



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

تقرير مجلس الإدارة السنوي 2025م

القوائم المالية وتقرير مراجع الحسابات لعام 2025م

تقرير لجنة المراجعة السنوي
السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

Annual Audit Committee Report
Fiscal Year ended December 31, 2025

16 فبراير 2026م
February 16th 2025

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 22429 | هاتف: +966 12 636 9900
Public Listed Company | Paid up Capital: 108,973,010 | CR.NO: 4030133919 | J.C.C 79653 | Jeddah, Saudi Arabia | 22429 | Tel: +966 12 636 9900

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته ،،

المقدمة :

يسر لجنة المراجعة بشركة نسيج العالمية التجارية أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م، 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) 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 وعضائها على النحو التالي :
الاستاذ / رشيد سليمان الرشيد – رئيساً، الاستاذ / ياسر سليمان العقيل – عضواً، الاستاذ / فيصل سلطان السبيعي – عضواً.
- 3) بتاريخ 2025/10/20م استقال الاستاذ فيصل سلطان السبيعي، وفي تاريخ 2025/10/23م تم تعيين الاستاذ خالد عبدالعزيز الحوشان عضواً بلجنة المراجعة، واصبح التشكيل كالتالي :
الاستاذ / رشيد سليمان الرشيد رئيساً، الاستاذ / ياسر سليمان العقيل عضواً، الاستاذ / خالد عبدالعزيز الحوشان عضواً.
- 4) عقدت اللجنة (5) اجتماعات خلال عام 2025م وكان الحضور حسب التالي :

الاجتماع الخامس	الاجتماع الرابع	الاجتماع الثالث	الاجتماع الثاني	الاجتماع الأول	الصفة	الاسم
2025.10.29	2025.7.30	2025.5.25.	2025.5.6	2025.3.19	الرئيس	رشيد سليمان الرشيد
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	عضو	ياسر سليمان العقيل
حضر	حضر	حضر	حضر	حضر	عضو	فيصل سلطان السبيعي
استقال	حضر	حضر	حضر	حضر	عضو	خالد عبدالعزيز الحوشان
حضر						

5) قامت اللجنة بالمهام والمسئوليات المسندة لها حسب لائحة عمل لجنة المراجعة المشار إليها اعلاه، والتي تنطبق الى 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 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.	1- التحقق من مدى التزام الشركة بالمتطلبات النظامية واللوائح والسياسات والتعليمات الصادرة من الجهات الرسمية ذات العلاقة والصلاحيه.	1- مراقبة أداء الإدارة في الاستجابة علي المخاطر التي تواجه الشركة واتخاذها اجراءات مناسبة لتقليل اثرها علي 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 :

إن الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً رئيسياً في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن إعداد نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية، يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة، وتقوم لجنة المراجعة بشكل دوري بمراجعة التقارير التي تعد من المراجع الداخلي والخارجي، وتتضمن هذه التقارير تقييماً لكفاءة وفعالية أنظمة الرقابة الداخلية للتحقق من سلامتها وملائمتها، وتحديد أوجه القصور فيها - إن وجدت - واقتراح الوسائل والإجراءات اللازمة لعلاجها حسب الخطة المعدة والتي تعتمد على أعلى مستوى من الموضوعية المهنية بناءً على تقييم المخاطر وإجراءات الرقابة الداخلية والتي تعتمد وتراقب باستمرار من قبل لجنة المراجعة، وعلى الرغم من فاعلية الإجراءات الرقابية بشكل عام إلا أن هناك بعض نقاط الضعف في الرقابة تم ايضاحها في تقارير المراجعة الداخلية وقد أوصت الإدارة التنفيذية باتخاذ الإجراءات التصحيحية اللازمة، وتقوم لجنة المراجعة بمتابعة تنفيذ تلك الاجراءات التصحيحية لتلك الملاحظات وذلك لضمان التحسين المستمر وزياده كفاءة وفعالية اجراءات الرقابه والحفاظ على اصول الشركة، وتعتقد لجنة المراجعة أن نظام الرقابة الداخلي الحالي فعال ومناسب للشركة بشكل معقول نسبياً، وان كان الحدث الجوهري الذي وقع خلال العام 2025م هو بلوغ خسائر الشركة المتراكمة اكثر من 50% من رأس المال يستلزم الافصاح عنه، كما تم الاعلان عنه للسوق على موقع تداول.

