

تقرير لجنة المراجعة للعام المالي 2025م

حفظهم الله

السادة / مساهمي شركة طوارئيات للعناية الطبية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد:-

يسرّ لجنة المراجعة في شركة طوارئيات للعناية الطبية أن ترفع إلى السادة المساهمين تقريرها بشأن تقييم مدى كفاية وفعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة، وذلك استناداً إلى المهام المناطة باللجنة وفق نظام الشركات والأنظمة ذات العلاقة، وقد عقدت اللجنة خلال عام 2025م عدد (2) اجتماعات عبر الاتصال المرئي، ناقشت خلالها أعمالها الرقابية ومراجعة التقارير والعمليات ذات الصلة، بما يضمن تعزيز مستوى الانضباط والشفافية في الشركة ودعم كفاءة بيئة الرقابة الداخلية.

أولاً: اختصاصات اللجنة

تختص لجنة المراجعة بمسؤولية الإشراف على أنشطة "الشركة" بغرض التأكد من كفاية وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية بالإضافة إلى إبداء رأيها وتقديم التوصيات المتعلقة بذلك لمجلس الإدارة والجمعية العمومية. وتقوم اللانحة الخاصة بلجنة المراجعة بتنظيم أعمال اللجنة فيما يتعلق بصلاحياتها والمسؤوليات والواجبات المناطة بها على حد سواء وتتلخص مهام اللجنة في الأمور التالية:

1. فيما يتعلق بالتقارير المالية:

- دراسة القوائم المالية الأولية النصف سنوية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة والتوصية في شأنها بغرض التأكد من دقتها وسلامتها محاسبياً.
- تقديم تقارير لمجلس الإدارة بحسب الحاجة بأرائها المهنية في تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية تعبر عن مدى عدالة وتوازن تلك التقارير، مأخوذة ككل، بالإضافة ملائمة تلك التقارير في تقديم المعلومات الضرورية للمساهمين والمستثمرين وأصحاب المصلحة لتقييم أداء "الشركة" وأعمالها التجارية واستراتيجياتها.
- النظر في ومراجعة أي تعاملات جوهرية أو غير طبيعية مضمنة في القوائم المالية.
- النظر ومراجعة أي أمور جوهرية يقدمها المدير المالي لـ "الشركة" أو من ينوب عنه بالإضافة إلى مراجعي الحسابات.
- دراسة ومراجعة التقديرات المحاسبية الجوهرية في التقارير المالية.
- إعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بمدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة لطبيعة عمل "الشركة"، وتقويمها للتقارير المالية التي تصدرها "الشركة" ولطبيعة عملية المراجعة لها.
- التأكد من صحة إعداد الحسابات والتقارير المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المقبولة والسياسات المحاسبية التي تتبعها "الشركة" بما يحقق الشفافية في المعلومات المالية التي تقوم "الشركة" بالإفصاح عنها.
- إعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بالتقرير السنوي لـ "الشركة" وذلك قبل اعتماده من المجلس.
- متابعة استمرار استقلالية إدارة المراجعة الداخلية فيما يتعلق بالمهام الاستشارية المناطة بالإدارة .
- البت في استمرار موضوعية إدارة المراجعة الداخلية والتأكد من عدم انحيازها في الرأي المهني .
- مراجعة التزام إدارة المراجعة الداخلية بأخلاقيات المهنة .



2. فيما يتعلق بالرقابة الداخلية وإدارة المخاطر:

- دراسة مسودة الأنظمة والتعليمات وإبداء رأيها حيالها من خلال أعمالها الإشرافية قبل أن تتم الموافقة عليها من قبل مجلس الإدارة.
- مراجعة الأنظمة واللوائح الخاصة بمجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه وتقديم المشورة لمجلس الإدارة حيال الأمور ذات العلاقة بالأنظمة قبل الموافقة عليها من قبل المجلس.
- مراجعة الأنظمة التنفيذية لمجلس الإدارة وأنظمة المراجعة الداخلية ومكوناتها المختلفة وتقديم المشورة للمجلس حيال ذلك.
- دراسة أي أمور أخرى تحال إلى اللجنة من قبل مجلس الإدارة بغرض إبداء مراثياتهم ضمن مسؤولياتهم الإشرافية في "الشركة".
- دراسة المخاطر الأساسية التي تواجهها "الشركة" والتي تتضمن المخاطر المالية والتشغيلية والقانونية، ومراجعة السياسات التي تطبقها الإدارة المتعلقة بعمليات تحديد وتقويم ومعالجة تلك المخاطر.
- دراسة تقارير أنظمة الرقابة الداخلية ومتابعة تطبيق الخطط التصحيحية والإجراءات بحسب الملاحظات الواردة فيها.
- الإشراف على ومراجعة أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في "الشركة"، إن وجدت، بغرض التأكد من توفر الكوادر الكافية وكفاءتها في أداء المهام والمسؤوليات المناطة بهم. وفي حال لم يكن لدى "الشركة" مدير مراجعة داخلية، تقوم اللجنة بتقديم توصياتها لمجلس الإدارة بالحاجة لتعيين مراجع داخلي واقترح أنعابه.
- تقديم التوصيات لمجلس الإدارة حيال تعيين /تكوين إدارة مراجعة داخلية وتعيين مدير مراجعة.
- تقديم التوصيات لمجلس الإدارة حيال تعيين /تكوين إدارة مراجعة داخلية وتعيين مدير مراجعة.
- إعداد توصيات متعلقة بإنشاء وتحسين ونشر بيئة الرقابة داخل "الشركة".

3. فيما يتعلق بالشركات الزميلة والتابعة:

- التأكد من فعالية الإجراءات الخاصة بتشكيل لجان المراجعة في الشركات التابعة بحسب أنظمة واتفاقيات "الشركة".
- التأكد من كفاءة إدارة المراجعة الداخلية في الشركات التابعة أو الزميلة التي تتحكم فيها "الشركة" عن طريق مراجعة التقييم السنوي لجودة أعمال المراجعة الداخلية، وبحسب ما هو متاح وفقاً لاتفاقيات الشركاء، وتقديم تقرير لمجلس الإدارة لما تراه مناسباً حيال ذلك.
- التأكد من آلية ترشيح وتعيين المراجع الخارجي للحسابات للشركات المملوكة بالكامل لـ "الشركة" أو تلك التي تتحكم فيها "الشركة" أو بحسب ما هو مخول لـ "الشركة" في اتفاقيات الشراكة وتتم إحالة التوصيات لمجلس الإدارة بحسب ما تراه اللجنة مناسباً.
- الحصول على التأكيدات المعقولة والضرورية من لجان المراجعة الخاصة بالشركات التابعة حيال كفاءة وسلامة أنظمة الرقابة الداخلية فيها وفقاً للأنظمة المتبعة وعقد الشراكة.
- الموافقة على الإطار العام وبروتوكولات المراجعة ما بين إدارة المراجعة الداخلية في "الشركة"، ولجنة المراجعة، وإدارات المراجعة للشركات التابعة أو التي تتحكم فيها "الشركة" أو بحسب ما هو منصوب عليه في اتفاقيات الشركاء.



مراجعة خطة المراجعة المطروحة من إدارة المراجعة الداخلية لـ "الشركة" ليتم تطبيقها بالتنسيق مع لجان المراجعة في الشركات التابعة أو التي تتحكم فيها "الشركة" أو بحسب ما هو مسموح به في اتفاقية الشركاء.

4. فيما يتعلق بمراجعات الحسابات القانوني:

- إبداء التوصيات المتعلقة باختيار أو عزل المحاسب القانوني، والتي تتضمن مراجعة اللجنة لكفاءته المهنية ولاستقلاليتها والمخاطر المتوقعة من وجود تعارض في المصالح، وأيضاً الأتعاب التي سوف يحصل عليها.
- تقييم استقلالية وموضوعية وعدالة وفعالية المحاسب القانوني بعد الأخذ في الاعتبار كافة الأنظمة والمعايير المعمول بها في هذا الصدد.
- العمل مع المحاسب القانوني من أجل التنسيق لإعداد خطة وإجراءات المراجعة للسنة المالية، والتأكد من عدم قيامه بأية أعمال تقنية أو إدارية خارج نطاق أعمال المراجعة المكلف بها، وتقوم اللجنة بإصدار توصياتها حيال ذلك.
- مناقشة النتائج الهامة والتوصيات التي توصل إليها المحاسب القانوني ودرجة استجابة الإدارة لها، وأيضاً الإجراءات التصحيحية التي قامت بها الإدارة بناءً على تلك التوصيات.
- دراسة رأي المحاسب القانوني وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما تم عمله حيالها.
- العمل على حل المشاكل التي قد يواجهها المحاسب القانوني أثناء تأديته لعملية المراجعة والتي تتضمن أي صعوبات قد يواجهها فيما يتعلق بأهداف عملية المراجعة أو صعوبة وصوله إلى المعلومات.
- عقد اجتماعات مع المحاسب القانوني على انفراد لمناقشة الموضوعات الهامة التي قد تثيرها اللجنة أو المحاسب القانوني، والتأكد من أن المحاسب القانوني لديه إمكانية الاتصال برئيس لجنة المراجعة في أي وقت.
- إعداد التوصيات الخاصة بسياسة "الشركة" فيما يتعلق بتحديد الفترة اللازمة لتغيير المحاسب القانوني.

5. فيما يتعلق بالمراجعة الداخلية:

- إعداد التوصيات الخاصة بإنشاء إدارة المراجعة الداخلية بـ "الشركة" والموازنة الخاصة بها، واختيار رئيس الإدارة، وأيضاً درجة استقلالية المراجعين الداخليين.
- إعداد تقييم لأداء إدارة المراجعة الداخلية والمراجعين العاملين بها، بحيث يتضمن التقييم أهداف وسلطات الإدارة والتقارير التي تقوم بإعدادها وخطة المراجعة الخاصة بها للسنة القادمة، والنتائج التي توصلت لها خلال السنة الحالية، وإعداد التوصيات اللازمة لتحسين فعاليتها والتأكد من اغلاق جميع الملاحظات التي تتصف بالمخاطر العالية كأولوية.
- مناقشة الانحرافات والأخطاء التي تتضمنها التقارير الشهرية التي يعدها قسم المراجعة الداخلية والتأكد من قيام الإدارة باتخاذ الإجراءات التصحيحية المناسبة.

ثانياً: صلاحيات اللجنة:

- طلب المستندات والسجلات والوثائق والتقارير والإيضاحات والمعلومات الأخرى المناسبة من أعضاء مجلس الإدارة والمديرين التنفيذيين والمسؤولين بالشركة.
- دعوة المديرين التنفيذيين والمسؤولين بالشركة لاجتماعات اللجنة للإجابة على أية استفسارات تطرحها اللجنة عليهم.
- الاستعانة بالخبراء والمستشارين والمتخصصين من خارج الشركة أثناء أدائها لأعمالها.
- القيام بأية واجبات توكل إليها من قبل مجلس الإدارة في حدود صلاحياتها.



التاريخ: 1447/10/11 هـ
الموافق: 2026/03/30 م

القيام بمراجعة وتقييم أحكام هذه اللائحة وإعداد توصيات لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعديل جزء منها إن تطلب ذلك. إعداد التقارير ربع السنوية لمجلس الإدارة على أساس دوري، وتقوم اللجنة بتقديمها لمجلس الإدارة فور الانتهاء من انعقاد اجتماع اللجنة.

ثالثاً: واجبات أعضاء اللجنة:

