

به نام خدا

جناب آقای سیدرضا سیدعلی خانی
رییس محترم اداره نظارت بر ناشران شیمیایی و غذایی

با سلام

احتراما در خصوص سوالات مطرح شده توسط سهامداران محترم و ابهامات ایجاد شده به منظور تشحیذ ذهن مخاطبان محترم، توجه شما را به موارد ذیل جلب می نمایم:

ابهام مطروحه در مورد فروش بخشی از ماشین آلات:

- ۱- مطابق ماده ۳۷ اساسنامه در خصوص اختیارات هیأت مدیره تصریح شده است، انعقاد هر نوع قرارداد، تغییر، تبدیل، فسخ یا اقاله آن در مورد اموال منقول و غیر منقول و اتخاذ تصمیم در مورد کلیه ایقاعات جزء اختیارات هیأت مدیره است.
- ۲- بند ۷ ماده ۱۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، تصویب معاملات با اهمیت مربوط به دارائی های ثابت مشهود و نامشهود و سرمایه گذاری و استقراض را به عنوان وظایف هیأت مدیره احصاء کرده است.
- ۳- بند ۴ ماده ۱۳ دستورالعمل حاکمیت شرکتی تصویب آیین نامه معاملات را از وظایف هیأت مدیره نام برده است.
- ۴- تبصره ۴ ماده ۷ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، در بحث فروش دارایی های ثابت لزوم استفاده از نظر کارشناسی را صرفا در معاملات با اشخاص وابسته الزامی دانسته است و بدیهی است شرکت دمس به عنوان یک شرکت معظم و معتبر در صنعت غذای کشور هیچگونه وابستگی به شرکت یا هیچ یک از اعضای هیأت مدیره نداشته و این موضوع کاملا مشخص است، از طرفی وظیفه این شرکت اثبات عدم وابستگی نیست بلکه این وظیفه مدعی است که وابسته بودن خریدار را اثبات نماید. (البینه علی المدعی و الیمین علی من انکر)
- ۵- ماده ۴ از فصل هفتم آیین نامه معاملات شرکت قیمت گذاری این معاملات را در اختیار مدیرعامل و یا کمیسیون معاملات قرار داده و مطابق تبصره ۱ ماده مذکور: فروش ماشین آلات، تجهیزات و اموال غیرمنقول و وسایط نقلیه شرکت به پیشنهاد مدیرعامل و بعد از بررسی کمیسیون معاملات با تصویب هیأت مدیره مجاز می باشد.
- ۶- لازم به توضیح است هیچ الزامی به کارشناسی ماشین آلات و همچنین برگزاری مزایده عمومی وجود نداشته است و قوانین ناظر بر معاملات دارایی های شرکت های دولتی مشمول این شرکت نمی شود. با این حال به منظور دستیابی به خریداران احتمالی، شرکت اقدام به کارشناسی و برگزاری مزایده کرده است و هیچ خریداری حاضر به شرکت در مزایده نشده، مراتب افشاء شده و کاملا مشخص است.
- ۷- تعیین قیمت با بررسی های انجام شده نسبت به قیمت ماشین آلات استوک خارجی و ماشین آلات روز داخلی و میزان تقاضا و چانه زنی با مشتریان احتمالی تعیین شده است. (باید توجه داشت ماشین آلات مذکور مانند خودرو سواری نبوده که متقاضیان زیادی داشته باشد، ماشین آلاتی خاص بوده که اگر فروش نمی رفت می بایست تنها در صورت دارایی شرکت گزارش می شد. از آنجا که ۲۱ سال از سن ماشین آلات می گذشت شرایط راه اندازی آن برای شرکت فراهم نبود و کم کم به کالای اسقاطی تبدیل می شد و حتی به عنوان دارایی امکان افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی وجود نداشت چرا که نه منابعی برای شرکت حاصل می شد تا بدهی ها را پرداخت کند و هم به علت وجود نرخ استهلاک سالانه، شرکت را زیان ده می نمود).
- ۸- در نهایت با استناد به موارد فوق با در نظر گرفتن مصالح شرکت، ماشین آلات مذکور به بهترین خریدار موجود واگذار گردید. (در قرارداد منافع شرکت و حتی خسارت ها به طور کامل پیش بینی شده بود و مبالغ قرارداد به صورت کامل توسط خریدار پرداخت گردید).
- ۹- لازم به توضیح است اqlام فروش رفته بخشی از ماشین آلات موضوع کارشناسی است و بخش دیگر ماشین آلات در کارخانه موجود است.

۱۰- افشای ترتیبات مزایده و افشای معامله در زمان قطعیت آن انجام شده است و صورتجلسه هیأت مدیره با موضوع تصویب معامله و تعیین قیمت نیز در زمان افشاء، پیوست شده است.

توضیحات تکمیلی ابهام مطروحه در مورد فروش بخشی از ماشین آلات:

ماشین آلات فروخته شده مربوط به خط تولید انجماد سریع IQF ساخت شرکت ماین هلند بتاريخ ساخت ۲۰۰۲ بوده است که در زمان خود بر اساس طرح کسب و کار ارائه شده برای دو خط تولید در کارخانه قرار گرفت:

الف - فرآوری و انجماد سریع انواع سبزیجات.

ب - تولید محصولات پروتئینی (غذای آماده).

۱- بر اساس مدل تعریف شده برای سرمایه گذاری از دستگاه اجرایی صمت جنوب مقرر شد تسهیلات بانکی به مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از سرفصل جهش تولید با عاملیت بانک سپه برای راه اندازی ماشین آلات فوق تخصیص یابد که علیرغم معرفی توسط دستگاه اجرایی (صمت جنوب کرمان) و سازمان مدیریت و برنامه ریزی استان کرمان، بانک عامل (سپه) بدلیل عدم انطباق سرفصل های جهش تولید با دستورالعمل های بانک مرکزی طرح را نپذیرفت.

