

تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الموحدة إلى مساهمي شركة دخون الوطنية للتجارة (شركة مساهمة سعودية)

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية الموحدة لشركة دخون الوطنية للتجارة (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة")، وشركتها التابعة (يشار إليها مجتمعة بـ "المجموعة") والتي تشتمل على قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل 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 بعدلٍ، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي الموحد للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

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

الأمور الرئيسية للمراجعة

إن الأمور الرئيسية 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 الرئيسية للمراجعة وكيفية معالجته:

أمر المراجعة الرئيس	كيفية معالجة الأمر أثناء مراجعتنا
<p>الإعتراف بالإيرادات</p> <p>خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م، تم إثبات إيرادات من العقود مع العملاء بمبلغ ٨٠,١٤٤,٨١١ ج.س (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م مبلغ ٧٤,٩٣٧,٩٣٦ ج.س).</p> <p>يعتبر الاعتراف بالإيرادات أمر مراجعة رئيس نظراً لأن الإيرادات هي أحد المؤشرات الأساسية لقياس الأداء ويترتب على ذلك وجود مخاطر متصلة من خلال إثبات الإيرادات بأكثر من قيمتها الفعلية لزيادة الربحية، لذلك تم اعتبار عملية إثبات الإيرادات كأمر مراجعة رئيس.</p> <p>يرجى الرجوع إلى السياسة المحاسبية الخاصة بإثبات الإيرادات والإيضاح الخاص بالافصاح عن الإيرادات.</p>	<p>تضمنت إجراءات المراجعة التي قمنا بها من بين أمور أخرى ما يلي:</p> <ul style="list-style-type: none"> • مدى ملائمة السياسات المحاسبية للمجموعة المتعلقة بتحقيق الإيرادات وتقييم مدى إمتثال تلك السياسات مع المعيار الدولي للتقرير المالي رقم (١٥) 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 حول التغيرات في الإيرادات المثبتة. • إجراء إختبار القطع حول توقيت الإعتراف بالإيرادات للتحقق من أنه قد تم تسجيلها في الفترة المحاسبية الصحيحة. • تقويم مدى كفاية إفصاحات المجموعة بشأن الإيرادات من العقود مع العملاء في القوائم المالية الموحدة.

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 تاريخ تقريرنا هذا. ولا يغطي رأينا في القوائم المالية الموحدة المعلومات الأخرى، ولانبدي أي شكل من أشكال استنتاجات التأكيد فيما يخص ذلك.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الموحدة إلى مساهمي شركة دخون الوطنية للتجارة (شركة مساهمة سعودية) - تنمة

المعلومات الأخرى (تنمة)

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 متنسقة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة، أو مع المعرفة التي حصلنا عليها خلال المراجعة، أو يظهر بطريقة أخرى أنها محرقة بشكل جوهري.

عند قراءتنا للتقرير السنوي، عندما يكون متاحاً لنا، إذا تبين لنا وجود تحريف جوهري فيه، فإنه 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 تقويم مقدرة 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 وتقويم مخاطر وجود التحريفات الجوهري 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.
- تقويم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة، ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.



تقرير المراجع المستقل حول القوائم المالية الموحدة
إلى مساهمي شركة دخون الوطنية للتجارة
(شركة مساهمة سعودية) - تتمة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية الموحدة - تتمة

- استنتاج مدى ملائمة تطبيق الإدارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، واستنادًا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكًا كبيرًا حول قدرة المجموعة على الاستمرار في العمل وفقًا لمبدأ الاستمرارية. وإذا ما تبين لنا وجود عدم تأكد 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.
- تقييم 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 عرضًا عادلًا.
- الحصول على ما يكفي من أدلة مراجعة ملائمة فيما يتعلق بالمعلومات المالية للمنشآت أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة، لإبداء 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 والأمر 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 الرئيسية 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 الشبيبي

محاسب قانوني

قيد سجل المحاسبين القانونيين رقم ٣٣٩

التاريخ: ٧ رمضان ١٤٤٧م

الموافق: ٢٤ فبراير ٢٠٢٦م



تقرير مجلس إدارة شركة دخون السنوي 2025

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ



صاحب السمو الملكي
الأمير محمد بن سلمان بن عبد العزيز آل سعود
حفظه الله

” نحاول ألا نعمل إلا مع الحالمين الذين يريدون خلق شيء جديد في هذا العالم.“



خادم الحرمين الشريفين
الملك سلمان بن عبد العزيز آل سعود
حفظه الله

” هدفي الأول أن تكون بلادنا نموذجاً ناجحاً ورائداً في العالم على كافة الأصعدة،
وسأعمل معكم على تحقيق ذلك.“

المحتويات

٧	١- لمحة عن الشركة
٨	٢- نشاط الشركة وشركتها التابعة
٨	٣- رؤية الشركة
٨	٤- رسالة الشركة
٠٩	٥- استراتيجية الشركة
١٠	٦- سياسة إدارة المخاطر
١٦	٧- مناقشة الإدارة وتحليل المركز المالي ونتائج عمليات الشركة
٢٠	٨- سياسة توزيع الأرباح
٢١	٩- الهيكل التنظيمي وحوكمة الشركة
٣٦	١٠- إقرارات
٣٦	١١- التزام الشركة بما ورد في المادة السابعة والثمانون من لائحة حوكمة الشركات المدرجة
٣٨	١٢- ما طبق من احكام لائحة حوكمة الشركات الخاصة بالشركات المدرجة



أناقة
مما
تحت
تاج
شرح

ثبات وهيبنة

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة/ مساهمي شركة دخون الوطنية للتجارة الكرام،
السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،

يسرني أن أقدم لكم تقرير مجلس الإدارة عن عام ٢٠٢٥م، وهو عام اتسم بمواصلة تنفيذ خطط النمو والتوسع، وترسيخ مبادئ الحوكمة، مع التركيز على تحقيق قيمة مستدامة للمساهمين على المدى المتوسط والطويل.

شهد العام نمواً في المبيعات مدفوعاً بكفاءة الحملات التسويقية والتوسع الجغرافي وتنوع المنتجات، وهو ما يعكس قوة العلامة التجارية وقدرتها على مواكبة تغيرات السوق. وفي المقابل، تأثر الأداء الربحي مؤقتاً نتيجة استراتيجيتي التوسع التي تسببت في ارتفاع المصاريف التشغيلية والتكاليف الأولية للفروع الجديدة، إضافةً إلى أثر العروض الترويجية للرحلية على الهوامش، وهي خطوات مدروسة لاستهداف زيادة الحصة السوقية وترسيخ حضور الشركة في مناطق التوسع، ويؤكد مجلس الإدارة التزامه بما يلي:

تعزيز الحوكمة والشفافية والامتثال للأنظمة واللوائح ذات العلاقة.

الاستمرار في دعم التوسع المدروس مع ضبط الكفاءة التشغيلية وترشيد المصروفات.

تطوير إدارة المخاطر والرقابة الداخلية بما يتناسب مع نمو العمليات واتساع نطاقها.

وفي الختام، نتقدم بالشكر لمساهميننا على ثقتهم، ولعملائنا على ولائهم، ولنسوبينا على جهودهم، ونتطلع إلى استمرار البناء وتحقيق مستهدفات الشركة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير.

إبراهيم منصور الراجحي

رئيس مجلس الإدارة

كلمة الرئيس التنفيذي

السادة/ المساهمين الكرام،

عملت الشركة خلال عام ٢٠٢٥م على تنفيذ برامج نمو تركز على زيادة المبيعات، توسيع شبكة الفروع، وتطوير محفظة المنتجات بما يتوافق مع توجهات السوق ويعزز تجربة العميل. الأداء التجاري:

ارتفعت المبيعات خلال عام ٢٠٢٥م إلى 80.14 مليون ريال مقابل 74.94 مليون ريال في ٢٠٢٤م، بنمو حوالي ٦.٩٥%، ويعود ذلك إلى:

فعالية الحملات التسويقية التي تم إطلاقها.

التوسع الجغرافي عبر افتتاح فروع جديدة.

تنويع المنتجات وطرح تشكيلات جديدة.

الأداء الربحي والتحديات التي تم التعامل معها:

تراجع صافي الربح العائد للمساهمين إلى 7.49 مليون ريال مقابل 14.27 مليون ريال في العام السابق (انخفاض حوالي ٤٧.٤٩%) ويعود ذلك بشكل رئيسي إلى استراتيجية التوسع، حيث ارتفعت المصاريف التشغيلية نتيجة افتتاح فروع جديدة وتكاليف تشغيلها الأولية قبل الوصول لمستويات الاستقرار التشغيلي، إضافة إلى تأثير العروض الترويجية المكثفة مؤقتاً على الهوامش بهدف زيادة الحصة السوقية وتعزيز العلامة التجارية في مناطق التوسع الجديدة.

التركيز للعام القادم:

رفع كفاءة الفروع الجديدة وتسريع وصولها لمستويات الأداء المستهدفة.

تحسين الهوامش تدريجياً عبر مزيج منتجات أفضل وضبط العروض الترويجية وفق جدواها.

تعزيز الرقابة الداخلية وتطوير الأنظمة لرفع كفاءة اتخاذ القرار وربط العمليات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير.

فارس منصور الراجحي

عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي

لمحة عن الشركة

شركة دخون الوطنية للتجارة مساهمة سعودية رقم موحد (٧٠٠١٧٣٠٠٢٢) الصادر بمدينة الرياض، يبلغ رأس مال الشركة الحالي (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرون مليون ريال سعودي مقسم إلى (٢,٠٠٠,٠٠٠) مليونين سهم عادي، قيمة كل سهم منها (١٠) عشرة ريالات سعودية مدفوعة القيمة بالكامل.

قامت شركة دخون الوطنية للتجارة بتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة من شخص واحد باسم نفائس دخون للعطور بموجب السجل التجاري رقم (١٠٠٨٧١١٤٠) وتاريخ ١٤٤٤/٩/٥ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٣/٢٧م) الصادر بمدينة الرياض، ورأس مال قدره (٢٥,٠٠٠) خمسة وعشرون ألف ريال سعودي مقسم إلى (٢٥٠) مئتان وخمسين حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة (١٠٠) مائة ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل.



رؤية الشركة

ابتكار روائح عطرية بجودة عالية تجذب أكبر شريحة من العملاء في الأسواق المحلية والعالمية.

رسالة الشركة

تقديم المعنى الأصيل للعود والبخور والعطورات الراقية التي تليق بمناسبات العملاء والخمريات التي تضي لهم مزيداً من الفخامة.

نشاط الشركة وشركتها التابعة

تمارس الشركة نشاطها بموجب السجل التجاري رقم موحد (٧٠١٧٣٠٠٢٢) وتاريخ ١٩/٠٨/١٤٣١ هـ (الموافق ٣١/٠٧/٢٠١٠م). وتمثل أنشطة الشركة كما في سجلها التجاري البيع بالتجزئة للعود والبخور، البيع بالتجزئة للعود، شراء وبيع الأراضي والعقارات وتقسيمها وأنشطة البيع على الخارطة وإدارة وتأجير العقارات المملوكة أو المؤجرة سكنية والوساطة العقارية وأنشطة المكاتب الرئيسية، صناعة العطور الرجالية والنسائية، صناعة العود ودهن العود، صنع البخور، خلط وتعبئة العطور والزيوت والنباتات، المخازن العامة التي تضم مجموعة متنوعة من السلع.

يتمثل نشاط الشركة الحالي في البيع بالتجزئة للعطور والعود والبخور ودهن العود والخمريات

وتمارس شركتها التابعة - نفائس دخون للعطور - نشاطها بموجب السجل التجاري رقم (١٠١٨٧١٤٠) وتاريخ ٠٤/١٢/١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٠/٠٣/٢٠٢٣م) وبموجب ترخيص منشأة صناعية رقم (441226802) وتاريخ ٠٤/١٢/١٤٤٤ هـ (الموافق ٢٢/٠٦/٢٠٢٣م) وتمثل أنشطة شركة نفائس دخون للعطور كما في سجلها التجاري في صناعة مستحضرات تعطر الغرف وإزالة الروائح، صناعة العطور الرجالية والنسائية، صناعة الكولونيا وماء التواليت، صناعة العود ودهن العود، صنع البخور، خلط وتعبئة العطور والزيوت والنباتات، صناعة مستحضرات التجميل، صناعة مستحضرات العناية باليدين والأرجل.

وتتمثل أغراض شركة نفائس دخون للعطور كما في نظامها الأساسي بالتالي:

- صنع الصابون والمنظفات ومستحضرات التنظيف والتلميع والعطور ومستحضرات التجميل
- ويتمثل نشاط شركة نفائس دخون للعطور الفعلي في تصنيع منتجات شركة دخون الوطنية للتجارة فقط.

ولا تمارس الشركة وشركتها التابعة أنشطتهما إلا بعد الحصول على التراخيص النظامية إن وجدت والتي تتطلبها الأنظمة السائدة والمعمول بها في المملكة العربية السعودية.

وتتمثل أغراض الشركة كما في نظامها الأساسي بالتالي:



بيع السلع المنزلية الأخرى بالجملة.



صنع الصابون والمنظفات
ومستحضرات التنظيف والتلميع
والعطور ومستحضرات التجميل.



الأنشطة العقارية في الممتلكات
المملوكة أو المؤجرة.



بيع المنتجات الصيدلانية والطبية
ومستحضرات التجميل وأدوات الزينة
بالتجزئة في متاجر متخصصة.



أنشطة المكاتب الرئيسية الاشراف على
الوحدات الأخرى في الشركة أو
المؤسسة وإدارتها.



الأنشطة العقارية على أساس رسوم أو
عقود.



