

تدعو شركة كيماثيات الميثانول " كيماثول " مساهميها الى
حضور إجتماع الجمعية العامة العادية عن طريق وسائل التقنية الحديثة

بند	توضيح
مقدمة	يسر مجلس إدارة شركة كيماثيات الميثانول دعوة مساهمي الشركة الكرام إلى حضور اجتماع الجمعية العامة العادية (الاجتماع الأول والثاني بعد ساعة) يوم الخميس ١٤٤٣/١١/١٧ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٦ م الساعة السادسة والنصف مساءً عن طريق وسائل التقنية الحديثة باستخدام منظومة تداولاتي.
مكان ومدينة انعقاد الجمعية العامة	المركز الرئيسي للشركة الكائن بمدينة الجبيل الصناعية.
رابط مقر الاجتماع	https://www.tadawulaty.com.sa
تاريخ انعقاد الجمعية العامة	١٤٤٣/١١/١٧ هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٦ م.
وقت انعقاد الجمعية	١٨:٣٠
حق الحضور	يحق لكل مساهم من المساهمين المقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى مركز الإيداع بنهاية جلسة التداول التي تسبق اجتماع الجمعية حضور اجتماع الجمعية وبحسب الانظمة واللوائح.
النصاب اللازم لانعقاد الجمعية	وفقاً للمادة (٣٣) من النظام الأساسي للشركة، يكون اجتماع الجمعية العامة العادية صحيحاً إذا حضره مساهمون يمثلون ربع رأس المال على الأقل. وإذا لم يتوفر النصاب اللازم لعقد هذا الاجتماع، سيتم عقد الاجتماع الثاني بعد ساعة من انتهاء المدة المحددة لانعقاد الاجتماع الأول، ويكون الاجتماع الثاني صحيحاً أيضاً كان عدد الأسهم الممثلة فيه.
جدول أعمال الجمعية	<p>١- التصويت على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.</p> <p>٢- التصويت على تقرير مراجع الحسابات للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.</p> <p>٣- التصويت على القوائم المالية المدققة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ م.</p> <p>٤- التصويت على زيادة عدد مقاعد أعضاء لجنة المراجعة من (٣) إلى (٤) مقاعد ليصبح عدد أعضاء لجنة المراجعة (٤) أعضاء، وذلك بتعيين الأستاذ/ يوسف بن عبد الله بن عبد العزيز الراجحي (عضو مستقل) عضواً في لجنة المراجعة ابتداءً من تاريخ موافقة الجمعية وحتى نهاية فترة عمل اللجنة الحالية بتاريخ ٢٠٢٤/١١/١١ م (مرفق السيرة الذاتية).</p> <p>٥- التصويت على تعيين مراجع الحسابات للشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والرابع والسني للعام المالي ٢٠٢٢ م، والربع الأول من العام المالي ٢٠٢٣ م، وتحديد أتعابه.</p> <p>٦- التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (١) من المادة الحادية والسبعين من نظام الشركات وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق. وفقاً للشروط الواردة في الضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.</p> <p>٧- التصويت على سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان وكبار التنفيذيين. (مرفق)</p> <p>٨- التصويت على سياسات و معايير العضوية في مجلس الإدارة (مرفق)</p> <p>٩- التصويت على لائحة عمل لجنة الترشيحات والمكافآت (مرفق)</p> <p>١٠- التصويت على لائحة عمل ومهام لجنة المراجعة (مرفق)</p>

توضيح	بند
مرفق	نموذج التوكيل
<p>بإمكان المساهمين الكرام التصويت عن بعد على جدول أعمال الجمعية وذلك من خلال خدمة التصويت الإلكتروني عن طريق زيارة الموقع الإلكتروني الخاص بتداولاتي www.tadawulaty.com.sa علماً بأن التسجيل في الخدمة والتصويت متاح مجاناً لجميع المساهمين، حيث يبدأ التصويت الإلكتروني يوم الأحد ١٣/١١/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٢ م الساعة (١٠:٠٠) صباحاً وينتهي التصويت وقت انعقاد الجمعية.</p>	التصويت الإلكتروني
<p>أحقية تسجيل الحضور والتصويت أحقية تسجيل الحضور لاجتماع الجمعية تنتهي وقت انعقاد اجتماع الجمعية، كما أن أحقية التصويت على بنود الجمعية للحاضرين تنتهي عند انتهاء لجنة الفرز من فرز الأصوات.</p>	أحقية تسجيل الحضور والتصويت
<p>سيتم استقبال أسئلة واستفسارات المساهمين الكرام ابتداءً من يوم الأحد ١٣/١١/١٤٤٣هـ الموافق ٢٠٢٢/٠٦/١٢ م عن طريق البريد الإلكتروني investorrelations@chemanol.com أو على رقم الهاتف: ٠١٣٣٤٣٨٠٠٨، ويشترط لقبول الاستفسار إرسال صورة من هوية المساهم.</p>	طريقة التواصل
<p>سيتم الاكتفاء بالتصويت عن بعد.</p>	معلومات إضافية



