

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة الغير العادية الخامس لشركة العبيكان للزجاج (الاجتماع الأول)
Obeikan Glass Company's Fifth Extraordinary General Assembly Meeting Agenda (1st Meeting)

جدول الأعمال	Agenda Item
1	1 Reviewing and discussing the Board of Directors report for the fiscal year ending on 31/12/2024.
1	الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م ومناقشته.
2	2 Reviewing and discussing the financial statements for the fiscal year ending on 31/12/2024.
2	الاطلاع على القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م ومناقشتها.
3	3 Voting on the auditor report on the Company's accounts for the fiscal year ending on 31/12/2024 after discussing it.(Attached)
3	التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م بعد مناقشته. (مرفق)
4	4 Vote to absolve the members of the Board of Directors from liability for the fiscal year ending on 31/12/2024.
4	التصويت على إبراء ذمة أعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31 م.
5	5 Voting on delegating the Board of Directors to distribute interim dividends on a biannual or quarterly basis for the fiscal year ending on 31/12/2025.
5	التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي أو ربع سنوي عن السنة المالية المنتهية في 2025/12/31 م.

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة الغير العادية الخامس لشركة العبيكان للزجاج (الاجتماع الأول)

Obeikan Glass Company's Fifth Extraordinary General Assembly Meeting Agenda (1st Meeting)

Agenda Item	جدول الأعمال
6 Voting on appointing the external auditor for the Company from among the candidates based on the Audit Committee's recommendation. The appointed auditor shall examine, review and audit the second, third and annual financial statements, of the fiscal year ending on 31/12/2025, and the first quarter of the fiscal year ending on 31/12/2026, and the determination of the auditor Fees.	6 التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناء على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع الثاني والثالث والسنوي من السنة المالية المنتهية في 2025/12/31م والربع الأول من السنة المالية المنتهية في 2026/12/31م ، وتحديد أتعابه.
7 Voting on the disbursement of a remuneration amounting to SAR 1,118,500 for the members of the Board of Directors for the fiscal year ending on 31/12/2024.	7 التصويت على صرف مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة بمبلغ 1,118,500 ريال عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م .
8 Voting on the recommendation of the Board of Directors dated 17/06/1446H (corresponding to 18/12/2024G) to the Company's General Assembly to approve the transfer of the company's entire statutory reserve balance, which amounts to (43,628,927) Saudi Riyals from the statutory reserve, as shown in the condensed consolidated interim financial statements for the three-month and nine-month periods ending on 30/09/2024 to the retained earnings account.	8 التصويت على توصية مجلس الإدارة بتاريخ 1446/06/17هـ الموافق 2024/12/18م إلى الجمعية العامة للشركة بالموافقة على تحويل كامل رصيد الاحتياطي النظامي للشركة والذي بلغ مقداره تحويل مبلغ (43,628,927) ريال سعودي - كما هو ظاهر في القوائم المالية الأولية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين في 2024/09/30م- إلى حساب الأرباح المبقة.
9 Voting on the amendment of the Audit Committee Charter (attached).	9 التصويت على تعديل لائحة عمل لجنة المراجعة (مرفق).
10 Voting on the amendment of the Remuneration and Compensation Policy for the Board of Directors, its sub-committees, and the Executive Management (attached).	10 التصويت على تعديل سياسة تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية (مرفق).

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة الغير العادية الخامس لشركة العبيكان للزجاج (الاجتماع الأول)

Obeikan Glass Company's Fifth Extraordinary General Assembly Meeting Agenda (1st Meeting)

جدول الأعمال	Agenda Item
11 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بين الشركة وشركة العبيكان أي جي سي للزجاج والتي لعضو مجلس الإدارة م. عبد الله العبيكان و أ. عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن مبيعات خلال العام 2024م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 63,129,487 ريال سعودي.	11 Voting on the transactions and contracts conducted during the fiscal year ending on 31/12/2024 between the company and AL Obeikan AGC Glass, in which the Chairman of the Board of Directors, Eng. Abdullah Al-Obeikan, and board member Mr. Omran Al-Obeikan have a direct interest, which is Sales during the year 2024, with no preferential conditions, for a total amount of 63,129,487 Saudi Riyals.
12 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بين الشركة وشركة العبيكان أي جي سي للزجاج والتي لعضو مجلس الإدارة م. عبد الله العبيكان و أ. عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن مرافق وإيجارات وأخرى خلال العام 2024م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 8,441,745 ريال سعودي.	12 Voting on the transactions and contracts conducted during the fiscal year ending on 31/12/2024 between the company and AL Obeikan AGC Glass, in which the Chairman of the Board of Directors, Eng. Abdullah Al-Obeikan, and board member Mr. Omran Al-Obeikan have a direct interest, which is Utilities, rent and others during the year 2024, with no preferential conditions, for a total amount of 8,441,745 Saudi Riyals.
13 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بين الشركة وشركة سند المرافق والتي لعضو مجلس الإدارة م. عبد الله العبيكان و أ. عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن خدمات مشتركة خلال العام 2024م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 79,460 ريال سعودي.	13 Voting on the transactions and contracts conducted during the fiscal year ending on 31/12/2024 between the company and Saned Al Marafiq Company, in which the Chairman of the Board of Directors, Eng. Abdullah Al-Obeikan, and board member Mr. Omran Al-Obeikan have a direct interest, which is Shared Services during the year 2024, with no preferential conditions, for a total amount of 79,460 Saudi Riyals.
14 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بين الشركة وشركة مجموعة العبيكان للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة م. عبد الله العبيكان و أ. عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن استشارات وخدمات أخرى خلال العام 2024م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 375,027 ريال سعودي.	14 Voting on the transactions and contracts conducted during the fiscal year ending on 31/12/2024 between the company and Al Obeikan Group for Investment Company, in which the Chairman of the Board of Directors, Eng. Abdullah Al-Obeikan, and board member Mr. Omran Al-Obeikan have a direct interest, which is Consulting and other services during the year 2024, with no preferential conditions, for a total amount of 375,027 Saudi Riyals.
15 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بين الشركة وشركة مجموعة العبيكان للاستثمار والتي لعضو مجلس الإدارة م. عبد الله العبيكان و أ. عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن استشارات وخدمات أخرى خلال العام 2024م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 774,220 ريال سعودي.	15 Voting on the transactions and contracts conducted during the fiscal year ending on 31/12/2024 between the company and Al Obeikan Group for Investment Company, in which the Chairman of the Board of Directors, Eng. Abdullah Al-Obeikan, and board member Mr. Omran Al-Obeikan have a direct interest, which is Consulting and other services during the year 2024, with no preferential conditions, for a total amount of 774,220 Saudi Riyals.

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة الغير العادية الخامس لشركة العبيكان للزجاج (الاجتماع الأول)

Obeikan Glass Company's Fifth Extraordinary General Assembly Meeting Agenda (1st Meeting)

Agenda Item	جدول الأعمال
16 Voting on the transactions and contracts conducted during the fiscal year ending on 31/12/2024 between the company and Al Obeikan Digital Solution Company, in which the Chairman of the Board of Directors, Eng. Abdullah Al-Obeikan, and board member Mr. Omran Al-Obeikan have a direct interest, which is Consulting and other services during the year 2024, with no preferential conditions, for a total amount of 2,230,440 Saudi Riyals.	16 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بين الشركة وشركة العبيكان للحلول الرقمية والتي لعضو مجلس الإدارة م. عبد الله العبيكان وأ. عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن استشارات وخدمات أخرى خلال العام 2024م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 2,230,440 ريال سعودي.
17 Voting on the transactions and contracts conducted during the fiscal year ending on 31/12/2024 between the company and Al Obeikan for Education, in which the Chairman of the Board of Directors, Eng. Abdullah Al-Obeikan, and board member Mr. Omran Al-Obeikan have a direct interest, which is Consulting and other services during the year 2024, with no preferential conditions, for a total amount of 470,516 Saudi Riyals.	17 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بين الشركة وشركة العبيكان للتعليم والتي لعضو مجلس الإدارة م. عبد الله العبيكان وأ. عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن استشارات وخدمات أخرى خلال العام 2024م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 470,516 ريال سعودي.
18 Voting on the transactions and contracts conducted during the fiscal year ending on 31/12/2024 between the company and Al Obeikan Flexible Plastic Factory, in which the Chairman of the Board of Directors, Eng. Abdullah Al-Obeikan, and board member Mr. Omran Al-Obeikan have a direct interest, which is Purchase of packaging Material during the year 2024, with no preferential conditions, for a total amount of 313,257 Saudi Riyals.	18 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بين الشركة ومصنع العبيكان للبلاستيك المرن والتي لعضو مجلس الإدارة م. عبد الله العبيكان وأ. عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن شراء مواد تغليف خلال العام 2024م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 313,257 ريال سعودي.
19 Voting on the transactions and contracts conducted during the fiscal year ending on 31/12/2024 between the company and AL Obeikan AGC Glass, in which the Chairman of the Board of Directors, Eng. Abdullah Al-Obeikan, and board member Mr. Omran Al-Obeikan have a direct interest, which is Support Charges during the year 2024, with no preferential conditions, for a total amount of 79,736 Saudi Riyals.	19 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بين الشركة وشركة العبيكان اي جي سي للزجاج والتي لعضو مجلس الإدارة م. عبد الله العبيكان وأ. عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن مصروفات دعم خلال العام 2024م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 79,736 ريال سعودي.
20 Voting on the transactions and contracts conducted during the fiscal year ending on 31/12/2024 between the company and Madar Digital Logistic Solution, in which the Chairman of the Board of Directors, Eng. Abdullah Al-Obeikan, and board member Mr. Omran Al-Obeikan have a direct interest, which is Consulting and other services during the year 2024, with no preferential conditions, for a total amount of 9,942,640 Saudi Riyals.	20 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بين الشركة ومدار للحلول اللوجستية الرقمية والتي لعضو مجلس الإدارة م. عبد الله العبيكان وأ. عمران العبيكان مصلحة مباشرة فيها وهي عبارة عن استشارات وخدمات أخرى خلال العام 2024م ولا توجد شروط تفضيلية، بمبلغ 9,942,640 ريال سعودي.

