

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

تقرير مجلس الإدارة السنوي 2024م

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات لعام 2024م

تقرير لجنة المراجعة السنوي
السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م

Annual Audit Committee Report
Fiscal Year ended December 31, 2024

19 مارس 2025م
March 19th 2025

المقدمة :

يسر لجنة المراجعة بشركة نسيج العالمية التجارية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2024م، 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 العامة 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).
- 2) كان تشكيل اللجنة في دورة المجلس السابقة على النحو التالي : الاستاذ / رشيد سليمان الرشيد - رئيساً، الاستاذ / خالد عبدالعزيز الحوشان - عضواً، الاستاذ / احمد سراج خوقير - عضواً.
- 3) بتاريخ 2024/07/16م شكل مجلس الادارة لجنة المراجعة بعد انتهاء فترة اللجنة السابقة بانتهاج دورة المجلس في 2024/07/15م، وتم تعيين رئيس اللجنة واعضاءها على النحو التالي : الاستاذ / رشيد سليمان الرشيد – رئيساً، الاستاذ / ياسر سليمان العقيل – عضواً، الاستاذ / فيصل سلطان السبيعي – عضواً.
- 4) عقدت اللجنة (10) اجتماعات خلال عام 2024م وكان الحضور حسب التالي :

م	الاسم	الصفة	الاجتماع الاول	الاجتماع الثاني	الاجتماع الثالث	الاجتماع الرابع	الاجتماع الخامس	الاجتماع السادس	الاجتماع السابع	الاجتماع الثامن	الاجتماع التاسع	الاجتماع العاشر	
1	رشيد سليمان الرشيد	الرئيس	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	
2	احمد سراج خوقير	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	
3	خالد عبدالعزيز الحوشان	عضو	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	
4	رشيد سليمان الرشيد	الرئيس	بدأت دورة اللجنة في 16 يوليو 2024م						حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
5	ياسر سليمان العقيل	عضو	بدأت دورة اللجنة في 16 يوليو 2024م						حضر	حضر	حضر	حضر	حضر
6	فيصل سلطان السبيعي	عضو	بدأت دورة اللجنة في 16 يوليو 2024م						حضر	حضر	حضر	حضر	حضر

شركة نسيج العالمية التجارية | Naseej International Trading Co.

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

ترتيب تقديم الملاحظات/ الإبلاغ عن المخالفات	مراجع الحسابات الخارجي	ضمان الالتزام	ادارة مخاطر المنشأة	المراجعة الداخلية	التقارير المالية
1- متابعة تطبيق السياسة التي من خلالها يتمكن العاملون 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 الإخلال بحقوق مقدم الملاحظة والتعامل معها بكل استقلالية.	1- التوصية لمجلس الإدارة والجمعية العمومية بتعيين مراجعي الحسابات للشركة بعد دراسة العروض المقدمة دراسة فنية ومالية. 2- التأكد من استقلالية المراجع الخارجي ومراجعة نطاق عمله وشروط التعاقد معه. 3- مراجعة خطة مراجع الحسابات الخارجي وأعماله. 4- النظر في تقارير مراجع الحسابات الخارجي وملاحظاته على القوائم المالية وإبداء مرنيتها حيالها ومتابعة ما أخذ بشأنها والنظر في خطاب الإدارة المقدم من قبله بعد عملية المراجعة السنوية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيه من قبل الإدارة.	1- التحقق من مدى التزام الشركة بالمتطلبات النظامية واللوائح والسياسات والتعليمات الصادرة من الجهات الرسمية ذات العلاقة والصلاحية.	1- مراقبة أداء الإدارة في الاستجابة على المخاطر التي تواجه الشركة واتخاذها اجراءات مناسبة لتقليل اثرها على نتائج الشركة. 2- مراجعة سجل المخاطر المحدث. 3- تقديم التوصيات للمجلس حول المسائل المتعلقة بإدارة المخاطر.	1- اعتماد خطة عمل ادارة المراجعة الداخلية السنوية. 2- متابعة ومراجعة التقارير الدورية الصادرة من ادارة المراجعة الداخلية بالشركة ومتابعة تنفيذ الخطط المعتمدة وإعطاء التوجيهات اللازمة لمعالجة أوجه القصور.	1- دراسة ومراجعة التقارير الربعية والسنوية. 2- دراسة التقديرات المحاسبية المهمة. 3- دراسة السياسات المحاسبية الموحدة التي وضعتها الشركة للتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية والتوصية بها للاعتماد من مجلس الإدارة.

رأي اللجنة :

بعد تحقق لجنة المراجعة من قيامها بالمهام والمسؤوليات المسندة لها كما هو مفصل أعلاه، ترى اللجنة أن نظام الرقابة الداخلية المعمول به حالياً يعمل بفعالية مقبولة، مع الأخذ في الاعتبار أن أي نظام رقابة داخلية، مهما بلغت جودة تصميمه وكفاءة تنفيذه، لا يمكن أن يقدم تأكيداً مطلقاً. كما اطلعت اللجنة ضمن نطاق عملها على المؤشرات المالية للشركة، ومن ضمنها مستوى الخسائر المتراكمة التي تجاوزت 50% من رأس المال كما في 31 ديسمبر 2024م، وجرى متابعة ذلك مع الجهات ذات العلاقة في الشركة. وتؤكد اللجنة على أهمية الاستمرار في تطوير وتحسين كفاءة وفاعلية الضوابط الداخلية، وتصحيح أي نقاط ضعف تنشأ نتيجة للمخاطر الناشئة أو المتأصلة في بيئة العمل، بما يتماشى مع إعادة هيكلة الشركة وأنشطتها الاستراتيجية.