نموذج التوكيل

السادة المساهمين الكرام

تحية طيبة وبعد ،،،

نحيطكم علماً بأن نموذج التوكيل غير متاح، وسيتم الاكتفاء بعقد إجتماع الجمعية العامة العادية عبر وسائل التقنية الحديثة عن بُعد، وذلك حرصاً على سلامة المتعاملين في السوق المالية دعماً للجهود والإجراءات الوقائية والاحترازية من قِبل الجهات الصحية المختصة للتصدي لجائحة فيروس كورونا المستجد (COVID-19).

التقرير السنوي للجنة المراجعة

وفيما يلي بيان يوضح اجتماعات لجنة المراجعة خلال دورة المجلس السابق المنتهي دورته في 2021/11/11م وسجل حضور أعضائها :

الإجمالي	الخامس	الرابع	الثالث	الثاني	الأول	صفة العضو	اسم العضو
5	26 أكتوبر	04 نوفمبر	05 مايو	23 مارس	24 فبراير		
5	✓	✓	✓	✓	✓	رئيس اللجنة مستقل	أ / محمد فرحان بن نادر
5	✓	✓	✓	✓	✓	عضو اللجنة مستقل	أ / عادل صالح الغصاب
5	✓	✓	✓	✓	✓	عضو اللجنة مستقل	أ / زياد عبد اللطيف البراك

- وبتاريخ 2021/11/09م وافقت الجمعية العامة العادية على تعيين لجنة المراجعة ابتداءً من يوم 2021/11/12م وحتى 2024/11/11م من السادة التالية أسماؤهم :

- 1- أ / سعد سعد إبراهيم المشوح رئيس اللجنة
- 2- أ / عبدالله عبدالرحمن آل الشيخ عضو اللجنة
- 3- أ / خالد عبدالعزيز الحوشان عضو اللجنة

وبتاريخ 2021/11/23م اصدر مجلس الإدارة توصيته بتعيين الاستاذ/ يوسف عبد الله الراجحي (عضو مجلس الإدارة) عضواً بلجنة المراجعة على أن يتم عرض التوصية على الجمعية العامة في أول اجتماع لها.

- وقد عقدت لجنة المراجعة بتشكيلها الجديد اجتماعاً واحداً خلال العام 2021م وفقاً للاتي :

الإجمالي	تاريخ الاجتماع	صفة العضو	اسم العضو
1	19 ديسمبر		
1	✓	رئيس اللجنة	أ / سعد إبراهيم المشوح
1	✓	عضو اللجنة	أ / يوسف عبدالله الراجحي
1	✓	عضو اللجنة	أ / عبدالله عبدالرحمن آل الشيخ
1	✓	عضو اللجنة	أ / خالد عبدالعزيز الحوشان

في ضوء ما جاء في لائحة عمل لجنة المراجعة المعتمدة من الجمعية العامة للشركة، تكون مهام ومسؤوليات اللجنة كما يلي:

• التقارير المالية:-

- أ. دراسة ومراجعة القوائم المالية للشركة وإبداء الرأي والتوصية في شأنها لمجلس الإدارة.
- ب. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- ج. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير.
- د. البحث في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مراجع الحسابات.
- هـ. دراسة التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.

• المراجعة الداخلية:-

- أ. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في كيما نول.
- ب. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- ج. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين رئيس المراجعة الداخلية واقتراح مكافآته.
- د. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة إدارة المراجعة الداخلية في كيما نول للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.