التخزين

عملت الشركة داخلياً على تطوير استراتيجية نمو متكاملة للخمسة سنوات (٢٠٢٥م - ٢٠٣٠م) تعتمد على اربعة ركائز مهمة للنمو وهي:

نواحي القوة والمزايا التنافسية للشركة:

01 خبرة الكادر الإداري والعملي الممتدة لأكثر من ١٠ أعوام في مجال العطور والبخور.

02 القدرة على التوسع ذاتياً عن طريق افتتاح فروع جديدة حيث انه خلال عام ٢٠٢٥ افتتحت الشركة ١١ فرعاً جديد ليصل إجمالي عدد الفروع إلى ٧٠ فرع.

03 التوسع عن طريق توقيع اتفاقيات الامتياز التجاري وقد تم بالفعل توقيع اتفاقية مع شركة خالد بن حمد بن عبد الله العلوي للتجارة لمنحها أحقية الامتياز التجاري لافتتاح ١٦ فرع خلال الثلاث سنوات الأولى من العقد في سلطنة عمان والذي يبدأ خلال ٢٠٢٦م.

04 القدرة على الإنفاق الرأسمالي وتطوير سلسلة الإمداد عن طريق مصنع شركة نفائس دخون للعطور لإنتاج العطور والبخور وخلطها وتعبئتها وتغليفها وافتتاحه في الربع الأخير من عام ٢٠٢٣م، مما أسهم في تعزيز القدرة الإنتاجية.

05 الاستثمار في البنية التحتية الرقمية مما أسهم في إطلاق موقع الشركة الإلكتروني والعمل على تطويره بصفة مستمرة للوصول لأكبر شريحة من العملاء داخل وخارج المملكة .

06 امتلاك الشركة ١٨ علامة تجارية مسجلة لمنتجاتها الرائدة في العطور الشرقية مما يعزز مركزها التنافسي في السوق.



رابعاً: الرقابة الداخلية

تحديث وتطوير الانظمة التقنية والفنية باستمرار لربط جميع الفروع والادارات والمستودعات والمصنع بهدف احكام الرقابة وزيادة الكفاءة والفعالية وتوفير المعلومات التي توجه عملية اتخاذ القرار.



ثالثاً: تنوع المنتجات

توسيع مجموعة المنتجات لتشمل العطور، والبخور، والعود، وتقديم منتجات جديدة تناسب ذائقة العملاء وتلبي احتياجاتهم المختلفة في كافة المناسبات.



ثانياً: التوسع الجغرافي

زيادة عدد الفروع في المدن الرئيسية والفرعية داخل المملكة ودخول أسواق جديدة في مناطق جغرافية مختلفة.
التوسع خارج المملكة للأسواق الخليجية عبر ٣ مسارات:
- المسار الأول: المشاركة في المعارض الخارجية.
- المسار الثاني: الأونلاين.
- المسار الثالث: توقيع اتفاقيات امتياز تجاري.



اولاً: تعزيز العلامة التجارية

بناء وتعزيز العلامة التجارية للشركة لزيادة الوعي بها وجذب المزيد من العملاء من خلال رفع الجودة والتميز وتحسين تجربة العملاء.

تخضع شركة دخون الوطنية للتجارة لعدد من المخاطر التي تواجه أي شركة تعمل في نفس المجال في السوق السعودي، ويمكن تصنيف هذه المخاطر إلى:

- مخاطر تتعلق بعمليات الشركة.
- مخاطر تتعلق بالسوق.

يضطلع مجلس الإدارة بالمسؤولية الكاملة عن وضع إطار المخاطر الخاص بالشركة والاشتراف عليه، كما أن مجلس الإدارة مسؤول عن وضع ومراقبة سياسات إدارة المخاطر الخاصة بالشركة، وتقوم الإدارة التنفيذية بإحاطة مجلس الإدارة بالمخاطر التي تتعرض لها الشركة في ممارسة أنشطتها

المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها



المخاطر المتعلقة بالمبيعات والتسويق

بعد وجود إدراك عالي بالعلامات التجارية الخاصة بالشركة أمر ضروري للنمو المستمر للشركة ونجاحها المالي، وتتأثر إيرادات الشركة بشكل كبير بتسويق علامتها التجارية والاعلان عنها. تتكبد الشركة تكاليف كبيرة في جهودها التسويقية، ومع ذلك قد لا تنجح هذه المبادرات في زيادة المبيعات أو زيادة الوعي بالعلامة التجارية.

كما يُعد العديد من منافسي الشركة الحاليين أو المستقبليين أكبر حجماً وقد يكون لديهم موارد مالية وتسويقية أكبر من موارد الشركة، ويخصصون موارد أكبر لتسويق منتجاتهم، أو يتبنون استراتيجيات تسعير أكثر قوة مما تستطيع القيام به الشركة، وإذا كانت مبادرات الشركة التسويقية والاعلانية أقل فاعلية من المبادرات والبرامج الخاصة بمنافسيها، فسوف يؤثر ذلك بشكل سلبي على حصتها السوقية بالتالي على مبيعاتها ونتائج عملياتها.



المخاطر المتعلقة بحلول المدفوعات الرقمية

تقبل الشركة عمليات الدفع والسداد باستخدام بطاقات الائتمان أو بطاقات مدى أو وسائل الدفع الالكترونية التي تتم من خلال أنظمة نقاط البيع داخل الفروع القائمة والفعاليات والمتاجر الالكترونية كما تقبل تقسيط المشتريات، وتقوم الشركة بدفع رسوم محددة للمؤسسات المالية المعنية لغرض تمكين العملاء من الدفع ببطاقات الائتمان وبطاقات مدى ووسائل الدفع الالكترونية وتقسيط المشتريات وتكون هذه الرسوم عرضة للزيادة من حين لآخر.

بالإضافة إلى ذلك، قد تواجه الشركة مشاكل في أجهزة نقاط البيع وبرمجياتها أو في قدرتها على معالجة عمليات الدفع، مما سيعطل قدرة الشركة على تحصيل إيراداتها من عمليات البيع. ومن شأن وقوع أي من هذه العوامل التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي.



المخاطر المتعلقة بإدارة المبالغ النقدية والسرقة

تُتيح الشركة خيار السداد عن طريق الدفع النقدي وتقوم الشركة بعد ذلك بجمع النقود من جميع المتاجر وإيداعها بشكل يومي في حسابها المصرفي عن طريق موظفي الشركة. قد تتعرض المبالغ النقدية التي تستلمها الشركة في متاجرها للسرقة سواءً من موظفيها العاملين في متاجرها أو من الغير وسيكون لأي حادث سرقة أو سوء تعامل مع المبالغ النقدية تأثير سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها.



المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

المخاطر المتعلقة بتحديد مواقع مناسبة للفروع الجديدة

- تستهدف الشركة زيادة فروعها حتى ٢٠٣٠ للوصول إلى ١٠٠ فرع، وعند اختيار موقع لفرع جديد تأخذ إدارة الشركة بالاعتبار عوامل مختلفة، بما في ذلك على سبيل المثال:
- الكثافة السكانية وحركة العملاء.
 - قرب المنافسين وأداؤهم في المنطقة المحيطة.
 - إمكانية وصول العملاء، بما في ذلك مواقف السيارات.
 - امتيازات المواقع ومدى ملاءمتها لمواصفات فروع الشركة.
 - القدرة على التفاوض والوصول إلى شروط تجارية مقبولة مع المؤجرين.
 - عدد متاجر الشركة الموجودة في نفس المنطقة.
 - قدرات التوزيع وسلسلة الامداد الحالية للشركة.

قد تتأثر مبيعات بعض الفروع القديمة بشكل سلبي بسبب انتقال بعض العملاء إلى الفروع الجديدة لقربها الجغرافي أو سهولة الوصول، لذا فإن عدم قدرة الشركة على اختيار فروع جديدة بعناية قد يؤدي إلى تكاليف رأس مال إضافية غير مجدية وارتفاع في المصاريف التشغيلية مقابل زيادة محدودة في المبيعات، وقد تواجه الشركة صعوبة في تأمين المواقع المناسبة لفروعها الجديدة بما يناسب استراتيجيتها التوسعية مما يؤدي إلى تأثر فرص نموها بشكل سلبي، وفي حال حدوث أي مما سبق ذكره سوف تتأثر مبيعات الشركة ونتائج عملياتها بشكل سلبي وجوهري.

المخاطر المتعلقة بسلاسل الامداد

تعتمد قدرة المجموعة على تطوير وإنتاج العطور والعود على قدرتها على شراء المواد الأولية التي تدخل في إنتاج هذه المنتجات، ويعتبر توفر المواد الأولية وتكالييفها عرض للفتاوت وفي حال أصبحت الشركة غير قادرة على الحصول على امدادات كافية من المواد الخام في الوقت المناسب أو بشروط مقبولة، أو كانت هناك زيادة كبيرة في تكلفة هذه المواد، فإن ذلك سوف يؤدي إلى توقف العملية الإنتاجية مما سوف يؤثر بشكل سلبي وجوهري على أعمال المجموعة ونتائج عملياتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بحلول المدفوعات الرقمية

عمل الشركة في قطاع شديد المنافسة ويعتمد نجاحها على تميز منتجاتها عن المنافسين، وتهدف الشركة إلى ابتكار منتجات جديدة سواء بالاستعانة بالموارد الداخلية أو بالتعاون مع أطراف خارجية من ذوي الخبرة في مجال العطور، وبعد ابتكار وتطوير المنتج تقوم الشركة بطرح عينة تجريبية لقياس قبول العملاء لهذا المنتج، ومن ثم يتم اعتماد المنتج وتصنيعه، لا يمكن للشركة ضمان أن المنتجات الجديدة سوف تحقق نجاحاً تجارياً وعليه، فقد لا تتمكن من تحقيق العوائد الاستثمارية المتوقعة أو تحقيق أي عائد على الاطلاق الامر الذي سوف يؤثر بشكل سلبي وجوهري على نتائج اعمال الشركة وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالتصاريح والتراخيص والموافقات الضرورية لأعمال المجموعة

تخضع المجموعة للعديد من الأنظمة والقوانين التي تستدعي حصولها على عدد من التراخيص والتصاريح والشهادات اللازمة من الجهات التنظيمية المختصة لمزاولة نشاطها، وقد حصلت الشركة وشركتها التابعة على عدد من التراخيص والتصاريح والشهادات ذات العلاقة بنشاط البيع بالتجزئة والتصنيع على سبيل المثال: شهادات السجل التجاري الصادرة عن وزارة التجارة وشهادات الزكاة الصادرة من هيئة الزكاة والضريبة والجمارك وتراخيص الدفاع المدني وتراخيص البلدية وترخيص منشأة صناعية الصادر من وزارة الصناعة والثروة المعدنية ورخصة التشغيل الصادرة من الهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية وترخيص مصنع منتجات التجميل الصادر من الهيئة العامة للغذاء والدواء والتصريح البيئي الصادر من المركز الوطني للرقابة على الالتزام البيئي وتخضع معظم التراخيص الحالية لشروط يجب على الشركة التقيد بها وفي حال أخفقت الشركة في التقيد بتلك الشروط قد يتم تعليق تلك التراخيص أو الغاؤها، فضلاً عن ذلك لا تضمن الشركة الحصول على موافقة الجهات المعنية عند قيامها بطلب تجديد أي ترخيص أو تعديله، أو في حال موافقتها على التجديد قد يتم فرض شروط جديدة من شأنها أن تؤثر بشكل سلبي على أداء الشركة.

المخاطر المتعلقة بنشاط الشركة وعملياتها

المخاطر المتعلقة بعدم القدرة على تنفيذ الخطط الاستراتيجية -

تعتمد قدرة الشركة على زيادة إيراداتها وتحسين ربحيتها على تنفيذ استراتيجيتها بنجاح ولا يوجد ما يضمن نجاح الشركة في تحقيق استراتيجيتها حيث انه يعتمد على عدة عوامل من أهمها:

- قدرة الشركة على النجاح في توسيع مجموعة منتجاتها الحالية وإدخال منتجات جديدة تلي ذائقة عملائها.
 - المنافسة التي تواجهها الشركة من المنافسين الحاليين والجدد في قطاعات منتجاتها الحالية والجديدة.
 - قدرة الشركة على الحفاظ على علاقتها مع الموردين والتفاوض معهم والتوصل إلى شروط مرضية.
 - قدرة الشركة على التكيف ومواكبة سلوكيات المستهلكين والاتجاهات التسويقية الجديدة ونماذج الاعمال الجديدة.
 - قدرة الشركة على التوظيف والتدريب والحفاظ على موظفيها.
 - قدرة الشركة على مراقبة العمليات الجديدة والتحكم في التكاليف والحفاظ على ضوابط الجودة.
 - قدرة الشركة على الدخول في أسواق جديدة ونجاح برنامج منح الامتياز التجاري.
- فنتيجة لهذه العوامل، قد لا تنمو إيرادات الشركة بالمعدل الذي كانت عليه في الفترات السابقة أو قد تتكبد الشركة بعض التكاليف دون حصولها على الإيرادات المتوقعة من الخطط المستقبلية، وفي حال عدم قدرة الشركة على مواجهة التحديات والعوامل المذكورة أعلاه، فسوف تتأثر أعمال الشركة بشكل سلبي وجوهري.

المخاطر المتعلقة بدعاوى التعدي على براءات الاختراع

يمكن أن يقوم أطراف من الغير بإقامة دعاوى ضد الشركة بزعمون فيها قيام الشركة بالتعدي على براءات الاختراع او الحقوق الخاصة بهم وفي تلك الحالة، ستضطر الشركة الدفاع عن نفسها، وفي حال قامت الشركة بانتهاك حقوق الملكية الفكرية التابعة للغير، فمن الممكن أن تفقد الشركة حقها في تطوير المنتجات أو انتاجها أو بيعها أو قد تضطر لدفع تعويضات مالية أو رسوم ترخيص تمكنها من استخدام حقوق الملكية الفكرية المعنية.

