



GAS

جاز العربية للخدمات
GAS ARABIAN SERVICES

الدعوة إلى الجمعية العامة غير العادية

الثلاثاء، 8 أغسطس 2023

الدعوة إلى الجمعية العامة

غير العادية

الثلاثاء، 8 أغسطس 2023

(1)

جدول أعمال الاجتماع

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة غير العادية لمساهمي شركة جاز العربية للخدمات الذي سينعقد بمشيئة الله يوم الثلاثاء 1445/01/21هـ، الموافق 2023/08/08م

- 1- التصويت على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين وعلى تفويض مجلس الإدارة بتحديد شروط هذا البرنامج بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل. (مرفق)
- 2- التصويت على شراء الشركة لعدد من أسهما وبحد أقصى (100,000) سهم من أسهمها بهدف تخصيصها لموظفي الشركة ضمن برنامج أسهم الموظفين، وسيتم تمويل الشراء عن طريق (الموارد الذاتية للشركة باستخدام أرصدها النقدية أو التسهيلات الائتمانية)، وعلى تفويض مجلس الإدارة بإتمام عملية الشراء خلال فترة أقصاها اثني عشر شهراً من تاريخ قرار الجمعية العامة غير العادية. وستحتفظ الشركة بالأسهم المشتراة لمدة لا تزيد عن (10) سنوات من تاريخ موافقة الجمعية العامة غير العادية كحد أقصى لحين تخصيصها للموظفين المستحقين، وبعد انقضاء هذه المدة ستتبع الشركة الإجراءات والضوابط المنصوص عليها في الأنظمة واللوائح ذات العلاقة، في حال تمت الموافقة على البند رقم (1).

- 3- التصويت على تقسيم أسهم الشركة وفقاً لما يلي:
 - القيمة الاسمية للسهم قبل التعديل: (10) ريال سعودي.
 - القيمة الاسمية للسهم بعد التعديل: (1) ريال سعودي.
 - عدد الأسهم قبل التعديل: 15,800,000 سهم.
 - عدد الأسهم بعد التعديل: 158,000,000 سهم.
 - لا يوجد تغير في رأس مال الشركة قبل وبعد عملية تقسيم الأسهم.

- تاريخ النفاذ: في حال الموافقة على البند، سيكون قرار التقسيم نافذاً على جميع مساهمي الشركة المالكين للأسهم يوم انعقاد الجمعية العامة غير العادية المقيدین في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي قرر فيها تقسيم الأسهم. وسوف يتم تطبيق أثر القرار على سعر السهم ابتداء من يوم العمل التالي لانعقاد الجمعية على أن يتم تطبيق عدد الأسهم في محافظ المساهمين في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ انعقاد الجمعية العامة غير العادية التي قرر فيها تقسيم الأسهم.
 - تعديل المادة (7) من النظام الأساس المتعلقة برأس المال. (مرفق)
 - تعديل المادة (8) من النظام الأساس المتعلقة بالاكتتاب في الأسهم. (مرفق)
- 4- التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة. (مرفق)

مرفقات البند رقم 1

(2)

برنامج أسهم الموظفين

GAS

جاز العربية للخدمات
GAS ARABIAN SERVICES

تعريف ببرنامج الأسهم
المخصصة للموظفين

المحتويات

1. مقدمة

2. التفاصيل

3. التوصية

مقدمة

تعد البرامج التحفيزية في مختلف قطاعات الأعمال من أهم العوامل التي تساهم في استثمار قدرات الموظفين واستبقائهم وبالتالي المساهمة في تحقيق أهداف الشركات، ومن هذا المنطلق تسعى الشركة إلى العمل على تعزيز هذا الجانب ليكون من عوامل جذب واستبقاء أفضل الكفاءات.

وتماشياً مع توجيهات الجهات الإشرافية والرقابية حول البرامج التحفيزية بأشكالها المتغيرة للموظفين وبالاطلاع على أفضل الممارسات، ترغب الشركة في تخصيص جزء من أسهمها لصالح برنامج أسهم الموظفين كما هو معمول به في الجهات المماثلة والذي من شأنه تعزيز المصلحة للشركة والموظف على حد سواء، باعتبار ذلك من أفضل الوسائل لتشجيع الموظفين المتميزين وكفاءات الشركة واستبقائهم.

التفاصيل

1. يهدف البرنامج إلى تحفيز الموظفين واستبقائهم في الشركة وتعزيز ثقافة التميز والشعور بالانتماء والولاء.
2. ينشئ مجلس الإدارة شروط تفصيلية للبرنامج تتضمن سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظف.
3. يكون البرنامج قابل للتعديل من قبل مجلس الإدارة بما يتماشى مع مصلحة الشركة والموظفين.
4. توضح الشروط التفصيلية للبرنامج طريقة استحقاق الموظفين للأسهم.

التوصية

1. شراء عدد 100 ألف سهم من أسهم الشركة (بحد أقصى)، وتخصيصها لبرنامج الأسهم المخصصة للموظفين وتفويض الإدارة التنفيذية بتنفيذ عمليات الشراء بما لا يتعارض مع تعليمات الجهات الرقابية والإشرافية.
2. الموافقة على برنامج الأسهم المخصصة للموظفين وتفويض مجلس الإدارة تحديد شروط هذا البرنامج، بما فيها سعر التخصيص لكل سهم معروض على الموظفين إذا كان بمقابل، وأي تعديلات مستقبلية على البرنامج.
3. الدعوة لعقد جمعية عامة غير عادية لغرض الحصول على موافقة المساهمين.



