مجموعة الأعمال المتعددة
Multi Business Group

# Ordinary General Assembly Meeting (First Meeting)

**Thursday,** 30 April 2025G corresponding to 13-11-1447H

**8:00** p.m.

**Riyadh,** Saudi Arabia (via modern technology means)

بسم الله الرحمن الرحيم

مجموعة الأعمال المتعددة
Multi Business Group

# Agenda of the Ordinary General Assembly Meeting

(First Meeting)

مجموعة الأعمال المتعددة
Multi Business Group

1 Reviewing and discussing the Board of Directors' Report for the financial year ended 31 December 2025. (Attached)

2 Reviewing and discussing the financial statements for the financial year ended 31 December 2025. (Attached)

3 Voting on the Company's external auditor's report for the financial year ended 31 December 2025 after discussing it. (Attached)

4 Voting on discharging the members of the Board of Directors from liability for the financial year ended 31 December 2025.

5 Voting on authorizing the Board of Directors to distribute interim dividends on a semi-annual or quarterly basis for the financial year 2026.

6 Voting on appointing the Company's external auditor from among the nominees based on the Audit Committee's recommendation, to examine, review, and audit the financial statements for the second quarter, third quarter, and annual financial statements of the financial year ending 31 December 2026, and the first quarter of the financial year ending 31 December 2027, and to determine the auditor's fees. (Attached)

7 Voting on disbursing an amount of SAR 227,000 as remuneration to the members of the Board of Directors for the financial year ended 31 December 2025.

8 Voting on authorizing the Board of Directors with the powers of the Ordinary General Assembly to grant the authorization set out in Paragraph (1) of Article 27 of the Companies Law, for a period of one year from the date of the Ordinary General Assembly's approval or until the end of the term of the authorized Board of Directors, whichever is earlier, in accordance with the conditions set out in the Implementing Regulations of the Companies Law for Listed Joint Stock Companies.

1

# FIRST ITEM

Reviewing and discussing the Board of Directors' Report for the financial year ended 31 December 2025.

Click Here For More

2

# SECOND ITEM

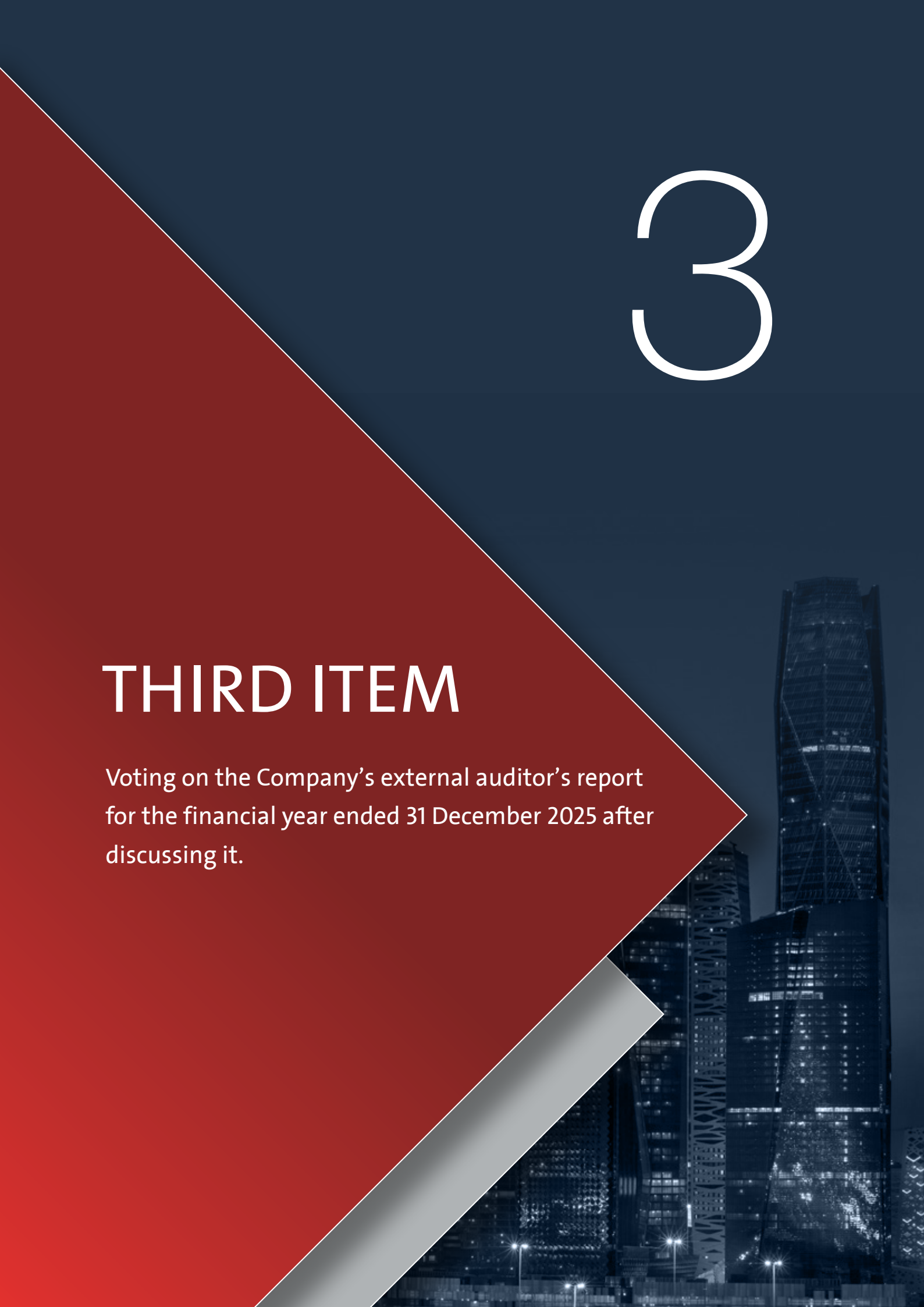
Reviewing and discussing the financial statements for the financial year ended 31 December 2025.