كما قد تؤدي إجراءات التعدي على براءات الاختراع إلى اضطراب الشركة الى إعادة تصميم أو تغيير أو تأخير إطلاق منتجاتها الجديدة، الامر الذي سيكون له أثر سلبي على إيرادات الشركة وربحيتها. هذا وتبقى نتائج إجراءات التعدي على براءات الاختراع غير مؤكدة ومكلفة وتصرف انتباه الموظفين عن مسؤولياتهم، وسيترتب على أي من هذه العوامل أثر سلبي وجوهري على اعمال الشركة ونتائج عملياتها وضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.



المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع

المخاطر المتعلقة بالانخفاض الاستهلاكي والتغيرات في تفضيلات المستهلك

تعمل الشركة في قطاع البيع بالتجزئة لسلعة كمالية، ويخضع القطاع لتغيرات سريعة وغير متوقعة أحياناً في سلوك المستهلك والذي يتأثر بالظروف الاقتصادية العامة والخاضعة لتغيرات تشمل مستويات الدخل المتاح للإنفاق ومستويات الضرائب -على سبيل المثال: ضريبة القيمة المضافة التي تم زيادتها من ٥% إلى ١٥% ابتداءً من ١ يوليو ٢٠٢٠م والتغيرات في تفضيلات واذواق المستهلكين، ويعتمد نجاح الشركة المستمر على قدرتها على توقع اتجاهات السوق والتغيرات في اذواق المستهلكين، بالإضافة إلى قدرتها على أن تستجيب بشكل سريع ومجدٍ اقتصادياً لهذه التغيرات، وفي حال لم تتمكن الشركة من توقع التغيرات في اتجاهات السوق أو أذواق المستهلكين أو لم تستجب بشكل مناسب أو في الوقت المناسب لهذه التغيرات سيكون له تأثير سلبي وجوهري على اعمال الشركة ونتائج عملياتها.

المخاطر المتعلقة بموسمية أعمال الشركة

تعمل الشركة في قطاع التجزئة لسلعة كمالية وتتأثر مبيعات الشركة بمواسم الأعياد والعطل وشهر رمضان الكريم والاحتفالات الوطنية وأوقات المعارض السنوية المختصة والتي تزيد فيها مبيعات الشركة، كما أن مستويات مبيعات الشركة يزداد في فترات العروض والتخفيضات ويتراجع مستوى المبيعات خلال الأيام الخالية من التخفيضات والعروض. وقد لا تتمكن الشركة من توقع التقلبات الموسمية في أعداد الزائرين وفي حجم مشترياتهم وبشكل هذا التركيز الموسمي خطراً على عمليات الشركة وعلى القطاع بشكل عام.

المخاطر المتعلقة بالبيئة التنافسية

تعمل الشركة في بيئة تنافسية وليس هناك ما يضمن استمرار قدرة الشركة على المنافسة بشكل فعال مع الشركات الأخرى في السوق، وقد تواجه الشركة منافسة قوية في المنتجات والاسعار، مما قد ينتج عنه زيادة في التكاليف والمصروفات، على سبيل المثال لا الحصر: تكاليف الإعلانات والتسويق والمبيعات المستقبلية والبحوث والتطوير وخصومات المنتجات ورسوم استبدال المنتج أو الخدمات المقدمة ودعم التسويق او الخدمات المستمرة المتعلقة بالمنتجات.

بالإضافة إلى ذلك، تؤثر سياسات التسعير الخاصة بمنافسي الشركة على الأداء المالي للشركة، كما ان زيادة العروض من المنتجات المصنعة من الشركة نتيجة الطلب عليها ستؤدي إلى خفض الأسعار، وتعتمد القدرة التنافسية للشركة على مدى تميز منتجاتها عن المنتجات الأخرى المعروضة في السوق، وفي حال قدم منافسو الشركة منتجات ذات جودة أعلى أو بأسعار أكثر تنافسية من تلك التي تطلبها الشركة، قد لا تستطيع الشركة مواكبة اتجاهات القطاع الأخذ في التطور او متطلبات السوق المتغيرة وسيكون لذلك تأثير جوهري وسلي على اعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع

المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام السوق المالية ولوائحه التنفيذية

تخضع الشركة لنظام السوق المالية وللأنظمة واللوائح والتعاميم الصادرة من هيئة السوق المالية، وفي حال عدم مقدرة الشركة على التقيد بأي من اللوائح والأنظمة التي تخضع لها، ستتحمل الشركة تكاليف وعقوبات مثل إيقاف التداول على الأسهم مؤقتاً أو إلغاء إدراج أسهم الشركة في حال عدم التزامها؛ مما سيؤثر بشكل سلبي على أعمال الشركة ونتائج عملياتها وأدائها المالي وربحيتها وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بعدم الالتزام بنظام الشركات والنظام الأساسي للشركة

صدر نظام الشركات الجديد بموجب المرسوم الملكي رقم (م/١٣٢) وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٠١هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٦/٣٠م) والذي دخل حيز التنفيذ في تاريخ ١٤٤٤/٠٦/٢٦هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠١/١٩م) ليحل محل نظام الشركات السابق، التزمت الشركة بتعديل نظامها الأساسي بما يتماشى مع نظام الشركات الجديد وذلك بناء على موافقة الجمعية العامة الغير عادية بتاريخ ١٤٤٥/٠٧/٢٣هـ (الموافق ٢٠٢٤/٠٢/٠٤م). كما بتاريخ هذا التقرير، لم يسبق للشركة ولا شركتها التابعة مخالفة نظام الشركات ولوائحه التنفيذية او النظام الأساسي. إن عدم التزام الشركة بنظامها الأساسي أو متطلبات وإجراءات نظام الشركات قد يترتب عليه فرض العقوبات الواردة في الباب الثالث عشر من نظام الشركات، والذي من شأنه التأثير سلباً وبشكل جوهري على أعمال الشركة ووضعها المالي ونتائج عملياتها.

المخاطر المتعلقة بتقلب أسعار صرف العملات

تتمثل العملات التي تستخدمها الشركة في مشترياتها باليورو والدولار الأمريكي وكجزء من سياسة المملكة فإن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي بسعر صرف يقدر ب (٣,٧٥) ريال سعودي لكل (١) دولار، الا انه لا يوجد تأكيدات على ثبات سعر صرف الريال السعودي مقابل الدولار الأمريكي وفي المقابل فإن سعر صرف الريال السعودي مقابل اليورو يخضع لعوامل العرض والطلب ومعرض للتقلبات في أي وقت، وعليه قد تؤدي التقلبات في قيمة الريال السعودي مقابل العملات الأجنبية إلى التأثير بشكل سلبي وجوهري على أعمال الشركة ونتائج عملياتها ووضعها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بعدم التقيد بالأنظمة والقوانين الحالية و/أو صدور أنظمة وقوانين جديدة

تخضع المجموعة للوائح وأنظمة عدد من الجهات الحكومية في المملكة، بما في ذلك على سبيل المثال لا الحصر: وزارة التجارة ووزارة الشؤون البلدية والقروية والإسكان و وزارة الصناعة والثروة المعدنية وهيئة الزكاة والضريبة والجمارك والهيئة العامة للغذاء والدواء والهيئة السعودية للمدن الصناعية ومناطق التقنية والدفاع المدني، بالتالي تخضع الشركة لمخاطر التغييرات في الأنظمة واللوائح والتعاميم والسياسات في المملكة. وتشهد البيئة التشريعية والتنظيمية في المملكة إصدار عدد من الأنظمة واللوائح، أي أنها أكثر عرضة للتغيير والتطوير. وتعتبر تكاليف الالتزام لهذه الأنظمة مرتفعة. وفي حال حدوث أي تغييرات على الأنظمة أو اللوائح الحالية أو إصدار قوانين أو لوائح جديدة فإن ذلك سيؤدي إلى تكبد المجموعة لمصروفات مالية إضافية غير متوقعة لأغراض تتعلق بالالتزام بتلك اللوائح والأنظمة وتلبية اشتراطات هذه القوانين، أو قد تخضع الشركة للعقوبات والغرامات التي تفرضها السلطات الإشرافية المختصة في حال عدم التزامها لهذه اللوائح والأنظمة بشكل مستمر، مما سيؤثر سلباً على أعمالها ونتائج عملياتها ومركزها المالي وتوقعاتها المستقبلية.

المخاطر المتعلقة بالسوق والقطاع



المخاطر المرتبطة بتطبيق لائحة حوكمة الشركات

أصدر مجلس الهيئة لائحة حوكمة الشركات بموجب القرار رقم (٨- ١٦ - ٢٠١٧) وتاريخ ١٦ / ٥ / ١٤٣٨ هـ (الموافق ٢٠١٧/٢/١٣ م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/٣ وتاريخ ١٤٣٧/١/٢٨ هـ (الموافق ١١/١١/٢٠١٥ م)، والمعدلة بقرار مجلس هيئة السوق المالية رقم (٨- ٥ - ٢٠٢٣) وتاريخ ١٤٤٤/٦/٢٥ هـ (الموافق ١٨ / ٢٠٢٣ م)، بناءً على نظام الشركات الصادر بالمرسوم الملكي رقم م/١٣٢ وتاريخ ١٤٤٣/١٢/٥ هـ. وتعد المواد التالية الزامية على الشركات المدرجة في السوق الموازية:

- الفقرة (ج) من المادة الثالثة عشر "تتعقد الجمعية العامة العادية للمساهمين وفقاً للأوضاع والظروف المنصوص عليها في نظام الشركات ولوائحه التنفيذية ونظام الشركة الأساس".
 - الفقرة (ب) من المادة الخمسين "يشترط لصحة اجتماعات اللجان حضور اغلبية أعضائها، وتصدر قراراتها بأغلبية أصوات الحاضرين، وعند تساوي الأصوات يرجح الجانب الذي صوت معه رئيس الاجتماع".
 - الفقرة (أ) من المادة الحادية والخمسين "تشكل لجنة المراجعة بقرار من مجلس إدارة الشركة من المساهمين أو من غيرهم على ألا تضم أياً من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، ويجب ان لا يقل عدد أعضاء لجنة المراجعة عن ثلاثة ولا يزيد على خمسة، وان يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية".
 - المادة الثانية والخمسين والمتعلقة باختصاصات لجنة المراجعة وصلاحياتها ومسؤولياتها.
 - المادة السادسة والخمسين والمتعلقة بصلاحيات لجنة المراجعة.
 - المادة الثامنة والثمانين والمتعلقة بتقرير لجنة المراجعة.
- وتعد بقية الاحكام من اللائحة المذكورة أعلاه استرشادية على الشركات المدرجة في السوق الموازية كما في تاريخ هذا التقرير، وعليه فإن نجاح الشركة في تطبيق الحوكمة بشكل صحيح يعتمد على مدى استيعاب وفهم المجلس ولجانه والإدارة والعاملين في الشركة لهذه القواعد والإجراءات، وفي حال عدم التزامها بذلك فإنها ستكون عرضة للمخالفات الجزائية من قبل هيئة السوق المالية.

مخلط براشين خلطة مختلفة



مناقشة الإدارة وتحليل المركز المالي ونتائج عمليات الشركة

يتضمن هذا القسم مناقشة الإدارة وتحليل المركز المالي ونتائج عمليات الشركة منذ تحول الشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مقفلة، وذلك كما في السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١م و٢٠٢٢م و٢٠٢٣م و٢٠٢٤م و٢٠٢٥م، تم اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقرير المالي المعتمدة في المملكة العربية السعودية.

مقارنة أعمال نتائج الشركة خلال الخمس سنوات الأخيرة

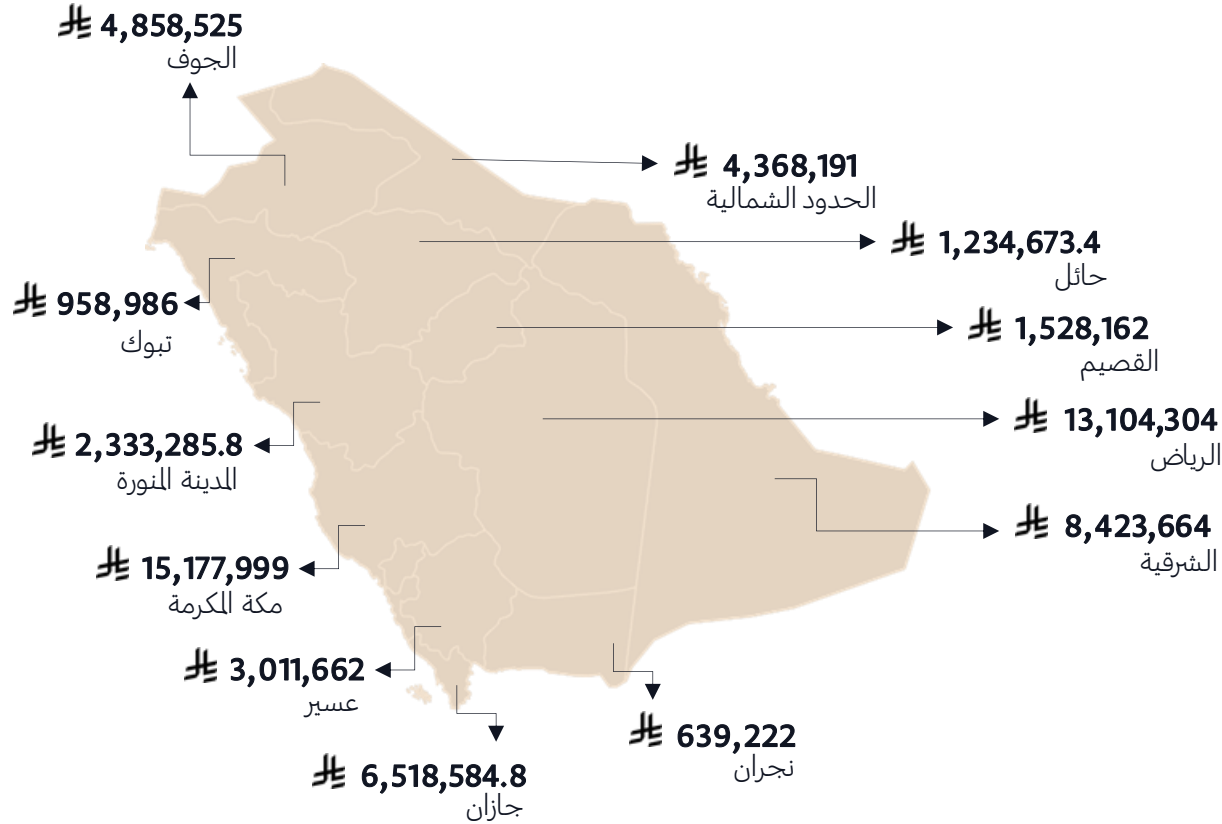
البيان	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
الإيرادات	39,678,067	49,480,792	60,198,063	74,937,936	80,144,811
تكلفة الإيرادات	12,461,759	16,671,629	17,410,886	21,157,544	26,534,006
مجمل الربح	27,216,308	32,809,163	42,787,177	53,780,392	53,610,805
صافي الربح	5,302,738	7,092,065	11,303,205	14,272,402	7,493,993