• مراجع الحسابات:-

- أ. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلاليتهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- ب. التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- ج. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
- د. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات كيما نول.
- هـ. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

• ضمان الالتزام:-

- أ. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ كيما نول الإجراءات اللازمة بشأنها.
- ب. التحقق من التزام كيما نول بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- ج. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجرئها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرنيتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

د. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها. وبشكل عام، للجنة المراجعة في سبيل أداء مهامها حق التحري عن أي أمر يدخل ضمن مهامها، أو أي موضوع يطلبه مجلس الإدارة على وجه التحديد. وحق الاطلاع على سجلات الشركة وثائقها، وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية أو موظفي الشركة بغرض التحري والاستفسار عن أي معلومات. وحق الاستعانة بالمشورة القانونية والفنية من أي جهة خارجية أو أي جهة استشارية لمساعدة اللجنة في أداء مهامها والتحقق من أي خلل يتعلق بإدارة المراجعة الداخلية. كما يجب على إدارة الشركة إبلاغ رئيس لجنة المراجعة بأي خلل أو احتيال أو تجاوز وفقاً لمدى خطورته.

ولضمان استقلالية عمل لجنة المراجعة يكون لكل من مدير المراجعة الداخلية ومراقب الحسابات التعامل والتواصل المباشر مع لجنة المراجعة دون وسيط.

نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة

ضمن سعيها المستمر لتحسين البيئة الرقابية والحد من المخاطر فقد قامت شركة كيما نول بوضع إجراءات رقابية مكتوبة لكافة عملياتها يعزز ذلك وجود لجنة مراجعة منتخبة من قبل الجمعية العامة تساهم في ضمان استقلالية المراجعين الداخليين والخارجيين وتتلقى تقارير دورية عن الوحدات والأنشطة محل المراجعة بشكل دوري مما يساهم في توفير تقييم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فاعليته.

وتقوم إدارة المراجعة الداخلية بالشركة التي تتبع للجنة المراجعة بتقديم تأكيدات وخدمات استشارية بهدف إضافة قيمة للشركة وتحسين عملياتها وتمارس أعمالها وفقاً للمعايير الدولية للممارسات المهنية للتدقيق الداخلي الصادرة عن معهد المراجعين الداخليين ويساعد هذا النشاط في تعزيز وحماية قيمة الشركة وتحقيق أهدافها من خلال اتباع أسلوب منهجي ومنظم مستند على المخاطر لتقييم وتحسين فاعلية عمليات الحوكمة وإدارة المخاطر والرقابة.

تخضع أعمال الشركة لمراجعة دورية وفقاً لخطة المراجعة المعتمدة من قبل لجنة المراجعة ويتم رفع تقارير بالنتائج إلى الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة ، وقد أظهرت أعمال المراجعة بعض الملاحظات التي تم رفعها إلى الإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة وتم وضع إجراءات تصحيحية لها ، ولم يلفت انتباه لجنة المراجعة ما يجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه و أن نظام الرقابة قد حقق العديد من التحسينات خلال العام .

سعد بن إبراهيم المشوح
رئيس لجنة المراجعة



رقم السجل التجاري: ٢٠٥١٠٥٠٩٢

هاتف: ٩٦٦ ١٣ ٤٠ ٤٦٠٠
فاكس: ٩٦٦ ١٣ ٤٠ ٤٦٠٠

www.eysaudiya.com
ey.com

شركة ارنست ونون للحسابات المحيطة (مهيئة ذات مسؤولية محدودة)
رأسمال المسجوع (٥٠٥٠٠٠٠٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
دراج انتر - البورس الخامس عشر
طريق الامير تركي بن عبد العزيز - كورنيش النور
ص.ب ٣٩٥
الجو ٣١٩٥٢
المملكة العربية السعودية
المركز الرئيسي - الرياض



٥/١

تقرير مراجع الحسابات المستقل إلى السادة المساهمين في شركة كيمانيات الميثانول (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة كيمانيات الميثانول ("الشركة") (شركة مساهمة سعودية)، التي تشمل على قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية، والتي تتضمن ملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. وإبنا مستقلاً عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا القوائم المالية، كما أننا التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد. نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن توفر أساساً لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت، بحسب حكمنا المهني، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد جرى تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل، وعند تكوين رأي المراجعة حولها، فإننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول هذه الأمور. وفيما يتعلق بكل أمر من الأمور المبينة أدناه، يرد وصفنا لكيفية تناول إجراءات المراجعة لكل أمر في هذا السياق.

