

Audit Committee Decision No. 296/T/2320 □

Date: 12/06/2320 AD corresponding to 23/11/1444 AH

Subject: Update of the Audit Committee Regulations

In light of the Board of Directors' Resolution No. 252/31/2019 and the Audit Committee's decision No. 161/T/2019 dated 01/04/2019 regarding the recommendation to approve the modernization of the governance system , which includes in one of its paragraphs that "no amendments shall be made to this system except after referring to both the Audit Committee and the Nomination and Remuneration Committee and presenting it to the body that approved it", the Committee has reviewed the report on the amendments to the The Audit Committee, the details of which are described in the report attached to this resolution. After discussion and deliberation among the members of the Committee, the Committee took the following decision:

1. Recommending the approval of the updates to the Audit Committee Regulations, the details of which are attached to this minutes.
2. Presenting the Committee's recommendation to the Board of Directors for approval.
3. Presenting the bylaws to the General Assembly to be held during July 2023 for adoption.

May God grant success,,,

Audit Committee Members

**Mr. Waleed
Mohammed Al-
Othaimen**

**Dr. Sulaiman
Abdullah Al-Sukran**

**Mr. Ibrahim Yousef
Al-Mubarak**

**Mr. Saleh Hassan Al-
Afaleq**

Updated Audit Committee Charter2023

Current Articles	Revised Articles
Second: The Formation of the Audit Committee:	
1. The Audit Committee shall be formed with (4) members by the Ordinary General Assembly resolution from the shareholders or others, other than Executive Board members for (3) years.	1. The Committee shall be formed with four (4) members by a decision of the Board of Directors who are not executive members of the Board of Directors, whether from shareholders or others, and among them shall be specialists in financial and accounting affairs for a period not exceeding the period of membership of the Board of Directors stipulated in the Articles of Association of the company.
2. The Committee members shall include an independent Board member.	Among them must be at least an independent member of the Board of Directors, and half of the members of the audit committee must be independent members or those who do not apply the issues affecting independence mentioned in Article Nineteen of the Corporate Governance Regulations.
3. The Audit Committee shall not include an Executive Board member.	To be deleted
4. The Audit Committee term shall be three years. Provided that the term of membership in the Committee of a member of the Board of Directors participating in the membership of the Committee shall be related to the term of his membership in the Board.	The term of office of the Committee shall be four years, and the term of membership of a member of the Board of Directors participating in the membership of the Committee shall be linked to the term of his membership in the Board.
5. In the event that a seat in the committee becomes vacant during the membership period, the Committee shall discuss with the Board of Directors regarding appointing another member in the vacant seat, provided that the new member shall complete the remaining term of the Committee session, and shall	In the event that a seat becomes vacant in the committee during the term of membership, the committee shall consult with the Board of Directors regarding the appointment of another member in the vacant position, and the new member shall complete the unexpired term of the Board of Directors.

<p>be presented to the general assembly following the date of appointment.</p>	
<p>1. the Audit Committee member shall not be – at the same time- a member of Audit Committees in four listed joint stock companies.</p>	<p>It is stipulated that a member of the audit committee should not be a member of audit committees in more than five joint-stock companies listed in the market at the same time.</p>
<p>Competencies, powers and responsibilities of the Audit Committee:</p>	
<p>The audit committee shall be competent in monitoring the Company’s activities and ensuring the integrity and effectiveness of the reports, financial statements and internal control systems. The duties of the audit committee shall particularly include the following:</p>	
<p>Financial Reports:</p>	
<p>1. Monitoring and overseeing the performance and activities of the internal auditor and internal audit department of the company, if any, to ensure the availability of the necessary resources and their effectiveness in performing the assigned activities and duties. If the Company has no internal auditor, the committee shall provide a recommendation to the Board on whether there is a need to appoint an internal auditor</p>	<p>Monitoring and supervising the performance and activities of the internal auditor and the Internal Audit Department of the Company, to verify the availability of the necessary resources and their effectiveness in performing the tasks and assignments entrusted thereto.</p>
<p>Non-existent article</p>	<p>The Board shall specify the scope of the report of the Internal Audit department, based on recommendations from audit committee and the Internal Audit department. The report shall include the following in particular:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Procedures for monitoring and overseeing the financial affairs, investments and risk management. 2. Assessing the development of risk factors threatening the Company and the existing systems, in order to confront radical or unexpected changes in the Exchange.

	<ol style="list-style-type: none"> 3. an assessment of the performance of the Board and the Senior Management with respect to the implementation of internal control systems, including specifying the number of times the Board has been informed of control issues (including risk management) and a description of the method followed to address such issues; 4. failures or weaknesses in the implementation of internal control, or emergency situations that have affected or may affect the Company's financial performance and the measures taken by the Company to address such failures; Especially the problems disclosed in the company's annual reports and financial statements. 5. The company's compliance with internal control systems when identifying and managing risks. 6. Information describing the Company's risk management operations.
<p style="text-align: center;">Non-existent article</p>	<p>Approving the comprehensive annual plan for the Internal Audit Department, and updating this plan annually.</p>
<p style="text-align: center;">Non-existent article</p>	<p>The Internal Audit department shall prepare and submit a written report on its activities at least quarterly to the Board and audit committee. Such report shall include an assessment of the Company's internal control system and the final opinion and recommendations of the department. And to specify the procedures taken by each department for addressing the findings and recommendations from the previous audit, and any remarks the reon, particularly failures to promptly address such findings and recommendations and the reasons for such failure.</p>
<p style="text-align: center;">Non-existent article</p>	<p>The internal audit unit or department shall prepare a general written report to be submitted to the Board and the audit committee on the audit activities it carried during the fiscal year compared to the approved plan. Such report shall explain</p>

	the reasons for any deviation from the plan, if any, during the quarter following the end of the relevant financial year.
External Auditor:	
Fifth: competences of the Audit Committee:	
In order to perform its duties, the audit committee may:	
1. Requesting documents, records, reports, clarifications, and other appropriate information from Board members and Executives.	Have access to view the company's records and request documents, reports, clarifications and other related information, and the right to request any clarification or statement from the members of the Board of Directors or the executive management.
2. Determining the monthly salaries, rewards and other remunerations for the internal audit department or the internal auditor in accordance with the Company's internal regulations and policy approved by the Board.	Recommending to the Board of Directors regarding the salary of the internal audit manager and determining the salary scale and special rewards for the internal audit department in line with the internal regulations of the company approved by the Board.
Sixth: The Audit Committee Meetings:	
1. The Committee meetings may be held by any means of technology, by allowing its members to participate in the discussions even if they do not all attend in the same place. For the purpose of a quorum, the member who is not present personally but participates through the means of technology shall be counted present.	Committee meetings may be held, whether in person or remotely, by any means of modern technology, and the quorum for each participant through technical means is considered as present, and the signature of the committee's minutes, whether by electronic signature or physical signature, is considered an approved signature.
(i) If requested from the internal audit department;	To be deleted
Eighth: The Remuneration of the Audit Committee members:	

<p>1. The General Assembly of shareholders shall have the right to determine and approve the annual remunerations of the Audit Committee in accordance with the Company's Bylaws and approved Charters and policies.</p>	<p>The General Assembly of Shareholders is concerned with determining and approving the annual remuneration policy that is due to the members of the Board of Directors and members of the committees, including the remunerations of the Audit Committee and remunerations of senior executives, which are determined per the company's Articles of Association, approved company regulations, and the rules and regulations issued by the Capital Market Authority.</p>
<p>2. Allowance for attending Audit Committee meetings (does not apply for Executives):</p>	
<p>a) An amount of (3,000) riyals shall be paid for each meeting attended by a member of any of the Committees of the Board of Directors.</p>	<p>(a) An attendance allowance of a minimum amount of 3,000 riyals is paid for each meeting attended by a member of the Audit Committee in line with the remuneration policy issued by the General Assembly.</p>
<p>b) A member of the Committee who attend the meeting outside his residence shall be paid a lump sum of (2,000) riyals in exchange for housing, food and transportation expenses. Such member is also given a first-class (round trip) ticket from his residence to the city in which the meeting will be held, or equivalent to its value. In the event that more than one meeting is held on the same day and place, the remunerations for the said expenses are paid only once when the Company does not provide housing and transportation.</p>	<p>A member of the Committee who attend the meeting outside his residence shall be paid a lump sum of (2,000) riyals in exchange for housing, food and transportation expenses. Such member is also given a first-class (round trip) ticket from his residence to the city in which the meeting will be held, or equivalent to its value. In the event that more than one meeting is held on the same day and place, the remunerations for the said expenses are paid only once when the Company does not provide housing and transportation In line with the remuneration policy issued by the General Assembly.</p>
<p>c) If it is decided to hold the Committee meeting outside the city in which the company's head office is located, a lump sum of (2,000) riyals shall be paid to each member in exchange for housing, food, and transportation expenses. In the event that more than one meeting is held on the same day and place, the remunerations for the said expenses are paid only once when the Company does not provide housing and transportation for the member</p>	<p>To be removed</p>