أصول الشركة وخصومها ونتائج أعمالها في السنوات المالية الخمس الأخيرة

البيان	٢٠٢١م	٢٠٢٢م	٢٠٢٣م	٢٠٢٤م	٢٠٢٥م
الأصول المتداولة	24,060,988	25,269,916	36,341,571	49,000,291	50,313,040
الأصول غير المتداولة	31,084,917	30,992,465	34,078,611	60,945,229	70,834,756
إجمالي الأصول	55,145,905	56,262,381	70,420,182	109,945,520	121,147,796
المطلوبات المتداولة	12,300,125	8,349,111	8,374,772	15,066,290	12,812,257
المطلوبات غير المتداولة	18,678,490	16,916,000	19,275,239	38,141,871	43,964,460
حقوق المساهمين	24,167,290	30,977,270	42,475,171	56,737,359	64,371,079
إجمالي المطلوبات	30,978,615	25,265,111	27,650,011	53,208,161	56,776,717
إجمالي المطلوبات وحقوق المساهمين	55,145,905	56,262,381	70,420,182	109,945,520	121,147,796

تحليل جغرافي لإجمالي إيرادات الشركة موزعة جغرافيا حسب المناطق والدول:

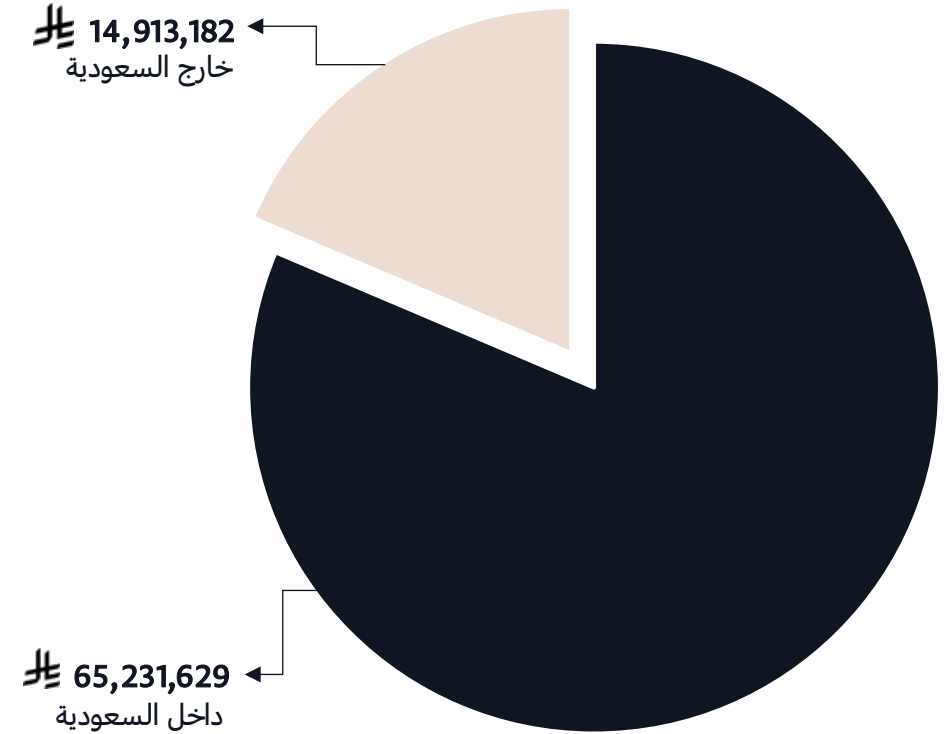
ب- المبيعات حسب المناطق الجغرافية داخل السعودية:



المتاجر الالكترونية
2,993,324

المعارض الداخلية
81,048

أ- المبيعات داخل وخارج السعودية:



إيضاح لأي فروقات جوهرية في النتائج التشغيلية عن نتائج السنة السابقة أو أي توقعات أعلنتها الشركة :

البيان	٢٠٢٥م	٢٠٢٤م	التغيرات (+) أو (-) نسبة التغير
الإيرادات	80,144,811	74,937,936	7
تكلفة الإيرادات	26,534,006	21,157,544	25
محمل الربح	53,610,805	53,780,392	0
ربح التشغيل	10,342,376	16,301,474	-37
صافي الربح قبل الزكاة	8,523,058	15,255,617	-44
صافي الربح بعد الزكاة	7,493,993	14,272,402	-47
اجمالي الدخل الشامل للسنة	7,633,720	14,262,188	-46

- يعود الارتفاع في الإيرادات إلى نجاح الخطط التسويقية والتوسع في شبكة الفروع الجديدة.
- الارتفاع في تكلفة الإيرادات ناتج عن تكاليف التشغيل المباشرة للفروع الجديدة وتكاليف سلسلة الإمداد المواكبة للتوسع.
- الانخفاض في الربح ناتج عن الاستثمار في التوسع الجغرافي، وارتفاع المصاريف التشغيلية الأولية للفروع، وتقديم عروض ترويجية لزيادة الحصة السوقية.

تاريخ افتتاح الفروع الجديدة



إيضاح لأي اختلاف عن معايير المحاسبة المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين :

- لا يوجد

اسم كل شركة تابعة ورأس مالها ونسبة ملكية الشركة فيها ونشاطها الرئيس، والدولة المحل الرئيس لعملياتها، والدولة محل تأسيسها.

تمتلك شركة دخون الوطنية للتجارة كامل أسهم شركة نفائس دخون للطور بنسبة ملكية تبلغ (100%)، والتي تُعد شركة تابعة للمجموعة وتمثل الذراع الصناعية الداعمة لأنشطتها. وتتولى الشركة التابعة تنفيذ عمليات التصنيع والتعبئة والتغليف لمنتجات المجموعة وفق معايير الجودة المعتمدة، وقد أسهم وجود الشركة التابعة ضمن هيكل المجموعة في تحقيق تكامل رأسي فعّال بين مراحل الإنتاج والتوزيع، بما يعزز مستوى التحكم في العمليات التشغيلية ويرفع كفاءة إدارة سلسلة الإمداد، وذلك من خلال تقليل الاعتماد على الموردين الخارجيين وتعزيز مرونة العمليات الإنتاجية. كما يدعم هذا التكامل تحسين الكفاءة التشغيلية والمالية للمجموعة، ويسهم في تعزيز قدرتها التنافسية ودعم استراتيجيتها للنمو المستدام في القطاع.

التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتعامل الشركة وشركتها التابعة في سياق أعمالها الاعتيادية مع أطراف ذات علاقة متمثلة في شركات مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة والمساهمين ونورد لكم أدناه تفاصيل أهم التعاملات التي تمت بين الشركة والأطراف ذات العلاقة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ م:

إجمالي قيمة التعاملات	الطرف ذو العلاقة
249,493	شركة مصنع عالم العلب (٣)
٧١,٦٣١	الشركة الهيكلية للمقاولات الانشائية (٤)
287,500	شركة قيس التقنية للتجارة (٥)
40,147	إبراهيم منصور الراجحي (١)
14,445	فارس منصور الراجحي (٢)
663,216	الإجمالي

معلومات تتعلق بأي أعمال أو عقود تكون الشركة طرفاً فيها، أو كانت فيها مصلحة لأحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو لكبار التنفيذيين فيها أو لأي شخص ذي علاقة بأي منهم، بحيث تشمل أسماء المعنيين بالأعمال أو العقود، وطبيعة هذه الأعمال أو العقود، وشروطها، ومدتها، ومبلغها.

الشركة الهيكلية للمقاولات الانشائية: شركة مملوكة لكلاً

من المساهم ورئيس مجلس الإدارة السيد/ إبراهيم الراجحي والمساهم وعضو مجلس الإدارة الرئيس التنفيذي عبارة عن مبيعات من الشركة لصالح رئيس مجلس الإدارة. السيد/ فارس الراجحي، تعاقبت الشركة مع الشركة الهيكلية للمقاولات الانشائية لغرض شراء أصول ومصاريف بالنيابة.

١ إبراهيم منصور الراجحي: رئيس مجلس الإدارة والتعامل

عبارة عن مبيعات من الشركة لصالح رئيس مجلس الإدارة. السيد/ فارس الراجحي، تعاقبت الشركة مع الشركة الهيكلية للمقاولات الانشائية لغرض شراء أصول ومصاريف بالنيابة.

٢ فارس منصور الراجحي: عضو مجلس الإدارة والرئيس

التنفيذي والتعامل عبارة عن مبيعات من الشركة لصالح الرئيس التنفيذي.

٣ شركة عالم العلب: شركة مملوكة للمساهم وعضو مجلس

الإدارة الرئيس التنفيذي السيد/ فارس الراجحي، تقوم الشركة بشراء بعض علب العطور بموجب أوامر شراء حسب الحاجة. سنوياً وينتهي العقد بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٦ م.

اسم الشركة	رأس المال	نسبة الملكية	عمليات الشركة	محل التأسيس
شركة نفائس دخون للطور	٢٥,٠٠٠	١٠٠%	السعودية	السعودية

الضريبة والزكاة

بيان بالمدفوعات النظامية المسددة والمستحقة للزكاة والضرائب والجوازات ومكتب العمل حتى نهاية الفترة المالية ٢٠٢٥ م:

البيان	٢٠٢٥ م	المستحق حتى نهاية الفترة المالية ولم يسدد	وصف موجز الأسباب
الزكاة	1,029,065	1,029,065	لم يتم تقديم الإقرار الزكوي الخاص بعام ٢٠٢٥ م حتى اعداد التقرير
الضريبة	6,267,392	672,073	سداد الضريبة المستحقة عن عام ٢٠٢٥ م + ضريبة شهر ديسمبر عام ٢٠٢٥ م
التأمينات الاجتماعية	1,521,934	137,932	سداد التأمينات المستحقة عن عام ٢٠٢٥ م + تأمينات شهر ديسمبر عام ٢٠٢٥ م
تكاليف تأشيريات وجوازات	53,966	0	
رسوم مكتب عمل	548,371	0	

سياسة توزيع الأرباح

وفق النظام الأساس للشركة:

.01

يجوز للشركة توزيع أرباح مرحلية نصف سنوية وربيع سنوية على المساهمين وذلك بعد استيفاء الضوابط التالية:

- أن تفوض الجمعية العامة مجلس الإدارة في توزيع أرباح مرحلية بموجب قرار يصدر سنوياً.
- ان تتوافر لدى الشركة سيولة معقولة وتستطيع التوقع بدرجة معقولة بمستوى أرباحها
- ان تتوافر لدى الشركة أرباح قابلة للتوزيع وفقاً لآخر قوائم مالية تكفي لتغطية الأرباح المقترح توزيعها بعد حسم ما تم توزيعه ورسمته من هذه الأرباح بعد تاريخ تلك القوائم.

.03

يعد من قبيل الاحتياطات القابلة للتوزيع الاحتياطات المكونة من الأرباح ولم تخصص لأغراض معينة أو التي تقرر إلغاء الغرض التي كونت من أجله.

.05

لتتزم الشركة عند اتخاذ قرار توزيع الأرباح المرحلية بالإفصاح والإعلان عن ذلك فوراً وتزويد الهيئة بنسخة منه فور صدوره إذا كانت الشركة مدرجة في السوق المالية.

.02

تتكون الأرباح القابلة للتوزيع من رصيد الأرباح المبقاه الظاهر في قائمة المركز المالي المعدة في آخر الفترة التي تسبق مباشرة الفترة التي يتخذ خلالها قرار التوزيع بالإضافة إلى رصيد أي احتياطات قابلة للتوزيع.

.04

على مجلس الإدارة أن يضمن تقريره السنوي المقدم للجمعية العامة للشركة نسب الأرباح التي تم توزيعها على المساهمين خلال الفترات المختلفة من السنة المالية إضافة إلى نسبة الأرباح المقترح توزيعها في نهاية السنة المالية وإجمالي هذه الأرباح.

.06

يستحق المساهم حصته من الأرباح وفقاً لقرار الجمعية العامة الصادر في هذا الشأن، ويبين القرار تاريخ الاستحقاق وتاريخ التوزيع. وتكون أحقية الأرباح لمالكي الأسهم المسجلين في سجلات المساهمين في نهاية اليوم المحدد للاستحقاق، ويجب على مجلس الإدارة ان ينفذ قرار الجمعية العامة في شأن توزيع الأرباح على المساهمين.

لم تقم الشركة بتوزيع أرباح خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥م .



الهيكل التنظيمي وحوكمة الشركة



مجلس الإدارة :

يتولى إدارة الشركة مجلس إدارة مؤلف من خمسة أعضاء ويشترط أن يكونوا أشخاصاً من ذوي الصفة الطبيعية تنتخبهم الجمعية العامة العادية للمساهمين لمدة لا تزيد عن أربعة سنوات، واستثناء من ذلك عينت الجمعية التحويلية أول مجلس إدارة لمدة خمسة سنوات من تاريخ ١٤٤٢/١١/٢٤هـ (الموافق ٢٠٢١/٠٧/٠٤م) وحتى تاريخ ١٤٤٨/٠١/١٩هـ (٢٠٢٦/٠٧/٠٤م)، يوضح الجدول التالي أعضاء مجلس الإدارة وأمين سر المجلس:

الاسم	المنصب	صفة العضوية	الاستقلالية	الجنسية	العمر	الأسهم المملوكة*	
						النسبة	العدد
إبراهيم منصور محمد الراجحي	رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٥٥	٨٦٦,٠٠٠	٤,٨%
تركي إبراهيم منصور الراجحي	نائب رئيس مجلس الإدارة	غير تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٣١	-	-
فارس منصور محمد الراجحي	عضو مجلس الإدارة والرئيس التنفيذي	تنفيذي	غير مستقل	سعودي	٤٩	٧٨٤,٠٠٠	٣٩,٢%
عبد الرحمن محمد عبد الرحمن الدريس	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٤٦	-	-
خالد سائر عواد الشمري	عضو مجلس الإدارة	غير تنفيذي	مستقل	سعودي	٤٦	-	-
أمين سر مجلس الإدارة							
أحمد محمد نجاح السيد	أمين سر المجلس	-	-	مصري	٣٠	-	-

* لا يوجد ملكية غير مباشرة

السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة

ابراهيم منصور محمد الراجحي

رئيس مجلس الادارة

العمر
الجنسية
المنصب
صفة العضوية
الاستقلالية
المؤهلات العلمية

55 عام

سعودي

رئيس مجلس الادارة

غير تنفيذي

غير مستقل

حاصل على درجة الدبلوم العالي (ماجستير) في الادارة المصرفية من معهد الادارة العامة بالرياض في عام ١٩٩٥م

حاصل على درجة البكالوريوس في الاقتصاد من جامعة الامام محمد بن سعود الاسلامية في عام ١٩٩٢م.

مدير مكتب الصروح المتحدة للعقارات (مؤسسة فردية تعمل في الأنشطة العقارية) من عام ٢٠١٠م وحتى الآن.

مدير عام لشركة عقار ونماء العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأنشطة العقارية داخل المملكة) من ٢٠١٩م وحتى الآن.

رئيس مجلس المديرين لشركة الهيكلية للمقاولات الإنشائية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المقاولات الإنشائية داخل المملكة) من عام ٢٠١٢م وحتى الآن.

رئيس مجلس مديرين لشركة إبراهيم منصور الراجحي للتجارة والمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة والمقاولات داخل المملكة) من عام ٢٠٠٦م وحتى الآن.

رئيس مجلس مديرين شركة عالم الامتياز للاستشارات الإدارية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستشارات الإدارية) من عام ٢٠٢٥م حتى الآن.

لا يوجد

العضويات السابقة

تركي ابراهيم منصور الراجحي

نائب رئيس مجلس الادارة

العمر
الجنسية
المنصب
صفة العضوية

31 عام

سعودي

نائب رئيس مجلس الادارة

غير تنفيذي

الاستقلالية
المؤهلات العلمية

غير مستقل

حاصل على درجة الماجستير في التمويل من جامعة ريجنت لندن في عام ٢٠١٩م.

الخبرات العملية

حاصل على درجة البكالوريوس في إدارة الأعمال من جامعة الأمير سلطان في عام ٢٠١٧م. مدير ومؤسس شركة أرما للاستثمار (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل الشركة في الأنشطة الاستثمارية) من ٢٠٢٠م وحتى الان

عمل كمحلل ائتمان في مصرف الانماء (شركة مساهمة مدرجة تعمل في مجال الأنشطة المالية) من عام ٢٠١٧م إلى ٢٠١٨م.

رئيس مجلس إدارة شركة باتك للاستثمار والاعمال اللوجستية (شركة مساهمة مدرجة تعمل في مجال الاستثمار والاعمال اللوجستية داخل المملكة) من عام ٢٠٢٣م وحتى الآن.

عضو جلس إدارة شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة مدرجة تعمل في مجال السلع الرأسمالية داخل وخارج المملكة) من عام ٢٠٢٥م حتى الان.

رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل والاستثمار- مبرد (شركة مساهمة مقلدة تعمل في مجال النقل واللوجستية داخل المملكة) من عام ٢٠٢٣م حتى تاريخ ٢٠٢٤م

رئيس مجلس مديرين شركة باتك العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التطوير العقاري داخل المملكة) من عام ٢٠٢٣م وحتى ٢٠٢٦م

عضو مجلس الادارة الشركة العربية لخدمات الامن والسلامة امنكو (شركة ذات مسؤولية محدودة) تعمل في مجال الحراسات الأمنية- داخل المملكة) من عام ٢٠٢٣م إلى ٢٠٢٤م

السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة

فارس منصور محمد الراجحي

عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي

عبد الرحمن محمد عبد الرحمن الدريس

عضو مجلس الادارة

العمر	الجنسية	المنصب	صفة العضوية	المؤهلات العلمية	الخبرات العملية	العضويات الحالية	العضويات السابقة						
٤٩ عام	سعودي	عضو مجلس الادارة والرئيس التنفيذي	تنفيذي غير مستقل	حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الكهربائية من جامعة الملك سعود في عام ١٩٩٩م.	- رئيس تنفيذي في شركة الهيكلية للمقاولات إنشائية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المقاولات الإنشائية) من عام ٢٠٢٠م وحتى الآن. - رئيس تنفيذي في شركة عقار ونماء العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في الأنشطة العقارية) من عام ٢٠١٩م وحتى ٢٠٢٦م. - رئيس تنفيذي في شركة قيس التقنية للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تقنية المعلومات) من عام ٢٠١٢م وحتى الآن. - رئيس تنفيذي في شركة مصنع عالم العلب (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في صناعة العلب والكراتين) من عام ٢٠١٠م وحتى ٢٠٢٦م. - مدير عام في شركة النجوم المتحدة للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التشييد) من عام ٢٠١٠م وحتى الآن. - عضو مجلس مديرين في شركة الهيكلية للمقاولات إنشائية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المقاولات الإنشائية داخل المملكة) من عام ٢٠٢٠م وحتى الآن. - عضو مجلس مديرين في شركة قيس التقنية للتجارة (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تقنية المعلومات داخل المملكة) من عام ٢٠١٢م وحتى الآن. - عضو مجلس مديرين في شركة النجوم المتحدة للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التشييد داخل المملكة) من عام ٢٠١٠م وحتى الآن. - رئيس مجلس إدارة الشركة السعودية للنقل والاستثمار- مبرد (شركة مساهمة مقلقة تعمل في مجال النقل واللوجستك داخل المملكة) من عام ٢٠٢٥ حتى الآن. - عضو مجلس إدارة والعضو المنتدب - شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة مدرجة) تعمل في مجال السلع الرأسمالية المملكة من عام ٢٠٢٥ حتى الآن. - عضو مجلس مديرين شركة عالم الامتياز للاستشارات الإدارية (شركة ذات مسؤولية محودة) تعمل في مجال الاستشارات السعودية داخل المملكة من عام ٢٠٢٥ حتى الآن. - رئيس مجلس مديرين - شركة باتك العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في التطوير العقاري داخل المملكة) من عام ٢٠٢٥م حتى الان - عضو مجلس مديرين- شركة ستريفا (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الاستشارات المالية داخل المملكة) من عام ٢٠٢٥ حتى الان. - عضو مجلس مديرين - شركة ار سي جي (شركة ذات مسؤولية تعمل في مجال الاستشارات الإدارية داخل المملكة من عام ٢٠٢٥م حتى الان. - عضو مجلس إدارة شركة المشروعات السياحية - شمس (شركة مساهمة تعمل في مجال سياحة داخل المملكة) للفترة من ٢٠١٠م إلى ٢٠١٠م - رئيس مجلس إدارة شركة كيماثيات الميثانول (شركة مساهمة مدرجة تعمل في صناعة المواد الكيميائية داخل المملكة) منذ ٢٠٢٤م حتى ابريل ٢٠٢٥ م - عضو مجلس مديرين في شركة مصنع عالم العلب (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في صناعة العلب والكراتين داخل المملكة) من عام ٢٠١٠م وحتى ٢٠٢٦م. - عضو مجلس مديرين في شركة عقار ونماء العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في الأنشطة العقارية داخل المملكة) من عام ٢٠١٩م وحتى ٢٠٢٥م.	46 عام	سعودي	عضو مجلس الادارة غير تنفيذي	مستقل	حاصل على شهادة الثانوية العامة من مدرسة الشعلة- الرياض عام ٢٠٠٠م.	مدير عام في شركة النفوذ العربي المحدودة (شركة شخص واحد تعمل في مجال الضيافة وتقديم المأكولات) من عام ٢٠٢٠م وحتى الآن. مدير عام في شركة الرميح للمقاولات (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال المقاولات والانشاءات) من عام ٢٠١٦م إلى ٢٠١٨م. مدير خدمة العملاء في شركة الاتصالات السعودية (شركة مساهمة عامة تعمل في مجال خدمات الاتصالات) من عام ٢٠٠١م إلى ٢٠١٦م. منسق خدمة العملاء في شركة الدريس (شركة مساهمة عامة الخدمات البترولية) من عام ١٩٩٦م إلى ٢٠٠١م.	لا يوجد	لا يوجد

السير الذاتية لأعضاء مجلس الإدارة

أحمد محمد نجاح السيد

أمين سر مجلس الإدارة

العمر	30 عام
الجنسية	مصري
المنصب	أمين سر مجلس الإدارة
صفة العضوية	غير تنفيذي
الاستقلالية	غير مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في التجارة من جامعة الزقازيق مصر في عام ٢٠١٧م.
الخبرات العلمية	أخصائي شؤون مالية وإدارية في شركة دخون الوطنية من عام ٢٠١٩م وحتى ٢٠٢٢م
العضويات الحالية	أمين سر مجلس الإدارة – أخصائي حوكمة - شركة دخون الوطنية للتجارة من عام ٢٠٢٢م - حتى الان.
العضويات السابقة	لا يوجد.
العضويات السابقة	لا يوجد

خالد سائر عواد الشمري

عضو مجلس الادارة

العمر	46 عام
الجنسية	سعودي
المنصب	عضو مجلس الادارة
صفة العضوية	غير تنفيذي
الاستقلالية	مستقل
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة الماجستير في إدارة الاعمال من جامعة ميدلسكس إنجلترا في عام ٢٠١٢م.
الخبرات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في التربية من جامعة الملك خالد في عام ٢٠٠٢م.
العضويات الحالية	مدير استثمار في مجموعة الراجحي (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال التجارة والمقاولات)- فورتيرا العقارية داخل وخارج السعودية) من عام ٢٠٠٦م وحتى الآن.
العضويات السابقة	عضو مجلس إدارة- شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة مدرجة) تعمل في مجال السلع الرأسمالية داخل المملكة.
العضويات السابقة	من عام ٢٠٢٥ حتى الان.
العضويات السابقة	لا يوجد

1) تكوين مجلس الإدارة وتصنيف أعضائه

اسم العضو	صفة العضوية
إبراهيم منصور الراجحي	رئيس مجلس الإدارة- غير تنفيذي
تركي إبراهيم الراجحي	نائب رئيس مجلس الإدارة- غير تنفيذي
عبد الرحمن محمد الدريس	عضو مجلس إدارة- مستقل
خالد سائر عواد الشمري	عضو مجلس إدارة- مستقل
فارس منصور الراجحي	عضو مجلس إدارة- تنفيذي

2) اجتماعات المجلس

اسم العضو	صفة العضوية	عقد المجلس خمس اجتماعات خلال عام ٢٠٢٥ م				نسبة الحضور
		١٦/٠٢/٢٠٢٥ م	٢٢/٠٦/٢٠٢٥ م	١٠/٠٨/٢٠٢٥ م	٠٥/١١/٢٠٢٥ م	
إبراهيم منصور الراجحي	رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	١٠٠%
تركي إبراهيم الراجحي	نائب رئيس مجلس الإدارة	✓	✓	✓	✓	١٠٠%
عبد الرحمن محمد الدريس	عضو مجلس إدارة- مستقل	✓	✓	✓	✓	١٠٠%
خالد سائر عواد الشمري	عضو مجلس إدارة- مستقل	✓	✓	✓	✓	١٠٠%
فارس منصور الراجحي	عضو مجلس إدارة- تنفيذي	✓	✓	✓	✓	١٠٠%
أحمد محمد نجاح السيد	أمين السر	✓	-	✓	✓	١٠٠%

حضر الاجتماع الثاني بتاريخ ٢٢/٠٦/٢٠٢٥ الأستاذة ربما الموسى كأمين سر بدلا من أمير السر المعين

3) لجنة المراجعة

قامت الشركة بتشكيل لجنة المراجعة نظرا لحاجة الشركة وظروفها بما يمكنها من تأدية مهامها بفعالية بالإضافة إلى الوفاء بالمتطلبات النظامية ذات العلاقة، وحددت الصوابط التالية لتشكيل اللجنة:

- تشكل بقرار من مجلس إدارة الشركة لجنة مراجعة من المساهمين أو من غيرهم على ألا تضم أيا من أعضاء مجلس الإدارة التنفيذيين، ويجب ألا يقل عدد أعضاء لجنة المراجعة عن ثلاثة ولا يزيد عن خمسة، وأن يكون من بينهم مختص بالشؤون المالية والمحاسبية.
- يجب أن يكون من بين أعضاء لجنة المراجعة عضو مستقل على الأقل.
- يجب أن يكون رئيس لجنة المراجعة عضواً مستقلاً.
- يجب أن يكون نصف عدد أعضاء لجنة المراجعة من الأعضاء المستقلين أو ممن لا تنطبق عليهم عوارض الاستقلال الواردة في لائحة حوكمة الشركات.
- تصدر الجمعية العامة للشركة - بناء على اقتراح من مجلس الإدارة - لائحة عمل لجنة المراجعة على أن تشمل هذه اللائحة صوابط وإجراءات عمل اللجنة، ومهامها، وقواعد اختيار أعضائها، وكيفية ترشيحهم، ومدة عضويتهم، ومكافآتهم، وآلية تعيين أعضائها بشكل مؤقت في حال شغور أحد مقاعد اللجنة.
- لا يجوز لمن يعمل أو كان يعمل خلال السنتين الماضيتين في الإدارة التنفيذية أو المالية للشركة، أو لدى مراجع الحسابات، أن يكون عضواً في لجنة المراجعة.
- يُشترط ألا يشغل عضو لجنة المراجعة عضوية لجان مراجعة في أكثر من خمس شركات مساهمة مدرجة في السوق في آن واحد

وافقت الجمعية العامة بتاريخ ١٨/٠٩/١٤٤٣ هـ (الموافق ٢٠٢٢/٠٤/١٩م) على اعتماد تشكيل لجنة المراجعة واختيار أعضاء لجنة المراجعة وتعيينها وتحديد مهامها وصوابط عملها ومكافأة أعضائها ومدة عضويتهم وذلك لمدة (٣) ثلاث سنوات تبدأ من تاريخ انعقاد الجمعية، لاحقاً تم تمديد مدة عمل أعضاء لجنة المراجعة حتى نهاية دورة المجلس بتاريخ ١٩/٠١/١٤٤٨ هـ (٢٠٢٦/٠٧/٠٤م):

الاسم	المنصب
عبد الله عبد المجيد الجريوي	رئيس اللجنة
عبد المحسن عبد الله الراجحي	عضو لجنة المراجعة
تركي إبراهيم منصور الراجحي	عضو لجنة المراجعة

السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة

عبد المحسن عبد الله عبد الرحمن الراجحي

عضو لجنة مراجعة

العمر ٣٣ عام

الجنسية سعودي

المنصب عضو لجنة مراجعة

المؤهلات العلمية

حاصل على درجة البكالوريوس في اللغة الإنجليزية من جامعة القصيم في عام ٢٠١٣م.

إدارة المشاريع والممتلكات في مجموعة الراجحي (شركة ذات مسؤولية محدودة شخص واحد تعمل في مجال الأنشطة العقارية) من عام ٢٠١٧م وحتى الآن.

مشرف ادارة املاك وتطوير في شركة راج العقارية (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال الأنشطة العقارية) من عام ٢٠١٤م إلى ٢٠١٦م.

عضو مجلس إدارة شركة باتك للاستثمار والأعمال اللوجستية (مساهمة عامة تعمل في مجال الاستثمار والأعمال اللوجستية) من عام ٢٠٢٣م وحتى الآن.

عضو مجلس مديريين الشركة العربية لخدمات الامن والسلامة - امنكو (شركة ذات مسؤولية محدودة تعمل في مجال تقديم خدمات الأمن والسلامة) من عام ٢٠٢٣م وحتى الآن.

عضو مجلس إدارة- شركة الكابلات السعودية (شركة مساهمة مدرجة) تعمل في مجال السلع الرأسمالية داخل المملكة.

من عام ٢٠٢٥ حتى الان.

العضويات

الحالية في

مجالس إدارة

اخرى

عبد الله عبد المجيد الجريوي

رئيس لجنة المراجعة

العمر ٢٨ عام

الجنسية سعودي

المنصب رئيس لجنة المراجعة

الاستقلالية مستقل

حاصل على الشهادة الدولية في إدارة الثروات والاستثمار من المعهد المعتمد للأوراق المالية والاستثمار في عام ٢٠٢١م.

حاصل على شهادة المحلل المعتمد (المستوى الثاني) من مؤسسة المحللين الماليين المعتمدين في عام ٢٠٢١م.

حاصل على شهادة الاسس الفنية لتمويل الشركات من المعهد المعتمد للأوراق المالية والاستثمار في عام ٢٠٢٠م.

حاصل على الشهادة العامة للتعامل في الاوراق المالية من هيئة السوق المالية في عام ٢٠٢٠م.

حاصل على درجة البكالوريوس في الإدارة المالية من جامعة الملك سعود الرياض عام ٢٠١٩م. الرئيس التنفيذي في شركة أبيان المالية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال التقنية المالية والاستشارات الآلية) من عام ٢٠٢١م وحتى الآن.

مدير الملكية في شركة منافع المالية (شركة مساهمة مقفلة تعمل في مجال الترتيب والتمويل بالملكية) من عام ٢٠٢٠م إلى ٢٠٢١م.

العضويات

الحالية في

مجالس إدارة

اخرى لا يوجد.

لجنة المراجعة

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

01 التقارير المالية

- دراسة القوائم المالية الأولية والسنوية للشركة قبل عرضها على مجلس الإدارة وإبداء رأيها والتوصية في شأنها؛ لضمان نزاهتها وعدالتها وشفافيتها.
- ابداء الرأي الفني -بناء 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.
- دراسة أي مسائل مهمة أو غير مألوفة تتضمنها التقارير المالية.
- البحث بدقة في أي مسائل يثيرها المدير المالي للشركة أو من يتولى مهامه أو مسؤول الالتزام في الشركة أو مراجع الحسابات.
- التحقق من التقديرات المحاسبية في المسائل الجوهرية الواردة في التقارير المالية.
- دراسة السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة وإبداء الرأي والتوصية لمجلس الإدارة في شأنها.

02 المراجعة الداخلية

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

03 مراجع الحسابات

- التوصية لمجلس الإدارة بترشيح مراجعي الحسابات وعزلهم وتحديد اتعايبهم وتقييم أدائهم، بعد التحقق من استقلالهم ومراجعة نطاق عملهم وشروط التعاقد معهم.
- التحقق من استقلال مراجع الحسابات وموضوعيته وعدالته، ومدى فعالية أعمال المراجعة، مع الاخذ في الاعتبار القواعد والمعايير ذات الصلة.
- مراجعة خطة مراجع حسابات الشركة وأعماله والتحقق من عدم تقديمه أعمالاً فنية أو إدارية أو استشارية تخرج عن نطاق أعمال المراجعة، وإبداء مآرياتها حيال ذلك.
- الإجابة عن استفسارات مراجع حسابات الشركة.
- دراسة تقرير مراجع الحسابات وملاحظاته على القوائم المالية ومتابعة ما اتخذ بشأنها.

04 ضمان الالتزام

- مراجعة نتائج تقارير الجهات الرقابية والتحقق من اتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنها.
- التحقق من التزام الشركة بالأنظمة واللوائح والسياسات والتعليمات ذات العلاقة.
- مراجعة العقود والتعاملات المقترح أن تجريها الشركة مع الأطراف ذات العلاقة، وتقديم مآرياتها حيال ذلك إلى مجلس الإدارة.
- رفع ما تراه من مسائل ترى ضرورة اتخاذ إجراء بشأنها إلى مجلس الإدارة، وإبداء توصياتها بالإجراءات التي يتعين اتخاذها.

اجتماعات لجنة المراجعة

وقد عينت الشركة السيد/ جمال محمود كمدير لإدارة المراجعة الداخلية ويوضح الجدول التالي سيرته الذاتية:

جمال نادي صالح محمود

مدير المراجعة الداخلية

العمر	٣٩ عام
الجنسية	مصري
المنصب	مدير المراجعة الداخلية
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في التجارة قسم المحاسبة من جامعة بني سويف عام ٢٠٠٦م.
الخبرات العملية	مدير وحدة المراجعة الداخلية في شركة دخون الوطنية للتجارة من عام ٢٠٢٢م وحتى الآن. مدير حسابات في شركة دخون الوطنية للتجارة من عام ٢٠١٩م إلى ٢٠٢٢م. مدير حسابات في شركة باسم القاسم للعطور من عام ٢٠١١م إلى ٢٠١٩م. محاسب في مؤسسة ياسر القحطاني من عام ٢٠١٠م إلى ٢٠١١م. محاسب في شركة الشوشان للمواد الغذائية بالأردن من عام ٢٠٠٨م إلى ٢٠١٠م. محاسب في شركة جولدن مان هاوس للملابس بمصر من عام ٢٠٠٦م إلى ٢٠٠٨م.

اسم العضو	صفة العضو	اجتمعت اللجنة مرتين لعام ٢٠٢٥ م		نسبة الحضور
		٢٠٢٥/٠٢/٠٢ م	٢٠٢٥/٠٨/٠٥ م	
عبد الله عبد المجيد الجريوي	رئيس لجنة المراجعة	✓	✓	١٠٠%
عبد المحسن عبد الله الراجحي	عضو لجنة المراجعة	✓	✓	١٠٠%
تركي إبراهيم منصور الراجحي	عضو لجنة المراجعة	✓	✓	١٠٠%

01 التقارير المالية

تتولى إدارة المراجعة الداخلية تقييم نظام الرقابة الداخلية والاشراف على تطبيقه، والتحقق من مدى التزام الشركة وعاملها بالأنظمة واللوائح، والتعليمات السارية، وسياسة الشركة، واجراءاتها.

تتكون ادارة المراجعة الداخلية من مراجع داخلي واحد على الأقل توصي بتعيينه لجنة المراجعة ويكون مسؤولاً أمامها. ويراعى في تكوين الإدارة وعملها ما يلي:

- أن تتوافر في العاملين بها الكفاءة والاستقلال والتدريب المناسب، وألا يكلفوا بأي أعمال أخرى تتعارض مع أهداف المراجعة الداخلية أو تخل باستقلاليته.
- أن ترفع الوحدة أو الإدارة تقاريرها إلى لجنة المراجعة، وأن ترتبط بها وتكون مسؤوله أمامها.
- أن تحدد مكافآت مدير وحدة أو إدارة المراجعة بناءً على اقتراح لجنة المراجعة وفقاً للسياسات الشركة.
- أن تُمكن من الاطلاع على المعلومات والمستندات والوثائق والحصول عليها دون قيود.

السير الذاتية للإدارة التنفيذية

لدى الشركة عدد من الإدارات الرئيسية التي تعمل على إدارة أعمال الشركة وتطويرها كل حسب دورها. ويوضح الجدول التالي أعضاء الإدارة التنفيذية للشركة:

م	الاسم	المنصب	العمر	تاريخ التعيين	العدد	النسبة
١	فارس منصور محمد الراجحي	الرئيس التنفيذي	٤٩	١٠/٠٨/٢٠١٠م	٧٨٤,٠٠٠	٣٩,٢%
٢	حافظ احمد عمر	المدير المالي	٤٨	١٠/٠٧/٢٠٢٣م	-	-
٣	محمد اظهار الحق محمد انوار	مدير تقنية المعلومات	٣٦	١٠/٠٥/٢٠١٦م	-	-
٤	أنس أحمد وهاس أحمد	مدير التسويق	٣١	١٠/٠١/٢٠٢٤م	-	-
٥	عبد الله ناصر سليمان المهنا	مدير الموارد البشرية	٣٢	١٠/٠٦/٢٠٢٣م	-	-
٦	علاء عبد المقصود وهب السيد	مدير العمليات والانتاج	٥٢	١٢/٠٦/٢٠١١م	-	-
٧	صالح إبراهيم عبد الكريم المحميد	مدير خدمة العملاء	٢٧	١٠/٠٣/٢٠٢٤م	-	-

محمد اظهار الحق محمد انوار

مدير تقنية المعلومات

العمر	٣٦ عام
المنصب	مدير تقنية المعلومات
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الالكترونية والاتصالات من جامعة آنا في عام ٢٠١١م.
الخبرات العملية	مدير تقنية المعلومات في شركة دخون الوطنية للتجارة من عام ٢٠١٦م وحتى الآن مهندس نظم في شركة قيس التقنية من عام ٢٠١٢م وحتى ٢٠١٥م اخصائي عمليات اول في شركة آي بي إم في الهند من عام ٢٠١٢م وحتى ٢٠١٥م

حافظ احمد عمر

المدير المالي

العمر	٤٨ عام
المنصب	المدير المالي
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في المحاسبة، كلية الدراسات التجارية من جامعة السودان للعلوم والتكنولوجيا في عام ٢٠٠٠م.
الخبرات العملية	مدير مالي شركة دخون الوطنية للتجارة من عام ٢٠٢٣م وحتى الآن. مدير مالي في شركة قيس التقنية للتجارة من عام ٢٠١٢م إلى ٢٠٢٣م. مدير مالي في شركة معمار السعودية للتطوير العقاري من عام ٢٠٠٧م إلى ٢٠١٢م. مراجع في شركة الأحمدي وشركاه محاسبون قانونيون من عام ٢٠٠١م إلى ٢٠٠٧م.

السير الذاتية لأعضاء لجنة المراجعة

أنس أحمد وهاس أحمد

مدير التسويق

العمر	٣١ عام
المنصب	مدير التسويق
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في الهندسة الكيميائية من جامعة بونا، الهند عام ٢٠١٩م.
الخبرات العملية	مدير التسويق في شركة دخون الوطنية للتجارة من عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. أخصائي تسويق في شركة دخون الوطنية للتجارة من عام ٢٠٢١م إلى ٢٠٢٤م.

عبد الله ناصر سليمان المهنا

مدير الموارد البشرية

العمر	٣٢ عام
المنصب	مدير الموارد البشرية
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في علوم الحاسب من جامعة الامام محمد بن سعود الإسلامية في عام ٢٠١٧م.
الخبرات العملية	مدير الموارد البشرية في شركة دخون الوطنية للتجارة من عام ٢٠٢٣م وحتى الآن. مدير الموارد البشرية في شركة قيس التقنية للتجارة من عام ٢٠٢٠م إلى ٢٠٢٣م.

