

## Audit Committee Annual Report

March 16, 2025  
16- Ramadan -1446

### Dears/Shareholders in Bait Alshateera Fast Food Restaurants (Listed Saudi Joint Stock Company)

Audit Committee in Bait Alshateera Fast Food Restaurants "Listed Saudi Joint Stock Company" is pleased to present an annual report for the year ended on December 31, 2024 in according of article (88) form the companies governance regulations for ensure the integrity, effectiveness and adequacy of internal control systems to reduce the risks which effect to achieve the company's objectives and protect the Company assets and interests of the shareholders, investors and other stakeholders with high efficiency and reasonable cost.

#### Audit Committee Members:

The Company Audit Committee was formally appointed during the General Assembly meeting held on June 27, 2024. The Board of Directors approved the formation of the Audit Committee, with the membership term ends on July 6, 2028. The committee comprises 3 members (one Non-Executive Board Member and two External Members); one of whom is a financial expert. The committee's responsibilities, operational framework, and compensation for the members have been clearly outlined. Audit Committee members:

- Mr. Zeyad Abdullatif Albarrak (Chairman and Non-Executive Board Member).
- Mr. Abdulrahman Asad Althukair (Member)
- Mr. Mohammed Mansour al Mousa (Member)

Mr. Mohammed Hassan Alshuhail (Member and non-executive Board member) the membership term ends on July 6, 2024.

#### Audit Committee responsibilities and activities during year 2024:

##### I: Committee Meetings

The Committee held (8) eight meetings during 2024 as below:

Meeting Number	Meeting Date
Thirteen	January 02, 2024
Fourteen	February 08, 2024
Fifteen	May 14, 2024

## تقرير لجنة المراجعة السنوي

16-مارس-2025م  
16 - رمضان- 1446 هـ

### السادة / مساهمي شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة "مساهمة مدرجة" - المحترمين

يسر لجنة المراجعة في شركة مطاعم بيت الشطيرة للوجبات السريعة "مساهمة عامه" أن تتقدم بتقريرها السنوي للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2024م إستنادا للمادة (88) من لائحة حوكمة الشركات. وذلك عن كفاية وكفاءة ومن ثم اعتمادية نظم الرقابة الداخلية في التقليل من المخاطر المختلفة على تحقيق الأهداف المخططة وحماية أصول الشركة من سوء الاستخدام وسوء التصرف وتحقيق الكفاءة في إدارة الموارد.

#### - تعيين وتشكيل لجنة المراجعة:

تم تعيين لجنة المراجعة للشركة في إجتماع الجمعية العامة الغير عادية والتي عقدت بتاريخ 27 يونيو 2024م. وقد قرر مجلس الإدارة على تشكيل لجنة المراجعة وتنتهي دورة العضوية بتاريخ 6 يوليو 2028م. وتتكون لجنة المراجعة من 3 أعضاء (عضو من أعضاء مجلس الإدارة غير التنفيذيين وعضوين من خارج مجلس الإدارة) من بينهم مختص بالشؤون المالية. وتم تحديد مهامها وضوابط عملها ومكافآت أعضائها. فيما يلي قائمة بأعضاء لجنة المراجعة:

- الأستاذ: زياد عبد اللطيف البراك (رئيس اللجنة وعضو مجلس الإدارة)
- الأستاذ: عبدالرحمن أسعد الذكير (عضو من خارج مجلس الإدارة)
- الأستاذ: محمد منصور موسى (عضو من خارج مجلس الإدارة)

الأستاذ: محمد حسن الشهيل (عضو اللجنة وعضو مجلس الإدارة) إنتهت عضويته بلجنة المراجعة بإنتهاء دورة لجنة المراجعة بتاريخ 6 يوليو 2024.

#### - ملخص لأهم المهام والمسئوليات المنجزة من قبل لجنة المراجعة في العام 2024:

##### - أولاً: حضور الاجتماعات

إجتمعت لجنة المراجعة خلال عام 2024 عدد (8) إجتماعات:

رقم إجتماع اللجنة	تاريخ الإجتماع
الثالث عشر	2 يناير 2024
الرابع عشر	8 فبراير 2024
الخامس عشر	14 مايو 2024

Sixteen	May 19, 2024
Seventeen	July 23, 2024
Eighteen	October 01, 2024
Nineteen	October 30, 2024
Twenty	December 10, 2024
Audit Committee members attendance rate (100%)	

19 مايو 2024	السادس عشر
23 يوليو 2024	السابع عشر
1 أكتوبر 2024	الثامن عشر
30 أكتوبر 2024	التاسع عشر
10 ديسمبر 2024	العشرون
بلغت نسبة حضور أعضاء لجنة المراجعة (100%)	

## II: Financial Statement

- 1- Review annual and quarterly financial statements and approval recommendation to Board of Directors.
- 2- Ensure that adherence with International Financial Standards.
- 3- Reviewing the accounting policies and procedures followed in preparing financial statements and ensuring adherence to international accounting standards (IFRS).

