



الشركة السعودية لصناعة الورق  
SAUDI PAPER MANUFACTURING CO.



تقرير مجلس الإدارة  
للعام المالي

2023

السادة

## مساهمي الشركة السعودية لصناعة الورق الموقرين

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته

أصالته عن نفسي ونيابة عن زملائي أعضاء مجلس إدارة الشركة السعودية لصناعة الورق، يسرني أن أضع بين أيديكم تقرير مجلس الإدارة السنوي عن العام المالي 2023م، متضمنًا معلومات عن الأنشطة والأعمال ذات الصلة بأداء العام المنصرم، كما يحتوي على البيانات المالية وأهم الإنجازات الاستراتيجية التي تحققت ولله الحمد، وكذلك بيانات مجلس الإدارة ولجانه المختلفة، ومعلومات أخرى مكتملة تهدف إلى تلبية احتياجات مساهمي الشركة وأصحاب المصلحة، كما يأتي هذا التقرير تلبيةً للمتطلبات النظامية بما يتوافق مع نظام الشركات ولوائحه التنفيذية، ونظام السوق المالية، ولأئحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، وتماشياً مع استراتيجية الشركة في الإفصاح والشفافية.

لقد تمكنت الشركة السعودية لصناعة الورق في العام المالي 2023م، من تحقيق إنجازات غير مسبوقية منذ تأسيسها، كما شهدت تحسناً في الأداء الشامل لأعمالها وبظهر ذلك جلياً في معدلات صافي الربح المحققة والتي بلغت: (72.94 مليون ريال) بارتفاع نسبته (55.55%) عن العام 2022م، ومستوى الإيرادات التي بلغ (811.08 مليون ريال) بارتفاع نسبته (17.23%) عن العام 2022م، وكذلك الطاقة الإنتاجية التي وصلت لها مصانع الشركة، والتوسعات الاستراتيجية، والصحة السوقية، والتحول الرقمي ويأتي ذلك مدعوماً ببرامج رؤية المملكة العربية السعودية (2030) والاستراتيجية الوطنية للصناعة، وما يحظى به القطاع الصناعي من دعمٍ وتطويرٍ واهتمامٍ من القيادة الرشيدة.

ولقد شهد العام المالي 2023م العديد من القرارات الاستراتيجية التي تؤكد متانة المركز المالي للشركة وتعزز موقفها كشركة ذات ريادة في صناعة الورق وتحويله على المستوى المحلي والإقليمي.

رئيس مجلس الإدارة

المهندس / عبد الله بن عبد الرحمن الخراشي



## تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية

يتكون مجلس إدارة الشركة من سبعة أعضاء طبقاً للنظام الأساس للشركة، تم انتخاب أعضاء مجلس الإدارة للدورة الحالية والتي بدأت بتاريخ 2021/04/27م، ليكون مجلس إدارة مكون من سبعة أعضاء (كما هو مبين في الجدول أدناه) ولم يطرأ تغيير على تصنيف عضوية الأعضاء خلال العام، ويبين الجدول أدناه تكوين مجلس الإدارة وتصنيف العضوية للعام 2023م

تصنيف العضوية	المنصب في المجلس	أعضاء مجلس الإدارة	
مستقل	رئيس مجلس الإدارة	عبد الله بن عبد الرحمن الخراشي	1
مستقل	نائب رئيس مجلس الإدارة	بشار بن عبد العزيز أبا الخيل	2
مستقل	عضو مجلس الإدارة	عبد المجيد بن عبد العزيز العبد الوهاب	3
مستقل	عضو مجلس الإدارة	الدكتور/ هاني بن محمد الزيد	4
غير تنفيذي	عضو مجلس الإدارة	عبد الرحمن بن رائد المشعل	5
تنفيذي	عضو مجلس الإدارة ومساعد الرئيس	عبد العزيز بن رائد المشعل	6
مستقل	عضو مجلس الإدارة	وائل بن عبد الرحمن البسام	7



## اجتماعات مجلس الإدارة وتواريخها وسجل حضور الأعضاء

عقد مجلس إدارة الشركة خلال العام المالي 2023 م ست اجتماعات، كما أن المجلس أصدر عدداً من القرارات التمريرية في الفترات بين مواعيد اجتماعاته خلال العام وذلك وفق احتياجات ومتطلبات الشركة وخاصةً قرارات اعتماد القوائم المالية الأولية للفترات الربعية والسنوية وذلك بعد دراسة لجنة المراجعة لها ورفع توصياتها للمجلس، ويبين الجدول أدناه سجل اجتماعات المجلس وحضور أعضائه خلال العام

الاسم	الأول م18/03/2023	الثاني م31/07/2023	الثالث م31/07/2023	الرابع م18/10/2023	الخامس م01/11/2023	السادس م25/11/2023
1 عبد الله الخراشي	✓	✓	✓	✓	✓	✓
2 بشار أبا الخيل	✓	✓	✓	✓	✓	✓
3 د/ هاني الزيد	✓	✓	✓	✓	✓	✓
4 وائل البسام	✓	✓	✓	✓	✓	✓
5 عبد المجيد العبد الوهاب	✓	✓	✓	✓	✓	✓
6 عبد الرحمن المشعل	✓	✓	✓	✓	✓	✓
7 عبد العزيز المشعل	✓	✓	✓	✓	✓	✓





## عبد الله بن عبد الرحمن الخراشي

عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت  
وعضو اللجنة التنفيذية



## وائل بن عبد الرحمن البسام

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة الترشيحات والمكافآت



## بشار بن عبد العزيز أبا الخيل

عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة



## الدكتور/ هاني بن محمد الزيد

عضو مجلس الإدارة



## عبد المجيد بن عبد العزيز العبد الوهاب

عضو مجلس الإدارة وعضو لجنة الترشيحات والمكافآت



## عبد الرحمن بن رائد المشعل

عضو مجلس الإدارة ورئيس اللجنة التنفيذية



## عبد العزيز بن رائد المشعل

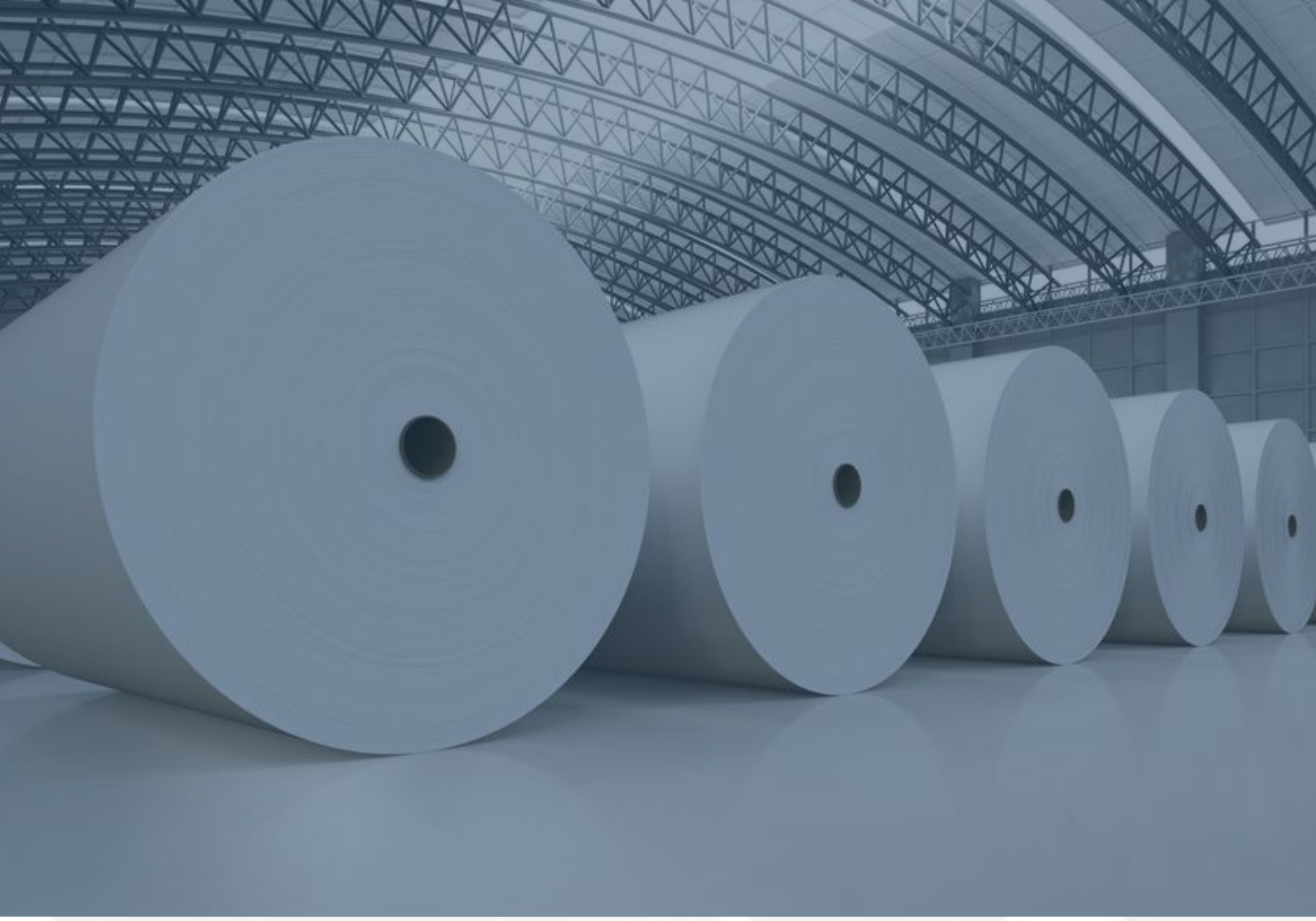
عضو مجلس الإدارة وعضو اللجنة التنفيذية ومساعد  
الرئيس التنفيذي



# معلومات أعضاء مجلس الإدارة، وأعضاء اللجان، والإدارة التنفيذية:

## أعضاء مجلس الإدارة:

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1 عبد الله بن عبد الرحمن الخراشي (مستقل)	رئيس مجلس الإدارة للشركة السعودية لصناعة الورق يشغل حالياً منصب المدير العام لمصنع الرياض المخملي وعضو مجلس الإدارة		حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة الملك سعود وماجستير في الإدارة الهندسية من جامعة لوس أنجلوس بالولايات المتحدة الأمريكية	خبرة 15 عام في المجال الإداري والصناعي والاستثماري
2 بشار بن عبد العزيز أبا الخيل (مستقل)	مؤسس ورئيس مجلس إدارة شركة باسمينة عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة الترشيدات في الشركة الوطنية للرعاية الطبية عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة في الشركة السعودية لصناعة الورق عضو مجلس إدارة التطويرية الغذائية	رئيس الاستراتيجية والرئيس التنفيذي المكلف لشركة الصقر للتأمين التعاوني مشرف تأمين ومدير تنفيذ على قطاع التأمين في البنك المركزي مشرف بنكي		خبرة في مجال الاستراتيجية والمالية والحوكمة والالتزام إلى جانب الرقابة على المؤسسات المالية والعلاقات الدولية
3 الدكتور/ هاني بن محمد الزيد (مستقل)	مستشار التحول نائب رئيس مجلس إدارة الجمعية العلمية للأمن السيبراني	مستشار في وزارة البيئة والمياه والزراعة مستشار في وزارة المالية مستشار في مجلس الشورى (مايو 2014 – مايو 2016) نائب مدير المركز الوطني لتقنيات أمن المعلومات (2011 – مايو 2014). باحث في مدينة الملك عبد العزيز للعلوم والتقنية (2000 – إبريل 2014). عضو مجلس إدارة جمعية الحاسبات السعودية ورئيس لجنة الاستشارات. عضو لجنة الاتصالات وتقنية المعلومات بغرفة الرياض التجارية والصناعية.	شهادة الدكتوراة في أمن شبكات المحسبات اللاسلكية من معهد أمن المعلومات بجامعة كوينزلاند التقنية شهادة الماجستير في علوم وهندسة الحاسب الآلي من جامعة نيو ساوث ويلز شهادة البكالوريوس في هندسة الحاسب الآلي من جامعة الملك سعود	حوكمة المجالس   قيادة   بناء الفرق   تطوير مؤشرات قياس الأداء   تقييم الوضع الراهن وإعادة هندسة الإجراءات   أتمتة الأعمال   تطوير الاستراتيجيات
4 وائل بن عبد الرحمن البسام (مستقل)	مستشار أول لمعالي وزير الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	مستشار موارد بشرية في عدد من الشركات	ماجستير إدارة أعمال من كلية البحرين الجامعية	خبرات تتجاوز 26 عام في الموارد البشرية
5 عبد المجيد بن عبد العزيز العبد الوهاب (مستقل)	مدير عام أنظمة وسياسة الشركات في شركة عهد لخدمة الأعمال	مستشار قانوني في شركة كلايد أند كو محامون ومستشارون قانونيون. مستشار قانوني لعمر الرشيد وشركاه للمحاماة والاستشارات القانونية	ماجستير في قانون الشركات من جامعة نوتينجهام ترنت بالمملكة المتحدة. حاصل على شهادة البكالوريوس في القانون من جامعة الملك سعود.	حوكمة المجالس   قيادة   بناء الفرق   تطوير مؤشرات قياس الأداء   تقييم الوضع الراهن وإعادة هندسة الإجراءات   أتمتة الأعمال   تطوير الاستراتيجيات
6 عبد الرحمن بن رائد المشعل (غير تنفيذي)	مدير عام شركة مصنع اللدائن النشطة للبلاستيك	الجزيرة كابيتال (محلل مالي) الانماء للاستثمار (محلل مالي)	حاصل على بكالوريوس إدارة أعمال من جامعة تشابمان الأمريكية.	يملك خبرة لمدة 4 سنوات في مجال التحليل المالي.
7 عبد العزيز بن رائد المشعل (تنفيذي)	مساعد الرئيس التنفيذي	إحصائي للتخطيط والتطوير	جامعة الفيصل درجة بكالوريوس تخصص مالية	خبرات متنوعة في التخطيط والتطوير



