

قرار لجنة المراجعة

رقم 2026/141، تاريخ 1447/12/16 هـ الموافق 2026/6/2 م

In extension of the previous committee's recommendation in Resolution No. (141/2026) dated 16/12/1447 AH, and based on a request from the Board of Directors in its meeting dated 16/12/1447 AH, which requested further clarification regarding the cancellation of the contract with (Crowe) Company and not renewing with them, this resolution was created as an addendum.

The Audit Committee reviewed the proposals submitted by the external audit firms, as shared by the Executive Management, which included a comparative analysis and evaluation of proposals from four firms (attached).

The Executive Management recommended that PFK and Moore are the most suitable in terms of technical capability and their ability to execute the required scope of work.

The Executive Management also clarified that Moore's contract has been in place for five consecutive years. This is still within the legally permitted limit of seven years, whether continuous or non-continuous. Meanwhile, Crowe's contract has been in place for six consecutive years, also within the legally permitted limit of seven years, whether continuous or non-continuous. Therefore, the company's preferred course of action was not to renew Crowe's contract. This would facilitate a smooth transition to one of the two companies while retaining Moore, allowing the new company (PKF), to benefit from Moore's expertise in the future.

Based on the information presented to the Committee, and after discussing the recommendations provided, the Audit Committee resolved to recommend to the Board of Directors the following:

1. Appointing Moore for audit fees of SAR 480,000.
2. Appointing PFK for audit fees of SAR 575,000.

This brings the total audit fees to SAR 1,055,000, for the review and audit of the financial statements for the period from:
Q2 2026 to Q1 2027.

Accordingly, this decision is submitted with a recommendation to the Board of Directors, including and attaching the document of the submitted offers, in addition to the minutes of the meeting of the Audit Committee with the Finance Department, for approval of the recommendations contained therein.

The Committee Secretary is directed to take the necessary action.

امتداداً لتوصية اللجنة السابقة في قرار رقم (2026/140) بتاريخ 1447/11/17 هـ، وبناءً على طلب من مجلس الإدارة في اجتماعه بتاريخ 1447/12/16 هـ، حيث طالب بتوضيح أكثر في ما يخص إلغاء عقد شركة (Crowe) وعدم التجديد معهم، لذلك تم انشاء هذا القرار كقرار إلحاق.

بعد أن اطلعت لجنة المراجعة على العروض المقدمة من مكاتب مراجعي الحسابات الخارجيين، بعد مشاركتها من قبل الإدارة التنفيذية، والتي تضمنت مقارنة وتقييماً لعروض من أربع شركات (مرفق). وقد رشحت الإدارة التنفيذية بأن شركتي (PFK) و (Moore) هما الأنسب من حيث الملاءمة الفنية والقدرة على تنفيذ نطاق العمل.

كما أوضحت الإدارة التنفيذية أن فترة عمل شركة (Moore) قد أكملت خمس سنوات متصلة ضمن فترة التعاقد الحالية. ولا تزال ضمن الحد القانوني المسموح به وهو سبع سنوات متصلة أو غير متصلة. بينما شركة (Crowe) قد أكملت ست سنوات متصلة ضمن فترة التعاقد الحالية ولا تزال ضمن الحد القانوني المسموح به وهو سبع سنوات متصلة أو غير متصلة، فكان المقترح الأفضل للشركة عدم التجديد مع (Crowe) وذلك لتسهيل عملية الانتقال لأحدهما مع الإبقاء على شركة (Moore)، بحيث يمكن للشركة الجديدة (PKF) الاستفادة من خبرات شركة (Moore) ضمن الفترة القادمة.

وبناءً على ما تم عرضه على اللجنة، وبعد مناقشة التوصيات المقدمة، فقد قررت لجنة المراجعة التوصية لمجلس الإدارة بما يلي:

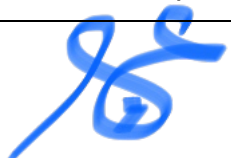
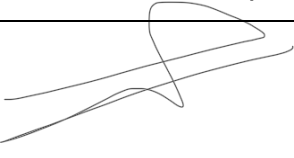
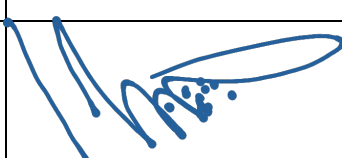
1. تعيين شركة (Moore) مقابل أتعاب قدرها 480,000 ريال.
2. تعيين شركة (PFK) مقابل أتعاب قدرها 575,000 ريال.

ليصبح إجمالي الأتعاب 1,055,000 ريال، مقابل مراجعة القوائم المالية للفترة:

من الربع الثاني لعام 2026 - إلى الربع الأول من عام 2027.