جدول أعمال اجتماع الجمعية العامة الغير العادية الخامس لشركة العبيكان للزجاج (الاجتماع الأول)

Obeikan Glass Company's Fifth Extraordinary General Assembly Meeting Agenda (1st Meeting)

جدول الأعمال	Agenda Item
21 التصويت على الأعمال والعقود التي تمت عن السنة المالية المنتهية في 2024/12/31م بين الشركة ومصنع الإسراء لسبك وصناعة الألمنيوم والتي يمتلك فيها عضو مجلس مديري الشركة التابعة (المسبك السعودي للألمنيوم) السيد ايمن سمارن مصلحة غير مباشرة فيها وهي عبارة عن استشارات وخدمات أخرى خلال العام 2024م، بمبلغ 436,206 ريال سعودي.	21 Voting on the transactions and contracts conducted during the fiscal year ending on 31/12/2024 between the company and Al-Esra Aluminum Manufacturing and Casting Factory, in which Mr. Ayman Samaren, a member of the board of manager of the subsidiary company (Saudi Aluminum Casting Foundry), has an indirect interest, which is Consulting and other services during the year 2024, with no preferential conditions, for a total amount of 436,206 Saudi Riyals.

بسم الله الرحمن الرحيم
In the name of Allah, The Most Gracious
and The Most Merciful

Audit Committee Report to the General Assembly of Obeikan Glass Company for the Fiscal Year Ended December 31, 2024	تقرير لجنة المراجعة إلى الجمعية العامة لشركة العبيكان للزجاج عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م
Honorable Shareholders of Obeikan Glass Company May the peace and mercy of Allah be upon you, The Audit Committee of Obeikan Glass Company is pleased to present to the esteemed shareholders "The Audit Committee Report for the Fiscal Year Ended December 31, 2024". This report provides the committee's assessment of the adequacy and effectiveness of the company's internal control system, along with a review of the activities undertaken by the committee within its designated scope, in compliance with relevant regulatory requirements and approved governance standards.	السادة مساهمي شركة العبيكان للزجاج المحترمين السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، يسر لجنة المراجعة في شركة العبيكان للزجاج أن تقدم لمساهمي الشركة الأفاضل "تقرير لجنة المراجعة عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م"، والذي يتضمن تقييم اللجنة لكفاية وفعالية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، بالإضافة إلى استعراض الأعمال التي قامت بها اللجنة ضمن نطاق اختصاصها، وذلك امتثالاً للمتطلبات النظامية ذات الصلة ومعايير الحوكمة المعتمدة.
1) Introduction: The Audit Committee	(١) مقدمة : لجنة المراجعة
An effective internal control system is one of the primary responsibilities of the Board of Directors and its subcommittees. The Audit Committee of Obeikan Glass Company plays a pivotal role in ensuring the efficiency and effectiveness of this system. The committee comprises four members, including one Board member and three independent external members, reinforcing the principles of independence and sound governance. The Audit Committee is entrusted with several key responsibilities, including: 1. Financial Reports: - Analyzing the Company's interim and annual financial statements before presenting them to the Board and providing its opinion and recommendations thereon to ensure their integrity, fairness and transparency. - Examining the accounting policies followed by the Company and providing its opinion and recommendations to the Board thereon. - Providing its technical opinion, at the request of the Board, regarding whether the Board's report and the Company's financial statements are fair, balanced, understandable, and contain information that allows shareholders and investors to assess the Company's financial position, performance, business model, and strategy. - Analyzing any important or non-familiar issues contained in the financial reports. - Investigating accurately any issues raised by the Company's chief financial officer or any person assuming his/her duties or the Company's compliance officer or external auditor; - examining the accounting estimates in respect of significant matters that are contained in the financial reports 2. Internal Audit: - Examining and reviewing the Company's internal and financial control systems and risk management system. - Analyzing the internal audit reports and following up the implementation of the corrective measures in respect of the remarks made in such reports. - monitoring and overseeing the performance and activities of the internal auditor and internal audit department of the Company to ensure the availability of the necessary resources and their effectiveness in performing the assigned activities and duties. - providing a recommendation to the Board on appointing the manager of the internal audit unit or department, or the internal auditor and suggest his/her remunerations.	يُعد وجود نظام رقابة داخلية فعال أحد المسؤوليات الرئيسية لمجلس الإدارة واللجان المنبثقة عنه، حيث تلعب لجنة المراجعة في شركة العبيكان للزجاج دوراً جوهرياً في ضمان كفاءة وفعالية هذا النظام. تتألف اللجنة من أربعة أعضاء، بينهم عضو من مجلس الإدارة وثلاثة أعضاء مستقلين من خارج المجلس، وذلك تعزيزاً لمبدأ الاستقلالية والحوكمة. تضطلع لجنة المراجعة بعدد من المهام الأساسية، أبرزها: 1. القوائم والتقارير المالية - دراسة القوائم المالية الأولية والسوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها. - دراسة السياسات المحاسبية المعمول بها وإبداء رأي المجلس وأية توصيات بشأنها وفحص التقديرات المحاسبية. - إبداء الرأي الفني - بناءً على طلب مجلس الإدارة - فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها. - 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. - التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية 2. المراجعة الداخلية - دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة. - دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها. - الرقابة والإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. - التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية واقتراح مكافآته.

3. External Auditor:

- providing recommendations to the Board to nominate external auditors, dismiss them, determine their remunerations, and assess their performance after verifying their independence and reviewing the scope of their work and the terms of their contracts.
- verifying the independence of the external auditor, its objectivity, fairness, and effectiveness of the audit activities, taking into account the relevant rules and standards.
- reviewing the plan of the Company's external auditor and its activities, and ensuring that it does not provide any technical, administrative or consulting works that are beyond its scope of work, and provides its opinion thereon.
- responding to queries of the Company's external auditor.
- reviewing the external auditor's reports and its comments on the financial statements, and following up the procedures taken in connection therewith.

4. Ensuring Compliance:

- reviewing the findings of the reports of supervisory authorities and ensuring that the Company has taken the necessary actions in connection therewith.
- ensuring the Company's compliance with the relevant laws, regulations, policies and instructions.
- reviewing the contracts and proposed Related Party transactions, and providing its recommendations to the Board in connection therewith.
- reporting to the Board any issues in connection with what it deems necessary to take action on, and providing recommendations as to the steps that should be taken.

3. مراجع الحسابات

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء ملاحظاته حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها

4. الالتزام

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترحة أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم ملاحظاته حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

2) Committee Composition:

(٢) تكوين اللجنة:

On March 31, 2024, the term of the previous Audit Committee concluded, which comprised the following members:

- 1- Mr. Abdulaziz Saleh Al-Rrebd (Chairman).
- 2- Mr. Saeed Abdullah Al-Moeather (Member).
- 3- Mr. Abdulrahman Thunayan Al-Thunayan (Member).

في 31 مارس 2024م، انتهت دورة لجنة المراجعة السابقة، والتي كانت تضم السادة:

- ١- الأستاذ / عبدالعزيز صالح الربدي (رئيساً).
- 2- الأستاذ / سعيد عبدالله المعير (عضواً).
- 3- الأستاذ / عبدالرحمن ثنيان الثنيان (عضواً).

Subsequently, during Board Meeting No. (1) of 2024, held on Ramadan 25, 1445H, corresponding to April 4, 2024, the new Audit Committee was appointed for a term of three calendar years starting to April 1, 2024, consisting of the following members:

- 1- Mr. Abdulrahman Salah Al-Rashed (Chairman).
- 2- Mr. Ahmad Abdulrahman Al-Rabiah (Member).
- 3- Mr. Saeed Abdullah Al-Moeather (Member).
- 4- Mr. Abdulrahman Thunayan Al-Thunayan (Member).

