



AGENDA

THE THIRD ORDINARY GENERAL ASSEMBLY
FIRST MEETING - VIA MODERN TECHNOLOGY

ENMA ALRAWABI COMPANY

جدول أعمال
الجمعية العامة العادية الثالثة
الاجتماع الأول - عبر وسائل التقنية الحديثة

شركة إنماء الروابي

07 ذو القعدة 1445 هـ

15 MAY 2024

18:30

AGENDA

THE THIRD ORDINARY GENERAL ASSEMBLY
FIRST MEETING - VIA MODERN TECHNOLOGY
ENMA ALRAWABI COMPANY
15 MAY 2024

جدول أعمال
الجمعية العامة العادية الثالثة
الاجتماع الأول - عبر وسائل التقنية الحديثة
شركة إنماء الروابي
07 ذو القعدة 1445هـ

FIRST ITEM:
REVIEW AND DISCUSS THE BOARD OF DIRECTORS REPORT FOR THE FISCAL YEAR ENDING ON 31/12/2023.

البند الأول:
الإطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 ومناقشته

SECOND ITEM:
VOTING ON AND DISCUSSING THE COMPANY'S AUDITOR'S REPORT FOR THE FINANCIAL YEAR ENDING 31/12/2023 (ATTACHED)

البند الثاني:
التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة للعام المالي المنتهي في 2023/12/31 ومناقشته (مرفق)

THIRD ITEM:
REVIEW AND DISCUSS THE COMPANY'S FINANCIAL STATEMENTS FOR THE FISCAL YEAR ENDING ON 31/12/2023.

البند الثالث:
الإطلاع على القوائم المالية عن السنة المالية المنتهية في 2023/12/31 ومناقشتها.

AGENDA

THE THIRD ORDINARY GENERAL ASSEMBLY
FIRST MEETING - VIA MODERN TECHNOLOGY
ENMA ALRAWABI COMPANY
15 MAY 2024

جدول أعمال
الجمعية العامة العادية الثالثة
الاجتماع الأول -عبر وسائل التقنية الحديثة
شركة إنماء الروابي
07 ذو القعدة 1445هـ

البند الرابع:

التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف والسنوي وتقديم الإقرار الزكوي من العام المالي 2024 وتحديد أتعابه. (مرفق)

FORTH ITEM :

VOTE ON THE APPOINTMENT OF THE COMPANY'S AUDITOR FROM AMONG THE CANDIDATES, BASED ON THE AUDIT COMMITTEE'S RECOMMENDATION, TO EXAMINE, REVIEW AND AUDIT THE FINANCIAL STATEMENTS FOR Q2, ANNUAL STATEMENTS FOR THE FISCAL YEAR 2024, AND DETERMINING THEIR FEES (ATTACHED).

البند الخامس:

التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

FIFTH ITEM:

VOTING ON DELEGATING THE ORDINARY GENERAL ASSEMBLY'S AUTHORIZATION POWERS STIPULATED IN PARAGRAPH (1) OF ARTICLE (27) OF THE COMPANIES LAW TO THE BOARD OF DIRECTORS FOR A PERIOD OF ONE YEAR EFFECTIVE FROM THE DATE OF APPROVAL OF THE ORDINARY GENERAL ASSEMBLY OR UNTIL THE END OF THE TERM OF THE DELEGATED BOARD, WHICHEVER IS EARLIER, PURSUANT TO THE TERMS MENTIONED IN THE IMPLEMENTING REGULATION OF THE COMPANIES LAW FOR LISTED JOINT STOCK COMPANIES.

AGENDA

THE THIRD ORDINARY GENERAL ASSEMBLY
FIRST MEETING - VIA MODERN TECHNOLOGY
ENMA ALRAWABI COMPANY
15 MAY 2024

جدول أعمال
الجمعية العامة العادية الثالثة
الاجتماع الأول - عبر وسائل التقنية الحديثة
شركة إنماء الروابي
07 ذو القعدة 1445 هـ

SIXTH ITEM :
VOTE ON AUTHORIZING THE BOARD OF DIRECTORS' PROPOSAL TO DISTRIBUTE INTERIM DIVIDENDS ON A SEMI-ANNUAL OR QUARTERLY BASIS FOR THE YEAR 2024.

البند السادس:
التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن العام المالي 2024م

SEVENTH S ITEM:

VOTE ON THE DISBURSEMENT OF AN AMOUNT OF (320000) SAUDI RIYALS AS A REWARD FOR THE MEMBERS OF THE BOARD OF DIRECTORS FOR THE FISCAL YEAR ENDING 2023.

البند السابع:
التصويت على صرف مبلغ (320000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2023.

AGENDA

THE THIRD ORDINARY GENERAL ASSEMBLY
FIRST MEETING - VIA MODERN TECHNOLOGY
ENMA ALRAWABI COMPANY
15 MAY 2024

جدول أعمال
الجمعية العامة العادية الثالثة
الاجتماع الأول - عبر وسائل التقنية الحديثة
شركة إنماء الروابي
07 ذو القعدة 1445 هـ

EIGHTH ITEM:

VOTE ON THE DISBURSEMENT OF AN AMOUNT OF (105000) SAUDI RIYALS AS A REWARD FOR THE MEMBERS OF THE AUDIT COMMITTEE FOR THE FISCAL YEAR ENDING 2023.

البند الثامن:
التصويت على صرف مبلغ (105000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 2023م.

NINTH ITEM:

VOTE ON THE DISBURSEMENT OF AN AMOUNT OF (78000) SAUDI RIYALS AS A REWARD FOR THE MEMBERS OF THE REMUNERATION AND NOMINATIONS COMMITTEE FOR THE FISCAL YEAR ENDING 2023.

البند التاسع:
التصويت على صرف مبلغ (78000) ريال سعودي كمكافأة لأعضاء لجنة المكافآت والترشيحات عن السنة المالية المنتهية في 2023م.

TENTH ITEM:

VOTING ON APPROVING THE LIST OF NOMINATION CRITERIA FOR MEMBERSHIP IN THE BOARD OF DIRECTORS (ATTACHED).

البند العاشر:
التصويت على اعتماد لائحة معايير الترشح لعضوية مجلس الإدارة (مرفق).

تقرير مراجع الحسابات External Audit Report

الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون
Al Kharashi & Co. Certified Accountants and Auditors

الخراشي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



"تقرير المراجع المستقل"

المحترمين

إلى السادة / المساهمين
شركة إنماء الروابي
(شركة مساهمة سعودية)

الرأي :

لقد راجعنا القوائم المالية لشركة إنماء الروابي (شركة مساهمة سعودية) "الشركة"، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م ، وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية ، وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات المرفقة حول القوائم المالية بما في ذلك ملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى .

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية المرفقة تعرض بعدل من جميع الجوانب الجوهرية ، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي :

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . ومسؤوليتنا بموجب تلك المعايير تم توضيحها في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" في تقريرنا هذا . ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية . كما وفينا أيضاً بمتطلبات سلوك وأداب المهنة الأخرى طبقاً لتلك القواعد . ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا في المراجعة .

الأمر الرئيسية للمراجعة :

الأمر الرئيسية للمراجعة هي تلك الأمور التي كانت ، بحسب حكمنا المهني ، لها الأهمية البالغة عند مراجعتنا للقوائم المالية للسنة الحالية .

وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية ككل ، وعند تكوين رأينا فيها ، ولم نقدم رأياً منفصلاً في تلك الأمور . فيما يلي وصفاً لكل أمر من أمور المراجعة الرئيسة وكيفية معالجتها:

الإجراءات المتخذة تجاه أمور المراجعة الرئيسية	أمور المراجعة الرئيسية
تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا ما يلي :	أولاً: إثبات الإيرادات: قامت الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ بإثبات إيرادات إجمالية مبلغ ٦١,٧٣٧,٧١٦ ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ : ٤٨,١٢٦,٩٤٢ ريال سعودي).
• اختبار تصميم وتطبيق إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإثبات الإيرادات وفعاليتها التشغيلية، بما في ذلك إجراءات الرقابة الخاصة بمكافحة الغش.	تتكون إيرادات الشركة بشكل رئيسي من إيرادات إيجار ناشئة من عقود إيجارات. وقد تم اعتبار اثبات الإيرادات أمر مراجعة رئيسي وذلك لوجود مخاطر تجاوز الإدارة للضوابط الداخلية بأن يتم إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية حيث تركز الشركة على الإيرادات كمؤشر رئيسي لأدائها.
• تنفيذ إجراءات مراجعة تحليلية لإيرادات الإيجار وذلك بمقارنة عقود الإيجار وقيمتها السنوية للسنة الحالية بالسنة السابقة وتحديد ما إذا كان هناك أية اتجاهات أو تقلبات هامة تحتاج إلى فحص إضافي في ضوء فهمنا لظروف السوق السائدة.	إن السياسة المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بإثبات الإيرادات مبينة في الإيضاحات حول القوائم المالية، راجع الإيضاح رقم (٣) للسياسة المحاسبية. والإيضاح رقم (١٩) للإفصاحات ذات العلاقة.
• فحص على أساس العينة لمعاملات إيرادات الإيجارات مع المستندات المؤيدة لها، وإجراءات القطع للتحقق من تسجيل إيرادات الإيجارات في فتراتنا الصحيحة.	
• تقييم مدى كفاية الإفصاحات المتعلقة بإثبات الإيرادات في الإيضاحات وعرضها في القوائم المالية.	

<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى بناءً على حكمنا ما يلي :</p> <ul style="list-style-type: none"> فهم وتقييم إجراءات الإدارة والسياسة المحاسبية المطبقة فيما يتعلق بالانخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية. تقييم مدى استقلاله المقيم عن الشركة والذي تم تعيينه بواسطة الإدارة وتقييم خبراته ومؤهلاته والتأكد من أن المقيم معتمد من قبل الهيئة السعودية للمقيمين (تقييم). إشراك المتخصصين لدينا من أجل تقييم الافتراضات الأساسية المستخدمة بواسطة خبير التقييم العقاري عند تحديد قيمة العقارات الاستثمارية. مراجعة - على أساس العينة، عمليات تقييم العقارات المنفذة من قبل المقيم بالاستعانة بالمتخصصين لدينا للتأكد من مدى معقولية الافتراضات الرئيسية التي تم استخدامها لتحديد القيم العادلة للاستثمارات العقارية التأكد بأن القوائم المالية تتضمن على الإفصاحات الكافية والملائمة للسياسات المحاسبية ومن الإفصاح ذات العلاقة للعقارات الاستثمارية. 	<p>ثانياً : الانخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية وقيمتها العادلة:</p> <p>تمتلك الشركة عقارات استثمارية من أراضي ومباني وملحقاتها ، بلغت صافي قيمتها الدفترية مبلغ ٥٢٣,٢٦٠,٥٤٠ ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: ٤٨١,٨٨٣,٢٨١ ريال سعودي) وهي تمثل جزءاً جوهرياً من إجمالي موجودات الشركة بنسبة (٩٠٪) في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٢: بنسبة (٨٩٪))، تظهر العقارات الاستثمارية في قائمة المركز المالي بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم والانخفاض في القيمة (إن وجد)، ولأغراض اختبار الانخفاض في القيمة والإفصاح عن القيمة العادلة في القوائم المالية تم تقدير القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية من قبل مقيم خارجي مستقل معتمد ("المقيم") يحمل مؤهل مهني معترف به وذو خبرة في مجال تقييم العقارات.</p> <p>تم اعتبار الانخفاض في قيمة العقارات الاستثمارية وقيمتها العادلة كأمر مراجعة رئيسي حيث أن تقييم العقارات الاستثمارية يتطلب استخدام وتطبيق افتراضات وأحكام هامة قد تؤدي إلى أخطاء جوهريّة في احتساب خسائر انخفاض القيمة والإفصاح عن العقارات الاستثمارية في القوائم المالية.</p> <p>راجع الإفصاح رقم (٣) للسياسة المحاسبية للعقارات الاستثمارية والإفصاح رقم (٦) للإفصاحات ذات العلاقة.</p>
--	--

المعلومات الأخرى المدرجة في التقرير السنوي للشركة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى وتتكون المعلومات الأخرى من المعلومات المدرجة في التقرير السنوي عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، بخلاف القوائم المالية وتقرير المراجع عنها. ويتوقع أن تقدم لنا المعلومات الأخرى المدرجة في التقرير السنوي بعد ذلك التاريخ.

إن رأينا حول القوائم المالية لا تغطي المعلومات الأخرى، كما أننا لا ولن نندي أي من أشكال التأكيدات حولها. وفيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الموضحة أعلاه، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية أو المعلومات التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة، أو تظهر بطريقة أخرى أنها تحتوي على تحريف جوهري.

عندما نقرأ المعلومات الأخرى ويتبين لنا وجود تحريف جوهري فيها، فإنه يتعين علينا إبلاغ المكلفين بالحوكمة بذلك.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية :

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات وعقد تأسيس الشركة، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تعتبرها الإدارة ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهري ، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ .

وعند إعداد القوائم المالية ، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار وفقاً لفرض الاستمرارية وعن الإفصاح ، عندما ينطبق ذلك ، عن أمور تتعلق بالاستمرارية واستخدام فرض الاستمرارية كأساس في المحاسبة ، ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف أعمالها أو لا يوجد بديلاً واقعياً غير ذلك .

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية :

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . والتأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد ، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ ، وتُعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية .

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة . وعلينا أيضاً :

- تحديد وتقييم مخاطر التحريفات الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب غش أو خطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابةً لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا . ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهرى ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز الرقابة الداخلية .
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة .
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة .
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهرى ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة . إذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهرى ، فإننا علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية ، فإننا مطالبون بتعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة .
- تقييم العرض العام ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً .

لقد أبلغنا المكلفون بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور أخرى من بينها، النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة .

ومن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفون بالحوكمة، تلك الأمور التي كانت لها الأهمية القصوى عند مراجعة القوائم المالية للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا مالم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما، في ظروف غامضة، نرى أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أنه من المتوقع بشكل معقول أن تفوق التبعات السلبية لفعل ذلك فوائد المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن الخراشي وشركاه



عبدالله سليمان المسند
ترخيص رقم (٤٥٦)



الرياض في:

التاريخ: ٠٤ رمضان ١٤٤٥ هـ

الموافق: ١٤ مارس ٢٠٢٤ م

INDEPENDENT AUDITOR'S REPORT

To the Shareholders

Enma Al Rawabi Company

(A Saudi Joint Stock Company)

Opinion:

We have audited the financial statements of **Enma Al-Rawabi Company (A Saudi Joint Stock Company) (The Company)**, which comprise the statement of financial position as of 31 December 2023, statement of comprehensive income, statement of changes in equity, and cash flows for the year then ended, and the notes to the financial statements including a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the accompanying financial statements present fairly, in all material respects, the financial position of the company as of 31 December 2023, and its financial performance and its cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRSs) that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, and other standards and pronouncements issued by Saudi Organization for Chartered and Professional Accountants ("SOCPA").

Basis for opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing (ISAs) that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia. Our responsibilities under those standards are further described in the "Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements" section of our report. We are independent of the Company in accordance with the code of professional conduct and ethics, endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia that are relevant to our audit of the financial statements and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Key Audit Matters:

Key audit matters are those matters that, 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 our opinion thereon, and we do not provide a separate opinion on these matters.

The following describes each of the key audit matters and how they were addressed:

Key audit matters	How the matter was addressed
<p>-First: Revenue Recognized: For the year ended 31 December 2023, the Company has revenue amounting to Saudi Riyals 61,737,716 (31 December 2022: amounting to Saudi Riyals 48,126,942).</p> <p>The Company's revenues mainly consist of rental revenues arising from lease contracts. Revenue recognition has been considered a key audit matter due to the existence of risks of management override of internal controls, by recording a revenue may be in excess of its actual amount to increase profitability, as the company focuses on revenues as a key indicator of its performance.</p> <p>The accounting policy and disclosures related to revenue recognition are set out in the notes to the financial statements, refer to Note (3) of the accounting policy and Note (19) for relevant disclosures</p>	<p>Our audit procedures included, in our judgment, the following:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Testing the design and implementation of internal control procedures related to revenue recognition and their operational effectiveness, including control procedures for combating fraud. • Carrying out analytical review procedures for rental revenue by comparing lease contracts and their annual values for the current year with the previous year and determining if there are any significant trends or fluctuations that need additional examination considering our understanding of prevailing market conditions. • Testing on a sample basis of rental income transactions with supporting documents and perform the cut-off procedures to ensure that rental income is recorded in the correct periods. • Evaluating the adequacy of the disclosures related to revenue recognition in the notes to the financial statements.

Key audit matters	How the matter was addressed
<p>Second: Impairment of investment properties and its fair value:</p> <p>The Company owns investment properties, including lands and buildings with amounting of Saudi Riyals 523,260,540 as at 31 December 2023 (31 December 2022: amounting of Saudi Riyals 481,883,281), which represents significant part of the company’s total assets by (90%) as at 31 December 2023 (31 December 2022: by (89%)), investment properties are shown in the statement of financial position at cost less accumulated depreciation and impairment (if any).</p> <p>For the purposes of impairment testing and fair value disclosure in the financial statements, the fair value of investment properties has been estimated by an independent, external expert (the “Valuator”) who have a professional qualification and have an experience in real estate valuation.</p> <p>Impairment of investment properties and their fair value was considered as a key audit matter since the valuation of investment properties requires significant assumptions and judgments that may lead to material errors in the calculation of impairment losses and the disclosure of investment properties in the financial statements.</p> <p>Refer to Note (3) for the accounting policy for investment properties and Note (6) for related disclosures.</p>	<p>Our audit procedures included, in our judgment, the following:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Understand and evaluate management procedures and accounting policy applied regarding impairment of investment properties. • Evaluate the experiences and qualifications of the appointed real estate expert who is appointed by the management and ensure that the expert is authorized by the Saudi Authority for Accredited Valuers. • Engage our specialists to evaluate the basic assumptions used by the real estate expert when determining the fair value of investment properties. • Testing, on a sample basis, the real estate valuations carried out by the expert with the help of our specialists to ensure the reasonableness of the main assumptions that were used to determine the fair values of the investment properties. • Ensure that the financial statements has been included a sufficient and appropriate disclosures of accounting policies and disclosure related to investment properties.

Other information included in the Company's Annual Report for the year ended 31 December 2023

Management is responsible for the other information. The other information consists of the information included in the Annual Report for the year ended 31 December 2023, but does not include the financial statements and our report thereon, which are expected to be made available to us after the date of our report. Our opinion on the financial statements does not cover the other information and we will not express any kind of assurance thereon. With regard to our review of the financial statements, our responsibility is limited to reading the other information mentioned above, and when reading it, we take into account whether the other information does not materially correspond to the financial statements or information obtained during the audit process or otherwise appears to be materially misstated..

When we read the Annual Report, if we conclude that there is a material misstatement, we are required to communicate the matter to those charged with governance.

Responsibilities of Management for the Financial Statements:

Management is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with (IFRSs) that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia and other standards and pronouncements issued by SOCPA, and the applicable requirements of the Regulations for Companies and the Company’s By-laws, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

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 are responsible for overseeing the company’s financial reporting process.

Auditor's 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 an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing (ISAs), that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, will always detect a 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 on Auditing (ISAs), that are endorsed in the Kingdom of Saudi Arabia, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We are also:

- Identify and assess the risks 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 resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but 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's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exist 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 disclosure in the financial statements or, if such disclosure is inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure, and content of the financial statements, including the disclosures 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 the audit.

From the matters communicated with those charged with governance, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current year and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's 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 doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

For Al-Kharashi & Co.



