

ملحق رقم (أ)

ملخص للمناقشات التي تمت خلال اجتماع الجمعية العامة العادية رقم (٤٠) لمساهمي مجموعة صافولا المنعقدة في تمام الساعة العاشرة والنصف من مساء يوم الأحد ٢٠١٨/٠٥/٢٧م الموافق ١٤٣٩/٠٩/١٢هـ (حسب تقويم أم القرى) بمقر المجموعة (برج صافولا)، بمدينة جدة

رقم السؤال	ملخص لأسئلة المساهمين والإجابة عليها من قبل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمراجع
س ١	ورد في صفحة ١٣١ من التقرير السنوي أن المجموعة قد قامت بإعدام مبلغ ٢٢٢ مليون ريال كحقوق شهرة تابعة لشركة جيان السعودية في عام واحد، على خلاف ما كانت تنتهجه المجموعة في السابق بأن تتم عملية الإعدام بشكل جزئي وعلى سنوات؟
الإجابة على (س ١) من قبل المراجع الخارجي	حقوق الشهرة لها اجراءات تقوم بها الإدارة ونحن كمراجعين خارجيين دورنا أن نتأكد من صحة تطبيق هذه الاجراءات، وحسب معايير المحاسبة الدولية IFRS فإن الأمر يتطلب تعيين جهة خارجية (طرف خارجي) للتأكد من عدم انخفاض قيمتها وقياس مدى ثباتها، ثم يتم عرض ومناقشة نتائج هذا التقييم مع الإدارة المختصة في الشركة. علماً بأنه تم عكس الانخفاض المذكور في السؤال في القوائم المالية لعام ٢٠١٧ حسب المعايير.
س ٢	ما هو الأثر المالي لتطبيق مجموعة صافولا للمعايير المحاسبية الدولية.
الإجابة على (س ٢) من قبل المراجع الخارجي	يوجد ايضاح تفصيلي عن الأثر المالي لتطبيق مجموعة صافولا لمعايير المحاسبة الدولية (ايضاح رقم ٣٧) ويتمثل أكبر أثر في ترجمة العملات وعقود التأجير، حيث كان يتم معالجة ترجمة العملات ضمن حقوق الملكية أما الآن فإنها تدخل ضمن قائمة الدخل (تبلغ قيمة هذا الأثر مليار ريال) وكذلك بالنسبة لعقود التأجير التي اختلفت طريقة معالجتها.
س ٣	ما هو وضع الشركة الحالي مع هيئة الزكاة والدخل؟
الإجابة على (س ٣) من قبل المراجع الخارجي	تقوم الشركة بتقديم اعتراضات لهيئة الزكاة والدخل حول التسويات التي تصدرها والتي قد تؤثر على الوضع الزكوي للشركة في السنوات القادمة، حيث تعتمد الهيئة على هذه التسويات في تقديراتها المستقبلية بغض النظر عن دقتها، كما أن هذا الموقف الذي انتهجته الشركة حول الاعتراضات جيد ويحسب لها، كما أضاف أن الخلاف بين الشركة والهيئة يقدر بحوالي ٨٠ مليون ريال ولا يوجد أي أمر جوهري يستدعي الإفصاح في هذا الشأن. كما يوجد ايضاح تفصيلي في هذا الخصوص يمكن الرجوع إليه (ايضاح رقم ٢٣).
س ٤	ورد في صفحة ١٠٧ من التقرير السنوي أنه يوجد ذمم مدينة طويلة الأجل بمبلغ ٧٨ مليون