- حضور اجتماعات اللجنة بشكل مستمر والمساهمة في أعمالها. وفي حال الغياب عن أي اجتماع، يجب على العضو إبلاغ رئيس اللجنة مضمناً الأسباب للتغيب.
- يجب على رئيس اللجنة أو من يفوضه عنه حضور اجتماع الجمعية العامة للإجابة على استفسارات أو تساؤلات الحضور من المساهمين.
- يجب على أعضاء اللجنة المحافظة على السرية التامة لمعلومات "الشركة". وعليه فإنه لا يجوز لأي عضو الإفصاح عن أي معلومات للمساهمين، عدا عن ما يتم خلال انعقاد الجمعية العمومية، أو أي جهات أخرى عن أي معلومات أو أسرار للشركة يتعرف عليها من خلال أداؤه لعمله كعضو في اللجنة. ويعرض العضو للشطب من العضوية والمسائلة المالية والقانونية على ما يترتب من مخالفته لهذا النظام.
- لا يجوز للجنة القيام بأية أعمال تنفيذية للشركة.
- يجب على عضو اللجنة القيام بمهامه الخاصة باللجنة بمهنية والتزام عاليين وأن يحرص على الحصول على الكم الكافي من المعلومات الخاصة بعمل "الشركة".
- يجب على عضو اللجنة أن يتحلى بالعدالة والإنصاف والصراحة والموضوعية وعدم الانحياز، وألا يكون لديه مصلحة خاصة تجعل آراؤه أو قراراته متأثرة بأي شخص أو كيان آخر.
- يجب على عضو اللجنة عدم التورط بشكل مباشر أو غير مباشر في أي أعمال أو أنشطة تخل بالشرف أو الأمانة.
- لا يحق لعضو اللجنة قبول أي أشياء ذات قيمة جوهريّة من أي موظف أو عميل أو مورد لديه علاقة تجارية بـ "الشركة"، من شأنها أن تضعف استقلاليته شكلياً أو حقيقة أو تؤثر على قراراته التي يتخذها.
- يجب على عضو اللجنة الإفصاح لمجلس الإدارة عن الأعمال التي بينه وبين "الشركة" وطبيعة العلاقة بالإضافة إلى علاقته مع مجلس الإدارة أو المدراء التنفيذيين للشركة، كما هو متطلب وفق لائحة أخلاقيات العمل في "الشركة".
- أداء أي واجبات توكل إليها من مجلس الإدارة في حدود سلطات اللجنة.
- تقوم اللجنة بعمل مراجعة وتقويم سنوي للائحتها وإعداد توصيات، إذا احتاج الأمر، لمجلس الإدارة فيما يتعلق بتعديل جزء منها.
- تقوم اللجنة بأعداد تقاريرها لمجلس الإدارة على أساس دوري وحسب متطلبات مصلحة العمل.

رابعاً: أعضاء اللجنة:

اسم العضو	المنصب	صفة العضوية
الأستاذ / رائد بن محمد النعيم	رئيس اللجنة	مستقل
الأستاذ/ عبدالله بن محمد الحمدان	عضو	غير تنفيذي
الأستاذ/ هاني بن محمد الهاشمي	عضو	مستقل
الأستاذ/ سعود بن معلا العتيبي	أمين سر	

خامساً: مهام لجنة المراجعة وأبرز أنشطتها خلال العام المالي 2025م:

قامت لجنة المراجعة خلال العام المالي 2025م بعقد عدد (2) اجتماعات جميعها عبر الاتصال المرئي لمتابعة أعمالها الرقابية والإشرافية وفق الصلاحيات الممنوحة لها. وقد باشرت اللجنة المهام التالية:

- مراجعة واعتماد القوائم المالية السنوية والنصف سنوية للشركة، والتأكد من سلامة عرضها وامثالها للمعايير المحاسبية المعتمدة.
- دراسة المخاطر الجوهرية التي تواجه الشركة، بما في ذلك المخاطر المالية والتشغيلية والقانونية، ومراجعة السياسات والإجراءات المعتمدة لإدارة تلك المخاطر وتقييم فعاليتها.
- التوصية بتعيين مراجع خارجي لإدارة المراجعة الداخلية، ومتابعة تنفيذ التوصيات السابقة والإجراءات التصحيحية، مع التأكيد على ضرورة معالجة الملاحظات ذات مستوى المخاطر المرتفع دون تأخير.
- مناقشة توصيات الإدارة التنفيذية بشأن اختيار المحاسب القانوني، مع التركيز على معايير الخبرة المهنية، والاستقلالية، وتجنب تعارض المصالح، وجودة الأداء.
- مراجعة العقود ذات العلاقة بأعمال المراجعة الداخلية والمحاسب القانوني، بما في ذلك مراجعة أتعاب المراجعة للعام المالي 2025م، والتأكد من توافقها مع نطاق العمل وجودته.
- تؤكد اللجنة أنه لم يُسجّل أي تعارض بين قرارات مجلس الإدارة وتوصيات لجنة المراجعة أو المراجع الخارجي، ولم يرفض المجلس أي توصية صادرة عن اللجنة خلال العام.