هذا وخلال اجتماع مجلس الإدارة رقم (1) لعام 2024م، المنعقد بتاريخ 25 رمضان 1445هـ الموافق 4 أبريل 2024م، تم تشكيل لجنة المراجعة الحالية لمدة ثلاث سنوات ميلادية اعتباراً من تاريخ 1 أبريل 2024م ، وذلك على النحو التالي:

- 1- الأستاذ / عبد الرحمن صلاح الراشد (رئيساً)
- 2- الأستاذ / احمد عبد الرحمن الربيعه (عضواً).
- 3- الأستاذ / سعيد عبدالله المعير (عضواً).
- 4- الأستاذ / عبدالرحمن ثنيان الثنيان (عضواً).

3) Activities Conducted by the Audit Committee During the Year 2024:

3) الأعمال التي قامت لجنة المراجعة بتنفيذها خلال العام 2024 م:

During 2024, the Audit Committee (both previous and current) held five (5) meetings, with full attendance by all members, to conduct an independent assessment of the effectiveness of the internal control system and to strengthen confidence in the financial statements.

In this regard, the Audit Committee was responsible for several key functions, including:

1. Financial Statements and Reports:

- The committee reviewed the interim financial updates and the annual financial statements for the period from January 1 to December 31, 2024, before presenting them to the Board of Directors, providing opinions and recommendations.
- The committee reviewed financial disclosures, including an assessment of accounting policies, key judgment areas, compliance with International Financial Reporting Standards (IFRS), and legal and regulatory requirements.

2. Internal Control and Audit

- Oversight and supervision of the performance of the company's internal audit department.
- Supervision of the appointment of internal auditors in the company, as two employees were appointed in the internal audit department.
- Recommendation to hire an external consultant to support the internal audit department in carrying out its duties, and that was implemented.
- Recommendation to the Board of Directors to appoint the Head of Internal Audit and propose their remuneration.

3. External Auditor

- The committee recommended the appointment of KPMG Professional Services to audit the financial statements for the year ended as of December 31, 2024, KPMG hiring was approved by the General Assembly on March 31, 2024.
- The committee reviewed and verified the independence, objectivity, and fairness of the external auditor, examined their report, qualifications, and comments on the company's financial statements, and monitored the actions taken regarding them.

4. Compliance

- Reviewed any reports from any relevant supervisory or regulatory authority to assess whether the company has taken the necessary actions concerning compliance with applicable laws, regulations, and policies.

عقدت لجنة المراجعة (السابقة والحالية) خلال عام 2024 م خمسة (5) اجتماعات، بحضور جميع أعضائها، وذلك بهدف إجراء تقييم مستقل لمدى فعالية نظام الرقابة الداخلية وتعزيز الثقة في القوائم المالية.

وفي هذا الإطار، اضطلعت لجنة المراجعة بعدد من المسؤوليات الرئيسية، والتي تشمل ما يلي:

1. القوائم والتقارير المالية

- قامت اللجنة بمراجعة التحديثات المالية المرحلية والقوائم المالية السنوية للفترة من 1 يناير حتى 31 ديسمبر 2024، قبل عرضها على مجلس الإدارة؛ وإبداء الرأي والتوصيات بشأنها.
- اطلعت اللجنة على الإفصاحات المالية، وشمل ذلك مراجعة السياسات والممارسات المحاسبية ومجالات الأحكام الرئيسية والامتثال للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية والمتطلبات القانونية والتنظيمية.

2. الرقابة الداخلية والمراجعة

- الرقابة والإشراف على أداء إدارة المراجعة الداخلية في الشركة.
- الإشراف على تعيين المراجعين الداخليين في الشركة، وقد تم تعيين موظفين في إدارة المراجعة الداخلية.
- التوصية بالاستعانة بمستشار خارجي لمساندة إدارة المراجعة الداخلية في أداء مهامها وقد تم ذلك.
- التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير إدارة المراجعة الداخلية واقتراح مكافآته.

3. مراجع الحسابات الخارجي

- أوصت اللجنة بتعيين كي بي إم جي للاستشارات المهنية KPMG لمراجعة البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024، والتي تمت الموافقة على تعيينه من قبل الجمعية العمومية بتاريخ 31 مارس 2024.
- قامت اللجنة بمراجعة والتحقق من استقلالية مدقق الحسابات وموضوعيته وعدالته وراجعت تقريره ومؤهلته وتعليقاته فيما يتعلق بالقوائم المالية للشركة ومتابعة الإجراءات المتخذة بشأنها.

4. الالتزام

- اطلعت على تقارير لأي سلطة إشرافية أو تنظيمية مختصة للمساعدة في تقييم ما إذا كانت الشركة قد اتخذت الإجراءات اللازمة فيما يتعلق بالامتثال للقوانين واللوائح والسياسات المعمول بها.

According to its scope of work and based on the information provided by the company's management, the internal auditor, the external auditor, and various regulatory authorities, the Audit Committee has concluded that the internal control systems within the company are effectively designed with no material weaknesses.

وفقاً لنطاق عملها، وبناءً على المعلومات المقدمة لها من إدارة الشركة والمراجع الداخلي ومراجع الحسابات والجهات الرقابية المختلفة، قد توصلت لجنة المراجعة أن أنظمة الرقابة الداخلية داخل الشركة مصممة بشكل فعال مع عدم وجود ضعف جوهري.

عبد الرحمن بن صلاح الراشد / رئيس لجنة المراجعة

Abdulrahman Salah Al-Rashed / Chairman of Audit Committee





KPMG Professional Services Company

Zahran Business Center
Prince Sultan Street
P. O. Box 55078
Jeddah 21534
Kingdom of Saudi Arabia
Commercial Registration No 4030290792

Headquarters in Riyadh

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية مساهمة مهنية

مركز زهران للأعمال
شارع الأمير سلطان
ص. ب. 55078
جدة 21534
المملكة العربية السعودية
سجل تجاري رقم ٤٠٣٠٢٩٠٧٩٢

المركز الرئيسي في الرياض

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة العبيكان للزجاج

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة العبيكان للزجاج ("الشركة") والشركة التابعة لها ("المجموعة")، والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، والقوائم الموحدة للربح أو الخسارة والدخل الشامل الأخرى، والتغيرات في حقوق الملكية، والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة مع القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك المعلومات ذات الأهمية النسبية عن السياسات المحاسبية والمعلومات التفسيرية الأخرى.

وفي رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُعرض بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة 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 مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا هذا. ونحن مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. ونعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

أمر المراجعة الرئيسي

أمر المراجعة الرئيسية هي تلك الأمور التي اعتبرناها، بحسب حكمنا المهني، الأكثر أهمية عند مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للفترة الحالية. وقد تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل، وعند تكوين رأينا فيها، ولا نبدى رأياً منفصلاً في ذلك الأمر.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة العبيكان للزجاج (يتبع)

الخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية

بالإشارة إلى الإيضاح رقم (٤) المتعلق باستخدام الأحكام والتقديرات، وكذلك الإيضاح رقم (١٠) والإيضاح رقم (١٢) المتعلقين بالإفصاح عن الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى، على التوالي.

أمر المراجعة الرئيسي	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، بلغ إجمالي رصيد الذمم المدينة التجارية ١١٩,١٧ مليون ريال سعودي، ومقابل ذلك تم تسجيل مخصص خسارة الانخفاض في القيمة بمبلغ ٣,٢٦ مليون ريال سعودي، وبلغ رصيد الذمم المدينة الأخرى ٥٠,٨٤ مليون ريال سعودي، حيث تم تسجيل مخصص لخسارة الانخفاض في القيمة بمبلغ ٢٩,٥٠ مليون ريال سعودي.	شملت إجراءاتنا المتعلقة بالخسائر الائتمانية المتوقعة للذمم المدينة التجارية:
ويتم تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة على هذه الموجودات المالية باستخدام معدل التدفق بناءً على تجارب الخسائر الائتمانية التاريخية للمجموعة، ويتم تعديلها بالنسبة للعوامل المحددة للمدينين.	الحصول على فهم عمليات الإدارة لتحديد قيمة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة الأخرى ومخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة.
نظرًا للتعقيد والموضوعية وعدم التأكد واستخدام افتراضات متعددة في احتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة، فقد حددنا هذا كأمر مراجعة رئيسي.	إشراك اختصاصي التقييم الداخلي لدينا لتقييم المنهجية المستخدمة، بما في ذلك الأحكام والافتراضات الهامة المستخدمة في نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة الذي طورته الإدارة.
	اختبار دقة تقارير أعمار الذمم المدينة التجارية المستخدمة في نموذج الإدارة للخسائر الائتمانية المتوقعة على أساس العينة.
	فحص مدى كفاية الإفصاحات المدرجة في القوائم المالية الموحدة المرفقة وفقاً للمعايير المحاسبية ذات الصلة.

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكن لا تتضمن القوائم المالية وتقريرنا عنها .