## أعضاء لجنة المراجعة:

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1 بشار بن عبد العزيز أبا الخيل (مستقل -رئيس اللجنة)	مؤسس ورئيس مجلس إدارة شركة ياسمية عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة الترشيحات في الشركة الوطنية للرعاية الطبية عضو مجلس الإدارة ورئيس لجنة المراجعة في الشركة السعودية لصناعة الورق عضو مجلس إدارة التطويرية الغذائية	رئيس الاستراتيجية والرئيس التنفيذي المكلف لشركة الصقر للتأمين التعاوني مشرف تامين ومدير تفتيش على قطاع التامين في البنك المركزي مشرف بنكي	ماجستير إدارة اعمال من كاس بزنس سكول	خبرة في مجال الاستراتيجية والمالية والحوكمة والالتزام الى جانب الرقابة على المؤسسات المالية والعلاقات الدولية
2 د. صالح حمد الشيفي (من خارج المجلس)	عضو اللجنة الاستشارية بهيئة السوق المالية عضو مجلس إدارة ورئيس لجنة المراجعة في الشركة العالمية للتأمين عضو لجنة المراجعة بشركة مجموعة سيرا عضو لجنة المراجعة بالهيئة الملكية لمحافظة العلا	أستاذ مشارك في المحاسبة لجامعة الملك سعود مستشار مكلف بالمراجعة الداخلية لديوان سمو ولي العهد عضو مؤسس في مجلس إدارة الجمعية السعودية للمراجعين الداخليين رئيس مجلس إدارة الجمعية السعودية للمحاسبة وعضو مجلس إدارة الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين	الدكتوراه في إدارة الاعمال الماجستير في المحاسبة البكالوريوس في المحاسبة	خبرة 30 سنة في المالية والمحاسبة
3 خالد بن عبد العزيز الحوشان (من خارج المجلس)	مدير المراجعة الداخلية في المختبر الصحي عضو لجنة المراجعة في شركة الخليجية العامة عضو لجنة معايير المراجعة في الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين عضو لجنة المراجعة في شركة بحر العرب عضو لجنة المراجعة في شركة نسيج العالمية عضو لجنة المراجعة في شركة المصافي العربية عضو لجنة المراجعة في هيئة تنمية الصادرات السعودية عضو مجلس الإدارة في شركة الجبس عضو لجنة الترشيحات في شركة الجبس	مدير المراجعة الداخلية في شركة سقاري مدير المراجعة الداخلية في شركة الاهلية للتأمين مستشار قانوني في المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية عضو لجنة المراجعة في شركة الشرقية للتنمية	ماجستير إدارة اعمال من جامعة نيوكاسل ماجستير التمويل التطبيقي من جامعة نيو كاسل بكالوريس قانون من جامعة الملك سعود	خبرة قرابة 20 عام في المراجعة الداخلية



## أعضاء لجنة المكافآت والترشيحات:

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1 وائل بن عبد الرحمن البسام (مستقل -رئيس اللجنة)	مستشار أول لمعالى وزير الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية	مستشار موارد بشرية في عدد من الشركات	ماجستير إدارة اعمال من كلية البحرين الجامعية	خبرات تتجاوز 26 عام في الموارد البشرية
2 عبد الله بن عبد الرحمن الخراشي (مستقل)	رئيس مجلس الإدارة للشركة السعودية لصناعة الورق يشغل حالياً منصب المدير العام لمصنع الرياض المخملي وعضو مجلس الادارة		حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة الملك سعود وماجستير في الإدارة الهندسية من جامعة لوس انجلوس بالولايات المتحدة الأمريكية	خبرة 15 عام في المجال الإداري والصناعي والاستثماري
3 عبد المجيد بن عبد العزيز العبد الوهاب (مستقل)	مدير عام أنظمة وسياسة الشركات في شركة عهد لخدمة الأعمال	مستشار قانوني في شركة كلابد أند كو محامون ومستشارون قانونيون. مستشار قانوني لعمر الرشيد وشركاه للمحاماة والاستشارات القانونية	ماجستير في قانون الشركات من جامعة نوتينجهام تربت بالمملكة المتحدة. حاصل على شهادة البكالوريوس في القانون من جامعة الملك سعود.	يمتلك خبرات تزيد عن 16 عام في المجال القانوني وسياسات الشركات.

## أعضاء اللجنة التنفيذية:

الاسم	الوظائف الحالية	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1 عبد الرحمن بن راشد المشعل (غير تنفيذي - رئيس اللجنة)	مدير عام شركة مصنع اللادائن النشطة للپلاستيك	الجزيرة كابيتل (محلل مالي) الانماء للاستثمار ( محلل مالي )	حاصل على بكالوريس إدارة اعمال من جامعة تشابمان الأمريكية.	يمتلك خبرة لمدة 4 سنوات في مجال التحليل المالي.
2 عبد الله بن عبد الرحمن الخراشي (مستقل)	رئيس مجلس الإدارة للشركة السعودية لصناعة الورق يشغل حالياً منصب المدير العام لمصنع الرياض المخملي وعضو مجلس الادارة		حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الصناعية من جامعة الملك سعود وماجستير في الإدارة الهندسية من جامعة لوس انجلوس بالولايات المتحدة الأمريكية	خبرة 15 عام في المجال الإداري والصناعي والاستثماري
3 عبد العزيز بن راشد المشعل (تنفيذي)	مساعد الرئيس التنفيذي	اخصائي للتخطيط والتطوير	جامعة الفيصل درجة بكالوريس تخصص مالية	خبرات متنوعة في التخطيط والتطوير



## الإدارة التنفيذية:

الاسم	المسمى الوظيفي	الوظائف السابقة	المؤهلات	الخبرات
1	يسري عبد الحميد البشري	الرئيس التنفيذي	خبرة طويلة تمتد لأكثر من تسع وثلاثون عاماً في قطاع الأعمال وصناعة الورق من خلال عمله في مناصب قيادية مختلفة دولياً وإقليمياً وفي المملكة العربية السعودية	خبرة 39 عام في قطاع الأعمال صناعة الورق
2	خالد وليد أبو هنا	الرئيس التنفيذي للمالية	مدير الخزينة بشركة صناعة الورق المدير المالي للقطاع التجاري مازن السعيد القابضة	خبرة 29 عام في القطاع المالي وتحديث الحسابات
3	عبد العزيز بن رائد المشعل	عضو مجلس الإدارة مساعد الرئيس التنفيذي	اخصائي للتخطيط والتطوير	خبرات متنوعة في التخطيط والتطوير
4	المهندس / محمد عبدالغفار	رئيس العمليات	مدير الصيانة مدير العمليات بشركة فاين	خبرة 31 عام في صناعة الورق
5	إيهاب طه العسقلاني	رئيس المبيعات والتسويق	مدير مبيعات في شركة البحر المتوسط مدير التصدير الشركة السعودية لصناعة الورق رئيس قسم المبيعات بشركة فاين	خبرة 18 عام في المبيعات في قطاع صناعة الورق الصحي
6	ناصر بن محمد العتيبي	رئيس الأمن والسلامة	مدير الأمن والسلامة في مجموعة البواني رئيس الامن في شركة المملكة القابضة	خبرة 31 عام في الامن والسلامة

## عضوية أعضاء مجلس الإدارة في الشركات داخل وأخارج المملكة:

إلى جانب عضوية أعضاء المجلس في الشركة فإن الجدول أدناه يبين عضوية أعضاء مجلس الإدارة في شركات أخرى داخل المملكة وخارجها وكيانها القانوني، ولا يوجد لأي من أعضاء المجلس عضوية في مجالس إدارات أكثر من خمس شركات مساهمة أخرى.

اسم العضو	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها الحالية أو من مديريها	الكيان القانوني (مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محدودة /.....)	داخل المملكة / خارج المملكة	أسماء الشركات التي يكون عضو مجلس إدارتها السابقة أو من مديريها	داخل المملكة / خارج المملكة	الكيان القانوني (مساهمة غير مدرجة / ذات مسؤولية محدودة /.....)
بشار أبا الخيل	الشركة الوطنية للرعاية الطبية التطويرية الغذائية	مساهمة عامة	داخل المملكة	-	-	-
عبد العزيز المشعل	شركة غاز الشرق	مساهمة مغلقة	داخل المملكة	-	-	-
وائل البسام	عضو مجلس الإدارة مساعد الرئيس التنفيذي	شركة سلامة للتأمين التعاوني	مساهمة عامة	-	-	-

## إجراءات بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها:

يكفل النظام الأساس للشركة وقواعد  
حوكمة الشركة حق المساهم في  
الإستفسار وتوجية الأسئلة وتقديم  
المقترحات والملحوظات أثناء إنعقاد  
الجمعيات العامة للشركة، كما يمكن  
لأي من مساهمي الشركة تقديم أي  
مقترحات أو ملحوظات حيال الشركة  
وأدائها عن طريق البريد الإلكتروني أو  
من خلال الإتصال الهاتفي او التواصل  
المباشر مع علاقات المستثمرين، ويتم  
إحاطة مجلس الإدارة بأي مقترحات أو  
ملحوظات إن وجدت

## وسائل تقييم مجلس الإدارة لأدائه ولجانه وأعضائه:

من منطلق تطبيق أفضل ممارسات  
حوكمة الشركات وبناءً على لائحة تقييم  
أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنبثقة  
منه المعتمدة لدى الشركة، أصدرت  
لجنة المكافآت والترشيحات توصيتها إلى  
مجلس الإدارة باعتماد نظام رقمي لإدارة  
أعمال مجلس الإدارة وكذلك تقييم أداء  
مجلس الإدارة ولجانه وأعضائه بكل  
شفافية.





## لجان الشركة الرئيسة:

ضمن قواعد حوكمة الشركة فقد قامت الشركة توافقاً مع نظام الشركات ولائحة حوكمة الشركات باعتماد تكوين لجنة المراجعة وأعضائها وتم موافقة الجمعية على جميع أعضائها، كما قام المجلس بتشكيل لجنة الترشيحات والمكافآت واللجنة التنفيذية في أول اجتماع له في الدورة الحالية، ويقوم المجلس بشكل دوري بدراسة الحاجة إلى تشكيل لجان أخرى. وتم تشكيل اللجان بهدف مساعدة المجلس في تأدية مهامه ومسئوليته وتصريف أعماله بكفاءة وفعالية أفضل ورفع مستوى الإشراف والرقابة وضوابط اتخاذ القرارات في الشركة، وتبلغ اللجان مجلس الإدارة بنتائج أعمالها ويقوم المجلس بالمتابعة والإشراف على أعمالها، وتتخصص إختصاصات اللجان ومهامها وبيانات عن أعضائها وإجتماعاتها على النحو التالي:

## أولاً: لجنة المراجعة:

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية ومراجعة المسائل الهامة التي قد تؤثر على إعداد التقارير المالية، والتأكد من تطبيق السياسات المحاسبية المعتمدة ودراسة تلك السياسات وإبداء الرأي والتوصية بشأنها، كما تقع ضمن مهامها دراسة وتطبيق نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والإشراف على أنشطة المراجعة الداخلية ودراسة تقاريرها ومتابعة الإجراءات التصحيحية لملاحظاتنا، وترشيح مراجعي الحسابات والتحقق من إستقلاليتهم، ومراجعة خطة المراجع وأعماله وتقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية والإجراءات اللازمة بشأنها، والتحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة والتأكد من أهمية وجود إجراءات تقديم الشكاوي المتعلقة بإجراءات الرقابة الداخلية وإعداد التقارير المالية، وفيما يلي جدول يبين رئيس وأعضاء اللجنة وعدد إجتماعاتها وتواريخ إنعقادها وحضور أعضائها لكل إجتماع خلال العام 2023:

عدد إجتماعات لجنة المراجعة (6) إجتماعات						طبيعة العضوية	أعضاء لجنة المراجعة
الإجتماع السادس 24/12/2023	الإجتماع الخامس 25/10/2023	الإجتماع الرابع 29/08/2023	الإجتماع الثالث 30/07/2023	الإجتماع الثاني 21/05/2023	الإجتماع الأول 15/03/2023		
✓	✓	✓	✓	✓	✓	رئيس (مستقل)	بشار أبا الخيل
✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو (من خارج المجلس)	الدكتور/ صالح الشينفي
✓	✓	✓	✓	✓	✓	عضو (من خارج المجلس)	خالد الحوشان

## نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية ورأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية:

الإجراءات الرقابية وفعاليتها في غاية الأهمية وتلعب دوراً محورياً في تحقيق أهداف الشركة، وإدارة الشركة مسؤولة عن تصميم وإعداد وتطبيق نظام شامل وفعال للرقابة الداخلية، حيث يستند نظام الرقابة الداخلية على رؤية وتقدير إدارة الشركة لوضع نظام رقابي يتناسب مع الأهمية النسبية للمخاطر المالية والتشغيلية وغيرها من المخاطر الكامنة في أنشطة الشركة، كما يتم إعداد نظام الرقابة الداخلية على أسس سليمة، بما يحقق توافر تقييم مستمر لنظام الرقابة الداخلية ومدى فعاليتها، وعليه وبناء على اقرارات الادارة التنفيذية وتأكيدات المراجع الخارجي فإن اللجنة تؤكد على انه لم يتبين لها وجود قصور جوهري في انظمة الرقابة الداخلية في اعمال الشركة، كما تؤكد اللجنة على أهمية استمرار جهود الادارة في تطوير وتعزيز فاعلية وكفاءة انظمة الرقابة الداخلية، وتحديث السياسات والإجراءات، أخذاً بالإعتبار أن أي نظام رقابة داخلي قد لا يوفر ضمانات مطلقة بشأن سلامة وفعالية وكفاءة تصميم وتطبيق انظمة الرقابة الداخلية.





## توصيات لجنة المراجعة:

نود التنوية بدايةً أنه لا يوجد خلال الفترة أي تعارض بين توصيات لجنة المراجعة وقرارات مجلس الإدارة.

تقوم اللجنة بأداء المهام والمسؤوليات المناطة بها للمساعدة بالحصول على التأكيدات اللازمة بشأن سلامة وكفاءة أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة اخذاً بالاعتبار خطة المراجعة السنوية المعتمدة على المخاطر التي تهدف الى تقييم موضوعي نظام الرقابة الداخلية والضبط الداخلية، من خلال قيام إدارة المراجعة الداخلية برفع التقارير الدورية الى اللجنة عن العمليات المراجعة التشغيلية و الإدارية والمالية التي تقوم بها بصفة مستمرة والتي تهدف الى التحقق بدرجة معقولة من التأكد من تحقيق أهداف الشركة والمتمثلة في حماية أصولها ودقة السجلات المحاسبية واكتمالها , والتقييد بالانظمة والسياسات التي تتبناها الإدارة لتحقيق اهداف الشركة وتراقب باستمرار من اللجنة .

