

جدول اعمال اجتماع الجمعية العامة العادية - شركة نسيج العالمية التجارية

14-11-1445هـ الموافق 22-5-2024م.

1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للعام المالي المنتهي في 31-12-2023 م ومناقشته .
2. الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31-12-2023 م مناقشتها .
3. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31-12-2023 م .
4. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة، وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للربع (الثاني والثالث) والسنوي من العام المالي 2024 م والربع الأول من العام المالي 2025 م وتحديد أتعابه.
5. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة مجموعة السريع للاستثمار الصناعي المحدودة والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / ناصر صالح ناصر السريع (غير تنفيذي) مصلحة مباشرة فيها (طرف ذي علاقة) ، وهي عبارة عن شراء وتوريد مواد خام للمصانع ، علماً بأن التعاملات للعام الماضي 2023م بلغت 541,371 ريال . (لا يوجد بالعقود اي شروط تفضيلية). (مرفق)
6. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة والشركة السعودية لصناعة مستلزمات السجاد المحدودة (ماتكس) والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / ناصر صالح ناصر السريع (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة) ، وهي عبارة عن شراء وتوريد مواد خام للمصانع ، علماً بأن التعاملات للعام الماضي 2023 م بلغت 18,237,848 ريال، (لا يوجد بالعقود اي شروط تفضيلية). (مرفق)
7. التصويت على الأعمال والعقود التي ستتم بين الشركة وشركة الحكمة للتطوير العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة الأستاذ / ناصر صالح ناصر السريع (غير تنفيذي) مصلحة غير مباشرة فيها (طرف ذي علاقة) ، وهي عبارة عن عقود ايجار لمعارض ومستودعات ومكاتب مملوكة لشركة الحكمة ، علماً بأن التعاملات للعام الماضي 2023 م بلغت 460,000 ريال ، (لا يوجد بالعقود اي شروط تفضيلية). (مرفق)
8. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيته الجمعية العامة العادية بالترخيص الوارد في الفقرة (1) من المادة السابعة والعشرون من نظام الشركات، وذلك لمدة عام من تاريخ موافقة الجمعية العامة العادية أو حتى نهاية دورة مجلس الادارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.
9. التصويت على إنتخاب أعضاء مجلس الإدارة من بين المرشحين للدورة القادمة التي تبدأ من تاريخ 16 يوليو 2024م ومدتها أربع سنوات حيث تنتهي بتاريخ 15 يوليو 2028م.(مرفق السيرة الذاتية للمرشحين).

اجتماع الجمعية العامة العادية - عن طريق وسائل التقنية الحديثة "عن بعد"

1445-11-14 هـ الموافق 2024-5-22 م

[تقرير مجلس الإدارة السنوي 2023 م](#)

[القوائم المالية 2023 م](#)

تقرير لجنة المراجعة السنوي
السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م

Annual Audit Committee Report
Fiscal Year ended December 31, 2023

شركة نسيج العالمية التجارية | Naseej International Trading Co.

Paid up Capital: 108,973,010 | CR.NO: 4030133919 | J.C.C 79653 | Jeddah, Saudi Arabia | Box, P.O: 31279 | Tel: +966 12 636 9900
رأس المال المدفوع: 108,973,010 | سجل تجاري رقم: 4030133919 | عضوية رقم: 79653 | جدة، المملكة العربية السعودية | صندوق بريد: 31279 | هاتف: +966 12 636 9900

المقدمة :

يسر لجنة المراجعة بشركة نسيج العالمية التجارية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2023م، والمتضمن رأيها في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به من أعمال أخرى تدخل في نطاق اختصاصها والمهام المسندة إليها تطبيقاً لما ورد في لائحة عملها المعتمدة من قبل الجمعية العامة خلال عام 2017م، والتعديلات المعتمدة من الجمعية العمومية بتاريخ 2023/05/03م وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

- 1) تتكون لجنة المراجعة من (3) اعضاء مستقلين (احدهم مختص في الشؤون المالية والمحاسبية)، تم تعيينهم من قبل الجمعية العامة للشركة المنعقدة بتاريخ 2021/05/06م، والتي بدأت عملها بتاريخ 2021/07/16م بعد انتهاء مدة اللجنة السابقة بانتهاء دورة المجلس في 2021/07/15م.
- 2) كان تشكيل اللجنة علي النحو التالي : المهندس / منصور صالح الخربوش – رئيساً، الأستاذ / خالد عبدالعزيز الحوشان – عضواً، الأستاذ / عبدالله سالم الحريقي - عضواً وبتاريخ 2021/12/01م تم تعيين الأستاذ / رشيد سليمان الرشيد رئيساً للجنة المراجعة بديلاً لرئيس اللجنة المستقيل المهندس / منصور صالح الخربوش، ليصبح تشكيل اللجنة علي النحو التالي : الأستاذ / رشيد سليمان الرشيد – رئيساً، الأستاذ / خالد عبدالعزيز الحوشان – عضواً، الأستاذ / عبدالله سالم الحريقي - عضواً.
- 3) وبتاريخ 2023/06/18م تم تعيين الدكتور / احمد سراج خوقير عضواً بلجنة المراجعة بديلاً عن العضو المستقيل / عبدالله سالم الحريقي، ليصبح تشكيل اللجنة علي النحو التالي : الأستاذ / رشيد سليمان الرشيد – رئيساً، الدكتور / أحمد سراج خوقير – عضواً، الأستاذ / خالد عبدالعزيز الحوشان – عضواً.
- 4) عقدت اللجنة (5) اجتماعات خلال عام 2023م وكان الحضور حسب التالي :

| م | الإسم | الاجتماع الاول 26 مارس | الاجتماع الثاني 6 ابريل | الاجتماع الثالث 18 مايو | الاجتماع الرابع 31 يوليو | الاجتماع الخامس 5 نوفمبر | اجمالي الحضور |
|---|------------------------|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------------|-----------------------------|------------------|
| 1 | رشيد سليمان الرشيد | حضر | حضر | حضر | حضر | حضر | 5 |
| 2 | خالد عبدالعزيز الحوشان | حضر | حضر | حضر | حضر | حضر | 5 |
| 3 | عبدالله سالم الحريقي | حضر | حضر | حضر | استقالة من اللجنة في 18-06-2023م | | 3 |
| 4 | أحمد سراج خوقير | تعيين في لجنة المراجعة ابتداء من 18-06-2023م | | | حضر | حضر | 2 |