شكراً لكم



مرفقات البند رقم 2

(3)

تقرير الملاءة المالية

تقرير الإجراءات المتفق عليها بشأن بيان الإمتثال للمادة ١٧ (٣) ، الجزء ٦ ، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات للمساهمة المدرجة

السادة / مجلس الإدارة
شركة جاز العربية للخدمات
(شركة مساهمة سعودية)
الدمام- المملكة العربية السعودية

المحترمين

الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها والقيود المفروضة على الاستخدام والتوزيع

تم إعداد تقريرنا فقط بناءً على طلب إدارة شركة جاز العربية للخدمات ("الشركة") ، لمساعدة أعضاء مجلس إدارة الشركة للقيام بالوفاء بالتزاماتهم المتعلقة بإعداد التقارير بموجب المادة ١٧ (٣) ، الجزء ٦ ، الفصل الأول من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات للمساهمة المدرجة ("اللائحة") الخاص بإمتثال الشركة لمتطلبات الملاءة المالية وقد لا يكون هذا التقرير مناسباً للإستخدام لغرض آخر. هذا التقرير فقط للشركة وللتقديم إلى هيئة السوق المالية ("CMA") فيما يتعلق بمعاملة إعادة شراء الأسهم المقترحة التي تنوي الشركة إنهاء معاملات إعادة الشراء في غضون فترة أقصاها اثني عشر (١٢) شهرا من تاريخ التفويض الممنوح من قبل الجمعية العامة غير العادية ، ويجب عدم استخدامه أو توزيعه على أي أطراف أخرى

مسؤوليات الشركة (الطرف المرتبط)

أقرت الشركة بأن الإجراءات المتفق عليها مناسبة لغرض الإرتباط.

مدبرو الشركة (أيضاً "الطرف المسؤول") هم المسؤولون عن إعداد بيان الإمتثال وفقاً للمادة ١٧ (٣) ، الجزء ٦ ، الفصل الأول من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات للمساهمة المدرجة في السوق المالية والتي بموجبها يتم تنفيذ هذه الإجراءات المتفق عليها. وبشكل خاص ، يتحمل مدبرو الشركة مسؤولية وفي الوقت المناسب توفير المعلومات اللازمة لنا ، لتنفيذ الإجراءات المنصوص عليها أدناه في هذا التقرير ويظلوا وحدهم مسؤولين عنها وعن إنشاء والإحتفاظ بجميع السجلات المحاسبية وغيرها الداعمة لمحتوياته.

مسؤوليات ممارس المهنة

لقد نفذنا إرتباط الإجراءات المتفق عليها وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات الصلة (٤٤٠٠) (المُحدث) إرتباطات الإجراءات المتفق عليها" ، المعتمد في المملكة العربية السعودية. تتضمن مهمة الإجراءات المتفق عليها تنفيذ الإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع الشركة ، والإبلاغ عن النتائج ، وهي النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها المنفذة. تم تنفيذ الإجراءات فقط لمساعدة أعضاء مجلس إدارة الشركة للقيام بالوفاء بالتزاماتهم المتعلقة بتقديم التقارير بموجب المادة ١٧ (٣) ، الجزء ٦ ، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات للمساهمة المدرجة فيما يتعلق بالملاحق أ المعد وفقاً لللائحة. نحن لا نقدم أي تعهد فيما يتعلق بمدى ملاءمة الإجراءات المتفق عليها.

إن هذا الإرتباط لتنفيذ الإجراءات المتفق عليها لا يُعد إرتباط تأكيد. وبناءً عليه ، فنحن لا نبدي أي رأي أو إستنتاج تأكيد.

في حالة ما إذا كنا قد قمنا بتنفيذ المزيد من الإجراءات، ربما كانت ستنمو إلى علمنا أمور أخرى كنا سنقوم بالإبلاغ عنها.

الأخلاق المهنية ومراقبة الجودة

لقد التزمنا لمتطلبات أخلاقيات المهنة والإستقلالية الواردة في لائحة قواعد السلوك المهني المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بإرتباطنا، كما أننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لمتطلبات ذلك الإرتباط. تطبق شركتنا معيار رقابة الجودة رقم (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تقوم بتنفيذ إرتباطات مراجعة وفحص القوائم المالية وإرتباطات التأكيد الأخرى وإرتباطات الخدمات ذات العلاقة" ، المعتمد في المملكة العربية السعودية، وبالتالي، تحافظ الشركة على نظام شامل لرقابة الجودة يضم سياسات وإجراءات موثقة بشأن الإلتزام بالمتطلبات المسلكية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية المنطبقة.

الاجراءات والنتائج

لقد قمنا بتنفيذ الاجراءات الموضحة أدناه ، والتي سبق وأن تم الاتفاق عليها مع الشركة في شروط التعاقد بتاريخ ١٢ مارس ٢٠٢٣ م ، بخصوص بيان الإمتثال وفقاً للمادة ١٧ (٣) ، الجزء ٦ ، الفصل ١ من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات للشركات المدرجة بالسوق المالية مرفق بالملحق (أ) والمختوم لأغراض التعريف.

النتائج	الاجراءات
	١ الحصول من الإدارة على المعلومات المالية وغيرها من المعلومات المتعلقة ببيان الإمتثال كما هو مرفق في الملحق أ ، ويتألف مما يلي :
لقد حصلنا على البيان الذي يشتمل على رأس المال العامل المتوقع للشركة على النحو التالي: ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (الميزانية) ؛ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (توقعات).	<ul style="list-style-type: none"> القسم (أ): بيان يشتمل على رأس المال العامل المتوقع للشركة (محسوب كأصول متداولة مطروحاً منها المطلوبات المتداولة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (متوقع). ملاحظة: وفقاً للمادة ١٧ (٣) من اللائحة ، قبل شراء أسهمها ، يجب أن يكون لدى الشركة رأس مال عامل كافٍ لمدة اثني عشر (١٢) شهراً بعد تاريخ إكمال معاملة إعادة شراء الأسهم.
لقد حصلنا على البيان الذي يتكون من أرصدة الأصول والمطلوبات والمطلوبات الطارئة وصافي أصول الشركة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ولم يتم ملاحظة أي إستثناءات.	<ul style="list-style-type: none"> القسم (ب): بيان يتكون من الأصول والمطلوبات والمطلوبات الطارئة وصافي أصول الشركة القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
لقد حصلنا على رصيد الأرباح المبقاه للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، ورصيد أسهم الخزينة بعد الشراء وزيادة رصيد الأرباح المبقاه على رصيد أسهم الخزينة ولم يتم ملاحظة أي إستثناءات.	<ul style="list-style-type: none"> القسم (ج): رصيد الأرباح المبقاه للشركة ، ورصيد أسهم الخزينة بعد الشراء ، وزيادة رصيد الأرباح المبقاه على رصيد أسهم الخزينة.
	٢ فيما يتعلق بالقسم (أ):
لقد حصلنا دون استثناء على البيان الذي يشتمل على رأس المال العامل المتوقع للشركة: - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية). حصلنا أيضاً على إقرار إداري بأنه قد تمت الموافقة عليه من قبل مجلس الإدارة في ١٢ مارس ٢٠٢٣ م كجزء من الخطة السنوية والموافقة على الميزانية ؛ و - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (توقعات). أكدنا مع الإدارة من خلال إقرار أنه لم تتم الموافقة عليه بعد.	<ul style="list-style-type: none"> الحصول من الإدارة على رأس المال العامل المتوقع للشركة (محسوباً كأصول متداولة مطروحاً منها الخصوم المتداولة) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (متوقع)، جداول العمل الداعمة وكذلك التحقق من الموافقات ذات الصلة.
لقد قمنا بتسوية البيان الذي يشتمل على صافي أصول الشركة: - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) ؛ و - في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (توقعات) إلى جداول العمل الداعمة. لم تلاحظ أي استثناءات.	<ul style="list-style-type: none"> مطابقة البيان الذي يشتمل على رأس المال العامل المتوقع للشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المتوقع) مع جداول العمل الداعمة.
لقد تحققنا من الدقة الحسابية للبيان الذي يشتمل على رأس المال العامل المتوقع للشركة (محسوباً كأصول متداولة مطروحاً منها الخصوم المتداولة) كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المتوقع) ب بالإضافة إلى جداول العمل الداعمة ، و لم تلاحظ أي استثناءات.	<ul style="list-style-type: none"> التحقق من الدقة الحسابية للبيان الذي يشتمل على رأس المال العامل المتوقع في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م (الميزانية) وفي ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م (المتوقع) ، بالإضافة إلى جداول العمل الداعمة التي تم الحصول عليها من الإدارة في الخطوة ٢ (١) أعلاه.