رقم السؤال	ملخص لأسئلة المساهمين والإجابة عليها من قبل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمراجع
	ريال ما هو هذا المبلغ؟ ولماذا لا يوجد إيضاح حوله؟
الإجابة على (س ٤) من قبل المراجع الخارجي	هذا المبلغ متعلق بدين لشركة كنان الدولية للتطوير العقاري وهي شركة زميلة للمجموعة وهو واجب السداد خلال سنتين أو ثلاثة لذلك تم تصنيفه تحت ذمم طويلة الأجل، ونظراً لأن مبلغ الدين لا يعتبر مبلغاً كبيراً حسب المعايير المحاسبية، فلا يتطلب وضع إيضاح منفصل أو خاص به.
س ٥	ورد في صفحة ١١٠ من التقرير السنوي في قسم القوائم المالية وفي قائمة التدفقات النقدية تحت بند (التغير في المخزون) كان في عام ٢٠١٦م مبلغ ١,٠٤ مليار ريال وأصبح في عام ٢٠١٧م مبلغ ٤٩,٧٥ مليون ريال؟ ما أسباب التغير في المخزون؟ ولماذا يتم الاحتفاظ بهذا القدر الكبير من المخزون ومن ثم يتم بيعه بخسارة، كما أن الارتفاع في المخزون كان كبيراً ومفاجئاً في وقت قصير؟
الإجابة على (س ٥) من قبل المراجع الخارجي والرئيس التنفيذي	إجابة المراجع الخارجي: ينحصر دور المراجع الخارجي فقط في التأكد من أن قيمة المخزون معكوسة بشكل سليم وأنها تعكس الواقع، وأنه تم تكوين المخصصات اللازمة لذلك، أما الأسباب فيمكن الرجوع للإدارة حولها. إجابة الإدارة (الرئيس التنفيذي): هذا التغيير جاء نتيجة لقيام شركة بنده للتجزئة بتصفية بعض مخزونها، وقد تم تخفيض المخزون من خلال القيام بعدد من المبادرات بنهاية العام ٢٠١٧م، وأضاف عضو مجلس الإدارة (أ. فهد القاسم - رئيس لجنة المراجعة) أن الإيضاح الذي أشرت إليه يوضح التغير الذي حصل في المخزون خلال العام ٢٠١٦م والعام ٢٠١٧م أي أنه تم خفض المخزون من مبلغ ١,٠٤ مليار خلال العام ٢٠١٦م إلى مبلغ ٤٩ مليون ٢٠١٧م، أما بالنسبة للرصيد الحالي للمخزون فيمكنك الرجوع لصفحة ١٠٧، حيث يوجد رصيد المخزون والذي عاد للوضع الطبيعي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧م.
س ٦	ورد في صفحة ١٤١ من التقرير السنوي في الإيضاح رقم (١٨) تحت مسمى السلف والقروض، فما هي التكلفة التمويلية خلال العام ٢٠١٧م لهذه القروض والسلف؟
الإجابة على (س ٦) من قبل المراجع الخارجي	تم ذكر أعباء تمويل على القروض في إيضاح رقم (٣٢) صفحة ١٥٢، حيث بلغت ٣٤٠ مليون ريال وشملت كافة القروض داخل المملكة وخارجها، وعمامةً تعتبر التكلفة التمويلية خارج المملكة أعلى ويجري دائماً التركيز على أفضل عائد وأفضل مرابحة.
س ٧	في البدء نتمنى التوفيق للمهندس أنيس مؤمنة في منصبه، وسؤالي هو ما هي مساهمة صافولا في مجال المسؤولية الاجتماعية وما هو برنامج "نقدها" وبرنامج "مكين"؟