and the Committee's secretary.	
3. The Annual Remuneration:	
The committees' members shall be paid an annual remuneration in the amount of (75,000) (seventy-five thousand riyals) provided that such annual remuneration shall be paid by the end of each year if the member's attendance rate of meetings is not less than 75%. Otherwise, the remuneration shall be determined based on the member's attendance rate of meetings.	The committees' members shall be paid an annual remuneration in the amount of (75,000) (seventy-five thousand riyals) provided that such annual remuneration shall be paid by the end of each year if the member's attendance rate of meetings is not less than 75%. Otherwise, the remuneration shall be determined based on the member's attendance rate of meetings. The remuneration of members of the Audit Committee is not counted among any other remunerations paid to a member of the Committee - a member of the Board of Directors - and may not prevent the payment of any allowances or rewards to a member of the Committee, a member of the Board of Directors, for his membership in other committees or his membership in the Board.
Non-existent article	<p>The authority to issue the audit committee regulations</p> <p>The general assembly of the company - based on a proposal from the Board of Directors - issues the work regulations of the audit committee, provided that it includes: the Audit committee's work controls and procedures, its tasks, the rules for selecting its members and how to nominate them, the duration of their membership, their remuneration, and the mechanism for temporarily appointing members in case one of the committee seats becomes available.</p>
Non-existent article	<p>Mechanism of Submitting Remarks</p> <p>The committee should set up a mechanism that allows the company's workers to provide notes regarding any breach in financial or other reports in confidence. The committee shall ensure the implementation of these procedures by conducting an independent investigation commensurate with the size of the error.</p>

Non-existent article	<p style="text-align: center;">Conflict between Board of Directors and Audit Committee</p> <p>If a conflict arises between the recommendations of the Audit Committee and the resolutions of the Board of Directors, or if the Board of Directors refuses to approve the recommendation of the committee regarding the appointment of the company's external auditor, his/her dismissal, the determination of his/her fees, and the evaluation of his/her performance, or the appointment of the internal auditor, the Board of Director's report shall include the committee's recommendation and justification, as well as the reasons for disregarding it</p>
----------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

لائحة عمل لجنة المراجعة المحدثة 2023

المواد المعدلة	المواد الحالية
	ثانياً: تشكيل اللجنة
1- تشكل اللجنة من عدد أربعة (4) أعضاء بقرار من مجلس الإدارة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو من غيرهم ويكون من بينهم مختص بالشئون المالية والمحاسبية لمدة لا تزيد عن مدة عضوية مجلس الإدارة التي نص عليها النظام الأساسي للشركة.	1. تشكل اللجنة من عدد أربعة (4) أعضاء بقرار من الجمعية العامة العادية من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو من غيرهم لمدة ثلاث (3) سنوات.
2- يجب أن يكون من بينهم عضو مجلس إدارة مستقل على الأقل ويجب أن يكون نصف عدد أعضاء لجنة المراجعة من الأعضاء المستقلين أو ممن لا تنطبق عليهم عوارض الاستقلال الواردة في المادة التاسعة عشرة من لائحة حوكمة الشركات.	2. يجب أن يكون من بينهم عضو مجلس إدارة مستقل على الأقل.
تحذف	3. يجب ألا تضم أيًا من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين.
5- تكون فترة عمل اللجنة أربع سنوات ويجب أن ترتبط مدة عضوية عضو مجلس الإدارة المشارك في عضوية اللجنة بمدة عضويته في المجلس.	4. تكون فترة عمل اللجنة ثلاث سنوات ويجب أن ترتبط مدة عضوية عضو مجلس الإدارة المشارك في عضوية اللجنة بمدة عضويته في المجلس.
10- في حالة شغور مقعد ما في اللجنة أثناء فترة العضوية، تقوم اللجنة بالتشاور مع مجلس الإدارة بشأن تعيين عضو آخر في الوظيفة الشاغرة وسيقوم العضو الجديد بإتمام الفترة المتبقية من دورة مجلس الإدارة.	5. في حالة شغور مقعد ما في اللجنة أثناء فترة العضوية، تقوم اللجنة بالتشاور مع مجلس الإدارة بشأن تعيين عضو آخر في الوظيفة الشاغرة وسيقوم العضو الجديد بإتمام الفترة المتبقية على أن يعرض على الجمعية العامة التالية لتاريخ التعيين.
يُشترط أن لا يشغل عضو لجنة المراجعة عضوية لجان مراجعة في أكثر من خمس شركات مساهمة مدرجة في السوق في آن واحد	1. لا يجوز لأي من أعضاء اللجنة أن يخدموا بشكل تزامني لأكثر من أربع شركات مدرجة أخرى.
الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة - إن وجدت - للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها، وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.	1. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة - إن وجدت - للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها، وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي، فعلى اللجنة تقديم توصيتها إلى المجلس بشأن مدى الحاجة إلى تعيينه.

<p>التوصية لمجلس الإدارة عن نطاق تقرير إدارة المراجعة الداخلية على أن يتضمن التقرير بصورة خاصة ما يلي:</p> <p>1- إجراءات الرقابة والإشراف على الشؤون المالية والاستثمارات وإدارة المخاطر.</p> <p>2- تقييم تطور عوامل المخاطر في الشركة والأنظمة الموجودة؛ لمواجهة التغييرات الجذرية أو غير المتوقعة.</p> <p>3- تقييم أداء مجلس الإدارة والإدارة العليا في تطبيق نظام الرقابة الداخلية، بما في ذلك تحديد عدد المرات التي أخطر فيها المجلس بمسائل رقابية بما في ذلك إدارة المخاطر والطريقة التي عالج بها هذه المسائل</p> <p>4- أوجه الإخفاق في تطبيق الرقابة الداخلية أو مواطن الضعف في تطبيقها أو حالات الطوارئ التي أثرت أو قد تؤثر في الأداء المالي للشركة، والإجراء الذي اتبعته الشركة في معالجة هذا الإخفاق لاسيما المشكلات المفصّل عنها في التقارير السنوية للشركة وبياناتها المالية.</p> <p>5- مدى تقييد الشركة بأنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد المخاطر وإدارتها.</p> <p>6- المعلومات التي تصف عمليات إدارة المخاطر في الشركة.</p>	<p>بند غير موجود</p>
<p>اعتماد الخطة السنوية الشاملة لإدارة المراجعة الداخلية، وتحديث هذه الخطة سنوياً.</p>	<p>بند غير موجود</p>
<p>مراجعة التقرير المكتوب الربع سنوي الواجب اعداده من إدارة المراجعة الداخلية عن أعمالها وتقديمه إلى مجلس الإدارة بشكل ربع سنوي على الأقل. ويجب أن يتضمن هذا التقرير تقييماً لنظام الرقابة الداخلية في الشركة وما انتهت إليه الإدارة من نتائج وتوصيات، وبيان الإجراءات التي اتخذتها كل إدارة بشأن معالجة نتائج وتوصيات المراجعة السابقة وأي ملحوظات بشأنها لاسيما في حال عدم المعالجة في الوقت المناسب ودواعي ذلك.</p>	<p>بند غير موجود</p>
<p>مراجعة التقرير السنوي العام المكتوب الواجب اعداده من إدارة المراجعة الداخلية وتقديمه إلى مجلس الإدارة بشأن عمليات المراجعة التي أجريت خلال السنة المالية ومقارنتها مع الخطة المعتمدة، وتبين فيه أسباب أي إخلال أو انحراف عن الخطة - إن وجد - على أن يقدم خلال الربع التالي لنهاية السنة المالية المعنية.</p>	<p>بند غير موجود</p>