الإجراءات و النتائج (تتمة)	
النتائج	الإجراءات
	٣ فيما يتعلق بالقسم (ب):
لقد حصلنا على سعر السوق للسهم الواحد من الشركة السائد في تاريخ تقرير الإجراءات المتفق عليها من "تداول" لتقدير تكلفة إعادة شراء الأسهم ولاحظنا أن سعر السوق للسهم الواحد من الشركة هي نفس تكلفة الشراء المقدرة لإعادة شراء الأسهم بعد تجزئة القيمة الاسمية للأسهم كما هو موضح في الملحق أ.	<ul style="list-style-type: none"> الحصول على سعر السوق السائد للسهم في الشركة في تاريخ تقرير الإجراءات المتفق عليها ("الإجراءات المتفق عليها") من تداول لتقدير تكلفة شراء إعادة شراء الأسهم.
تمت مطابقة أرصدة إجمالي الأصول وإجمالي المطلوبات وإجمالي المطلوبات الطارئة مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ ولم تتم ملاحظة أي استثناءات.	<ul style="list-style-type: none"> ثانياً. مقارنة أرصدة إجمالي الأصول وإجمالي المطلوبات وإجمالي المطلوبات المحتملة مع القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م
يعتبر حساب صافي الأصول الفائضة المتبقية بعد الخصم من إجمالي الأصول من إجمالي المطلوبات ، ومجموع الالتزامات المحتملة والتكلفة المقدرة لإعادة شراء الأسهم المقترحة دقيقة حسابياً ولم تتم ملاحظة أي استثناءات.	<ul style="list-style-type: none"> التحقق من الدقة الحسابية لحساب صافي الأصول الفائضة فيه (وهو مبلغ صافي الأصول المتبقية بعد الخصم من إجمالي الأصول لإجمالي الخصوم ، وإجمالي الخصوم الطارئة والتكلفة المقدرة لإعادة شراء الأسهم المقترحة
	٤ فيما يتعلق بالقسم (ج):
تم مطابقة رصيد الأرباح المبقاه للشركة مع الرصيد المعني في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	<ul style="list-style-type: none"> أ) مطابقة رصيد الأرباح المحتجزة للشركة مع الرصيد المقابل في القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م.
إن حساب رصيد الأرباح المبقاه للشركة ، بالصافي من رصيد أسهم الخزينة بعد إعادة شراء أسهم الخزينة هذه دقيق حسابياً ولم يتم ملاحظة أي استثناءات.	<ul style="list-style-type: none"> ب) فحص الدقة الحسابية لاحتساب رصيد الأرباح المبقاه للشركة ، بالصافي من رصيد أسهم الخزينة بعد إعادة شراء أسهم الخزينة هذه.

عن/ الدكتور محمد العمري وشركاه



جهاد محمد عبداللطيف العمري
محاسب قانوني
ترخيص رقم ٣٦٢

الدمام، بتاريخ ٠٢ ذو الحجة ١٤٤٤ هـ
الموافق: ٢٠ يونيو ٢٠٢٣ م



الملحق رقم (1)
شركة جاز العربية للخدمات - شركة مساهمة سعودية مدرجة
قائمة الملاءة المالية
جميع القيم بالريال السعودي مالم ينص على خلاف ذلك

بيان الإمتثال وفقا للمادة 17 فقرة 3 والجزء (6) الفصل(1) من اللائحة التنفيذية لنظام الشركات المساهمة المدرجة

أولا كفاية رأس المال العامل
تقع الفترة المقترحة لشراء الأسهم في غضون 12 شهرا من تاريخ موافقة الجمعية العامة الغير عادية

رأس المال المتوقع في 31 ديسمبر 2023 م ، و 31 ديسمبر 2024 م ، وذلك بعد 12 شهرا من التاريخ المقترح لإتمام معاملة شراء الأسهم

31 December 2024	31 December 2023
409,990,191	382,825,996
(170,934,279)	(168,367,433)
<u>239,055,912</u>	<u>214,458,563</u>

الأصول المتداولة
الخصوم المتداولة
زيادة رأس المال العامل (المتوقع)

ثانيا :- ملخص الأصول والخصوم كما في 31 ديسمبر 2022

31 December 2022
499,357,551
(182,188,988)
(208,829,376)
<u>108,339,187</u>
<u>(774,000)</u>
<u>107,565,187</u>

إجمالي الأصول
إجمالي الخصوم
إجمالي الإلتزامات الطارئة
صافي الأصول

التكلفة المقدرة لأسهم الخزانة التي سيتم شراؤها (SAR 7.74 * 100,000)
[الحد الأقصى للأسهم التي سيتم شراؤها (100,000 سهم) * سعر الشراء المقدر للسهم (7.74 ريال)]
صافي الأصول بعد شراء الأسهم

* يعتبر سعر الشراء للسهم الواحد 7.74 ريال سعودي بعد تجزئة القيمة الاسمية لسهم الشركة من 10 ريال إلى 1 ريال. والشركة بصدد الحصول على موافقة الجمعية العمومية غير العادية بتجزئة القيمة الاسمية لأسهمها من 10 ريال إلى 1 ريال.