سادساً: رأي لجنة المراجعة بشأن كفاية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر

ترى لجنة المراجعة أن نظم الرقابة الداخلية مهما بلغت درجة إحكام تصميمها ودقة تطبيق إجراءاتها لا يمكن أن توفر تأكيداً مطلقاً بشأن فعاليتها الكاملة، إلا أنها تتيح مستوى مناسباً من التأكيد المعقول حول سلامة وفعالية الضوابط الرقابية المطبقة في الشركة. ويستند هذا الرأي إلى ما قامت به اللجنة من مراجعات وإجراءات خلال العام، وما اطلعت عليه من تقارير المراجعة الداخلية والخارجية وتقارير إدارة المخاطر.

الأستاذ/ هاني بن محمد الهاشمي

عضو



الأستاذ/ عبدالله بن محمد الحمدان

عضو



الأستاذ/ رائد بن محمد النعيم

رئيس اللجنة



الأستاذ/ سعود بن معلا العتيبي

أمين سر





Audit Committee Report for the Fiscal Year 2025

Esteemed Shareholders of Twareat Medical Care Company,

May God protect you

Peace, mercy, and blessings of Allah be upon you.

After that,

The Audit Committee of Twareat Medical Care Company is pleased to present to the esteemed shareholders its report regarding the Committee's assessment of the adequacy and effectiveness of the Company's internal control systems, financial controls, and risk management framework. This assessment has been carried out in accordance with the responsibilities assigned to the Committee under the Companies Law and the relevant regulatory requirements.

During the fiscal year 2025, the Committee held two meetings via video conferencing, during which it reviewed the Company's oversight activities, examined relevant reports and operational processes, and ensured that the internal control environment continues to support enhanced discipline, transparency, and operational integrity across the Company.

First: Committee Responsibilities

The Audit Committee is responsible for overseeing the Company's activities to ensure the adequacy and effectiveness of its internal control systems, as well as providing its opinion and recommendations to the Board of Directors and the General Assembly in this regard. The Audit Committee Charter governs the Committee's work, including its powers, responsibilities, and duties. The Committee's key responsibilities can be summarized as follows:

1. With respect to financial reporting:

- Reviewing the interim (semi-annual) and annual financial statements before they are presented to the Board of Directors and providing recommendations to ensure their accuracy and proper accounting presentation.
- Submitting reports to the Board of Directors, as needed, containing the Committee's professional views on the Board Report and the financial statements, reflecting the fairness and balance of such reports as a whole, and assessing their adequacy in providing essential information to shareholders, investors, and stakeholders for evaluating the Company's performance, operations, and strategies.
- Reviewing any significant or unusual transactions included in the financial statements.
- Reviewing and considering any significant matters presented by the Company's Chief Financial Officer or his designee, as well as by the external auditors.
- Reviewing and assessing significant accounting estimates included in the financial reports.
- Providing recommendations to the Board of Directors regarding the appropriateness of the accounting policies applied in relation to the nature of the Company's business, and evaluating their suitability for the Company's financial reporting and audit processes.



- Ensuring that the financial statements and reports are prepared in accordance with accepted accounting standards and the Company's adopted accounting policies, in a manner that promotes transparency in the financial information disclosed by the Company.
- Providing recommendations to the Board of Directors regarding the Company's annual report prior to its approval.
- Monitoring the continued independence of the Internal Audit Department with respect to its advisory responsibilities.
- Determining the continued objectivity of the Internal Audit Department and ensuring that it maintains impartiality in its professional judgment.
- Reviewing the Internal Audit Department's adherence to professional ethics.

