمالية. وقد أبدت اللجنة رأيها في الملاحظات المقدمة وأوصت بوجوب رفعها لمجلس الإدارة لتوجيه الإدارة التنفيذية باتخاذ الإجراءات اللازمة والتي تضمن عدم حدوث مثل هذه الملاحظات مستقبلاً. كما أنه يجري العمل حالياً على بقية الإدارات وسيتم رفع التقارير إلى اللجنة فور الإنتهاء منها وذلك حسب خطة المراجعة المعتمدة من قبل اللجنة.

#### مناقشة الآثار الناتجة عن جائحة كورونا على الشركة و الإجراءات المتخذة:

قامت اللجنة بالإطلاع على جميع الإجراءات التي اتخذتها الإدارة التنفيذية للتقليل من آثار جائحة كورونا، وأوصت اللجنة إدارة الشركة بأنه يجب أن تقوم بالاستفادة من المبادرات الحكومية. كما يجب على إدارة الشركة أيضاً وضع خطط وبرامج للتخفيف من آثار الجائحة.

#### النزاع القائم بين شركة نماء وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك:

قامت اللجنة بمتابعة وضع النزاع بين شركة نماء وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك فيما يخص مخصصات الزكاة للأعوام (2000-2011) (2015-2018)، حيث قامت اللجنة بتوجيه الإدارة التنفيذية بمتابعة وإتخاذ الإجراءات اللازمة لحل هذا النزاع.

#### الوضع القائم بين شركة نماء و صندوق التنمية الصناعي:

قامت اللجنة بمتابعة الوضع القائم بين الشركة وصندوق التنمية الصناعي فيما يتعلق بإعادة جدولة القرض. وقد قامت الإدارة التنفيذية بتزويد اللجنة بكافة نتائج اجتماعات الشركة مع صندوق التنمية الصناعي، حيث قامت اللجنة بتوجيه الإدارة التنفيذية بمتابعة وإتخاذ جميع الإجراءات اللازمة وإطلاع اللجنة على النتائج.

**رابعاً: الخاتمة**

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

والله ولي التوفيق

لجنة المراجعة

المحترمين

إلى: السادة / المساهمون في شركة نماء للكيماويات

الموضوع: توصية بإختبار مراجع الحسابات

الفترة: الربع الثاني و الثالث و السنوي للعام 2021 و الربع الأول لعام 2022 م

بناء على نطاق العمل المقدم من قبل شركة نماء للكيماويات وبعد الإطلاع على قائمة مراجعي الحسابات المسجلين لدى هيئة سوق المال لممارسة عمليات المراجعة للشركات المدرجة. قامت اللجنة بتقييم العروض المقدمة وأوصت إلى مجلس الإدارة وبدوره إلى الجمعية العامة بتعيين السادة:

| م | المحاسب القانوني                  | الأتعاب المقترحة ( بالريال السعودي ) |
|---|-----------------------------------|--------------------------------------|
| 1 | طلال أبو غزالة محاسبون قانونيون   | 975,000                              |
| 2 | الخراشي و شركاؤه محاسبون قانونيون | 470,000                              |

و ذلك لتدقيق حسابات الشركة للربع الثاني و الثالث و السنوي للعام المالي 2021 م و الربع الأول لعام 2022 م .

ولكم منا فائق التحية و التقدير.

رئيس لجنة المراجعة



عبدالله بن عبدالمحسن العيسى