كما عكفت اللجنة على مناقشة وتقديم التوصيات والقرارات الخاصة بتطوير ودعم إدارة ومهام لجنة المراجعة وفق أفضل المعايير والمبادئ والممارسات الخاصة بأعمال لجنة المراجعة. وفيما يلي أبرز الأعمال والتوصيات التي قامت بها اللجنة:

- دراسة القوائم المالية الربعية للربع الأول والثاني والثالث للشركة للتأكد من موافقتها ومطابقتها للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة، والرفع بالتوصية بها لمجلس الإدارة لاعتمادها.
  - دراسة القوائم المالية السنوية للشركة للتأكد من موافقتها ومطابقتها للمبادئ المحاسبية المتعارف عليها بالمملكة، والرفع بالتوصية بها لمجلس الإدارة لاعتمادها.
  - مراجعة العروض المقدمة من قبل مكاتب المراجعة لمراجعة وتقييم القوائم المالية وحسابات الشركة، والتوصية بالمرشحين للجمعية العمومية بعد التحقق من استقلالية العروض المقدمة ونطاق العمل.
  - دراسة ومناقشة خطة المراجعة الداخلية ونطاق عملها واستقلالية الإدارة في أداء أعمالها.
- كما تقوم اللجنة بالمراجعة الدورية للتقارير التي يتم إعدادها من المراجع الخارجي وفقاً للخطة المعتمدة وتتضمن هذه التقارير تقييم كفاية وفعالية الرقابة الداخلية. وفي العام المالي 2023م تم العمل على معالجة الملاحظات التي ظهرت عن أعمال المراجعة الداخلية وذلك لهدف تقوية النظام الداخلي وتم التعامل مع جميع الملاحظات والخطط التصحيحية اللازمة ووضع الضوابط الكفيلة لعدم تكرارها في المستقبل.

## ثانياً: لجنة الترشيحات والمكافآت:

تختص لجنة المراجعة بالمراقبة على أعمال الشركة والتحقق من سلامة ونزاهة التقارير والقوائم المالية وأنظمة الرقابة الداخلية فيها، وتشمل مهام اللجنة دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية ومراجعة المسائل الهامة التي قد تؤثر على إعداد التقارير المالية، والتأكد من تطبيق السياسات المحاسبية المعتمدة ودراسة تلك السياسات وإبداء الرأي والتوصية بشأنها، كما تقع ضمن مهامها دراسة وتطبيق نظم الرقابة الداخلية وإدارة المخاطر، والإشراف على أنشطة المراجعة الداخلية ودراسة تقاريرها ومتابعة الإجراءات التصحيحية لملاحظاتهما، وترشيح مراجعي الحسابات والتحقق من إستقلاليتهم، ومراجعة خطة المراجع وأعماله وتقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية والإجراءات اللازمة بشأنها، والتحقق من إلتزام الشركة بالأنظمة واللوائح ذات العلاقة والتأكد من أهمية وجود إجراءات تقديم الشكاوي المتعلقة بإجراءات الرقابة الداخلية وإعداد التقارير المالية، وفيما يلي جدول يبين رئيس وأعضاء اللجنة وعدد إجتماعاتها وتواريخ إنعقادها وحضور أعضائها لكل إجتماع خلال العام 2023:

عدد إجتماعات لجنة الترشيحات والمكافآت		طبيعة العضوية	أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت
الإجتماع الثاني 29/08/2023	الإجتماع الأول 26/06/2023		
✓	✓	رئيس اللجنة (مستقل)	وائل البسام
✓	✓	عضو اللجنة (مستقل)	عبد الله الخراشي
✓	✓	عضو اللجنة (مستقل)	عبد المجيد العبد الوهاب



## ثالثاً: اللجنة التنفيذية:

تختص اللجنة التنفيذية بالإشراف على تنفيذ الأهداف الإستراتيجية والأولويات المالية والتشغيلية وتقييم الإنتاجية طويلة الأجل لعمليات الشركة التشغيلية، وتشمل مهامها مراجعة إجراءات وعمليات التخطيط الإستراتيجي مع الإدارة التنفيذية والتحقق من كفاءة الإجراءات لتنفيذ الخطط الإستراتيجية ومراجعة توزيع موارد الشركة التي تحقق الأهداف طويلة الأجل وفق الخطط الإستراتيجية، والمراجعة الدورية للأهداف التشغيلية للشركة وشركاتها التابعة، ومراجعة الأهداف والإستراتيجيات السنوية وطويلة الأجل ومؤشرات الأداء المرتبطة بها، ودراسة الأمور المالية للشركة والشركات التابعة لها المتعلقة برأس مال الشركة والتدفقات النقدية ومقترحات الإقتراض وموقف الشركة من إلتزاماتها المالية، والتحقق من النفقات الرأسمالية ومراجعتها مع الموازنات المعتمدة لها، إضافة إلى دراسة القرارات الإستراتيجية المتعلقة بالفرص أمام الشركة التي تهدف إلى تحسين جودة المنتجات وترشيد التكاليف، وقد قامت اللجنة بالأدوار المنوط بها على أكمل وجه خلال السنتين الأولى من عمر دورة المجلس الحالية وخلال العام 2023م أصدر مجلس الإدارة قراره بإلغاء اللجنة التنفيذية وإنهاء أعمالها بعد اعتماد إستراتيجية الشركة للسنوات الثلاث القادمة.

أعضاء لجنة التنفيذية	طبيعة العضوية	عدد اجتماعات اللجنة التنفيذية
عبد الرحمن المشعل	رئيس اللجنة (غير تنفيذي)	-
عبد العزيز المشعل	عضو اللجنة (تنفيذي)	-
عبد الله الخراشي	عضو اللجنة (مستقل)	-



## مصلحة أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم في أسهم الشركة والشركات التابعة:

يبين الجدول أدناه مصلحة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم الشركة خلال العام المالي 2023، ولا توجد أي مصلحة لأقربائهم في أسهم الشركة كما لا توجد أي مصلحة لهم أو أقربائهم في شركاتها التابعة، وليس لأي من كبار التنفيذيين وأقربائهم مصلحة في أسهم الشركة أو شركاتها التابعة.

مصلحة أعضاء مجلس الإدارة في أسهم أو أدوات دين الشركة							
نسبة التغيير	صافي التغيير	نهاية العام		بداية العام		أعضاء مجلس الإدارة	تسلسل
		أدوات الدين	عدد الأسهم	أدوات الدين	عدد الأسهم		
75.5%	20,986		48,775		27,789	هاني بن محمد الزيد	1
0%			40		40	وائل بن عبد الرحمن البسام	2
75.5%	63,677		117,598		67,000	عبد العزيز بن راشد المشعل	3
% 0	150-		0		150	خالد وليد أبو هنا	4
92.86%	1872		3,888		2,016	محمد عبد الغفار درويش	5

## سياسة المكافآت وعن كيفية تحديد مكافآت أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية في الشركة:

تم اعتماد سياسة مكافآت مجلس الإدارة واللجان والإدارة التنفيذية من الجمعية العامة غير العادية في 2018/04/02 وتم تحديثها واعتماد التعديلات في الجمعية العامة المنعقدة في 2019/05/23م وتعتبر السياسة واحدة من السياسات ضمن إطار حوكمة الشركة ولائحة مجلس الإدارة ولوائح اللجان المشكلة، وتلتزم الشركة بالأحكام ذات العلاقة بنظام الشركات ولوائحه التنفيذية ولائحة حوكمة الشركات الصادرة من هيئة السوق المالية، وتتولى لجنة الترشيحات والمكافآت بمراجعة المكافآت والمعايير المرتبطة بها والتوصية لمجلس الإدارة.



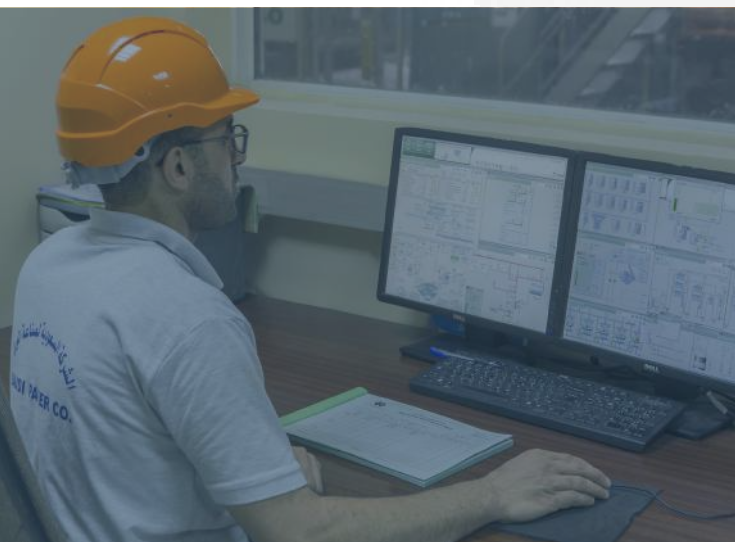
## وفيما يلي إيضاح عن سياسة مكافآت أعضاء المجلس واللجان والإدارة التنفيذية ومكافآتهم خلال العام 2023م:

### أولاً: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

- 6- يجوز أن تكون مكافآت أعضاء مجلس الإدارة متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو وإختصاصاته والمهام المنوطة به وإستقلاله وعدد الجلسات التي يحضرها وغيرها من الإعتبارات.
- 7- يجب ألا تكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة المستقلين نسبة من الأرباح التي تحققها الشركة أو أن تكون مبنية بشكل مباشر أو غير مباشر على ربحية الشركة.
- 8- يجوز أن تكون لرئيس المجلس ونائبه والعضو المنتدب مكافأة إضافية إضافة إلى مكافآتهم كعضو في المجلس.
- 9- يتم صرف المكافآت بناءً على قرار الجمعية العمومية حسب النظام الأساس المعتمدة من الجمعية العامة وذلك بتوصية من لجنة الترشيحات والمكافآت ومجلس الإدارة.
- 10- يجب على مجلس الإدارة الرفع بالتوصية إلى الجمعية العامة للشركة لإعتداد مكافآت المجلس المرتبطة بنسبة معينة من صافي الأرباح وفق النظام.
- 11- لا يجوز لأعضاء مجلس الإدارة التصويت على بند مكافأة أعضاء مجلس الإدارة في إجتماع الجمعية العامة.

- طبقاً للنظام الأساس للشركة وسياسة مكافآت أعضاء المجلس واللجان المعتمدة فإنه يقع تحت سلطة الجمعية العامة للمساهمين التحديد والموافقة على المكافأة التي يحصل عليها أعضاء مجلس الإدارة على النحو التالي:
- 1- تتكون مكافأة أعضاء مجلس الإدارة السنوية من مبلغ معين لا يتجاوز 150,000 ريال (مئة وخمسون ألف ريال) على أن يكون إستحقاق هذه المكافأة متناسباً مع عدد الإجتماعات التي يحضرها العضو خلال السنة، أو بدل حضور عن الجلسات أو نسبة معينة من صافي الأرباح ويجوز الجمع بين الإثنين أو أكثر من هذه المزايا في ضوء ما نص عليه نظام الشركات ولوائحها التنفيذية والنظام الأساس للشركة.
  - 2- يستحق عضو المجلس بدل حضور لكل إجتماع من إجتماعات المجلس مبلغ وقدره (3000 ريال).
  - 3- تقوم الشركة بحجز تذاكر الطيران لأعضاء المجلس ولا يمكن إستعاضته بمقابل مالي إذا لم يتم الاستفادة منه.
  - 4- تتحمل الشركة مصاريف الإقامة والمواصلات لأي عضو من أعضاء المجلس للحضور أصالةً لأي إجتماع من إجتماعات المجلس المنعقدة خارج مدينة إقامته، وذلك بحد أقصى ألف وخمسمائة ريال (1500 ريال) للإجتماع الواحد واللييلة الواحدة، ولا يمكن إستعاضته بمقابل مالي إذا لم يتم الاستفادة منه.

- 5- يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل الجمعية العامة، أو مقابل أي أعمال، أو مناصب تنفيذية، أو فنية، أو إدارية أو إستشارية - بموجب ترخيص مهني - إضافية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المستقلة من قبل مجلس الإدارة وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساس.





ويبين الجدول التالي مكافآت وتعويضات أعضاء المجلس مقابل عضويتهم في المجلس واللجان للعام 2023م (تخضع لموافقة الجمعية العامة):

المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة						مبلغ معين (المكافأة السنوية)	ملاحظات	
بدل المصروفات	الأسهم الممنوحة (يتم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	مكافآت دورية	نسبة من الأرباح (x)	مكافأة رئيس المجلس أو العضو المنتخب أو أمين السر إن كان من الأعضاء	مكافأة الأعمال الفنية والإدارية والاستشارية	مزايا عينية	مكافأة وبدل حضور جلسات اللجان (دون احتساب مكافأة وبدل حضور لجنة المراجعة)	بدل حضور جلسات المجلس	مبلغ معين (المكافأة السنوية)			
أولاً: الأعضاء المستقلين:														
0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,000	120,000	18,000	150,000	عبد الله الخراشي	1
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,000	150,000	بشار أبا الخيل	2
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,000	150,000	هاني الزيد	3
0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,000	120,000	18,000	150,000	وائل البسام	4
0	0	0	0	0	0	0	0	0	6,000	120,000	18,000	150,000	عبد المجيد العبد الوهاب	5
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين:														
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18,000	150,000	عبد الرحمن المشعل	1
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيين:														
0	0	0	0	107,000	0	0	0	0	0	0	18,000	150,000	عبد العزيز المشعل	1

ثانياً: مكافآت أعضاء اللجان (تخضع لموافقة الجمعية العامة):

اشتملت لائحة عمل اللجان المعتمدة من الجمعية العامة أو مجلس الإدارة على المكافآت التي يحصل عليها أعضاء اللجان والمحددة بمبلغ 120 ألف ريال لكل عضو لجنة نسبة إلى حضوره لعدد الاجتماعات، وبدل حضور لكل إجتماع مبلغ وقدره 3000 ريال وتتحمل الشركة مصاريف السفر والمواصلات إلى المدينة التي سيعقد فيها الإجتماع.