Click Here For More

3

# THIRD ITEM

Voting on the Company's external auditor's report for the financial year ended 31 December 2025 after discussing it.



**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT ON THE FINANCIAL STATEMENTS TO THE SHAREHOLDERS OF MULTI BUSINESS GROUP COMPANY FOR PROJECTS (A Saudi Joint Stock Company)**

## Opinion

We have audited the financial statements of Multi Business Group Company for Projects (a Saudi Joint Stock Company) (the "Company"), which include the statement of financial position as at 31 December 2025, the statement of profit or loss and other comprehensive income, the statement of changes in shareholders' equity and the statement of cash flows for the year then ended, and the notes to the financial statements, which include a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the financial statements present fairly, in all material respects, the Company's financial position as at 31 December 2025, its financial performance and its cash flows for the year ending on that date in accordance with the international financial reporting standards that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements that are issued by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants.

## Basis of opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. Our responsibilities under those standards are set out in detail in the "Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements" section of our report. We are independent from the Company in accordance with the International Code of Conduct and Ethics for Professional Accountants (including International Independence Standards) adopted in the Kingdom of Saudi Arabia that is relevant to our audit of the financial statements. We have also fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with this Code. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

## Key audit matters

The key audit matters in our professional judgment, were of most significance in our audit of the financial statements of the current year. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming the auditor's opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters. The following describes the key audit matter and how it was addressed:

| Key audit matter | How our audit addressed the key audit matter |
|---|---|
| **Revenue recognition**<br>During the year ended 31 December 2025, revenues from contracts with customers amounted to 135,343,588 ﷼ were recognised.<br><br>Revenue recognition is a key audit matter because earnings are a key performance indicator and as a result there is an inherint risk related to overstating revenue to increase the profit, therefore, the revenue recognition process has been considered a key audit matter.<br><br>Please refer to the accounting policy for revenue recognition and the disclosure related to revenue . | The audit procedures we performed, among others, included the following:<br><br>• The appropriateness of the Company's accounting policies related to revenue recognition and evaluating the extent of compliance of those policies with International Financial Reporting Standard No. (15) "revenue from contracts with customers" that is endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. |

**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT ON THE FINANCIAL STATEMENTS
TO THE SHAREHOLDERS OF MULTI BUSINESS GROUP COMPANY FOR PROJECTS
(A Saudi Joint Stock Company) (continued)**

**Key audit matters (continued)**

| | |
|---|---|
| | • Examined revenue transactions on a sample basis, and verify relevant supporting documents to check the measurement and accuracy of revenue recognition.<br>• Conducted analytical procedures on revenue recognized.<br>• Conducted a cut-off test on the timing of revenue recognition from services after delivering the service to ensure it has been recognized in the correct accounting period.<br>• Evaluated the adequacy of the Company's disclosures regarding revenues from contracts with customers in the financial statements. |

**Other information**

Management is responsible for other information. Other information consists of the information included in the annual report but does not include the financial statements and our report thereon. It is expected that the annual report will be available to us after the date of our report. Our opinion on the financial statements does not cover the other information, and we do not express any form of assurance conclusion thereon.