Abdullah S. Al-Msned
License No. (456)



Riyadh in:

04 Ramadan 1445H
14 March 2024G

AGENDA

THE THIRD ORDINARY GENERAL ASSEMBLY
FIRST MEETING - VIA MODERN TECHNOLOGY
ENMA ALRAWABI COMPANY
15 MAY 2024

جدول أعمال
الجمعية العامة العادية الثالثة
الاجتماع الأول - عبر وسائل التقنية الحديثة
شركة إنماء الروابي
07 ذو القعدة 1445هـ

تقرير لجنة المراجعة للجمعية العامة عن العام المالي المنتهي بتاريخ 2023/12/31م

Report of the Audit Committee to the General Assembly for the fiscal year ending on 31/12/2023



ENMA ALRAWABI

شركة مساهمة

المملكة العربية السعودية

الرياض - طريق الأمير فهد بن سلمان

ابن عبدالعزيز - حي النموذجية المربع

ص.ب 1203 الرياض 11431

ت: 966+ 11 4124500 ف: 966+ 11 4033630

س.ت: 1010306291 رقم العضوية: 253327

info@enmaalrawabi.com

KINGDOM OF SAUDI ARABIA

RIYADH - Prince Fahad Bin Salman

bin Abdulaziz Rd - AlNamudhajjia Dis. Moraba'

P.O.BOX 1203 Riyadh 11431

Tel +966 11 4033630 Fax +966 11 4124500

C.R. 1010306291 - C.C.: 253327

info@enmaalrawabi.com

بسم الله الرحمن الرحيم

ملخص تقرير لجنة المراجعة السنوي ٢٠٢٣ م

الموقرين

السادة: مساهمي شركة إنماء الروابي

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

يسر لجنة المراجعة أن تُقدم تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ م، وذلك وفقاً للضوابط المنظمة لطبيعة عمل اللجنة ووفقاً للأنظمة واللوائح ذات العلاقة، والذي يتضمن تقريراً عن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية للشركة وعمما قامت به لجنة المراجعة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، ومن الجدير بالذكر أن اللجنة عقدت (خمسة اجتماعات) خلال عام ٢٠٢٣ م.

❖ أعمال لجنة المراجعة:

١. التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية النصفية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي حولها والتوصية بشأنها.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات
- دراسة السياسات والتقييمات المحاسبية وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

٢. المراجعة الداخلية

- دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية في الشركة.
- التحقق من استقلالية المراجعة الداخلية، ومدى فاعلية أعمال المراجعة، بما يتناسب مع المعايير ذات العلاقة.

٣. مراجع الحسابات

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- دراسة خطة مراجع الحسابات للشركة ونطاقها ومتابعة تنفيذها.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها

٤. ضمان الالتزام

- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

❖ رأي لجنة المراجعة

في ضوء نطاق العمل المذكور أعلاه، واستناداً على التقارير الدورية المقدمة من قبل مراجع الحسابات الخارجي، والإدارة التنفيذية للشركة، وكذلك ما تم بحثه من مواضيع أخرى خلال اجتماعات اللجنة حول سلامة النظام الرقابي للشركة، فإنه لم يتبين للجنة المراجعة أية أمور جوهرية ذات تأثير هام تتطلب الإفصاح لعام ٢٠٢٣ م، كما ترى لجنة المراجعة أن الرقابة الداخلية والمالية والمخاطر تحتاج إلى تحسينات ويتم مراقبته بصورة منتظمة علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعاليته لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.

والسلام عليكم ورحمة الله وبركاته ، ، ،

عن لجنة المراجعة

رئيس اللجنة

إبراهيم بن محمد السويلم
الرياض في ٣١/١٢/٢٠٢٣ م



ENMA ALRAWABI

شركة مساهمة

شركة إنماء الروابي

المملكة العربية السعودية

الرياض - طريق الأمير فهد بن سلمان

ابن عبدالعزيز - حي النموذجية المربع

ص.ب 1203 الرياض 11431

ت: 966+ 11 4124500 ف: 966+ 11 4033630

س.ت: 1010306291 رقم العضوية: 253327

info@enmaalrawabi.com

KINGDOM OF SAUDI ARABIA

RIYADH - Prince Fahad Bin Salman

bin Abdulaziz Rd - AlNamudhajiya Dis. Moraba'

P.O.BOX 1203 Riyadh 11431

Tel +966 11 4033630 Fax +966 11 4124500

C.R. 1010306291 - C.C.: 253327

info@enmaalrawabi.com

In the name of Allah, the Most Gracious, the Most Merciful

Summary of the Audit Committee's Annual Report 2023

Dear shareholders of Enma Alrawabi Company

Greetings

The Audit Committee is pleased to present its annual report for the financial year ended December 31, 2023, in accordance with the regulations governing the nature of the Committee's work and the relevant rules and regulations. This report includes the Committee's opinion regarding the adequacy of the Company's internal auditing system and works carried out by the Audit Committee within its competence. The committee has held five meetings during 2023.

❖ **Activities of the Audit Committee:**1. **Financial Reports**

- Studying the Company's semi-annual and annual financial statements before presenting them to the Board of Directors, expressing opinions and recommendations thereon.
- Identifying any significant or unusual issues within the financial reports Thoroughly investigating any issues raised by the company's Chief Financial Officer, acting Chief Financial Officer, Compliance Officer, or auditors. Thoroughly researching any issues raised by the Company's financial director, whoever assumes his duties, the Company's compliance officer, or the auditor.
- Reviewing accounting policies and estimates, expressing an opinion and making recommendations thereon to the Board of Directors. Studying accounting policies and estimates, giving viewpoints and recommendations thereon to the Board of Directors.

2. **Internal Audit**

- Studying and auditing the Company's internal and financial control systems.
- Verifying the independence of internal audit and the effectiveness of audit work, in accordance with relevant standards.

3. **Auditor**

- Recommendation for the Board of Directors on nominating, removing, determining fees, and evaluating the performance of auditors, after verifying their independence, reviewing their scope of work, and reviewing their contractual terms.
- Review the Company's auditor's plan, its scope, and monitor its implementation.
- Verifying the independence, objectivity, and fairness of the auditors, and the effectiveness of the audit work, taking into account the relevant rules and standards.
- Reviewing the auditor's report and their observations on the financial statements and following up on the measures taken regarding them.

4. **Compliance Assurance**

- Ensuring the Company's compliance with relevant laws, regulations, policies and instructions.
- Reporting any issues the Committee deems necessary to the Board of Directors and making recommendations concerning those actions to be taken. Bringing up any issues the Committee deems it necessary to take action on to the Board of Directors, and making its recommendations regarding the actions that must be taken.

❖ **Opinion of the Audit Committee**

In light of the scope of work mentioned above, and based on the periodic reports submitted by the external auditors, the company's executive management, as well as other topics discussed during the committee's meetings on the soundness of the company's control system, the Audit Committee has not identified any material matters with a significant impact that require disclosure for the year 2023.

The Audit Committee also believes that the internal control and financial and risk management system require improvements, noting that no internal control system, regardless of how well designed and effectively implemented, can provide absolute assurance.