## وبيين الجدول أدناه مكافآت وتعويضات أعضاء اللجان للعام 2023م:

المجموع	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	بالريال
<b>أعضاء لجنة المراجعة</b>			
138,000	18,000	120,000	صالح الشيفي
138,000	18,000	120,000	خالد الحوشان
138,000	18,000	120,000	بشار أيا الخيل
414,000			المجموع
<b>أعضاء لجنة الترشيحات والمكافآت</b>			
126,000	6,000	120,000	عبد الله الخراشي
126,000	6,000	120,000	عبد المجيد العبد الوهاب
126,000	6,000	120,000	وائل السام
378,000			المجموع
<b>أعضاء اللجنة التنفيذية*</b>			
0	0	0	عبد الرحمن المشعل
0	0	0	عبد العزيز المشعل**
0	0	0	عبد الله الخراشي***
0			المجموع

\*صدر قرار مجلس الإدارة بإلغاء اللجنة التنفيذية بتاريخ 2023/11/25م ولم تعقد أي اجتماعات خلال العام.  
 \*\*بحسب سياسة اللجنة التنفيذية لا يستحق العضو التنفيذي المكافأة السنوية.  
 \*\*\*بحسب سياسة المكافآت لا يستحق العضو إلا مكافأة واحدة عن عضويته في لجنة واحدة.



## ثالثاً: مكافآت كبار التنفيذيين:

يحدد مجلس الإدارة بناءً على توصية لجنة الترشيحات والمكافآت شروط التعاقد بما فيها المكافآت لكل من الرئيس التنفيذي وكبار التنفيذيين بالشركة ضمن معايير تتم مراجعتها دورياً متعلقة بالمكافآت الثابتة السنوية والعلاوات المتغيرة القائمة على تقييم مالي وغير مالي للأداء، ومعايير للحوافز طويلة الأجل لربط مصالح المديرين بمصالح مساهمي الشركة مع الأخذ في الاعتبار الاتجاهات الأساسية في سوق العمل، ويبين الجدول أدناه مكافآت وتعويضات كبار التنفيذيين للعام 2023م:

غيرها		المكافآت المتغيرة						المكافآت الثابتة				خمس من كبار التنفيذيين ممن تلقوا أعلى المكافآت من بينهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي *		
المجموع الكلي	مجموع مكافآت عن المجلس إن وجدت	مكافأة نهاية الخدمة	المجموع	الأشهر الممنوحة (بم إدخال القيمة)	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	خطط تحفيزية قصيرة الأجل	أرباح	مكافآت دورية	المجموع	مزايا عينية	بدلات		رواتب	
1,466,836	168,000	1,298,836	1,625,000					1,625,000	7,835,156	24,000	2,772,304	5,038,852	العالم المالي 2023	#

\*التزمت الشركة بالإفصاح عن مكافآت كبار التنفيذيين بشكل مجمل وفقاً للمتطلبات النظامية الواردة في الفقرة (ب) من المادة (90) من لائحة حوكمة الشركات

## العلاقة بين المكافآت الممنوحة وسياسة المكافآت المعمول بها:

لا يوجد أي إنحراف جوهري بين المكافآت الممنوحة لأعضاء المجلس وأعضاء اللجان وكبار التنفيذيين عن سياسات المكافآت المعمول بها ذات العلاقة خلال العام 2023م

## الإستثمارات والإحتياطات لمصلحة موظفي الشركة:

لم تقم الشركة حتى الآن بإنشاء أي برامج أو إستثمارات أو إحتياطات لمصلحة موظفي الشركة، وتقع ضمن توجهات الشركة من خلال إستراتيجية الموارد البشرية بدراسة إنشاء برامج وصناديق خاصة لمصلحة موظفي الشركة





ترتيبات أو اتفاق تنازل أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أحد التنفيذيين عن أي مكافآت:

لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أي من أعضاء مجلس الإدارة أو أحد التنفيذيين عن أي مكافآت

ترتيبات أو اتفاق تنازل أحد المساهمين عن أي حقوق في الأرباح:  
لا توجد أي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أي من مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح.

عقوبة، أو جزاء، أو تدبير احترازي، أو قيد احتياطي على الشركة:  
لا يوجد جزاء أو تدبير احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من الهيئة أو من أي جهة إشرافية أو تنظيمية أو قضائية خلال العام

الأعمال والعقود التي يكون فيها مصالح لأي من أعضاء مجلس الإدارة أو لكبار التنفيذيين أو لأي شخص ذي علاقة بهم، وأعمال المنافسة:  
لا توجد أي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها وفيها أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس الإدارة أو لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم سوى ماتم ذكره في بند التعاملات مع أطراف ذات علاقة، وتقر الشركة بعدم وجود أي أعمال منافسة لها أو لأي فرع من فروع النشاط الذي تزاوله من قبل أعضاء مجلس الإدارة للعام 2023م

### تعيين مراجع الحسابات للشركة:

قررت الجمعية العامة العادية المنعقدة بتاريخ 2023/05/22م تعيين السادة / شركة البسام وشركاؤه محاسبون قانونيون مراجعاً لحسابات الشركة للقوائم المالية حتى الربع الأول من العام المالي 2024م، ولم يتم عقد مجلس الإدارة بالتوصية بتغييره قبل انتهاء الفترة المعين لأجلها، وسوف يعرض مجلس الإدارة على الجمعية العامة في موعد إنعقادها خلال العام 2024م توصيته بتعيين مراجع الحسابات (للمربع الثاني والثالث وللقوائم المالية السنوية المدققة للعام 2024م) بناءً على توصية لجنة المراجعة



## معايير المحاسبة المعتمدة في الشركة:

هناك عدد من المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة الأخرى على المعايير سارية بدءاً من 1 يناير 2023م، لكن ليس لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة:

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) (تعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (4))	تمديد الإعفاء المؤقت من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (9) (تعديلات المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (4))	1 يناير 2023	يغير التعديل تاريخ انتهاء الصلاحية الثابت للإعفاء المؤقت في المعيار الدولي للتقرير المالي 4 عقود التأمين من تطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 9 الأداة المالية، بحيث تكون الكيانات ملزمة بتطبيق المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 9 للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2023.
المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (17)	عقود التأمين وتعديلاتها	1 يناير 2023	هذا معيار محاسبي جديد وشامل لعقود التأمين يغطي الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح. عند سريانه، سيحل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (17) (جنباً إلى جنب مع تعديلاته اللاحقة) محل المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (4) عقود التأمين الصادر في عام 2005.
معيار المحاسبة الدولي رقم (1) وبيان ممارسة المعايير الدولية للتقرير المالي رقم (2)	الإفصاح عن السياسات المحاسبية	1 يناير 2023	يتناول هذا التعديل مساعدة المنشآت على تحديد السياسات المحاسبية التي يجب الإفصاح عنها في قوائمها المالية.
معيار المحاسبة الدولي رقم (8)	تعديل على تعريف التقدير المحاسبي	1 يناير 2023	إن هذه التعديلات المتعلقة بتعريف التقديرات المحاسبية تساعد المنشآت على التمييز بين السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية.
معيار المحاسبة الدولي رقم (12)	الضريبة المؤجلة المتعلقة بالأصول والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة	1 يناير 2023	تتطلب هذه التعديلات من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي تؤدي، عند الاعتراف الأولي، إلى مبالغ متساوية من الفروق المؤقتة الخاضعة للضريبة والقابل للخصم.
معيار المحاسبة الدولي رقم (12)	إصلاح الضريبة الدولية (قواعد نموذج الركيزة الثانية)	1 يناير 2023	تمنح هذه التعديلات الشركات إعفاء مؤقتاً من محاسبة الضرائب المؤجلة الناشئة عن إصلاح الضرائب الدولية لمنظمة التعاون الاقتصادي والتنمية (OECD). كما تقدم التعديلات متطلبات إفصاح محددة للشركات المتأثرة.

ولم تطبق المجموعة المعايير الدولية للتقرير المالي الجديدة والمعدلة الصادرة التالية والتي لم يبدأ سريانها بعد :

التعديلات على المعايير	الوصف	سارية للفترة السنوية ابتداءً من أو بعد تاريخ	ملخص للتعديلات
معيار المحاسبة الدولي رقم (1)	تصنيف الالتزامات إلى متداولة أو غير متداولة	1 يناير 2024	أوضح التعديل المقصود بالحق في تأجيل التسوية، وأن حق التأجيل يجب أن يكون موجوداً في نهاية فترة التقرير، وأن هذا التصنيف لا يتأثر باختلاف ممارسات المنشأة لحق التأجيل الخاص بها، وذلك فقط إذا كان إن المشقة الضمنية في الالتزام قابل للتحويل هي في حد ذاتها أداة حقوق ملكية، ولن تؤثر شروط الالتزام على تصنيفها.
معيار الدولي للتقرير المالي رقم (16)	عقود الإيجار للبيع وإعادة الاستئجار	1 يناير 2024	تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في المعيار الدولي للتقرير المالي رقم 16 لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ المعاملة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو سعر.
معيار المحاسبة الدولي رقم (7) والمعيار الدولي للتقرير المالي رقم (7)	ترتيبات تمويل الموردين	1 يناير 2024	تتطلب هذه التعديلات إضافة متطلبات الإفصاح لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين، و«الإشارات» ضمن متطلبات الإفصاح الحالية، التي تطلب من المنشآت تقديم معلومات نوعية وخمسة حول ترتيبات تمويل الموردين.
معيار المحاسبة الدولي رقم 21	صعوبة التحويل	1 يناير 2025	تحتوي التعديلات على إرشادات لتحديد متى تكون العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف عندما لا تكون كذلك.

تتوقع الإدارة أنه سيتم تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة على القوائم المالية للمجموعة عندما تكون سارية، كما أن تطبيق هذه المعايير الجديدة والتفسيرات والتعديلات لن يكون له أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة في سنة التطبيق الأولي.



تحفظات المراجع الخارجي على القوائم السنوية:  
لا توجد تحفظات لدى المراجع الخارجي على القوائم المالية الربعية والسنوية المدققة.

### المساهمة الإجتماعية للشركة:

تؤمن الشركة بأهمية مسؤوليتها الإجتماعية ومبادرات العمل الإجتماعي وقد تضمنت الخطة الاستراتيجية للشركة والتي تم اعتمادها في العام 2023م على العديد والبرامج والمستهدفات في مجال الحفاظ على البيئة وتعزيز المساهمة المجتمعية للشركة، كما شهد العام 2023م عن توقيع عدة اتفاقيات ومذكرات تفاهم مع جامعات سعودية لنشر ثقافة إعادة تدوير المخلفات والحفاظ على البيئة

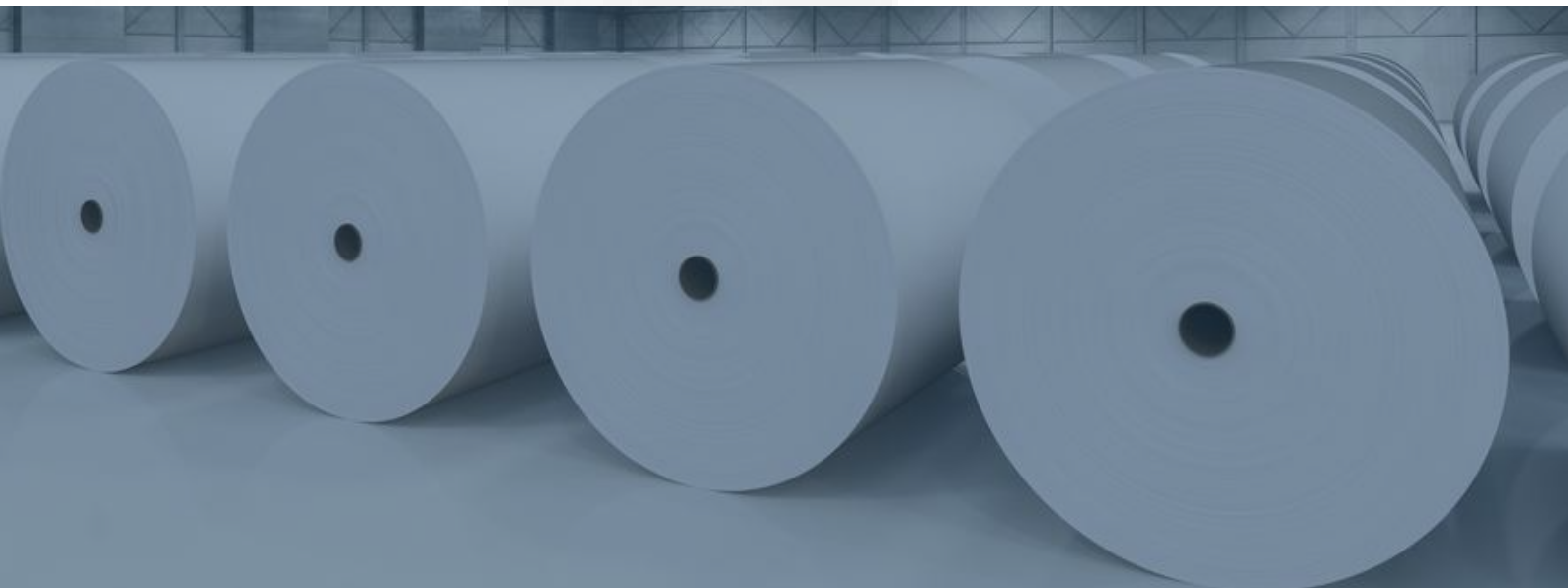
### أسهم الخزينة:

بتاريخ 2023/11/27م أعلنت الشركة أنها قد أكملت شراءها للكمية المطلوبة والتي بلغت عدد ( 105,262 ) سهم من أسهمها المخصصة كأسهم خزينة وذلك بناءً على موافقة الجمعية العامة غير العادية والمنعقدة بتاريخ 2023/01/29م الموافق 1444/07/07هـ