5) قامت اللجنة بالمهام والمسئوليات المسندة لها حسب لائحة عمل لجنة المراجعة المشار إليها اعلاه، والتي تنطبق الى دورها في مراجعة والقيام بما يلي :

| التقارير المالية | المراجعة الداخلية | ادارة مخاطر المنشأة | ضمان الالتزام | مراجع الحسابات الخارجي | ترتيب تقديم الملاحظات/ الإبلاغ عن المخالفات |
|--|--|---|--|--|--|
| <p>1- دراسة ومراجعة التقارير الربعية والسنوية.</p> <p>2- دراسة التقديرات المحاسبية المهمة.</p> <p>3- دراسة السياسات المحاسبية الموحدة التي وضعتها الشركة للتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية والتوصية بها للاعتماد من مجلس الإدارة.</p> | <p>1- الاشراف علي اعداد خطة ادارة المراجعة الداخلية السنوية ومراقبة مدى الالتزام تنفيذها.</p> <p>2- الاشراف علي اداء ادارة المراجعة الداخلية بما يتماشى مع الانظمة والقوانين والأعراف المهنية.</p> | <p>1- مراقبة أداء الإدارة في الاستجابة علي المخاطر التي تواجه الشركة واتخاذها اجراءات مناسبة لتقليل اثرها علي نتائج الشركة.</p> <p>2- مراجعة سجل المخاطر المحدث.</p> <p>3- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بادارة المخاطر.</p> | <p>1- التحقق من مدى التزام الشركة بالمتطلبات النظامية واللوائح والسياسات والتعليمات الصادرة من الجهات الرسمية ذات العلاقة والصلاحية.</p> | <p>1- التوصية لمجلس الادارة بعد دراسة العروض المقدمة من عدة شركات مختلفة دراسة فنية وتجارية.</p> <p>2- التأكد من استقلالية المراجع الخارجي ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه.</p> <p>3- مراجعة خطة مراجع الحسابات الخارجي وأعماله.</p> <p>4- النظر في تقارير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته علي القوائم المالية وابداء مرنيتها حيالها ومتابعة ما أخذ بشأنها والنظر في خطاب الإدارة المقدم من قبله بعد عملية المراجعة السنوية ومتابعة تنفيذ الاجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيه من قبل الإدارة.</p> | <p>1- متابعة تطبيق السياسة التي من خلالها يتمكن العاملين في الشركة من تقديم ملاحظاتهم بشأن أي تجاوز للأنظمة الداخلية للشركة بما في ذلك الأنظمة ذات العلاقة بإعداد القوائم المالية للشركة ميثاق أخلاقيات العمل، على أن تضمن تلك السياسة ضمان عدم الاخلال بحقوق مقدم الملاحظة والتعامل معها بكل استقلالية.</p> |

رأي اللجنة :

بعد تحقق لجنة المراجعة من قيامها بالمهام والمسئوليات المسندة لها كما هو مفصل أعلاه، لم يتبين للجنة وجود ما ينبغي الإشارة إليه أو يعتقد معه وجود ضعف أو خلل جوهري في أنظمة الرقابة الداخلية المتبعة، علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفاعلية تطبيقه لا يمكن أن يقدم تأكيداً مطلقاً، مع تأكيدها على استمرار التوصية للإدارة التنفيذية بالمتابعة المستمرة لتطوير وتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية المعمول بها وتصحيح أي نقاط ضعف يمكن أن تنشأ من المخاطر الناشئة أو المتأصلة في بيئة الأعمال وضرورة التحديث المستمر لسياسات الشركة بما يتماشى مع إعادة هيكلتها وأنشطتها الاستراتيجية.

To : the Shareholders of Naseej International Trading Company

Greetings,

The Audit Committee of Naseej International Trading Company is pleased to present to the shareholders of the company its annual report for the fiscal year ended on December 31, 2023, which includes its opinion on the adequacy of the company’s internal control system, and the other work that has been done within its jurisdiction and the tasks assigned to it according to what is stated in its Charter approved by the General Assembly during the year 2017, and amendments approved by the General Assembly on 03.05.2023 and that is based on the relevant regulatory requirements.

- 1- The Audit Committee consists of (3) independent members (one of them is a specialist in financial and accounting affairs), who were appointed by the General Assembly held on 05th June 2021, which began its work on 16th July 2021 after the end of the previous committee’s term by the end of the Board Session, on 15th July 2021.
- 2- The Committee was formed as follows : Eng. Mansour Saleh Alkharboush (Chairman), Mr. Khalid Abdulaziz Alhoshan (Member), Mr. Abdullah Salim Alhaiqi (Member).
- 3- On 1.12.2021 Mr. Resheid Sulaiman Alresheid was appointed as the Chairman of the Committee replacing the resigned Chairman Eng. Mansour Alkharboush, the Committee was reformed as follows : Mr. Resheid Sulaiman Alresheid (Chairman), Mr. Khalid Abdulaziz Alhoshan (Member), Mr. Abdullah Salim Alhaiqi (Member).
- 4- On 18.06.2023, Dr. Ahmed Siraj Khogeer was appointed as a member of the Audit Committee, replacing the resigned member, Abdullah Salem Al-Haqi, the committee was reformed as follows : Mr. Resheid Sulaiman Alresheid (Chairman), Dr. Ahmed Siraj Khogeer (Member), Mr. Khalid Abdulaziz Alhoshan (Member).
- 5- The Committee held (5) meetings during the year 2023 as per below :