Best Regards

On behalf of the Audit Committee

Chairman of the Committee

Ibrahim bin Muhammad Al-Suwailem

Riyadh on 31/12/2023

AGENDA

THE THIRD ORDINARY GENERAL ASSEMBLY
FIRST MEETING - VIA MODERN TECHNOLOGY
ENMA ALRAWABI COMPANY
15 MAY 2024

جدول أعمال
الجمعية العامة العادية الثالثة
الاجتماع الأول - عبر وسائل التقنية الحديثة
شركة إنماء الروابي
07 ذو القعدة 1445هـ

توصية لجنة المراجعة بترشيح مراجع خارجي لعام 2024

The Audit Committee's recommendation to nominate the external auditor for 2024

قرار لجنة المراجعة لشركة إنماء الروابي رقم: 09/Audit Committee/2024

قرار لجنة المراجعة بخصوص ترشيح مراجعين خارجيين لمراجعة حسابات الشركة

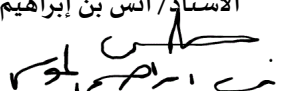

الثلاثاء ٢٢ رمضان ١٤٤٥هـ الموافق ٠١ ابريل ٢٠٢٤م

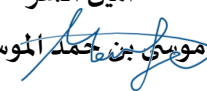
قامت لجنة المراجعة في شركة إنماء الروابي، بمداولة قرارها الخاص بترشيح مراجعين خارجيين لمراجعة حسابات الشركة للنصف الأول من العام ٢٠٢٤م والعام المالي المنتهي في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وإعداد الإقرار الزكوي، وتحديد أتعابه، وبعد قيام لجنة المراجعة بدراسة تقرير تقييم العروض المستلمة، تم تحديد أفضل العروض المستلمة كما يلي:

م	اسم مكتب المحاسبة المرشح	قيمة العرض (ريال سعودي)
١-	الخراشي وشركاه محاسبون ومراجعون قانونيون	١٥٥,٠٠٠ ريال
٢-	شركة مهام للإستشارات المهنية	١٧٠,٠٠٠ ريال
* الاتعاب لا تشمل ضريبة القيمة المضافة		

وبناءً على المادة (٧٨) من لائحة حوكمة الشركات الصادرة من قبل هيئة السوق المالية، توصي لجنة المراجعة لمجلس الإدارة باتخاذ القرار بترشيح المراجعين أعلاه، إلى الجمعية العامة ليتم اختيار أحدهم، وتحديد أتعابه.

والله الموفق ،،

عضو لجنة المراجعة الأستاذ/ أنس بن إبراهيم الموسى 	عضو لجنة المراجعة الأستاذ/ عبد الله بن حمد الربيع 
رئيس لجنة المراجعة الأستاذ/ إبراهيم بن محمد السويلم 	

اقر على صحة تو اقيب رئيس وأعضاء لجنة المراجعة	
أمين السر موسى بن محمد الموسى 	تاريخ صدور القرار: ٠١ ابريل ٢٠٢٤م

Decision of the Audit Committee of Enma Alrawabi Company No: 09/Audit Committee/2024

The Audit Committee's decision regarding the nomination of external auditors to audit the company's accounts.



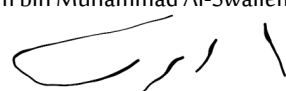
Monday 22 Ramadan 1445 AH corresponding to 01 April 2024 AD

The Audit Committee of Enma Al Rawabi Company has reviewed its decision to nominate external auditors to review the company's accounts for the first half of 2024 and the fiscal year ending December 31, 2024, to prepare the zakat declaration, and to determine their fees. After the Audit Committee reviewed the report evaluating the received bids, the best received bids were determined as follows: The Audit Committee at Enma Alrawabi Company deliberated its decision to nominate external auditors to audit the Company's accounts for the first half of the year 2024 and the fiscal year ending on December 31, 2024, and to prepare the Zakat filing and determine its fees. After the Audit Committee studied the evaluation report of the received bids, the best-received bids were determined as follows:

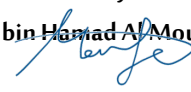
#	Name of the nominated accounting firm	Bid value (Saudi riyals)
1.	AlKharashi & Co. – Certified Accountants and Auditors	155,000 riyals
2.	Maham Professional Services	170,000 riyals
* Fees do not include VAT		

Based on Article (78) of the Corporate Governance Regulations issued by the Capital Market Authority, the Audit Committee recommends to the Board of Directors that the decision to nominate the above auditors be taken to the General Assembly to choose one of them and to determine their fees.

Allah is the Grantor of success

Member of the Audit Committee Mr. Abdullah bin Hamad Al-Rabeea 	Member of the Audit Committee Mr. Anas bin Ibrahim Al-Mousa 
Chairman of the Audit Committee Mr. Ibrahim bin Muhammad Al-Swailem 	

I have verified the signatures of the Chairman and Members of the Audit Committee: The following endorsed the signatures of the Chairman and members of the Audit Committee:

Secretary Mousa bin Hamad Al-Mousa 	Date of issuance of the decision: 01 April 2024
--	---

معايير الترشح لعضوية مجلس الإدارة

Criteria of nomination for the Board of Directors

معايير الترشح لعضوية مجلس الإدارة

شركة إنماء الروابي

الرقابة على الوثيقة

١. يجب التأكد من الرقابة على هذه الوثيقة والعمل على اعتمادها حسب الأصول والتأكد بشكل دوري من صحتها وأنها تمثل الواقع الخاص بمعايير الترشح لعضوية مجلس الإدارة في الشركة، ويتم مراجعة هذه الوثيقة والموافقة عليها للتأكد من كفايتها قبل اعتمادها من قبل أصحاب الصلاحية.
٢. يجب التأكد من استعادة النسخ القديمة من هذه الوثيقة، والتأكد على المعنيين بحذف ما لديهم من نسخ قديمة عند إصدار واعتماد نسخة جديدة من هذه الوثيقة، وذلك بهدف التأكد من أن المستخدم هي النسخة الأحدث للنظام ومنع الاستخدام للنسخ القديمة.
٣. تتم مراجعة التغييرات والموافقة عليها من قبل نفس مستوى السلطة التي تقوم بإجراء المراجعة والموافقة الأصلية.
٤. تم إعداد هذه الوثيقة بشكل حصري لشركة إنماء الروابي بشكل يتلاءم مع طبيعة النشاط المرخص لها.
٥. تعتمد هذه الوثيقة لأول مرة لمدة سنة واحدة فقط، ثم يتم مراجعتها واعتمادها من جديد، وبعد ذلك تراجع دورياً كل ثلاث سنوات بحد أقصى.