### الجمعيات العامة للمساهمين:

عقدت الشركة خلال العام المالي 2023م إجتماعين تمت الموافقة فيهما على عدد من البنود والذي تم الإعلان عن نتائجهما في حينه على موقع السوق المالية السعودية (تداول) والجدول أدناه يبين تواريخ وحضور أعضاء المجلس للجمعيات العامة المنعقدة خلال 2023م

#	التاريخ	نوع الجمعية	الأعضاء الحاضرين
1	29/01/2023م	غير عادية	عبد الله بن عبد الرحمن الخراشي (رئيس) بشار بن عبد العزيز أبا الخيل (نائب رئيس) عبد الرحمن بن رائد المشعل عبد العزيز بن رائد المشعل وائل بن عبد الرحمن البسام هانى بن محمد الزيد عبد المجيد بن عبد العزيز العبد الوهاب
2	22/05/2023م	عادية	عبد الله بن عبد الرحمن الخراشي (رئيس) بشار بن عبد العزيز أبا الخيل (نائب رئيس) عبد الرحمن بن رائد المشعل عبد العزيز بن رائد المشعل وائل بن عبد الرحمن البسام هانى بن محمد الزيد عبد المجيد بن عبد العزيز العبد الوهاب



## عرض عام عن الشركة:

الشركة السعودية لصناعة الورق شركة مساهمة سعودية مدرجة في السوق المالية السعودية منذ: ٢٠٠٦/٠٦/١٤م تحت الرمز ٢٣٠٠ ضمن قطاع المواد الأساسية

تأسست الشركة في العام ١٩٨٩م، وتم إدراجها في السوق المالية السعودية في: ٢٠٠٦/٠٦/١٤م ويقع مركزها الرئيسي في مدينة الدمام - المنطقة الصناعية الثانية، ومرت الشركة في مراحل تطور مختلفة توسعت أعمالها خلال السنوات منذ تأسيسها وتطورت قدراتها الصناعية بإضافة نشاطات مكملة لنشاطها الرئيسي من خلال إنشاء شركات تابعة لها ، وتعد الشركة السعودية لصناعة الورق من الشركات المتخصصة في صناعة الورق الصحي، ويتركز نشاطها في إنتاج الورق الصحي ذي الجودة العالية لتلبية إحتياجات الأسواق المحلية بصفة أساسية وعمليات التصدير خارج المملكة ، والشركة ضمن مسؤوليتها الاجتماعية تجاه المجتمع تقوم بالاهتمام بالعوامل البيئية من خلال تقليل اعتمادها على مواد الخام وخاصة اللب المستخرج من تقطيع أشجار الغابات ، ويبلغ رأس مال الشركة ٣٣٧,٠٠٠,٠٠٠ ريال وبلغ عدد أسهمها الصادرة ٣٣,٧٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ١٠ ريالات للسهم الواحد مدفوع بالكامل وذلك كما في نهاية العام المالي ٢٠٢٣م، وفي ذات العام صدرت توصية مجلس إدارة الشركة إلى الجمعية العامة للمساهمين بزيادة رأس المال عبر منح أسهم مجانية ليصل رأس مال الشركة إلى ٣٧٠,٧٠٠,٠٠٠ ريال ويبلغ عدد أسهمها الصادرة ٣٧,٠٧٠,٠٠٠ سهم وذلك في حال موافقة الجمعية العامة

## رؤية الشركة ورسالتها والأهداف والقيم والثقافة:

### رؤيتنا :

أن نكون من أسرع الشركات الكبرى نمواً، وأن نعمل دائماً على خطين متوازيين تنمية أرباح مساهميننا من جهة ووضع طول تقنية فيما يتعلق بمعاييرنا الصارمة في الحفاظ على البيئة من جهة أخرى ، وأن نكون الشركة الرائدة في مجال تصنيع المناديل الورقية في الشرق الأوسط، وأن نُغطي احتياجات العملاء على إختلاف شرائحهم وفئاتهم

### رسالتنا :

تنمية عوائد الشركة، وتحقيق أرباح متوازنة للمساهمين، وذلك من خلال زيادة كفاءة الإنتاج ونمو المبيعات

### أهدافنا :

تقديم منتجات سعودية بجودة عالمية وأسعار تنافسية تُناسب أنماط الحياة المختلفة، وتُخاطب احتياجات المستهلكين المتنوعة، والمحافظة على البيئة، وتحقيق قيمة مضافة للمجتمع وللمجموعة من خلال إنتاج المنتجات مُعادة التدوير لتلبية احتياجات عملائنا

## قيم الشركة

الجودة: نحن نُوقن بأن الجودة تعني جودة كل شيء، بدءاً بجودة المواد الخام ثم جودة الآلات والماكينات ثم جودة التشغيل وجودة العنصر البشري، انتهاءً بجودة المنتجات النهائية

الأفراد: نحن نُوقن بضرورة تقديم منتجات عالية الجودة بأسعار تنافسية يجب أن تُولي إهتمام خاص لموظفينا لأنهم الميزة التنافسية التي نمتلكها والتي نُراهن عليها في كافة أهدافنا الطموحة العمل الجماعي: نحن نُوقن بأنه لكي نُحقق الأهداف الطموحة يجب أن نعمل كفريق عمل واحد، فالكل يعمل وفق منظومة متجانسة وفعالة وكُل يقوم بدوره ومساهمته في تحقيق الأهداف المجتمعية: نحن نُوقن بأننا نعمل وفق منظومة متكاملة ومتفاعلة مع المجتمع، حيث إنه هو البداية لأعمالنا وهو المتلقي لمنتجاتنا، لذا نحن نضع المسؤولية المجتمعية دائماً في كل أهدافنا

النزاهة: نحن نُوقن بأن النزاهة هي العنصر الأساسي لتحقيق الإنجازات والطموحات، لذا فإننا نُرسخ قيم النزاهة والشفافية لدى الجميع في كافة معاملاتنا وعملياتنا واتفاقاتنا وإلتزاماتنا





## ثقافة الشركة:

تحرص الشركة على ترسيخ ثقافتها التنظيمية التي يلتزم بها جميع الموظفين ليقيموا بأداء واجباتهم على أكمل وجه:

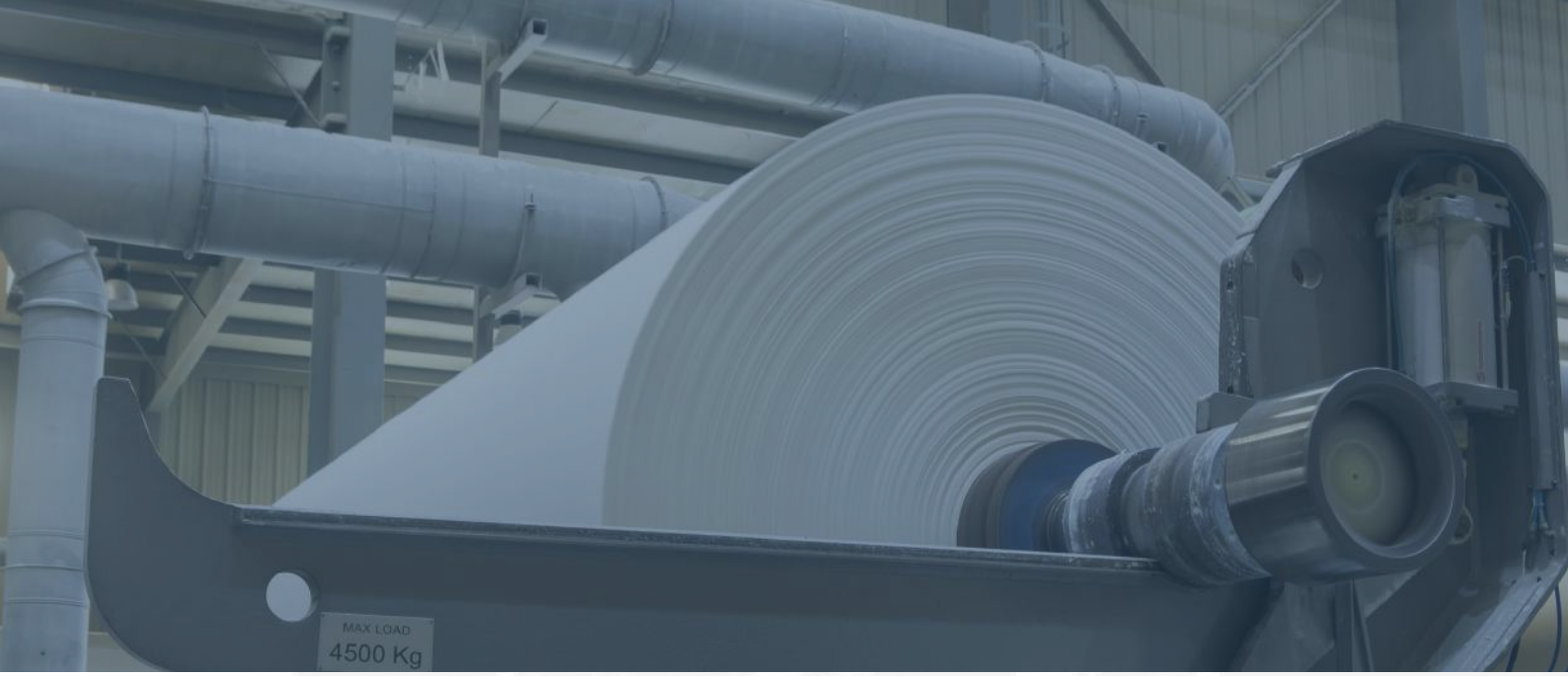
تنمية الرقابة الذاتية: تحرص الشركة على تنمية الرقابة الذاتية للموظف، فالموظف الناجح الملزم هو الذي يراقب الله تعالى قبل أن يراقبه المسؤول، وهو الذي يراعي المصلحة العامة قبل المصلحة الشخصية، فالرقابة الذاتية هي التي تمنع الخيانة، وتعين على الأمانة وضع الأنظمة الدقيقة: ضعف النظام أو عدم وضوحه، قد يؤدي إلى ممارسات أخلاقية غير سوية، لذا تحرص المجموعة على وضع الأنظمة والسياسات والإجراءات بشكل علمي، وبطريقة تُحدد مسؤولية التنفيذ

القدوة الحسنة: مدراء ومسؤولي الشركة هم القدوة لبقية الموظفين في الالتزام والتقيّد بأخلاقيات العمل الخاصة بالمجموعة، فإذا نظر الموظفون إلى المدير وهو يلتزم بأخلاقيات العمل، فسيلتزمون بها كذلك اقتداءً به

المسؤولية والمحاسبة: جميع الموظفين بالشركة متساوون أمام النظام، وأي خرق لأنظمة المجموعة من أي موظف أياً كان منصبه الوظيفي، يُطبق بحقه الإجراءات المنصوص عليه في لائحة الجزاءات والمخالفات المعتمدة بالمجموعة، ويجب المحاسبة للتأكد من تطبيق النظام







وفقاً لرؤية ورسالة وقيم وثقافة المجموعة والتحليل الاستراتيجي الدقيق لوضعها، فقد أقرت الشركة عشرة أهداف استراتيجية أساسية في استراتيجيتها المعتمدة من قبل مجلس الإدارة للسنوات الثلاثة القادمة هي المحدد لكافة الأهداف التشغيلية المستقبلية التي يتم تحديدها بدقة، وتتمثل أهداف الشركة الاستراتيجية في الآتي:

1. الحفاظ على الريادة في كافة مجالات وأنشطة المجموعة.
2. امتلاك أكبر حصة في سوق صناعة الورق.
3. الوصول للقيمة كأكبر شركة متكاملة في المنطقة لصناعة الورق.
4. وصول منتجاتنا في مجال صناعة الورق إلى الأسواق العالمية.
5. عقد شراكات استراتيجية مع الموردين لضمان توفير المواد الخام التي تحتاجها أنشطة المجموعة في الوقت المناسب وبجودة عالية وبأفضل الأسعار، والإهتمام بالتواصل الفعال مع الموردين لضمان الحصول على أفضل شروط الدفع، مع ضمان تقيدهم بمعايير الجودة المعتمدة لكل صنف من الأصناف
6. تحقيق رضا العملاء من خلال تقديم مجموعة متنوعة ومتجانسة من المنتجات بأعلى جودة وبسعر تنافسي يتناسب مع مختلف متطلبات السوق ويحقق الرضا لجميع فئات المستهلكين ويتناسب مختلف الشرائح الشرائية.
7. تطبيق المعايير العالمية في كافة مجالات وأنشطة المجموعة، لتحقيق أقصى معدلات الكفاءة والفاعلية، ولكي تتمكن المجموعة من استمرار المنافسة محلياً وعالمياً، مع الالتزام بتطبيق شعارها الدائم (مثلث الحماية) (الجودة - السعر - التنوع) وبالتالي كسر القاعدة الاقتصادية المعروفة (الجودة ذات علاقة طردية مع السعر)
8. تطبيق كافة المعايير الحديثة اللازمة لتطبيق عمليات التحول الرقمي.
9. تطبيق أنظمة الجودة الشاملة ومعايير الأمن والسلامة والصحة المهنية، مع تطوير الأنظمة التي تضمن تحقيق الاستدامة
10. الاستثمار في العنصر البشري بشكل يتناسب مع الاستثمارات الرأسمالية، والتركيز على العناصر السعودية وتكاتف الجميع على دعمهم والعمل على دمجه مع عناصر الخبرة المتميزة، إضافة إلى التركيز على برامج التدريب المستمرة والمتنوعة لتطوير أداء فريق العمل، واستخدام أحدث وسائل التكنولوجيا في مجال التصنيع وإدارة المجموعة، وبما يحقق أعلى معدلات الأداء

تتكون النشاطات الرئيسية للشركة من قطاعين رئيسيين هما قطاعي الصناعة والتجارة، ويتمثلان بشكل رئيس في إنتاج ورق المناديل بأنواعه ولفات وعجينة الورق وبيع وتوزيع واستيراد وتصدير الورق ومنتجاته، وتأثير ذلك على حجم أعمال الشركة وإسهامه في نتائجها وفقاً للآتي

النسبة	إيرادات النشاط	مليون ريال
96%	780.3	نشاط التصنيع
4%	30.8	نشاط التجارة
100%	811.1	الإجمالي