## III: Internal Audit

1. Review and approve the internal audit plan which prepared based on risk rate and review the audit scope, methodology and output.
2. Ensure that the internal audit department has an authority and resources and independence.
3. Reviewing and monitoring the effectiveness of the Company governance mechanism.
4. Reviewing and evaluating internal audit reports and the corrective actions to determine the effectiveness measures have been taken.
5. Reviewing risks, controls, and the effectiveness of operating controls.

## IV: External Audit

1. Recommending to the Board of Directors the appointment of the external auditor for the year 2024.
2. Review the external audit scope of work, plan and financial results along with management's responses and comments of the audit findings.
3. Ensure that the company's executive management provided assistance to the external auditor and did not encounter any difficulties in the audit work, including any scop restrictions and access to the information.

## V: Annual Financial Statement ended on December 31, 2024

## - ثانيا: القوائم المالية

1. مراجعة النتائج والقوائم المالية الأولية الربع سنوية والقوائم المالية للحسابات الختامية والتوصية لمجلس الإدارة بإعتمادها.
2. التأكد من تطبيق معايير المحاسبة الدولية.
3. مراجعة السياسات والإجراءات المحاسبية الهامة المتبعة في إعداد القوائم المالية ومدى الالتزام بالمعايير المحاسبية الدولية (IFRS)

## - ثالثا: المراجعة الداخلية

- 1- مراجعة أعمال ونطاق وأدوات ومنهجية ومخرجات وخطة إدارة المراجعة الداخلية المعدة بناء على تقييم المخاطر والموافقة عليها.
- 2- التأكد من أن قسم المراجعة الداخلية لديه السلطة والموارد اللازمة للقيام بعمله مع الحفاظ على إستقلاليته.
- 3- مراجعة ومراقبة فاعلية آلية الحوكمة المطبقة في الشركة.
- 4- مراجعة وتقييم تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة ومراقبة تنفيذ الإجراءات التصحيحية لتحديد ما إذا تم اتخاذ الإجراءات المناسبة من عدمه.
- 5- مراجعة المخاطر والضوابط ومنهج و فاعلية تشغيل الضوابط.

## - رابعا: المراجعة الخارجية

1. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مراجع الحسابات الخارجي للعام 2024م.
2. مراجعة خطة نطاق العمل ونتائج عمليات مراجعة الحسابات المالية والتقارير ذات الصلة لمراجع الحسابات الخارجي جنبا إلى جنب مع ردود وتعليقات الإدارة على نتائج المراجعة.
3. التأكد من أن الإدارة التنفيذية للشركة قدمت المساعدة المناسبة لمراجع الحسابات الخارجي وأنه لم تواجهه أي صعوبات في سياق عمل المراجعة. بما في ذلك أي قيود على نطاق المراجعة أو الوصول إلى المعلومات المطلوبة.

## - خامسا: القوائم المالية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

After the Audit Committee reviewed the financial statements for the period ended on December 31, 2024, Financial statements are matched with the standard.

#### **VI: Internal Control Evaluation results**

Based on the reports provided by the company's management, internal audit department and external auditors, Audit Committee has not evident any material weaknesses in the company's internal control systems.

**Best Regards.**

رئيس لجنة المراجعة  
**Chairman of Audit Committee**

الأستاذ/ زياد عبد اللطيف البراك

بعد مراجعة اللجنة للقوائم المالية للفترة المنتهية في 31 ديسمبر 2024م. ترى اللجنة أن القوائم المالية من كافة النواحي الجوهرية تمتثل لجميع الأنظمة ذات الصلة.

#### **- سادسا: نتائج تقييم أنظمة الرقابة الداخلية**

بناءً على ما قدمته إدارة الشركة وإدارة المراجعة الداخلية بالشركة ، ومراجع الحسابات الخارجي فإنه لم يتضح للجنة المراجعة وجود ضعف جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية بالشركة.

و تفضلوا بقبول فائق التحية و التقدير.