

تقرير لجنة المراجعة السنوي عن العام المالي 2025م

التاريخ: 20 فبراير 2026م

السادة المساهمون
شركة مصنع جمجوم للأدوية "شركة مساهمة مدرجة"

الموضوع: تقرير لجنة المراجعة السنوي عن العام المالي 2025م

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته.

تقدم لجنة المراجعة بشركة مصنع جمجوم للأدوية التقرير السنوي للجنة والذي يتضمن تفاصيل حضور اجتماعات اللجنة خلال العام المالي 2025 و ملخص أنشطة لجنة المراجعة للفترة و رأي اللجنة فيما يتعلق بنتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية و المالية و المخاطر ليتم عرضه على السادة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة.

عضوية اللجنة:

في ما يلي بيان بتشكيل لجنة المراجعة للسنة المالية 2025م وأسماء أعضائها:

1. الأستاذ - فارس الغنام: رئيس اللجنة - عضو مستقل من داخل المجلس
2. الأستاذ - تركي اللحيد: عضو مستقل من خارج المجلس
3. الأستاذ - بندر الخليل: عضو مستقل من خارج المجلس*
4. الأستاذ - مروان المبارك: عضو مستقل من خارج المجلس**

اجتماعات لجنة المراجعة وسجل الحضور:

تجتمع لجنة المراجعة 4 مرات على الأقل في السنة وقد تزيد إذا دعت الحاجة إلى ذلك. وخلال الفترة من 1 يناير 2025م إلى 31 ديسمبر 2025م تم عقد 4 اجتماعات وتفاصيل سجل حضور الأعضاء عن كل اجتماع بتاريخ عقد الاجتماعات كالآتي:

الاسم	رقم 1 20 فبراير 2025	رقم 2 27 أبريل 2025	رقم 3 21 يوليو 2025	رقم 4 20 أكتوبر 2025	نسبة الحضور
الأستاذ - فارس الغنام	✓	✓	✓	✓	100%
الأستاذ - تركي اللحيد	✓	✓	✓	✓	100%
الأستاذ - بندر الخليل	✓	✓	لا ينطبق*	لا ينطبق*	100%
الأستاذ - مروان المبارك	لا ينطبق**	لا ينطبق**	✓	✓	100%

* انتهت عضوية الأستاذ بندر الخليل بانتهاء دورة اللجنة بتاريخ 29 يونيو 2025.

** بدأت عضوية الأستاذ مروان المبارك بتاريخ 30 يونيو 2025 مع بداية الدورة الجديدة للجنة.

شركة مساهمة مدرجة - رأس المال 700 مليون ريال

عنوان المصنع: رقم القطعة م. ي 1: 3، المنطقة الصناعية، المرحلة الخامسة، جدة، ت: 011 966 12 608 1111، ف: 011 966 12 608 1222
العنوان البريدي: 2142، جدة - 21442، المملكة العربية السعودية، الإدارة: ت: 011 966 12 614 0099، ف: 011 966 12 614 0088

Joint Stock Company - Capital SR. 700 Million

Factory Address: Plot No. ME1: 3, Phase V, Industrial City, Jeddah, Tel.: + 966 12 608 1111, Fax: + 966 12 608 1222
Postal Address P.O.Box 6267, Jeddah 21442 Saudi Arabia, Administration: Tel.: + 966 12 614 0099, Fax: + 966 12 614 0088
E-mail: jpharma@jamjoompharma.com - Web Site: www.jamjoompharma.com

أنشطة لجنة المراجعة خلال عام 2025م:

ملخص لأبرز الأنشطة التي تم القيام بها خلال العام المالي 2025م:

- الإشراف على أداء مراجع الحسابات الخارجي في فحص ومراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية والتأكد من كفاءته واستقلاليته خلال أدائه لمهام عمله
- الاطلاع على القوائم المالية الأولية والسنوية ومناقشة المراجع الخارجي والإدارة حولها قبل عرضها على مجلس الإدارة والتوصية للمجلس لاعتمادها.
- فحص عروض مراجع الحسابات والتوصية بتعيينه
- الإشراف على التزام إدارة الشركة بالمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية واعتماد السياسات المحاسبية المطبقة بين البدائل المسموح لها ضمن المعيار.
- تقييم فعالية نظام الرقابة الداخلية فيما يتعلق بالقوائم المالية للشركة، وبالضوابط الأخرى التي تتعلق بوظيفة المراجعة الداخلية والالتزام بها.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية الصادرة من إدارة المراجعة الداخلية ومناقشة الملاحظات ومتابعة تطبيق التوصيات .
- متابعة أداء إدارة المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ خطة المراجعة الداخلية.
- مراجعة واعتماد خطة المراجعة الداخلية المبنية على المخاطر لعام 2026.
- التأكد من استقلالية المراجع الداخلية وتعاون الإدارة التنفيذية مع المراجع الداخلي وتمكينه من أداء مهامه.
- متابعة تطبيق سياسة الإبلاغ عن المخالفات التي تم اعتمادها.

نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر:

تقوم لجنة المراجعة بالإشراف على أعمال المراجعة الداخلية في الشركة بشكل دوري للتأكد من كفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية عموماً وفيما يتصل بعدالة القوائم المالية على وجه الخصوص وتوفير تقويم مستمر لنظام الرقابة الداخلية والاهتمام بأي ملاحظات تتبين لها والتعامل معها ويأتي هذا ضمن أهداف مجلس الإدارة في الحصول على اقتناع معقول حول مدى سلامة وفعالية أداء نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر بالشركة. ومن خلال ما أسفرت عنه نتائج المراجعة السنوية لفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية في الشركة، لم يلفت انتباه لجنة المراجعة ما يجعلها تعتقد أن هناك قصوراً جوهرياً يقتضي الإفصاح عنه، وأن نظام الرقابة قد حقق بشكل معقول تحسينات خلال العام من خلال تقارير متابعة تنفيذ التوصيات و الإجراءات التصحيحية الذي يتم مشاركته مع الإدارات المعنية و مع لجنة المراجعة و مجلس الإدارة مما يوفر رضا مقبول للجنة المراجعة عن مدى فعالية نظام الرقابة الداخلية وكفايته، حيث لا يمكن لأي طرف إبداء الرأي المطلق حول أي نظام للرقابة الداخلية ، وتواصل الشركة تحت إشراف لجنة المراجعة التقييم الدوري ومراجعة النظام الرقابي لضمان تحقيق أهداف الرقابة الداخلية وتحسين كفاءة العمليات وفاعليته، والالتزام بالقوانين والأنظمة المعمول بها.

رئيس لجنة المراجعة

الأستاذ/ فارس الغنام

Below is a translation of the above Arabic signed version.

Annual Audit Committee Report for the Fiscal Year 2025

Date: 20 February 2026

Dear Shareholders,

Jamjoom Pharmaceuticals Factory Company (A Listed Joint Stock Company)

Subject: Annual Audit Committee Report for the Fiscal Year 2025

The purpose of the formation of the Audit Committee is to assist the Board of Directors of the Company in carrying out its responsibilities in monitoring the integrity of the data contained in the Company's financial statements in particular and to ensure the effectiveness and efficiency of internal control systems, Finance and Risk Management in the company in order to achieve the interests of the company' stakeholders. Accordingly, the Audit Committee submits its annual report on the activities of the Audit Committee for the fiscal year 2025, and shareholders' inquiries will be answered after reading the report at the Assembly.

Committee Membership:

The following is the composition of the Audit Committee for the fiscal year 2025 and the names of its members:

1. Mr. Faris Al-Ghannam: Chairman of the Committee - Independent Member from within the Board
2. Mr. Turki Al-Lahid: Independent member from outside the Board
3. Mr. Bandar Al-Khalil: Independent member from outside the Board*
4. Mr. Marwan Al-Mubarak: Independent member from outside the Board**

Audit Committee Meetings and Attendance Record:

The Audit Committee meets at least 4 times a year and may increase if the need arises. During the period from January 1, 2025 to December 31, 2025, 4 meetings were held and the details of the members' attendance record for each meeting with the dates of the meetings are as follows:

Name	No. 1 20 Feb 2025	No. 2 27 Apr 2025	No. 3 21 July 2025	No. 4 20 Oct 2025	Attendance %
Mr. Faris Al-Ghannam	✓	✓	✓	✓	100%
Mr. Turki Alluhaid	✓	✓	✓	✓	100%
Mr. Bandar Al-Khalil	✓	✓	NA*	NA*	100%
Mr. Marwan Al-Mubarak	NA**	NA**	✓	✓	100%

* Membership ended on 29/06/2025 for Bandar AlKhaleel due to end of term.

