

شركة حياة النظافة

الجمعية العامة العادية [الاجتماع الأول]



كلين لايف
CleanLife



يوم الأربعاء 09/04/2025 الموافق 11/10/1446هـ



7:00 مساءً



مدينة الرياض | عبر وسائل التقنية الحديثة [عن بعد]



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



1. الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2024 م ومناقشته. [مرفق]

2. التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2024 م بعد مناقشته. [مرفق]

3. الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31/12/2024 م ومناقشتها. [مرفق]

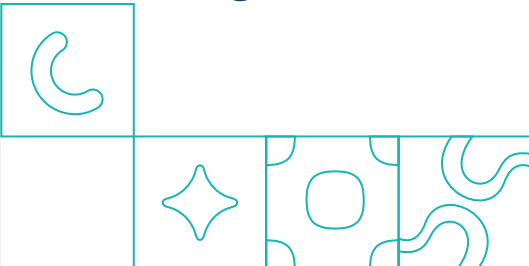
4. التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف (الأول) والسنوي من العام المالي 2025 م، وتحديد أتعابه.

5. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة حياة سهلة والتي لعضو مجلس الإدارة محمد صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالله صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالعزيز صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالرحمن صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء ممتلكات ومعدات، وشراء بضاعة، وخدمات دعم مقدمة شاملة الضريبة، ومدفوعات بالنيابة لمدة عام بدون شروط تفضيلية بمبلغ [3,213,034] ريال. [مرفق]

6. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة حياة النظيفة والتي لعضو مجلس الإدارة محمد صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالله صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالعزيز صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالرحمن صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن عمالة مؤجرة، ومدفوعات بالنيابة عن الفترة 01/01/2024 - 09/12/2024 بدون شروط تفضيلية بمبلغ [3,921,070] ريال. [مرفق]

7. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة أساس مكن للتطوير العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة عبدالرحمن إبراهيم الهدلق مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن تنفيذ مبنى سكني للشركة لمدة عام بدون شروط تفضيلية بمبلغ [9,257,500] ريال. [مرفق]

8. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين محمد صالح الناصر والتي لرئيس مجلس الإدارة/ محمد صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات بالنيابة، ومدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة لمدة عام بدون شروط تفضيلية بمبلغ [3,008,276] ريال. [مرفق]





9. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين عبدالعزيز صالح الناصر والتي
لعضو مجلس الإدارة/ عبدالعزيز صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن
مدفوعات بالنيابة، ومدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة لمدة عام بدون شروط
تفضيلية بمبلغ [3,399,153] ريال. **[مرفق]**

10. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين عبدالله صالح الناصر والتي
لنائب رئيس مجلس الإدارة/ عبدالله صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن
مدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة لمدة عام بدون شروط تفضيلية بمبلغ
[10,000] ريال. **[مرفق]**

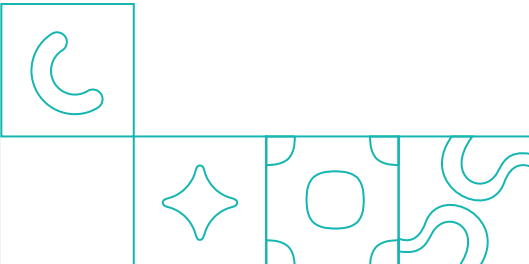
11. التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين عبدالرحمن صالح الناصر
والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالرحمن صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة
عن مدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة لمدة عام بدون شروط تفضيلية بمبلغ
[10,000] ريال. **[مرفق]**

12. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيات الجمعية العامة العادية بالترخيص
الوارد في الفقرة [1] من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة سنة من
تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً
للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

13. التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ [4,500,000] ريال على
المساهمين عن الفترة المالية 31/12/2024م، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين
للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة
لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية [مركز الإيداع] في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ
الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم 30/04/2025م. **[مرفق]**

14. التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية بشكل نصف سنوي عن
العام المالي 2025م.

15. التصويت على صرف مبلغ [552,000] ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة
المالية المنتهية في 31/12/2024م.



01.

البند الأول

الاطلاع على تقرير مجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في 31/12/2024 ومناقشته.

للاطلاع يرجى الضغط [هنا](#)

02.

البند الثاني

التصويت على تقرير مراجع حسابات الشركة عن العام المالي المنتهي في 31/12/2024م بعد مناقشته.