31 December 2022
130,447,538
(774,000)
<u>129,673,538</u>

ثالثا :- أسهم الخزانة

الأرباح المحتجزة
التكلفة التقديرية لأسهم الخزانة التي سيتم شراؤها
رصيد الأرباح المحتجزة بعد شراء أسهم الخزانة

يلزم قراءة هذا الملحق مع تقرير الوجود الفعلي الصادر بتاريخ 20 يونيو 2023 م بناء على خطاب تعيين السادة شركة جاز العربية للخدمات للسادة شركة الدكتور محمد العمري وشركاه BDO

رئيسة
المدير المالي



المدير التنفيذي

مرفقات البند رقم 3

(4)

تعديل النظام الأساس

النظام الأساس

المادة قبل التعديل	المادة بعد التعديل
<p style="text-align: center;">المادة السابعة: رأس المال</p> <p>حُدّد رأس مال الشركة بمبلغ (158,000,000) ريال سعودي (فقط مئة وثمان وخمسون مليون ريال سعودي) مقسم إلى (15,800,000) سهم اسعي متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (10 ريال سعودي) وجميعها أسهم عادية نقدية.</p>	<p style="text-align: center;">المادة السابعة: رأس المال</p> <p>حُدّد رأس مال الشركة بمبلغ (158,000,000) ريال سعودي (فقط مئة وثمان وخمسون مليون ريال سعودي) مقسم إلى (15,800,000) سهم اسعي متساوية القيمة تبلغ القيمة الاسمية لكل منها (10 ريال سعودي) وجميعها أسهم عادية نقدية.</p>
<p style="text-align: center;">المادة الثامنة: الاكتتاب في الأسهم</p> <p>اكتتب المساهمون في كامل أسهم رأس المال البالغة (15,800,000) مئة وثمان وخمسون مليون سهم وبقيمة إجمالية تبلغ (158,000,000) مئة وثمان وخمسون مليون ريال والتي تمثل 100% من رأس مال الشركة، ويقر المساهمون أنه سبق الوفاء بكامل رأس المال.</p>	<p style="text-align: center;">المادة الثامنة: الاكتتاب في الأسهم</p> <p>اكتتب المساهمون في كامل أسهم رأس المال البالغة (15,800,000) خمسة عشر مليون وثمانمائة ألف سهم وبقيمة إجمالية تبلغ (158,000,000) مئة وثمان وخمسون مليون ريال والتي تمثل 100% من رأس مال الشركة، ويقر المساهمون أنه سبق الوفاء بكامل رأس المال.</p>

مرفقات البند رقم 4

(5)

تعديل لائحة عمل لجنة

المراجعة

لائحة لجنة المراجعة

بعد	قبل
<p>ثالثاً: مهام اللجنة ... ب) المراجعة الداخلية: ... 4- تطلع لجنة المراجعة على نتائج التقرير السنوي لتنفيذ سياسات إدارة المخاطر في الشركة واجراءاتها من خلال المراجع الداخلي وتبدي أية توصيات حيالها.</p>	<p>ثالثاً: مهام اللجنة ... ب) المراجعة الداخلية: *إضافة البند رقم 4*</p>

**Regulations of Audit Committee of
GAS Arabian Services Company
(Listed Joint-Stock Company)**

**لائحة عمل لجنة المراجعة
لشركة جاز العربية للخدمات
(شركة مساهمة مدرجة)**

It has been prepared according to the requirements of Corporate Governance Regulations in Saudi Arabia issued by Capital Market Authority under a resolution no. 8-5-2023 dated on 25/06/1444 AH corresponding to 18/01/2023 AD in line with the Companies Law issued by the Royal Decree no. M/132 dated on 01/12/1443 AH and the Articles of Association of the Company.

تم إعدادها وفقا لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات بالمملكة العربية السعودية والصادرة عن هيئة السوق المالية بموجب القرار رقم ٨_٥_٢٣_٢٠ بتاريخ ٢٥/٠٦/١٤٤٤هـ الموافق ١٨/٠١/٢٣م بناء على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ وتاريخ ١/١٢/١٤٤٣هـ.

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../.../... الموافق .../.../...	صفحة 1 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 1 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

Contents

1) Objectives of the Committee.....	3
2) Controls and Procedures for the Committee's Work.....	3
3) Duties of the Committee	6
4) Rules for Choosing the Committee Members.....	9
5) Method of Nomination of Members, Term of Membership, Mechanism of Temporary Appointment in Case of Membership Vacancy.....	10
6) Powers of Audit Committee	11
7) Bonus of Audit Committee Policy:	13
8) Study Issues	13
9) Conflict between the Audit Committee and the Board of Directors.....	14
10) Arrangements for Submitting Notes	14
11) Report of Audit Committee.....	15
12) Secretary.....	15
13) Final Provisions (Publications,enforcement and amendment)	16

المحتويات

3.....	أهداف اللجنة.....	(1)
3.....	ضوابط وإجراءات عمل اللجنة.....	(2)
6.....	مهام اللجنة.....	(3)
9.....	قواعد اختيار أعضاء اللجنة.....	(4)
10.....	كيفية ترشيح الأعضاء ومدة عضويتهم وآلية التعيين المؤقت في حال شغور العضوية.....	(5)
11.....	صلاحيات لجنة المراجعة.....	(6)
13.....	سياسة مكافآت أعضاء لجنة المراجعة.....	(7)
13.....	دراسة الموضوعات.....	(8)
14.....	حدوث تعارض بين لجنة المراجعة ومجلس الإدارة.....	(9)
14.....	ترتيبات تقديم الملاحظات.....	(10)
15.....	تقرير لجنة المراجعة.....	(11)
15.....	أمين سر اللجنة.....	(12)
16.....	أحكام ختامية (النشر والنفذ والتعديل).....	(13)

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../..../... هـ الموافق .../.../...	صفحة 2 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 2 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

First: Objectives of the Committee

- 1- Verify the fulfilment and sufficiency of internal audit through reviewing the effectiveness of arrangements of the internal audit department and their fulfilment and sufficiency.
- 2- Verify full response from the Company's administration to issues determined and monitored during the activities and works of the committee, mainly the internal and external audit and verify their independency.
- 3- Verify the company's acceptance and understanding of the rule and value of internal audit through various mechanisms available.
- 4- Measure and evaluate the effectiveness of control and internal audit system in the company.
- 5- Verify compliance with laws, rules, standards and policies related to the company's scope of works, duties and responsibilities.

