

جناب آقای سید رضا سید علی خانی

ریاست محترم نظارت بر ناشران گروه شیمیایی و غذایی سازمان بورس و اوراق بهادار

با سلام و احترام

پیرو نامه شماره ۱۲۲/۱۸۰۵۹۷ مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۲۲ پیرامون اطلاعیه افشای اطلاعات با اهمیت مورخ ۱۴۰۴/۰۵/۰۸ این شرکت در سامانه کدال، اطلاعات و توضیحات درخواستی پیرامون دلایل خرید سهام شرکت بافته های مروارید را به شرح ذیل به استحضار می رساند:

۱- اهم دلایل خرید سهام مذکور به شرح ذیل می باشد:

الف - کاهش ریسک تامین مواد اولیه: با توجه به اینکه عمده مواد اولیه فرش ماشینی نخ خواب می باشد و تنوع این ماده اولیه از نظر نمره، رنگ و شید در محصول بسیار با اهمیت بوده و آیتم های کیفی نیز بر آن اثر می گذارد؛ لذا شرکت جهت تامین آن نیاز به نگهداری انواع زیادی از مواد اولیه نخ در انبار خود دارد تا موجب اختلال در روند تولید نگردد.

فرایند نخ به گونه ای است که تولید آن سفارشی و محتاج به زمان حداقل یک تا دو ماهه (در صورت نداشتن محدودیت از سوی شرکت های تولید کننده نخ) می باشد. با توجه به اینکه عمده تولید این شرکت جهت مصرف دستگاه های بافندگی استفاده گردیده و فقط ۲۰ درصد آن جهت فروش به دیگران در نظر گرفته شده است و همچنین از این لحاظ که مواد اولیه نخ صرفاً الیاف اکریلیک می باشد که با تنوع کم و قابل دسترس در بازار می باشد؛ این شرکت نسبت به خرید سهام و کاهش ریسک تامین آن اقدام نمود.

ب- اجاره ۷ ماهه این واحد تولیدی در سال ۱۴۰۳ و اثرات سود و زیانی آن در صورت های مالی که موجب افزایش سود عملیاتی گردیده به نحوی که قیمت تمام شده نخ خواب در سال ۱۴۰۳ نسبت به موجودی اول دوره آن کاهش داشته است که این خود باعث کاهش بهای تمام شده تولید گردیده است.

لازم به ذکر است پیش بینی سود سال ۱۴۰۴ شرکت بافته های مروارید مشهد با احتیاط لازم و با توجه به سود و زیان ۷ ماهه سال ۱۴۰۳ تهیه شده که خود نشان دهنده بازگشت دوره سرمایه گذاری کوتاه مدت می باشد.

ج - در گزارش ارزیابی سهام بافته های مروارید مشهد توسط کارشناس محترم، مبنا صورت های مالی ۱۴۰۳ حسابرسی شده قرار گرفته که ارزش شرکت ۷.۱۶۳ میلیارد ریال قیمت گذاری گردیده در صورتی که در زمان معامله با توجه به اینکه شرکت بافته های مروارید مشهد بدهی ۲.۵۰۰ میلیارد ریالی سپرده اجاره را به شرکت نساجی هدیه البرز مشهد تسویه نمود از بدهی های مجموعه کاهش یافته و ارزش شرکت تا ۹.۶۶۳ میلیارد ریال بالاتر رفته است (بر اساس ترازنامه پیوست این نامه) که حاکی از این امر است که اصل محافظه کاری در قیمت گذاری لحاظ شده است.

۱۴۰۴/۲/۱۱

تاریخ:

۴۰۴/۱۱۸۲

شماره:

پیوست:



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد
سهامی عام

د- ارزش گذاری شرکت بافته های مروارید صرفا محدود به روش ارزش خالص دارایی ها نبوده و روش های ذیل جهت ارزش گذاری مبنا قرار گرفته که نتایج حاصله به شرح ذیل بوده و مدارک و مستندات آن به پیوست نامه تقدیم می گردد.

روش قیمت گذاری	ارزش کل	وزن	ارزش پایه
روش ارزش خالص دارایی ها	۷.۱۶۳	%۳۰	۲.۱۴۸
ارزش تنزیل جریانات نقدی	۲۰.۳۳	%۳۵	۷۱۲
ارزش تنزیل توزیع سود نقدی	۲.۲۳۸	%۳۵	۷۸۳
میانگین			۳.۶۴۳
قیمت خریداری شده			۲.۵۰۰

لازم به ذکر است که طبق نتایج به دست آمده صرفه و صلاح شرکت رعایت و مبلغ خریداری شده کمتر از ارزش واقعی می باشد.

۲- موارد مربوط به مستندات رعایت ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی به شرح ذیل می باشد:

۲-۱- در راستای کاهش بهای تمام شده و ریسک تامین مواد اولیه هیئت مدیره نسبت به خرید شرکت بافته های مروارید جهت تکمیل زنجیره تامین و افزایش بازده ناشی از تسلط بر این شرکت و توانایی اثر گذاری بر آن بازده تصمیم گیری و اقدام نموده است. توضیحات تکمیلی در بند ۳ منعکس شده است.