وصف الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة وإسهامها في النتائج:  
 إن جميع الشركات التابعة تعمل بالتكامل مع الشركة، ففي مجال التحويل تعتمد شركات التحويل على رولات/لفات الورق الصحي الخام المنتج في مصانع الشركة الأم، كما تقوم شركات تجميع وفرز الورق بإمداد مصنع الورق بالخامات اللازمة للإنتاج بالإضافة إلى تجارها في باقي الأنواع التي لايحتاجها المصنع، وتمثل الشركة السعودية للاستثمار والتطوير الصناعي الذراع الاستراتيجي التي تستخدمها الشركة في استثماراتها.  
 وبين الجدول أدناه تأثير هذه الأنشطة الرئيسية للشركات التابعة في حجم أعمال الشركة والبالغة إيراداتها الإجمالية 811 مليون ريال وإسهامها في النتائج على النحو التالي

النسبة	إيرادات النشاط	مليون ريال
4%	31	الشركة السعودية لتحويل الورق
42%	342	الشركة السعودية لتحويل الورق
0%	0	الشركة السعودية للاستثمار والتطوير الصناعي
0%	0	شركة المدار لتجارة الورق - المغرب
0%	0	شركة المدار لتجارة الورق - الأردن
0%	0	الشركة الردينية السعودية لتحويل الورق - الأردن
5%	22	شركة المدار للورق - الجزائر
6%	45	شركة مصنع الجذور لصناعة محارم الورق (الجذور) - الكويت
0%	0	الشركة المغربية لصناعة الورق - المغرب
54%	440	اجمالي إيرادات الشركات التابعة
46%	371	الشركة السعودية لصناعة الورق
100%	811	الإيرادات الإجمالية الموحدة



## إنجازات العام 2023م:

تبلغ 30,000 طن سنوياً، حيث تهدف تقنية Toscotec إلى تحقيق أقصى قدر من كفاءة الإنتاج وتقليل الاستهلاك وتكاليف التشغيل بأعلى مستويات الجودة والالتزام بالمعايير البيئية، وقد تم الانتهاء من كافة أعمال التركيب وتم التشغيل الفعلي لخط الإنتاج الجديد بكامل طاقته الانتاجية في شهر ابريل من العام 2023م، وقد أتمت الشركة إجراءات التعاقد مع إحدى شركات المقاولات المختصة لتنفيذ أعمال بناء وإنشاء الهيكل المعدني ومبنى خط الانتاج الخامس والقيام بالأعمال المدنية اللازمة لذلك وتبلغ الطاقة الانتاجية لخط الانتاج الخامس 60,000 طن سنوياً، كما أعلنت الشركة في وقت لاحق عن توقيعها مذكرة تفاهم (غير ملزمة) لشراء خط الإنتاج السادس بطاقة إنتاجية 60,000 طن من لفات الورق الصحي مع شركة TOSCO TEC الإيطالية مستهدفة بذلك زيادة طاقتها الانتاجية من لفات المناديل الورقية الخام من 190,000 طن إلى 250,000 طن، و تماشياً مع الاستراتيجية الوطنية للصناعة في المملكة العربية السعودية، وانطلاقاً من استراتيجية الشركة في التوسعات الاستراتيجية، و تلبية لاحتياجات الأسواق المحلية والعالمية.

الجودة والتحول الرقمي: حقق مصنع الشركة السعودية لصناعة الورق في العام 2023م انجازاً حيث تم اختياره ضمن أعلى 10 مصانع متقدمة في تقييم سيري على مستوى المملكة ضمن برنامج مصانع المستقبل أحد برامج وزارة الصناعة والثروة المعدنية، كما واصلت الشركة الاحتفاظ بشهادات الأيزو : (ISO 9001:2015) (ISO 14001:2015) (ISO 45001:2018)

حققت الشركة طفرات ملموسة على جميع المستويات ، وظهر ذلك جلياً في زيادة صافي الربح على مستوى المجموعة، حيث تحقق صافي ربح لعام 2020م بلغ 15,100,183 ريال، وفي عام 2021 تضاعف صافي الربح ليصل إلى 30,275,860 ريال، وفي عام 2022م زاد صافي الربح بمعدل حوالي 150% وتحقق مبلغ 46,894,939 ريال، وبمواصلة النجاح تحقق في عام 2023م صافي ربح بلغ 72,935,736 ريال بمعدل 55.55% عن العام السابق، كما حققت الشركة نجاحات على عدة أصعدة كان من أبرزها ما يلي :

**المبيعات :** حققت الشركة لهذا العام مبيعات بمبلغ وقدره 811.08 مليون ريال و يعود سبب إرتفاع المبيعات خلال هذا العام مقارنة بالعام السابق بنسبة 17.2% إلى الزيادة الملحوظة في مبيعات اللفائف الورقية بعد تشغيل خط الانتاج الجديد في ابريل 2023 الامر الذي ساهم في زيادة القدرة البيعية بنسبة 31% لتلبية احتياجات السوق المحلي والاقليمي، وعلى صعيد المنتجات التحويلية فقد ارتفعت المبيعات بشكل كبير تنفيذاً لإستراتيجية الشركة في زيادة حصتها السوقية التي تقدر بنهاية العام 2023م بما نسبته 40.6% وتطوير منتجاتها ودخول أسواق جديدة وانتشار جغرافي أكبر، كما بلغ حجم مبيعات التصدير في نهاية عام 2023م مانسبته 13% من إجمالي المبيعات.

**العمليات :** قامت الشركة في العام 2021م بالتعاقد مع شركة Toscotec الإيطالية لتوريد و تركيب خط إنتاج لفات المناديل الورقية الخام بطاقة انتاجية تصميمية

## الخط والآفاق المستقبلية:

حققت الشركة الأهداف المرجوة من خطط التطوير خلال عام 2023 , كما إن الجدول الزمني للأعوام الثلاثة القادمة يمتلئ بالمشاريع الطموحة للشركة السعودية لصناعة الورق والشركات التابعة لها, وستساهم هذه المشاريع في تطوير وتحسين البنية التحتية للشركة وتطوير أداء المكائن وتحسين جودة المنتجات وزيادة طاقتها الإنتاجية لتصل إلى 122,000 طن في عام 2024 و 158,000 طن في عام 2025 و 165,000 طن في عام 2026 وتحسين حوكمة السياسات والإجراءات وتحقيق الاستدامة, ولكي يتم تحقيق الأهداف التشغيلية الرئيسية للأعوام الثلاثة القادمة (بإذن الله) فإن الشركة ستعمل على عدة محاور رئيسية ومن أهمها مايلي : محور الإنتاج, ومحور العملاء والمبيعات, ومحور الشراكات والتحالفات, ومحور التحول الرقمي

## إقرارات الشركة:

- أن سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح.
- أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.
- أنه لا يوجد أي شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها.





## عوامل المخاطر وإدارتها ومراقبتها:

إن الشركة وشركاتها التابعة كأى كيان إقتصادي تواجه مجموعة من المخاطر تتركز في المخاطر التشغيلية والمخاطر التمويلية والمخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع الصناعي الذي تعمل فيه بشكل رئيسي إلى جانب تأثيرات العوامل الإقتصادية الكلية ومخاطر انخفاض القيمة العادلة لأصولها والأدوات المالية ، إضافة إلى مخاطر أخرى قد لا تكون معلومة لدى الشركة والتي تنتج عن انعكاسات الأزمات المالية والإقتصادية وتقلبات العوامل السياسية والإجتماعية والتغيرات في التشريعات والقوانين والأنظمة المعمول بها ، وتتركز المخاطر الرئيسية في الشركة فيما يلي:

- مخاطر تأثير إيرادات نشاط القطاع الصناعي في صناعة الورق الصحي وما يرتبط بذلك جراء المنافسة من الشركات داخل المملكة والشركات المصدرة من خارج المملكة والتحديات التي تواجهها الشركة والناجمة عن الإغراق، أو من جراء مستويات وفرة المواد الخام التي تحتاجها الشركة وتقلبات أسعارها العالمية.
- مخاطر أسعار صرف العملات الأجنبية مقابل الريال السعودي فيما يتعلق بمشترياتها والإستثمارات الخارجية للشركة.
- مخاطر السيولة النقدية.

- مخاطر تكاليف القروض وأسعار الفائدة على الريال التي تؤثر في تذبذب قيمة الأدوات المالية وإحتمال تأثيرها على الربحية للشركة.
- مخاطر متعلقة بتعطّل الأنظمة التقنية المالية والإدارية والتشغيلية والمعدات والمكائن وما يرتبط بعمليات الإنتاج، إضافة إلى مخاطر الحريق وما يتعلق بالأمن والسلامة.
- مخاطر الإئتمان الخاصة بالعملاء وتأثير ذلك على التدفقات النقدية.

- مخاطر التشريعات والقوانين والأنظمة المتعلقة بعمليات الشركة ونشاطاتها وإلتزاماتها.

- مخاطر فقدان الشركة للقوى البشرية المتخصصة والعاملين في عمليات الإنتاج لأسباب المنافسة في مجال صناعة الورق.

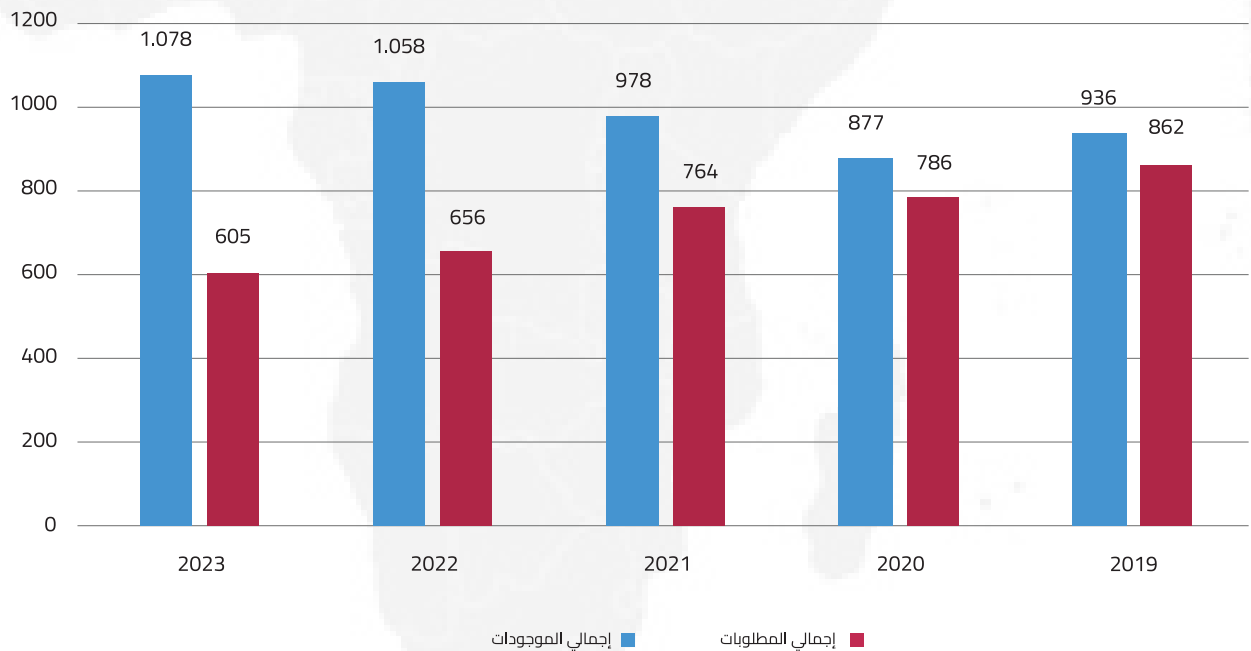
وتقوم الشركة بمواجهة هذه المخاطر وإدارتها ومراقبتها من خلال إستراتيجية تجنب المخاطر العالية ما أمكن، أو التقليل من آثارها، أو نقلها إلى أطراف أخرى كشركات التأمين وذلك من خلال اتباع إجراءات عديدة، وإتخاذ إحتياطات لازمة لتتمكن من تسيير أعمالها وعملياتها بالشكل المعتاد، إضافة إلى المراقبة المستمرة للمخاطر المؤثرة على عمليات الشركة وإحتياجاتها من السيولة النقدية ورفع الثقة مع العملاء وزيادة ولاء المستهلك لمنتجات الشركة، كما تعمل الشركة في إدارتها للمخاطر على تطوير الأنظمة واللوائح الداخلية وتعزيز أنظمة الرقابة الداخلية، وتعزيز ولاء الموظفين للشركة ومواصلة العمل على رفع مستوى الكفاءة والإنتاجية وأعمال الضبط والرقابة الداخلية.

## مقارنة الموجودات والمطلوبات لخمس سنوات:

بلغ إجمالي الموجودات 1,078 مليون ريال للعام 2023م بإرتفاع مقداره 1.9% عن العام 2022م، وفي المقابل بلغ إجمالي المطلوبات 605 مليون ريال للعام 2023م بإنخفاض مقدار 7.8% عن العام 2022م.