Second: Controls and Procedures for the Committee's Work

- 1- The Audit Committee shall convene regularly, provided that it shall convene at least twice during the financial year of the company.

أولاً: أهداف اللجنة

- 1- التحقق من استيفاء وكفاية أعمال المراجعة الداخلية من خلال مراجعة فعالية الترتيبات الخاصة بإدارة المراجعة الداخلية ومدى استيفائها وكفائتها.
- 2- التحقق من الاستجابة التامة من قبل إدارة الشركة للمواضيع التي يتم تحديدها ورصدها من خلال نشاط وعمل اللجنة خاصة أعمال المراجعة الداخلية والخارجية والتحقق من استقلالها.
- 3- التحقق من قبول وتفهم الشركة لدور وعمل وقيمة المراجعة الداخلية من خلال مختلف الآليات المتوافرة.
- 4- قياس وتقييم مستوى فعالية نظام الرقابة والمراجعة الداخلية في المجموعة.
- 5- التحقق من الالتزام بالأنظمة والقوانين والمعايير والسياسات ذات العلاقة بنطاق عملها ومهامها ومسؤولياتها.

ثانياً: ضوابط وإجراءات عمل اللجنة

- 1- تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية على ألا تقل اجتماعاتها عن اجتماعين خلال السنة المالية للشركة.
- 2- تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية مع مراجع حسابات الشركة والمراجع الداخلي للشركة.

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../..../...م	صفحة 3 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 3 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

2- The Audit Committee shall convene regularly with the company's accounts auditor and the company internal auditor.

3- The internal auditor and accounts auditor may ask for meeting with the Audit Committee, if required.

4- The Audit Committee may hold extraordinary meetings as required. The chairman of the committee or the majority of the committee members may ask for holding an extraordinary meeting, if required. The quorum of the committee is completed by the attendance of the majority of its members.

5- In the event that the Chairman of the Committee is unable to attend, he/she may delegate one of the Committee members to chair the meeting.

6- In the event that the member is unable to attend the meeting in person, sufficient effort shall be made to enable the member to attend through the use of modern means of communication (Conference Call), and in which case the member is considered to be attend in person.

7- Delegating: In the event that the member is unable to attend in person, the member may delegate another member of the Committee to attend a Committee meeting on his/her behalf. The member

3 - للمراجع الداخلي ومراجع الحسابات طلب الاجتماع مع لجنة المراجعة كلما دعت الحاجة إلى ذلك.

4 - يجوز للجنة المراجعة أن تعقد اجتماعات استثنائية حسب ما تقتضيه الضرورة كما يحق لرئيس اللجنة أو أغلبية الأعضاء الدعوة لعقد اجتماع استثنائي وفقا لما تقتضيه الحاجة. ويكتمل النصاب القانوني لاجتماع اللجنة عند حضور أغلبية أعضائها.

5- في حالة تعذر حضور رئيس اللجنة يجوز له تفويض أحد أعضائها لترأس الاجتماع.

6- في حال تعذر حضور العضو للاجتماع أصالة يتم بذل الجهد الكافي لتمكين العضو من الحضور من خلال الاستعانة بوسائل الاتصال الحديثة (Conference Call) وفي هذه الحالة يكون حضور العضو بمثابة الحاضر أصالة.

7- الإنابة: في حال تعذر حضور العضو أصالة يجوز للعضو إنابة عضواً آخر من أعضاء اللجنة نيابة عنه ولا يجوز لعضو اللجنة (الحاضر أصالة) أن ينوب عن أكثر من عضو واحد في حضور ذات الاجتماع.

8 - التصويت: يكون لكل عضو في اللجنة صوت واحد وتصدر قرارات اللجنة بأغلبية اصوات الأعضاء الحاضرين والممثلين في الاجتماع وعند تساوي الأصوات يرجح الرأي الذي فيه رئيس اللجنة أو من يفوضه بالاجتماع.

9- يقوم أمين سر اللجنة بتوثيق اجتماعات اللجنة وإعداد محاضر لها تتضمن ما دار من نقاشات ومداومات وتوثيق توصيات اللجنة ونتائج التصويت وحفظها في سجل خاص

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../.../... الموافق .../.../...	صفحة 4 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 4 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

of the Committee (who attend in person) may not represent more than one member in attending the same meeting.

8- Voting: Each member of the Committee shall have one vote, and the Resolutions of the Committee shall be issued by the majority of the votes of the members present and represented at the meeting, and in case of a tied votes, the Chairman of the meeting or whoever he delegates to attend shall have a casting vote.

9- The Secretary of the Committee shall document the Committee's meetings, prepare minutes for such meetings, including the discussions and deliberations that took place, record the Committee's recommendations and voting results and retain them in a special and organized record, stating the names of attending Committee members and their reservations. Such minutes shall be signed by all the attending Committee members and the Secretary, and kept in the Company's documents.

10- The Board of Directors shall monitor the work and performance of the Committee through periodic reports submitted to the Board of Directors.

11- The Committee Member shall not engage in any business that would compete with the Company or

ومنظم وبيان أسماء الأعضاء الحاضرين والتحفظات التي أبدوها وتوقيع هذه المحاضر من جميع الأعضاء الحاضرين وأمين السر وتحفظ تلك المحاضر ضمن وثائق الشركة.

10 - يتابع مجلس الإدارة أعمال وأداء اللجنة من خلال التقارير الدورية التي ترفع إلى مجلس الإدارة.

11 - لا يجوز لعضو اللجنة أن يشارك أي عمل من شأنه منافسة الشركة أو أن يتجر في أحد فروع النشاط الذي تزاوله.

12 - يلتزم عضو اللجنة بما يلتزم به عضو مجلس الإدارة بالمحافظة على أسرار الشركة ولا يجوز لأعضاء اللجنة أن يذيعوا إلى المساهمين أو إلى الغير ما أطلعوا عليه بسبب مباشرتهم لعملهم باللجنة وإلا وجب عزلهم ومساءلتهم بالتعويض عن الضرر الذي قد يترتب على ذلك.

