MOORE

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون

شركة ذات مسئولية محدودة مهنية
رأس المال المدفوع مليون ريال سعودي
رقم السجل التجاري ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
٥٨ شارع الوطن العربي حي الحمراء
ص.ب ٧٨٠ ، جـــــدة ٢١٤٢١
المملكـــة العربيـــة السعـــوديـــة
ت: ٣٤٧٨ ٦٦٩ /٨٧١١ ٦٦٥ ٠١٢
ف: ٢٤٣٢ ٦٦٠ ٠١٢
المركـــز الرئيســـي
www.elayouty.com

تقرير الإجراءات المتفق عليها حول الخسائر المتراكمة أقل من ٥٠٪ من رأس المال

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

الغرض من تقرير الإجراءات المتفق عليها والقيود على استخدامه وتوزيعه

إن تقريرنا هو فقط لغرض مساعدة شركة نسيج العالمية التجارية ("الشركة") في استكمال الإجراءات النظامية والإرشادات الصادرة عن هيئة سوق المال والمتعلقة بالشركات المدرجة عند انخفاض الخسائر المتراكمة عن ٥٠٪ من رأس المال، وقد لا يكون تقريرنا مناسباً لأي غرض آخر. إن هذا التقرير مخصص فقط للمساهمين والمستخدمين المعنيين، ولا ينبغي استخدامه أو توزيعه من قبل أي أطراف أخرى.

مسؤوليات الإدارة

أقرّت الإدارة بأن الإجراءات المتفق عليها مناسبة لغرض الارتباط. والإدارة مسؤولة عن الموضوع الذي تُنفَّذ عليه الإجراءات المتفق عليها.

مسؤوليات المراجع

لقد قمنا بتنفيذ ارتباط الإجراءات المتفق عليها وفقاً للمعيار الدولي للخدمات ذات العلاقة (٤٤٠٠) (المُحدث) "ارتباطات الإجراءات المتفق عليها" المعتمد في المملكة العربية السعودية. وينطوي ارتباط الإجراءات المتفق عليها على قيامنا بتنفيذ الإجراءات التي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة، والتقرير عن المكتشفات وهي النتائج الواقعية للإجراءات المتفق عليها التي تم تنفيذها. ونحن لا نقدم أي إفادة بشأن مدى ملاءمة الإجراءات المتفق عليها.

إن ارتباط الإجراءات المتفق عليها هذا لا يُعد ارتباط تأكيد. وبناءً عليه، فإننا لا نبدي أي رأي أو استنتاج تأكيد.

وفي حالة ما إذا قد قمنا بتنفيذ المزيد من الإجراءات، لربما كانت ستنمو إلى علمنا أمور أخرى كنا سنقوم بالتقرير عنها.

آداب وسلوك المهنة وإدارة الجودة

لقد التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية في الميثاق الدولي لسلوك وآداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد في المملكة العربية السعودية. ونحن مستقلون عن الشركة وفقاً لتلك المتطلبات.

ويطبق مكتبنا المعيار الدولي لإدارة الجودة (١) "رقابة الجودة للمكاتب التي تنفذ ارتباطات مراجعة أو فحص للقوائم المالية أو ارتباطات التأكيد الأخرى أو الخدمات ذات العلاقة"، الذي يتطلب من المكتب تصميم نظام لرقابة الجودة وتطبيقه وتشغيله، بما في ذلك سياسات أو إجراءات بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المنطبقة.

الإجراءات والمكتشفات

لقد قمنا بتنفيذ الإجراءات المبينة أدناه، والتي تم الاتفاق عليها مع إدارة الشركة بموجب شروط الارتباط بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٦م، لغرض مساعدة الشركة في استكمال الإجراءات النظامية والإرشادات الصادرة عن هيئة سوق المال والمتعلقة بالشركات المدرجة عند انخفاض الخسائر المتراكمة عن ٥٠٪ من رأس المال.