	خامساً: صلاحيات لجنة المراجعة:
	لجنة المراجعة في سبيل أداء مهامها:
1- حق الاطلاع على سجلات الشركة وطلب المستندات والوثائق والتقارير والإيضاحات والمعلومات الأخرى المناسبة وحق طلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.	1. طلب المستندات والسجلات والوثائق والتقارير والإيضاحات والمعلومات الأخرى المناسبة من أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين.
التوصية لمجلس الإدارة بشأن راتب مدير المراجعة الداخلية وتحديد جدول الرواتب والمكافآت الخاصة لإدارة المراجعة الداخلية بما يتماشى مع اللوائح الداخلية للشركة المعتمدة من قبل المجلس	2. تحديد الرواتب الشهرية والمكافآت التشجيعية والمكافآت الأخرى لإدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي بما يتماشى مع اللوائح الداخلية للشركة المعتمدة من قبل المجلس.
	سادساً: اجتماعات اللجنة
يجوز عقد اجتماعات اللجنة سواء حضورياً أو عن بعد بأي وسيلة من وسائل التقنية الحديثة ويحسب النصاب لكل مشارك من خلال وسائل التقنية على أنه حاضر، كما ان توقيع محاضر اللجنة سواء بالتوقيع الالكتروني أو التوقيع الحضورى يعتبر توقيع معتمد.	1. يجوز عقد اجتماعات اللجنة بأي وسيلة من وسائل التقنية وذلك من خلال السماح لأعضائها المشاركة في المناقشات حتى وأن لم يحضروا جميعاً في نفس المكان، وبغرض النصاب يعد العضو الغير حاضر شخصياً ولكنه مشارك من خلال وسائل التقنية على أنه حاضر.
تحذف	(أ) إذا طلب ذلك من إدارة المراجعة الداخلية.
	ثامناً: مكافآت أعضاء اللجنة:
تختص الجمعية العامة للمساهمين بتحديد الموافقة على سياسة المكافآت السنوية التي تستحق لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان بما فيها مكافآت لجنة المراجعة، ومكافآت كبار التنفيذيين والتي تحدد وفقاً للنظام الأساسي للشركة ولوائح الشركة المعتمدة والانظمة واللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية.	1. تختص الجمعية العامة للمساهمين بتحديد الموافقة على المكافآت السنوية التي تستحق لأعضاء اللجنة، وفقاً للنظام الأساسي للشركة ولوائح الشركة المعتمدة.
	2. مكافأة حضور الجلسات (لا تنطبق على الأعضاء التنفيذيين):
(أ) يصرف بدل حضور بحد أدنى مبلغ قدره 3,000 ريال عن كل اجتماع يحضره عضو أي من لجنة المراجعة بما يتماشى مع سياسة المكافآت الصادرة من الجمعية العامة.	(أ) يصرف مبلغ قدره 3,000 ريال عن كل اجتماع يحضره عضو أي من اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة.
(ب) يصرف لعضو اللجنة - في حال الاجتماع الحضورى-، الذي يعقد الاجتماع خارج مقر إقامته، مبلغ مقطوع قدره 2,000 ريال وذلك مقابل مصاريف السكن والأكل والتنقلات، كما يصرف له تذكرة سفر درجة أولى (ذهاب وعودة) من مقر إقامته إلى مقر المدينة التي سيعقد بها الاجتماع، أو ما يعادل قيمتها. وفي حال تزامن عقد أكثر من اجتماع في نفس اليوم	(ب) يصرف لعضو اللجنة، الذي يعقد الاجتماع خارج مقر إقامته، مبلغ مقطوع قدره 2,000 ريال وذلك مقابل مصاريف السكن والأكل والتنقلات، كما يصرف له تذكرة سفر درجة أولى (ذهاب وعودة) من مقر إقامته إلى مقر المدينة التي سيعقد بها الاجتماع، أو ما يعادل قيمتها. وفي حال تزامن عقد أكثر من اجتماع في نفس اليوم

<p>المصاريف المذكورة تصرف لمرة واحدة فقط في حال عدم توفير الشركة السكن والتنقلات. بما يتماشى مع سياسة المكافآت الصادرة من الجمعية العامة.</p>	<p>والمكان فإن التعويضات عن المصاريف المذكورة تصرف لمرة واحدة فقط في حال عدم توفير الشركة السكن والتنقلات.</p>
<p>تحذف</p>	<p>(ج) إذا تقرر عقد الاجتماع خارج المدينة التي يقع بها المقر الرئيس للشركة فإنه يتم صرف مبلغ مقطوع قدره 2,000 ريال لكل عضو وذلك مقابل مصاريف السكن والأكل والتنقلات. في حال تزامن عقد أكثر من اجتماع في نفس اليوم والمكان فإن التعويضات عن المصاريف المذكورة تصرف لمرة واحدة فقط في حال عدم توفير الشركة السكن والتذكرة للعضو وأمين سر اللجنة.</p>
<p>تصرف مكافأة لأمين سر اللجنة مقدرها 3,000 ريال عن كل اجتماع، مقابل الإعداد والتحضيرات وما يتحمله من أعباء تنظيمية</p>	<p>(د) تصرف مكافأة لأمين سر اللجنة مقدرها 3,000 ريال عن كل اجتماع، مقابل الإعداد والتحضيرات وما يتحمله من أعباء تنظيمية</p>
	<p>3. المكافأة السنوية:</p>
<p>يتم صرف مكافأة سنوية مقطوعة لأعضاء لجنة المراجعة وفقا لما تنص عليه سياسة المكافآت الصادرة من الجمعية العامة ويحد أدنى بمبلغ 75.000 (خمسة وسبعون ألف ريال) على أن يتم صرفها كاملة في نهاية كل عام إذا كانت نسبة حضور العضو للاجتماعات لا تقل عن 75%، وعدا ذلك يتم صرف المكافأة على أساس نسبة حضور العضو للاجتماعات. - مكافأة أعضاء لجنة المراجعة لا تحتسب ضمن أي مكافآت أخرى تصرف للعضو اللجنة - عضو مجلس الإدارة - ولا يجوز ان تمنع صرف أي بدلات أو مكافآت لعضو اللجنة عضو مجلس الإدارة عن عضويته في لجان أخرى أو عضويته في المجلس.</p>	<p>يتم صرف مكافأة سنوية مقطوعة لأعضاء اللجان بمبلغ 75.000 (خمسة وسبعون ألف ريال) على أن يتم صرفها كاملة في نهاية كل عام إذا كانت نسبة حضور العضو للاجتماعات لا تقل عن 75%، وعدا ذلك يتم صرف المكافأة على أساس نسبة حضور العضو للاجتماعات.</p>
<p>صلاحيه صدور لائحة لجنة المراجعة</p> <p>تصدر الجمعية العامة للشركة - بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة - لائحة عمل لجنة المراجعة على أن تشمل هذه اللائحة ضوابط وإجراءات عمل اللجنة، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، وكيفية ترشيحهم، ومدة عضويتهم، ومكافآتهم، وآلية تعيين أعضائها بشكل مؤقت في حال شغور أحد مقاعد اللجنة.</p>	<p>بند غير موجود</p>
<p>ترتيبات تقديم الملحوظات</p>	<p>بند غير موجود</p>

<p>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 .</p>	
<p>حدوث تعارض بين لجنة المراجعة ومجلس الإدارة</p> <p>إذا حصل تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة، أو إذا رفض المجلس الأخذ بتوصية اللجنة بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزله وتحديد أعباءه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، فيجب تضمين تقرير مجلس الإدارة توصية اللجنة ومبرراتها، وأسباب عدم أخذه بها.</p>	<p>بند غير موجود</p>