In connection with our audit of the financial statements, our responsibility is to read the other information referred to above when it becomes available and, in doing so, consider whether the other information is materially inconsistent with the financial statements, or with the knowledge obtained during the audit, or it appears in other way that it is materially misstated.

When we read the annual report, when it is available to us, if we become aware of a material misstatement therein, we are required to communicate the matter to those charged with governance.

**Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements**

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements that are issued by the Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants and the provisions of Companies' Law and Company's By-laws, and for such internal controls as management determines is necessary to enable the preparation of the financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT ON THE FINANCIAL STATEMENTS TO THE SHAREHOLDERS OF MULTI BUSINESS GROUP COMPANY FOR PROJECTS (A Saudi Joint Stock Company) (continued)**

**Responsibilities of management and those charged with governance for the financial statements (continued)**

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance, the board of directors, are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

**The auditor responsibilities for the audit of the financial statements**

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that audit conducted in accordance with International Standards of Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia will always detect material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards of Auditing that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, we exercise professional judgement and maintain professional skepticism throughout the audit. We also do the following:

- Identify and assess the risk of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulted from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omission, misrepresentations or the override of internal control.
- Obtaining an understanding of internal control relevant to the audit, in order to design appropriate audit procedures according to the circumstances, and not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management use of the going concern basis of accounting and based on the audit evidence obtained, whether material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusion is based on the audit evidence obtained up to date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

**INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT ON THE FINANCIAL STATEMENTS TO THE SHAREHOLDERS OF MULTI BUSINESS GROUP COMPANY FOR PROJECTS (A Saudi Joint Stock Company) (continued)**

**The auditor responsibilities for the audit of the financial statements (continued)**

- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosure, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

We also provide those charged with governance with a statement that we have complied with relevant ethical requirements relating to independence, inform them of all relationships and other matters that may reasonably be believed to affect our independence and, where appropriate, inform them of actions taken to eliminate threats or preventive measures applied.

From the matters communicated to those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements for the current year and, accordingly, they are the key audit matters. We describe these matters in our report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of communicating it reasonably outweigh the public interest in doing so.

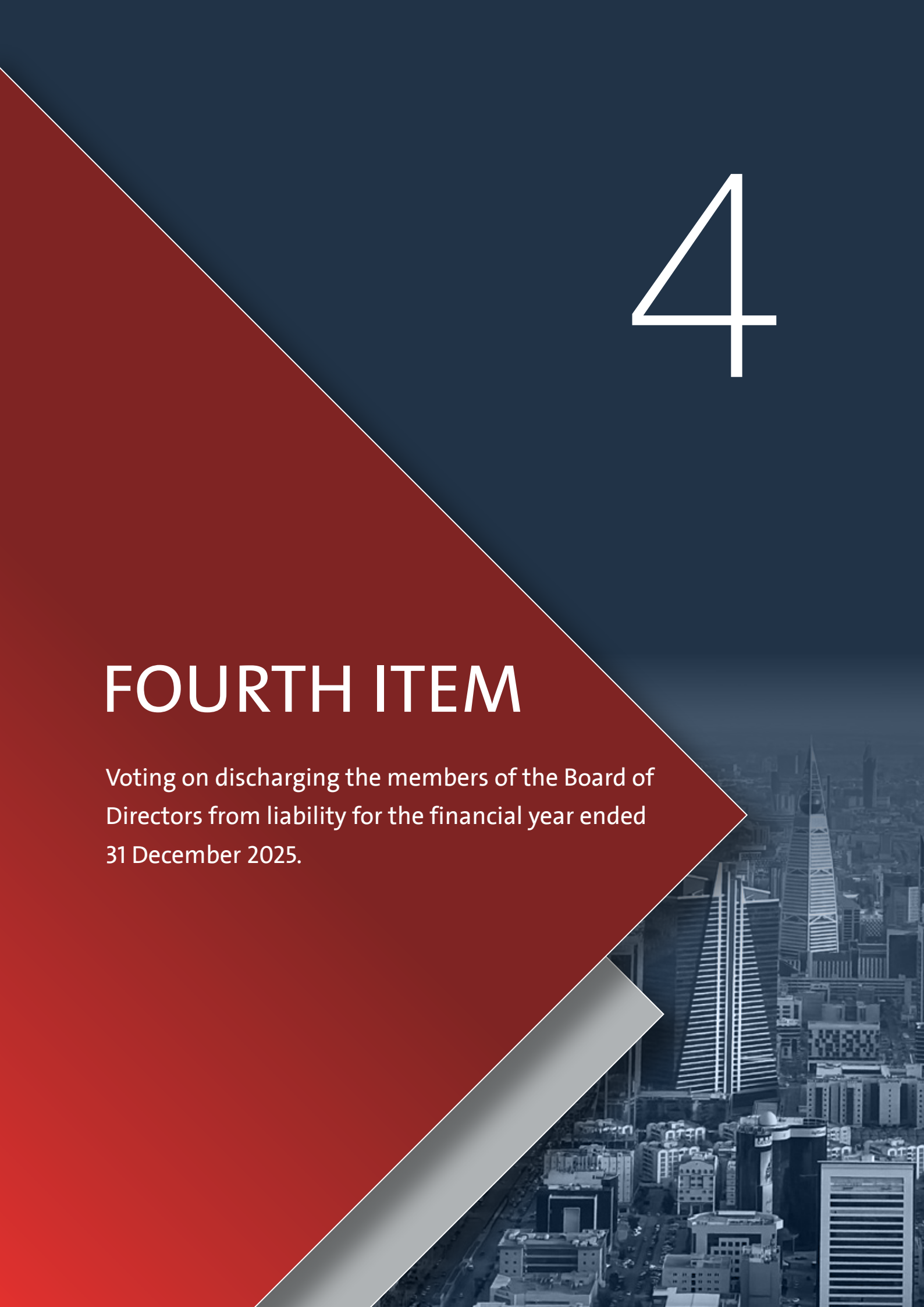
For Maham Company for Professional Services