13 - أن يحافظ على الكفاءة اللازمة لمزاولة الأعمال المنوط به تنفيذها ومواكبة التطورات الحديثة ذات العلاقة بأعمال المنشأة.

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../.../... الموافق .../.../...	صفحة 5 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 5 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

trade in any of the branches of the activity in which it operates.

12- The Committee Member shall comply with the obligation of the Director to preserve the confidential information of the Company. The Committee Member may not disclose to the Shareholders or third parties the information made available to him/her due to their work with the Committee. Otherwise, they must be dismissed and held accountable for compensation for the damage that may result.

13- The Committee Member shall maintain the competence necessary to carry out the work assigned to him/her and keep up with the recent developments related to the work of the Company.

Third: Duties of the Committee

The Audit Committee shall be responsible for monitoring the Company's business and verifying the integrity and completeness of the reports, financial statements and internal control systems therein. The duties of the Committee shall include, in particular, the following:

ثالثاً: مهام اللجنة

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	...../..../.. الموافق	صفحة 6 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	....., 2023	Page 6 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

a) Financial Reports:

- 1- To examine the initial and annual financial statements of the Company prior to submitting them to the Board of Directors, and express its opinion and recommendation in this regard to ensure its integrity, fairness and transparency.
- 2- To express a technical opinion, upon the request of the Board of Directors, on whether the board report and the financial statements of the company are fair, balanced and understandable and include information that allows shareholders and investors to evaluate the financial position, performance, business model and strategy of the Company.
- 3- To examine any important or unfamiliar issues included in the financial reports.
4. To thoroughly review any issues raised by the Company's Chief Financial Officer, his/her representative, the Company's Compliance Officer, or the Auditor.
- 5- To verify the accounting estimates in the material issues mentioned in the financial reports.
- 6- To examine the accounting policies of the Company and express opinion and recommendation to the Board of Directors in this regard.

(أ) التقارير المالية:

- 1 -دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها .
- 2 -إبداء الرأي الفني - بناء على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها.
- 3-دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- 4-البحث بدقة في أي مسائل يثيرها الرئيس المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الإلتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- 5 -التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- 6-دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../.../... الموافق .../.../...	صفحة 7 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 7 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

b) Internal Audit:

- 1- To examine and review the internal and financial control systems and the risk management of the Company.
- 2- To examine the internal audit reports and monitor the implementation of the corrective actions stated therein.
- 3- To control and supervise the performance and activities of the internal auditor and manage the internal audit in the Company to verify the availability of the necessary resources, their effectiveness in the performance of the work and tasks assigned thereto.
- 4- The Audit Committee reviews the results of the annual report on the implementation of the company's risk management policies and procedures through the internal auditor, and makes any recommendations in this regard.

c) Auditor:

- 1- To recommend to the Board of Directors to nominate and dismiss the auditors, determine their fees, evaluate their performance after verifying their independence and review the scope of their work and their contract terms.
- 2- To verify the auditor's independence, objectivity and fairness and the effectiveness of audit work, taking into account the relevant rules and standards.

(ب) المراجعة الداخلية:

- 1- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
- 2- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- 3- الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
- 4- تطلع لجنة المراجعة على نتائج التقرير السنوي لتنفيذ سياسات إدارة المخاطر في الشركة واجراءاتها من خلال المراجع الداخلي وتبدي أية توصيات حيالها.

(ج) مراجع الحسابات:

- 1- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- 2- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته ومدى فعالية أعمال المراجعة مع الأخذ بالاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../.../... الموافق .../.../...	صفحة 8 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 8 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

3- To review the plan and works of the Company's auditor, verify that he/she does not provide technical, administrative or consulting works outside the scope of his/her work and express their opinions in this regard.

4- To answer the inquiries of the Company's auditor.

5- To examine the auditor's report and notes on the financial statements and follow up on the actions taken thereon.

d) Ensuring Compliance:

1- To review the results of the regulators reports and verify that the Company has taken the necessary actions thereon.

2- To verify the Company's compliance with the relevant laws, regulations, policies and instructions.

3- To review the Contracts and transactions proposed to be conducted by the Company with the relevant parties and express opinion thereon to the Board of Directors.

4- To submit the issues that it deems necessary to take actions thereon to the Board of Directors and make recommendations on the actions to be taken.

Fourth: Rules for Choosing the Committee Members

The Audit Committee of Gas Arabian Services shall be formed in accordance with the following regulations:

3-مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مريئاتها حيال ذلك.

4-الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.

5-دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

(د) ضمان الالتزام:

1-مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.

2-التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

3-مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة وتقديم مريئاتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.

4-رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

رابعاً: قواعد اختيار أعضاء اللجنة

تشكل لجنة المراجعة بشركة جاز العربية للخدمات وفقاً للضوابط التالية:

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../..../... الموافق .../..../...	صفحة 9 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 9 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

- 1- The Audit Committee shall be formed by a resolution of the Board of Directors of the Company.
- 2- The Members of the Committee may be from shareholders of the Company or other.
- 3- The Members of the Audit Committee shall be non-executive members of the Board of Directors.
- 4- The majority of Members of the Audit Committee shall be independent.
- 5- The number of Committee members shall consist of at least three members and not more than five members.
- 6- A person who has worked or has been working during the past two years in the executive or financial management of the Company, i.e., with the Auditor of the Company, may not be a member in the Audit Committee.
- 7- A member of the audit committee shall not be a member of the audit committees of more than five listed joint stock companies at the same time.

- 1- تشكل لجنة المراجعة بقرار من مجلس الإدارة للشركة.
- 2- يجوز أن يكون أعضاء اللجنة من مساهمي الشركة أو من غيرهم.
- 3- يجب أن يكون أعضاء لجنة المراجعة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
- 4- يجب أن يكون أغلبية أعضاء لجنة المراجعة مستقلين.
- 5- يجب ألا يقل عدد أعضاء اللجنة عن ثلاثة ولا يزيد عن خمسة أعضاء.
- 6- لا يجوز لمن يعمل أو كان يعمل خلال السنتين الماضيتين في الإدارة التنفيذية أو المالية للشركة أو لدى مراجع حسابات الشركة أن يكون عضواً في لجنة المراجعة.
- 7- يُشترط أن لا يشغل عضو لجنة المراجعة عضوية لجان مراجعة في أكثر من خمس شركات مساهمة مدرجة في السوق في آن واحد.