علاء عبد المقصود وهب السيد

مدير العمليات والإنتاج

العمر	٥٢ عام
المنصب	مدير العمليات والإنتاج
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة الدبلوم في الصناعة من المنصورة مصر في عام ١٩٩١م.
الخبرات العملية	مدير الانتاج في شركة دخون الوطنية للتجارة من عام ٢٠١١م حتى الآن.

صالح إبراهيم عبد الكريم المحيميد

مدير خدمة العملاء والدعم الفني

العمر	٢٧ عام
المنصب	مدير خدمة العملاء والدعم الفني
المؤهلات العلمية	حاصل على درجة البكالوريوس في العلاقات العامة من جامعة الامام محمد بن سعود الإسلامية عام ٢٠٢٠م.
الخبرات العملية	مدير خدمة العملاء في شركة دخون الوطنية للتجارة من عام ٢٠٢٤م وحتى الآن. مشرف خدمة عملاء في مجموعة منزل التسويق التجارية من عام ٢٠٢٣م إلى ٢٠٢٤م. أخصائي خدمة عملاء - كول سنتر في شركة العربية المحدودة من عام ٢٠٢٠م إلى ٢٠٢٣م.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية

سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه



المادة الأولى: المقدمة

شركة دخون الوطنية للتجارة مساهمة سعودية سجل تجاري رقم (٧٠١٧٣٠٠٢٢) الصادر بمدينة الرياض، يبلغ رأس مال الشركة الحالي (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) عشرون مليون ريال سعودي مقسم إلى (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) مليونين سهم عادي، قيمة كل سهم منها (١٠) عشرة ريالات سعودية مدفوعة القيمة بالكامل.

قامت شركة دخون الوطنية للتجارة بتأسيس شركة ذات مسؤولية محدودة من شخص واحد باسم نفائس دخون للطور بموجب السجل التجاري رقم (١٠٨٧١٤٠) وتاريخ ١٤٤٤/٠٩/٠٥ هـ (الموافق ٢٠٢٣/٠٣/٢٧م) الصادر بمدينة الرياض، ورأس مال قدره (٢٥,٠٠٠) خمسة وعشرون ألف ريال سعودي مقسم إلى (٢٥٠) مئتان وخمسين حصة نقدية متساوية القيمة، قيمة كل حصة (١٠٠) مائة ريال سعودي مدفوعة القيمة بالكامل.

المادة الثانية: نطاق التطبيق

ينصرف تطبيق هذه السياسة على مجلس الإدارة ولجانه، والإدارة التنفيذية بالشركة، ويجوز الاسترشاد بها لتطبيقها بشكل كلي أو جزئي على عموم موظفي الشركة.

المادة الثالثة: مسؤولية التطبيق

يقوم مجلس الإدارة مع الإدارة التنفيذية بالشركة بمتابعة تطبيق هذه السياسة من قبلها، والتحقق من سلامة الإجراءات المتخذة، وتقويم أي انحرافات قد تنشأ في التطبيق، وتقوم برفع إلى المجلس في كل أمر يستدعي ذلك لغرض التوجيه.

المادة الرابعة: المعايير العامة للمكافآت

دون الإخلال بأحكام نظام الشركات ونظام السوق المالية ولوائحهما التنفيذية، تخضع مكافآت أعضاء مجلس الإدارة واللجان المنتهقة وكبار التنفيذيين إلى المعايير التالية:

١٠١ يجب أن تنسجم هذه السياسة مع استراتيجية الشركة وأهدافها

١٠٢ يكون الغرض من تقديم المكافآت هو حث أعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية على إنجاح الشركة وتنميتها على المدى الطويل.

١٠٣ حدد المكافأة بناء على مستوى الوظيفة المعنية والمهام والمسؤوليات المنوطة بشاغلها ومؤهلاته العلمية والعملية ومستوى الأداء والإنجازات المحققة.

١٠٤ يجب أن تنسجم هذه السياسة مع حجم وطبيعة المخاطر المحيطة بالشركة، وألا ينشأ عنها تعارض مصالح.

١٠٥ يجب أن تتوافق لوائح وأنظمة الشركة الداخلية مع هذه السياسة

١٠٦ الأخذ في الاعتبار القطاع الذي تعمل به الشركة وممارسات الشركات الأخرى في تحديد المكافآت، مع تفادي ما قد ينشأ عن ذلك من ارتفاع غير مبرر للمكافآت والتعويضات.

١٠٧ تستهدف هذه السياسة استقطاب الكفاءات المهنية والحفاظة عليها وتحفيزها، وأن تكون المكافآت كافية بصورة معقولة لتحقيق ذلك.

١٠٨ يراعى تطبيق هذه السياسة عند أي تعيينات جديدة وبالتنسيق مع مجلس الإدارة

١٠٩ مراعاة حالات إيقاف صرف المكافأة واستردادها إذا تبين أنها بنيت على معلومات غير دقيقة أو مغلوطة قدمت من الشخص المعني بها، وذلك لمنع استغلال الوضع الوظيفي للحصول على مكافآت غير مستحقة

١١٠ تنظم هذه السياسة وفقا للأنظمة منح أسهم في الشركة لأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية سواء أكانت إصدارا جديدا أم أسهما اشترتها الشركة.

١١١ تكون المكافآت عادلة ومنتاسبة مع اختصاصات العضو وتراعي الأعمال والمسؤوليات التي يقوم بها، دون إغفال الأهداف الأخرى التي حددها مجلس الإدارة لكل سنة مالية

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية

سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه



المادة الخامسة: مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه

01 يجوز أن تكون مكافأة الأعضاء متفاوتة المقدار بحيث تعكس مدى خبرة العضو واختصاصه والمهام المنوطة به واستقلاله وعدد الجلسات التي حضرها وأي اعتبارات أخرى

02 يجب أن يشتمل تقرير مجلس الإدارة إلى الجمعية العامة العادية في اجتماعها السنوي على بيان شامل لكل ما حصل عليه أو استحق الحصول عليه كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة خلال السنة المالية من مكافآت وبدل حضور الجلسات وبدل مصروفات وغير ذلك من المزايا، وأن يشتمل كذلك على بيان ما قبضه أعضاء المجلس بوصفهم عاملين أو إداريين أو ما قبضوه نظير أعمال فنية أو إدارية أو استشارات وأن يشتمل أيضاً على بيان بعدد جلسات المجلس وعدد الجلسات التي حضرها كل عضو.

03 يجوز لعضو مجلس الإدارة الحصول على مكافأة مقابل عضويته في لجنة المراجعة المشكلة من قبل مجلس الإدارة، أو مقابل أي أعمال إضافية، أو مناصب تنفيذية، أو فنية أو إدارية أو استشارية يتوجب وجود ترخيص مهني إذا كانت طبيعة الأعمال استشارية يكلف بها في الشركة، وذلك بالإضافة إلى المكافأة التي يمكن أن يحصل عليها بصفته عضواً في مجلس الإدارة وفي اللجان المشكلة من قبل مجلس الإدارة وفقاً لنظام الشركات ونظام الشركة الأساسي.

04 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

05 يجب أن يكون استحقاق المكافأة متناسباً مع عدد الجلسات التي حضرها العضو، وكل تقدير يخالف ذلك يكون باطلاً.

06 يتم صرف التعويضات مثل نفقات السفر والإقامة وفقاً لحضور الجلسات الفعلية المعقولة التي يتحملها الأعضاء في سبيل حضور الاجتماعات، وتستثنى هذه النفقات والمصاريف من مبلغ المكافأة السنوية.

07 يتم إيقاف صرف المكافأة أو استردادها إذا تبين أنها تقرر بناء على معلومات غير دقيقة قدمها عضو مجلس الإدارة أو عضو أحد اللجان المنتهية أو الإدارة التنفيذية وذلك لمنع إساءة استخدام السلطة للحصول على مكافآت غير مستحقة، ويكون قرار المجلس في ذلك، إما بإيقاف صرف المكافأة إذا كانت لم تصرف له . أو استردادها جزئياً أو كلياً تبعاً لظروف وملابسات الحالة .

08 إذا قررت الجمعية العامة إنهاء عضوية من تغيب من أعضاء مجلس الإدارة بسبب عدم حضوره ثلاث اجتماعات متتالية أو خمس اجتماعات متفرقة للمجلس خلال مدة عضويته دون عذر مشروع يقبله المجلس، فلا يستحق العضو أي مكافآت أو مزايا عن الفترة التي تلي آخر اجتماع حضره، ويجب عليه إعادة جميع المكافآت التي صرفت له عن تلك الفترة.

09 المكافآت السنوية وبدل حضور الجلسات لأعضاء مجلس الإدارة ولجنة المراجعة:

• مكافآت أعضاء مجلس الإدارة:

يستحق كل عضو من أعضاء مجلس الإدارة مكافأة سنوية تقدر بمبلغ عشرون ألف (٢٠,٠٠٠) ريال سعودي سنوياً

• مكافآت أعضاء لجنة المراجعة:

يستحق رئيس لجنة المراجعة مكافأة سنوية تقدر بمبلغ عشرون ألف (٢٠,٠٠٠) ريال سعودي سنوياً.

يستحق باقي أعضاء لجنة المراجعة مكافأة سنوية لكل عضو تقدر بمبلغ عشرة آلاف (١٠,٠٠٠) ريال سعودي سنوياً.

• بدل حضور جلسات أعضاء مجلس الإدارة:

يستحق عضو مجلس الإدارة بدل حضور عن كل جلسة يعقدها المجلس، وذلك بمبلغ ألف وخمسمائة (١٥٠٠) ريال سعودي، سواء كان العضو من داخل المجلس أو من خارجه

• بدل حضور جلسات أعضاء لجنة المراجعة:

يستحق عضو لجنة المراجعة بدل حضور عن كل جلسة تعقدها اللجنة، وذلك بمبلغ ألف وخمسمائة (١٥٠٠) ريال سعودي، سواء كان العضو من داخل المجلس أو من خارجه

• أمين سر المجلس أو أحد اللجان المنتهية:

يستحق أمين سر المجلس أو أمين سر إحدى اللجان المنتهية بدل حضور عن كل جلسة بمبلغ خمسمائة (٥٠٠) ريال سعودي.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية

سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه

المادة السادسة: مكافآت الإدارة التنفيذية في الشركة

- 01 يجب مراعاة السياسات المتبعة من الشركة في هذا الشأن عند إقرار مكافأة الإدارة التنفيذية، وتحقيقها للأهداف المرسومة لها
- 02 يجوز أن تتفاوت المكافأة المقررة لكل موظف في الإدارة التنفيذية وفقا للنتائج التي حققها خلال العام محل التقييم
- 03 يراعى عند إقرار المكافأة الأخذ بعين الاعتبار الشركات العاملة في القطاع وكذلك الشركات العاملة في السوق السعودية.
- 05 يجوز مراجعة السقف الأعلى لمكافآت الإدارة التنفيذية بشكل سنوي والرفع بأي تعديلات مقترحة للمجلس.
- 06 يجب أن تنسجم هذه السياسة مع استراتيجية الشركة وأهدافها، وبما يتوافق مع سياسة الأداء والتقييم المعمول بها وذلك فيما يخص مكافأة الإدارة التنفيذية.
- 07 إذا بنيت المكافأة المقررة لإدارة التنفيذية على معلومات غير دقيقة أو مغلوطة - أيا كان الباعث على ذلك - فإنه يتم الرفع بالحالة إلى المجلس لاتخاذ القرار الملائم تجاهها.
- 08 يكون قرار المجلس في الفقرة السابقة، إما بإيقاف صرف المكافأة مع العرض - إذا كانت لم تصرف له - أو استردادها جزئيا أو كلياً تبعا لظروف وملابسات الحالة.

05 تخضع سياسة صرف المكافآت للإدارة التنفيذية للرئيس التنفيذي بناء على مؤشرات قياس للأداء السنوي وتحقيق الأهداف ويتم عرضها على مجلس الإدارة من أجل الاطلاع فقط وابداء الرأي والملاحظات بشرط ان تراعى البنود المذكورة أعلاه .

06 في حالة حضور او استدعاء أحد فريق الإدارة التنفيذية من الدرجة الأولى (الرئيس التنفيذي- المدير المالي او أي من مديري الأقسام داخل الإدارة التنفيذية يستحق بدل حضور عن كل جلسة تقدر بمبلغ خمسمائة (٥٠٠) ريال سعودي.