2. With respect to Internal Control and Risk Management:

- Reviewing draft policies, procedures, and internal regulations, and providing the Committee's opinion as part of its supervisory role before they are approved by the Board of Directors.
- Reviewing the Board of Directors' internal regulations and the charters of its subcommittees and advising the Board on regulatory matters prior to their approval.
- Reviewing the Board's executive regulations, the internal audit framework, and its various components, and providing recommendations to the Board in this regard.
- Reviewing any matters referred to the Committee by the Board of Directors for the purpose of providing its views within the scope of its supervisory responsibilities.
- Reviewing the key risks facing the Company—including financial, operational, and legal risks—and evaluating the policies applied by management for identifying, assessing, and mitigating such risks.
- Reviewing internal control reports and monitoring the implementation of corrective actions and procedures based on the observations contained therein.
- Overseeing and reviewing the performance and activities of the internal auditor and the Internal Audit Department, if applicable, to ensure the availability and competency of the resources required to carry out their assigned duties. If the Company does not have an Internal Audit Manager, the Committee shall recommend to the Board the need to appoint one and propose the related fees.
- Providing recommendations to the Board of Directors regarding the establishment or enhancement of the Internal Audit Department and the appointment of an Internal Audit Manager.
- Providing recommendations related to establishing, improving, and promoting the internal control environment within the Company.

3. With respect to Subsidiaries and Affiliates:

- Ensuring the effectiveness of procedures related to forming Audit Committees in subsidiaries, in accordance with the Company's policies and partnership agreements.
- Verifying the adequacy and efficiency of the internal audit function in subsidiaries or affiliates controlled by the Company, through reviewing the annual quality assessment of internal audit work—based on what is available under partner agreements—and submitting a report to the Board of Directors with the Committee's recommendations.



- Ensuring the proper process for nominating and appointing the external auditor for wholly owned subsidiaries or entities controlled by the Company, or as permitted under partnership agreements, and submitting the Committee's recommendations to the Board of Directors.
- Obtaining reasonable and necessary assurances from the Audit Committees of subsidiaries regarding the adequacy and effectiveness of their internal control systems, in accordance with applicable regulations and partnership agreements.
- Approving the general framework and audit protocols between the Company's Internal Audit Department, the Audit Committee, and the internal audit functions of subsidiaries or entities controlled by the Company, or as stipulated in partnership agreements.
- Reviewing the audit plan submitted by the Company's Internal Audit Department to ensure its alignment and coordination with the audit committees of subsidiaries or controlled entities, or as permitted under partnership agreements.

4. With respect to the External Auditor:

- Providing recommendations regarding the selection or dismissal of the external auditor, including assessing the auditor's professional competence, independence, potential conflict-of-interest risks, and proposed fees.
- Evaluating the independence, objectivity, fairness, and effectiveness of the external auditor, taking into account all applicable regulations and professional standards.
- Coordinating with the external auditor to prepare the annual audit plan and procedures, and ensuring that the auditor does not perform any technical or administrative work outside the scope of the assigned audit engagement, the Committee issues recommendations accordingly.
- Discussing significant findings and recommendations presented by the external auditor, assessing management's responsiveness, and reviewing corrective actions taken by management.
- Reviewing the external auditor's opinion and observations on the financial statements and following up on actions taken to address them.
- Working to resolve any issues encountered by the external auditor during the audit process, including difficulties related to achieving audit objectives or accessing necessary information.
- Holding private meetings with the external auditor to discuss important matters raised by either the Committee or the auditor and ensuring that the auditor has unrestricted access to the Chair of the Audit Committee at any time.
- Preparing recommendations regarding the Company's policy on determining the required rotation period for changing the external auditor.

5. With respect to Internal Audit:

- Preparing recommendations regarding the establishment of the Internal Audit Department, its budget, the selection of its head, and ensuring the independence of internal auditors.
- Conducting an evaluation of the performance of the Internal Audit Department and its auditors, including assessing the Department's objectives, authority, reports, annual audit plan, and results achieved during the year, and issuing recommendations to enhance its effectiveness while ensuring that all high-risk findings are addressed as a priority.



- Discussing deviations and errors identified in the monthly reports prepared by the Internal Audit Department and ensuring that management takes appropriate corrective actions.