الرقابة على نسخة الوثيقة			
رقم النسخة	تاريخ اعتماد النسخة	مسؤول مراقبة الوثيقة	نوع التحديث
١	مارس / ٢٠٢٤	رئيس مجلس الإدارة	الإصدار الأول

اعتماد الوثيقة			
البيان	الجهة	المفوض عن الجهة	التاريخ
المراجعة	رئيس مجلس الإدارة	الأستاذ / فهد بن إبراهيم الموسى	٢٠٢٤/٠٣/٢٤ م
الاعتماد النهائي (وفق مصفوفة الصلاحيات)		الجمعية العامة العادية الأولى (الاجتماع الثاني)	٢٠٢٢/٠٦/٠٥ م

فهرس المحتويات

٢	الرقابة على الوثيقة
٤	المادة ١: اسم الوثيقة
٤	المادة ٢: هدف الوثيقة
٤	المادة ٣: نطاق الوثيقة
٤	المادة ٤: التعريفات
٤	المادة ٥: معايير عضوية مجلس الإدارة
٥	المادة ٦: مبادئ الصدق والأمانة والولاء
٥	المادة ٧: سياسات الترشح لعضوية مجلس الإدارة
٦	المادة ٨: آلية اختيار رئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس:

المادة ١ اسم الوثيقة

تسمى هذه الوثيقة (معايير الترشح لعضوية مجلس الإدارة) لشركة إنماء الروابي ويعمل بها من تاريخ إقرارها من قبل صاحب الصلاحية.

المادة ٢ هدف الوثيقة

تهدف هذه الوثيقة الى تنظيم معايير الترشح لعضوية مجلس الإدارة في شركة إنماء الروابي من خلال تحديد الشروط والمعايير الرئيسية للترشح لعضوية المجلس وفقاً لنظام الشركات، والضوابط والإجراءات التنظيمية الصادرة تنفيذاً لنظام الشركات، ولائحة حوكمة الشركات، والنظام الأساسي للشركة وغيرها من الأنظمة ذات العلاقة، بالإضافة إلى المبادئ والممارسات الرشيدة لحوكمة الشركات.

المادة ٣ نطاق الوثيقة

تُطبق هذه السياسة على كل شخص يرغب بالترشح لعضوية مجلس إدارة شركة إنماء الروابي.

المادة ٤ التعريفات

#	المصطلح	التعريف
١.	الشركة	شركة إنماء الروابي.
٢.	مجلس الإدارة	مجلس إدارة شركة إنماء الروابي.
٣.	المعايير	معايير الترشح لعضوية مجلس الإدارة.
٤.	الرئيس	رئيس مجلس إدارة شركة إنماء الروابي.
٥.	القواعد المنظمة	القواعد المنظمة للحوكمة في شركة إنماء الروابي.

المادة ٥ معايير عضوية مجلس الإدارة

يُشترط أن يكون عضو مجلس الإدارة من ذوي الكفاية المهنية ممن تتوافر فيهم الخبرة والمعرفة والمهارة والاستقلال اللازم، بما يمكن من ممارسة مهام بكفاءة واقتدار، ويراعى أن يتوافر في على وجه الخصوص ما يلي:

١. القدرة على القيادة وذلك بأن يتمتع بمهارات قيادية تؤهل لمنح الصلاحيات بما يؤدي إلى تحفيز الأداء وتطبيق أفضل الممارسات في مجال الإدارة الفعالة والتقييد بالقيم والأخلاق المهنية.
 ٢. الكفاءة: وذلك بأن تتوافر في المؤهلات العلمية، والمهارات المهنية، والشخصية المناسبة، ومستوى التدريب، والخبرات العملية ذات الصلة بأنشطة الشركة الحالية والمستقبلية، أو بالإدارة، أو الاقتصاد، أو المحاسبة، أو القانون، أو الحوكمة، فضلاً عن الرغبة في التعلم والتدريب.
 ٣. القدرة على التوجيه: وذلك بأن تتوافر في القدرات الفنية، والقيادية، والإدارية، والسرعة في اتخاذ القرار، واستيعاب المتطلبات الفنية المتعلقة بسير العمل، وأن يكون قادراً على التوجيه الاستراتيجي والتخطيط والرؤية المستقبلية الواضحة.
 ٤. المعرفة المالية: وذلك بأن يكون قادراً على قراءة البيانات والتقارير المالية وفهمها.
 ٥. اللياقة الصحية: وذلك بأن لا يكون لديه مانع صحي يعوق عن ممارسة مهامه واختصاصات.
- وعلى الجمعية العامة أن تراعي عند انتخاب أعضاء مجلس الإدارة توصيات لجنة المكافآت والترشيحات وتوافر المقومات الشخصية والمهنية اللازمة لأداء مهامهم بشكل فعال وفق ما ورد في هذه المادة.

المادة ٦ مبادئ الصدق والأمانة والولاء

- يلتزم كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة بمبادئ الصدق والأمانة والولاء والعناية والاهتمام بمصالح الشركة والمساهمين وتقديمها على مصلحته الشخصية، ويدخل في ذلك على وجه الخصوص ما يلي:
١. الصدق: وذلك بأن تكون علاقة عضو مجلس الإدارة بالشركة علاقة مهنية صادقة، وأن يفصح لها عن أي معلومات مؤثرة قبل تنفيذ أي صفقة أو عقد مع الشركة أو إحدى شركاتها التابعة.
 ٢. الولاء: وذلك بأن يتجنب عضو مجلس الإدارة التعاملات التي تنطوي على تعارض في المصالح، مع التحقق من عدالة التعامل، ومراعاة الأحكام الخاصة بتعارض المصالح المعتمدة في الشركة.
 ٣. العناية والاهتمام: وذلك بأداء الواجبات والمسؤوليات الواردة في نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية ونظام الشركة الأساس والأنظمة الأخرى ذات العلاقة.