ولا يغطي رأينا في القوائم المالية المعلومات الأخرى، ولا يُبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

بخصوص مراجعتنا للقوائم المالية، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري. وإذا خُلصنا إلى وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى، استناداً إلى العمل الذي قمنا بتنفيذه، فإنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة. ليس لدينا ما نبلغ عنه في هذا الصدد.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة العبيكان للزجاج (يتبع)

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية، وعن الإفصاح، بحسب ما هو مناسب، عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية، واستخدام مبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير مراجع الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن "التأكيد المعقول" هو مستوى عالٍ 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 أي 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 بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

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 الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي عن فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية بالمجموعة.
- تقييم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لمبدأ الاستمرارية كأساس في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا تبين لنا وجود عدم تأكد جوهري، فإنه يتعين علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإنه يتعين علينا تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار وفقاً لمبدأ الاستمرارية.
- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث ذات العلاقة بطريقة تحقق عرضاً بصورة عادلة.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

للسادة مساهمي شركة العبيكان للزجاج (يتبع)

مسؤوليات مراجع الحسابات عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (يتبع)

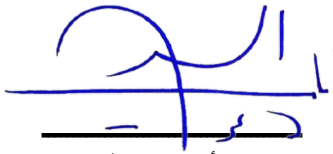
• تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة للمجموعة للحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو وحدات الأعمال داخل المجموعة كأساس لإبداء رأي حول القوائم المالية للمجموعة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وفحص أعمال المراجعة المنفذة بهدف أداء عملية المراجعة للمجموعة. ونظل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بشأن النطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في أنظمة الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال المراجعة لشركة العبيكان للزجاج والشركة التابعة لها.

كما زدنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا قد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، وأبلغناهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى التي قد نعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا، والإجراءات المتخذة للقضاء على التهديدات والإجراءات الوقائية، إذا تطلب ذلك.

ومن ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد تلك الأمور التي اعتبرناها الأكثر أهمية عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية، والتي تُعد أمور المراجعة الرئيسية. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما نرى، في ظروف نادرة للغاية، أن الأمر ينبغي ألا يتم الإبلاغ عنه في تقريرنا لأن التبعات السلبية للقيام بذلك من المتوقع بدرجة معقولة أن تفوق فوائد المصلحة العامة المترتبة على هذا الإبلاغ.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية


ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤



جدة، في ٩ أبريل ٢٠٢٥ م
الموافق ١١ شوال ١٤٤٦ هـ

التاريخ: ١٥ أبريل ٢٠٢٥ م
الموافق: ١٧ شوال ١٤٤٦ هـ

السادة/ مساهمي الشركة الكرام

الموضوع: تبليغ عن الأعمال والعقود مع الأطراف ذات العلاقة التي يكون لأعضاء مجلس الإدارة مصلحة شخصية فيها وفقاً لقانون الشركة

امتثالاً لأحكام المادة (٧١) من نظام الشركات ووفقاً لمطلوبات الفقرة رقم (١) المتعلقة بتنظيم آلية مزاولة الأعمال والعقود مع الشركة التي يكون لأحد أعضاء مجلس الإدارة فيها مصلحة مباشرة أو غير مباشرة، وتمت وفقاً للمعايير والشروط المتبعة مع الأطراف الثالثة بدون أي شروط تفضيلية خلال السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م، وبعد مناقشتها في المجلس وفقاً لأحكام النظام الأساسي للشركة، أبلغ جمعيتكم الموقرة بهذه العقود والمعاملات الموضحة في الجدول التالي للتصويت عليها. كما أود إبلاغ جمعيتكم بأنه تم الإفصاح عن جميع العقود والمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة الموضحة أعلاه في البند ذي الصلة في التقرير السنوي لمجلس الإدارة لعام ٢٠٢٤ م.

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	مدة العقد/الاتفاقية	تاريخ الاجتماع الذي تمت فيه الموافقة على العقد	الخدمات التي تم الحصول عليها أو تسليمها خلال العام	الشروط	شروط خاصة	اسم العضو	المصلحة المباشرة/غير المباشرة
شركة العبيكان أي جي سي للزجاج	شركة تابعة شقيقة- شركة العبيكان للزجاج تمتلك ١٩٪ من العبيكان أي جي سي	مبيعات	مستمرة من عام ٢٠١٥ حتى يقرر أي من الطرفين المغادرة	2015	بلغت القيمة الإجمالية التي استلمتها الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بموجب هذه الاتفاقية مبلغ [63,129,487] ريال سعودي	لا توجد شروط تفضيلية	لا توجد شروط خاصة	١. م. عبد الله العبيكان ٢. أ. عمران العبيكان	يملك أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج المذكورين مصلحة مباشرة حيث أنهم نفس أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان أي جي سي.
شركة العبيكان أي جي سي للزجاج	شركة تابعة شقيقة- شركة العبيكان للزجاج تمتلك ١٩٪ من العبيكان أي جي سي	مرافق وإيجارات وأخرى	مستمرة من عام ٢٠١٥ حتى يقرر أي من الطرفين المغادرة	2015	بلغت القيمة الإجمالية التي استلمتها الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بموجب هذه الاتفاقية مبلغ [8,441,745] ريال سعودي.	لا توجد شروط تفضيلية	لا توجد شروط خاصة	١. م. عبد الله العبيكان ٢. أ. عمران العبيكان	يملك أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج المذكورين مصلحة مباشرة حيث أنهم نفس أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان أي جي سي.
شركة سند المرافق	شركة شقيقة - الأعضاء المشتركين في مجلس الإدارة	خدمات مشتركة	مستمرة من عام ٢٠٢١ حتى يقرر أي من الطرفين المغادرة	2021	وبلغ إجمالي القيمة التي تلقتها الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بموجب هذه الاتفاقية مبلغ [79,460] ريال سعودي.	لا توجد شروط تفضيلية	لا توجد شروط خاصة	١. م. عبد الله العبيكان ٢. أ. عمران العبيكان	يملك أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج المذكورين مصلحة مباشرة حيث أنهم نفس أعضاء مجلس إدارة شركة سند المرافق لتقنية المعلومات.
شركة مجموعة العبيكان للاستثمار	الشركة الأم- الأعضاء المشتركين في مجلس الإدارة	استشارات وخدمات أخرى	مستمرة من عام ٢٠٠٧ حتى يقرر أي من الطرفين المغادرة	2007	بلغت القيمة الإجمالية التي استلمتها الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بموجب هذه الاتفاقية مبلغ [375,027] ريال سعودي.	لا توجد شروط تفضيلية	لا توجد شروط خاصة	١. م. عبد الله العبيكان ٢. أ. عمران العبيكان	يملك أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج المذكورين مصلحة مباشرة حيث أنهم نفس أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة العبيكان للاستثمار.

شركة مساهمة سعودية - سجل تجاري رقم: ١٠١٠٢٤١٥٢٠
رأس المال المدفوع: ٣٢٠ مليون ريال سعودي

الاسم	التأشير
عبدالله الحمضي	
عبد العزيز الربدي	
عمران العبيكان	
عبدالكريم النجدي	
عبد الرحمن الراشد	
عبد الرحمن العبيد	
عبدالله العبيكان	