Audit Committee Work Regulations 2023	لائحة عمل لجنة المراجعة المحدثة 2023
First: Introduction:	أولاً: مقدمة عامة:
<p>This Audit Committee Charter of Takween – Joint Stock Company- has been prepared in according to the requirements stated in the Corporate Governance Regulation issued by the Capital Market Authority, The Companies Law, and the Company’s Bylaws. This Charter specify the competences and responsibility of the Audit Committee (the “Audit Committee”) along with the Right and duties of the Audit Committee Members, rules of selecting them, their remuneration, rules of membership termination, and the procedures of the Committee meetings.</p>	<p>تم إعداد لائحة لجنة المراجعة لشركة تكوين المتطورة للصناعات، شركة مساهمة سعودية، وفقاً لمتطلبات لائحة حوكمة الشركات بالملكة الصادرة عن هيئة السوق المالية ونظام الشركات ونظام الشركة الأساسي. تحدد هذه اللائحة مهام وصلاحيات لجنة المراجعة (ويشار إليها بمصطلح «اللجنة») وحقوق وواجبات أعضاء اللجنة وكيفية اختيارهم والمكافآت الخاصة بهم والقواعد التي تحكم إنهاء خدمة أعضائها وأيضا الإجراءات المتعلقة باجتماعاتها.</p>
<p>The primary function of the Audit Committee is to assist the board of Directors to carry out its supervisory duties efficiently and effectively. In particular the Audit Committee is responsible for ensuring the integrity and completeness of the Company’s financial statements, monitoring the performance and application of internal control systems in the Company, ensuring the efficiency and effectiveness of systems, verifying the implementation of decisions related to internal control, and ensuring commitment to implement the relevant laws, regulations and instructions issued by the legislator, internal control policies and procedures, compliance and compliance, and the relationship with the chartered accountant</p>	<p>تعد الوظيفة الأساسية للجنة هي مساعدة مجلس الإدارة على القيام بمهامه الإشرافية بكفاءة وفعالية، وبصفة خاصة تكون اللجنة مسؤولة عن التأكد من سلامة وكمال القوائم المالية للشركة ومراقبة أداء وتطبيق أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة والتأكد من كفاءة وفعالية الأنظمة والتحقق من تنفيذ القرارات المتعلقة بالرقابة الداخلية، وضمان الالتزام بتطبيق الأنظمة واللوائح والتعليمات المصدرة من المشرع ذات العلاقة، وسياسات وإجراءات الرقابة الداخلية والمطابقة والالتزام، والعلاقة مع المحاسب القانوني</p>
<p>The Audit Committee shall be competent in monitoring the Company’s activities. In order to perform that, the Audit Committee may review the Company’s records and documents, request any clarification or statement from the Board members or the Executive Management, and request that the Board calls for a General Assembly Meeting if its activities have been impeded by the Board or if the</p>	<p>وتختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة، ولها في سبيل ذلك حق الاطلاع على سجلاتها ووثائقها وطلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية، ويجوز لها أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة. وعلى لجنة المراجعة النظر في القوائم المالية للشركة والتقارير والملاحظات التي يقدمها مراجع الحسابات، وإبداء مرئياتها</p>

<p>Company has suffered significant losses and damages. The Audit Committee shall review the financial statements, and the external auditor's reports and its comments and providing its opinion thereon – if any-. The committee shall also prepare a report of its opinion concerning the efficiency of internal control within the company, and about any other activities falling within its powers. The Board of Directors shall deposit a sufficient number of copies of such report at the head office of the Company and published on the Company's website, and on the Exchange prior to the General Assembly meeting to be available for shareholders. Said report shall be read during the meeting of the General Assembly. All proposals submitted to the Board by the Committee are recommendations to the Board in order for the Board to take its appropriate decision.</p>	<p>حيالها إن وجدت، وعليها كذلك إعداد تقرير عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة وعمما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها، وعلى مجلس الإدارة أن يودع نسخاً كافية من هذا التقرير في مركز الشركة الرئيسي وأن ينشر في الموقع الإلكتروني للشركة والموقع الإلكتروني للسوق عند نشر الدعوة لانعقاد الجمعية العامة؛ لتزويد كل من رغب من المساهمين بنسخة منه، ويتلى ملخص التقرير أثناء انعقاد الجمعية العامة، وإن جميع المقترحات التي تقدمها اللجنة هي عبارة عن توصيات تقدم إلى مجلس الإدارة لاتخاذ القرار المناسب بشأنها.</p>
<p>The members of the Audit Committee are fully committed to the policy of maintaining the confidentiality of the information that they have access to according to their work in the Committee, and the immediate disclosure of any conflicts of interest that may arise during their work.</p>	<p>يلتزم أعضاء اللجنة التزاماً تاماً بسياسة المحافظة على السرية للمعلومات التي يطلعون عليها بموجب عملهم في اللجنة والإفصاح الفوري عن أي تضارب مصالح قد ينشأ خلال عملهم.</p>
<p>Second: The Formation of the Audit Committee:</p>	<p>ثانياً: تشكيل اللجنة</p>
<p>1. The Committee shall be formed with four (4) members by a decision of the Board of Directors who are not executive members of the Board of Directors, whether from shareholders or others, and among them shall be specialists in financial and accounting affairs for a period not exceeding the period of membership of the Board of Directors stipulated in the Articles of Association of the company.</p>	<p>1. تشكل اللجنة من عدد أربعة (4) أعضاء بقرار من مجلس الإدارة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو من غيرهم ويكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية لمدة لاتزيد عن مدة عضوية مجلس الإدارة التي نص عليها النظام الأساسي للشركة.</p>
<p>2. Among them must be at least an independent member of the Board of</p>	<p>2. يجب أن يكون من بينهم عضو مجلس إدارة مستقل على الأقل ويجب أن يكون نصف عدد</p>

Directors, and half of the members of the audit committee must be independent members or those who do not apply the issues affecting independence mentioned in Article Nineteen of the Corporate Governance Regulations.	أعضاء لجنة المراجعة من الأعضاء المستقلين أو ممن لا تنطبق عليهم عوارض الاستقلال الواردة في المادة التاسعة عشرة من لائحة حوكمة الشركات .
3. The Audit Committee chairman shall be an independent (when it is binding).	3. يجب أن يكون رئيس لجنة المراجعة عضواً مستقلاً (عندما يكون ذلك إلزامياً).
4. A nominee shall not work or has worked during the past two years in the Executive or financial departments of the Company or in the External Auditor.	4. 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.
5. The term of office of the Committee shall be four years, and the term of membership of a member of the Board of Directors participating in the membership of the Committee shall be linked to the term of his membership in the Board.	5. تكون فترة عمل اللجنة أربع سنوات ويجب أن ترتبط مدة عضوية عضو مجلس الإدارة المشارك في عضوية اللجنة بمدة عضويته في المجلس.
6. The Chairman of the Board shall not be a member or chairman of the Audit Committee.	6. لا يجوز أن يكون رئيس مجلس الإدارة عضواً أو رئيساً للجنة المراجعة.
7. The Audit Committee members shall include a member who is specialized in finance, accounting, and internal audit.	7. يجب أن يتضمن أعضاء اللجنة عضو على الأقل من المتخصصين في الأمور المالية والمحاسبة والمراجعة الداخلية.
8. The Audit Committee member shall be appointed and selected in accordance with the provisions of the Corporate Governance Regulation issued by CMA. The Audit Committee shall submit its reports to the Board of Directors.	8. يعين أعضاء اللجنة بما يتوافق مع أحكام لائحة الحوكمة الصادرة عن هيئة السوق المالية، وترفع لجنة المراجعة تقاريرها إلى مجلس الإدارة.
9. An Audit Committee member may resign. In such cases, the resignation request shall be submitted to the Board through the Chairman of the Committee.	9. يحق لعضو اللجنة تقديم استقالته ويجب تقديم طلب الاستقالة لمجلس الإدارة بواسطة رئيس لجنة المراجعة.
10. In the event that a seat becomes vacant in the committee during the term of membership, the committee shall consult with the Board of Directors regarding the appointment of another member in the vacant position, and the new member shall	10. في حالة شغور مقعد ما في اللجنة أثناء فترة العضوية، تقوم اللجنة بالتشاور مع مجلس الإدارة بشأن تعيين عضو آخر في الوظيفة الشاغرة وسيقوم العضو الجديد بإتمام الفترة المتبقية من دورة مجلس الإدارة.