ملخص لأسئلة المساهمين والإجابة عليها من قبل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمراجع	رقم السؤال
<p>هناك برامج متعددة تقوم بها صافولا وشركاتها الفرعية في مجال المسؤولية الاجتماعية من أبرزها:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• برنامج ن قدرها وهو برنامج لمنع الهدر الغذائي والحد منه، تم تطويره لتناول الهدر الغذائي كقضية وطنية، ويعمل المشروع على تطوير وتنفيذ برامج تعنى بالأبحاث في مجال الهدر الغذائي، وتجنبه والحد منه. ويهدف المشروع إلى الوصول إلى فهم عميق لمسببات الهدر الغذائي، والشريحة الممارسة له، وحجمه على المستوى الوطني، ووضع خطة عملية للتغيير وإشراك المستهلكين في الحد من الهدر من خلال الحملات الإعلانية المستندة إلى أكثر الخبرات العالمية فعالية، وخلق إطار عمل لتتبع بيانات الهدر الغذائي وقياس مستوى التقدم نحو الأهداف الاستراتيجية النهائية. ويتناول برنامج "ن قدرها" قضايا الهدر الغذائي على مستويات مختلفة تتضمن ٣ وحدات تستهدف شريحتين رئيسيتين في المجتمع: الأسر وقطاع الـ HORECA (الفنادق، المطاعم، المقاهي).</li> <li>• برنامج مكين وهو أحد برامج عالم صافولا لتدريب وتوظيف الأشخاص ذوي الإعاقة داخل شركات المجموعة وخارجها، وتتمحور مجالات البرنامج حول: تدريب وتوظيف الأشخاص ذوي الإعاقة، وتهيئة بيئة العمل الثقافية والمكانية من خلال نشر المعرفة وأفضل الممارسات، حيث توظف صافولا حالياً أكثر من ٥٠٠ شخصاً من ذوي الإعاقة.</li> </ul>	<p>الإجابة على (س٧) من قبل الرئيس التنفيذي</p>
<p>ورد في التقرير السنوي مبادرة خط النزاهة إيش هذه المبادرة وممكن تعرفنا عنها أكثر؟</p>	<p>س٨</p>
<p>انطلاقاً من القيم الأخلاقية لصافولا تم إطلاق مبادرة (خط النزاهة) والتي تمكن كافة أصحاب المصالح بما في ذلك الموظفين والمساهمين والمجتمع ككل من الإبلاغ عن أي ممارسات يشتبه أنها غير أخلاقية من خلال استخدام خط النزاهة، مع الاحتفاظ بحق المبلغ الكامل في عدم الكشف عن هويته وتوفير الحماية اللازمة له وهو نظام مستقل وآمن تماماً، حيث إن الحالات المبلغ عنها سيتم تحليلها من قبل متخصصين مستقلين ذوي خبرة في التحقيق في مثل هذه المسائل تحت إشراف لجنة المراجعة ومجلس إدارة صافولا. إن خط النزاهة يتيح لجميع أصحاب المصالح التبليغ عن الحوادث والحالات التي تتضمن ممارسات غير مشروعة أو سرقة أو احتيال أو فساد وغير ذلك عن طريق الدخول على الرابط (hotline.savola.com) والتبليغ من خلاله.</p>	<p>الإجابة على (س٨) من قبل الرئيس التنفيذي</p>
<p>نتساءل عن أوضاع بنده وأدائها بشكل عام وما هي الخطوات التي تتخذها في ظل هبوط أسعار العقارات وأثر ذلك على قوتها التفاوضية بخصوص عقود الإيجارات؟</p>	<p>س٩</p>
<p>كان عام ٢٠١٧ يمثل تحدياً بسبب التغيرات الاقتصادية المختلفة، والتي أثرت بشكل سلبي على</p>	<p>الإجابة على</p>