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	مدة العقد/الاتفاقية	تاريخ الاجتماع الذي تمت فيه الموافقة على العقد	الخدمات التي تم الحصول عليها أو تسليمها خلال العام	الشروط	شروط خاصة	اسم العضو	المصلحة المباشرة/غير المباشرة
شركة مجموعة العبيكان للاستثمار	الشركة الأم - الأعضاء المشتركين في مجلس الإدارة	استشارات وخدمات أخرى	مستمرة من عام ٢٠٠٧ حتى يقرر أي من الطرفين المغادرة	2007	بلغت القيمة الإجمالية التي استلمتها الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بموجب هذه الاتفاقية مبلغ [774,220] ريال سعودي.	لا توجد شروط تفضيلية	لا توجد شروط خاصة	١. م. عبد الله العبيكان ٢. أ. عمران العبيكان	يملك أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج المذكورين مصلحة مباشرة حيث أنهم نفس أعضاء مجلس إدارة شركة مجموعة العبيكان للاستثمار.
شركة العبيكان للحلول الرقمية	شركة تابعة شقيقة - الأعضاء المشتركين في مجلس الإدارة	استشارات وخدمات أخرى	مستمرة من عام ٢٠١٩ حتى يقرر أي من الطرفين المغادرة	2019	وبلغ إجمالي القيمة التي حصلت عليها الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بموجب هذه الاتفاقية مبلغ [2,230,440] ريال سعودي.	لا توجد شروط تفضيلية	لا توجد شروط خاصة	١. م. عبد الله العبيكان ٢. أ. عمران العبيكان	يملك أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج المذكورين مصلحة مباشرة حيث أنهم نفس أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للحلول الرقمية.
شركة العبيكان للتعليم	شركة تابعة شقيقة - الأعضاء المشتركين في مجلس الإدارة	استشارات وخدمات أخرى	مستمرة من عام ٢٠١٠ حتى يقرر أي من الطرفين المغادرة	2010	وبلغ إجمالي القيمة التي حصلت عليها الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بموجب هذه الاتفاقية مبلغ [470,516] ريال سعودي.	لا توجد شروط تفضيلية	لا توجد شروط خاصة	١. م. عبد الله العبيكان ٢. أ. عمران العبيكان	يملك أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج المذكورين مصلحة مباشرة حيث أنهم نفس أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للتعليم.
مصنع العبيكان للبلاستيك المرن	شركة تابعة شقيقة - الأعضاء المشتركين في مجلس الإدارة	شراء مواد تغليف	مستمرة من عام ٢٠١٠ حتى يقرر أي من الطرفين المغادرة	2010	وبلغ إجمالي القيمة التي تلقتها الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بموجب هذه الاتفاقية مبلغ [313,257] ريال سعودي.	لا توجد شروط تفضيلية	لا توجد شروط خاصة	١. م. عبد الله العبيكان ٢. أ. عمران العبيكان	يملك أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج المذكورين مصلحة مباشرة حيث أنهم نفس أعضاء مجلس إدارة مصنع العبيكان للبلاستيك المرن.
شركة العبيكان اي جي سي للزجاج	شركة تابعة شقيقة - الأعضاء المشتركين في مجلس الإدارة	مصرفات دعم	مستمرة من عام ٢٠١٥ حتى يقرر أي من الطرفين المغادرة	2015	وبلغ إجمالي القيمة التي تلقتها الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بموجب هذه الاتفاقية مبلغ [79,736] ريال سعودي.	لا توجد شروط تفضيلية	لا توجد شروط خاصة	١. م. عبد الله العبيكان ٢. أ. عمران العبيكان	يملك أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج المذكورين مصلحة مباشرة حيث أنهم نفس أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان اي جي سي.
مدار للحلول اللوجستية الرقمية	شركة تابعة شقيقة - الأعضاء المشتركين في مجلس الإدارة	استشارات وخدمات أخرى	مستمرة من عام ٢٠٢١ حتى يقرر أي من الطرفين المغادرة	2021	بلغ إجمالي القيمة التي استلمتها الشركة في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بموجب هذه الاتفاقية مبلغ [9,942,640] ريال سعودي.	لا توجد شروط تفضيلية	لا توجد شروط خاصة	١. م. عبد الله العبيكان ٢. أ. عمران العبيكان	يملك أعضاء مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج المذكورين مصلحة مباشرة حيث أنهم نفس أعضاء مجلس إدارة شركة مدار للحلول اللوجستية الرقمية.

اسم الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	نوع التعامل	مدة العقد/الاتفاقية	تاريخ الاجتماع الذي تمت فيه الموافقة على العقد	الخدمات التي تم الحصول عليها أو تسليمها خلال العام	الشروط	شروط خاصة	اسم العضو	المصلحة المباشرة/غير المباشرة
مصنع الإسراء لسبك وصناعة الألمنيوم	مساهم في شركة تابعة - شركة العبيكان للزجاج تمتلك ٦٠٪ من مصنع الإسراء لسبك وصناعة الألمنيوم	استشارات وخدمات أخرى	مستمرة من عام ٢٠٢٣ حتى يقرر أي من الطرفين المغادرة	2023	بلغت قيمة المبالغ المستحقة من مصنع الإسراء لتصنيع وسباكة الألمنيوم في السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ بموجب هذه الاتفاقية مبلغ [436,206] ريال سعودي.	لا توجد شروط تفضيلية	لا توجد شروط خاصة	أ. ايمن سمارن	يملك عضو مجلس مديري الشركة التابعة (المسبك السعودي للألمنيوم) المذكور اسمه مصلحة غير مباشرة حيث أنه عضو مجلس مديري مصنع الإسراء لتصنيع وسباكة الألمنيوم.

عبدالكريم بن حمد النجدي
عضو



التوقيع:

عمران بن عبدالرحمن العبيكان
عضو



التوقيع:

عبدالعزیز بن صالح الربدي
عضو



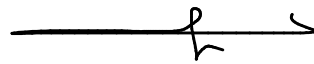
التوقيع:

عبدالله بن محمد الحميضي
نائب رئيس المجلس



التوقيع:

عبدالله بن عبد الرحمن العبيكان
رئيس المجلس



التوقيع:

عبدالرحمن بن ناصر العبيد
عضو



التوقيع:

عبدالرحمن بن صلاح الراشد
عضو



التوقيع:

تقرير التأكيد المحدود المستقل إلى شركة العبيكان للزجاج حول التبليغ المقدم من مجلس الإدارة حول متطلبات المادة ٧١ من نظام الشركات

إلى مساهمي شركة العبيكان للزجاج

لقد تم تكليفنا من قبل إدارة شركة العبيكان للزجاج ("الشركة") لإعداد تقرير عن التبليغ المقدم من مجلس الإدارة والمعد من قبل الإدارة وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات والذي يتكون من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر وفقاً للتفصيل الوارد أدناه ("الموضوع محل التأكيد") وفقاً لبيان الإدارة المرفق المتعلق بهذا الموضوع وذلك كما هو مبين في الملحق رقم ١، في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل أنه استناداً إلى العمل الذي قمنا به والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن الموضوع محل التأكيد لم يتم إعداده، من جميع الجوانب الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة المبينة أدناه ("الضوابط المنطبقة").

الموضوع محل التأكيد

يتعلق الموضوع محل التأكيد لارتباط التأكيد المحدود بالتبليغ المقدم من مجلس الإدارة المرفق في الملحق رقم (١) ("التبليغ") والمعد وفقاً لمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات وتم عرضه من قبل مجلس إدارة شركة العبيكان للزجاج ("الشركة"). يتكون التبليغ من المعاملات التي نُفذت من قبل الشركة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م والتي كان لأي من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية فيها سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.

الضوابط المنطبقة

لقد استخدمنا التالي كضوابط منطبقة:

١. المادة ٧١ من نظام الشركات السعودي الصادر عن وزارة التجارة.

مسؤوليات شركة العبيكان للزجاج

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد خالياً من التحريفات الجوهرية وفقاً للضوابط المنطبقة والمعلومات الواردة فيه. إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد بيان الإدارة المرفق (الملحق رقم (١)).

وتشمل هذه المسؤوليات: تصميم وتنفيذ والاحتفاظ بنظام رقابة داخلية ملائم لإعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد بصورة خالية من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما تشمل اختيار الضوابط المنطبقة وضمان التزام الشركة بنظام الشركات السعودي الصادرة من وزارة التجارة؛ وتصميم وتنفيذ وتشغيل ضوابط فعالة لتحقيق أهداف الرقابة المعلنة؛ واختيار وتطبيق السياسات؛ واستخدام أحكام وتقديرات معقولة في ظل الظروف؛ والاحتفاظ بسجلات كافية فيما يتعلق بمعلومات الموضوع محل التأكيد.

كما أن إدارة الشركة مسؤولة عن منع واكتشاف الغش وتحديد وضمان التزام الشركة بالقوانين واللوائح المنطبقة على أنشطتها. إن إدارة الشركة مسؤولة عن ضمان تدريب الموظفين المشاركين في إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بالشكل المناسب، وتحديث الأنظمة بالشكل المناسب، وأن أي تغييرات في التقارير تشمل جميع وحدات الأعمال المهمة.

إن مسؤوليتنا هي فحص معلومات الموضوع محل التأكيد المعد بواسطة الشركة وتقريرنا عليه في شكل استنتاج تأكيد محدود مستقل استناداً إلى الأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد ٣٠٠٠ "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية وكذلك شروط وأحكام هذا الارتباط وفقاً لما تم الاتفاق عليه مع إدارة الشركة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وتنفيذ إجراءاتنا للحصول على مستوى معقول من التأكيد حول ما إذا كانت معلومات الموضوع محل التأكيد تم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، كأساس لاستنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لرقابة الجودة (١) وبناءً عليه يحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الامتثال مع المتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ذات الصلة بارتباط التأكيد الذي قمنا به، وقد التزمنا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك القواعد.

تعتمد الإجراءات المختارة على فهمنا للموضوع محل التأكيد والظروف الأخرى للارتباط، كما تعتمد على دراستنا للمجالات التي يحتمل أن تنشأ فيها تحريفات جوهرية.

للحصول على فهم للموضوع محل التأكيد وظروف الارتباط الأخرى، فقد أخذنا في الاعتبار العملية المستخدمة لإعداد معلومات الموضوع محل التأكيد بغرض تصميم إجراءات تأكيد ملائمة للظروف المتاحة، وليس بغرض إبداء استنتاج حول فاعلية عملية الشركة أو الرقابة الداخلية على إعداد وعرض معلومات الموضوع محل التأكيد.