complete the unexpired term of the Board of Directors.	
11. Audit Committee meetings shall be held in the presence of the members of the Committee and the secretary of the Committee. The Chairman of the Committee may invite any of the directors, other executives, or employees of the Company or other professional consultants to attend the meetings as appropriate and as needed.	11. تعقد اجتماعات اللجنة بحضور أعضاء اللجنة وأمين سر اللجنة ويجوز لرئيس اللجنة دعوة أي مدير من المدراء، أو مسؤولين آخرين أو تنفيذيين بالشركة أو موظفين أو مستشارين آخرين مهنيين لحضور الاجتماعات حسبما هو ملائم وحسب ما تقتضيه الحاجة.
12. The membership of any member shall be removed and terminated immediately in the following cases:	12. يتم عزل وإنهاء عضوية أي عضو فوراً في الحالات التالية:
<ul style="list-style-type: none"> (a) Death. (b) Judgment against the member declaring bankruptcy or insolvency. (c) If a member submits a request for settlement with creditors. (d) Stop paying debts. (e) Loss of feeling (f) Affliction with mental illness. (g) Committing any act that violates honesty and morals. Conviction of Forgery. 	<ul style="list-style-type: none"> (أ) الوفاة. (ب) الحكم بشهر الإفلاس أو الإعسار. (ج) تقديمه لطلب للتسوية مع الدائنين. (د) التوقف عن دفع الديون. (هـ) فقدان للشعور. (و) الإصابة بالأمراض العقلية. (ز) ارتكاب أي عمل يُعد مخالفاً بالأمانة والأخلاق. (ح) الإدانة بالتزوير.
13. The Company shall notify the Authority of the names of the Audit Committee members and description of their memberships within five business days from the date of their appointment, as well as any changes that may affect their membership within five business days from the occurrence of such changes.	13. على الشركة أن تشعر الهيئة بأسماء أعضاء اللجنة وصفات عضويتهم خلال (خمسة) أيام عمل من تاريخ تعيينهم وأي تغييرات تطرأ على ذلك خلال (خمسة) أيام عمل من تاريخ حدوث التغييرات
Third: Rule of Selecting the Audit Committee Members:	ثالثاً: قواعد اختيار أعضاء اللجنة
1. The Audit Committee member shall enjoy sufficient knowledge necessary to carry out their tasks related to finance, accounting and internal. Further, he/she shall be familiar with the rules, regulations and relevant legislation, in particular	1. يتمتع بقدر كاف من المعرفة والخبرة اللازمة لمباشرة مهامهم المرتبطة بالمالية والمحاسبة والمراجعة الداخلية وأن يكون ملماً بالقواعد واللوائح والتشريعات ذات العلاقة خصوصاً الصادرة عن هيئة السوق المالية.

issued by the CMA.	
2.Each member of the Audit Committee shall comply with the principles of truthfulness, honesty, loyalty, and care of the interests of the Company and its shareholders, and priorities their interests over his/her personal interests.	2. الالتزام بمبادئ الصدق والأمانة والولاء والعناية والاهتمام بمصالح الشركة والمساهمين وتقديمها على مصالحهم الشخصية.
3. He/she shall be fully and legitimately capacity.	3. أن يكون كامل الأهلية المعتمدة شرعاً.
4. The nominee for the Audit the Committee membership who is a Board member shall be an independent Board member.	4. أن يكون عضو مجلس الإدارة المرشح مستقلاً.
5.the Audit Committee member shall not be a member of a board of directors, a manager, an employee, a consultant, an employee, or a representative of one of the parties related to the Company, including:	5. ألا يكون عضو مجلس إدارة أو مدير أو موظف أو مستشار أو منسوب أو ممثل أحد الأطراف ذوي العلاقة بالشركة ومنهم:
(a) major shareholders or founders; (b) Suppliers; (c) External auditors; (d) Company's clients; (e)Legal persons who have a business or finance relationship or first -degree relationship with the Board of Directors members or the Executive management members.	(أ) كبار المساهمين أو المؤسسين. (ب) الموردين. (ج) المراجعون الخارجيون. (د) عملاء الشركة. (هـ) الأشخاص الاعتباريون الذين تربطهم علاقة مالية أو تجارية أو قرابة من الدرجة الأولى بمجلس إدارة الشركة أو الموظفين التنفيذيين في الشركة.
6. It is stipulated that a member of the audit committee should not be a member of audit committees in more than five joint-stock companies listed in the market at the same time.	6. يُشترط أن لا يشغل عضو لجنة المراجعة عضوية لجان مراجعة في أكثر من خمس شركات مساهمة مدرجة في السوق في آن واحد
7. The Nominee for the Audit Committee shall have sufficient and appropriate practical and scientific experience that would contribute to supporting the Company's journey on optimal performance and achieving its strategy.	7. أن يتوفر في المرشح الخبرة العملية والعلمية الكافية والمناسبة والتي من شأنها أن تسهم في دعم مسيرة الشركة على الأداء الأمثل وتحقيق استراتيجيتها.
8. A nominee who has been dismissed from such a position in another company because convicted of dishonesty crime shall not be prohibited from nomination of	8. لا يجوز الترشيح لمن عزل من مثل هذا المركز أو الوظيفة في شركة أخرى بسبب ارتكابه أمراً يتعلق بخيانة الأمانة.

the Committee.	
9. There shall be no issued decision against the nominee by CMA or any judicial or supervisory authority for breaching of the Companies Law, or the CMA Laws and its implementing regulations by committing a crime of honesty or integrity or involves any fraud, fraud or deception.	9. ألا يكون المرشح قد صدر قرار ضده من قبل الهيئة أو أي جهة قضائية أو رقابية يقضي بارتكابه مخالفة جسيمة لنظام الشركات أو نظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية بارتكابه جرم يعاقب عليه النظام مغل بالأمانة أو النزاهة أو ينطوي عليه أي غش أو احتيال أو تضليل.
Fourth: Competencies, powers and responsibilities of the Audit Committee:	رابعاً: اختصاصات اللجنة وصلاحياتها ومسؤولياتها:
The audit committee shall be competent in monitoring the Company's activities and ensuring the integrity and effectiveness of the reports, financial statements and internal control systems. The duties of the audit committee shall particularly include the following:	تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:
Financial Reports:	التقارير المالية:
1. analyzing the Company's interim and annual financial statements before presenting them to the Board and providing its opinion and recommendations thereon to ensure their integrity, fairness and transparency;	1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
2. Providing its technical opinion, at the request of the Board, regarding whether the Board's report and the Company's financial statements are fair, balanced, understandable, and contain information that allows shareholders and investors to assess the Company's financial position, performance, business model, and strategy:	2. إبداء الرأي الفني بناءً 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. analyzing any important or non-familiar issues contained in the financial reports;	3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
4. accurately investigating any issues raised by the Company's chief financial officer or any person assuming his/her duties or the Company's compliance	4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.

officer or external auditor;	
5. examining the accounting estimates in respect of significant matters that are contained in the financial reports; and	5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
6. Examining the accounting policies followed by the Company and providing its opinion and recommendations to the Board thereon.	6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
Internal Audit:	المراجعة الداخلية:
1. Examining and reviewing the Company's internal and financial control systems and risk management system;	1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
2. Analyzing the internal audit reports and following up the implementation of the corrective measures in respect of the remarks made in such reports; and	2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
3. Monitoring and supervising the performance and activities of the internal auditor and the Internal Audit Department of the Company, to verify the availability of the necessary resources and their effectiveness in performing the tasks and assignments entrusted thereto.	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. Providing a recommendation to the Board on appointing the manager of the internal audit unit or department, or the internal auditor and suggest his/her remunerations.	4. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته
The Board shall specify the scope of the report of the Internal Audit department, based on recommendations from audit committee and the Internal Audit department. The report shall include the following in particular: 1- Procedures for monitoring and overseeing the financial affairs, investments and risk management. 2- Assessing the development of risk factors threatening the Company and the existing systems, in order to confront radical or unexpected changes in the Exchange.	التوصية لمجلس الإدارة عن نطاق تقرير إدارة المراجعة الداخلية على أن يتضمن التقرير بصورة خاصة ما يلي: 1- إجراءات الرقابة والإشراف على الشؤون المالية والاستثمارات وإدارة المخاطر. 2- تقييم تطور عوامل المخاطر في الشركة والأنظمة الموجودة؛ لمواجهة التغييرات الجذرية أو غير المتوقعة. 3- تقييم أداء مجلس الإدارة والإدارة العليا في تطبيق نظام الرقابة الداخلية، بما في ذلك تحديد عدد المرات التي أخطر فيها المجلس بمسائل رقابية بما في ذلك إدارة المخاطر والطريقة التي عالج بها هذه المسائل