| S | Name | 1st meeting | 2nd meeting | 3rd meeting | 4th meeting | 5th meeting | Total |
|---|----------------------------|------------------------|-------------|-------------|-----------------------|-------------|-------|
| | | 26.3.2023 | 6.4.2023 | 18.5.2023 | 31.7.2023 | 5.11.2023 | |
| 1 | Resheid Sulaiman Alresheid | Attended | Attended | Attended | Attended | Attended | 5 |
| 2 | Khalid Abdulaziz Alhoshan | Attended | Attended | Attended | Attended | Attended | 5 |
| 3 | Abdullah Salim Alhaiqi | Attended | Attended | Attended | Resigned on 18.6.2023 | | 3 |
| 4 | Ahmed Siraj Khogeer | Appointed on 18.6.2023 | | | Attended | Attended | 2 |

- 6- The Committee carried out the tasks and responsibilities assigned to it according to the Charter of the Audit Committee referred to above, which deals with its role in interviewing and performing the following :

| Financial Reporting | Internal Audit | Enterprise Risk Management | Compliance Assurance | External Auditors | Arrangements for submitting observations / Whistleblowing |
|---|--|--|---|---|---|
| 1. Study and review the quarterly and annual financial reports. 2. Study the significant accounting estimates. | 1. Overseeing the preparation of the annual internal audit department’s plan and monitoring the extent | 1. Monitoring the performance of the management in responding to the risks facing the company’s business and taking appropriate measures | 1. Verify the extent of the company’s compliance with the statutory | 1. Recommending to the Board of Directors after studying the offers submitted by several firms with a technical and commercial study. | 1. Follow up on the implementation of the policy through which employees of the company are able to submit their observations |

Naseej International Trading Co. | شركة نسيج العالمية التجارية

Paid up Capital: 108,973,010 | CR.NO: 4030133919 | J.C.C 79653 | Jeddah, Saudi Arabia | Box, P.O: 31279 | Tel: +966 12 636 9900
 رأس المال المدفوع: 108,973,010 | سجل تجاري رقم: 4030133919 | عضوية رقم: 79653 | جدة، المملكة العربية السعودية | صندوق بريد: 31279 | هاتف: +966 12 636 9900

| Financial Reporting | Internal Audit | Enterprise Risk Management | Compliance Assurance | External Auditors | Arrangements for submitting observations / Whistleblowing |
|--|---|--|---|--|--|
| 3. Study the consolidated accounting policies set by the company's Management to comply with international financial reporting standards (IFRS) and endorse them for approval by the Board of Directors. | of compliance with its implementation. 2. Oversight of the performance of the internal audit department in line with regulations, laws and professional norms. | to mitigate their impact on the company's results. 2. Review the updated risk register. 3. Presenting recommendations to the Board on issues related to risk management. | requirements, regulations, policies, and instructions issued by the relevant official authorities and regulators. | 2. Ensuring the independence of the external auditor and reviewing the scope of their work and the terms of contracting with them. 3. Reviewing the company's external auditor's plan and performance. 4. Looking into the reports of the external auditor and the relevant notes on the financial statements, expressing their views on them, following up on what was taken in their regard, considering the management letter submitted by them after the annual audit process, and following up on the implementation of corrective measures for the observations contained therein by the management. | regarding any violation of the company's financial statements and the code of conduct, provided that this policy guarantees ensuring that the rights of the whistleblowers are not violated and dealing with it independently. |

The Committee Opinion :

After the Audit Committee verified that it had performed the tasks and responsibilities assigned to it as detailed above, the committee did not find out the existence of a material weakness needs to be referred to, or it is believed that there is a weakness or fundamental defect in the followed internal control systems, bearing in mind that any internal control system regardless of the extent of its sound design and the effectiveness of its application it cannot provide absolute assurance, with its emphasis on the continuation of the recommendation to the Executive Management to continuously monitor the development and improvement of the efficiency and the effectiveness of the applicable internal controls and correct any weaknesses that may arise from the emerging or inherent risks in the business environment and the need for continuous updating of the company's policies in line with its restricting and strategic activities.



خالد عبدالعزيز الحوشان
عضو لجنة المراجعة
Khalid Abdulaziz Alhoshan
Audit Committee Member



أحمد سراج خوقير
عضو لجنة المراجعة
Ahmed Siraj Khogeer
Audit Committee Member



رشيد سليمان الرشيد
رئيس لجنة المراجعة
Resheid Sulaiman Alresheid
Audit Committee Chairman

توصية لجنة المراجعة لمجلس الادارة بخصوص تعيين المحاسب القانوني
لمراجعة القوائم المالية لشركة نسيج العالمية التجارية
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م والربع الاول لعام 2025م

The Audit Committee's Recommendation to the Board of Directors
Regarding the appointment of the External Auditors to audit the Financial Statements of
Naseej International Trading Company
for the year ended 31 December 2024 and the first quarter of 2025

In reference to the Corporate Governance Regulations, and according to the terms of reference of the Audit Committee, its powers and responsibilities, the Committee reviewed and studied the offers submitted by three certified public accountants firms licensed by the Capital Market Authority with a technical and professional study, and accordingly the Audit Committee unanimously agreed on the recommendation to the Board of Directors to recommend to the Ordinary General Assembly of Naseej International Trading Company to select one of the candidates mentioned in the below list to assign them for auditing the financial statements of the company, starting from the second quarter of 2024 until the first quarter of 2025, including the annual financial statements, in order to suit their fees and also to meet the conditions of quality and independence for them at an acceptable level.