كما اشتمل ارتباطنا على: تقدير مدى ملائمة الموضوع محل التأكيد ومدى مناسبة الضوابط المستخدمة بواسطة الشركة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد وفقاً لظروف الارتباط وتقييم مدى ملائمة الإجراءات المستخدمة عند إعداد معلومات الموضوع محل التأكيد ومدى معقولية التقديرات المستخدمة بواسطة الشركة.

إن الإجراءات المنفذة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وتُعد أقل منها في المدى من ارتباط التأكيد المعقول. وبناءً عليه، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود هو أقل بكثير من التأكيد الذي سيتم الحصول عليه فيما لو قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المعقول. لم نقوم بتنفيذ إجراءات لتحديد الإجراءات الإضافية التي كان من الممكن تنفيذها فيما لو كان هذا يُعد ارتباط تأكيد معقول.

وكجزء من هذا الارتباط، لم نقوم بأي إجراءات تتمثل في مراجعة أو فحص أو التحقق من معلومات الموضوع محل التأكيد ولا للسجلات أو المصادر الأخرى التي تم استخراج معلومات الموضوع محل التأكيد منها.

الإجراءات المنفذة

فيما يلي إجراءاتنا المنفذة:

- الحصول على التبليغ والذي يتضمن المعاملات و/أو العقود المنفذة التي يكون لأي عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م؛
- الاطلاع على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى قيام أعضاء مجلس الإدارة بإبلاغ مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر فيما يخص المعاملات والعقود ذات العلاقة بعضو مجلس الإدارة؛
- التحقق من أن محاضر اجتماعات مجلس الإدارة تسجل أن أعضاء مجلس الإدارة المعنيين الذين أبلغوا مجلس الإدارة بوجود تضارب مصالح فعلي أو محتمل سواء بشكل مباشر أو غير مباشر، لم يصوتوا على القرار بالتوصية بتنفيذ المعاملات والعقود ذات العلاقة؛
- على أساس العينة، الحصول على الموافقات اللازمة بالإضافة إلى الوثائق الداعمة المتعلقة بالمعاملات والعقود المذكورة في التبليغ؛
- التحقق من أن مبالغ المعاملات المدرجة في التبليغ مطابقة، حيثما كان ذلك مناسباً، لمبالغ المعاملات الواردة في الإيضاح ١٣ من القوائم المالية المراجعة للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م.

لقد تم الوصول إلى استنتاجنا على أساس الأمور المحددة في هذا التقرير ووفقاً لها.

ونعتقد أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا.

بناءً على الإجراءات المنفذة والأدلة التي حصلنا عليها، لم يلفت انتباهنا أي أمور تجعلنا نعتقد بأن معلومات الموضوع محل التأكيد لم يتم إعدادها، من جميع الجوانب الجوهرية، وفقاً للضوابط المنطبقة.

القيد على استخدام تقريرنا

لا ينبغي اعتبار تقريرنا مناسباً للاستخدام أو الاعتماد عليه من قبل أي طرف يرغب في الحصول على حقوق ضدنا بخلاف الشركة ووزارة التجارة لأي غرض أو في أي سياق. إن حصول أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة على تقريرنا أو على نسخة منه ويختار الاعتماد عليه (أو أي جزء منه) سيكون على مسؤوليته الخاصة. إلى أقصى حد يسمح به القانون، نحن لا نقبل أو نتحمل أي مسؤولية ونرفض تحمل أي التزام تجاه أي طرف آخر غير الشركة ووزارة التجارة عن عملنا، لتقرير التأكيد المحدود المستقل هذا أو عن الاستنتاجات التي توصلنا إليها.

تم إصدار تقريرنا إلى الشركة ووزارة التجارة على أساس عدم نسخه أو الإشارة إليه أو الإفصاح عنه منفرداً أو في مجمله (باستثناء الأغراض الداخلية الخاصة بالشركة) دون موافقتنا الخطية المسبقة.

شركة كي بي إم جي للاستشارات المهنية


ناصر أحمد الشطيبي
رقم الترخيص ٤٥٤

جدة، في ٥ مايو ٢٠٢٥م
الموافق ٧ ذو القعدة ١٤٤٦هـ

لائحة عمل لجنة المراجعة
شركة العبيكان للزجاج

بعد التعديل	قبل التعديل
الفصل الأول: لائحة قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة: المادة الأولى: 1-1) تشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة مراجعة من المساهمين أو من غيرهم على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل وأن لا تضم أيًا من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، ويجب أن لا يقل عدد أعضاء لجنة المراجعة عن ثلاثة ولا يزيد عن خمسة، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية. كما يجب أن يكون رئيس لجنة المراجعة عضواً مستقلاً. كما يجب أن يكون نصف عدد أعضاء لجنة المراجعة من الأعضاء المستقلين أو ممن لا تنطبق عليهم عوارض الاستقلال الواردة في المادة التاسعة عشرة من لائحة حوكمة الشركات. 2-1) لا تغيير (يبقى البند كما هو). 3-1) لا تغيير (يبقى البند كما هو).	الفصل الأول: لائحة قواعد اختيار أعضاء لجنة المراجعة: المادة الأولى: 1-1) تشكل بقرار من الجمعية العامة العادية للشركة لجنة المراجعة بناءً على اقتراح مجلس الإدارة من غير أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين سواء من المساهمين أو من غيرهم على أن يكون من بينهم عضو مستقل على الأقل، على ألا يقل عدد أعضائها عن ثلاثة ولا يزيد عن خمسة لمدة لا تتجاوز مدة عضوية المجلس، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية. 2-1) لا يجوز أن يكون رئيس مجلس الإدارة عضواً في اللجنة. 3-1) لا يجوز لمن يعمل أو كان يعمل خلال السنتين الماضيتين في الإدارة التنفيذية أو المالية للشركة، أو لدى مراجع الحسابات أن يكون عضواً في اللجنة.
المادة الثانية: 1-2) لا تغيير (يبقى البند كما هو). 2-2) لا تغيير (يبقى البند كما هو). 3-2) يقوم مجلس الإدارة بدراسة النتائج والتصويت على تشكيل اللجنة. 4-2) إذا شغل مركز أحد أعضاء لجنة المراجعة أثناء مدة العضوية يعين المجلس عضواً آخر في المركز الشاغر ويكمل العضو الجديد مدة سلفه في عضوية اللجنة.	المادة الثانية: 1-2) يتم تقديم ترشيح عضو اللجنة إلى لجنة الترشيحات والمكافآت مرفقاً بها نبذة عن السيرة الذاتية تبين التأهيل العلمي والمهني والخبرة العملية والمجالس واللجان التي شارك فيها. 2-2) تقوم لجنة الترشيحات والمكافآت بالمفاضلة بين المرشحين ورفع نتائجها لمجلس الإدارة. 3-2) يقوم مجلس الإدارة بدراسة النتائج واقتراح تشكيل اللجنة على الجمعية العامة للتصويت عليه. 4-2) إذا شغل مركز أحد أعضاء لجنة المراجعة أثناء مدة العضوية يعين المجلس عضواً آخر في المركز الشاغر ويكمل العضو الجديد مدة سلفه لأقرب جمعية عمومية للشركة لاعتمادها.
	المادة الثالثة: 1-3) تختار اللجنة من بين أعضائها رئيساً، وتعين أميناً له يعد محاضر اجتماعاتها ويتولى الأعمال الإدارية للجنة.
	المادة الرابعة: 1-4) لا يجوز أن يكون لعضو اللجنة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تتم لحساب الشركة، وإن وجد مثل ذلك يتم الإفصاح وأخذ موافقة مجلس الإدارة ولا يحق له التصويت على البند.

لائحة عمل لجنة المراجعة
شركة العبيكان للزجاج

قبل التعديل	بعد التعديل
الفصل الثاني: أحكام عامه: المادة الخامسة: 1-5) يلتزم عضو اللجنة بما يلتزم به عضو مجلس الإدارة بالمحافظة على أسرار الشركة ولا يجوز لأعضاء اللجنة أن يذيعوا إلى المساهمين أو الغير ما وقفوا عليه.	
المادة السادسة: 1-6) تتولى اللجنة مهمة اقتراح المحاسب القانوني للسنة المالية التالية للشركة وذلك بمراجعة الضوابط الاسترشادية لاختيار المحاسب القانوني للشركات المساهمة حسب قرار وزير التجارة رقم 903 بتاريخ 1414/8/12هـ.	
المادة السابعة: 1-7) تقوم اللجنة بالاطلاع ومراجعة التقارير والملاحظات التي يقدمها المحاسب القانوني، ودراسة مدى كفاية وفاعلية إجراءات الرقابة الداخلية للشركة واستخلاص أي توصيات لتحسينها ورفعها إلى مجلس الإدارة ومن مهمات اللجنة التالي: أ) التقارير المالية: • دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها، لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها. • إبداء الرأي الفني بناءً على طلب مجلس الإدارة فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة وأدائها ونموذج عملها واستراتيجيتها. • 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. • التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية. • دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها. ب) المراجعة الداخلية: • دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة. • دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.	