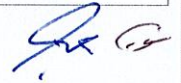
س٩

ملخص لأسئلة المساهمين والإجابة عليها من قبل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمراجع	رقم السؤال
عدد العملاء ومتوسط قيمة السلة الغذائية، وكان هناك انخفاض بشكل عام في سوق المنتجات الغذائية على مدار العام، ونحن نركز في المقام الأول على زيادة الإيرادات وتحسين مزيج المنتجات المباعة لتحسين الربحية، ولكننا أيضا نقوم بالتركيز على جهود ومبادرات متنوعة لضبط التكاليف ومن أهم المجالات المستهدفة تكاليف إيجار الأسواق القائمة، كما تعلمون، فإن السوق العقاري يمر بفترة انخفاض أسعار وذلك بحسب التقارير الصادرة من عدد من الجهات، هذا يجعلنا في موقف قوي للتفاوض بشأن مستوى الايجارات المناسب، خصوصا أننا نمتلك أكبر سلسلة متاجر تجزئة غذائية في المملكة العربية السعودية.	٩س) من قبل الرئيس التنفيذي
كيف تم استغلال المبلغ المتحصل من بيع ٢% من شركة المراعي والذي تجاوز المليار ريال سعودي؟	١٠س
صافولا هي شركة استثمارية استراتيجية، هدفها الرئيس الإدارة الفعالة لمحفظتها الاستثمارية بطريقة ديناميكية بما يحقق قيمة أعلى للمساهمين، وكان الهدف من بيع الحصة في المراعي هو إعادة توزيع المتحصلات من البيع لفرص مجدية أخرى نعمل عليها (مثل الاستحواذ على الكبير وخفض الديون) دون التأثير بشكل جوهري على استثمارنا الاستراتيجي في شركة المراعي.	الإجابة على (١٠س) من قبل الرئيس التنفيذي
بالنسبة لإتفاقية الكبير، ما هو نشاط الشركة، وهل سيتم تمويل الصفقة من خزينة صافولا أم من القروض؟	١١س
المبلغ لم يتم دفعه حتى الآن، حيث يتوقع استكمال الإجراءات الإدارية والقانونية لانتقال ملكية الحصص لدى الجهات النظامية خلال ستة أشهر من تاريخ التوقيع قابلة للتמיד بموافقة الطرفين، وستتم عملية الدفع وتمويل هذه الصفقة من خلال مزيج من التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية وعن طريق التسهيلات البنكية وفقاً لم تم إعلانه، أما بالنسبة لنشاط مجموعة الكبير فهي شركة إماراتية تعمل في مجال الأغذية المجمدة ولها ٣ مصانع في دبي والشارقة ومدينة الملك عبد الله برابغ، تصنع حوالي ٣٠٠ منتج تتناغم مع منتجات ونشاط صافولا الرئيسي.	الإجابة على (١١س) من قبل الرئيس التنفيذي
بالنسبة لرؤية المملكة (٢٠٣٠) خاصة محور السعودية والنسب المفروضة في بعض المهن ومنها قطاع التجزئة هل تواجه شركة بنده للتجزئة (إحدى شركات صافولا) صعوبة أو عوائق في هذا المجال، حيث أننا لا نرى موظفين غير سعوديين خاصة في متاجر بندتي؟	١٢س
الرئيس التنفيذي لصافولا: نسبة السعودية في شركة بنده جيدة حيث أنها في النطاق الأخضر بنسبة سعودة ٣٩% والله الحمد، كما أن الموظفين الذين يعملون في محلاتنا التجارية مسمياتهم الوظيفية تتطابق مع طبيعة عملهم، وأضاف الرئيس التنفيذي لبنده (أ. بندر حموه): أن برنامج توظيف	الإجابة على (١٢س) من قبل الرئيس التنفيذي