بالإشارة الى لائحة حوكمة الشركات، وحسب اختصاصات لجنة المراجعة وصلاحياتها ومسئولياتها، فقد قامت اللجنة بالاطلاع ودراسة العروض المقدمة من قبل ثلاث شركات محاسبة قانونية معتمدة ومرخصة من قبل هيئة السوق المالية مع دراسة فنية ومهنية، وبناءً عليه اجمعت لجنة المراجعة على التوصية لمجلس الادارة للتوصية للجمعية العامة العادية لشركة نسيج العالمية التجارية باختيار أحد المرشحين المذكورين في القائمة أدناه لتكليفهم بمراجعة القوائم المالية للمجموعة، بدءاً من الربع الثاني لعام 2024م وحتى الربع الاول لعام 2025م متضمناً القوائم المالية السنوية، لملائمة اتعابهما وأيضاً لمطابقتهما شروط الجودة والاستقلالية عليهما بمستوى مقبول.

| قيمة العرض Quotation Value | الجهة Firm |
|-------------------------------|--|
| 325,000 ريال سعودي | شركة السيد العيوطي وشركاه محاسبون قانونيون El Sayed Al Ayouty & Co. Certified Public Accountants |
| 550,000 ريال سعودي | شركة ابراهيم احمد البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون (البسام وشركاؤه) Ibrahim Ahmed Abassam & Co. (Albassam & Co.) |

أ/ خالد عبدالعزيز الحوشان
عضو اللجنة
Khalid Abdulaziz Alhoushan
AC Member

د. احمد سراج خوقير
عضو اللجنة
Ahmed Siraj Khogeer
AC Member

أ/ رشيد سليمان الرشيد
رئيس اللجنة
Resheid Sulaiman Alresheid
AC Chairman

شركة ذات مسؤولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب. ٧٨٠ ، جدة ٢١٤٢١
المملكة العربية السعودية
ت: ٠١٢ ٦٦٥ ٨٧١١/ ٦٦٩ ٣٤٧٨
ف: ٠١٢ ٦٦٠ ٢٤٣٢
المركز الرئيسي
www.relayout.com

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة نسيج العالمية التجارية وشركاتها التابعة ("المجموعة") والتي تشمل قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، والإيضاحات من (١) إلى (٢٩) المرفقة مع القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

وفي رأينا ، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تعرض بشكل عادل ، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م وأداءها المالي الموحد وتدفعاتها 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. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بمزيد من التفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية)، المعتمد في المملكة العربية السعودية، ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد قمنا أيضاً بمسؤولياتنا المسلكية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. وفي اعتقادنا فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية ، في تقديرنا المهني ، كانت هي تلك الأمور الأكثر أهمية في مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية . تم تناول هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل ، وفي تكوين رأينا حولها ، ولا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

| أمور المراجعة الرئيسية ... (تتمة) : | |
|---|---|
| إثبات الإيرادات | |
| أمر المراجعة الرئيسي | كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا |
| تتكون إيرادات المجموعة بشكل أساسي من مبيعات مواد الأرضيات وغير الأرضيات والتي تشمل السجاد والغزل والبطانيات والأقمشة والبُسط والأرضيات المهمة . كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ ، حيث قامت المجموعة بإثبات إجمالي إيرادات بمبلغ ٢٦٠,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢ م : ٢٨٠,٢ مليون ريال سعودي). تم تحديد إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيسي للأسباب التالية: • حجم كبير من المعاملات. • تفترض معايير المراجعة المهنية أن هناك مخاطر كبيرة تتعلق بإثبات الإيرادات. | قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بإثبات الإيرادات: • تقييم التصميم والتنفيذ واختبار فاعلية التشغيل ذات الصلة بنظام الرقابة. • اختبار أدوات الرقابة العامة لتقنية المعلومات وضوابط تطبيقات تقنية المعلومات الرئيسية المتعلقة بإثبات الإيرادات. • فحص معاملات البيع التي تتم في أي من جانبي نهاية العام لتقييم ما إذا كان قد تم إثبات الإيرادات في الفترة الصحيحة. و • إجراء الاختبار الجوهري للتفاصيل والإجراءات التحليلية. |
| تم توضيح السياسة المحاسبية للإيرادات في إيضاح ٨/٣ وتم عرض توزيع الإيرادات في إيضاح ٢٠ | |

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

| أمور المراجعة الرئيسية ... (تتمة) : | |
|---|---|
| الذمم المدينة التجارية | |
| أمر المراجعة الرئيسي | كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا |
| <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢ م ، بلغ إجمالي الذمم المدينة التجارية ١٤٥,٠ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢م: ١٦٥,٦ مليون ريال سعودي) حيث تم مقابل ذلك احتساب انخفاض في قيمة الديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ ٤١,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٦٦,٥ مليون ريال سعودي).</p> <p>لقد اعتبرنا هذا أحد أمور المراجعة الرئيسية لأنه يتضمن افتراضات وتقديرات الإدارة حول إمكانية استرداد الأرصدة القائمة منذ فترة طويلة ، بالإضافة إلى الأهمية النسبية للمبلغ الذي ينطوي عليه.</p> | <p>قمنا بتنفيذ الإجراءات التالية فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية</p> <ul style="list-style-type: none"> • الحصول على قائمة المدينين كما في نهاية السنة وتمييز ومطابقة الأرصدة مع الأطراف ذات العلاقة. • فحصنا إضافات المراجعة لقائمة أرصدة الذمم المدينة التجارية. • قمنا برصد إجمالي الذمم المدينة التجارية لأرصدة الائتمان الجوهرية والحصول على تفسير لأرصدة الائتمان هذه. • فحص والحصول على قائمة أعمار المدينين التجاريين والحصول على تفسيرات للأرصدة الكبيرة المتأخرة. • تأكيد أن سياسات مراقبة الائتمان المحددة من قبل الإدارة يتم تطبيقها على تحصيل جميع أرصدة المدينين التجاريين. • مناقشة إمكانية استرداد المدينين مع الإدارة والنظر في الحاجة إلى مخصص الديون المشكوك في تحصيلها أو شطب الديون المدومة. • إجراء تأكيد للمدينين التجاريين ، وتنفيذ إجراءات المتابعة اللازمة والاختبارات البديلة في حالة عدم وجود استجابة. • وتقييم الآثار المترتبة على تسوية ومطابقة البنود. • مقارنة أعمار المدينين بقائمة الفترات السابقة وملاحظة أي تغييرات هامة في نسبة الحسابات المتأخرة. • التحقق من تخصيص النقدية المستلمة بعد تاريخ المعاملات المحددة ضمن رصيد نهاية الفترة أو المعاملات اللاحقة حيث تمت تسوية رصيد نهاية الفترة. |
| تم توضيح السياسة المحاسبية للذمم المدينة التجارية في إيضاح ٨/٣ والتفاصيل في الإيضاح رقم ١٠ | |