<p>3- an assessment of the performance of the Board and the Senior Management with respect to the implementation of internal control systems, including specifying the number of times the Board has been informed of control issues (including risk management) and a description of the method followed to address such issues;</p> <p>4- failures or weaknesses in the implementation of internal control, or emergency situations that have affected or may affect the Company's financial performance and the measures taken by the Company to address such failures; Especially the problems disclosed in the company's annual reports and financial statements.</p> <p>5- The company's compliance with internal control systems when identifying and managing risks.</p> <p>Information describing the Company's risk management operations.</p>	<p>4- أوجه الإخفاق في تطبيق الرقابة الداخلية أو مواطن الضعف في تطبيقها أو حالات الطوارئ التي أثرت أو قد تؤثر في الأداء المالي للشركة، والإجراء الذي اتبعته الشركة في معالجة هذا الإخفاق لاسيما المشكلات المفصّل عنها في التقارير السنوية للشركة وبياناتها المالية.</p> <p>5- مدى تقييد الشركة بأنظمة الرقابة الداخلية عند تحديد المخاطر وإدارتها. المعلومات التي تصف عمليات إدارة المخاطر في الشركة.</p>
<p>Approving the comprehensive annual plan for the Internal Audit Department, and updating this plan annually.</p>	<p>اعتماد الخطة السنوية الشاملة لإدارة المراجعة الداخلية، وتحديث هذه الخطة سنوياً.</p>
<p>The Internal Audit department shall prepare and submit a written report on its activities at least quarterly to the Board and audit committee. Such report shall include an assessment of the Company's internal control system and the final opinion and recommendations of the department. And to specify the procedures taken by each department for addressing the findings and recommendations from the previous audit, and any remarks the reon, particularly failures to promptly address such findings and recommendations and the reasons for such failure.</p>	<p>مراجعة التقرير المكتوب الربع سنوي الواجب اعداده من إدارة المراجعة الداخلية عن أعمالها وتقديمه إلى مجلس الإدارة بشكل ربع سنوي على الأقل. ويجب أن يتضمن هذا التقرير تقييماً لنظام الرقابة الداخلية في الشركة وما انتهت إليه الإدارة من نتائج وتوصيات، وبيان الإجراءات التي اتخذتها كل إدارة بشأن معالجة نتائج وتوصيات المراجعة السابقة وأي ملحوظات بشأنها لاسيما في حال عدم المعالجة في الوقت المناسب ودواعي ذلك.</p>
<p>The internal audit unit or department shall prepare a general written report to be submitted to the Board and the audit committee on the audit activities it carried during the fiscal year compared to the approved plan. Such report shall explain</p>	<p>مراجعة التقرير السنوي العام المكتوب الواجب اعداده من إدارة المراجعة الداخلية وتقديمه إلى مجلس الإدارة بشأن عمليات المراجعة التي أجريت خلال السنة المالية ومقارنتها مع الخطة</p>

the reasons for any deviation from the plan, if any, during the quarter following the end of the relevant financial year.	المعتمدة، وتبين فيه أسباب أي إخلال أو انحراف عن الخطة - إن وجد - على أن يقدم خلال الربع التالي لنهاية السنة المالية المعنية.
External Auditor:	مراجع الحسابات:
1. providing recommendations to the Board to nominate external auditors, dismiss them, determine their remunerations, and assess their performance after verifying their independence and reviewing the scope of their work and the terms of their contracts	1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أنعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
2. verifying the independence of the external auditor, its objectivity, fairness, and effectiveness of the audit activities, taking into account the relevant rules and standards;	2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
3. reviewing the plan of the Company's external auditor and its activities, and ensuring that it does not provide any technical or administrative works that are beyond its scope of work, and provides its opinion thereon;	3. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مراثياتها حيال ذلك.
4. responding to queries of the Company's external auditor; and	4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
5. Reviewing the external auditor's reports and its comments on the financial statements, and following up the procedures taken in connection therewith.	5. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.
Ensuring Compliance:	ضمان الالتزام:
1. reviewing the findings of the reports of supervisory authorities and ensuring that the Company has taken the necessary actions in connection therewith	1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها
2. ensuring the Company's compliance with the relevant laws,	2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.

regulations, policies and instructions;	
3. reviewing the contracts and proposed Related Party transactions, and providing its recommendations to the Board in connection therewith; and	3. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم مرئياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة
4. Reporting to the Board any issues in connection with what it deems necessary to take action on, and providing recommendations as to the steps that should be taken.	4. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
Fifth: competences of the Audit Committee:	خامسا: صلاحيات لجنة المراجعة:
In order to perform its duties, the audit committee may:	للكممة المراجعة في سبيل أداء مهامها:
1. Have access to view the company's records and request documents, reports, clarifications and other related information, and the right to request any clarification or statement from the members of the Board of Directors or the executive management.	1. حق الاطلاع على سجلات الشركة وطلب المستندات والوثائق والتقارير والإيضاحات والمعلومات الأخرى المناسبة وحق طلب أي إيضاح أو بيان من أعضاء مجلس الإدارة أو الإدارة التنفيذية.
2. Inviting the company's Executives, officials and employees to the Committee's meetings to answer any inquiries posed by the Committee to them.	2. دعوة المديرين التنفيذيين والمسؤولين والموظفين بالشركة لاجتماعات اللجنة للإجابة على أية استفسارات تطرحها اللجنة عليهم.
3. Requesting from the Board to call for a General Assembly Meeting if its activities have been impeded by the Board or if the Company has suffered significant losses and damages.	3. أن تطلب من مجلس الإدارة دعوة الجمعية العامة للشركة للانعقاد إذا أعاق مجلس الإدارة عملها أو تعرضت الشركة لأضرار أو خسائر جسيمة.
4. Utilizing experts, consultants and specialists from outside the Company during the performance of its work.	4. الاستعانة بالخبراء والمستشارين والمتخصصين من خارج الشركة أثناء أداءها لأعمالها.
5. Performing any duties assigned to the Committee by the Board of Directors within the limits of its competences.	5. القيام بأية واجبات توكل إليها من قبل مجلس الإدارة في حدود صلاحياتها.

6. Reviewing and evaluating the provisions of this Audit Committee Charter and preparing recommendations to the Board of Directors regarding any amendments as necessary.	6. القيام بمراجعة وتقييم أحكام هذه اللائحة وإعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعديل جزء منها إن تطلب ذلك.
7. Preparing quarterly reports to the Board of Directors on a periodic basis, and submitting them to the Board of Directors upon completion of a Committee meeting.	7. إعداد التقارير ربع السنوية لمجلس الإدارة على أساس دوري، وتقوم اللجنة بتقديمها لمجلس الإدارة فور الانتهاء من انعقاد اجتماع اللجنة.
8. Recommending to the Board of Directors regarding the salary of the internal audit manager and determining the salary scale and special rewards for the internal audit department in line with the internal regulations of the company approved by the Board.	8. التوصية لمجلس الإدارة بشأن راتب مدير المراجعة الداخلية وتحديد جدول الرواتب والمكافآت الخاصة لإدارة المراجعة الداخلية بما يتماشى مع اللوائح الداخلية للشركة المعتمدة من قبل المجلس
Sixth: The Audit Committee Meetings:	سادسا: اجتماعات اللجنة
1. The Committee meetings shall be held if it is attended by half of the Committee members, and shall not be less than two members.	1. تعقد اجتماعات اللجنة إذا حضر نصف الأعضاء على - عضوين الأقل.
2. The quorum of the Committee meetings requires a majority of its members. The Committee resolutions shall be made by a majority vote of the present members. When Votes are equal, the Chairman's vote shall be casting.	2. يُشترط لصحة اجتماعات اللجنة حضور أغلبية أعضائها، وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الاجتماع.
3. The Audit Committee shall hold at least four meetings during the financial year.	3. يجب أن تعقد اللجنة أربعة (4) اجتماعات على الأقل خلال السنة المالية.
4. The Audit Committee may invite whoever it deems appropriate to attend the Committee's meetings, whether from inside or outside the Company.	4. تدعو اللجنة من تراه مناسباً لحضور اجتماعاتها سواء كان من داخل الشركة أو من خارجها.
5. The Audit Committee shall convene periodically with the Company's external auditor and internal auditor.	5. تجتمع لجنة المراجعة بصفة دورية مع مراجع حسابات الشركة، ومع المراجع الداخلي للشركة
6. The Chairman of the Committee shall determine date of meetings, agenda items. The secretary of the Committee shall send meetings' agenda and	6. يقوم رئيس اللجنة بتحديد موعد الاجتماع وتحديد بنود جدول الأعمال ويقوم أمين سر اللجنة بإرسال جدول أعمال الاجتماع وأي مستندات ووثائق أخرى تتعلق ببنود جدول

