



ملحق رقم (أ)

ملخص للمناقشات التي تمت خلال اجتماع الجمعية العامة العادية رقم (٣٦) لمساهمي مجموعة صافولا المنعقدة في تمام الساعة الخامسة عصراً من يوم الخميس ٢٧/٣/٢٠١٤م الموافق ٢٦/٥/١٤٣٥هـ بفندق بارك حياة، بمدينة جدة

رقم السؤال	السؤال والإجابة عليه
السؤال ١- (مساهم):	هل المعايير المحاسبية التي تتبعها شركات المجموعة في مصر والسودان والمغرب والجزائر وكازاخستان هي نفس المعايير التي تتبعها مجموعة صافولا في السعودية؟ وهل الموظفون الذين يقومون بإدارة هذه الشركات في تلك البلدان سعوديين؟
الإجابة (المراجع الخارجي):	إن الشركات في تلك البلدان تقوم بإعداد قوائمها المالية وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها والتي تتوافق معظمها مع المعايير المحاسبية السعودية وإذا لم يوجد معيار وفقاً للمعايير السعودية يتم تطبيق المعايير الدولية.
الإجابة (الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب):	وأضاف رداً على نفس السؤال سعادة الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب بأن المجموعة تحرص دائماً على أن يكون المراجع الخارجي لحسابات المجموعة "الشركة الأم" هو نفس المراجع لشركاتها الفرعية داخل وخارج المملكة وذلك لإحداث التجانس المطلوب في عملية المراجعة وتوحيد الأرقام، إلا أنه في حال تعذر وجود نفس المراجع الخارجي يتم تعيين مراجع من مكاتب المراجعة الكبيرة أو أحد مكاتب المراجعة المعترف بها في ذلك البلد.
الإجابة (الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب):	وفي ما يتعلق بالموظفين الذين يعملون في تلك الشركات، أفاد بأن الشركة هي التي توظف كوادرها البشرية من تلك البلدان وهي كوادر ذات كفاءة عالية وقد تستعين ببعض الخبرات السعودية في بعض الأحيان، فضلاً عن إدارة المجموعة لهذه الشركات من خلال مجالس إدارات تديرها صافولا وتعين أعضائها.
السؤال ٢- (مساهم):	كما أشار إلى أن الصعوبات التي تواجهها هذه الشركات في تلك البلدان ترجع إلى أسباب خارجية عن السيطرة مثل تدني العملات والمنافسة غير العادلة في بعض تلك الأسواق بجانب ضعف اقتصاديات تلك الدول مما يعيق فرص نمو العمليات والتوسع في تلك الدول.
السؤال ٢- (مساهم):	تم الإشارة في صفحة (٩) من التقرير السنوي لمجلس الإدارة إلى أن الشركة استلمت مبلغ ١٢٥ مليون ريال كدفعة أولى من شركة التامين الخاصة بحريق مستودع السكر، إلا أنني لم أجد الإشارة إلى هذا الرقم في القوائم المالية؟ وما هي الاحتياطات التي وضعتها الشركة بعد حريق مستودع الشركة المتحدة للسكر لتجنب حدوث ذلك مستقبلاً؟

رقم السؤال

السؤال والإجابة عليه

تم ذكر ذلك في صفحة ٥٥ من التقرير السنوي في إيضاح رقم ٨ وذلك ضمن مبلغ ذمم مطالبات تأمين إيضاح فرعي ٨-٢، حيث إن مبلغ التأمين والبالغ ١٢٥ مليون ريال جزء من الرقم المذكور في هذا الإيضاح.

وفيما يعلق بالجزء الثاني من السؤال، أكد بأن إدارة الشركة قد قامت بمراجعة نظام السلامة والأمن الحالي في المصنع وتطويره وتزويده بأحدث التقنيات في مجال السلامة والأمن الصناعي وتعمل على اختباره بصفة دورية بالإضافة إلى إتخاذها لكافة الإجراءات الوقائية اللازمة لمنع تكرار هذا الحادث المؤسف لا سمح الله. كما تمت الاستعانة بجهة متخصصة عالمية في مجال أنظمة السلامة والأمن الصناعي لإنشاء وحدة مركزية متكاملة للسلامة والأمن الصناعي وفقاً لمعايير عالمية وذلك لتكون بمثابة وحدة متابعة شاملة ومركزية لكافة مصانع المجموعة بالمملكة في مجال السكر وزيوت الطعام والبلاستيك وغيرها.