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الموحدة إلى السادة مساهمي شركة حياة النظافة (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة حياة النظافة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، وشركتها التابعة (يشمل إليهم مجتمعين بـ "المجموعة")، والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الربح والخسارة والشغل الشامل الآخر الموحدة، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، والتي تتضمن ملخصاً بالسياسات المحاسبية الجوهرية.

وفي رأينا، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تُظهر بعنل، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة بالملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد أجرينا مراجعتنا وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة بالملكة العربية السعودية. وإن مسؤوليتنا بمقتضى تلك المعايير مبنية بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة" في تقريرنا. وإننا مستقلون عن المجموعة وفقاً للميثاق الدولي لسلوك وأداب المهنة للمحاسبين المهنيين (بما في ذلك معايير الاستقلال الدولية) المعتمد بالملكة العربية السعودية ذي الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية الموحدة. كما أننا التزمنا بمسؤوليتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لذلك الميثاق. باعتبارنا أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لأن توفر أساساً لإبداء رأينا.

الأمر الرئيسة للمراجعة

إن الأمر الرئيسة للمراجعة وفقاً لحكمنا المهني هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية البالغة في أعمال المراجعة التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة هذه الأمور في سياق مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها وإننا لا نقدم رأياً منفصلاً حول تلك الأمور، وفيما يلي وصف لكل أمر من الأمور الرئيسة للمراجعة وكيفية معالجته:

أمر المراجعة الرئيس	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
الاعتراف بالإيرادات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، تم إثبات إيرادات من العقود مع العملاء بمبلغ ٦١,٠٧٣,٧٧٤ ريال سعودي.	تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى مما يلي: • مدى ملائمة السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بتحقيق الإيرادات وتقييم مدى إمتثال تلك السياسات مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" المعتمد في المملكة العربية السعودية. • فحص معاملات من الإيرادات على أساس العينة، والتحقق من المستندات الداعمة ذات الصلة للتحقق من إثبات الإيرادات. • إجراء بعض الإجراءات التحليلية للتحقق من الإيرادات المثبتة. • إجراء اختبار القطع حول توقيت الاعتراف بالإيرادات من الخدمات بعد تقديم الخدمة وأنه قد تم تسجيلها في الفترة المحاسبية الصحيحة. • توفير مدى كفاية الإفصاحات المجموعة بشأن الإيرادات من العقود مع العملاء في القوائم المالية الموحدة.
يعتبر الاعتراف بالإيرادات أمر مراجعة رئيس نظراً لأن الإيرادات هي أحد المؤشرات الرئيسة لقياس الأداء ويترتب على ذلك وجود مخاطر متصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم اعتبار عملية إثبات الإيرادات كمر مراجعة رئيس.	يرجى الرجوع إلى الإيضاحات ذات الصلة حول القوائم المالية الموحدة بشأن السياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات وكذلك الإيضاح بشأن الإفصاح عن الإيرادات.

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الموحدة إلى السادة مساهمي شركة حياة النظافة (شركة مساهمة سعودية) (تنمة)

المعلومات الأخرى

إن الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى المعلومات الواردة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا عنها. ومن المتوقع أن يكون التقرير السنوي متاحاً لنا بعد تأريخ تقريرنا هذا، ولا يعطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولا يبدى أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.

وبخصوص مراجعتنا للقوائم المالية الموحدة، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى المشار إليها أعلاه عندما تصبح متاحة، وعند القيام بذلك، نأخذ بعين الاعتبار ما إذا كانت المعلومات الأخرى غير متسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرفة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فبأنه يتعين علينا إبلاغ الأمر للمكلفين بالحوكمة.

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، والأحكام المعمول بها في نظام الشركات ونظام الشركة الأساسي، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من تحريف جوهري، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية الموحدة، فإن الإدارة مسؤولة عن توفير مقدر المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية، والإفصاح حسبما هو ملائم، عن الأمور ذات العلاقة بمبدأ الاستمرارية، وتطبيق مبدأ الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة بتصفية المجموعة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار ملائم بخلاف ذلك.

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 تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من تحريف جوهري ناتج عن غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. إن التأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن بأن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عند وجوده. يمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهرياً، بمفردها أو في مجموعها، إذا كان يتوقع بشكل معقول أنها ستؤثر على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. كما أننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر وجود التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية الموحدة سواء كانت ناتجة عن غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة لمواجهة تلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء رأينا. ويعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز لإجراءات الرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم الرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة ملائمة وفقاً للظروف، وليس بغرض إبداء رأي حول فاعلية الرقابة الداخلية للمجموعة.