لائحة عمل لجنة المراجعة
شركة العبيكان للزجاج

بعد التعديل	قبل التعديل
	• الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة – إن وجدت للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها. وإذا لم يكن للشركة مراجع داخلي فعلى اللجنة تعيين من يقوم بالمراجعة الداخلية ويكون مرجعه رئيس اللجنة وأن يقدم تقريره في كل اجتماع للجنة على أن يتم مناقشة التقرير النهائي سنوياً والرفع بذلك لمجلس الإدارة.. ج) مراجع الحسابات: • التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم. • التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة. • مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة وإبداء ملاحظات حيال ذلك. • الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة. • دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها. د) ضمان الالتزام: مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم ملاحظاتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.
	المادة الثامنة: 1-8 لا يتم تعديل أو حذف أو إضافة أي مادة لهذه اللائحة إلا بعد موافقة الجمعية العامة للشركة.

**لائحة عمل لجنة المراجعة
شركة العبيكان للزجاج**

قبل التعديل	بعد التعديل
	الفصل الثالث: أنشطة ومسؤوليات لجنة المراجعة: المادة التاسعة: 9-1) تجتمع اللجنة بدعوه من رئيسها ولا يكون اجتماع اللجنة صحيحاً إلا إذا حضره عضوان على الأقل، ولا يجوز لعضو اللجنة أن ينيب غيره في حضور اجتماعات اللجنة، وتصدر قرارات اللجنة بالإجماع.
	المادة العاشرة: 10-1) يجب أن تعقد لجنة المراجعة اجتماعاتها أربع مرات على الأقل في السنة، ويجوز أن تجتمع أكثر من ذلك كلما كان ذلك الاجتماع ضرورياً ويعتبر عضو اللجنة مستقياً إذا تخلف دون عذر مقبول عن حضور اجتماعات اللجنة لأكثر من (2) جلستين في السنة.
	المادة الحادية عشرة: 11-1) تتكون مكافآت عضوية لجنة المراجعة بالشركة على النحو التالي: 11-2) يمنح كل عضو في لجنة المراجعة مبلغ ومقداره 100,000 (مائة ألف) ريال سعودي للعضو، سواء كان عضو في مجلس الإدارة أو عضو من خارج مجلس الإدارة، على أن يتم صرفها بشكل سنوي بنهاية كل سنة. 11-3) بدل حضور اجتماعات اللجنة (2,000) ألفاً ريال سعودي لكل عضو للجلسة الواحدة. 11-4) بدل إقامة وتذاكر على الدرجة الأولى (ذهاباً وإياباً) لأعضاء اللجنة المقيمين خارج مقر الشركة. 11-5) يصرف لمن انتهت عضويته من لجنة المراجعة لأي سبب كان قبل انتهاء المدة المحددة للجنة المراجعة ما يستحقه من مكافأة سنوية وبدل حضور الجلسات عن المدة السابقة لانتهاء عضويته. 11-6) يتم الإفصاح عن تفاصيل ما تقاضاه أعضاء اللجنة من مكافآت ضمن محتويات التقرير السنوي لمجلس الإدارة.
	الفصل الرابع: اختيار المحاسب القانوني: المادة الثانية عشرة: 12-1) ترشح لجنة المراجعة على الأقل 3 (ثلاثة) من مكاتب المحاسبين القانونيين المرخص لهم بمراجعة حسابات الشركة بكفاءة عالية وفاعلية. 12-2) تقوم اللجنة بتحديد نطاق المراجعة على أن يشمل ما يأتي: أ - تقييم نظام الرقابة الداخلية بما في ذلك النظام المحاسبي من الناحيتين النظرية والتطبيقية. ب - إجراء الاختبارات على عينه مختاره من العمليات المالية للشركة. ج - الاتصال بمديني ودائي الشركة أو غيرهم بغرض تأكيد الأرصدة أو غير ذلك من الأغراض. د - مراقبة عمليات الجرد بما في ذلك ما يتم منها في فروع ومشاريع الشركة.

**لائحة عمل لجنة المراجعة
شركة العبيكان للزجاج**

بعد التعديل	قبل التعديل
	هـ- الالتزام بمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة بغرض التحقق من أن القوائم المالية ككل: - تظهر بعدل المركز المالي للشركة بتاريخ معين ونتائج أعمالها للسنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك في ضوء العرض والإفصاح للمعلومات التي تحتوي عليها القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها والملائمة لظروف الشركة. - تتفق مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية. - و- إبلاغ المسؤولين بالشركة كتابة بما تبين للمحاسب من ملاحظات عند قيامه بالمراجعة. - ز- أية أمور ضرورية أخرى تراها اللجنة.
	المادة الثالثة عشر: 13-1) توجه إدارة الشركة دعوه للمحاسبين القانونيين الذين تم ترشيحهم من قبل لجنة المراجعة ويجب أن تتضمن هذه الدعوة نطاق المهمة المشار إليها بالمادة الثالثة عشر بالإضافة إلى الشروط والالتزامات الأخرى التي تراها الشركة ضرورية لإنجاز عملية المراجعة. وإن تمكن هؤلاء المحاسبين من الاطلاع على البيانات والإيضاحات التي يطلبوها بغرض التعرف على حجم وطبيعة عمليات الشركة. وعلى كل محاسب قانوني تقديم عرض لمراجعة حسابات الشركة ونبذه عن مكتبه متضمنه على الأخص ما يلي: - أ- التأهيل العلمي والمهني لأعضاء فريق العمل الذي سيقوم بالمراجعة وأسمائهم وجنسياتهم. - ب- خبرة المكتب السابقة في مراجعة الشركات المماثلة. - ج - حجم وبيان الفروع التابعة للمكتب وعدد الموظفين الفنيين الذين يعملون بالمكتب. - د - علاقة القرابة التي تربط بين المحاسب القانوني أو فريق العمل الذي سيقوم بالمراجعة وبين أعضاء مجلس الإدارة (إن وجدت) وعلاقة العمل بين المحاسب القانوني والشركة أو أي عضو من أعضاء مجلس إدارتها (إن وجدت) - هـ - أتعاب المراجعة.
	المادة الرابعة عشر: 14-1) تعد إدارة الشركة جدولاً مقارناً بالعروض المقدمة من المحاسبين القانونيين وفقاً للبيانات المشار إليها في المادة الثالثة عشر وترفعه إلى لجنة المراجعة مرفقاً به العروض والبيانات المقدمة من المحاسبين القانونيين.
	المادة الخامسة عشر: 15-1) تقوم لجنة المراجعة بدراسة جدول المقارنة للعروض والبيانات المرفقة به ولها أن تدعو فريق المراجعة لكل مكتب على حده لاجتماع يتم خلاله مناقشة العرض المقدم منهم في ضوء البيانات المشار إليها في المادة الثالثة عشر.

لائحة عمل لجنة المراجعة
شركة العبيكان للزجاج

بعد التعديل	قبل التعديل
	المادة السادسة عشره: 1-16 تعد اللجنة مذكره تعرض على مجلس الإدارة تبين فيها خلاصة تحليلها للعروض المقدمة وترشح محاسباً قانونياً لمراجعة حسابات الشركة وتبين الأساس الذي تم بموجبه الترشيح.
	المادة السابعة عشره: 1-17 يوصي مجلس إدارة الشركة للجمعية العامة العادية بتعيين المحاسب القانوني الذي تم ترشيحه من قبل لجنة المراجعة.
	المادة الثامنة عشره: 1-18 يجب أن لا تزيد مدة عمل لجنة المراجعة عن ثلاث سنوات متصلة.

سياسة تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية
شركة العبيكان للزجاج

بعد التعديل	قبل التعديل
	تمهيد 1. تم إعداد سياسة ومعايير المكافآت وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساسي ومتطلبات حوكمة الشركات، وتحدد هذه اللائحة ضوابط وإجراءات منح المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجان المنبثقة عن المجلس. 2. لا يتم تعديل هذه اللائحة إلا بناءً على قرار من مجلس الإدارة ولا يسري التعديل إلا بعد موافقة الجمعية العامة للشركة، ما لم تتضمن الأنظمة واللوائح والتعليمات الصادرة من الجهات المختصة غير ذلك.
	المادة الأولى: أهداف السياسة الهدف من هذه السياسة هو تحديد معايير واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء لجانه في الشركة في ضوء متطلبات نظام الشركات وأنظمة ولوائح هيئة السوق المالية.
	المادة الثانية: الأحكام العامة تختص لجنة الترشيحات والمكافآت بإعداد سياسة واضحة لمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس للشركة، على أن يراعى في تلك السياسة اتباع معايير ترتبط بالأداء، والإفصاح عنها، والتحقق من تنفيذها، وكذلك توضيح العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها، وبيان أي انحراف جوهري عن هذه السياسة، وكذلك المراجعة الدورية لسياسة المكافآت، وتقييم مدى فعاليتها في تحقيق الأهداف المتوخاة منها، وكذلك التوصية لمجلس الإدارة بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة عن المجلس للشركة وفق السياسات المعدة من قبل اللجنة. دون إخلال بأحكام نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية، يجب أن يراعى في سياسة المكافآت ما يلي: 1. أن تكون المكافآت متناسبة مع نشاط الشركة والمهارات اللازمة لإدارتها. 2. تراعى الشركة انسجام المكافآت مع استراتيجية الشركة وأهدافها ومع حجم وطبيعة ودرجة المخاطر لديها. 3. أن تكون المكافآت عادلة ومتناسبة مع اختصاصات العضو والأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها ويتحملها أعضاء مجلس الإدارة أو أعضاء اللجان وفقاً للأهداف المحددة من قبل مجلس الإدارة المراد تحقيقها خلال السنة المالية. 4. تقوم الشركة بالإفصاح عن مكافآت أعضاء المجلس واللجان في التقرير السنوي لمجلس الإدارة وفقاً للضوابط والتوجيهات الصادرة بموجب نظام الشركات وأنظمة هيئة السوق المالية ولوائحهما التنفيذية.