۲-۲- پس از منتفع شدن شرکت هدیه البرز از منافع اجاره ۷ ماهه شرکت بافته های مروارید مشهد به پیشنهاد کمیته حسابرسی داخلی طی چهارمین جلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۲/۱۶ هیئت مدیره فرایند خرید این شرکت را با استفاده از گزارش کارشناس رسمی منتخب مراجع ذیصلاح آغاز نمود.

۲-۳- پس از کشف قیمت و چانه زنی های لازم معامله با کف قیمت صورت گرفت که پرداخت ۵۰ میلیارد ریال بصورت نقد و مابقی طی یک سال از تاریخ معامله بدون پرداخت هر گونه سود و بهره ای به تصویب هیئت مدیره رسید.

۲-۴- هفتمین صورتجلسه کمیته حسابرسی داخلی در خصوص بررسی ابعاد و رؤس معاملات با اشخاص وابسته به پیوست تقدیم می گردد

۳- تمام سهام شرکت بافته های مروارید در اختیار خانواده رحیمی بوده و همچنین خانواده رحیمی مالک ۸۶ درصد سهام شرکت نساجی هدیه البرز مشهد نیز می باشد. لذا مراودات مالی و سود آور بودن شرکت بافته های مروارید مشهد شائبه تعارض منافع را بوجود می آورد و جهت رفع تعارض منافع لاجرم سهام شرکت بافته های مروارید مشهد به شرکت نساجی هدیه البرز مشهد منتقل شد تا ضمن رفع تضاد منافع، سهامداران خرد از سود انتقال این سهام منتفع شوند. با توجه به اینکه اکثریت هیئت مدیره شرکت نساجی هدیه البرز مشهد و تمامی اعضای هیئت مدیره شرکت بافته های مروارید مشهد از خانواده رحیمی می باشد امکان رعایت ماده ۱۲۹ در هیئت مدیره میسر نشده و مطابق مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت نسبت به تنفیذ معاملات مشمول ماده ۱۲۹ در مجمع رای گیری خواهد شد.

۱۴۰۴/۶/۱

۴۰۴/۱۱۸۲

تاریخ:

شماره:

پیوست:



شرکت نساجی هدیه البرز مشهد سهامی عام

۴ - در خصوص موضوع بدهی شرکت بافته های مروارید به استحضار می رساند شرکت نساجی هدیه البرز مشهد (سهامی عام) نسبت به اجاره شرکت از تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۰۱ لغایت ۱۴۰۳/۱۲/۲۹ اقدام نموده که پیرو قرارداد شرکت نسبت به پرداخت مبلغ ۲۵۰۰ میلیارد ریال سپرده اجاره نزد شرکت مذکور اقدام نموده است و مبالغ اجاره ماهانه به شرکت مذکور پرداخت و بدهی پایان سال ۱۴۰۳ بافته های مروارید مشهد صرفاً پیش پرداخت اجاره بوده است لازم به ذکر است طبق بند ۲-۱-۱۶ صورت های مالی حسابرسی شده سال ۱۴۰۳ شرکت نساجی هدیه البرز مشهد، افشاء این بدهی بصورت کامل صورت پذیرفته است. در این خصوص توجه شما را به قسمت ج بند ۱ فوق جلب می نماید.

شرکت بافته های مروارید طی سال ۱۴۰۳ هیچ گونه تولیدی نداشته و صرفاً در اسفند ماه نسبت به خرید ۱۹ تن الیاف اقدام و از طریق کارمزدی آن را تبدیل به محصول نخ کرده و به مبلغ ۷۵.۲۰۶ میلیون ریال به فروش رسانده است.

این موارد در بند ۵ صورت های مالی حسابرسی شده شرکت بافته های مروارید مشهد بصورت کامل افشاء گردیده است.

۵ - با توجه به پرداخت مبلغ ۵۰ میلیارد ریال طی چک شماره ۵۴۵۱۹۷ عهده بانک صادرات ایران شعبه میدان ولیعصر کاشان خرید سهام انجام معامله قطعی و فرایند انتقال سهام در دفاتر شرکت مذکور انجام گردیده و مراحل ثبت نهایی آن در اداره ثبت شرکت ها در حال انجام می باشد.

لازم به ذکر است کلیه مستندات سال ۱۴۰۴ شرکت بافته های مروارید به کارشناس محترم دادگستری و هیئت مدیره محترم شرکت نساجی هدیه البرز ارائه گردیده است، با توجه به اینکه ارجاع پرونده به ایشان مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ بوده به نظر ایشان صورت های مالی ۱۴۰۳ حسابرسی شده قابل قبول گردید و گزارش را نیز بر همین اساس تهیه و ارسال نموده اند.

قبلاً از بذل عنایت جنابعالی و سایر همکاران کمال تشکر و قدردانی را داریم.

با تشکر - حسین رحیمی

مدیرعامل شرکت نساجی هدیه البرز مشهد