وعليه، يُرفع هذا القرار بالتوصية لمجلس الإدارة، مع تضمين وإرفاق وثيقة العروض المقدمة بالإضافة إلى محضر إجتماع لجنة المراجعة مع الإدارة التنفيذية، لاعتماد التوصيات الواردة فيه.

على سكرتير اللجنة اجراء اللازم حيال ذلك.

عضو Member	عضو Member	رئيس اللجنة Chairman	المنصب Position
Abdullah Alhaiqi	Mohammed Alqatari	Ibrahim Albuloushi	الإسم Name
			التوقيع Signature

قرار مجلس إدارة

رقم 2026/195 بتاريخ 1447/12/16 هـ الموافق 2026/06/03 م

Based on Audit Committee Resolution No. 141/2026 and its recommendation to the Board of Directors to appoint both (MOORE) and (PKF) as external auditors starting from the second quarter of 2026 until the end of the first quarter of 2027.

بناء على قرار لجنة المراجعة رقم 2026/141 وتوصيتها لمجلس الإدارة بتعيين كل من شركة (MOORE) وشركة (PKF) كمراجعين خارجيين ابتداء من الربع الثاني لعام 2026 وحتى نهاية الربع الأول من عام 2027 م.

The Board of Directors decided to issue the following resolution after discussion in its meeting on the 2nd of June 2026:

قرر مجلس الإدارة إصدار قراره الآتي بعد المناقشة في اجتماعه بتاريخ 02 يونيو 2026 م:

Issue a recommendation to the General Assembly to appoint the following:

إصدار التوصية للجمعية العمومية بتعيين كل من

1. (MOORE) for a fee of SAR 480,000
2. (PKF) for a fee of SAR 575,000

1. شركة (MOORE) مقابل اتعاب قدرها 480,000 ريال.

2. شركة (PKF) مقابل اتعاب قدرها 575,000 ريال

With a total amount of SAR 1,055,000, in consideration for auditing the financial statements from the second quarter of 2026 until the first quarter of 2027."

ليصبح إجمالي الأتعاب 1,055,000 ريال، مقابل مراجعة القوائم المالية ابتداء من الربع الثاني لعام 2026 وحتى الربع الأول من عام 2027 م.

Accordingly, the agenda items of the General Assembly shall be as follows:

وعليه تصبح بنود الجمعية العامة العادية كما يلي:

1. Vote on the Board of Directors' report for the financial year ended 31/12/2025 after discussing it.
2. Review and discussion of the financial statements for the concluded fiscal year ending on December 31, 2025.
3. Vote on the company's auditor's report for the financial year ending on December 31, 2025 after discussing it.
4. Vote on the appointment of the Company's auditors based on the recommendation of the Audit Committee. This is to examine, review and audit the financial statements for the second, third and the annual of the fiscal year 2026 and the first quarter of 2027, and determine their fees.

1. التصويت على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2025 م بعد مناقشته.

2. الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 31/12/2025 م ومناقشتها.

3. التصويت على تقرير مراجعي حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2025 م بعد مناقشته.

4. التصويت على تعيين مراجعي حسابات الشركة بناءً على توصية لجنة المراجعة. وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنتي من السنة المالية 2026 م والربع الأول من عام 2027 م، وتحديد أتعابهم.



.Accordingly, signatures were signed.

أعضاء مجلس الإدارة Board of Directors Members

المنصب Position	رئيس مجلس الإدارة Chairman	نائب رئيس مجلس الإدارة Vice Chairman	عضو مجلس الإدارة Member
الاسم Name	Mr. Khalid Gama	Dr. Mohammed Al Dar	Mr. Ibrahim Albuloushi
التوقيع Signature			
المنصب Position	عضو مجلس الإدارة Member	عضو مجلس الإدارة Member	عضو مجلس الإدارة Member
الاسم Name	Dr. Abdulrahman Tolefat	Mr. Günther Saacke	Mr. Paul Schultz
التوقيع Signature			
المنصب Position	عضو مجلس الإدارة Member	سكرتير مجلس الإدارة Secretary	
الاسم Name	Mr. Kinana Alsharif	Mr. Hussain Alshaikh	
التوقيع Signature			

