



شركة زهرة الواحة للتجارة
Zahrat Al Waha for Trading Company



General Assembly Meeting

شركة زهرة الواحة للتجارة
Zahrat Al Waha for Trading Company

..... Audit Committee Report



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 رأيها 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) الاجتماع (1)	AC (2) الاجتماع (2)	AC (3) الاجتماع (3)	AC (4) الاجتماع (4)	AC (5) الاجتماع (5)	AC (6) الاجتماع (6)
		19-Mar-2025	01-May-2025	13-Jul-2025	31-Jul-2025	27-Oct-2025	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

Committee's assessment of the adequacy of the Company's internal control, financial control, and risk management systems.

Based on the Committee's oversight activities, Internal Audit & Risk reports, and external audit results for the year ended 31 December 2025, the Committee confirms that: No material weaknesses were identified in the internal control system that could adversely affect the Company's financial reporting or operational controls. The Committee encourages continued enhancement of control efficiency and regular updating of relevant policies and procedures.

رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة

في ضوء ما قامت به اللجنة من أعمال خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025، وبناءً على تقارير إدارة المراجعة الداخلية والمخاطر ومراجع الحسابات الخارجي لم يتبين لدى لجنة المراجعة وجود ضعفاً جوهرياً من شأنه التأثير في إجراءات الرقابة الداخلية وأن السياسات والإجراءات في الشركة ملائمة، مع استمرار التوصية لإدارة الشركة بالمتابعة المستمرة لتطوير وتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية المعمول بها وضرورة التحديث المستمر لسياسات الشركة وإجراءاتها.

On behalf of Zahrah Al-Waha For Trading - Audit Committee

عن لجنة المراجعة لشركة زهرة الواحة للتجارة

Taha Mohammed Abdul Wahid Azhari

طه محمد عبد الواحد أزهرى

Chairman of the Audit Committee

رئيس لجنة المراجعة