٣٠٣

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الموحدة إلى السادة مساهمي شركة حياة النظافة (شركة مساهمة سعودية) (تتمة)

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة (تتمة)

- توفير مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكيد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقاً لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكيد جوهري، يتعين علينا لفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية الموحدة، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، عندها يتم تعديل رأينا. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى توقف المجموعة عن الاستمرار في أعمالها كمنشأة مستمرة.
- توفير العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك الإفصاحات، وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإنشاء رأي حول القوائم المالية الموحدة. ونحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة حسابات المجموعة، ونظل المسؤولين الوحيدين عن رأينا في المراجعة.
- نقوم بإبلاغ المكلفين بالحوكمة، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج الهامة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية تم اكتشافها خلال مراجعتنا.
- كما أننا زودنا المكلفين بالحوكمة ببيان يفيد بأننا التزمنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة المتعلقة بالاستقلالية، ونبلغهم بجميع العلاقات والأمور الأخرى، التي قد يعتقد تأثيرها بشكل معقول على استقلالنا، وعند الاقتضاء، نبلغهم بالتصرفات المتخذة للقضاء على التهديدات أو التدابير الوقائية المطبقة.
- ومن الأمور التي يتم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، فإننا نحدد تلك الأمور التي كانت لها الأهمية البالغة عند مراجعة القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية، وبناءً على ذلك تعد هي الأمور الرئيسة للمراجعة. نقوم بتبيان هذه الأمور في تقريرنا ما لم يمنع نظام أو لائحة الإفصاح العلني عن الأمر، أو عندما - في ظروف نادرة للغاية - نرى أن الأمر لا ينبغي الإبلاغ عنه في تقريرنا بسبب أن التبعات السلبية للإبلاغ عنها تفوق - بشكل معقول - المصلحة العامة من ذلك الإبلاغ.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية





عبد العزيز سعود الشيبيني

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ٧ شعبان ١٤٤٦هـ

الموافق: ٦ فبراير ٢٠٢٥م



03.

البند الثالث

الاطلاع على القوائم المالية للعام المالي المنتهي في 31/12/2024 م ومناقشتها.

للاطلاع يرجى الضغط [هنا](#)

04.

◆ البند الرابع

التصويت على تعيين مراجع حسابات الشركة من بين المرشحين بناءً على توصية لجنة المراجعة؛ وذلك لفحص ومراجعة وتدقيق القوائم المالية للنصف [الأول] والسنوي من العام المالي 2025م، وتحديد أتعابه.

05.

البند الخامس

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة حياة سهلة والتي لعضو مجلس الإدارة محمد صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالله صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالعزيز صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالرحمن صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن شراء ممتلكات ومعدات، وشراء بضاعة، وخدمات دعم مقدمة شاملة الضريبة، ومدفوعات بالنيابة لمدة عام بدون شروط تفضيلية بمبلغ [3,213,034] ريال.

06.

البند السادس

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة حياة النظيفة والتي لعضو مجلس الإدارة محمد صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالله صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالعزيز صالح الناصر وعضو مجلس الإدارة عبدالرحمن صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن عمالة مؤجرة، ومدفوعات بالنيابة عن الفترة 01/01/2024 - 09/12/2024 بدون شروط تفضيلية بمبلغ [3,921,070] ريال.

07.



البند السابع

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وشركة
أساس مكين للتطوير العقاري والتي لعضو مجلس الإدارة
عبدالرحمن إبراهيم الهدلق مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة
عن تنفيذ مبنى سكني للشركة لمدة عام بدون شروط تفضيلية
بمبلغ [9,257,500] ريال.



08.



البند الثامن

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين محمد صالح الناصر والتي لرئيس مجلس الإدارة/ محمد صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات بالنيابة، ومدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة لمدة عام بدون شروط تفضيلية بمبلغ [3,008,276] ريال.

09.

◆ البند التاسع

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين عبدالعزيز صالح الناصر والتي لعضو مجلس الإدارة/ عبدالعزيز صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات بالنيابة، ومدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة لمدة عام بدون شروط تفضيلية بمبلغ [3,399,153] ريال.

10.