لقد التزمنا بمسؤولياتنا المبينة في فقرة "مسؤوليات المراجع حول مراجعة القوائم المالية" من هذا التقرير، بما في ذلك ما يتعلق بهذه الأمور. وعليه، شملت مراجعتنا القيام بإجراءات صُممت للرد على تقييمنا لمخاطر وجود تحريفات جوهرية في القوائم المالية. إن نتائج إجراءات مراجعتنا، بما في ذلك الإجراءات المنفذة لمعالجة الأمور أدناه، توفر أساساً لرأينا حول مراجعة القوائم المالية المرفقة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة المساهمين في شركة كيميائيات الميثانول (تتمة)
(شركة مساهمة سعودية)

الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة)

أمر المراجعة الرئيس	كيفية معالجة أمر المراجعة الرئيس
تقييم الانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة	لقد نفذنا الإجراءات التالية لمعالجة أمر المراجعة الرئيس:
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، لدى الشركة أصول غير متداولة بقيمة ١,٢٤٧ مليون ريال سعودي (٢٠٢٠م: ١,٣٥٥ مليون ريال سعودي).	- راجعنا إجراءات الإدارة بشأن تحديد مؤشرات انخفاض قيمة الممتلكات والمصانع والمعدات. - راجعنا مدى ملاءمة تحديد الإدارة للوحدات المؤيرة للنقد للشركة.
وتجري الشركة في كل تاريخ قوائم مالية مراجعة للوقوف على ما إذا كانت هناك أي أحداث أو تغييرات في الظروف (مؤشرات تدل على انخفاض في القيمة) تشير إلى أن القيمة الدفترية للأصول غير المتداولة قد يتعذر استردادها. وإذا تحدد وجود أي مؤشرات تدل على انخفاض في القيمة، تجري الإدارة تقييماً تفصيلياً على الانخفاض في القيمة عن طريق احتساب المبالغ القابلة للاسترداد للأصول غير المتداولة المتعلقة بالوحدات المؤيرة للنقد ذات الصلة ومقارنتها بقيمتها الدفترية.	- حصلنا على حسابات الإدارة وافترضاتها الرئيسية بشأن الانخفاض في القيمة، بما في ذلك توقعات الإيرادات وأساس اختيار معدلات النمو ومعدلات الخصم، بما في ذلك تأثير جائحة كوفيد-١٩.
ولأغراض القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م، قيّمت الإدارة التطور الأخير الذي يشهده مجال الصناعة والطلب والتسعير المتوقعين لمنتجات الشركة بالإضافة إلى تقلبات السوق جزاء متحورات فيروس كوفيد الجديدة كمؤشرات على الانخفاض في القيمة، وعليه، أجرت تقييمات تفصيلية على الانخفاض في قيمة جميع الوحدات المؤيرة للنقد للشركة.	- قيّمنا مدى ملاءمة طريقة التقييم المستخدمة من الإدارة وقيّمنا مدى معقولية افتراضات الإدارة المستخدمة في أعمال القيمة قيد الاستخدام لتحديد المبالغ القابلة للاسترداد للأصول غير المتداولة المتعلقة بالوحدات المؤيرة للنقد للشركة.
وعند تحديد المبالغ القابلة للاسترداد، قدرت الإدارة القيمة قيد الاستخدام للأصول غير المتداولة المتعلقة بالوحدات المؤيرة للنقد للشركة بناءً على خطط الأعمال التي اعتمدها مجلس إدارة الشركة والتي تعكس وجهة نظر الإدارة لظروف السوق الخارجية وبعض المتغيرات الداخلية الرئيسية، بما في ذلك تقدير النمو المناسب ومعدلات الخصم الملائمة، بما في ذلك التقلبات الاقتصادية وتأثير جائحة كوفيد-١٩ على أعمال الشركة.	ويتضمن ذلك: ١. اختبرنا على أساس العينة، دقة بيانات المدخلات المستخدمة من الإدارة لتقدير القيمة قيد الاستخدام بناءً على نماذج التدفقات النقدية المخصومة، ٢. اختبار مدى معقولية معدلات الخصم والنمو المستخدمة في نماذج التدفقات النقدية المخصومة هذه، وشارك متخصصو التقييم الداخلي لدينا في تقييم مدى معقولية مُعدّل الخصم المستخدم، ٣. راجعنا محاضر جلسات الاجتماعات ذات الصلة للحصول على أدلة بشأن قرار الشركة وقف وحدتين مُدرّتين للنقد والموافقات ذات الصلة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة المساهمين في شركة كيمانيات الميثانول (تتمة)
(شركة مساهمة سعودية)