ملخص لأسئلة المساهمين والإجابة عليها من قبل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمراجع	رقم السؤال
الوظائف يشكل تحدي لكل القطاعات ونعمل حالياً للتعامل مع الأنظمة الجديدة والتوافق معها، كما أن متاجر بندتي لا تشكل سوى جزء بسيط جداً من عمليات بنده، وكما ذكر المهندس أنيس مؤمنة، فإن نسبة السعودة الحالية لبنده تعد جيدة حسب نظام نطاقات.	
ما هي أوضاع استثمارات صافولا في مصر وأثر انخفاض العملة عليها؟	س ١٣
شكلت ظروف السوق المصرية تحدياً بعد تعويم العملة في أواخر ٢٠١٦، وتحسنت الظروف التشغيلية بشكل تدريجي خلال عام ٢٠١٧، وخصوصاً خلال النصف الثاني من العام حيث صاحب ذلك ثبات في سعر العملة المحلية مقابل العملات الأجنبية، ومن ناحية أخرى، تحسّن أداء معظم عملياتنا في مصر خلال عام ٢٠١٧ مقارنةً بالعام الماضي بعد تعويم الجنيه المصري وثبات سعره، كما أن أداء قطاع المكرونة بمصر جيد، وأوضاع الاستثمارات في مصر بشكل عام جيدة خاصة في ضوء العلاقات السعودية المصرية وخطط الاستثمارات بين البلدين بعد زيارة سيدي صاحب السمو الملكي ولي العهد مؤخراً لمصر.	الإجابة على (س ١٣) من قبل الرئيس التنفيذي
المطلوبات المتداولة أكثر من الموجودات المتداولة فهل هذا الأمر يتطلب لفت نظر من المراجع؟	س ١٤
الفرق ليس كبيراً وتم مناقشته مع الإدارة ولجنة المراجعة ومجلس الإدارة، ولو كان ليس لدى الشركة بدائل للتمويل لكان ذلك يستدعي لفت نظر، عليه لا نرى ما يدعو للفت النظر بهذا الشأن.	الإجابة على (س ١٤) من قبل المراجع الخارجي
إن السعر الذي تم به شراء نسبة ٥١% من مجموعة الكبير يعتبر عال في نظرنا، فما تعليقكم على ذلك؟	س ١٥
إستمرت مفاوضات صفقة الكبير لمدة طويلة وقد قامت الإدارة بدراسات وتقييمات كثيرة قبل إتمام الصفقة للتأكد من عدالة السعر، وفي ضوء النتائج وأداء الشركة للسنوات السابقة، والعوائد المتوقعة وانسجام وتناغم هذا النشاط مع نشاط المجموعة يعد السعر مناسب جداً.	الإجابة على (س ١٥) من قبل الرئيس التنفيذي
صفحة ١٤٤ في إيضاح (٢٢) تحت بند (مستحقات ومطلوبات أخرى) بالنسبة للأرباح غير المطالب بها هل لها حساب مستقل؟ وهل تدخل في الوعاء الزكوي؟	س ١٦
إن الأرباح غير الموزعة، سواء كانت في حساب مستقل أم ضمن حسابات الشركة، فإن المبدأ طالما أنها أرباح وحال عليها الحول فإنها تدخل في الوعاء الزكوي ويتم دفع زكاة عليها.	الإجابة على (١٦) من قبل المراجع الخارجي

س ١٦

ملخص لأسئلة المساهمين والإجابة عليها من قبل مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية والمراجع	رقم السؤال
صفحة ١٣٢ إيضاح رقم (٧) يوجد شركة مملوكة بنسبة ٥١% لمجموعة صافولا في جزر كيمان تم وضعها كاستثمار وليس شركة تابعة لماذا لا يتم توحيد حساباتها مع حسابات المجموعة؟	س١٧
حسب المعايير الجديدة فإن معيار السيطرة/الإدارة هو الذي يحدد ما إذا كانت حسابات الشركة توحّد أم لا وليس بنسبة الملكية فحسب، والمجموعة لا تسيطر إدارياً على هذه الشركة وبالتالي لا يتم توحيد حساباتها.	الإجابة على (١٧) من قبل المراجع الخارجي
بالنسبة لعوائد وفوائد الصكوك التي أصدرتها المجموعة والتي تم صرفها، هل تدخل في التكلفة التمويلية التي ذكرتموها سابقاً؟	س١٨
لا تدخل، ولكن تم ذكرها ضمن الإيضاح رقم (٣٢) صفحة ١٥٢ ضمن إجمالي الأعباء التمويلية على القروض، حيث تضمن البند إجمالي مبلغ قدره ٥٢٢ مليون ريال والذي يشمل الصكوك.	الإجابة على (س١٨) من قبل المراجع الخارجي
صفحة ١٣٣ تحت إيضاح رقم (٨) إستثمارات متاحة للبيع توجد (شركة مدينة المعرفة الاقتصادية وإعمار المدينة الاقتصادية)، فهل هي متاحة للبيع الآن رغم أن سوق العقارات نازل؟ فلماذا نبيعها الآن؟	س١٩
إن مصطلح " متاح للبيع" هو تصنيف محاسبي ولا يعني أن هذه الإستثمارات معروضة للبيع حالياً.	الإجابة على (س١٩) من قبل المراجع الخارجي



\*\*\*

(انتهى)