### طبقا للمعايير الدولية

البيان	مليون ريال	2023م	2022م	2021م	2020م	2019م
الموجودات المتداولة		450	429	380	243	277
الموجودات غير المتداولة		628	629	598	634	658
إجمالي الموجودات		1,078	1,058	978	877	936
المطلوبات المتداولة		408	364	403	395	476
المطلوبات غير المتداولة		197	292	361	391	386
إجمالي المطلوبات		605	656	764	786	862



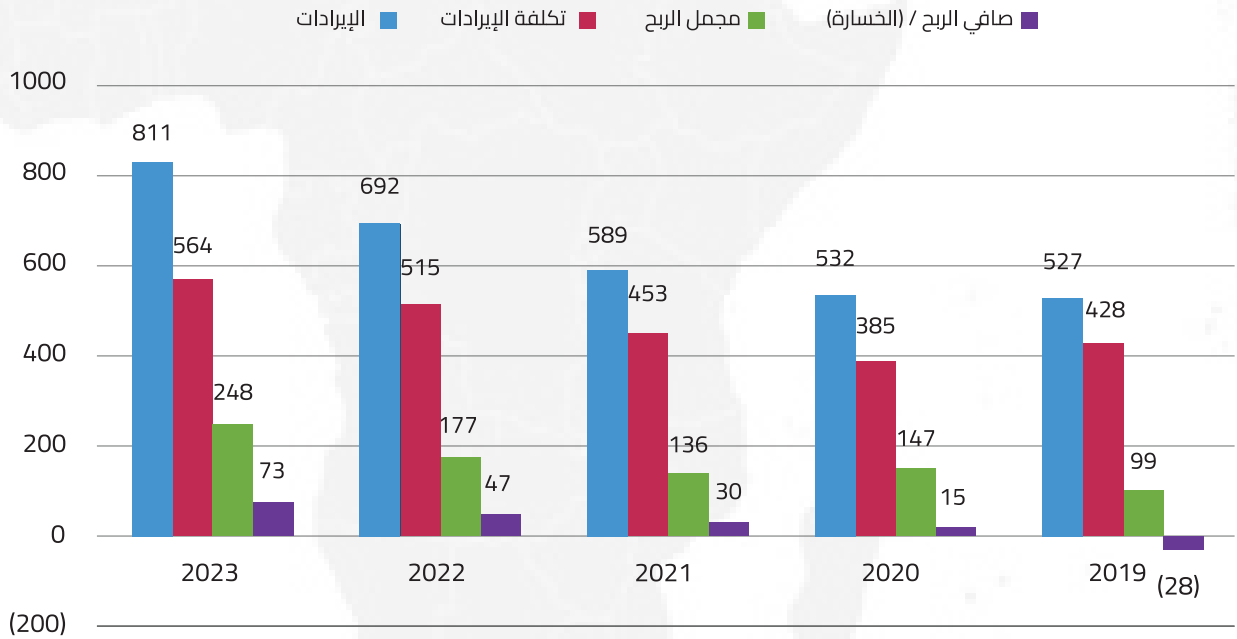
## مقارنة نتائج الأعمال لخمس سنوات:

حققت الشركة طفرات ملموسة على جميع المستويات، وظهر ذلك جلياً على إيرادات الشركة التي أثرت ايجاباً على صافي الربح على مستوى المجموعة، وذلك بعدما عانت الشركة من تحقيق خسائر لعدة سنوات وكانت نهايتها في عام 2019 حيث حققت الشركة صافي خسارة 27,883,310 ريال، ومن ثم قامت الشركة بإدراجها الحالية بعمل تحول كبير في أدائها وخرجت الشركة من سلسلة الخسائر المتتالية إلى تحقيق ارباح وبشكل متصاعد، حيث حققت صافي ربح لعام 2020م بلغ 15,100,183 ريال، وفي عام 2021 تضاعف صافي الربح ليصل إلى 30,275,860 ريال، وفي عام 2022م زاد صافي الربح بمعدل حوالي 150% وتحقق مبلغ 46,894,939 ريال، وبمواصلة النجاح تحقق في عام 2023م صافي ربح بلغ 72,935,736 ريال بمعدل 55.55% عن العام السابق.

ويبين الجدول أدناه مقارنة نتائج الأعمال لخمس سنوات:

### طبقاً للمعايير الدولية

البيان	مليون ريال	2023م	2022م	2021م	2020م	2019م
الإيرادات		811	692	589	532	527
تكاليف الإيرادات		564	515	453	385	428
مجمل الربح		248	177	136	147	99
صافي الربح (الخسارة)		73	47	30	15	(28)



## الفروقات في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة:

بلغت إيرادات الشركة خلال العام 2023م مبلغ 811.1 مليون ريال بإرتفاع 17.2% عن العام السابق، كما إرتفع مجمل الربح إلى 247.6 مليون ريال وبنسبة إرتفاع 40% عن العام السابق نتيجة الزيادة الملحوظة في مبيعات اللفائف الورقية بعد تشغيل خط الانتاج الجديد في ابريل 2023 الامر الذي ساهم في زيادة القدرة البيعية بنسبة 31% لتلبية احتياجات السوق المحلي والاقليمي، وعلى صعيد المنتجات التحويلية فقد ارتفعت المبيعات بشكل كبير تنفيذا لإستراتيجية الشركة في زيادة حصتها السوقية وتطوير ممنتجاتها ودخول أسواق جديدة وانتشار جغرافي أكبر. وبلغ صافي ربح مساهمي الشركة خلال هذا العام 72.9 مليون ريال وبنسبة إرتفاع 55.5% عن العام السابق البالغ ربح 46.9 مليون ريال، يعود سبب إرتفاع صافي ربح الشركة خلال العام الحالي مقارنة بالعام السابق إلى الزيادة الملحوظة في المبيعات نتيجة تحقيق أعلى قدرة وكفاءة انتاجية وكذلك إستغلال أمثل للموارد البشرية والمالية مما انعكس على تخفيض تكاليف الانتاج، وحرصت الشركة على بناء مخزون بأفضل الاسعار لتحقيق افضل هوامش ربحية وليساهم في تلبية الخطط الانتاجية دون خطر الانقطاع ونتج تحسن كبير في مجمل الربح بمقدار 40% مقارنة مع العام السابق. كما إنخفض مخصص الذمم المدينة التجارية خلال هذا العام مقارنة بالعام السابق وذلك نتيجة تحصيل الديون المتأخرة من العملاء التي حسنت سيولة الشركة. وايضا يقابل هذا التحسن إرتفاع المصاريف البيعية والتسويقية بقيمة 14.3 مليون ريال شاملة مصاريف الشحن إلى العملاء نتيجة زيادة كمية المبيعات، و إرتفاع في المصاريف التمويلية بقيمة 12.6 مليون ريال نظرا لإرتفاع تكلفة التمويل محليا وعالميا خلال الفترة الحالية ولم يؤثر في التزام الشركة في سداد القروض في مواعيدها وتخفيض أرصد القروض البنكية الطويلة والمتوسطة الأجل، وايضا تم اخذ مخصص زكاة إضافي خلال العام الحالي بقيمة 5.2 مليون ريال ويخص الاعوام السابقة بعد إستلام ربط أولي من هيئة الزكاة.

ويضاف إلى ذلك ان الشركة حققت في الفترة المماثلة من العام السابق ارباح رأسمالية بقيمة 19 مليون ريال نتيجة بيع إحدى الأراضي المملوكة للشركة.

ويبين الجدول أدناه الفروقات في النتائج التشغيلية للشركة للعامين 2023 و2022:

### طبقا للمعايير الدولية

البيان	مليون ريال	2023م	2022م	التغيرات (+) أو (-)	نسبة التغير
الإيرادات	811	692	119	17%	
تكلفة المبيعات	(564)	(515)	(49)	9%	
مجمل الربح	248	177	71	40%	
إيرادات تشغيلية - أخرى	7	26	(19)	-74%	
مصروفات تشغيلية- أخرى	(132)	(126)	(6)	5%	
الربح (الخسارة) التشغيلي	122	76	46	60%	

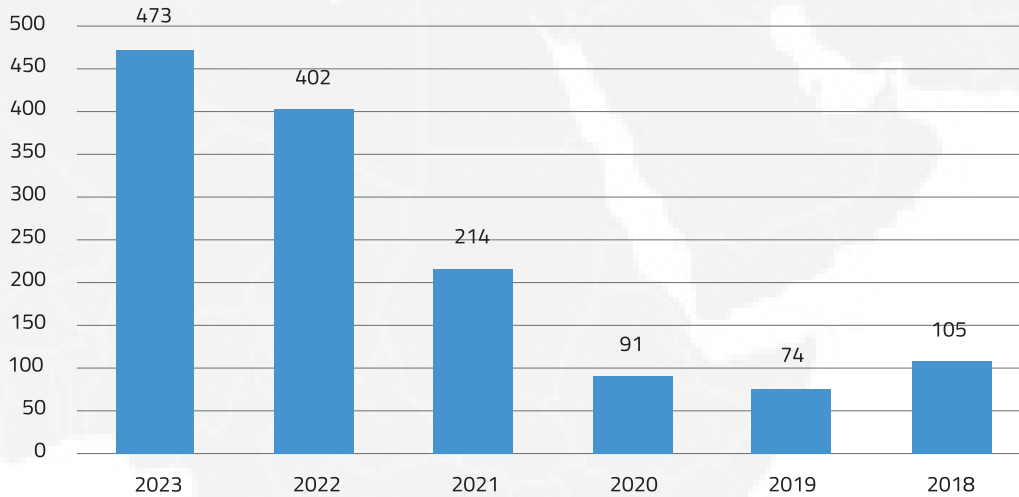


## حقوق المساهمين:

بلغ إجمالي حقوق المساهمين (بعد استبعاد حقوق الأقلية) خلال الفترة الحالية والمنتوية في 31 ديسمبر 2023م 472.6 مليون ريال، مقابل 401.3 مليون ريال للعام 2022، وبارتفاع قدره 17.8% ناتجة عن تحقيق أرباح خلال الفترة، وبلغت الأرباح المبقاة كما في 31 ديسمبر 2023م مبلغ وقدره 129.5 مليون ريال سعودي تشكل نسبة 27.4% من رأس المال.

31/12/2022	31/12/2023	مليون ريال	البيان
337.0	337.0		رأس المال
0.0	(3.9)		أسهم خزينة
8.0	15.3		إحتياطي النظامي
(7.5)	(5.3)		فروقات ترجمة عملة أجنبية
63.8	129.5		أرباح مبقاة / (خسائر متراكمة)
401.3	472.6		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
1.0	0.8		حصص غير مسيطرة
402.3	473.4		حقوق الملكية الإجمالية

## حقوق المساهمين



## تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة وشركاتها التابعة:

تباشر المجموعة أعمالها في المملكة العربية السعودية ودول مجلس التعاون الخليجي وشمال إفريقيا وبعض المناطق الجغرافية الأخرى. تم تلخيص بعض المعلومات المالية كما في 31 ديسمبر 2023م وفقاً للتوزيع الجغرافي كما يلي :

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركة				مليون ريال	السنة
المجموع	دول أخرى	دول مجلس التعاون	داخل المملكة	إجمالي الإيرادات	
811	49	59	704	811	2023

التحليل الجغرافي لإجمالي إيرادات الشركات التابعة				مليون ريال	السنة
المجموع	الدول العربية الأخرى	دول مجلس التعاون الخليجي	داخل المملكة	إجمالي الإيرادات	
692	72	47	573	692	2022

## الشركات التابعة داخل وخارج المملكة:

تمارس الشركة نشاطاتها وعملياتها بصفة مباشرة ومن خلال شركات تابعة لها داخل وخارج المملكة، ويبين الجدول أدناه أسماء الشركات التابعة التي تملك فيها الشركة نسبة 30% فأكثر وبياناتها:

اسم الشركة التابعة	رأس مالها	نسبة ملكية الشركة فيها	نشاطها الرئيس	الدولة المحل الرئيس لعملياتها	الدولة محل التأسيس
الشركة السعودية لتحويل الورق (شركة ذات مسئولية محدودة)	50,000,000	100%	تحويل الورق	السعودية	السعودية
الشركة السعودية لإعادة تدوير الورق والمخلفات (شركة ذات مسئولية محدودة)	4,300,000	100%	تجميع وفرز الورق والإنتاج فيه	السعودية	السعودية
الشركة السعودية للإستثمار والتطوير الصناعي (شركة ذات مسئولية محدودة)	500,000	100%	للإستثمار في الصناعات المتنوعة	السعودية	السعودية
شركة المدار لتجارة الورق (شركة ذات مسئولية محدودة)	450,000	100%	تجميع وفرز الورق والإنتاج فيه	المغرب	المغرب
شركة المدار لتجارة الورق (شركة ذات مسئولية محدودة)	530,000	100%	تجميع وفرز الورق والإنتاج فيه	الأردن	الأردن
الشركة الأردنية لتحويل الورق (شركة ذات مسئولية محدودة)	265,000	100%	تحويل الورق	الأردن	الأردن
شركة المدار للورق (شركة ذات مسئولية محدودة)	817,000	100%	تجميع وفرز الورق والإنتاج فيه	الجزائر	الجزائر
شركة مصنع الجذور لصناعة محارم الورق (شركة ذات مسئولية محدودة)	2,835,000	85%	تحويل الورق	الكويت	الكويت
الشركة المغربية لصناعة الورق (شركة ذات مسئولية محدودة)	-	100%	تحويل الورق	المغرب	المغرب

وتعمل جميع الشركات بالتكامل فيما بينها، ففي مجال التحويل تعتمد شركات التحويل على رولات لفات الورق الصحي الخام المنتج في مصانع الشركة، كما تقوم شركات تجميع وفرز الورق وفرعها بإمداد مصنع الورق بالخامات اللازمة للإنتاج بالإضافة إلى تجارتها في باقي الأنواع التي لا يحتاجها المصنع، وتمثل السعودية للإستثمار والتطوير الصناعي الذراع الإستراتيجي التي تستخدمه الشركة في الإستثمارات

## الأسهام وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة :

لم تصدر الشركة أي أدوات دين، كما لم تصدر أي من الشركات التابعة للشركة أي أسهم أو أدوات دين

## أدوات الدين القابلة للتحويل أو أي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة :

لا توجد أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية ولا يوجد أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك.