الأمر الرئيسية للمراجعة (تتمة)

كيفية معالجة أمر المراجعة الرئيس	أمر المراجعة الرئيس
<p>٤. إجراء تحليلات حساسية بشأن الافتراضات الرئيسية في نماذج التدفقات النقدية المخصومة تقيماً للتأثير المحتمل لمجموعة من النتائج المحتملة.</p> <p>- قِيمنا مدى كفاية الإفصاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية المرفقة.</p>	<p>بناءً على التقييم الذي أجري، خلصت الإدارة إلى أن المبالغ القابلة للاسترداد للأصول غير المتداولة لبعض الوحدات المُبرِّة للنقد للشركة كانت أقل من قيمها الدفترية، وعليه، سجّلت خسارة انخفاض في القيمة قدرها ٢٥ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م (٢٠٢٠م: ١٥٧ مليون ريال سعودي).</p> <p>تطلب هذا التقييم من الإدارة استخدام أحكام وتقديرات هامة حيال الافتراضات والتقديرات المُستخدمة في التوصل إلى التوقعات. وتتمثل الافتراضات والتقديرات الرئيسية المُستخدمة في التوصل إلى التوقعات في أسعار المنتجات والظروف الاقتصادية والسوقية المستقبلية ومعدل النمو السنوي للأعمال والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال المُستخدم لحصم التدفقات النقدية المستقبلية إلى قيمتها الحالية. وعليه، وبسبب العوامل المذكورة أعلاه، فقد حدّدنا أن ذلك أمر مراجعة رئيس.</p> <p>ويُرجى الرجوع إلى الإيضاحات (٣ و ٥ و ١٣) من القوائم المالية المرفقة للاطلاع على السياسة المحاسبية والمعلومات الأخرى ذات الصلة بالانخفاض في قيمة الأصول غير المتداولة.</p>

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة المساهمين في شركة كيمايات الميثانول (تتمة)
(شركة مساهمة سعودية)

المعلومات الأخرى التي تضمّنها التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢١ م تتألف المعلومات الأخرى من المعلومات التي تضمّنها التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢١ م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجعين بشأنها. والإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى التي يتضمّنها تقريرها السنوي. ويُتوقَّع أن يصبح التقرير السنوي الخاص بالشركة عن عام ٢٠٢١ م متلخًا لدينا بعد تاريخ تقرير المراجع هذا.

ولا يغطي رأينا بشأن القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا نبدي أي صورة من صور الاستنتاج التأكيدي بشأنها.

وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية، تتمثل مسؤوليتنا في الإطلاع على المعلومات الأخرى المُحدّدة أعلاه عندما تصبح متاحة. وعند القيام بذلك، فإننا نراعي ما إن كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بصورة جوهرية مع القوائم المالية أو المعرفة التي حصلنا عليها أثناء المراجعة أو يبدو أن بها تحريف جوهري. وعند اطلاعنا على التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠٢١ م وتوصلنا إلى استنتاج بأن هناك تحريف جوهري بشأنه، فإنه يتعيّن علينا إحالة الأمر إلى المكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية
إنّ الإدارة مسؤولة عن القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالمملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين وأحكام نظام الشركات ونظام الشركة الأساس وعن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإنّ الإدارة مسؤولة عن تقييم مقدرّة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية والإفصاح، حسيماً هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخلاف ذلك.

إنّ المكلفين بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقرير المالي للشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمّن رأينا. إنّ التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري موجود.

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ وتُعدّ جوهرية، بمفردها أو في مجموعها، إذا أمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساساً لإبداء رأينا. ويعدّ خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل
إلى السادة المساهمين في شركة كيمايات الميثانول (تتمة)
(شركة مساهمة سعودية)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملاءمة وتطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي يتم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول مقدرة الشركة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا حول المراجعة. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف الشركة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.

ونقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نكتشفها خلال مراجعتنا.