Abdulaziz Saud Al Shabeebi
Certified Public Accountant
License no. (339)
Date: 27 Shaban 1447 H
Corresponding to: 15 February 2026

4

# FOURTH ITEM

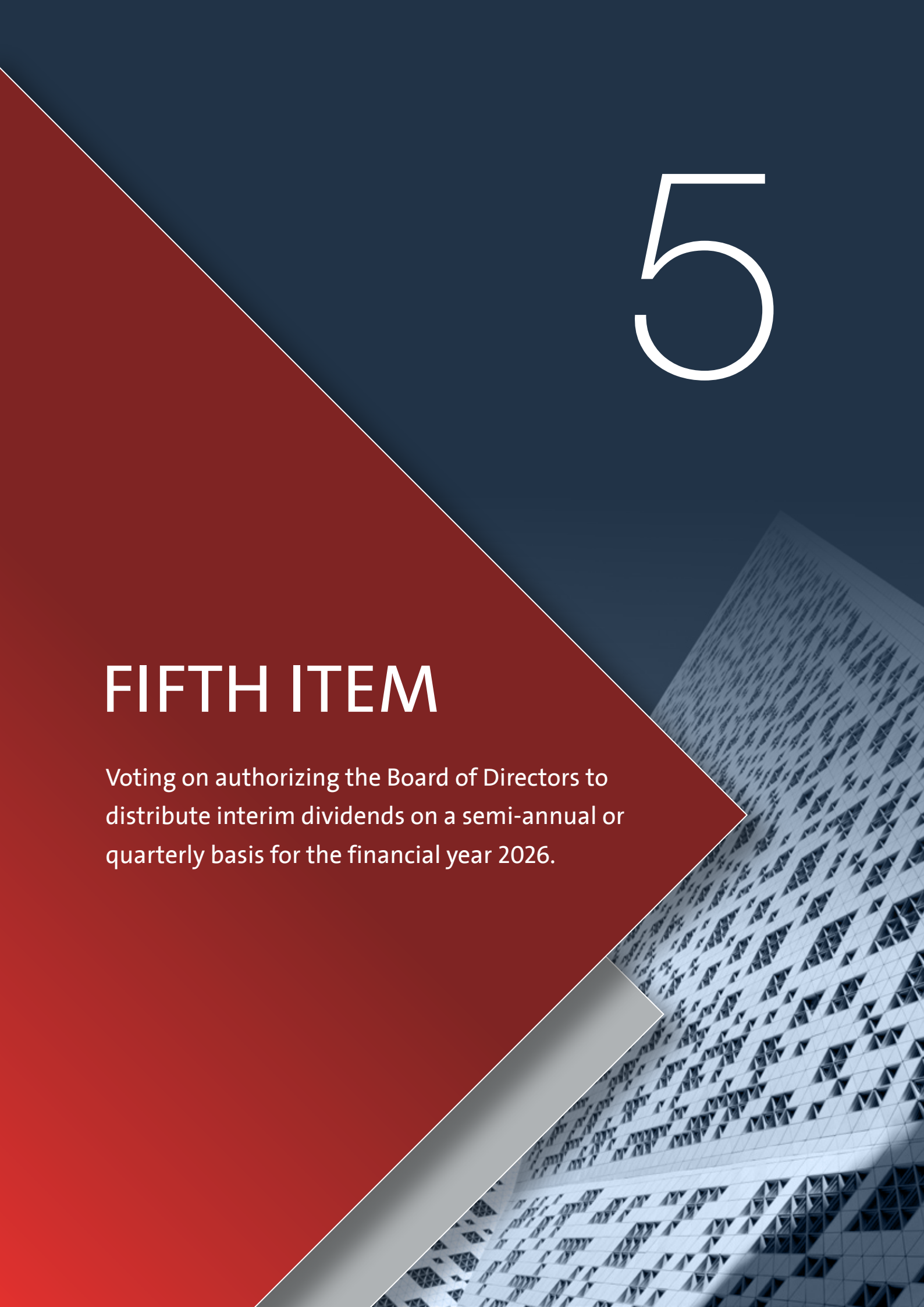
Voting on discharging the members of the Board of Directors from liability for the financial year ended 31 December 2025.