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

| أمور المراجعة الرئيسية ... (تتمة) : | |
|---|---|
| الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات | |
| أمر المراجعة الرئيسي | كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا |
| <p>تجري الإدارة اختبارات انخفاض في القيمة لتقييم إمكانية استرداد القيمة الدفترية للممتلكات والآلات والمعدات عند ظهور مؤشر انخفاض القيمة.</p> <p>قامت الإدارة بمراجعة انخفاض قيمة الأصول الثابتة التشغيلية كما في نهاية السنة لتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أي انخفاض محتمل في القيمة. لم ينتج عن هذه المراجعة انخفاض في قيمة أصول المجموعة.</p> <p>في نهاية العام ، أجرت الإدارة مراجعة داخلية للانخفاض في القيمة بناء على تقرير التقييم الأخير المتاح ومؤشرات الأداء الرئيسية والتدفقات النقدية المتوقعة. تتضمن هذه الأساليب افتراضات مختلفة لتحديد إمكانية الاسترداد المتوقعة للأصول.</p> <p>اعتبرنا هذا أمر مراجعة رئيسي لأنه يتضمن افتراضات وتقديرات الإدارة بالإضافة إلى الأهمية النسبية للمبلغ المعني. علاوة على ذلك ، فإن تقييم المبلغ القابل للاسترداد على أساس القيمة قيد الاستخدام معقد ويتطلب حكماً كبيراً من جانب الإدارة.</p> | <p>تتضمن إجراءات المراجعة الخاصة بنا لمعالجة مخاطر الانخفاض في قيمة الممتلكات والآلات والمعدات :</p> <ul style="list-style-type: none"> • تقييم لمؤشرات الانخفاض في القيمة. • تقييم استقلالية المقيم الخارجي وقراءة شروط العقد لتحديد ما إذا كانت هناك أية أمور قد تؤثر على موضوعية المقيم أو قد تفرض قيوداً على نطاق عمله. • قمنا بتقييم المنهجية المستخدمة من قبل الإدارة لتحديد القيمة القابلة للاسترداد بناء على القيمة المستخدمة للأصول ومقارنتها بتلك التي يتطلبها معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦. • حصلنا على الموازنة التقديرية للتدفقات النقدية المدرجة في الميزانية والتنبؤات من الإدارة لجميع خطوط الأعمال. علاوة على ذلك ، ليس لدى الإدارة أي نية لإغلاق أو إيقاف أي من مجالات عملها. |
| تم توضيح السياسة المحاسبية للممتلكات والآلات والمعدات في إيضاح ١٢/٣ والتفاصيل في الإيضاح رقم ٥ | |

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة تسيج العالمية التجارية
 (شركة مساهمة سعودية)
 جدة - المملكة العربية السعودية
 تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

| أمر المراجعة الرئيسية ... (تتمة) : | |
|---|--|
| القيمة الدفترية للمخزون | |
| أمر المراجعة الرئيسي | كيفية معالجة الأمر الرئيسي في مراجعتنا |
| <p>كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م ، بلغ رصيد إجمالي مخزون المجموعة ١٤٠,٨ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢م: ١٥٨,١ مليون ريال سعودي)، حيث تم مقابل ذلك تكوين مخصص للمخزون بطئ الحركة والمتقادم بمبلغ ٣٤,٥ مليون ريال سعودي (٢٠٢٢م: ٤٩,٧ مليون ريال سعودي).</p> <p>لقد حددنا وجود المخزون والتكلفة كمجال يتطلب اهتماماً خاصاً بالمراجعة للأسباب التالية:</p> <ul style="list-style-type: none"> • لدى المجموعة مستويات كبيرة من المخزون في نهاية العام. • يتم الاحتفاظ بالمخزون بسعر التكلفة أو صافي القيمة الممكن تحقيقها أيهما أقل المحددة باستخدام طريقة المتوسط المرجح للتكلفة. إن تحديد ما إذا كان سيتم تحقق المخزون بقيمة أقل من التكلفة يتطلب من الإدارة ممارسة الحكم وتطبيق الافتراضات بناءً على الدليل الأكثر موثوقية في وقت إجراء التقديرات. قامت الإدارة بالإجراءات التالية لتحديد مستوى التخفيض المطلوب: • استخدام تقارير أعمار المخزون مع الاتجاهات التاريخية لتقدير قابلية البيع المستقبلية المحتملة للمخزون بطيء الحركة والمتقادم. • بالنسبة لأعمار المخزون ، قامت الإدارة بتخفيض المخزون بناءً على النسبة المئوية المطبقة. النسب المئوية مستمدة من المستويات التاريخية للتخفيض ؛ • إجراء تحليل تفصيلي للمخزون المتبقي لضمان إدراجه بسعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق ، أيهما أقل ، ويتم إثبات تخفيض محدد إذا لزم الأمر. | <p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها للتعامل مع مخاطر التحريف الجوهرية المتعلقة بوجود المخزون ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • حضور الجرد الفعلي للمخزون في نهاية العام وتقييم مدى كفاية أدوات الرقابة على وجود المخزون. و • فحص عملية المجموعة لعكس نتائج الجرد الفعلي مع الأخذ في الاعتبار الدفاتر المحاسبية للسجلات. <p>فيما يتعلق بتحديد تكلفة المخزون ، تضمنت إجراءات مراجعتنا ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • بالنسبة لأصناف المخزون المشتراة بما في ذلك المواد الخام وقطع الغيار وفحص عملية الشراء للمجموعة واختبار المستندات الثبوتية على أساس العينة . و • بالنسبة للعمل تحت التنفيذ والبضائع التامة الصنع ، تقييم مدى معقولية أساليب وعمليات احتساب التكاليف للمجموعة من خلال مزيج من التحكم والإجراءات الجوهرية. • فيما يتعلق بتحديد صافي القيمة القابلة للتحقق للمخزون ، تضمنت إجراءات مراجعتنا ما يلي: • اختبار تقرير الأعمار الذي أعدته الإدارة بشكل صحيح حيث تم مطابقة أعمار أصناف المخزون عن طريق مطابقة عينة من أصناف المخزون القديمة مع آخر فواتير مسجلة. • على أساس العينة ، قمنا باختبار صافي القيمة القابلة للتحقق لبند المخزون إلى أسعار البيع الأخيرة • فحص السياسة المحاسبية المطبقة من قبل المجموعة والتأكد من مطابقتها لسياسة المضمنة في القوائم المالية. • قمنا بإعادة إجراء احتساب المخصص للأصناف بطيئة الحركة. |