كما أننا نؤكد المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبذلهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يُعتقد بصورة معقولة أنها تؤثر على استقلالنا، متى كان ذلك ملائماً، والإجراءات المتخذة لإلغاء التهديدات أو ضوابط الالتزام المطبقة.

ومن الأمور التي نبلغ المكلفين بالحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقرير مراجعتنا ما لم يمنع نظام أو لائحة تنظيمية الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، وذلك في ظروف نادرة للغاية، نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا، بسبب ان التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق بشكل معقول المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

أمر آخر:

راجع القوائم المالية للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٠م مراجع حسابات آخر أبدى رأياً غير متحفظ بشأن تلك القوائم المالية بتاريخ ٢٨ مارس ٢٠٢١م (الموافق ١٥ شعبان ١٤٤٢هـ).

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية



وليد غازي توفيق
محاسب قانوني
رقم الترخيص (٤٣٧)

الخبر: ٤ شعبان ١٤٤٣هـ

٧ مارس ٢٠٢٢م



نموذج رقم (1) السيرة الذاتية

1. البيانات الشخصية للعضو المرشح						
الاسم الرباعي		يوسف بن عبد الله بن عبد العزيز الراجحي				
الجنسية	سعودي	تاريخ الميلاد	1378/7/1 هـ			
2. المؤهلات العلمية للعضو المرشح						
م	الموئل	التخصص	تاريخ الحصول على الموئل			
1	ماجستير	إدارة تنمية	1992م			
2	بكالوريوس	علوم سياسية	1986م			
3						
3. الخبرات العملية للعضو المرشح						
الفترة	مجالات الخبرة					
2019- تاريخه	رئيس لجنة المراجعة لشركة عبدالله عبد العزيز الراجحي وأولاده القابضة					
2017م - تاريخه	رئيس مجلس إدارة شركة المطار العربي للخدمات التجارية					
2015- تاريخه	نائب رئيس مجلس إدارة شركة تبوك للتنمية الزراعية ورئيس اللجنة التنفيذية					
2010 - حتى تاريخه	رئيس مجلس إدارة شركة كول للإستثمار (سياحة وسفر)					
2005- حتى تاريخه	رئيس مجلس إدارة شركة ريادة السعودية للفنادق - وكيل فنادق رامادا السعودية					
2017-2013م	نائب رئيس مجلس إدارة شركة عبد الله عبد العزيز الراجحي وأولاده الصناعية القابضة					
2017-1996م	المدير العام - شركة عبد الله الراجحي للصناعية والتجارة					
1996 - حتى تاريخه	نائب رئيس مجلس إدارة بنك بنجلاديش الإسلامي وعضو اللجنة التنفيذية					
1995-1992	مدير المشاريع المالية- شركة الراجحي للصرافة والاستثمار					
1987-1988	مدير فرع - شركة الراجحي للصرافة والاستثمار					
4. العضوية الحالية في مجال إدارات شركات مساهمة أخرى (مدرجة أو غير مدرجة)						
م	اسم الشركة	النشاط الرئيس	صفة العضوية (تنفيذي، غير تنفيذي، مستقل)	طبيعة العضوية (بصفة الشخصية، ممثل عن شخصية اعتبارية)	عضوية اللجان	الشكل القانوني للشركة
1	شركة بدجت السعودية	تأجير سيارات	مستقل	بصفته الشخصية	لا يوجد	مساهمة مدرجة
2	شركة تبوك للتنمية الزراعية	زراعة	غير تنفيذي	بصفته الشخصية	رئيس اللجنة التنفيذية	مساهمة مدرجة
3	شركة أفاق الغذاء المحدودة	صناعة الغذاء	غير تنفيذي	ممثل عن شركة تبوك للتنمية الزراعية	لا يوجد	ذات مسؤولية محدودة
4	شركة عبد الله عبد العزيز الراجحي وأولاده القابضة	صناعة وعقار	غير تنفيذي	بصفته الشخصية	المراجعة	مساهمة مغلقة
5	شركة الراجحي للتعليم وتنمية الموارد البشرية	تعليم وموارد بشرية	غير تنفيذي	بصفته الشخصية	لا يوجد	ذات مسؤولية محدودة
6	بنك بنجلاديش الإسلامي المتحد	مصرفي	مستقل	بصفته الشخصية	التنفيذية	شركة مساهمة عامة (بنجلاديشية)