

شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار
 شركة مساهمة عامة
 تقرير لجنة المراجعة عن العام المالي 2025
 يونيو 2026

السادة مساهمي شركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار المحترمين
 السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسر لجنة المراجعة لشركة المركز الآلي السعودي لقطع الغيار أن تقدم لمساهمي الشركة الكرام تقريرها السنوي عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2025م والمتضمن رأيها في شأن مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة، وما قامت به اللجنة من أعمال تدخل في نطاق اختصاصها، وذلك بناء على المتطلبات النظامية ذات العلاقة.

اجتمعت اللجنة خلال عام 2025م أربع مرات وذلك مع مراجع حسابات الشركة الخارجي والإدارة التنفيذية في سبيل القيام بواجبها على الوجه الأكمل وفيما يلي ملخص لأهم الأعمال التي تدخل في نطاق اختصاصها:

- مراجعة نتائج عمليات الشركة ومركزها المالي كما ظهرت في البيانات والتقارير المالية الأولية والسنوية للعام المالي 2025م وماتم بشأنها، وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية (IFRS)، وقد قدمت اللجنة رأيها وتوصياتها بشأنها لضمان نزاهتها وشفافيتها، وصادقت اللجنة على تلك البيانات والتقارير ورفعت توصياتها بخصوصها لمجلس الإدارة.
- التأكد من عدم وجود أي صعوبات واجهت المراجع الخارجي أثناء القيام بالمراجعة، وتأكدت اللجنة أيضاً من تعاون الإدارة المالية مع المراجع الخارجي.
- اعتماد جدول المواعيد النهائية لإصدار القوائم المالية النصف سنوية والسنوية للشركة.
- تم دراسة السياسات المحاسبية المتبعة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها ومنها على سبيل المثال الطلب من الإدارة التنفيذية القيام بتحديث سياسة مخصص الضاعة المتقدمة لتتوافق مع معايير المحاسبة الدولية للتقارير المالية وتطبيق ذلك في العام المالي 2025.
- مراجعة فاعلية إدارة المراجعة الداخلية، والإطلاع على التقارير المقدمة.
- دراسة تقارير المراجعة الداخلية ومتابعة تنفيذ الإجراءات التصحيحية للملاحظات الواردة فيها.
- قامت اللجنة بدراسة العروض المقدمة من المراجعين الخارجيين وقامت بالتوصية لمجلس الإدارة والجمعية العامة باختيار مراجعي الحسابات وتعيين (KPMG) كمراجع خارجي مستقل للعام 2026.

أبدت اللجنة رأيها عن الرقابة الداخلية بناء على ما قدمته لها ادارة الشركة من تقارير بالإضافة إلى دورها الإشرافي بمتابعة أعمال وتقارير إدارة المراجعة الداخلية، والتي تتحقق من فاعلية نظم وإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة وبحيث يتم العمل على تطويرها وتحسينها، وأيضا لما يقوم به مراجع الحسابات الخارجي من تقييم للنظام الرقابي من خلال مراجعته الدورية، وعليه فإنه لم يتضح للجنة أي أوجه قصور جوهرية في نظام الرقابة الداخلية والمالية وإدارة المخاطر بالشركة يمكن تضمينه في هذا التقرير.

أعضاء لجنة المراجعة



ممدوح صبري
رئيس اللجنة



عمار الزبيدي
عضو اللجنة

أحمد الأنصاري
عضو اللجنة