المادة ٧ سياسات الترشح لعضوية مجلس الإدارة

١. يشترط أن يكون المرشح شخصاً طبيعياً لا يقل عمره عن خمس وعشرون (٢٥) عاماً سواء متقدماً بصفته الشخصية أو ممثلاً لشخصية اعتبارية.
٢. يشترط ألا يكون المرشح لعضوية المجلس قد سبق إدانته بجريمة مخلة بالشرف والأمانة، وألا يكون معسراً أو مفلساً أو أصبح غير صالح لعضوية المجلس وفقاً لأي نظام أو تعليمات سارية في المملكة.
٣. يشترط أن يمثل عضو مجلس الإدارة جميع المساهمين، وأن يلتزم بما يحقق مصلحة الشركة عموماً وليس ما يحقق مصالح المجموعة التي يمثلها أو التي صوتت على تعيينه في مجلس الإدارة.
٤. تتولى لجنة المكافآت والترشيحات التنسيق مع الإدارة التنفيذية للشركة للإعلان عن فتح باب الترشيح لعضوية مجلس إدارة الشركة قبل انتهاء دورة المجلس بستين (٦٠) يوماً على الأقل وفي ضوء المتطلبات التي تقتضيها الأنظمة والقوانين.
٥. يتم نشر إعلان الترشيح على الموقع الإلكتروني للسوق المالية (تداول) وكذلك على الموقع الإلكتروني للشركة، وفي أي وسيلة أخرى تحددها الهيئة، وذلك لدعوة الأشخاص الراغبين في الترشيح لعضوية مجلس الإدارة، على أن يظل باب الترشيح مفتوحاً لمدة شهر على الأقل من تاريخ الإعلان.
٦. تقدم لجنة المكافآت والترشيحات توصياتها لمجلس الإدارة بشأن الترشيح لعضوية المجلس وفقاً للمعايير الموضحة في هذه السياسة.
٧. يجب على من يرغب ترشيح نفسه لعضوية مجلس إدارة الشركة الإفصاح عن رغبته في الترشيح وذلك بموجب إخطار يقدم لإدارة الشركة وفقاً للمدة والمواعيد المنصوص عليها حسب هذه السياسة والأنظمة واللوائح المعمول بها، ويجب أن يشمل هذا الإخطار تعريفاً بالمرشح باللغة العربية من حيث سيرته الذاتية ومؤهلاته، وخبراته العملية، بجانب تزويد الشركة بكافة الوثائق الثبوتية مثل (بطاقة الهوية الوطنية، بطاقة العائلة، جواز السفر لغير السعوديين المترشحين لعضوية المجلس وأي وثائق أخرى ذات علاقة تطلبها الشركة لاستيفاء المتطلبات النظامية).
٨. يجب على المرشح لعضوية المجلس أن يفصح للمجلس وللجمعية العامة عن أي من حالات تعارض المصالح وفق الأنظمة المعمول بها.
٩. على المتقدمين لعضوية المجلس تعبئة النموذج أو النماذج التي تحددها هيئة السوق المالية.
١٠. يجب على المرشح الذي سبق له شغل عضوية مجلس إدارة إحدى الشركات المساهمة أن يرفق بياناً بعدد وتواريخ مجالس إدارات الشركات التي تولى عضويتها.
١١. يجب على المرشح الذي سبق له شغل عضوية مجلس إدارة الشركة أن يرفق بإخطار الترشيح بياناً من إدارة الشركة عن آخر دورة تولى فيها عضوية المجلس.
١٢. يجب توضيح صفة العضوية عند الترشيح، أي ما إذا كان العضو تنفيذي أو عضو غير تنفيذي أو عضو مستقل.
١٣. يجب توضيح طبيعة العضوية، أي ما إذا كان العضو مترشحاً بصفته الشخصية أم أنه ممثل عن شخصية اعتبارية.
١٤. تقوم لجنة المكافآت والترشيحات بالتنسيق مع الإدارة التنفيذية لأنها المتطلبات النظامية وتزويد الجهات النظامية المختصة بكافة الوثائق المطلوبة.

١٥. يقتصر التصويت في الجمعية العامة على من رشحوا أنفسهم وفقاً للسياسات والمعايير والإجراءات المتقدمة ذكرها.

المادة ٨: آلية اختيار رئيس مجلس الإدارة ونائب الرئيس:

يقوم مساهمو شركة إنماء الروابي بانتخاب أعضاء مجلس الإدارة في اجتماع الجمعية العامة للمساهمين حسب النظام والمعايير المضمنة في هذه السياسة، ثم يقوم المجلس باختيار رئيساً له ونائباً للرئيس وذلك من بين أعضائه غير التنفيذيين، ويكون للمجلس الحق في عزلها من منصبهما أو إعادة اختيارهما في أي وقت.

محرور
حرة

- نهاية الوثيقة -



Criteria of nomination for the Board of Directors

Enma Alrawabi Company

Document Control

1. It is necessary to ensure that this document is checked, duly approved, and periodically verified and that it represents the authenticity of the criteria for nominations to the Board of Directors in the Company. This document is reviewed and approved to ensure its adequacy before it is approved by the authorized persons.
2. It is necessary to ensure that the old versions of this document are restored, and those concerned shall be instructed to delete any old copies upon issuance and approval of a new version of this document, with the aim of ensuring that the version used is the latest version of the company and preventing the use of old copies.
3. Changes are reviewed and approved by the same level of authority that conducted the original review and approval.
4. This document has been prepared exclusively for Enma Alrawabi Company in a manner consistent with the nature of its licensed activity.
5. This document is approved for the first time for one year only, after which it will be reviewed and re-approved, , and thereafter, it is reviewed periodically, every three years at a maximum.

Document Version Control			
Version Number	Version Approval Date	Document Control Officer	Update Type
1	March / 2024	Chairman of Board of Directors	Version 1.0

Document Approval			
Statement	Body	Body's Representative	Date
Audit	Chairman of Board of Directors	Mr. Fahad bin Ibrahim Al-Mousa	10/03/2024
Final Approval (According to the authority matrix)	Third Ordinary General Assembly (First Meeting)		06/05/2024

Contents

Document Control	2
Article 1: Document Name	4
Article 2: Document Purpose	4
Article 3: Document Scope	4
Article 4: Definitions	4
Article 5: Board of Directors Criteria	4
Article 6: Principles of Truthfulness, Honesty, and Loyalty	5
Article 7: Board of Directors Nomination Policies	5
Article 8: Mechanism for Selecting the Chairman of the Board of Directors and Vice-Chairman:	7

Draft

Article 1 Document Name

This document is called (Criteria of nomination for Board of Directors) of Enma Alrawabi Company and shall be effective from the date of its approval by the authorized person.

Article 2 Document Purpose

This document aims to organize the criteria for nomination for Board of Directors in Enma Alrawabi Company by specifying the main conditions and criteria for nomination for Board of Directors in accordance with the Companies Law, and the controls, and the regulatory procedures issued in implementation thereof, the corporate governance regulations, the Company's bylaws, and other related regulations, in addition to the principles and good practices of corporate governance.

Article 3 Document Scope

This policy applies to every person who wishes to run for membership in the Board of Directors of Enma Alrawabi Company.

Article 4 Definitions

#	Term	Definition
1.	Company	Enma Alrawabi Company.
2.	Board of Directors	Board of Directors of Enma Alrawabi Company.
3.	Criteria	Criteria of nomination for Board of Directors.
4.	Chairman	Chairman of the Board of Directors of Enma Alrawabi Company.
5.	Governing Rules	Rules governing governance at Enma Alrawabi Company.

Article 5 Board of Directors Criteria

1. It is required that a member of the board of directors be a professional with experience, knowledge, skills, and the necessary independence, to enable them to perform their duties efficiently and effectively. It is also required that they have the following in particular: **Ability to lead**, demonstrated by possessing leadership skills that qualify for delegating authority, which leads to motivating performance, applying best practices in the field of effective management and adhering to professional values and ethics.
2. **Efficiency**: This means that the individual has the necessary academic qualifications, professional skills, and personal qualities, as well as the appropriate level of training and practical experience relevant to the company's current and future activities, or in the fields of management, economics, accounting, law, or governance. In addition, the individual should have a desire to learn and grow. This means that the academic qualifications, professional skills, appropriate personality, level of training, and practical experience are available and relate to the Company's current

and future activities, management, economics, accounting, law, or governance, in addition to the desire to learn and undergo training.