**Document: Board resolution 195-2026 for sign.pdf****المستند: Board resolution 195-2026 for sign.pdf**

Document ID: fb7f2537-b9fc-49d7-ad4f-6236dd65d1ac

رقم المعاملة: fb7f2537-b9fc-49d7-ad4f-6236dd65d1ac

Reference Number: enaya-2026-227

الرقم المرجعي: enaya-2026-227

Created By: Hus*****Ishaikh@saudienaya.com

أنشئ بواسطة: Hus*****Ishaikh@saudienaya.com

Date Created: 2026-06-03 13:01:33

تاريخ الإنشاء: 2026-06-03 13:01:33

Company: Saudi Enaya Cooperative Insurance

الشركة: Saudi Enaya Cooperative Insurance

الموقعين / Signers

الطريقة Auth Type	المنطقة Location	IP	الاسم Name	الهوية National ID	البريد / الجوال Email / Phone	تاريخ التوقيع Sign Date
بريد الكتروني / OTP	Saudi Arabia, Dammam	233.182****.5	Dr. Mohammed Al-Dar		d*****r@gmail.com	2026-06-03 14:10:00
بريد الكتروني / OTP	Saudi Arabia, Jeddah	247.249****37	Mr. Ibrahim Albuloushi		i*****i@gmail.com	2026-06-03 14:11:00
بريد الكتروني / OTP	Saudi Arabia, Riyadh	175.162****21	Mr. Kinana Alsharif		k*****1@gmail.com	2026-06-03 14:52:00
بريد الكتروني / OTP	United Kingdom, London	4.67.8****14	Mr. Paul Scultz		p*****z@gmail.com	2026-06-03 16:38:00
بريد الكتروني / OTP	Saudi Arabia, Jeddah	4.87.102****14	Mr. Khalid Gama		k*****a@gmail.com	2026-06-03 17:14:00
بريد الكتروني / OTP	Bahrain, Manama	46.161****89	Dr. Abdulrahman Tolefat		a*****t@itqanfinancial.com	2026-06-03 22:59:00
بريد الكتروني / OTP	Germany, Hameln	44.34****79	Mr. Gunther Saacke		g*****e@gmail.com	2026-06-04 00:04:00

التاريخ / History

البريد / الجوال Email / Phone	الاسم Name	الإجراء Action	التاريخ Date
H*****h@saudienaya.com / +96*****3823	حسين الشيخ HUSSAIN ALSHAIKH	تم إنشاء المستند Document Created	2026-06-03 13:01:33
H*****h@saudienaya.com / +96*****3823	حسين الشيخ HUSSAIN ALSHAIKH	تم الإرسال Document Sent to Signer(s)	2026-06-03 13:19:08
H*****h@saudienaya.com / +96*****3823	حسين الشيخ HUSSAIN ALSHAIKH	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 13:27:41
a*****t@itqanfinancial.com	Dr. Abdulrahman Tolefat	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 13:53:47
d*****r@gmail.com	Dr. Mohammed Al-Dar	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 14:08:40
d*****r@gmail.com	Dr. Mohammed Al-Dar	تم التوقيع Document Signed	2026-06-03 14:10:00
i*****i@gmail.com	Mr. Ibrahim Albuloushi	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 14:10:44
i*****i@gmail.com	Mr. Ibrahim Albuloushi	تم التوقيع Document Signed	2026-06-03 14:11:01
H*****h@saudienaya.com / +96*****3823	حسين الشيخ HUSSAIN ALSHAIKH	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 14:21:23
k*****1@gmail.com	Mr. Kinana Alsharif	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 14:52:02
k*****1@gmail.com	Mr. Kinana Alsharif	تم التوقيع Document Signed	2026-06-03 14:52:18

H*****h@saudienaya.com / +96*****3823	حسين الشيخ HUSSAIN ALSHAIKH	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 14:52:42
H*****h@saudienaya.com / +96*****3823	حسين الشيخ HUSSAIN ALSHAIKH	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 15:12:06
H*****h@saudienaya.com / +96*****3823	حسين الشيخ HUSSAIN ALSHAIKH	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 15:58:07
p*****z@gmail.com	Mr. Paul Scultz	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 16:37:46
p*****z@gmail.com	Mr. Paul Scultz	تم التوقيع Document Signed	2026-06-03 16:38:54
k*****a@gmail.com	Mr. Khalid Gama	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 17:13:53
k*****a@gmail.com	Mr. Khalid Gama	تم التوقيع Document Signed	2026-06-03 17:14:22
H*****h@saudienaya.com / +96*****3823	حسين الشيخ HUSSAIN ALSHAIKH	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 18:24:38
a*****t@itqanfinancial.com	Dr. Abdulrahman Tolefat	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-03 22:59:16
a*****t@itqanfinancial.com	Dr. Abdulrahman Tolefat	تم التوقيع Document Signed	2026-06-03 22:59:33
g*****e@gmail.com	Mr. Gunther Saacke	تمت المعاينة Document Viewed	2026-06-04 00:04:18
g*****e@gmail.com	Mr. Gunther Saacke	تم التوقيع Document Signed	2026-06-04 00:04:31
		تم إكمال التوقيع من جميع الأطراف All Signature Completed	2026-06-04 00:04:34