** Marwan AlMubarak, membership commenced upon appointment for the new term from 30/06/2025.

شركة مساهمة مدرجة - رأس المال ٧٠٠ مليون ريال
عنوان المصنع : رقم القطعة م . ي ١ : ٣ ، المنطقة الصناعية ، المرحلة الخامسة ، جدة . ت : ٩٦٦ ١٢ ٦٠٨ ١١١١ ، ف : ٩٦٦ ١٢ ٦٠٨ ١٢٢٢
العنوان البريدي : ٢٦٣٧ ، جدة - ٢١٤٤٢ ، المملكة العربية السعودية ، الإدارة : ت : ٩٦٦ ١٢ ٦١٤ ٠٩٩ ، ف : ٩٦٦ ١٢ ٦١٤ ٠٨٨

Joint Stock Company - Capital SR. 700 Million
Factory Address: Plot No. ME1: 3, Phase V, Industrial City, Jeddah, Tel.: + 966 12 608 1111 , Fax : + 966 12 608 1222
Postal Address P.O.Box 6267 , Jeddah 21442 Saudi Arabia, Administration: Tel.: + 966 12 614 0099 , Fax : + 966 12 614 0088
E-mail : jpharma@jamjoompharma.com - Web Site : www.jamjoompharma.com

Activities of the Audit Committee during 2025:

- Oversee the performance of the external auditor in reviewing the interim and annual financial statements and ensure its efficiency and independence during the performance of the duties.
- Review the interim and annual financial statements and discuss with the external auditor and management about them before presenting them to the Board of Directors and recommending them to the Board for approval.
- Review of auditors' proposals and provide recommendation for appointment.
- Monitor the compliance of Management with the International Financial Reporting Standards adopted in the Kingdom of Saudi Arabia and adopt the accounting policies applied among the alternatives allowed within the standard.
- Evaluate the effectiveness of the internal control system with respect to the company's financial statements and other controls related to the internal audit function and for compliance.
- Review the internal audit reports issued by the Internal Audit Department, discuss the observations and the follow-up of the implementation of the recommendations.
- Monitor the performance of the Internal Audit Function and the execution of the internal audit plan.
- Review and approve the risk-based internal audit plan for 2026.
- Ensuring the independence of the internal auditor and the cooperation of the executive management with the internal auditor, enabling them to perform their duties.
- Enforce the implementation of the approved whistleblowing policy.

Results of the assessment of internal and financial control systems and risks:

The Audit Committee oversees the internal audit activity in the company on a regular basis to ensure the adequacy and effectiveness of the internal control system in general and in relation to the fairness of the financial statements in particular. It also provides a continuous evaluation of the internal control system and addresses any observations that it identifies. This is in line with the objectives of the Board of Directors to obtain a reasonable assurance about the soundness and effectiveness of the internal control system of the company. Based on the results of the annual review of the effectiveness of internal control procedures in the company, the Audit Committee did not observe any matters that would lead it to believe that there are any material deficiencies that require disclosure.

The control system has achieved reasonable improvements during the year through the follow-up reports on the implementation of recommendations and corrective actions, which are shared with the relevant departments, the Audit Committee, and the Board of Directors which provides acceptable satisfaction to the audit committee on the effectiveness and adequacy of the internal control system, where no party can provide an absolute assurance on any internal control system. The company continues, under the supervision of the Audit Committee, to conduct periodic evaluations and reviews of the control system to ensure the achievement of internal control objectives, improve the efficiency of operations and effectiveness, and comply with applicable laws and regulations.

Chairman of the Audit Committee

Mr. Faris Al-Ghannam