5

# FIFTH ITEM

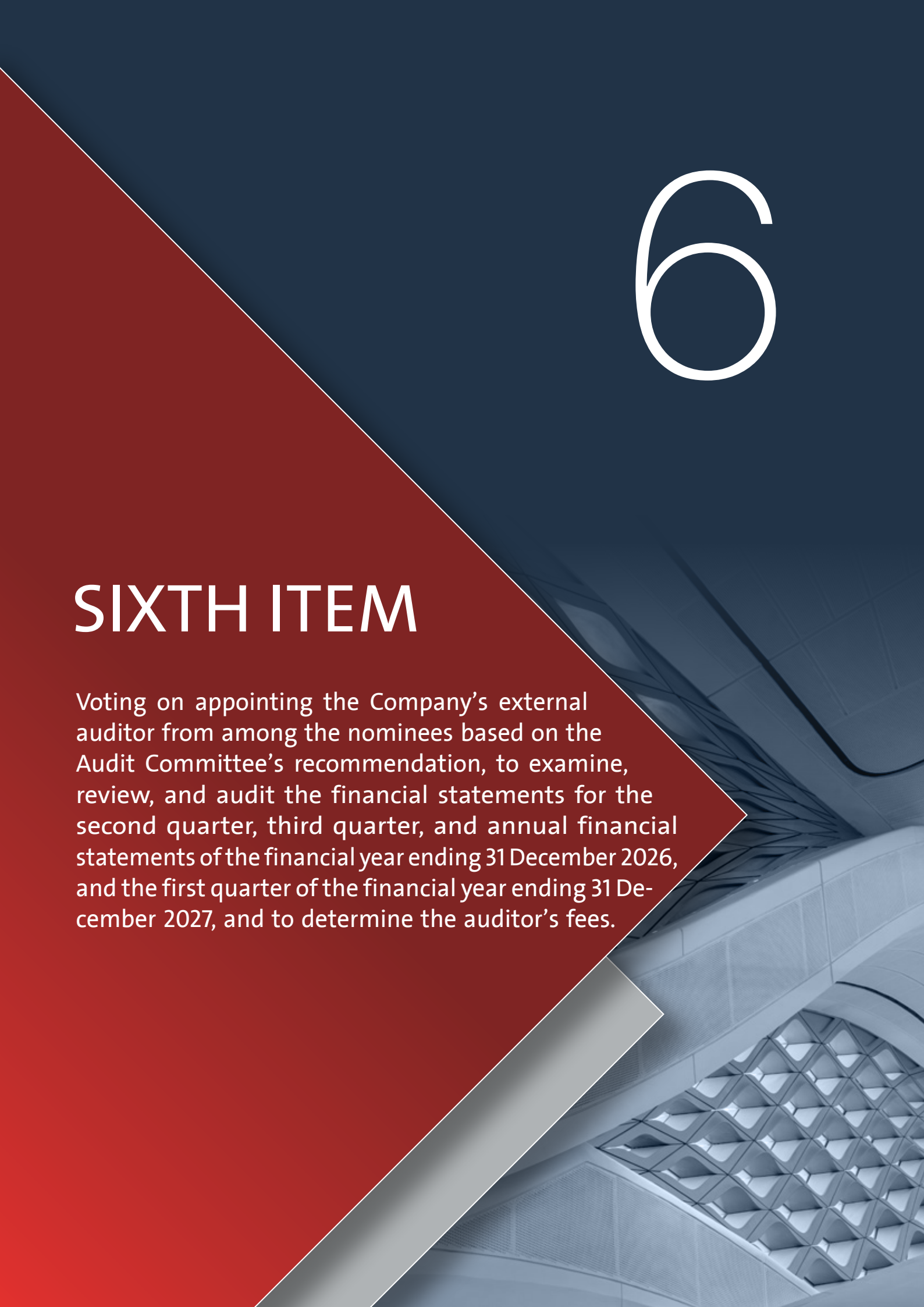
Voting on authorizing the Board of Directors to distribute interim dividends on a semi-annual or quarterly basis for the financial year 2026.



