

التقرير السنوي للجنة المراجعة
شركة حياة النظافة (كلين لايف)
عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م

| | |
|-------------|-----------------|
| التاريخ | 1447/10/17 هـ |
| الموافق | 2026/04/05 م |
| عدد الصفحات | 6 صفحات |
| للعرض على | جمعية المساهمين |



السادة/ مساهمو شركة حياة النظافة (كلين لايف) ... الأعزاء
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته، أما بعد:

يسر لجنة المراجعة في شركة حياة النظافة أن تقدم لمساهمي الشركة تقريرها السنوي عن أعمالها خلال السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م، وذلك استناداً إلى متطلبات نظام الشركات ولوائح الحوكمة ذات العلاقة.

وقد حرصت اللجنة خلال العام على أداء مهامها الرقابية بما يعزز منظومة الحوكمة في الشركة، ويسهم في رفع مستوى الشفافية وسلامة التقارير المالية، من خلال الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية والخارجية، ومراجعة كفاءة نظام الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والتأكد من التزام الشركة بالأنظمة والتعليمات ذات العلاقة، بما يحفظ مصالح الشركة ومساهميها.



أولاً: اختصاصات لجنة المراجعة:

تتولى لجنة المراجعة الإشراف على الجوانب المالية والرقابية في الشركة، وتشمل مهامها الرئيسية ما يلي:
أ- التقارير المالية:

1. مراجعة القوائم المالية الأولية والسنوية قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء الرأي والتوصية بشأنها.
2. دراسة التقديرات المحاسبية والسياسات المالية الجوهرية المستخدمة في إعداد القوائم المالية.
3. مناقشة أي مسائل مالية أو محاسبية مهمة مع الإدارة التنفيذية ومراجع الحسابات.
4. التحقق من أن القوائم المالية تعكس بصورة عادلة المركز المالي للشركة وأدائها المالي.

ب- المراجعة الداخلية:

1. مراجعة وتقييم فعالية نظم الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر في الشركة.
2. الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ التوصيات الواردة في تقاريرها.
3. التوصية لمجلس الإدارة بتعيين المراجع الداخلي وتقييم أدائه.

ج- مراجع الحسابات الخارجي:

1. التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجع الحسابات الخارجي وتحديد أتعابه وتقييم أدائه.
2. التحقق من استقلالية المراجع الخارجي وموضوعيته.
3. مراجعة خطة المراجعة الخارجية ونطاق أعمالها.
4. دراسة تقرير المراجع الخارجي ونتائج أعمال المراجعة.

د- الالتزام والحوكمة:

1. التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات المعتمدة.
2. مراجعة معاملات الأطراف ذات العلاقة وإبداء الرأي بشأنها.
3. رفع التوصيات لمجلس الإدارة بشأن أي مسائل رقابية أو مالية مهمة.



ثانياً: اجتماعات لجنة المراجعة:

عقدت لجنة المراجعة اجتماعين خلال العام المالي 2025م، وقد بلغ معدل حضور أعضاء اللجنة 100% لجميع الاجتماعات.

| اجتماعات اللجنة خلال العام المالي المنتهي في 31 ديسمبر 2025م | | | | |
|--|------------------|-------------------------|---------------------------|-------------|
| م | الاسم | 2025/02/03م | 2025/07/30م | نسبة الحضور |
| 1 | عبدالرحمن الهدلق | ✓ | ✓ | 100% |
| 2 | محمد السبيل | ✓ | ✓ | 100% |
| 3 | سلطان الشبيلي | ✓ | مستقيل بتاريخ 2025/06/14م | 100% |
| 4 | سليمان الزين | معين بتاريخ 2025/06/15م | ✓ | 100% |

وقد ناقشت اللجنة خلال هذه الاجتماعات عدداً من الموضوعات المالية والرقابية ذات الأهمية للشركة.

ثالثاً: أبرز أعمال اللجنة خلال عام 2025م:

خلال العام المالي 2025م قامت لجنة المراجعة بعدد من الأعمال والأنشطة الرقابية، من أبرزها:
أ. الإشراف على أعمال المراجعة الداخلية:

قامت اللجنة بمتابعة أعمال إدارة المراجعة الداخلية، وشملت أعمالها:

1. مراجعة وتقييم كفاءة الأنظمة المالية والمحاسبية.
2. تقييم فعالية أنظمة الرقابة الداخلية.
3. تحليل وتقييم المخاطر التشغيلية والمالية.
4. متابعة تنفيذ التوصيات الصادرة عن المراجعة الداخلية.