الإجابة (الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب):

تعتبر مجموعة صافولا مثال في عملية الشفافية إلا أن بعض الشركات في السوق المالية تقوم بنشر معلومات عن ملكية مساهميها وعددهم وتغيرها بصفة مستمرة، فلماذا لا تنتهج صافولا ذات النهج؟

السؤال ٣- (مساهم):

أشار إلى أن المجموعة عندما قامت بنشر ملكية أكبر ٥٠ مساهما على موقعها الإلكتروني استيفاءً للمتطلبات النظامية لزيادة رأس مالها نتيجة لعملية الاستحواذ على أسهم مجموعة المهيدب، فقد تلقت الشركة اتصالات عديدة من بعض المساهمين اعترضوا فيها على نشر أسمائهم والكشف عن ملكيتهم دون الرجوع إليهم، لذلك فإن عملية الشفافية في بعض الأحيان تجد اعتراض من بعض الجهات، وذكر بأن الشركة ستقوم بدراسة هذا الاقتراح وإعطائه اهتمامنا.

الإجابة (الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب):

ملحوظة:

علماً بأن الشركة تقوم بنشر معلومات حول نفس الموضوع على موقع الشركة الإلكتروني من خلال (مبادرة شاشة الشفافية) التي تفصح فيها الشركة عن ملكية مساهميها بعد تقسيمهم إلى فئات وشرائح وتغيرها بصفة مستمرة ودورية.

لماذا لم تقم مجموعة صافولا بتوزيع كامل صافي الأرباح التي تحققت خلال العام وفقاً للمادة (٤٣) من نظامها الأساسي؟ عليه إما أن تقوم الشركة بتعديل هذه المادة أو المراجع الخارجي يوضح لماذا لا تقوم الشركة بتطبيق ذلك؟؟

السؤال ٤- (مساهم):

سيتم دراسة الموضوع في ضوء الأنظمة والمعايير المتعارف عليها والتوصل إلى رأي بشأنه.

الإجابة (الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب):

رقم السؤال	السؤال والإجابة عليه
السؤال ٥- (مساهم):	<p>جاء في صفحة (٣٤) من التقرير السنوي للعام ٢٠١٣م المعاملات مع أطراف ذات علاقة فلماذا تقوم الشركة ببيع منتجاتها إلى شركات لها علاقة بها مع العلم بأن ذلك يعتبر مخالفا لنظام الحوكمة؟</p> <p>لا توجد مخالفة لنظام الحوكمة في هذا الخصوص، بل يوجد توافق مع نظام الحوكمة، حيث إن النظام يتطلب الإفصاح عن المعاملات التي تتم مع أطراف ذات علاقة وينظم الإجراءات المطلوبة بشأنها ومن بينها عرض المعاملات التي لها علاقة بأعضاء مجلس الإدارة على جمعية المساهمين للموافقة عليها والترخيص بها لعام قادم، لذلك ليس هنالك ما يمنع أن تتعامل صافولا أو إحدى شركاتها الفرعية تجارياً مع بعضها البعض أو مع شركات أخرى ذات علاقة طالما أن ذلك يتم في ضوء المعايير والإجراءات التي حددتها الأنظمة في هذا الخصوص.</p>
السؤال ٦- (مساهم):	<p>هل هناك أرباح مبقاة وكم حجمها حيث أنني لم أجد الإشارة إليها في التقرير المالي؟ ولماذا مبقاة؟</p> <p>تم ذكر ذلك في قائمة المركز المالي صفحة (٤٣) من التقرير السنوي للعام ٢٠١٣م، حيث يوجد بند خاص بالأرباح المبقاة وقيمتها.</p> <p>وأضاف رداً على نفس السؤال سعادة الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب بأن الأرباح المبقاة تقع ضمن حقوق الملكية للمساهمين وعادةً ما يتم إستخدامها في زيادة رأس المال أو توزيع على المساهمين كأرباح أو أي أغراض أخرى حسب المعايير وبموافقة الجمعية العامة وهي تختلف عن الاحتياطي العام والاحتياطي النظامي، حيث يوجد بند خاص ضمن حقوق المساهمين.</p>
السؤال ٧- (مساهم):	<p>لماذا انخفضت الإيرادات الموحدة لصافولا من (٢٧,٣) مليار ريال للعام الماضي إلى (٢٦,٣) مليار ريال للعام ٢٠١٣م أي بحوالي ٣%؟</p> <p>كما تعلمون فإن الشركة تعمل في مجال السلع وإن أسعار السلع والمواد الخام تزيد وتتنخفض حسب الأسعار العالمية في البورصة، فضلاً عن توقف إنتاج الشركة المتحدة للسكر لمدة شهرين نتيجة لحريق مستودع السكر في منتصف عام ٢٠١٣م، مما أثر على قيمة المبيعات.</p> <p>وأشار إلى أن انخفاض أو زيادة الإيرادات لا يعتبر مؤشراً مهماً للأداء، ولكن الأهم منه هو انخفاض أو زيادة حجم المبيعات أو الحصة السوقية أو هامش الربح، والتي تُعد من أهم وأبرز المؤشرات لقياس الأداء.</p>