3. **Ability to direct:** This means that the individual has the necessary technical, leadership, and administrative skills, as well as the ability to make quick decisions, understand the technical requirements of the workflow, and provide strategic guidance, planning, and a clear vision for the future. This is fulfilled by having the technical, leadership, and administrative capabilities, speedy decision-making, understanding of the technical requirements related to the workflow, and being able to provide strategic direction, planning, and clear future vision.
4. **Financial knowledge:** This means that the individual is able to read and understand financial statements and reports.

Physical fitness: This means that the individual is physically healthy and able to perform their duties and responsibilities without any restrictions. The General Assembly must consider the recommendations of the Remuneration and Nominations Committee and the availability of the necessary personal and professional skills to perform their tasks effectively when electing members of the board of directors, in accordance with the provisions of this article.

Article 6 Principles of Truthfulness, Honesty, and Loyalty

Each member of the Board of Directors is committed to the principles of honesty, integrity, loyalty, care, and concern for the interests of the company and its shareholders, and to putting these interests before their own personal interests. This includes, in particular, the following: Every Board member is committed to the principles of truthfulness, honesty, loyalty, care, and concern for the Company's interests and the shareholders, and putting them before his personal interest. In particular, this includes the following:

1. **Honesty:** This means that the relationship between a member of the Board of Directors and the company must be a professional and honest relationship. Members must disclose any material information to the company before entering into any transaction or contract with the company or any of its subsidiaries. **Truthfulness:** This means that the relationship of the member of the Board of Directors with the Company is an honest, professional relationship, and that he discloses any influential information before executing any deal or contract with the Company or one of its subsidiaries.
2. **Loyalty:** This means that members of the Board of Directors must avoid transactions that involve a conflict of interest. They must ensure that all transactions are fair and comply with the company's conflict of interest policy. This means that a member of the Board of Directors avoids transactions that involve a conflict of interest, while verifying the dealings, and taking into account the provisions regarding conflicts of interest as approved by the Company.
3. **Care and concern:** This means that members must perform the duties and responsibilities set forth in the Companies Law, the Saudi Exchange (Tadawul) and its implementing regulations, the company's Articles of Association, and other relevant regulations. This means performing the duties and responsibilities stipulated in the Companies Law, the Tadawul and their Executive Regulations, the Company's Bylaws, and other related regulations.

Article 7 Nomination Policies for Membership in the Board of Directors Board of Directors Nomination Policies

1. The candidate shall be a natural person not less than twenty-five (25) years old, whether applying in his own capacity or representing a legal person.

2. The candidate for the Board membership must not have been previously convicted of a crime against honor or trust, nor be insolvent, bankrupt, or otherwise unfit for the Board of Directors membership in accordance with any law or instructions in force in the Kingdom. The candidate for the Board of Directors shall not have been previously convicted of a crime against honor or trust, nor be insolvent, bankrupt, or otherwise unfit for the Board of Directors in accordance with any law or instructions in force in the Kingdom.
3. A member of the Board of Directors must represent all shareholders and must act in the best interests of the company as a whole and not in the interests of the group they represent or that voted to appoint them to the Board. It is required that a Board member represents all shareholders, and is committed to what achieves the interest of the Company in general and not what achieves the interests of the group that he represents or that voted to appoint him to the Board of Directors.
4. The Remuneration and Nominations Committee shall coordinate with the Company's Executive Management to announce the opening of nominations for membership in the Company's Board of Directors, at least sixty (60) days before the end of the Board's session and in light of the requirements set by the laws and regulations.
5. The nomination announcement shall be published on the website of the Saudi Exchange (Tadawul), as well as on the Company's website, and in any other means determined by the authorities, inviting individuals interested in running for membership in the Board of Directors, provided that the nomination period remains open for at least one month from the date of the announcement.
6. The Remuneration and Nominations Committee submits its recommendations to the Board of Directors regarding candidacy for Board of Directors in accordance with the criteria set forth in this policy.
7. Whoever wishes to nominate themselves for membership in the Company's Board of Directors shall declare his intention to nominate by a notification submitted to the Company's Management as per the period and dates stipulated under this policy and the rules and regulations in force. This notification shall include an Arabic profile of the candidate in terms of his CV, qualifications, and work experience. In addition, he shall provide the Company with all supporting documents such as (national ID card, family card, passport for non-Saudis running for the Board of Directors, and any other relevant documents required by the Company to meet regulatory requirements).
8. A candidate for the Board of Directors must disclose to the Board and the General Assembly any cases of conflict of interest in accordance with applicable regulations.
9. Applicants for the Board of Directors must fill out the form or forms specified by the Capital Market Authority.
10. A candidate who previously served as a board member of a joint-stock company must attach a statement of the number and dates of the Boards of Directors of the companies in which he served as a Board member.
11. The candidate who has previously served as a member of the Company's Board of Directors must attach to the nomination notice a statement from the Company's Management regarding the last session in which he served as a Board member.
12. Membership status must be clarified upon nomination, i.e. whether the member is an executive member, a non-executive member, or an Independent member.
13. The nature of membership must be clarified, i.e. whether the member is running in his personal capacity or whether he is a representative of a legal entity.
14. The Remuneration and Nominations Committee shall coordinate with the Executive Management to complete the regulatory requirements and provide the competent regulatory authorities with all required documents.

15. Voting in the General Assembly is limited to those who nominated themselves in accordance with the aforementioned policies, standards, and procedures.

Article 8 Mechanism for Selecting the Chairman of the Board of Directors and Vice-Chairman:

Shareholders of Enma Al Rawabi Company elect the members of the Board of Directors during the General Assembly meeting and according to the regulations and criteria included in this policy. The Board then elects a Chairman and Vice Chairman from among its non-executive members. The Board has the right to remove them from their positions or re-elect them at any time. Shareholders of Enma Alrawabi Company participate in the election of Board of Directors members during the General Assembly meeting, adhering to the regulations and standards included in this policy. The Board then selects a Chairman and Vice Chairman from among its Non-Executive members. The Board may remove them from their positions or re-elect them at any time.

DRAFT

-End of Document-

Draft



AGENDA
THE THIRD ORDINARY GENERAL ASSEMBLY
FIRST MEETING - VIA MODERN TECHNOLOGY
ENMA ALRAWABI COMPANY
15 MAY 2024

جدول أعمال
الجمعية العامة العادية الثالثة
الاجتماع الأول - عبر وسائل التقنية الحديثة
شركة إنماء الروابي
07 ذو القعدة 1445هـ

انتهى.

The End.