البند العاشر

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين عبدالله صالح الناصر والتي لنائب رئيس مجلس الإدارة/ عبدالله صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن مدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة لمدة عام بدون شروط تفضيلية بمبلغ [10,000] ريال.

11.

البند الحادي عشر

التصويت على الأعمال والعقود التي تمت بين الشركة وبين
عبدالرحمن صالح الناصر والتي لعضو مجلس الإدارة/
عبدالرحمن صالح الناصر مصلحة مباشرة فيها، وهي عبارة عن
مدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة لمدة عام بدون
شروط تفضيلية بمبلغ [10,000] ريال.

تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي شركة حياة النظافة (شركة مساهمة سعودية)

النطاق

لقد تم تعييننا من قبل شركة حياة النظافة ("الشركة") لتنفيذ "ارتباط تأكيد محدود" وفقاً لما نصت عليه المعايير الدولية لارتباطات التأكيد المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والمشار إليه فيما بعد بـ "الارتباط"، للتقرير حول التزام الشركة بمتطلبات المادة (٧١) من نظام الشركات ("الموضوع") الوارد في تبليغ الشركة المرفق (الملحق أ) المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية بشأن الأعمال والعقود التي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها بتاريخ ١٣ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق: ١٢ فبراير ٢٠٢٥م).

الضوابط التي طبقتها الإدارة

عند اعداد الموضوع، طبقت إدارة الشركة الضوابط التالية ("الضوابط"). صُممت هذه الضوابط خصيصاً للتبليغ المقدم من قبل مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ). وعليه، فإن معلومات الموضوع قد لا تكون ملائمة لغرض آخر.

- المادة (٧١) من نظام الشركات الصادر عن وزارة التجارة ("الوزارة") (١٤٤٣هـ - ٢٠٢٢م).
- التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (الملحق أ) بتاريخ ١٣ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق: ١٢ فبراير ٢٠٢٥م).
- محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تتضمن افصاحات بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة عن الأعمال والعقود التي يكون من أو بعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.

مسؤوليات إدارة الشركة

إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن اختيار الضوابط وعرض الموضوع وفقاً لتلك الضوابط من كافة النواحي الجوهرية. تتضمن هذه المسؤولية إنشاء أنظمة الرقابة الداخلية والمحافظة عليها، والاحتفاظ بسجلات كافية وإجراء تقديرات ذات صلة بإعداد الموضوع، بحيث يكون خالي من أي تحريف جوهري، سواء كان ناتج عن غش أو خطأ.

مسؤوليتنا

إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول عرض الموضوع بناءً على الأدلة التي حصلنا عليها.

لقد قمنا بتنفيذ ارتباطنا وفقاً للمعيار الدولي لارتباطات التأكيد (٣٠٠٠) "ارتباطات التأكيد الأخرى بخلاف عمليات مراجعة أو فحص المعلومات المالية التاريخية" المعتمد في المملكة العربية السعودية، والشروط المرجعية المتعلقة بهذا الارتباط التي تم الاتفاق عليها مع الشركة بتاريخ ٩ شعبان ١٤٤٦هـ (الموافق: ٨ فبراير ٢٠٢٥م). تتطلب منا تلك المعايير أن نقوم بتخطيط وتنفيذ ارتباطنا لإبداء استنتاج فيما لو كان لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتمشى مع الضوابط وإصدار التقرير. تعتمد طبيعة وتوقيت ومدى الإجراءات المحددة على حكمنا المهني، بما في ذلك تقويم مخاطر التحريف الجوهري، سواء كان ناتجاً عن غش أو خطأ.

باعتقادنا أن الأدلة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفير أساس لإبداء استنتاج التأكيد المحدود الخاص بنا.

استقلاليتنا وإدارة الجودة

لقد التزمنا بالاستقلالية والمتطلبات الأخرى لقواعد سلوك وآداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، والتي تأسست على المبادئ الأساسية للنزاهة والموضوعية والكفاءة المهنية والعناية الواجبة والسرية والسلوك المهني.

كما نقوم بتطبيق المعيار الدولي لرقابة الجودة (١)، وبالتالي نحافظ على نظام شامل لرقابة الجودة بما في ذلك السياسات والإجراءات الموثقة بشأن الالتزام بالمتطلبات الأخلاقية والمعايير المهنية والمتطلبات النظامية والتنظيمية المعمول بها.