شركة نسيج العالمية التجارية | Naseej International Trading Co.

شركة مساهمة مدرجة | 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
Public Listed Company | 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

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, 2024, 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 Board of Directors in its meeting held on 16.07.2024, which began its work on 16th July 2024 after the end of the previous committee's term by the end of the Board Session, on 15th July 2024.
- 2- The Committee was formed as follows : Mr. Resheid Sulaiman Alresheid (Chairman), Mr. Khalid Abdulaziz Alhoshan (Member), Dr. Ahmed Siraj Khogeer (Member).
- 3- On 16.07.2024 the BODs has appointed the Audit Committee as follow : Mr. Resheid Sulaiman Alresheid (Chairman), Mr. Yasser Sulaiman Alaqeel (Member), Mr. Faisal Sultan Alsubaie (Member).
- 4- The Committee held (10) meetings during the year 2024. The attendance was as below :

S	Names	Position	1st Meeting	2nd Meeting	3rd Meeting	4th Meeting	5th Meeting	6th Meeting	7th Meeting	8th Meeting	9th Meeting	10th Meeting
			24.1.2024	20.3.2024	8.5.2024	2.6.2024	05.8.2024	4.9.2024	19.9.2024	3.11.2024	17.11.2024	9.12.2024
1	Reshied Sulaiman Alrashied	Chairman	Attended	Attended	Attended	Attended	Committee term expired on 15.07.2024					
2	Ahmed Seraj Khoger	Member	Attended	Attended	Attended	Attended						
3	Khaled Abdulaziz Alhoushan	Member	Attended	Attended	Attended	Attended						
4	Reshied Sulaiman Alrashied	Chairman	Committee term started on 16.07.2024				Attended	Attended	Attended	Attended	Attended	Attended
5	Yasser Sulaiman Alaqeel	Member					Attended	Attended	Attended	Attended	Attended	Attended
6	Faisal Sultan Alsubaie	Member					Attended	Attended	Attended	Attended	Attended	Attended

- 5- 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
<ol style="list-style-type: none"> 1. Study and review the quarterly and annual financial reports. 2. Study the significant accounting estimates. 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. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Approve the annual Plan of the Internal Audit Department. 2. Monitor and review the periodic reports issued by the Internal Audit Department, and follow up the implementation of the approved plans and provide the required directions to address shortcomings, 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Monitoring the performance of the management in responding to the risks facing the company's business and taking appropriate measures 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. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Verify the extent of the company's compliance with the statutory requirements, regulations, policies, and instructions issued by the relevant official authorities and regulators. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Recommending to the BODs and the GA to appoint the External Auditor, after studying the offers submitted technically and financially. 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. 	<ol style="list-style-type: none"> 1. Follow up on the implementation of the policy through which employees of the company are able to submit their observations 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 whistleblowing 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 believes that the current applied internal control system is effective and acceptable, bearing in mind that any internal control system, regardless of the quality of its design and implementation, cannot provide absolute assurance. The committee also, within its scope of work, reviewed the FS of the company, including the level of the accumulated losses, which has exceeded 50% of its capital as of 31 Dec. 2024. The committee followed up this concern with relevant parties in the company. The Committee emphasizes the importance of continuously developing and improving the efficiency and effectiveness of internal controls, addressing any weaknesses that may arise from inherent or emerging risks in the business environment, and aligning such efforts with the company's restructuring and strategic activities.



فيصل سلطان السبيعي
 عضو لجنة المراجعة
Faisal Sultan Alsubeie
 Audit Committee Member



ياسر سليمان العقيل
 عضو لجنة المراجعة
Yasser Sulaiman Alaqeel
 Audit Committee Member



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

شركة نسيج العالمية التجارية | Naseej International Trading Co.

شركة مساهمة مدرجة | 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
 Public Listed Company | 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

توصية لجنة المراجعة لمجلس الإدارة بخصوص تعيين المحاسب القانوني
لمراجعة القوائم المالية لشركة نسيج العالمية التجارية
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والربع الأول لعام 2026م

19 مارس 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 2025 and the first quarter of 2026

March 19, 2025

بالإشارة الى المادة (81) من لائحة حوكمة الشركات، وحسب اختصاصات لجنة المراجعة وصلاحياتها ومسئولياتها، فقد قامت اللجنة بالاطلاع ودراسة العروض المقدمة من قبل شركتين محاسبين قانونيين معتمدين ومرخصين من قبل هيئة السوق المالية 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 المرفقة لتكليفهم بمراجعة القوائم المالية للمجموعة، بدءاً من الربع الثاني لعام 2025م وحتى الربع الاول لعام 2026م، متضمناً القوائم المالية السنوية، لملائمة اتعايبهما وأيضاً لمطابقتهما شروط الجودة والاستقلالية عليهما بمستوى مقبول.

In reference to Article (81) of 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 2 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 attached list to assign them for auditing the financial statements of the company, starting from the second quarter of 2025 until the first quarter of 2026, including the annual financial statements, in order to suit their fees and also to meet the conditions of quality and independence on them at an acceptable level.

الجهة Firm	قيمة العرض – ريال سعودي Quotation Value – SR.
الزومان والفهد والحجاج A&Y	330,000
السيد العيوطي وشركاه MOORE	335,000

فيصل سلطان السبيعي
عضو لجنة المراجعة
Faisal Sultan Alsubaie
Audit Committee Member

ياسر سليمان العقيل
عضو لجنة المراجعة
Yasser Sulaiman Alaqeel
Audit Committee Member

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