any other documents related to the agenda items (5) days before the date of the meeting in order to enable the members to read and prepare for the meeting.	الأعمال قبل 5 أيام من موعد الاجتماع لتمكين الأعضاء من الاطلاع والتحضير للاجتماع.
7. Committee meetings may be held, whether in person or remotely, by any means of modern technology, and the quorum for each participant through technical means is considered as present, and the signature of the committee's minutes, whether by electronic signature or physical signature, is considered an approved signature.	7. يجوز عقد اجتماعات اللجنة سواء حضوريا أو عن بعد بأي وسيلة من وسائل التقنية الحديثة ويحسب النصاب لكل مشارك من خلال وسائل التقنية على إنه حاضر، كما ان توقيع محاضر اللجنة سواء بالتوقيع الالكتروني أو التوقيع الحضورى يعتبر توقيع معتمد.
8. The chairman of the Committee shall call for a meeting upon the following events:	8. يجب على رئيس اللجنة أن يدعو إلى اجتماع متى ما تحقق أي من التالي:
a) If requested from the Chairman of the Board of Directors;	(أ) إذا طلب ذلك من قبل رئيس مجلس الإدارة.
b) If requested from the external auditor of the Company;	(ب) إذا طلب ذلك من قبل المراجع الخارجي.
c) In other events, to discuss, but not limit to, the following cases:	(ج) في حالات أخرى لمناقشة على سبيل المثال لا الحصر الحالات التالية:
1. Conflict of Interest cases;	1. حالات تضارب المصالح.
2. Legal matters;	2. المسائل النظامية.
3. The rules of professional and ethical conducts;	3. قواعد السلوك المهني والأخلاقي.
4. Financial and accounting matters.	4. المسائل المالية والمحاسبية.
9. Resolutions of the Audit Committee shall be issued at least by a majority of the votes present, and, in case of a tie, the Chairman of Committee shall have the casting vote. Provided that the secretary of the Committee shall state the opinion of the other party in the minutes of the meeting. the committee may make decisions by passing a vote on them.	9. تصدر قرارات اللجنة بأغلبية أصوات الأعضاء الحاضرين للاجتماع وإذا تساوت عدد الأصوات يعد صوت رئيس اللجنة مرجحاً على أن يثبت أمين سر اللجنة رأي الطرف الآخر في محضر الاجتماع ويجوز للجنة أن تصدر القرارات بالتصويت عليها بالتميرير.
10. Voting on the Committee decisions shall not be on behalf of any member of the Committee.	10. لا يجوز التصويت على قرارات اللجنة بالنيابة أو الوكالة عن أحد الأعضاء
11. Each Committee member shall notify the Committee fully and immediately of	11. يجب على كل عضو من أعضاء اللجنة الذي تكون له مصلحة مباشرة أو غير مباشر في أي

any interest, either direct or indirect, in any matter or suggestion that are presented to the Committee, the notification shall include the nature and extent of such interest. Such member shall abstain from voting on any matters or suggestion without excluding him/her from the number necessary for the validity of the meeting.	أمر أو اقتراح معروض على اللجنة أن يبلغ اللجنة بطبيعة مصلحته في الأمر المعروض، ويجب عليه الامتناع عن الاشتراك في المداولات والتصويت فيما يتعلق بالأمر ويتم ذلك دون استبعاده من العدد اللازم لصحة الاجتماع.
12. The internal auditor and the external auditor may call for a meeting with the Audit Committee at any time as may be necessary.	12. للمراجع الداخلي ومراجع الحسابات طلب الاجتماع مع لجنة المراجعة كلما دعت الحاجة الى ذلك.
Seventh: The Committee Secretary and Meetings Minutes:	سابعاً: أمين سر اللجنة ومحاضر الاجتماعات:
1. The Audit Committee shall appoint a secretary to prepare the meeting agenda, schedule Committee meetings, and record its meetings.	1. تقوم اللجنة بتعيين أمين سر لها لإعداد جدول الاجتماعات وجدولة اجتماعات اللجنة، وتدوين اجتماعاتها.
2. The secretary of the Committee shall document the committee's meetings as follows:	2. يقوم أمين سر اللجنة بتوثيق اجتماعات اللجنة كما يلي:
a) The secretary of the Committee shall, during the meeting, state the most important discussions and, upon completion of the discussion of any topic, summarizes the recommendations or decisions that have been reached.	(أ) يدون أمين سر اللجنة خلال الاجتماع أهم المناقشات ويقوم عند لانتهاء من مناقشة أي موضوع بتلخيص ما تم التوصل إليه من توصيات أو قرارات.
b) the secretary of the Committee shall, for each of the Audit Committee meeting, prepare minutes in which the date and place of the meeting, the names of members present and absent, the discussion summary, the recommendations and decisions reached by the Committee stated. Such minutes shall be submitted to the Committee Chairman for approval.	(ب) يحرر أمين سر اللجنة لكل اجتماع من اجتماعات اللجنة محضر يدون فيه تاريخ الاجتماع ومكانه وأسماء الحاضرين والغائبين وملخص المناقشات ونصوص التوصيات والقرارات التي توصلت إليها اللجنة ويرفع لرئيس اللجنة لاعتماده.
c) The minutes of the Committee meetings shall be sent to all members. The Committee members shall send their notices within a week from the date of sending the minutes.	(ج) يرسل المحضر لجميع الأعضاء ويطلب منهم تزويد اللجنة بما لديهم من ملاحظات خلال أسبوع من تاريخ إرساله.

d) The minutes shall be amended according to the notices received from the members and submitted to the Chairman attached by such notices.	(د) يعدل المحضر في ضوء الملاحظات التي ترد من الأعضاء ويرفع للرئيس مرفقاً به الملاحظات.
e) The minutes shall be prepared in its final form, in according with the Committee Chairman directs, and sent to the members, signed by the Committee's secretary, chairman, and all the members present.	(هـ) في ضوء ما يوجه به رئيس اللجنة يعد المحضر في شكله النهائي ويرسل للأعضاء موقعاً من أمين سر اللجنة ورئيسها وجميع الأعضاء الحاضرين.
f) The signed minutes shall be retained in a special and organized register. Provided that all related documents shall be attached with the signed minutes.	(و) تحفظ النسخة الموقعة من المحضر في ملف خاص ويرفق بها جميع الوثائق والمراسلات المتعلقة بالمحضر.
Eighth: The Remuneration of the Audit Committee members:	ثامناً: مكافآت أعضاء اللجنة:
1. The General Assembly of Shareholders is concerned with determining and approving the annual remuneration policy that is due to the members of the Board of Directors and members of the committees, including the remunerations of the Audit Committee and remunerations of senior executives, which are determined per the company's Articles of Association, approved company regulations, and the rules and regulations issued by the Capital Market Authority.	1. تختص الجمعية العامة للمساهمين بتحديد والموافقة على سياسة المكافآت السنوية التي تستحق لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان بما فيها مكافآت لجنة المراجعة، ومكافآت كبار التنفيذيين والتي تحدد وفقاً للنظام الأساسي للشركة ولوائح الشركة المعتمدة والانظمة واللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية.
2. Allowance for attending Audit Committee meetings (does not apply for Executives):	2. مكافأة حضور الجلسات (لا تنطبق على الأعضاء التنفيذيين):
(a) An attendance allowance of a minimum amount of 3,000 riyals is paid for each meeting attended by a member of the Audit Committee in line with the remuneration policy issued by the General Assembly.	(أ) يصرف بدل حضور بحد أدنى مبلغ قدره 3,000 ريال عن كل اجتماع يحضره عضو أي من لجنة المراجعة بما يتماشى مع سياسة المكافآت الصادرة من الجمعية العامة.
(b) A member of the Committee who attend the meeting outside his residence shall	(ب) يصرف لعضو اللجنة - في حال الاجتماع الحضورى-، الذي يعقد الاجتماع خارج مقر