**تقرير تأكيد محدود إلى مساهمي
شركة حياة النظافة
(شركة مساهمة سعودية) (تنمة)**

وصف الإجراءات التي تم تنفيذها

إن الإجراءات المطبقة في ارتباط التأكيد المحدود تختلف في طبيعتها وتوقيتها وأقل في مداها عن تلك المطبقة في ارتباط التأكيد المعقول. ونتيجة لذلك، فإن مستوى التأكيد الذي يتم الحصول عليه في ارتباط التأكيد المحدود أقل بكثير من التأكيد الذي قد يتم الحصول عليه فيما لو تم إجراء ارتباط تأكيد معقول. لقد صُممت إجراءاتنا للحصول على مستوى محدود من التأكيد لتوفير أساس لإبداء استنتاجنا، كما أنها لا تقدم جميع الأدلة التي كل من الممكن أن تكون مطلوبة لتوفير مستوى معقول من التأكيد.

وعلى الرغم من أننا أخذنا في الاعتبار فاعلية أنظمة الرقابة الداخلية للإدارة عند تحديد طبيعة ومدى إجراءاتنا، لم يكن ارتباط تأكيدنا مُصمماً لتقديم تأكيد حول الرقابة الداخلية. لم تتضمن إجراءاتنا اختبار أنظمة الرقابة أو تنفيذ إجراءات تتعلق بالتحقق من مجموع أو احتساب البيانات في أنظمة تقنية المعلومات.

يشتمل ارتباط التأكيد المحدود على توجيه استفسارات بشكل أساسي إلى الأشخاص المسؤولين عن إعداد الموضوع والمعلومات ذات الصلة وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى ملائمة.

تضمنت إجراءاتنا:

- الحصول على التبليغ المقدم من مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العمومية العادية (ملحق أ) عن الأعمال والعقود المبرمة من قبل أو بعض أعضاء مجلس الإدارة بصورة مباشرة أو غير مباشرة مع الشركة بتاريخ ١٣ شعبان ١٤٤٦ هـ (الموافق: ١٢ فبراير ٢٠٢٥ م).
- الحصول على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة التي تشير إلى تبليغ أعضاء مجلس الإدارة عن الأعمال والعقود المبرمة مع الشركة والتي يكون لبعض أعضاء مجلس إدارة الشركة مصلحة شخصية مباشرة أو غير مباشرة فيها.
- مناقشة الإدارة بالأعمال والعقود المبرمة بين الشركة وأعضاء مجلس الإدارة بشكل مباشر أو غير مباشر خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ م.

كما قمنا بتنفيذ إجراءات أخرى رأيناها ضرورية في ظل هذه الظروف.

أمر آخر

تم ختم التبليغ (الملحق أ) المرفق من قبلنا لأغراض التعريف فقط.

الاستنتاج

بناءً على إجراءاتنا والأدلة التي تم الحصول عليها، ليس لدينا علم بأية تعديلات جوهرية يتطلب إجراؤها على الموضوع ليتماشى مع الضوابط المطبقة من قبل الشركة المشار إليها أعلاه.

عن شركة مهام للاستشارات المهنية



عبدالعزیز سعود الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ١٤ شعبان ١٤٤٦ هـ

الموافق: ١٣ فبراير ٢٠٢٥ م

التاريخ : 1446-08-13هـ

الموافق : 2025-02-12م

السادة / مساهمي شركة حياة النظافة المحترمين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته وبعد :-

الموضوع : تبليغ مجلس الإدارة للمعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للعام المنتهي في 31 ديسمبر 2024 بالإشارة إلى متطلبات المادة 71 من نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م / 132 لعام 1443هـ والتي تنص على أنه يجب على عضو مجلس الإدارة فور علمه بأي مصلحة سواء مباشرة أو غير مباشرة في الأعمال والعقود التي تكون لحساب الشركة أن يبلغ المجلس بذلك . ويثبت هذا الإبلاغ في محضر اجتماع المجلس عند اجتماعه ولا يجوز لهذا العضو الاشتراك في التصويت على القرار الذي يصدر في هذا الشأن في المجلس والجمعيات العامة ويبلغ المجلس الجمعية العامة عند انعقادها عن الأعمال والعقود التي يكون لعضو المجلس مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها . ويرفق بالإبلاغ تقرير خاص من مراجع حسابات الشركة بعد وفق معايير المراجعة المعتمدة في المملكة .