وقد أسفرت أعمال المراجعة الداخلية عن عدد من الملاحظات، وتمت متابعة معالجتها مع الإدارة التنفيذية، حيث تم إغلاق نسبة كبيرة منها خلال العام، مع استمرار العمل على استكمال معالجة الملاحظات المتبقية وفق خطط زمنية محددة.

ب. مراجعة القوائم المالية:

قامت اللجنة بمراجعة القوائم المالية ومناقشتها مع الإدارة التنفيذية ومراجع الحسابات الخارجي، بما في ذلك:

1. القوائم المالية الأولية للفترة المنتهية في 30 يونيو 2025م.

2. القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025م.

وقد ناقشت اللجنة التقديرات المحاسبية الجوهرية والسياسات المحاسبية المطبقة، كما أولت اللجنة عناية خاصة ببند الإيرادات والتكاليف والتقديرات المرتبطة بها، للتأكد من سلامة العرض وعدالة القياس.

ولم تر اللجنة ما يستدعي التحفظ على سلامة وعدالة عرض القوائم المالية.

د. متابعة أعمال مراجع الحسابات الخارجي:

اطلعت اللجنة على خطة المراجعة وناقشت نطاق أعمالها، كما تحققت من استقلالية المراجع الخارجي وعدم وجود تعارض مصالح.

كما تابعت اللجنة الملاحظات الواردة من المراجع الخارجي، وحرصت على مناقشتها مع الإدارة التنفيذية والعمل على معالجتها ضمن الأطر الزمنية المناسبة.

هـ. مراجعة معاملات الأطراف ذات العلاقة:

قامت اللجنة بمراجعة معاملات الأطراف ذات العلاقة التي تمت خلال العام المالي 2025م، وتأكدت من أنها تمت وفقاً للأنظمة واللوائح ذات العلاقة وبما يحقق مصلحة الشركة والمساهمين.

رابعاً: الرقابة الداخلية والرقابة المالية وإدارة المخاطر:

قامت اللجنة بمتابعة تقييم نظام الرقابة المالية والرقابة الداخلية في الشركة، وذلك من خلال مراجعة تقارير المراجعة الداخلية وملاحظات مراجع الحسابات الخارجي وخطاب الإدارة.



كما اطلعت اللجنة على آليات إدارة المخاطر في الشركة، وناقشت مع الإدارة التنفيذية أبرز المخاطر التشغيلية والمالية والإجراءات المتخذة للحد منها. وترى اللجنة أن لدى الشركة إطاراً مناسباً للرقابة الداخلية والرقابة المالية وإدارة المخاطر يتم تطويره بشكل مستمر بما يتوافق مع أفضل الممارسات المهنية.

خامساً: رأي لجنة المراجعة:

استناداً إلى التقارير المعروضة، وما تم من مناقشات مع الإدارة التنفيذية ومراجع الحسابات الخارجي، ترى لجنة المراجعة ما يلي:

- أن القوائم المالية تعكس بصورة عادلة المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها.
- عدم وجود ملاحظات جوهرية تؤثر على سلامة الأنظمة المالية والمحاسبية.
- أن أنظمة الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر تعمل بدرجة مناسبة من الكفاءة والفعالية ويتم تطويرها بشكل مستمر.

كما تؤكد اللجنة استمرارها في متابعة تحسين كفاءة الأنظمة الرقابية وتعزيز مستوى الامتثال خلال الفترات القادمة.

وتؤكد اللجنة أن أي نظام رقابة داخلية - مهما بلغت كفاءته - لا يمكن أن يوفر تأكيداً مطلقاً.
ختاماً:

تؤكد لجنة المراجعة التزامها بمواصلة دورها في تعزيز الحوكمة والرقابة المالية داخل الشركة، والعمل مع مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على تطوير الأنظمة الرقابية ورفع مستوى الشفافية والإفصاح.

وتفضلوا بقبول فائق التحية والتقدير.

عضو لجنة المراجعة

سليمان بن صالح الزين

عضو لجنة المراجعة

محمد بن علي السبيل

رئيس لجنة المراجعة

عبدالرحمن بن إبراهيم الهدلق