السؤال	رقم السؤال
السؤال والإجابة عليه	السؤال ٨- (مساهم):
<p>جاء في صفحة (٢١) أن الشركة قامت بتكوين مخصص مالي بلغ ١٠٠ مليون ريال سعودي مقابل انخفاض أصول صندوق انتاج كابيتال فلماذا هذا الانخفاض ونأمل إعطاء شرح أكثر حول نشاط هذا الصندوق؟</p> <p>الإجابة (الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب):</p> <p>لدى المجموعة عدة إستثمارات سواء من خلال صناديق استثمارية أو شركات قائمة أو غيرها، فعندما تكون هناك مخاطر تحيط بهذه الاستثمارات قد تؤثر على قيمتها، فإن مجلس الإدارة يقوم بتكوين مخصصات مالية مقابل هذه المخاطر والانخفاض المتوقع احتياطياً من المجلس وذلك لعكس القيمة العادلة لهذه الإستثمارات.</p> <p>وفي ما يتعلق بنشاط الصندوق فإن له إستثمارات في بعض الشركات البتروكيمياوية في المملكة ومحطات الوقود في الجزائر وغيرها.</p>	سؤال حول اقتصاديات عالية التضخم:
<p>طلب الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب من المراجع الخارجي توضيح معنى اقتصاديات عالية التضخم واثار ذلك على نتائج المجموعة والمعالجات التي تمت في هذا الخصوص؟</p>	الإجابة (المراجع الخارجي):

كما تعلمون فإن المجموعة تمارس نشاطها في إقتصاد دول عالية التضخم وتكون العملة المستخدمة للشركة التابعة للمجموعة هي عملة ذلك الإقتصاد عالي التضخم، حيث يتم تعديل القوائم المالية لتلك الشركات بحيث تدرج في وحدة القياس المتداولة في نهاية فترة التقارير المالية. ويتطلب ذلك، تعديل الدخل والمصاريف لتعكس التغيرات في مؤشر السعر العام ابتداءً من فترة التقرير المالي وكذلك بنود غير نقدية في قائمة المركز المالي مثل الممتلكات والمصنع والمعدات والمخزون لتعكس القوة الشرائية الحالية كما أنه في نهاية الفترة وباستخدام مؤشر الأسعار العام إعتباراً من تاريخ إثباتها لأول مرة. الربح أو الخسارة في المركز النقدي الصافي للسنة مدرج في تكاليف أو إيرادات مالية. لا يتم تعديل المبالغ المقارنة.

وتمارس المجموعة أعمالها في إيران والسودان من خلال شركتيها التابعتين وهما:

شركة صافولا بيشهر وشركة صافولا السودان. وفقاً للمعلومات الواردة عن صندوق النقد الدولي (أي إم إف) فقد تجاوز معدل التضخم المتراكم لمدة ثلاث سنوات لكل من إيران والسودان نسبة ١٠٠٪ كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣. وقد أدى هذا مع مؤشرات أخرى إلى إعتبار إيران والسودان من الإقتصادات عالية التضخم خلال شهر ديسمبر ٢٠١٣.

وتعود الأهداف الرئيسية المرجوة من التطبيق ذلك إلى:

- تعديل التكلفة التاريخية للموجودات والمطلوبات غير النقدية للمنشآت والبنود المختلفة لحقوق الملكية في تلك الشركات من تاريخ شرائها أو إدخالها في قائمة المركز المالي

- الموحدة للمجموعة إلى نهاية السنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣ لكي تظهر التغيرات في القوة الشرائية للعملة الناتجة عن التضخم.
- تعديل قائمة الدخل لتلك الشركات لتعكس الأرباح/ الخسائر المالية الناتجة عن تأثير التضخم خلال السنة على صافي المطلوبات/ الموجودات النقدية (خسارة/ ربح في القوة الشرائية).
 - تم تعديل المكونات المختلفة للقوائم المالية لهذا الشركات لمؤشر التضخم منذ إنتاجها.
 - يتم تحويل النتائج والمركز المالي لتلك الشركات إلى الريال السعودي طبقاً لمعيار المحاسبة المطبق.
 - لم تعدل أرقام المقارنة ٢٠١٢ للقوائم المالية الموحدة للمجموعة الخاصة بتلك الشركات حيث أن ذلك غير مطلوب في معيار المحاسبة المطبق.
 - يظهر الأثر التراكمي للتعديلات المحاسبية لآثار التضخم في الشركات للسنوات قبل ٢٠١٣ في فروقات التحويل في بداية السنة المالية ٢٠١٣.

- انتهى -