نود ابلاغكم بأن الشركة نفذت عددا من الأعمال والعقود التجارية والتي يمتلك بعض اعضاء مجلس ادارة شركة حياة النظافة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها وتسعى الشركة للحصول على ترخيص السادة المساهمين عليها .

وفيما يلي بيان بالأعمال والتي يمتلك بعض اعضاء مجلس ادارة شركة حياة النظافة مصلحة مباشرة أو غير مباشرة فيها :

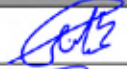
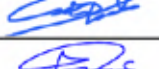
م	الطرف ذو العلاقة	الطرف المرتبط بالطرف ذو العلاقة	المنصب في الشركة	نوع الارتباط مع الطرف ذو العلاقة	طبيعة العلاقة	مدة	المصلحة / الشروط	مبلغ التعاملات
1	شركة حياة سهلة	محمد صالح الناصر	رئيس مجلس الإدارة	شريك	- شراء ممتلكات ومعدات. - شراء بضاعة. - خدمات دعم مقدمة شاملة الضريبة. - مدفوعات بالنهاية.	سنة	مصلحة مباشرة / لا توجد شروط تفصيلية	3,213,034
		عبدالله صالح الناصر	نائب رئيس مجلس الإدارة	شريك				
		عبدالرحمن صالح الناصر	عضو مجلس الإدارة	شريك				
		عبدالعزیز صالح الناصر	عضو مجلس الإدارة	شريك				
2	شركة حياة النظيفة المحدودة	محمد صالح الناصر	رئيس مجلس الإدارة	شريك	- عمالة مؤجرة. - مدفوعات بالنهاية.	01/01/2024 - 09/12/2024 (حتى تاريخ الاستحواذ)	مصلحة مباشرة / لا توجد شروط تفصيلية	3,921,070
		عبدالله صالح الناصر	نائب رئيس مجلس الإدارة	شريك				
		عبدالرحمن صالح الناصر	عضو مجلس الإدارة	شريك				
		عبدالعزیز صالح الناصر	عضو مجلس الإدارة	شريك				

لغايات التعريف فقط
شركة مهام للاستشارات المهنية

3	شركة أساس مكن للتطوير العقاري	عبدالرحمن ابراهيم الهدلق	عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس إدارة	تنفيذ مبنى سكني للشركة.	سنة	مصلحة مباشرة / لا توجد شروط تفصيلية	9,257,500
4	محمد صالح الناصر	رئيس مجلس الإدارة	رئيس مجلس الإدارة	شريك	مدفوعة بالثابتة. مدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة.	سنة	مصلحة مباشرة / لا توجد شروط تفصيلية	3,008,276
5	عبدالعزيز صالح الناصر	عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة	شريك	مدفوعة بالثابتة. مدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة.	سنة	مصلحة مباشرة / لا توجد شروط تفصيلية	3,399,153
6	عبدالله صالح الناصر	نائب رئيس مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة	شريك	مدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة.	سنة	مصلحة مباشرة / لا توجد شروط تفصيلية	10,000
7	عبدالرحمن صالح الناصر	عضو مجلس الإدارة	عضو مجلس الإدارة	شريك	مدفوعات مقابل الاستحواذ على شركة تابعة.	سنة	مصلحة مباشرة / لا توجد شروط تفصيلية	10,000

والله ولي التوفيق

أعضاء مجلس الإدارة:

م	الاسم	الصفة	التوقيع
1	محمد بن صالح الناصر	رئيس مجلس الإدارة	
2	عبدالله بن صالح الناصر	نائب رئيس مجلس الإدارة	
3	عبدالعزيز بن صالح الناصر	عضو مجلس الإدارة	
4	عبدالرحمن بن صالح الناصر	عضو مجلس الإدارة	
5	محمد بن عبدالله العليان	عضو مجلس الإدارة	
6	عبدالرحمن بن ابراهيم الهدلق	عضو مجلس الإدارة	

لغايات التعريف فقط
شركة مهام للاستشارات المهنية



12.

البند الثاني عشر

التصويت على تفويض مجلس الإدارة بصلاحيه الجمعية العامة العادية بالتريخ الوارد في الفقرة [1] من المادة السابعة والعشرين من نظام الشركات، وذلك لمدة سنة من تاريخ موافقة الجمعية العامة أو حتى نهاية دورة مجلس الإدارة المفوض أيهما أسبق، وفقاً للشروط الواردة في اللائحة التنفيذية لنظام الشركات الخاصة بشركات المساهمة المدرجة.