## حقوق التحويل أو الإكتتاب لأي أدوات دين القابلة للتحويل، أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة :

لا توجد أي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل، أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة

## استرداد أو شراء أو إلغاء الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد :

لم تصدر الشركة أي أدوات دين ولا يوجد أي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد

## القروض على الشركة والمديونية الإجمالية للشركة والشركات التابعة لها :

يتضمن الاقتراض من البنوك إلى جانب القروض طويلة الأجل قروض قصيرة الأجل ومطلوبات مقابل إعادة تمويل خطاب اعتماد تم الحصول عليها من بنوك تجارية متعددة وتحمل تكاليف مالية بأسعار السوق السائدة التي تعتمد على معدل الفائدة بين البنوك، ولقد أتمت الشركة إعادة ترتيب جدولة التسهيلات الممنوحة من البنوك بما يتناسب مع التدفقات النقدية للشركة، حيث تم الحصول على فترات سماح مختلفة بالإضافة إلى دفعات تتناسب مع التدفقات النقدية المستقبلية للشركة تصل مدتها إلى سبع سنوات، وقد قدمت الشركة مقابل جميع هذه التسهيلات سندات لأمر فقط من دون أي ضمانات إضافية

## جدول قروض وتسهيلات طويلة ومتوسطة الأجل:

الأرقام بالآلاف ريال							
الرصيد نهاية العام	ماتم سداحه خلال العام	إضافات خلال العام	الرصيد بداية العام	مدة القرض	مبلغ أصل القرض	اسم الجهة المانحة للقرض	تسلسل
133,276	29,000-	-	162,276	2026 - 2018	240,430	مصرف الإنماء	(1)
0	1,082-	-	1,082	2023 - 2016	65,000	البنك الأهلي التجاري	(2)
15,000	18,000-	-	33,000	2024 - 2019	76,000	مصرف الراجحي	(3)
84,611	25,600-	-	110,211	2026 - 2018	158,000	بنك الرياض	(4)
4064	825-	-	4889	2027 - 2020	7,000	بنك الكويت الصناعي	(5)
16,467	7,800-	-	24,267	2025 - 2018	41,000	البنك السعودي للاستثمار	(6)
0	5,500-	-	5,500	حتى - 2023	38,000	صندوق التنمية الصناعي	(7)
253,418	87,807-	0	341,225	الإجمالي			
1,298	197	0	1,043	رسوم التمويل المستحقة، رسوم مالية مؤجلة			
254,912	87,611-	0	342,523	إجمالي قروض وتسهيلات طويلة الأجل			

## جدول قروض وتسهيلات قصيرة الأجل:

الأرقام بالآلاف ريال							
الرصيد نهاية العام	ماتم سداحه خلال العام	إضافات خلال العام	الرصيد بداية العام	مدة القرض	قيمة التسهيلات	اسم الجهة المانحة للقرض	تسلسل
69,830	164,089-	138,745	95,174	سنة	83,000	مصرف الإنماء	(1)
800	10,800-	0	11,600	سنة	800	البنك الأهلي التجاري	(2)
25,000	0	25,000	0		75,000	الجزيرة	(3)
7,494	17,374-	7,494	17,374	سنة	7,600	بنك الرياض	(4)
27,094	0	27,094	0		30,000	البنك السعودي للاستثمار	(5)
0	0	0	0		50,000	البنك السعودي الفرنسي	(6)
31,495	73,901-	82,207	23,188	سنة	60,000	البنك السعودي البريطاني	(7)
161,713	266,164-	280,540	147,337	الإجمالي			
2,544	10,978-	11,952	1,571	أوراق دفع مستحقة			
164,258	277,142-	387,503	148,908	إجمالي القروض قصيرة الأجل			
419,170	364,753-	292,492	491,430	إجمالي القروض الطويلة والقصيرة الأجل			

## تصنيف إجمالي القروض:

الأرقام بالآلاف ريال		
عام 2023	عام 2022	الالتزامات البنكية
254,912	342,522	قروض طويلة الأجل
164,258	148,908	قروض قصيرة الأجل
419,170	491,430	الإجمالي



أعلنت الشركة السعودية لصناعة الورق أنها وصلت إلى تسوية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بشأن الالتزامات الزكوية عن الفترة محل الخلاف للأعوام من 2015 م إلى 2018 م. حيث كانت المطالبة من الهيئة بسداد المستحقات الزكوية بمبلغ وقدره 23,490,009.38 ريال، وقامت إدارة الشركة بجميع الإجراءات اللازمة للاعتراض لدى اللجان المختصة وحصلت على التسوية بسداد مبلغ وقدره مبلغ 10,417,492 ريال، كما تجدر الإشارة أن إدارة الشركة الحالية حرصت على تعديل وإنهاء وضع الالتزامات الزكوية مع هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن الفترة من 2006م حتى العام 2014م. بالإضافة إلى ذلك، خلال السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2023، استلمت الشركة ربط أولي من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك عن الأعوام 2019 و2020 مطالبة بالالتزام إضافي قدره 1.5 مليون ريال سعودي و3.9 مليون ريال سعودي على التوالي. سجلت الشركة التزامًا كما في نهاية السنة مقابل هذا الربط بمبلغ 5.2 مليون ريال سعودي

وبيين الجدول أدناه قيمة المدفوعات النظامية للشركة خلال العام 2023م:

بيان الأسباب	وصف موجز لها	31/12/2023م		مليون ريال
		المستحق حتى نهاية الفترة المالية السنوية ولم يسدد	المسدد	
-	الزكاة وفق نظام الهيئة العامة للزكاة والدخل	15,221,689	8,268,124	الزكاة
-	الضريبة المستقطعة للمدفوعات الخارجية وفق نظام الهيئة العامة للزكاة والدخل.	103,703	65,921	الضريبة
-	ضريبة القيمة المضافة	3,992,941	71,982,071	ضريبة القيمة المضافة
-	التأمينات المدفوعة حسب النظام	-54,592	5,539,639	المؤسسة العامة للتأمينات الاجتماعية
-	المدفوع لإدارة الجوازات ومكتب العمل عن موظفي الشركة حسب النظام	466,565	2,299,212	تكاليف تأشيرات وجوازات ورسوم وزارة الموارد البشرية

## المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

تركزت المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة على المعاملة مع شركة غاز الشرق المحدودة، وهي شركة زميلة وتقوم الشركة خلال السنة ووفق إحتياجها بشراء كميات الغاز التي تحتاجها بناء على أسعار تحددها الجهة الحكومية المختصة، وتعتبر هذه الشركة المصدر الرئيسي الوحيد للمدينة الصناعية الثانية في الدمام والذي تعتمد عليه الشركة لتزويدها بالغاز، ويمثل الأستاذ/ عبد العزيز بن رائد المشعل الشركة في مجلس إدارة شركة غاز الشرق المحدودة

وبيين الجدول أدناه قيمة المعاملات التي تمت مع الأطراف ذوي العلاقة خلال العام 2023م:

الطرف ذو العلاقة	نوع علاقته بالشركة	العضو صاحب المصلحة	نوع المعاملة	المدة	قيمة المعاملات خلال السنة
شركة غاز الشرق	عضو مجلس إدارة	الأستاذ/ عبد العزيز بن رائد المشعل	مشتريات غاز خلال العام	إثنا عشر شهرا	ريال 8,428,278

بلغ نصيب الشركة من أرباح شركة غاز الشرق ما قيمته 5.2 مليون ريال عن ربحية أسهمها في الشركة المذكورة والتي تمثل 26% من رأس مالها.

## سجل المساهمين:

رقم الطلب	تاريخ الطلب	أسباب الطلب
1	29/01/2023	الجمعية العامة
2	10/04/2023	إجراءات الشركة
3	22/05/2023	الجمعية العامة
4	29/08/2023	إجراءات الشركة
5	31/10/2023	إجراءات الشركة
6	20/12/2023	إجراءات الشركة

## سياسة الشركة في توزيع الأرباح:

العامّة العادية بناء على اقتراح مجلس الإدارة تجنّب نسبة متساوية من الأرباح الصافية لتكوين إحتياطات أخرى.

▪ يوزع من الباقي بعد ذلك ان وجد دفعة اولى على المساهمين تعادل 5% من رأس مال المدفوع

▪ يخص بعد ما تقدم نسبة لا تتجاوز عشرة بالمائة (10%) من الباقي كمكافأة مجلس الإدارة مع مراعاة الأحكام المقررة في المادة الحادية والعشرون من هذا النظام (مكافأة أعضاء المجلس) والمادة السادسة والسبعين من نظام الشركات

▪ يوزع الباقي بعد ذلك على المساهمين كحصة اضافية من الأرباح

يجوز للشركة بعد استيفاء الضوابط الموضوعّة من الجهة المختصة توزيع أرباح مردية على مساهميها نصف سنوية أو ربع سنوية بعد استيفاء المتطلبات والضوابط النظامية في هذا الشأن، ويستحق المساهم حصته في الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، وبين القرار تاريخ الإستحقاق وتاريخ التوزيع، وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين

بتاريخ 2023/11/29 م صدر قرار مجلس الإدارة برفع توصيته إلى الجمعية العامة للمساهمين بتوزيع أرباح نقدية عن الربع الثالث من العام المالي 2023م بواقع ( 0.5 ) ريال سعودي لكل سهم، وتبلغ نسبة التوزيع إلى قيمة السهم الاسمية مانسبته 5%.

كما تتطلب أي توزيعات أرباح مقترحة من مجلس الإدارة موافقة الجمعية العامة للمساهمين، ووفقاً للنظام الأساس للشركة فإن توزيع الأرباح الصافية السنوية للشركة بعد خصم جميع المصروفات العمومية والتكاليف الأخرى تكون على الوجه الآتي

▪ يجنب (10%) من صافي الأرباح لتكوين الاحتياطي النظامي للشركة ويجوز أن تقرر الجمعية العامة العادية وقف هذا التجنّب متى بلغ الاحتياطي المذكور 30% من رأس المال المدفوع

▪ يوزع على حامل الاسهم الممتازة تلك النسب من الأرباح المقررة لهذه الاسهم، ويقصد بالأسهم الممتازة الأسهم التي تصدرها الشركة وترتب لأصحابها الحق في الحصول على نسبة أكثر من أصحاب الأسهم العادية من الأرباح الصافية للشركة بعد تجنّب الاحتياطي النظامي، ولا تعطي تلك الأسهم أصحابها حق التصويت في الجمعية العامة ويجوز للجمعية

## المصلحة في فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت:

لم يتم إبلاغ الشركة خلال العام المالي 2023 بأي حقوق في مصلحة فئة الأسهم ذات الأهمية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس الإدارة وكبار التنفيذيين وأقربائهم) وذلك بموجب المادة (85) من قواعد الطرح والإلتزامات المستمرة المتعلقة بملكية حصص كبيرة من أسهم الشركة، علماً أنه يوجد حصص لكبار مساهمين بالشركة.

## تطبيق لائحة حوكمة الشركات:

تلتزم الشركة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية من خلال منظومة مبادئ حوكمة الشركات في إطار قواعد حوكمة الشركة المعتمدة من مجلس الإدارة بما لا تتعارض مع الأحكام الإلزامية في لائحة حوكمة الشركات، وفي إطار النظام الأساس للشركة والأنظمة واللوائح النظامية ذات العلاقة، واللوائح والسياسات المرتبطة بعمل مجلس الإدارة ولجان الشركة ولوائح وسياسات وإجراءات العمل الداخلية.

كما تعمل الشركة على مراقبة تطبيقها والتحقق من فعاليتها بمراجعة آليات تطبيق قواعد الحوكمة واللوائح والسياسات والإجراءات الداخلية بما يلي احتياجات الشركة بهدف التطوير والتحسين المستمر وصولاً لأفضل الممارسات، كما تعمل الشركة على مراجعة قواعد حوكمة الشركة وتحديثها للتوافق مع المتطلبات النظامية واختيار أفضل الممارسات في حوكمة الشركات والمسؤولية الاجتماعية والبيئية بما يتناسب مع طبيعة أعمالها وأهدافها، وقد التزمت الشركة عملياً بتطبيق جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات الصادرة عن مجلس هيئة السوق المالية، باستثناء الأحكام الواردة أدناه

رقم المادة	رقم الفقرة	نص المادة / الفقرة	أسباب عدم التطبيق
39 (مادة إرشادية)	-	التدريب (تدريب وتأهيل أعضاء المجلس والإدارة التنفيذية)	تلتزم الشركة بإحاطة أعضاء مجلس الإدارة والمدراء التنفيذيين بسير أعمال الشركة وأنشطتها.
41 (مادة إرشادية)	هـ	التقييم (يتخذ مجلس الإدارة الترتيبات اللازمة للحصول على تقييم جهة خارجية مختصة لأدائه كل ثلاث سنوات)	لدى الشركة سياسة معتمدة لتقييم أعضاء مجلس الإدارة وتمارس لجنة الترشيحات والمكافآت ضمن مهامها مراجعة هيكل المجلس والإدارة التنفيذية والإحتياجات المناسبة من المهارات والخبرات والقدرات والمؤهلات وجوانب الضعف والقوة في المجلس وتقديم اقتراحات معالجتها.
70 (مادة إرشادية)	-	تشكيل لجنة إدارة المخاطر	لم تشكل الشركة لجنة مستقلة لإدارة المخاطر، ومن مهام لجنة المراجعة داخل الشركة بحسب لائحة عملها إدارة المخاطر كما أنشأت الشركة إدارة مستقلة للمراجعة الداخلية مرتبطة بلجنة المراجعة.
71 (مادة إرشادية)	-	اختصاصات لجنة إدارة المخاطر	لم تشكل الشركة لجنة مستقلة لإدارة المخاطر.
72 (مادة إرشادية)	-	اجتماعات لجنة إدارة المخاطر	لم تشكل الشركة لجنة مستقلة لإدارة المخاطر.
78	أ (فقرة من مادة إرشادية)	تعد وحدة أو إدارة المراجعة الداخلية تقريراً مكتوباً عن أعمالها وتقدمه إلى مجلس الإدارة ولجنة المراجعة بشكل ربع سنوي على الأقل. ويجب أن يتضمن هذا التقرير تقييماً لنظام الرقابة الداخلية في الشركة وما انتهت إليه الوحدة أو الإدارة من نتائج وتوصيات، وبيان الإجراءات التي اتخذتها كل إدارة بشأن معالجة نتائج وتوصيات المراجعة السابقة وأي ملحوظات بشأنها لاسيما في حال عدم المعالجة في الوقت المناسب ودواعي ذلك.	تلتزم إدارة المراجعة الداخلية بإعداد تقارير مكتوبة عن أعمالها بشكل دوري، وتقوم برفعها إلى لجنة المراجعة.
87 (مادة إرشادية)	-	المسؤولية الاجتماعية	ليس لدى الشركة سياسة معتمدة عن المسؤولية الاجتماعية.
88 (مادة إرشادية)	-	مبادرات العمل الاجتماعي	لم تقم الشركة بمبادرات للعمل الاجتماعي وفق المادة وستعمل من خلال وضع سياسة المسؤولية الاجتماعية على دراسة برامج ووسائل طرح مبادرات في مجال العمل الاجتماعي.
95 (مادة إرشادية)	-	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	لم تشكل الشركة لجنة مستقلة لحوكمة الشركة، وقامت بإنشاء إدارة أو وحدة داخلية للحوكمة.



الشركة السعودية لصناعة الورق  
SAUDI PAPER MANUFACTURING CO.