تم توضيح السياسة المحاسبية للمخزون في إيضاح ١٤/٣ والتفاصيل في الإيضاح رقم ٩

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

معلومات أخرى

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة لعام ٢٠٢٣م ، بخلاف القوائم المالية الموحدة وتقرير مراجع الحسابات بشأنها. الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى الواردة في تقريرها السنوي.
إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي شكل من أشكال الاستنتاج التأكيدي بشأنها.
فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه ، وعند القيام بذلك ، النظر فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متوافقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو معرفتنا التي حصلنا عليها خلال عملية المراجعة أو تظهر بطريقة أخرى ليتم تحريفها مادياً. إذا استنتجنا ، بناءً على العمل الذي قمنا به ، وجود تحريف جوهري في هذه المعلومات الأخرى ، فنحن مطالبون بالإبلاغ عن هذه الحقيقة. ليس لدينا ما نبلغ عنه في هذا الصدد.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين ووفقاً لنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة ، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من التحريف الجوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.
وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال ، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية ، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة ، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها ، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك.
إن المكلفين بالحوكمة ، أي مجلس الإدارة ، هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في المجموعة.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على التأكيد المعقول عما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا . إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن خطأ جوهري عندما يكون موجوداً . ويمكن أن تنشأ التحريفات عن الغش أو الخطأ ، وتُعد جوهرياً إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها ، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من المراجعة طبقاً لمعايير المراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة . وعلينا أيضاً:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية وتقديرها سواء بسبب الغش أو الخطأ ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر ، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتكوين أساس لإبداء رأينا . وبعد خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن الغش أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز نظام الرقابة الداخلية.

تقرير مراجع الحسابات المستقل

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية
تقرير عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة ... (تتمة) :

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة ، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.
- تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة ، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها ، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذات علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة المجموعة على البقاء كمنشأة مستمرة . وإذا خالصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري ، فنحن مطالبون بوضع لفت الانتباه في تقريرنا حول الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية ، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، يتم تعديل رأينا . وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا . ومع ذلك ، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف المجموعة عن البقاء كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل ، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة ، بما في ذلك الإفصاحات ، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة المراجعة المناسبة فيما يتعلق من معلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية ضمن المجموعة ، لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف وأداء عملية المراجعة للمجموعة. ونضل الجهة الوحيدة المسؤولة عن رأينا في المراجعة.

لقد ابلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بالأمور الأخرى ، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة ، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية إكتشفناها خلال المراجعة.

كما نوفر للمكلفين بالحوكمة بياناً يفيد بأننا امتثلنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يتعلق بالاستقلالية والتواصل معهم بشأن جميع العلاقات والمسائل الأخرى التي قد يُعتقد بشكل معقول أنها تؤثر على استقلاليتنا والضمانات ذات الصلة عند الاقتضاء .

ومن الأمور التي نتواصل بشأنها مع المكلفين بالحوكمة ، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية للفترة الحالية ، ومن ثم تُعد هذه الأمور الرئيسية للمراجعة. ونوضح هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر ، أو عندما ، في ظروف نادرة للغاية، نرى 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.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله أحمد بالعمش

عبدالله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ١١ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق : ٢١ مارس ٢٠٢٤ م

إلي / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير تأكيد محدود مستقل حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة

بصفتنا مراجعي حسابات شركة نسيج العالمية التجارية "الشركة" وشركائها التابعة لها فقد قمنا بتنفيذ ارتباط تأكيد محدود فيما يتعلق بالتبليغ المرفق مع الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، والخاصة بشركة نسيج العالمية التجارية (شركة مجموعة السريج التجارية الصناعية سابقاً) "الشركة" والمقدم من رئيس مجلس الإدارة الي الجمعية العادية عن المعاملات والعقود التي يكون لدى عضو مجلس الادارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة فيها وفقاً للمعايير المطبقة المذكورة أدناه لكي تتماشى مع متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("التبليغ").

الموضوع

إن موضوع ارتباط التأكيد المحدود لدينا هو التبليغ المعد من قبل إدارة الشركة والمعتمد من رئيس مجلس الإدارة كما هو مرفق بهذا التقرير والمقدم لنا.