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 22429 | هاتف: +966 12 636 9900
Public Listed Company | Paid up Capital: 108,973,010 | CR.NO: 4030133919 | J.C.C 79653 | Jeddah, Saudi Arabia | 22429 | 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, 2025, 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).
- 2- The Committee appointed by the Board of Directors in its meeting held on 16.07.2024 after the end of the previous committee's term by the end of the Board Session, on 15th July 2024. The Committee Chairman's and members' were appointed as follows : Mr. Resheid Sulaiman Alresheid (Chairman), Mr. Yasser Sulaiman Alaqeel (Member), Mr. Faisal Sultan Alsubaie (Member).
- 3- Mr. Faisal Sultan Alsubaie has resigned on 20.10.2025. Mr. Khaled Abdulaziz Alhousan is appointed as a member in the Audit Committee on 23.10.2025, the Committee formed as follows : Mr. Resheid Sulaiman Alresheid (Chairman), Mr. Yasser Sulaiman Alaqeel (Member), Mr. Khaled Abdulaziz Alhoushan (Member).
- 4- The Committee held (5) meetings during the year 2025, the attendance was as below :

Names	Positin	1st Meeting	2nd Meeting	3rd Meeting	4th Meeting	5th Meeting
		19.3.2025	6.5.2025	25.5.2025	30.7.2025	29.10.2025
Reshied Sulaiman Alrashied	Chairman	Attended	Attended	Attended	Attended	Attended
Yasser Sulaiman Alaqeel	Member	Attended	Attended	Attended	Attended	Attended
Faisal Sultan Alsubaie	Member	Attended	Attended	Attended	Attended	resigned
Khaled Abdulaziz Alhoushan	Member					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
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.	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.	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.	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.	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.	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 :

The effectiveness of control procedures is of utmost importance and plays a key role in achieving the company's objectives. The company's management is responsible for establishing a comprehensive and effective internal control system that is commensurate with the relative significance of financial and other risks inherent in the company's activities.

The Audit Committee periodically reviews the reports prepared by both internal and external auditors. These reports include an assessment of the efficiency and effectiveness of internal control systems to verify their soundness and adequacy, identify any deficiencies—if any—and propose the necessary methods and procedures to address them in accordance with the approved plan. This plan is based on the highest level of professional objectivity, grounded in risk assessment and internal control procedures, and is continuously approved and monitored by the Audit Committee.


Despite the general effectiveness of the control procedures, certain weaknesses in controls have been identified in internal audit reports. The executive management has recommended taking the necessary corrective actions. The Audit Committee follows up on the implementation of these corrective measures to address such observations, ensuring continuous improvement, enhancing the efficiency and effectiveness of control procedures, and safeguarding the company's assets. The Audit Committee believes that the current internal control system is reasonably effective and appropriate for the company. However, a material event that occurred during the year 2025 was that the company's accumulated losses exceeded 50% of its capital, which required disclosure. This was duly announced to the market on the (Tadawul) website.



خالد عبدالعزيز الحوشان
 عضو لجنة المراجعة
Khaled Abdulaziz Alhoushan
 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 22429 | هاتف: +966 12 636 9900
 Public Listed Company | Paid up Capital: 108,973,010 | CR.NO: 4030133919 | J.C.C 79653 | Jeddah, Saudi Arabia | 22429 | 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 2026م والربع الاول لعام 2027م

29 مارس 2026م

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 2026 and the first quarter of 2027

March 29, 2025

بالإشارة الى 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 اجتمعت لجنة المراجعة على التوصية لمجلس الإدارة 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 2026م وحتى الربع الاول لعام 2027م، متضمناً القوائم المالية السنوية، لملائمة اتعايبهما وأيضاً لمطابقتهما شروط الجودة والاستقلالية عليهما بمستوى مقبول.

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 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 2026 until the first quarter of 2027, 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.
السيد العيوطي وشركاه MOORE	330,000
الزومان والفهد والحجاج Alzoman, Alfahad & Alhajjaj	425,000

خالد عبدالعزيز الحوشان
عضو لجنة المراجعة
Khaled Abdulaziz Alhoushan
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