Second: Committee Authorities

- Requesting documents, records, reports, explanations, and any other relevant information from members of the Board of Directors, executive management, and Company officials.
- Inviting executive managers and Company officials to attend Committee meetings to respond to inquiries raised by the Committee.
- Engaging external experts, consultants, and specialists as needed to support the Committee in performing its duties.
- Carrying out any tasks assigned by the Board of Directors within the scope of the Committee's authority.
- Reviewing and evaluating the provisions of this Charter and preparing recommendations to the Board of Directors regarding amendments when necessary.
- Preparing quarterly reports for the Board of Directors on a regular basis and submitting them immediately after each Committee meeting.

Third: Duties of Committee Members

- Attending Committee meetings regularly and contributing effectively to its work. In the event of absence, the member must notify the Committee Chair and provide the reasons for such absence.
- The Committee Chair—or a delegated member—must attend the General Assembly meeting to respond to shareholders' questions and inquiries.
- Maintaining strict confidentiality of all Company information. Members are prohibited from disclosing any information to shareholders (except during the General Assembly) or to any external party. Any breach exposes the member to removal from the Committee and potential financial and legal accountability.
- Committee members must not engage in any executive functions of the Company.
- Performing Committee duties with professionalism and a high level of commitment, and ensuring they obtain sufficient information related to the Company's operations.
- Acting with fairness, integrity, transparency, and objectivity, and avoiding any bias or personal interest that may influence their opinions or decisions.
- Refraining from any direct or indirect involvement in activities that compromise honor or integrity.
- Not accepting any items of material value from employees, clients, or suppliers who have a business relationship with the Company, as such acceptance may impair the member's independence or influence their decisions.
- Disclosing to the Board of Directors any dealings or relationships between the member and the Company, as well as any relationships with the Board or executive management, in accordance with the Company's Code of Ethics.
- Performing any duties assigned by the Board of Directors within the limits of the Committee's authority.

- Conducting an annual review and evaluation of this Charter and preparing recommendations to the Board of Directors regarding amendments when necessary.
- Preparing periodic reports for the Board of Directors as required by business needs.

Forth: Committee Members

Member Name	Position	Membership Type
Mr. Raed bin Mohammed Al-Naeem	Committee Chair	Independent
Mr. Abdullah bin Mohammed Al-Hamdān	Member	Non-Executive
Mr. Hani bin Mohammed Al-Hashmi	Member	Independent
Mr. Saud bin Mualla Al-Otaibi	Committee Secretary	-

Fifth: Audit Committee Tasks and Key Activities During the Fiscal Year 2025

During the fiscal year 2025, the Audit Committee held two meetings, all conducted via video conferencing, to follow up on its oversight and supervisory responsibilities in accordance with its delegated authorities. The Committee carried out the following activities:

- Reviewing and approving the Company's annual and semi-annual financial statements, ensuring their proper presentation and compliance with the applicable accounting standards.
- Assessing the material risks facing the Company—including financial, operational, and legal risks—and reviewing the policies and procedures adopted for managing such risks, as well as evaluating their effectiveness.
- Recommending the appointment of an external auditor for the Internal Audit function and monitoring the implementation of previous recommendations and corrective actions, with emphasis on addressing high-risk observations without delay.
- Discussing executive management's recommendations regarding the selection of the external auditor, with a focus on professional competence, independence, avoidance of conflicts of interest, and quality of performance.
- Reviewing contracts related to internal audit activities and the external auditor, including the audit fees for the fiscal year 2025, and ensuring their alignment with the scope and quality of work.
- Confirming that no conflicts arose between the decisions of the Board of Directors and the recommendations of the Audit Committee or the external auditor, and that the Board did not reject any recommendation issued by the Committee during the year.

Sixth: Audit Committee Opinion on the Adequacy of Internal Control, Financial Control, and Risk Management Systems

The Audit Committee believes that internal control systems—regardless of how well they are designed or how precisely their procedures are implemented—cannot provide absolute assurance of complete effectiveness. However, they do offer a reasonable level of assurance regarding the soundness and effectiveness of the control environment applied within the Company. This opinion is based on the Committee's reviews and procedures carried out during the year, as well as its examination of internal and external audit reports and risk management reports.



Mr. Hani bin Mohammed Al Hashmi

Member

Mr. Abdullah bin Mohammed Al-Hamdān

Member

Mr. Raed bin Mohammed Al-Naeem

Committee Chair

Mr. Saud bin Mualla Al Otaibi

Committee Secretary