13.

البند الثالث عشر

التصويت على توصية مجلس الإدارة بتوزيع أرباح نقدية بمبلغ [4,500,000] ريال على المساهمين عن الفترة المالية 31/12/2024م، على أن تكون الأحقية للمساهمين المالكين للأسهم بنهاية تداول يوم انعقاد الجمعية العامة والمقيدين في سجل مساهمي الشركة لدى شركة مركز إيداع الأوراق المالية [مركز الإيداع] في نهاية ثاني يوم تداول يلي تاريخ الاستحقاق، على أن يبدأ توزيع الأرباح يوم 30/04/2025م.



بيان بما سيتم توزيعه من أرباح على المساهمين عن النصف الثاني من العام المالي 2024م

البيان	التفاصيل
تاريخ توصية مجلس الإدارة	1446/08/03 هـ الموافق 2025/02/02 م
إجمالي المبلغ الموزع	4,500,000 ريال سعودي
عدد الأسهم المستحقة للأرباح	1,500,000 سهم
حصة السهم من التوزيع	3 ريال للسهم الواحد بعد خصم الزكاة
نسبة التوزيع إلى قيمة السهم الاسمية	30%
تاريخ الأحقية	1446/10/11 هـ الموافق 2025/04/09 م
تاريخ التوزيع	1446/11/02 هـ الموافق 2025/04/30 م



14.

◆ البند الرابع عشر

التصويت على تفويض مجلس الإدارة بتوزيع أرباح مرحلية
بشكل نصف سنوي عن العام المالي 2025م.

15.

البند الخامس عشر

التصويت على صرف مبلغ [552,000] ريال مكافأة لأعضاء مجلس الإدارة عن السنة المالية المنتهية في 31/12/2024م.



❖ تقرير لجنة المراجعة



التقرير السنوي للجنة المراجعة

شركة حياة النظافة

السنة المالية المنتهية 2024-12-31م

التاريخ	14/08/1446 هـ
الموافق	13/02/2025 م
عدد الصفحات	5
للعرض على	جمعية المساهمين





السادة/ مساهمو شركة حياة النظافة
الأعضاء
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، أما بعد:

إن لجنة المراجعة في شركة حياة النظافة هي لجنة مستقلة تهدف إلى مساعدة مجلس الإدارة للوفاء بالمسؤوليات المنوطة به في الحصول على التأكيدات الكافية بشأن فاعلية وكفاءة نظام الرقابة الداخلية وتنفيذه بفاعلية في الشركة بما يحقق أهداف الشركة ومصالح المساهمين، وتقوم اللجنة برفع توصياتها لمجلس الإدارة والتي من شأنها تفعيل نظام الرقابة الداخلية وتطويره.

واستنادًا إلى لائحة عمل لجنة المراجعة التي نصّت على أن تعد اللجنة تقريرًا سنويًا متضمنًا تفاصيل أداء اختصاصات ومهام اللجنة وتوصياتها رأيها عن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة وأهم ما قامت به من أنشطة وأعمال خلال العام المنصرم (2024م) ورفعها للجمعية العامة لمساهمي الشركة؛ فيسرنني أصالة عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء لجنة المراجعة، أن أرفع للجمعية العامة للمساهمين تقرير لجنة المراجعة هذا عن أعمالها للسنة المالية المنتهية 2024-12-31م.

الشيخ

محمد

ع



اختصاصات لجنة المراجعة ومهامها:

تختص لجنة المراجعة بمراقبة أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة بصفة خاصة ما يلي:
أولاً: التقارير المالية:

1. دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
 2. إبداء الرأي الفني – بناءً على طلب مجلس الإدارة – فيما إذا كان تقرير مجلس الإدارة والقوائم المالية للشركة عادلة ومتوازنة ومفهومة وتتضمن المعلومات التي تتيح للمساهمين والمستثمرين تقييم المركز المالي للشركة، وأدائها، ونموذج عملها، واستراتيجيتها.
 3. دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
 4. البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهام أو مسؤول الالتزام ومسؤول الرقابة الداخلي في الشركة أو مراجع الحسابات.
 5. التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
 6. دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.
- ثانياً: المراجعة الداخلية:

1. دراسة ومراجعة نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
 2. دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
 3. الرقابة والإشراف على أداء وأنشطة المراجع الداخلي وإدارة المراجعة الداخلية في الشركة للتحقق من توافر الموارد اللازمة وفعاليتها في أداء الأعمال والمهام المنوطة بها.
 4. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين مدير وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية أو المراجع الداخلي واقتراح مكافآته.
- ثالثاً: مراجع الحسابات:

1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد أتعابهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
 2. التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الأخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
 3. مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله، والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مرنيتها حيال ذلك.
 4. الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
 5. دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية وإبداء مرنيتها حياله إن وجدت ومتابعة ما أتخذ بشأنها.
- رابعاً: ضمان الالتزام:

1. مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
2. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة بنطاق عملها.
3. مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذوي العلاقة، وتقديم توصيات بشأنها إلى مجلس الإدارة.
4. رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

المجلس

محمد حسن

ع



اجتماعات لجنة المراجعة خلال عام 2024م

عقدت اللجنة اجتماعين خلال العام المالي المنتهي في 2024-12-30م ؛ وبيانها كالتالي:

م	أسم العضو	المنصب	دورة لجنة المراجعة لعام 2024م		المجموع
			1	2	
			27-02-2024	23-07-2024	
1	عبد الرحمن بن إبراهيم الهدلق	رئيس لجنة المراجعة	✓	✓	2
2	سلطان بن أحمد الشبيلي	عضو لجنة المراجعة	✓	✓	2
3	محمد بن علي السبيل	عضو لجنة المراجعة	✓	✓	2

أعمال اللجنة وقراراتها خلال السنة المالية المنتهية 2024-12-31م

أولاً: قامت لجنة المراجعة بتعيين مكتب صالح بن حمد المنيف للقيام بمهمة المراجعة الداخلي للقيام بالمهام التالية:

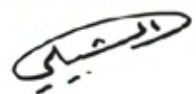
1. التأكد من كفاءة الأنظمة المحاسبية والمالية
2. التأكد من كفاءة الأنظمة الرقابية
3. تحليل وتقييم المخاطر
4. عملية تقييم المخاطر.

ثانياً: قامت لجنة المراجعة بالمتابعة الدورية مع الإدارة المالية والمراجع الخارجي فيما يتعلق بالسياسات المالية والتقديرات المحاسبية الجوهرية، كما اجتمعت اللجنة مع المراجع الخارجي والإدارة المالية للشركة لمراجعة القوائم المالية واتخذت القرارات التالية:

1. مناقشة القوائم المالية السنوية والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها للعام المالي المنتهي في 2024-12-31م.
2. مناقشة النتائج المالية الأولية (النصف سنوية) والتوصية لمجلس الإدارة باعتمادها للفترة المنتهية في 2024-6-30م.

ثالثاً: مراجعة عقود الأطراف ذات العلاقة للعام المالي المنتهي في 2024-12-31م.






رابعاً: إعداد واعتماد خطة المراجعة السنوية للعام المالي المنتهي في 2024-12-31م.

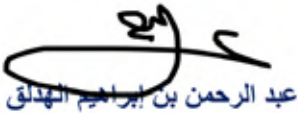
رأي لجنة المراجعة:

استناداً للتقارير التي عرضت على اللجنة والملاحظات الخاصة بنظام الرقابة الداخلي سواء من المراجع الداخلي وخطاب الإدارة الصادر من مراجع الحسابات الخارجي، وعطفاً على سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وما له صلة بإعداد التقارير المالية

فإن اللجنة ترى عدم وجود أي ملاحظات جوهرية على سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وما له صلة بإعداد التقارير المالية , كما أن بيئة ونظام الرقابة الداخلية المعمول به في الشركة حالياً يعمل بشكل كاف وبفعالية ويتم مراقبته بصورة منتظمة لعمل التحسينات اللازمة بشكل متواصل، وتستمر الشركة في سعيها الدائم لتعزيز وتطوير نظام الرقابة الداخلية. علماً بأن أي نظام رقابة داخلية بغض النظر عن مدى سلامة تصميمه وفعالية تطبيقه لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً، ولا يوجد للجنة أي ملاحظات جوهرية على سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية وما له صلة بإعداد التقارير المالية.

وتقبلوا أطيب تحيات رئيس وأعضاء لجنة المراجعة

رئيس لجنة المراجعة


عبد الرحمن بن إبراهيم الهدلق

عضو لجنة المراجعة


محمد بن علي السبيل

عضو لجنة المراجعة


سلطان بن أحمد الشبيلي



كلين لايف
CleanLife



شكرا
جزیلا