6

# SIXTH ITEM

Voting on appointing the Company's external auditor from among the nominees based on the Audit Committee's recommendation, to examine, review, and audit the financial statements for the second quarter, third quarter, and annual financial statements of the financial year ending 31 December 2026, and the first quarter of the financial year ending 31 December 2027, and to determine the auditor's fees.



**التاريخ: 17 مارس 2026م**

## توصية لجنة المراجعة بشأن تعيين مراجع الحسابات لمراجعة وتدقيق القوائم المالية للربعين الثاني والثالث والسنوي لعام 2026م، والربع الأول لعام 2027م وتحديد اتعابه

قامت لجنة المراجعة بدراسة ومراجعة العروض المقدمة من عدد من مكاتب المراجعة الخارجية، وذلك تمهيداً للتوصية باختيار المراجع الخارجي لتولي مراجعة القوائم المالية للشركة للربعين الثاني والثالث والقوائم المالية السنوية للعام المالي 2026م، إضافة إلى القوائم المالية للربع الأول من العام المالي 2027م، وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي (IFRS) المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وذلك بعد التحقق من استقلالية تلك المكاتب وكفاءتها المهنية وتنافسية أتعابها. وكانت العروض على النحو التالي:

| المكتب | نطاق العمل | الأتعاب المهنية |
|---|---|---|
| شركة مهام للاستشارات المهنية | مراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي لعام 2026م مع الإقرار الزكوي، والربع الأول لعام 2027م | 255,000 |
| شركة سلطان أحمد الشبيلي محاسبون ومراجعون قانونيون | مراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي لعام 2026م مع الإقرار الزكوي، والربع الأول لعام 2027م | 255,000 |
| اللحيد واليحيى محاسبون قانونيون | مراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي لعام 2026م مع الإقرار الزكوي، والربع الأول لعام 2027م | 325,000 |

وبناءً على ما تم مناقشته، قررت لجنة المراجعة التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مكتب (شركة مهام للاستشارات المهنية) للجمعية العامة، وذلك لاختيار المراجع الخارجي للشركة من قبل المساهمين، بعد التحقق من استقلاليته وكفاءته المهنية وتنافسية أتعابه.

**وتفضلوا بقبول فائق التقدير،،**

**عضو لجنة المراجعة**
**عمر بن سليمان الصقير**

**عضو لجنة المراجعة**
**محمد بن عبدالعزيز الشنيبر**

**رئيس لجنة المراجعة**
**إبراهيم بن سعد القحطاني**

7

# SEVENTH ITEM

Voting on disbursing an amount of SAR 227,000 as remuneration to the members of the Board of Directors for the financial year ended 31 December 2025.

8

# EIGHTH ITEM

Voting on authorizing the Board of Directors with the powers of the Ordinary General Assembly to grant the authorization set out in Paragraph (1) of Article 27 of the Companies Law, for a period of one year from the date of the Ordinary General Assembly's approval or until the end of the term of the authorized Board of Directors, whichever is earlier, in accordance with the conditions set out in the Implementing Regulations of the Companies Law for Listed Joint Stock Companies.

# Audit Committee Report

# تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة للعام المالي 2025م

## شركة مجموعة الأعمال المتعددة للمشاريع (شركة مساهمة سعودية)

**مقدمة:**

انطلاقاً من التزام لجنة المراجعة في شركة مجموعة الأعمال المتعددة للمشاريع (المشار إليها فيما بعد بـ "الشركة") بتطبيق أعلى معايير الشفافية والإفصاح، يسر اللجنة أن تضع بين أيدي مساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م. يسلط هذا التقرير الضوء على رأي اللجنة حيال مدى كفاية وفاعلية نظام الرقابة الداخلية، بالإضافة إلى ملخص شامل لأبرز الأنشطة والمهام الإشرافية والقرارات التي اتخذتها اللجنة خلال العام، وذلك استناداً إلى الصلاحيات والمسؤوليات المنوطة بها بموجب لائحة عمل اللجنة المعتمدة في 20 أبريل 2024م، وبما يتوافق مع لائحة حوكمة الشركات.