<p>be paid a lump sum of (2,000) riyals in exchange for housing, food and transportation expenses. Such member is also given a first-class (round trip) ticket from his residence to the city in which the meeting will be held, or equivalent to its value. In the event that more than one meeting is held on the same day and place, the remunerations for the said expenses are paid only once when the Company does not provide housing and transportation In line with the remuneration policy issued by the General Assembly.</p>	<p>إقامته، مبلغ مقطوع قدره 2,000 ريال وذلك مقابل مصاريف السكن والأكل والتنقلات، كما يصرف له تذكرة سفر درجة أولى (ذهاب وعودة) من مقر إقامته إلى مقر المدينة التي سيعقد بها الاجتماع، أو ما يعادل قيمتها. وفي حال تزامن عقد أكثر من اجتماع في نفس اليوم والمكان فإن التعويضات عن المصاريف المذكورة تصرف لمرة واحدة فقط في حال عدم توفير الشركة السكن والتنقلات. بما يتماشى مع سياسة المكافآت الصادرة من الجمعية العامة.</p>
<p>(c) The remuneration of the secretary of the Committee shall be the amount of (3,000) riyals per meeting, in exchange of preparing documents and bear his/her duties and responsibilities.</p>	<p>(ج) تصرف مكافأة أمين سر اللجنة مقدرها 3,000 ريال عن كل اجتماع، مقابل الإعداد والتحضيرات وما يتحمله من أعباء تنظيمية</p>
<p>3.The Annual Remuneration:</p>	<p>3. المكافأة السنوية:</p>
<p>The committees' members shall be paid an annual remuneration in the amount of (75,000) (seventy-five thousand riyals) provided that such annual remuneration shall be paid by the end of each year if the member's attendance rate of meetings is not less than 75%. Otherwise, the remuneration shall be determined based on the member's attendance rate of meetings. The remuneration of members of the Audit Committee is not counted among any other remunerations paid to a member of the Committee - a member of the Board of Directors - and may not prevent the payment of any allowances or rewards to a member of the Committee, a member of the Board of Directors, for his membership in other committees or his membership in the Board.</p>	<p>يتم صرف مكافأة سنوية مقطوعة لأعضاء لجنة المراجعة وفقا لما تنص عليه سياسة المكافآت الصادرة من الجمعية العامة وبحد أدنى بمبلغ 75.000 (خمسة وسبعون ألف ريال) على أن يتم صرفها كاملة في نهاية كل عام إذا كانت نسبة حضور العضو للاجتماعات لا تقل عن 75%، وعدا ذلك يتم صرف المكافأة على أساس نسبة حضور العضو للاجتماعات. - مكافأة أعضاء لجنة المراجعة لا تحتسب ضمن اي مكافآت اخرى تصرف لعضو اللجنة - عضو مجلس الإدارة - ولا يجوز ان تمنع صرف اي بدلات أو مكافآت لعضو اللجنة عضو مجلس الإدارة عن عضويته في لجان أخرى أو عضويته في المجلس.</p>
<p>The authority to issue the audit committee regulations The general assembly of the company - based on a proposal from the Board of Directors - issues the work regulations of the audit committee, provided that it</p>	<p>صلاحية صدور لائحة لجنة المراجعة تصدر الجمعية العامة للشركة - بناءً على اقتراح من مجلس الإدارة - لائحة عمل لجنة المراجعة على أن تشمل هذه اللائحة ضوابط وإجراءات عمل اللجنة، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، وكيفية ترشيحهم، ومدة عضويتهم، ومكافآتهم، وآلية تعيين أعضائها بشكل مؤقت في</p>

<p>includes: the Audit committee's work controls and procedures, its tasks, the rules for selecting its members and how to nominate them, the duration of their membership, their remuneration, and the mechanism for temporarily appointing members in case one of the committee seats becomes available.</p>	<p>حال شغور أحد مقاعد اللجنة.</p>
<p>Mechanism of Submitting Remarks</p> <p>The committee should set up a mechanism that allows the company's workers to provide notes regarding any breach in financial or other reports in confidence. The committee shall ensure the implementation of these procedures by conducting an independent investigation commensurate with the size of the error.</p>	<p>ترتيبات تقديم الملاحظات</p> <p>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 .</p>
<p>Conflict between Board of Directors and Audit Committee</p> <p>If a conflict arises between the recommendations of the Audit Committee and the resolutions of the Board of Directors, or if the Board of Directors refuses to approve the recommendation of the committee regarding the appointment of the company's external auditor, his/her dismissal, the determination of his/her fees, and the evaluation of his/her performance, or the appointment of the internal auditor, the Board of Director's report shall include the committee's recommendation and justification, as well as the reasons for disregarding it</p>	<p>حدوث تعارض بين لجنة المراجعة ومجلس الإدارة</p> <p>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.</p>

قرار لجنة المراجعة رقم 296/ت/2023
تاريخ: 2023/06/12م الموافق 1444/11/23هـ

الموضوع: تحديث لائحة لجنة المراجعة

في ضوء قرار مجلس الإدارة رقم 2019/31/252 وقرار لجنة المراجعة رقم 161/ت/2019 بتاريخ 2019/04/01م المتعلق بالتوصية على الموافقة على تحديث نظام الحوكمة والذي يتضمن في احد فقراته بأن "لا يتم اجراء أي تعديلات على هذا النظام إلا بعد الرجوع لكلا من لجنة المراجعة ولجنة الترشيحات والمكافآت وعرضه على الجهة التي أقرته"، فقد اطلعت اللجنة على التقرير الخاص بالتعديلات المنوي عملها على لائحة لجنة المراجعة والموضح تفاصيلها في التقرير المرفق بهذا القرار. وبعد المناقشة والمداولة بين أعضاء اللجنة، اتخذت اللجنة القرار التالي:

(1) التوصية بالموافقة على التحديثات الخاصة بلائحة لجنة المراجعة المرفق تفاصيلها بهذا المحضر.


(2) عرض توصية اللجنة على مجلس الإدارة لأخذ الموافقة عليها.


(3) عرض اللائحة على الجمعية العامة المقرر عقدها خلال شهر يوليو 2023م لاعتمادها.

والله ولي التوفيق،،،

أعضاء لجنة المراجعة


أ. وليد محمد العثيمين


د. سليمان عبد الله السكران


أ. إبراهيم يوسف المبارك


أ. صالح حسن العفالق

أمين سر اللجنة
محمد فائق مصطفى



قرار رقم 460 / ت / 2023
تاريخ 1444/11/24 هـ الموافق 2023/06/13 م

**الموضوع : الموافقة على تحديث لائحة لجنة المراجعة في ضوء تعديل نظام الشركات
ولاائحة حوكمة الشركات وتحديث النظام الأساسي للشركة**

اطلع المجلس على قرار لجنة المراجعة رقم 296/ت/2023 المؤرخ 2023/06/12 م بشأن الموافقة على تحديث لائحة لجنة المراجعة لتتوافق مع التعديلات المعتمدة لنظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة السوق المالية وكذلك التعديلات المحدثة للنظام الأساسي للشركة.

ولما صدر قرار مجلس الإدارة رقم 454/ت/2023 المؤرخ 2023/05/15 م بشأن الموافقة على تعديل النظام الأساسي للشركة وتعديل نظام الحوكمة واللوائح الخاصة بلجان المجلس حسب متطلبات التحديث.

وبعد اطلاع المجلس على لائحة لجنة المراجعة المرفقة.

وبعد المناقشة والمداولة وتبادل الآراء اتخذ المجلس القرار التالي :

- 1) الموافقة على تحديث لائحة لجنة المراجعة لتتوافق مع نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات والنظام الأساسي للشركة.
 - 2) رفع لائحة لجنة المراجعة الى الجمعية العامة المقبلة للتصويت على التعديلات واعتماد اللائحة الجديدة اعتبارا من تاريخ اقرار الجمعية العامة.
- والله ولي التوفيق،

خالد بن ناصر المعمر

حسان بن عصام قباني

ابراهيم يوسف المبارك

صالح بن حسن العفالق

جورج انطوانوس ابراهام

جميل عبد الله الملحم

عبد المحسن بن محمد العثمان

Decision No. 460 / T / 2023

Date 24/11/1444 AH corresponding to 13/06/2023 AD

Subject: Approval of the update of the Audit Committee's Bylaws in light of the amendment of the Companies Law and the Corporate Governance Regulations and the Updating of the Company's Articles of Association

The Board reviewed the Audit Committee's decision No. 296/T/2023 dated 12/06/2023 regarding the approval of updating the Audit Committee's Bylaws to comply with the approved amendments to the Companies Law and the Corporate Governance Regulations issued by the Capital Market Authority, as well as the updated amendments to the Company's Articles of Association.

Whereas the Board of Directors Resolution No. 454/T/2023 dated 15/05/2023 was issued regarding the approval of the amendment of the Company's Articles of Association and the amendment of the Governance System and the regulations of the Board Committees according to the requirements of modernization.

Having reviewed the attached Audit Committee Regulation;

After discussion, deliberation and exchange of views, the Council adopted the following decision:

- 1. Approval of the update of the Audit Committee's Bylaws to comply with the Companies Law, the Corporate Governance Regulations and the Company's Articles of Association.**
- 2. Submit the Audit Committee's bylaws to the next General Assembly to vote on the amendments and adopt the new bylaws as of the date of approval of the General Assembly.**

May Allah grant success,

**Khalid Bin Nasser
Almoammar**

**Hassan Bin Essam
Qabbani**

**Ibrahim Yousef Al
Mubarak**

Saleh Bin Hassan Alafaleq

George Antoinus Abraham

**Jamil Abdullah Al ,
Mulhim**

**Abdul mohsen Bin
Muhammad Alothman**