Fifth: Method of Nomination of Members, Term of Membership, Mechanism of Temporary Appointment in Case of Membership Vacancy

خامساً: كيفية ترشيح الأعضاء ومدة عضويتهم وآلية التعيين المؤقت في حال شغور العضوية

- 1- The members of the Audit Committee are nominated by the Nominations and Remuneration Committee

1- يتم ترشيح أعضاء لجنة المراجعة من قبل لجنة الترشيحات والمكافآت من خلال إعداد تقرير مفصل لمجلس الإدارة لإختيار القائمة النهائية.

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../.../... الموافق .../.../...	صفحة 10 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 10 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

through preparing a detailed report for the Board of Directors to select the final list.

2- Members of Audit Committee are appointed by the Board of Directors.

3- In case of vacancy of membership of the Committee, during a term of the Committee, for any reason (such as the resignation of someone, his lack of validity, death, etc.), The Board of Directors shall appoint a member in the vacant membership.

4- The Committee term is associated with the Board of Directors' term. It starts and ends with term of the Board of Directors.

5- The committee membership becomes vacant during one term as follows:

- Resignation
- Death
- Availability of objection to membership in the Audit Committee
- Lack of Validity or eligibility

Sixth: Powers of Audit Committee

1- The Audit Committee is entitled to form a teamwork from its members for any purpose it deems appropriate to realize its objectives. It is entitled also to grant the teamwork some of its powers, it deems appropriate.

2 - يتم تعيين أعضاء لجنة المراجعة من قبل مجلس الإدارة.

3- في حال شغور أي مقعد من مقاعد اللجنة أثناء الدورة الواحدة وقبل انتهائها وذلك لأي سبب من الاسباب (كاستقالة أحد أو عدم صلاحيته أو الوفاة الخ.) فيقوم مجلس الإدارة بتعيين عضو في العضوية الشاغرة.

4- تكون مدة عضوية اللجنة مرتبطة بدورة مجلس الإدارة فتبدأ وتنتهي مع كل دورة لمجلس الإدارة.

5- تشغر عضوية اللجنة بتحقق أحد الحالات التالية أثناء سريان مدة الدورة الواحدة:

- الاستقالة.
- الوفاة.
- تحقق عارض من عوارض العضوية بلجنة المراجعة.
- عدم الصلاحية أو الأهلية.

سادساً: صلاحيات لجنة المراجعة

1- يحق للجنة المراجعة تشكيل فريق عمل منبثق منها لأي غرض تراه مناسباً ومحققاً لأهدافها كما يحق لها منح فريق العمل المنبثق منها بعض صلاحياتها وسلطاتها متى ما رأت ذلك مناسباً.

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../.../... الموافق .../.../...	صفحة 11 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 11 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

2- The Audit Committee is entitled to investigate any activity, which is part of its powers or any issue required by the Board of Directors, the Assembly of Shareholders or the external audit.

3- The Audit Committee is entitled to seek legal and technical assistance from any foreign or consultancy entity, if necessary, to help the committee to perform its duties.

4- The Audit Committee shall be responsible for monitoring the Company's work and take the following measure to perform its duties:

- Review the company records and documents.
- Ask for any explanation or statement from the Board of Directors or the executive administration.
- Request the Board of Directors to invite the General Assembly of the company to convene if the Board of Directors impedes its work or the company is exposed to severe damages or losses.
- Meet the external auditors and the Company's employees, including the internal auditor of the Company, to inquire from them about the audit works and make any observations within the scope of its works.

2-التحري عن أي نشاط يدخل تحت صلاحياتها أو أي موضوع يطلبه مجلس الإدارة أو جمعية المساهمين أو المراجع الخارجي.

3-الاستعانة بالمشورة القانونية والفنية من أية جهة خارجية أو استشارية متى كان ذلك ضروريا لمساعدة اللجنة مهامها.

4 -تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة ولها في سبيل أداء مهامها:

- حق الإطلاع على سجلات الشركة ووثائقها.
- أن تطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية .
- أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للإنعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.
- مقابلة المراجعين الخارجيين وموظفي الشركة بما فيهم المراجع الداخلي للاستفسار منهم عن أعمال المراجعة وإبداء أي ملاحظات في نطاق عملها.

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../..../... الموافق .../..../...	صفحة 12 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	....., 2023	Page 12 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

Seventh: Bonus of Audit Committee Policy:

- 1- The bonus or allowances received by members of Audit Committee shall be determined based on the approved Remuneration Policy for Board Members, Committees Members and Senior Executives, approved by the Shareholders in the General Assembly Meeting.
- 2- The bonus received by the committee members shall be disclosed in the report of Board of Directors.
- 3- This annual bonus and allowance of attendance shall be disbursed based on the approved Remuneration Policy for Board Members, Committees Members and Senior Executives, approved by the Shareholders in the General Assembly Meeting.
- 4- The company shall pay allowances of residence, travel for member or members of the committee, in case the committee holds its meetings outside the member's permanent residence.

Eighth: Study Issues

- 1- The Audit Committee shall study issues under its jurisdiction or referred thereto from the Board of Directors to take the necessary decision or it may take decision, if the board authorizes it to do so.
- 2- The Audit Committee may seek assistance from experts and specialists from the company or outside the company within the limits of its powers, provided that

سابعاً: سياسة مكافآت أعضاء لجنة المراجعة

- 1- يتم تحديد ما يحصل عليه أعضاء لجنة المراجعة من مكافآت أو بدلات نظير عضويتهم باللجنة وفقاً لسياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية والمعتمدة من قبل الجمعية العامة.
- 2- يتم الإفصاح عما تقاضاه أعضاء اللجنة من مكافآت ضمن محتويات تقرير مجلس الإدارة.
- 3- يتم صرف هذه المكافأة السنوية وبدلات الحضور وفقاً لسياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس والإدارة التنفيذية والمعتمدة من قبل الجمعية العامة.
- 4- تتحمل الشركة بالكامل نفقات الإقامة والسفر لعضو أو لأعضاء اللجنة في حالة عقد اللجنة لاجتماعاتها خارج مقر إقامة أي منهم الدائم.