ميشوث خليجي
مايحتاج له تعريف

براي
ماك
م
س

قوة تثبت حضورها

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية

سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه

مكافآت اعضاء مجلس الإدارة

اسم العضو	المكافآت الثابتة							المكافآت المتغيرة						مكافأة نهاية الخدمة	المجموع الكلي	بدل المصروفات
	مبلغ معين	جلسات الجلس	بدل حضور جلسات اللجان	مزايا عينية	مكافأة الأعمال الإدارية والفنية والاستشارية	الأعضاء	السر اذا كان من التندب أو العضو	مكافأة رئيس المجلس أو العضو	الجموع	نسبة من الأرباح	مكافأة دورية	خطت تحفيزية قصيرة الأجل	خطت تحفيزية طويلة الأجل			
أولاً: الأعضاء المستقلون																
عبد الرحمن محمد عبد الرحمن الدريس	٢٠,٠٠٠	٧٥٠												٢٧,٥٠٠		
خالد سائر عواد الشمري	٢٠,٠٠٠	٧٥٠												٢٧,٥٠٠		
المجموع	٤٠,٠٠٠	١٥٠٠												٥٥,٠٠٠		
ثانياً: الأعضاء غير التنفيذيين																
إبراهيم منصور الراجحي	٢٠,٠٠٠	٧٥٠												٢٧,٥٠٠		
تركي إبراهيم الراجحي	٢٠,٠٠٠	٧٥٠												٢٧,٥٠٠		
المجموع	٤٠,٠٠٠	١٥٠٠												٥٥,٠٠٠		
ثالثاً: الأعضاء التنفيذيون																
فارس منصور الراجحي	٢٠,٠٠٠	٧٥٠												٢٧,٥٠٠		
المجموع	٢٠,٠٠٠	٧٥٠												٢٧,٥٠٠		
رابعاً: أمين السر																
أحمد محمد نجاح السيد	٠	٣٠٠												٣٠٠		
ريما خالد الموسى	٠	٥٠												٥٠		

المكافآت المدفوعة لأعلى خمسة من كبار التنفيذيين بما فيهم الرئيس التنفيذي والمدير المالي عن العام المالي ٢٠٢٥م

وظائف كبار التنفيذيين	المكافآت الثابتة				المكافآت المتغيرة					مكافأة نهاية الخدمة	إن وجدت	مجموع مكافأة التنفيذيين عن المجلس	المجموع الكلي
	الجموع	مزايا عينية	بدلات	رواتب	الجموع	المنوحة الأسهم	خطط تحفيزية طويلة الأجل	خطط الإيجل تحفيزية	فصيرة الأجل أرباح				
المجموع	779,388	1,000	780,388	116,731	116,731	32,474	28,500	957,093					

- تشمل المبالغ أعلاه رواتب وبدلات ومكافآت الرئيس التنفيذي على الرغم من ذكر المكافآت بالأعلى بصفته عضو مجلس إدارة وأيضاً رواتب وبدلات ومكافآت أربعة من كبار التنفيذيين بما فيهم المدير المالي عن العام المالي ٢٠٢٥م.

مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه والإدارة التنفيذية

سياسة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة ولجانه

مكافآت أعضاء اللجان

المجموع	بدل حضور جلسات	المكافآت الثابتة (عدا بدل حضور الجلسات)	أعضاء لجنة المراجعة
٢٣٠٠٠	٣٠٠٠	٢٠,٠٠٠	عبد الله عبد المجيد الجريوي
١٣٠٠٠	٣٠٠٠	١٠,٠٠٠	تركي إبراهيم الراجحي
١٣٠٠٠	٣٠٠٠	١٠,٠٠٠	عبد المحسن عبد الله الراجحي
٤٩٠٠٠	٩٠٠٠	٤٠,٠٠٠	المجموع

اجتماعات الجمعية العامة للمساهمين خلال عام ٢٠٢٥م

نسبة الحضور	عدد اجتماعات الجمعية العامة غير العادية خلال عام ٢٠٢٥ م		الاسم	الصفة
	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥-١٢-١٦ م		
١٠٠%	✓	✓	إبراهيم منصور الراجحي	رئيس مجلس الإدارة
١٠٠%	✓	✓	فارس منصور الراجحي	عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي
١٠٠%	✓	✓	تركي إبراهيم منصور الراجحي	عضو مجلس الإدارة - غير تنفيذي
١٠٠%	✓	✓	خالد سائر عواد الشمري	عضو مجلس الإدارة - مستقل
١٠٠%	✓	✓	عبد الرحمن محمد عبد الرحمن الدريس	عضو مجلس الإدارة - مستقل

نسبة الحضور	عدد اجتماعات الجمعية العامة العادية خلال عام ٢٠٢٥ م		الاسم	الصفة
	٢٠٢٥ م	٢٠٢٥-٠٣-١٦ م		
١٠٠%	✓	✓	إبراهيم منصور الراجحي	رئيس مجلس الإدارة
١٠٠%	✓	✓	فارس منصور الراجحي	عضو مجلس الإدارة - الرئيس التنفيذي

طلبات سجل المساهمين

عدد الطلبات	تاريخ الطلب	السبب
1	٢٥/٠٨/٢٠٢٥	إجراءات الشركة
٢	١٦/١٢/٢٠٢٥	الجمعية العامة
٣	٢٩/١٢/٢٠٢٥	إجراءات الشركة

إقرارات

يقر مجلس الإدارة بما يلي :

ان سجلات الحسابات أعدت بالشكل الصحيح



أن نظام الرقابة الداخلية أعد على أسس سليمة ونفذ بفاعلية.



أنه لا يوجد أدنى شك يذكر في قدرة الشركة على مواصلة نشاطها .

التزام الشركة بما ورد في المادة السابعة والثمانون من لائحة حوكمة الشركات المدرجة:

01 الإجراءات التي اتخذها مجلس الإدارة لإحاطة أعضائه , وبخاصة غير التنفيذيين , علماً بمقترحات المساهمين وملحوظاتهم حيال الشركة وأدائها؟

يولي مجلس إدارة الشركة اهتماماً بالغاً بالتواصل الفعال مع مساهميها إيماناً منه بأهمية الاستماع إلى ملاحظاتهم ومقترحاتهم عبر أكثر الوسائل كفاءة وفاعلية. وفي هذا الإطار، حرصت الشركة على توظيف أحدث التقنيات لتعزيز هذا التواصل، كما تتيح الشركة قنوات تواصل رسمية ومعلنة عبر البريد الإلكتروني (ir@dkhoun.com) لضمان تواصل سريع وفعال مع المساهمين.

علماً بأن مجلس الإدارة لم يتلقَ أي ملاحظات أو تعليقات من السادة المساهمين بشأن أداء الشركة، كما يحرص مجلس الإدارة دائماً على أهمية حضور أغلبية أعضائه، وخاصة الأعضاء غير التنفيذيين والمستقلين، لاجتماعات الجمعية العامة. ويهدف ذلك إلى الاستماع لتساؤلات المساهمين واقتراحاتهم بشأن أداء الشركة والرد عليهم وتوثيق تلك الاستفسارات في محاضر اجتماعات الجمعية

02 أي عقوبة أو جزاء احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من أي جهة لشرافية او تنظيمية او قضائية، مع بيان أسباب المخالفة والجهة للوقعة لها وسبل علاجها وتفادي وقوعها في المستقبل:

لا يوجد أي عقوبة أو جزاء احترازي أو قيد احتياطي مفروض على الشركة من أي جهة اشرافية او تنظيمية او قضائية.

03 توصية لجنة المراجعة بتعيين مراجع داخلي في الشركة في حال اوصت بتعيينه خلال السنة المالية الأخيرة:

لدى الشركة مراجع داخلي سبق تعيينه في سنة 2022م

04 تفاصيل المساهمات الاجتماعية للشركة، إن وجدت:

لا توجد أي مساهمات اجتماعية عن عام 2025م

05 تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة :

ليس لدى الشركة التابعة أي أسهم أو أدوات دين

06 نتائج المراجعة السنوية لفعالية إجراءات الرقابة الداخلية بالشركة، إضافة إلى رأي لجنة المراجعة في مدى كفاية نظام الرقابة الداخلية في الشركة:

تقوم لجنة المراجعة بالتحقق من مدى كفاية وفاعلية نظام وإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة وذلك من خلال متابعة أعمال الرقابة الداخلية بالشركة والمختصة بالتحقق من مدى فاعلية وكفاءة نظام وإجراءات الرقابة الداخلية بالشركة وأيضا لما يقوم به مراجع الحسابات الخارجي من تقييم للنظام الرقابي من خلال مراجعته للحسابات وإبداء ملاحظاته وتقوم اللجنة برفع تقاريرها لمجلس الإدارة وعليه فإنه لم تظهر للجنة المراجعة أية نتائج جوهرية في نظام الرقابة الداخلية يستدعي لفت نظر المجلس للإفصاح عنها.

07 توصيات لجنة المراجعة التي يوجد تعارض بينها وبين قرارات مجلس الإدارة، أو التي رفض المجلس الاخذ بها بشأن تعيين مراجع حسابات الشركة وعزلة وتحديد أتعابه وتقييم أدائه أو تعيين المراجع الداخلي، ومسوغات تلك التوصيات، وأسباب عدم الاخذ بها.

لا يوجد تعارض بين قرارات مجلس الإدارة وتوصيات لجنة المراجعة

التزام الشركة بما ورد في المادة السابعة والثمانون من لائحة حوكمة الشركات المدرجة:

18 بيان بقيمة أي استثمارات أو احتياطات أخرى تم إنشاؤها لمصلحة موظفي الشركة:
لا يوجد

19 إذا كان التقرير مراجع الحسابات يتضمن تحفظات على القوائم المالية السنوية، يجب أن يوضح تقرير مجلس الإدارة تلك التحفظات وأسبابها وأي معلومات متعلقة بها:
لم يتضمن تقرير مراجع الحسابات أي تحفظات أو ملاحظات جوهرية على القوائم المالية السنوية للعام المالي ٢٠٢٥ م

20 في حال توصية مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعين من أجلها يجب أن يحتوي التقرير على ذلك مع بيان أسباب التوصية بالتغيير
لا يوجد أي توصية من مجلس الإدارة بتغيير مراجع الحسابات قبل انتهاء الفترة المعينة من أجلها

21 معلومات تتعلق بأي أعمال منافسة للشركة أو لأي من فروع النشاط التي تزاوله والتي يزاولها أو كان يزاولها أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة بحيث تشمل أسماء المعنيين بالأعمال المنافسة وطبيعة هذه الأعمال وشروطها وإذا لم توجد أعمال من هذا القبيل فعلى الشركة تقديم إقرار بذلك:

تقر الشركة بعدم وجود أي أعمال منافسة للشركة أو لأي من فروع النشاط التي تزاوله والتي يزاولها أو كان يزاولها أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة.

13 وصف لفتات وأعداد أي أدوات دين قابلة للتحويل وأي أوراق مالية تعاقدية أو مذكرات حق اكتتاب أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة خلال السنة المالية مع إيضاح أي عوض حصلت عليه الشركة مقابل ذلك:
لا يوجد

14 وصف لأي حقوق تحويل أو اكتتاب بموجب أدوات دين قابلة للتحويل، أو أوراق مالية تعاقدية، أو مذكرات حق اكتتاب، أو حقوق مشابهة أصدرتها أو منحتها الشركة:
لا يوجد

15 وصف لأي استرداد أو شراء أو إلغاء من جانب الشركة لأي أدوات دين قابلة للاسترداد، وقيمة الأوراق المالية المتبقية، مع التمييز بين الأوراق المالية المدرجة التي اشترتها الشركة وتلك التي اشترتها شركاتها التابعة:
لا يوجد

16 بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد أعضاء مجلس إدارة الشركة أو أحد كبار التنفيذيين عن أي مكافآت:
لا يوجد

17 بيان لأي ترتيبات أو اتفاق تنازل بموجبه أحد مساهمي الشركة عن أي حقوق في الأرباح:
لا يوجد

18 تفاصيل المساهمات الاجتماعية للشركة، إن وجدت:
لا توجد أي مساهمات اجتماعية عن عام 2025م

19 تفاصيل الأسهم وأدوات الدين الصادرة لكل شركة تابعة:
ليس لدى الشركة التابعة أي أسهم أو أدوات دين

10 وصف لأي مصلحة في فئة الأسهم ذات الاحقية في التصويت تعود لأشخاص (عدا أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقربائهم)، وأي تغيير في تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة:
لا يوجد لدى الشركة أي أسهم ذات احقية في التصويت

11 وصف لأي مصلحة وأوراق مالية تعاقدية وحقوق اكتتاب تعود لأشخاص عدا (أعضاء مجلس إدارة الشركة وكبار التنفيذيين وأقاربهم) في أسهم أو أدوات دين الشركة أي من شركاتها التابعة، وأي تغيير في تلك للمصلحة أو تلك الحقوق خلال السنة المالية الأخيرة:

لا يوجد

12 المعلومات المتعلقة بأي قروض على الشركة (سواء أكانت واجبة السداد عند الطلب أم غير ذلك)، وكشف بالديونية الاجمالية للشركة والشركات التابعة لها وأي مبالغ دفعتها الشركة سداداً لقروض خلال السنة ومبلغ أصل القرض واسم الجهة للناحة لها ومدته والمبلغ المتبقي، وفي حال عدم وجود قروض على الشركة، عليها تقديم إقرار بذلك:

تقر الشركة بعدم وجود قروض

ما طبق من احكام لائحة حوكمة الشركات الخاصة وما لم يطبق وأسباب ذلك

تقر الشركة بتطبيق جميع الأحكام الواردة في لائحة حوكمة الشركات باستثناء التالي:

رقم المادة / الفقرة	نص المادة / الفقرة	أسباب عدم التطبيق
٣٧	التدريب	مادة استرشادية
٣٩	التقييم	مادة استرشادية
٥٧	تشكيل لجنة المكافآت	مادة استرشادية للسوق الموازي
٥٨	اختصاصات لجنة المكافآت	مادة استرشادية للسوق الموازي
٦٠	اجتماعات لجنة المكافآت	مادة استرشادية للسوق الموازي
٦١	تشكيل لجنة الترشيحات	مادة استرشادية للسوق الموازي
٦٢	اختصاصات لجنة الترشيحات	مادة استرشادية للسوق الموازي
٦٤	اجتماعات لجنة الترشيحات	مادة استرشادية للسوق الموازي
٦٧	تشكيل لجنة المخاطر	مادة استرشادية
٦٨	اختصاصات لجنة المخاطر	مادة استرشادية
٦٩	اجتماعات لجنة المخاطر	مادة استرشادية
٨٠	تنظيم العلاقة مع أصحاب المصالح	مادة استرشادية
٨٢	تحفيز العاملين	مادة استرشادية
٨٤	المسؤولية الاجتماعية	مادة استرشادية
٨٥	مبادرات العمل الاجتماعي	مادة استرشادية
٩٢	تشكيل لجنة حوكمة الشركات	مادة استرشادية



DKHOUN  دڤون