



تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي 2025

السادة / مساهمي شركة الصناعات الزجاجية الوطنية "زجاج" المحترمين..

إن مكتب المراجعة المكلف بمهام ادارة المراجعة ملتزم بالتحقق من فعالية نظام الرقابة الداخلية للشركة لمواجهة أنواع المخاطر المحتملة التي قد تواجه الشركة علاوة على ذلك تشرف اللجنة على أعمال المراجعة الداخلية والخارجية والتقارير الصادرة منها بصفة دورية ومتابعة الإجراءات المتخذة من قبل إدارة الشركة تجاه ملاحظات المراجعة الداخلية والتأكد من تصحيح تلك الملاحظات ومعالجتها مما يعزز قناعة لجنة المراجعة بفعالية إجراءات الرقابة الداخلية المتبعة، وتقوم اللجنة بالتواصل مع مجلس الادارة لتزويده بالملاحظات الجوهرية إن وجدت لاتخاذ اللازم حيالها.

يشمل نطاق عمل اللجنة مايلي:

- مراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي فيها والتوصية للمجلس بشأنها.
- دراسة المواضيع التي تصل للجنة من قبل إدارات الشركة أو المراجع الداخلي او الخارجي.
- مراجعة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الراي فيها والتوصية لمجلس الادارة بشأنها.
- مراجعة الخطة السنوية لعمل المراجعة الداخلية والموافقة عليها والاشراف على تنفيذها.
- دراسة أي مسائل مهمة تتضمنها التقارير المالية.
- مراجعة تقارير المراجعة الداخلية عن إدارات الشركة.
- تقييم نظام الرقابة الداخلية.
- التأكد من استقلال مراجع الحسابات ونتيجة أعماله.
- مراجعة الخطة السنوية لعمل المراجعة الخارجية والموافقة عليها والاشراف على تنفيذها.
- التوصية المجلس الإدارة بالتعيين في ادارة المراجعة الداخلية.
- التوصية بترشيح مراجعي الحسابات وتحديد اتعابهم وتقييم ادائهم.
- مراجعة ملاحظات المراجع الخارجي على القوائم المالية ان وجدت و التأكد من التزام الشركة بالانظمة واللوائح والسياسات ذات العلاقة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة والتوصية بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

رأي اللجنة في نظام الرقابة الداخلية:

قامت اللجنة بالنظر فيما يتعلق بفعالية إجراءات الرقابة الداخلية والحوكمة وإدارة المخاطر في الشركة من خلال التوصيات والملاحظات التي قدمها مكتب المراجعة المكلف بأداء مهمة المراجعة الداخلية بالإضافة إلى ملاحظات مراجع الحسابات الخارجي للشركة، مع الأخذ بعين الاعتبار أنه لا يمكن التأكيد بشكل مطلق على شمولية عمليات التقييم من قبل المراجعين الداخليين أو الخارجيين، حيث يتم التقييم من خلال فحص عينات عشوائية بهدف الحصول على تأكيدات معقولة على فعالية إجراءات الرقابة الداخلية، كما أنه لم يوجد تعارض بين توصيات وقرارات لجنة المراجعة مع مجلس الإدارة.

وعليه، وفي ضوء ما قامت به اللجنة من أعمال عن عام 2025 وفي ضوء الملاحظات المقدمة من قبل مكتب المراجعة المكلف بمهمة المراجعة الداخلية ومراجع الحسابات الخارجي، وبالإشارة إلى عدم وجود إدارة للمراجعة الداخلية وعدم وجود إدارة مخاطر وإدارة التزام في الشركة، ترى اللجنة ان القوائم المالية للسنة المنتهية في 2025/12/31 تظهر بعدل المركز المالي للشركة وقد تم مراجعتها بدقة من قبل اللجنة ، غير ان نظام الرقابة الداخلية في الشركة يتطلب التحسين ، وجاري المتابعة مع ادارة الشركة لتحقيق ذلك .

اعضاء لجنة المراجعة

عضو

مقعد عبدالله الخميس

عضو

عثمان رياض الحميدان

رئيس اللجنة

محمد احمد الشيخ



عروض مكاتب المراجعة الخارجية للقيام بأعمال المراجعة للعام المالي 2026

الإجمالي	تكاليف إعداد ومتابعة الاقارارت الزكوية	تكاليف مراجعة الحسابات	اسم الجهة	
540,000	25,000	515,000	بيكر تيلي للاستشارات المهنية	1
510,000	20,000	490,000	الوحيد و البيحي محاسبون قانونيون	2
580,000	20,000	560,000	الزومان والفهد والحجاج للاستشارات المهنية	3
لم يتم الرد	-	-	سلطان احمد الشبيلي محاسبون ومراجعون قانونيون	4
لم يتم الرد	-	-	الدكتور محمد العمري وشركاه محاسبون قانونيون	5
لم يتم الرد	-	-	السيد العيوطي وشركاه محاسبون قانونيون	6
لم يتم الرد	-	-	حلول كرو للاستشارات المهنية	7
إعتذر	-	-	برايس وترهاوس كوبرز محاسبون قانونيون	8
لم يتم الرد	-	-	ديلويت آند توش وشركاهم محاسبون ومراجعون قانونيون	9
لم يتم الرد	-	-	كي بي إم جي للاستشارات المهنية	10
إعتذر	-	-	ارنست ويونغ للخدمات المهنية	11
لم يتم الرد	-	-	بي كي اف البسام محاسبون ومراجعون قانونيون	12

توصية لجنة المراجعة باختيار مراجع قانوني للعام المالي 2026

بعد مراجعة العروض أعلاه فان لجنة المراجعة توصي باختيار أحد المرشحين التاليين للقيام بأعمال المراجعة والتدقيق للحسابات للربع (الثاني والثالث) والسنوي للعام المالي 2026م، والربع الأول للعام المالي 2027م ومتابعة الاقارارت الزكوية:

1. بيكر تيلي للاستشارات المهنية.

2. الوحيد و البيحي محاسبون قانونيون.

لجنة المراجعة

مقعد عبدالله الخميس

عضو

عثمان رياض الحميدان

عضو

محمد احمد الشيخ

رئيس اللجنة