**أولاً: نبذة عن اللجنة وتكوينها:**

وافقت الجمعية العامة غير العادية المنعقدة في تاريخ 13 ديسمبر 2023م على تعيين أعضاء لجنة المراجعة وذلك لمدة أربعة (4) سنوات تبدا من تاريخ 13 ديسمبر 2023م، وذلك حسب التالي:

| الاسم | المنصب | صفة العضوية | الجنسية | تاريخ التعيين |
|---|---|---|---|---|
| إبراهيم سعد علي القحطاني | رئيس لجنة المراجعة | مستقل | سعودي | 2023-12-13م |
| عمر سليمان إبراهيم الصقير | عضو لجنة المراجعة | مستقل | سعودي | 2023-12-13م |
| محمد عبدالعزيز محمد الشنيبر | عضو لجنة المراجعة | مستقل | سعودي | 2023-12-13م |

**ثانياً: اختصاصات اللجنة ومسؤولياتها:**

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

أ. **التقارير المالية:**

1. مناقشة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة ومناقشتها من المراجع الخارجي لحسابات الشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها، وذلك لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
2. إبداء الرأي الفني – بناء على طلب مجلس الإدارة – فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة 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 المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام 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.
7. التحقق من مدى استقلالية مراجع الحسابات الخارجي السادة مكتب مهام وموضوعيته وعدالته ومدى فاعلية اعمال المراجعة.

**ب. المراجعة الداخلية:**

1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملحوظات الواردة فيها.
3. الرقابة الإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة، للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
4. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.

**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 في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
3. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالا فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرئياتها حيال ذلك.
4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
5. مناقشة 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 مرئياتها 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.

**ثالثاً: رأي اللجنة حيال كفاءة نظام الرقابة الداخلية:**

يعد وجود نظام فاعل للرقابة الداخلية مسؤولية أصيلة للإدارة التنفيذية، بينما يتركز دور لجنة المراجعة في تقييم مدى كفاية هذا النظام وفاعليته في الحد من المخاطر الجوهرية. وبناءً على ما قامت به اللجنة من دراسة وتقييم مستمر، من خلال الإشراف على تنفيذ أعمال المراجعة الداخلية بحسب الخطة المعتمدة، ومناقشة تقارير المراجع الخارجي المستقل وماورد في تقريره غير المتحفظ حول القوائم المالية للشركة للعام المالي 2025، ومتابعة الإجراءات التصحيحية مع الإدارة التنفيذية، فلم يتبين للجنة وجود قصور جوهري في نظام الرقابة الداخلية في الشركة، مع التأكيد أن أنظمة الرقابة الداخلية – بطبيعتها – توفر تأكيداً معقولاً وليس مطلقاً - حول حماية أصول الشركة، وضمان دقة ونزاهة تقاريرها المالية. ولتعزيز البيئة الرقابية وضمان استدامتها، أصدرت اللجنة خلال العام

مجموعة من القرارات والتوصيات الاستراتيجية المرفوعة للإدارة التنفيذية ومجلس الإدارة، وفي طليعتها التوصية بتسريع تبني نظام تخطيط موارد مؤسسية متكامل، وتطوير آليات إدارة الأصول وإحكام الرقابة على الميزانيات التقديرية وإجراءات المشتريات وإدارة المشاريع.

**رابعاً: أبرز أنشطة وأعمال اللجنة خلال العام المالي 2025م:**

حرصت اللجنة خلال عام 2025م، على تكثيف جهودها الرقابية لمواكبة متطلبات الحوكمة وتوسع الأعمال. وقد عقدت اللجنة (7) اجتماعات خلال العام المالي 2025م، بنسبة حضور بلغت 100%. وقد تركزت أعمال وإنجازات اللجنة في المحاور التالية:

1. **التقارير المالية:**

- مراجعة القوائم المالية: المناقشة والتوصية حيال القوائم المالية النصف سنوية للشركة والمنتهية في 30 يونيو 2025م مع الإدارة التنفيذية والمراجع الخارجي، والتوصية على اعتماد القوائم المالية السنوية للشركة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م، وذلك بعد التأكد من توافقها مع المعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة والمعايير والاصدارات الأخرى المعتمدة من قبل الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.
- التقديرات المحاسبية الجوهرية: فحص وتقييم التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة، لا سيما تلك المتعلقة بالاعتراف بالإيرادات، ومخصصات الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة وحسابات أصول العقود، لضمان عدالتها وموضوعيتها.
- تحليل الأداء المالي: تحليل المسببات الجذرية للتغيرات الجوهرية في الأداء المالي، وتحديداً الارتفاع في تكلفة الإيرادات والذي انعكس بدوره على انخفاض هوامش صافي الربح.
- الالتزام بمتطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك: متابعة التزام الشركة بمتطلبات هيئة الزكاة والضريبة والجمارك، ومناقشة الإجراءات المتخذة من قبل الإدارة لضمان الامتثال للأنظمة والتعليمات ذات العلاقة.

2. **الرقابة والمراجعة الداخلية:**

- خطة المراجعة السنوية: اعتماد الخطة السنوية للمراجعة الداخلية والمبنية على تقييم المخاطر، والإشراف المباشر على تنفيذها.
- تنفيذ خطة المراجعة الداخلية: اعتمدت اللجنة نموذج تشغيلي لتعزيز أعمال وظيفة المراجعة الداخلية بالاستعانة بإحدى الشركات الاستشارية المتخصصة، وذلك بهدف رفع كفاءة الأداء، تعزيز الاستقلالية والموضوعية وضمان تطبيق أفضل الممارسات المهنية والمعايير الدولية في هذا المجال.
- تقارير المراجعة: دراسة التقارير الصادرة عن المراجع الداخلي والتي غطت قطاعات رئيسية. وقد أصدرت اللجنة التوجيهات اللازمة للإدارة التنفيذية لضمان التنفيذ الفعال لخطط العمل التصحيحية الواردة في التقارير وفق جدول زمني محدد. وعملت اللجنة على متابعة عملية التنفيذ بشكل دوري خلال اجتماعاتها.

3. **المراجع الخارجي:**

- تعيين المراجع الخارجي: التوصية لمجلس الإدارة لتأكيد اختيار المراجع الخارجي للشركة للعام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م وتحديد أتعابه من بين عدد من المتقدمين، وذلك بعد التحقق التام من استقلاليته وكفاءته المهنية. والتوصية بذلك لمجلس الإدارة.
- خطة العمل ونطاق المراجعة: مناقشة خطة المراجعة السنوية مع المراجع الخارجي وإبداء الملاحظات عليها والتأكد من شموليتها وتغطيتها للمخاطر الجوهرية، والتنسيق لضمان الالتزام بجدول الإقفال المالي.
- خطاب الإدارة: مراجعة الملاحظات الواردة في خطاب الإدارة للعام المالي 2025م، ومناقشتها مع المراجع الخارجي والإدارة التنفيذية، ومتابعة الإجراءات المتخذة حيالها لضمان معالجتها.

4. **الحوكمة والالتزام وإدارة المخاطر:**

- الأطراف ذات العلاقة: قامت اللجنة بدراسة وفحص ماورد اليها من عقود والتعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة خلال العام المالي 2025م، والتحقق من عدالتها وموافقتها لمصلحة الشركة ومساهميها، ورفعت مرئياتها وتوصياتها اللازمة لمجلس الإدارة لاتخاذ القرارات المناسبة بشأنها.
- إدارة المخاطر والتجاوزات: اطلاق برنامج توعوي لتعزيز ثقافة الحوكمة والالتزام وإدارة المخاطر في الشركة.
- التطوير المؤسسي وحفظ السجلات: التوصية ببناء سياسات وإجراءات متكاملة للموازنات التقديرية وإصدار توجيهات بالتحول نحو الأرشفة الرقمية المتكاملة لحفظ وتوثيق كافة محاضر ومراسلات اللجنة لتعزيز كفاءة العمليات وحفظ سجلات الحوكمة.
- السياسات والإجراءات: تابعت اللجنة في اجتماعاتها سير العمل في تطوير وتوثيق السياسات والإجراءات لضمان تأسيس عمل مؤسسي منضبط ومستدام وعملت من خلال أعمال المراجعة الداخلية على التأكد من الالتزام بالسياسات المعتمدة منها.

**ولكم فائق التحية والتقدير،،**

| عضو لجنة المراجعة | عضو لجنة المراجعة | رئيس لجنة المراجعة |
|---|---|---|
| عمر بن سليمان الصقير | محمد بن عبدالعزيز الشنيبر | إبراهيم بن سعد القحطاني |

www.mbg.sa