



شركة زهرة الواحة للتجارة  
Zahrat Al Waha for Trading Company



# اجتماع الجمعية العامة

شركة زهرة الواحة للتجارة  
Zahrat Al Waha for Trading Company



## تقرير لجنة المراجعة



تقرير لجنة المراجعة لشركة زهرة الواحة للتجارة الى مجلس الإدارة  
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025  
AUDIT COMMITTEE REPORT TO THE BOARD OF DIRECTORS  
FOR THE FINANCIAL YEAR ENDED 31 DECEMBER 2025

The Audit Committee is pleased to present its annual report for the year ended 31 December 2025, summarizing the Committee's key activities and the extent to which its responsibilities were exercised throughout the year. This report also outlines the Committee's assessment of the adequacy of the Company's internal control, financial control, and risk management systems.

### Audit Committee Structure and Meetings

- The Committee is independent and composed of three non-executive members. In line with the Charter, the Committee holds a minimum of four meetings annually.
- Members of Executive Management and the External Auditors may be invited to attend as needed.
- The Internal Audit Manager serves as Committee Secretary.
- The Board of Directors previously approved the delegation of Risk Committee responsibilities to the Audit Committee on 17 July 2019.
- The Audit Committee has chosen Mr. Taha Mohammed Abdul Wahid Azhari as Chairman of the Audit Committee for the committee's starting period from December 26, 2024
- During 2025, the Committee held six (6) meetings. Attendance records are summarized below:

يسرنا أن نقدم تقريرنا عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م؛ يشتمل هذا التقرير على تفاصيل أداء اللجنة لاختصاصاتها ومسؤولياتها و كما يتضمن رأياً في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.

### تشكيل واجتماعات لجنة المراجعة

- تتمتع لجنة المراجعة بالاستقلالية وتتكون اللجنة من ثلاثة أعضاء غير تنفيذيين. تعقد اللجنة أربع اجتماعات كحد أدنى خلال السنة.
- من الممكن ان يتم توجيه الدعوة للسادة أعضاء الادارة التنفيذية للشركة ولمراقبي الحسابات الخارجيين، بالإضافة الى اية اشخاص او جهات اخرى بحسب ما تراه اللجنة مناسباً.
- يقوم مدير المراجعة الداخلية بمهمة مقرر وأمين سر اللجنة.
- بتاريخ 17 يوليو 2019 تم تعديل مهام لجنة المراجعة لتتضمن مهام واختصاصات لجنة إدارة المخاطر بقرار من مجلس إدارة الشركة.
- قامت لجنة المراجعة اعتباراً من 26 ديسمبر 2024 باختيار السيد/ طه محمد عبد الواحد أزهرى كرئيس للجنة المراجعة.
- انعقدت اللجنة عدد ست مرات خلال السنة وكان الحضور كما هو موضح بالجدول ادناه:

Name of Member اسم العضو	Designation المنصب	AC (1)	AC (2)	AC (3)	AC (4)	AC (5)	AC (6)
		الاجتماع (1) 19-Mar-2025	الاجتماع (2) 01-May-2025	الاجتماع (3) 13-Jul-2025	الاجتماع (4) 31-Jul-2025	الاجتماع (5) 27-Oct-2025	الاجتماع (6) 16-Dec-2025
Mr. Taha M. Azhari السيد/ طه محمد أزهرى	Chairman رئيساً	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر
Mr. Meshaal M. Al-Mogren السيد/ مشعل محمد المقرن	Member عضواً	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر
Mr. Ahmed Harara السيد/ احمد حرارة	Member عضواً	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر
Mr. Mohamed Samir السيد/ محمد سمير	Secretary أمين السر	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر	Present حضر



شركة زهرة الواحة للتجارة  
Zahrah Al Waha for Trading Company  
الرقم الضريبي: ٣١٠٢٥٠٦٤٥٥٠٠٠٠٣

## Key Activities and Oversight Areas

### 1. Financial Reporting

- Reviewed and discussed the quarterly and annual financial statements for 2025.
- Provided its technical view regarding clarity, fairness, and balance of the disclosures.
- Reviewed key accounting estimates and critical financial assumptions.
- Assessed the appropriateness and consistency of the financial and accounting policies applied by the Company.

### 2. Internal Audit & Risk Management

- Reviewed and approved the Risk & Internal Audit annual plan. Monitored implementation of risk mitigation actions and audit recommendations.
- Discussed Internal Audit & Risk quarterly reports in line with the approved plan.
- Conducted an annual evaluation of the Internal Audit Manager's performance for 2025.

### 3. External Auditor

- The Committee discussed and recommended the hiring of an external auditor from professional firms for The Company's Board of Directors, which decided to hire the external auditor (KPMG Professional Services).
- Reviewing the external auditor's work procedures plan and verifying that there is no deficiency in the performance of his duties.
- Assessed the external auditor independence, objectivity, professional conduct, and audit effectiveness.
- Discuss the external auditor's reports and observations on the financial statements and follow up on what has been taken regarding them.

### 4. Compliance

- Reviewed and approved updates to the Conflict-of-Interest Policy and the Audit Committee Charter for presentation to the company's Board of Directors.
- Reviewed regulatory reports related to compliance with applicable laws and regulations.
- Reviewing contracts and transactions proposed to be conducted by the company with related parties and expressing an opinion on them to the Board of Directors.

## اختصاصات اللجنة ومسؤولياتها

### 1. التقارير المالية

- قامت اللجنة بمراجعة ومناقشة القوائم المالية الربع سنوية والسنوية للشركة لعام 2025 واوصت باعتمادها.
- إبداء الرأي الفني فيما إذا كان التقرير السنوي لمجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية .
- دراسة السياسات المالية والمحاسبية المتبعة في الشركة.

### 2. إدارة المراجعة الداخلية والمخاطر

- قامت اللجنة بمناقشة خطة المراجعة الداخلية والمخاطر وتحديث تقييم المخاطر وتابعت اللجنة أداء إدارة المراجعة الداخلية والمخاطر خلال العام.
- قامت اللجنة بمناقشة تقارير إدارة المراجعة الداخلية والمخاطر الربع سنوية والسنوية خلال عام 2025 وفقا لخطة المراجعة الداخلية والمخاطر.
- قامت اللجنة بتقييم الأداء السنوي لمدير المراجعة الداخلية عن عام 2025.

### 3. مراجع الحسابات الخارجي

- قامت اللجنة بترشيح عدة مكاتب مهنية لتعيين مراجع الحسابات الخارجي لمراجعة حسابات الشركة لعام 2025م لمجلس ادارة الشركة والتي قررت تعيين (كي بي إم جي للاستشارات المهنية).
- مراجعة خطة إجراءات عمل مراجع الحسابات الخارجي ، والتحقق من عدم وجود تجاوز أو قصور في أداء مهامه.
- التحقق من استقلالية مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته وفعالية أعمال المراجعة مع مراعاة القواعد والمعايير ذات الصلة.
- دراسة تقارير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

### 4. ضمان الالتزام

- الاطلاع والموافقة على تعديل سياسة تعارض المصالح ولانحة عمل لجنة المراجعة لعرضها لمجلس ادارة الشركة.
- دراسة تقارير الجهات الرقابية بشأن التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات، والتأكد من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها .
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة ، وإبداء الرأي لمجلس الإدارة بشأنها.