سياسة تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية
شركة العبيكان للزجاج

بعد التعديل	قبل التعديل
المادة الثالثة: مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تتضمن المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ما يلي: - يحدد مبلغ وقدره 200,000 ريال مكافأة سنوية لرئيس مجلس الإدارة حسب نظام الشركات وحسب النظام الأساسي للشركة. - يحدد مبلغ وقدره 150,000 ريال مكافأة سنوية لكل عضو حسب نظام الشركات وحسب النظام الأساسي للشركة. - يتم صرف مبلغ وقدره 3,000 ريال سعودي لكل عضو يحضر الاجتماع كبذل حضور اجتماع مجلس الإدارة. - في حال انتداب العضو لمدينة خارج مدينة سكن العضو تتكفل الشركة بمصاريف السكن والإعاشة والمواصلات وبالإضافة الى تذكرة سفر على درجة رجال الأعمال (ذهاب وعودة) من مدينة العضو إلى المدينة المنتدب لها داخل أو خارج المملكة العربية السعودية. - المكافآت الثابتة السنوية كما في بند رقم (1) يتم صرفها على أساس نسبة حضور العضو للاجتماعات. - يتم صرف البدلات مقابل حضور الاجتماعات بعد اعتماد محضر الاجتماع. - يحدد مكافأة مقطوعة بمبلغ 30,000 ريال لأمين المجلس ولا يتم صرف بدل لحضور اجتماعات المجلس ولا تحسب ضمن مكافأة نهاية الخدمة.	المادة الثالثة: مكافأة أعضاء مجلس الإدارة تتضمن المكافآت لأعضاء مجلس الإدارة ما يلي: - يحدد مبلغ وقدره 200,000 ريال مكافأة سنوية لرئيس مجلس الإدارة حسب نظام الشركات وحسب النظام الأساسي للشركة. - يحدد مبلغ وقدره 150,000 ريال مكافأة سنوية لكل عضو حسب نظام الشركات وحسب النظام الأساسي للشركة. - يتم صرف مبلغ وقدره 2,000 ريال سعودي لكل عضو يحضر الاجتماع كبذل حضور اجتماع مجلس الإدارة. - في حال انتداب العضو لمدينة خارج مدينة سكن العضو تتكفل الشركة بمصاريف السكن والإعاشة والمواصلات وبالإضافة الى تذكرة سفر على درجة رجال الأعمال (ذهاب وعودة) من مدينة العضو إلى المدينة المنتدب لها داخل أو خارج المملكة العربية السعودية. - المكافآت الثابتة السنوية كما في بند رقم (1) يتم صرفها على أساس نسبة حضور العضو للاجتماعات. - يتم صرف البدلات مقابل حضور الاجتماعات بعد اعتماد محضر الاجتماع. - يحدد مكافأة مقطوعة بمبلغ 30,000 ريال لأمين المجلس ولا يتم صرف بدل لحضور اجتماعات المجلس ولا تحسب ضمن مكافأة نهاية الخدمة.
المادة الرابعة: مكافأة أعضاء اللجان المنبثقة عن المجلس تتضمن مكافآت أعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة ما يلي: - يحدد مبلغ وقدره 100,000 ريال مكافأة سنوية لرئيس لجنة المراجعة ويحدد مبلغ وقدره 75,000 ريال مكافأة سنوية لكل رئيس لجنة من اللجان الأخرى المنبثقة عن مجلس الإدارة حسب نظام الشركات وحسب النظام الأساسي للشركة. - يحدد مبلغ وقدره 100,000 ريال مكافأة سنوية لكل عضو من أعضاء لجنة المراجعة ويحدد مبلغ وقدره 50,000 ريال مكافأة سنوية لكل عضو لجنة من اللجان الأخرى المنبثقة عن مجلس الإدارة حسب نظام الشركات وحسب النظام الأساسي للشركة. - بدل حضور جلسات اجتماعات اللجان وقدرها 3,000 ريال سعودي لكل عضو عن كل جلسة. - لا تغيير، تبقى المادة كما هي. - لا تغيير، تبقى المادة كما هي. - لا تغيير، تبقى المادة كما هي.	المادة الرابعة: مكافأة أعضاء اللجان المنبثقة عن المجلس تتضمن مكافآت أعضاء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة ما يلي: - يحدد مبلغ وقدره 75,000 ريال مكافأة سنوية لكل رئيس لجنة حسب نظام الشركات وحسب النظام الأساسي للشركة. - يحدد مبلغ وقدره 50,000 ريال مكافأة سنوية لكل عضو لجنة حسب نظام الشركات وحسب النظام الأساسي للشركة وينطبق ذلك على جميع اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة فيما عدا لجنة المراجعة التي تختص الجمعية العمومية باختيار أعضائها وتحديد المكافآت الخاصة بهم. - بدل حضور جلسات اجتماعات اللجان وقدرها 2,000 ريال سعودي لكل عضو عن كل جلسة. - في حال انتداب العضو لمدينة خارج مدينة سكن العضو تتكفل الشركة بمصاريف السكن والإعاشة والمواصلات وبالإضافة الى تذكرة سفر على درجة الأعمال (ذهاب وعودة) من مدينة العضو إلى المدينة المنتدب لها داخل أو خارج المملكة العربية السعودية. - إذا تزامن عقد أكثر من اجتماع في نفس اليوم والمكان فتتكفل الشركة بالمصاريف المذكورة أعلاه لمرة واحدة فقط لكل عضو. - يحدد مجلس الإدارة مكافأة مقطوعة بمبلغ 10,000 ريال لسكرتير اللجنة ولا يتم صرف بدل لحضور اجتماعات اللجنة ولا تحسب ضمن مكافأة نهاية الخدمة.
	المادة الخامسة: حالات المطالبة بالتعويض والاسترداد يحق للشركة المطالبة بالتعويض عن الضرر الذي يلحق بسمعتها واسترداد ما صرف من مكافآت وتعويضات وأي تكاليف أخرى تحملتها الشركة وذلك في حال: - ارتكاب العضو عمل مغل بالشرف والأمانة أو التزوير أو مخالفته للأنظمة واللوائح في المملكة العربية السعودية. - عند إخلاله في القيام بمسؤولياته وواجباته مما يترتب عليه ضرر بمصالح الشركة. - إنهاء العضوية -بقرار من الجمعية- بسبب التغيب عن ثلاث اجتماعات متتالية خلال السنة الواحدة دون عذر مشرع يقبله مجلس الإدارة فيجب على العضو إعادة جميع المكافآت التي صرفت عن الفترة التي تلت آخر اجتماع حضره. - إذا تبين أن المكافآت التي صرفت لأي من أعضاء مجلس الإدارة مبنية على معلومات غير صحيحة أو مضللة تم عرضها على الجمعية العامة أو تضمينها تقرير مجلس الإدارة السنوي.

سياسة تعويضات ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة والإدارة التنفيذية
شركة العبيكان للزجاج

بعد التعديل	قبل التعديل
	المادة السادسة: مكافأة الإدارة التنفيذية يتم صرف مكافأة الإدارة التنفيذية بناء على معايير ترتبط بتحقيق مؤشرات الأداء وفقاً لنتائج التقييم التي تتم بشكل سنوي (الخطط التحفيزية قصيرة الأجل المرتبطة بالأداء) وفقاً لما تحدده لجنة الترشيحات والمكافآت.
	الجهة المختصة عن هذه السياسة تختص لجنة المكافآت والترشيحات بالمراجعة الدورية لهذه السياسة وتقييم مدى فاعليتها في تحقيق الأغراض المتوخاة منها، وتعد هذه السياسة وثيقة قابلة للتحديث والمراجعة بغرض التجاوب مع التغيرات الحادثة في ظروف سوق العمل والسير معها، ومن أجل تحقيق نمو الشركة وتوسعها.
	أحكام ختامية (النشر والتعديل) يعمل بما جاء في هذه السياسة ويتم الالتزام بها من قبل الشركة اعتباراً من تاريخ اعتمادها من قبل الجمعية العامة للمساهمين