ثامناً: دراسة الموضوعات

- 1- تتولى لجنة المراجعة دراسة الموضوعات التي تختص بها أو التي تحال إليها من مجلس الإدارة وترفع توصياتها إلى المجلس لاتخاذ القرار بشأنها أو أن تتخذ القرارات إذا فوض إليها المجلس ذلك.
- 2- للجنة المراجعة الاستعانة بمن تراه من الخبراء والمختصين من داخل الشركة أو من خارجها في حدود

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../..../...م	صفحة 13 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 13 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

this shall be written down in the committee meeting together with the name of expert and its relation with the company or the executive administration.

صلاحياتها. على أن يضمن ذلك في محضر اجتماع اللجنة مع ذكر اسم الخبير وعلاقته بالشركة أو بالإدارة التنفيذية.

Ninth: Conflict between the Audit Committee and the Board of Directors:

تاسعاً: حدوث تعارض بين لجنة المراجعة ومجلس الإدارة

In case of conflict between the recommendations of the Audit Committee and decisions of the Board of Directors or if the Board rejects to take the recommendations made by the Committee regarding the appointment and dismissal of the Company's accounts auditor and determination of its fees or the appointment of internal auditor, the report of Board of Directors shall include the recommendation of the committee and reasons for not taking such recommendation.

إذا حصل تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة أو إذا رفض المجلس الأخذ بتوصية اللجنة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، فيجب تضمين تقرير مجلس الإدارة توصية اللجنة ومبرراتها وأسباب عدم أخذه بها.

Tenth: Arrangements for Submitting Notes

عاشراً: ترتيبات تقديم الملاحظات

The Audit Committee shall develop a mechanism that allows the company's employees to submit their notes regarding any breach in the financial reports or others confidentially. The committee shall verify the application of such mechanism by conducting an independent investigation that is appropriate with the volume of mistake or breach and adopting suitable follow-up measures.

على لجنة المراجعة وضع آلية تتيح للعاملين في الشركة تقديم ملحوظاتهم بشأن أي تجاوز في التقارير المالية أو غيرها بسرية. وعلى اللجنة التحقق من تطبيق هذه الآلية بإجراء تحقيق مستقل يتناسب مع حجم الخطأ أو التجاوز وتبني إجراءات متابعة مناسبة.

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../..../.. الموافق .../..../..م	صفحة 14 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	....., 2023	Page 14 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

Eleventh: Report of Audit Committee

The Audit Committee shall issue an annual report, including a summary of its activities, the most important accomplishments and how to exercise its powers and perform its duties in the light of requirements of the laws and regulations necessary for this report and in conformity with the acceptable professionalism and good practice. The committee shall also prepare a report about its opinion about the sufficiency of internal audit system in the company. The report shall be read during the convocation of the general assembly.

Twelfth: Secretary

- 1- The committee shall choose a secretary from its members or the company's employees, provided that he has no right to vote on its decisions (In case he is not a member in the committee).
- 2- The Secretary shall be responsible for preparing the meetings and activities of the committee and preparing and documenting their minutes and following up the implementation of the Committee's recommendations, resolutions and contacting its members.
- 2- The Secretary shall be responsible for preparing the meetings and activities of the committee and preparing and documenting their minutes and following up the

الحادي عشر: تقرير لجنة المراجعة

تصدر لجنة المراجعة تقريراً سنوياً يشتمل على خلاصة وافية لأعمالها وأدائها وأبرز إنجازاتها وكيفية أداء اختصاصاتها ومهامها في ضوء ما تقتضيه الأنظمة والقوانين من متطلبات ومعايير لمحتويات هذا التقرير ومتطلباته وبما يقتضيه العرف المهني والممارسات الجيدة وكذلك عليها إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. ويتلى التقرير أثناء انعقاد الجمعية.

الثاني عشر: أمين سر اللجنة

- 1- تختار اللجنة أمين السر من بين أعضائها أو من موظفي الشركة على ألا يكون له حق التصويت على قراراتها (في حال كان من غير أعضائها).
- 2- يكون أمين السر مسؤولاً عن القيام بالإعداد واجتماعات وأنشطة اللجنة وإعداد محاضرها وتوثيقها ومتابعة تنفيذ توصياتها وقراراتها والتواصل بين أعضائها.
- 3- يتم تحديد مكافأة أمين السر وطريقة صرفها من قبل اللجنة في ضوء السياسات المعمول بها في هذا الخصوص.

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../.../... الموافق .../.../...	صفحة 15 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	... .., 2023	Page 15 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.

implementation of the Committee's recommendations, resolutions and contacting its members.

3- The remuneration of the secretary and method of payment shall be determined by the committee in line with the applicable policies in this regard.

Thirteenth: Final Provisions (Publications, enforcement and amendment) (الثالث عشر: أحكام ختامية (النشر والنفاز والتعديل))

The present regulations shall come into force and the company shall comply therewith as of the date of approval by the General Assembly of Shareholders. The provisions of this regulations shall be amended as needed.

يعمل بما جاء في هذه اللائحة ويتم الالتزام بها من قبل الشركة اعتباراً من تاريخ اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين. وتعديل محتويات هذه اللائحة حسب الحاجة.

Any proposed amendment shall be presented to the General Assembly of Shareholders at the nearest meeting to approve the proposed amendment.

ويعرض أي تعديل مقترح على الجمعية العامة للمساهمين في أقرب اجتماع لاعتماد التعديلات المقترحة.

Abdulrahman K. Al Dabal

Chairman of the Board

عبدالرحمن خالد الدبل

رئيس مجلس الإدارة

اسم السياسة	النسخة	التوصية	جهة الاعتماد	تاريخ الاعتماد	صفحة
لائحة عمل لجنة المراجعة	Rev.02	مجلس الإدارة	جمعية المساهمين خلال اجتماع الجمعية العامة	.../..../...موافق	صفحة 16 من 16
Document Name	Rev.	Recommended By	Approved By	Approval Date	Page
Regulations of Audit Committee	Rev.02	GAS Board of Directors	Shareholders in the General Assembly Meeting	....., 2023	Page 16 of 16

اللغة العربية هي اللغة الرسمية. وفي حال اختلاف تفسير اللائحة، فإنه يؤخذ بنص اللغة العربية.

Arabic is the official language. In case of different interpretation, the Arabic version prevails.