المعايير

إن المعايير المطبقة هي وفق متطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات والصادر عن وزارة التجارة والاستثمار (٢٠١٥م - ١٤٣٧هـ) والتي تنص على أنه في حال وجود أي مصلحة مباشرة أو غير مباشرة في المعاملات أو العقود المبرمة لحساب الشركة مع أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة ("المجلس")، فإنه يجب على الشركة أن تعلن عن تلك المصالح لاعتمادها من قبل الجمعية العامة للشركة. ويجب على عضو مجلس الإدارة ان يبلغ المجلس بتلك المصالح ولايجوز له التصويت في المجلس للموافقة على تلك المعاملات أو العقود وأن يقوم رئيس مجلس الإدارة بإبلاغ الجمعية العامة بأية معاملات أو عقود التي يكون لدى عضومجلس الإدارة مصلحة مباشرة او غير مباشرة فيها.

مسؤولية الإدارة

إن إدارة الشركة مسؤولة عن إعداد التبليغ بما يتماشى مع المعايير و التأكد من اكتمالها، تتضمن هذه المسؤولية أيضاً، تصميم وتنفيذ والحفاظ على نظام الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد التبليغ بشكل خالي من التحريفات الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

استقلالنا ورقابتنا للجودة

لقد التزمنا بمتطلبات الاستقلالية لقواعد السلوك المهني والأخلاقي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمتطلبات الأخلاقية ذات العلاقة بارتباط التأكيد المحدود لدينا والمتطلبات المهنية الأخرى والمعتمدة في المملكة العربية السعودية التي تتضمن الاستقلالية ومتطلبات أخرى قائمة على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والتأهيل المهني والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير تأكيد محدود مستقل حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة... (تتمة)

استقلالنا ورقابتنا للجودة... (تتمة)

يطبق مكتبنا المعيار الدولي لرقابة الجودة رقم (1) المعتمد في المملكة العربية السعودية وبناء عليه يحتفظ بنظام شامل لرقابة الجودة الذي يتضمن سياسات وإجراءات موثقة فيما يتعلق بالالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية التي تنطبق.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي تكوين استنتاج التأكيد المحدود حول التبليغ استناداً إلى الإجراءات التي قمنا بها والأدلة التي حصلنا عليها. لقد قمنا بتنفيذ ارتباط التأكيد المحدود وفقاً لمعيار ارتباط التأكيد الدولي 3000 (المعدل)، "ارتباطات التأكيد بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" والمعتمد في المملكة العربية السعودية، والذي يتطلب منا تخطيط وتنفيذ هذا الارتباط للحصول على تأكيد محدود من أنه لم يلفت انتباهنا أي أمر يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم بالمتطلبات المتعلقة بالمادة (71) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م. تخضع الإجراءات التي يتم القيام بها على حكمنا، والذي يتضمن تقييماً للمخاطر مثل إخفاق الأنظمة والضوابط والرقابة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ. وعند القيام بهذا التقييم للمخاطر، فإننا نأخذ بعين الاعتبار الرقابة الداخلية المتعلقة بالالتزام الشركة بمتطلبات المادة (71) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ. تضمنت إجراءاتنا القيام بفحص اختبائي للأدلة المؤيدة للأنظمة والرقابة فيما يتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (71) من نظام الشركات. باعتبارنا أن الأدلة التي حصلنا عليها تعد كافية وملائمة لتوفير أساس لتكوين استنتاجنا للتأكيد المحدود.

ملخص العمل المنجز

قمنا بتخطيط وتنفيذ الإجراءات التالية للحصول على تأكيد محدود على التزام الشركة بمتطلبات المادة (71) من نظام الشركات عند إعداد هذا التبليغ:

- مناقشة الإدارة حول عملية الحصول على الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة من قبل أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.
- الحصول على التبليغ المرفق الذي يتضمن قائمة بالمعاملات والعقود المبرمة مع الشركة من قبل عضو من أعضاء مجلس إدارة الشركة بشكل مباشر أو غير مباشر للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.
- اختبار توافق المعاملات والعقود لأعضاء مجلس الإدارة الحاليين للشركة والمدرجة في التبليغ مع الإفصاح في الإيضاح رقم 9 حول القوائم المالية المراجعة للشركة عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023م.

تخضع إجراءاتنا الخاصة بالأنظمة والرقابة التي تتعلق بإعداد التبليغ وفقاً لمتطلبات المادة (71) من نظام الشركات لقيود ملازمة، وعليه فقد تحدث أخطاء أو مخالفات لا يتم اكتشافها. علاوة على ذلك، لا يجوز الاعتماد على هذه الإجراءات كدليل لمدى فعالية الأنظمة والرقابة ضد أنشطة الغش والتواطؤ، خاصة من طرف أولئك الذين يعملون في مناصب ذات سلطة أو ثقة.

بعد ارتباط التأكيد المحدود أقل بشكل جوهري في نطاقه من ارتباط التأكيد المعقول بموجب معيار ارتباط التأكيد رقم 3000 (المعدل) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونتيجة لذلك، كانت طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المبينة أعلاه لجمع الأدلة الكافية للملائمة محدودة بشكل معتمد مقارنة بتلك المتعلقة بارتباط التأكيد المعقول، وبالتالي تم الحصول على قدر أقل من التأكيد من خلال ارتباط التأكيد المحدود بالمقارنة مع ارتباط التأكيد المعقول.

إلى / السادة مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
جدة - المملكة العربية السعودية

تقرير تأكيد محدود مستقل حول التبليغ المقدم من رئيس مجلس الإدارة... (تتمة)

ملخص العمل المنجز... (تتمة)

لم تتضمن إجراءاتنا أعمال مراجعة أو فحص تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة أو المعايير الدولية لارتباطات الفحص المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وعليه فإننا لا نبدي رأي مراجعة أو فحص فيما يتعلق بكفاية الأنظمة والرقابة. يتعلق هذا الاستنتاج فقط بالتبليغ للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م، ولا يجب أن يعتقد بأنه يقدم تأكيداً لأي تواريخ أو فترات مستقبلية، حيث قد يطرأ تغيير على الأنظمة والرقابة يمكن أن يؤثر على صحة استنتاجنا.