	الإجراءات	المكتشفات
١	حصلنا من إدارة الشركة على قائمة المركز المالي الأولية الموجزة الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م كما هو مبين في الملحق ١.	لم نلاحظ أي مكتشفات.
٢	حصلنا من إدارة الشركة على ميزان المراجعة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م وهي متطابقة مع الأرصدة المبينة في القائمة التي تم الحصول عليها بموجب الإجراء رقم ١ أعلاه.	لم نلاحظ أي مكتشفات.
٣	تحققنا من دقة العملية الرياضية لكل مجموع ومجموع فرعي المبين في القائمة التي تم الحصول عليها بموجب الإجراء رقم ١ أعلاه.	لم نلاحظ أي مكتشفات.
٤	حصلنا على اللوائح الداخلية المعدلة للشركة والسجل التجاري المعدل رقم ٧٠١٨٠٥٦٠٤٩ ورأس المال المطابق والبالغ ٢٧٢,٤٣٢,٥٢٠ ﷼ المبين في القائمة التي تم الحصول عليها بموجب الإجراء رقم ١ أعلاه.	لم نلاحظ أي مكتشفات.
٥	حصلنا على إعلان شركة مركز إيداع الأوراق المالية (إيداع) في ٢٧ سبتمبر ٢٠٢٦م بشأن إيداع الأوراق المكتتبة، وسجل المساهمين الصادر من قبل إيداع كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، وتمت مطابقة مجموع عدد الأسهم الصادرة والبالغ ٢٧,٢٤٣,٢٥٢ سهماً.	لم نلاحظ أي مكتشفات.
٦	حصلنا على جدول تكاليف حقوق الأولوية المعد من قبل الإدارة مع الفواتير ذات الصلة وتوجيهات المستشار المالي بشأن الاستقطاع من حساب تحصيل الاكتتاب في أسهم حقوق الأولوية، وتمت مطابقة التكاليف البالغة ١٠,٧٣٧,٤٨٩ ﷼ المحملة خلال الفترة.	لم نلاحظ أي مكتشفات.
٧	طابقنا التكاليف المشار إليها في الإجراء رقم ٦ أعلاه مع حركة الخسائر المتراكمة المبينة في قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م، ولاحظنا أنه قد تم استقطاعها من حقوق المساهمين ولم يتم تحميلها على الربح أو الخسارة.	لم نلاحظ أي مكتشفات.
٨	أعدنا احتساب نسبة الخسائر المتراكمة للشركة إلى رأس مالها بناءً على مبالغ الأرصدة كما هو مبين في القائمة التي تم الحصول عليها بموجب الإجراء رقم ١ أعلاه. تبلغ الخسائر المتراكمة ١٣٤,٨١٠,٨٦٤ ﷼ وتمثل ٤٩,٤٨٪ من رأس المال.	لم نلاحظ أي مكتشفات.
٩	تمت مقارنة النسبة التي أعيد احتسابها في الإجراء رقم ٨ أعلاه بالحد البالغ ٥٠٪ من رأس المال والمشار إليه في الإجراءات والارشادات المذكورة. وتبين أن نسبة الخسائر المتراكمة إلى رأس المال تقل عن ٥٠٪.	لم نلاحظ أي مكتشفات.

عن السيد العيوطي وشركاه

عبدالله أحمد بالعمش
محاسب قانوني
ترخيص رقم (٣٤٥)

السيد العيوطي وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون
س.ت رقم ٤٠٣٠٢٩١٢٤٥
EL SAYED EL AYOUTY & CO.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
C.R. No. 4030291245

جدة في: ٢٥ جمادى الأولى ١٤٤٨هـ
الموافق: ٠٥ نوفمبر ٢٠٢٦م

Naseej نسيـــج

شركة نسيج العالمية التجارية
(شركة مساهمة سعودية)
قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م (غير مراجعة)
(جميع المبالغ بالألف ريال سعودي ما لم يذكر خلاف ذلك)

	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٦م
الموجودات	
موجودات غير متداولة	
ممتلكات وآلات ومعدات – صافي	١١٤,٧٣١
أصول غير ملموسة - صافي	٥٠
استثمار في شركات زميلة ومشروعات مشتركة	١٥,٥٧٠
أصول حق الاستخدام	٨,٤٣١
إجمالي الموجودات غير المتداولة	١٣٨,٧٨٢
موجودات متداولة	
المخزون – صافي	٢٢,٦٠٨
ذمم مدينة تجارية – صافي	٢٣,٢٣٤
مدفوعات مقدماً وذمم مدينة أخرى – صافي	٧,٧٩٩
النقد وما في حكمه	١٥٥,٦٧٤
إجمالي الموجودات المتداولة	٢٠٩,٣١٥
إجمالي الموجودات	٣٤٨,٠٩٧
حقوق المساهمين والمطلوبات	
حقوق المساهمين	
رأس المال	٢٧٢,٤٣٢
خسائر متراكمة	(١٣٤,٨١٠)
إجمالي حقوق المساهمين	١٣٧,٦٢٢
نسبة الخسائر المتراكمة من رأس المال	٤٩,٤٨٪
المطلوبات غير المتداولة	
قروض آجلة وبنوك دائنة – غير المتداولة	٦٥,٢٣٥
التزامات حق الاستخدام – الجزء غير المتداول	٤,٧٦٩
التزامات المنافع المحددة للموظفين	١٧,٣٢٥
إجمالي المطلوبات غير المتداولة	٨٧,٣٢٩
المطلوبات المتداولة	
قروض آجلة وبنوك دائنة – متداولة	٥٦,٧٧٤
التزامات حق الاستخدام - الجزء المتداول	٢,٧١٤
ذمم دائنة تجارية	٢١,٢٢٩
ذمم دائنة أخرى	٢٣,٨٢٨
مخصص الزكاة	١٨,٦٠٠
إجمالي المطلوبات المتداولة	١٢٣,١٤٥
إجمالي المطلوبات	٢١٠,٤٧٤
إجمالي حقوق المساهمين والمطلوبات	٣٤٨,٠٩٧

والد بن سعد الراشد	منذر محمد السريّع	ابراهيم محمد خليفه
رئيس مجلس الإدارة	الرئيس التنفيذي	المدير المالي