استنتاج التأكيد المحدود

استناداً إلى الأعمال المبيّنة في هذا التقرير، لم يلفت انتباهنا ما يجعلنا نعتقد أن الشركة لم تلتزم، من جميع النواحي الجوهرية، بالمتطلبات التي تنطبق من المادة (٧١) من نظام الشركات عند إعداد التبليغ عن معاملات الأطراف ذوي العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م.

تقييد الاستخدام

تم إعداد هذا التقرير، بما في ذلك استنتاجنا، بناء على طلب من إدارة الشركة فقط وذلك لمساعدة الشركة ورئيس مجلس إدارة الشركة للوفاء بالتزاماتها للتقرير إلى الجمعية العامة بموجب المادة (٧١) من نظام الشركات. لا يجوز استخدام التقرير لأي غرض آخر أو توزيعه إلى أي أطراف أخرى عدا وزارة التجارة والاستثمار وهيئة السوق المالية ومساهمي الشركة، أو الاقتباس منه أو الإشارة إليه دون الحصول على موافقتنا المسبقة.

عن السيد العيوطي وشركاه

محمد العيوطي

عبدالله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)



جدة في : ١١ رمضان ١٤٤٥ هـ
الموافق : ٢١ مارس ٢٠٢٤ م

المحترمين

السادة / مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

تبليغ من مجلس الإدارة للجمعية العامة عن الأعمال والعقود مع (أطراف ذات العلاقة) .
بالإشارة الي متطلبات المادة (71) من نظام الشركات . يود مجلس الإدارة إبلاغكم بالأعمال والعقود التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال العام 2023م:- لايوجد بالعقود اي شروط تفضيلية)

(المبالغ بالريال سعودي)

| الطرف ذو العلاقة | نوع العلاقة بالشركة | نوع الصفقة | مدتها | قيمتها |
|--|--|--|---|------------|
| الشركة السعودية لصناعة السجاد المحدودة (ماتكس) | علاقة غير مباشرة الأستاذ / ناصر صالح ناصر السرير عضو مجلس الادارة | توريد مواد خام (بطانة السجاد الداخلية والخارجية) بموجب اوامر شراء معتمدة وبسعر السوق السائد | توريدات مستمرة بموجب وامر شراء معتمدة بسعر السوق السائد | 18,237,848 |
| شركة مجموعة السرير للإستثمار الصناعي المحدودة | علاقة مباشرة الأستاذ / ناصر صالح ناصر السرير عضو مجلس الادارة | توريد مواد خام للمصانع غراء- ورق مقوي- مواد كيميائية - وبضاعة جاهزة (أثاث- ، قوم ، لباد) بموجب اوامر شراء معتمدة وبسعر السوق السائد | توريدات مستمرة بموجب وامر شراء معتمدة بسعر السوق السائد | 541,371 |
| شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري | علاقة غير مباشرة الأستاذ / ناصر صالح ناصر السرير عضو مجلس الادارة | عقود ايجار المعارض والمستودعات والمكاتب حسب سعر السوق السائد | عقود سنوية تتجدد تلقائيا حسب سعر السوق السائد | 460,000 |

هذا وتفضلو بقبول فائق التقدير والإحترام ،،

رئيس مجلس الإدارة

د. وائل بن سعد عبدالعزيز الراشد



(Handwritten signature of Dr. Wael bin Saad Abdulaziz Al-Rashed)

المحترمين

السادة / مساهمي شركة نسيج العالمية التجارية

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،،

تبليغ من مجلس الإدارة للجمعية العامة عن الأعمال والعقود مع (أطراف ذات العلاقة) .

بالإشارة الي متطلبات المادة (71) من نظام الشركات . يود مجلس الإدارة إبلاغكم بالأعمال والعقود التي تمت مع أطراف ذات علاقة خلال العام 2023م:- لايوجد بالعقود اي شروط تفضيلية)

(المبالغ بالريال سعودي)

| الطرف ذو العلاقة | نوع العلاقة بالشركة | نوع الصفقة | مدتها | قيمتها |
|--|---|--|--|------------|
| الشركة السعودية لصناعة السجاد المحدودة (مانكس) | علاقة غير مباشرة الأستاذ /ناصر صالح ناصر السريع عضو مجلس الادارة | توريد مواد خام (بطانة السجاد الداخلية والخارجية) بموجب اوامر شراء معتمدة وبسعر السوق السائد | توريدات مستمرة بموجب و امر شراء معتمدة بسعر السوق السائد | 18,237,848 |
| شركة مجموعة السريع للإستثمار الصناعي المحدودة | علاقة مباشرة الأستاذ / ناصر صالح ناصر السريع عضو مجلس الادارة | توريد مواد خام للمصانع غراء- ورق مقوي- مواد كيميائية – وبضاعة جاهزة (أثاث- ، فوم ، لباد) بموجب اوامر شراء معتمدة وبسعر السوق السائد | توريدات مستمرة بموجب و امر شراء معتمدة بسعر السوق السائد | 541,371 |
| شركة الحكمة الدولية للتطوير العقاري | علاقة غير مباشرة الأستاذ / ناصر صالح ناصر السريع عضو مجلس الادارة | عقود ايجار المعارض والمستودعات والمكاتب حسب سعر السوق السائد | عقود سنوية تتجدد تلقائيا حسب سعر السوق السائد | 460,000 |

هذا وتفضلو بقبول فائق التقدير والإحترام ،،

رئيس مجلس الإدارة

د. وائل بن سعد عبدالعزيز الراشد