۲- این شرکت در تلاش بعدی برای راه اندازی خطوط فوق پس از طی کردن مراحل فنی با کارشناس صمت جنوب و نهاد ریاست جمهوری مصوبه ۵۰۰ میلیاردی (با توجه به تورم) سرمایه ثابت برای راه اندازی دو خط انجماد سریع دریافت نمود که علیرغم ابلاغ مصوبه از نهاد ریاست جمهوری به استانداری کرمان و سپس بانک عامل، بانک سپه بدلیل نداشتن منابع و شرایط سخت داخلی بانک بدلیل ادغام، از پرداخت تسهیلات امتناع کرد.

علیرغم همه تلاش های صورت گرفته برای تامین اعتبار و راه اندازی ماشین آلات شرکت در اواخر سال ۱۴۰۲ برای راه اندازی خطوط با ۳ چالش جدی روبرو شد:

۱- عدم امکان پشتیبانی نرم افزارها، قطعات و تعمیرات و نگهداری دستگاههای خریداری شده توسط شرکت سازنده بدلیل تحریم های موجود (در ایران با شرکت های دانش بنیان داخلی در جهت برنامه ریزی ماشین آلات رایزنی انجام شد که با توجه به نوپا بودن امکان برنامه ریزی فراهم نگردید).

۲- طولانی شدن دوره راه اندازی با توجه به عدم امکان تامین منابع مورد نیاز از شبکه بانکی کشور و مستهلک شدن دستگاهها.

۳- وجود بدهی های معوق شرکت

بعد از بررسی های زیاد هیأت مدیره شرکت تصمیم گرفت نسبت به تغییر ماهیت کسب و کار اقدام نماید که قبلا این موضوع به اطلاع سازمان محترم بورس و اوراق بهادار رسید و پیش از آن طرح کسب و کار شرکت به منظور پذیرش در بازار نوآفرین تقدیم شرکت محترم فرابورس ایران شد.

با توجه به تصمیم هیأت مدیره اقدام لازم برای فروش ماشین آلات فوق آغاز شد اما شرکت با چالشی به مراتب سخت تر از راه اندازی روبرو شد. در مزایده انجام شده هیچ فرد حقیقی یا حقوقی حاضر نشد و تنها یک پیشنهاد ناقص ارائه گردید.

تعداد شرکت هایی که در ایران امکان خرید ماشین آلات را داشته اند بسیار محدود بوده که بعد از جلسه با مدیران این مجموعه ها و بازدیدهای بعمل آمده از ماشین آلات، بنا به دلایل مختلف از جمله بالا بودن قیمت، عدم امکان پرداخت نقدی، تقاضای خرید اقساطی (به طور مثال شرکت ب آ متقاضی خرید با کمتر از قیمت فروخته شده طی اقساط ۳۶ ماهه بود)، وجود تولید کننده داخلی و مواردی از این قبیل، امکان انعقاد قرارداد میسر نشد. در نهایت پس از مذاکرات متعدد و ارائه تخفیفات با توجه به توان مالی شرکت دمس برای پرداخت چنین مبلغی، طرفین نسبت به انعقاد قرارداد فروش توافق نمودند.

پاسخ به سایر ابهامات :

ابهام مربوط به دریافت یارانه سود تسهیلات رونق تولید ،

موضوع مربوط به تاریخ ۱۴۰۲/۲/۳۱ و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ می باشد با این حال لازم به توضیح است : تسهیلات دریافتی این شرکت با معرفی دستگاه اجرایی سازمان صنعت، معدن و تجارت جنوب استان کرمان از سرفصل رونق تولید به بانک عامل بوده و مطابق قانون، یارانه سود تسهیلات به واحد های تولیدی که از تسهیلات رونق تولید استفاده کرده اند تعلق می گیرد. لازم به ذکر است هیچ گونه درخواستی توسط شرکت برای دریافت یارانه صورت نگرفته بلکه فرآیند این کار اساساً توسط خود دستگاه اجرایی بعد از طی مراحل مختلف انجام می شد و با توجه به ماهیت کسب و کار، مصرف درست تسهیلات دریافتی در جهت کسب و کار، شفافیت های مالی، پیشرفت فیزیکی و اشتغال و غیره، واحدهایی که شرایط لازم و کافی را دارا بوده و مستحق دریافت یارانه بودند را تایید نمودند که شرکت نیلی صنعت کرمان سهامی عام یکی از این واحدها بود (در مجموع سه واحد در جنوب استان کرمان مستحق دریافت یارانه تشخیص داده شدند)، که بعد از انجام تشریفات قانونی و استعلام از دستگاههای ذیربط مثل استانداری، سازمان حسابرسی استان کرمان، ستاد رونق تولید، مرجع قضایی و بانک سپه یارانه به حساب جاری شرکت نیلی صنعت نزد بانک سپه عنبرآباد واریز گردید. لازم به ذکر است مطابق قانون مصرف یارانه باید در راستای تسهیلات هزینه گردد و با توجه به بدهی وقت شرکت به بانک سپه مقرر شد که با یارانه واریزی تسهیلات نزد بانک سپه شعبه عنبرآباد نوسازی شود ، لازم به ذکر است که تمام موارد فوق قابل استعلام از دستگاه اجرایی ذیربط می باشد.

ادامه پاسخ به ابهامات :

ابهام مربوط به نرخ غیر واقعی خرید مواد اولیه (گوجه فرنگی):

۱- خرید گوجه فرنگی بدلیل تامین مواد اولیه تولید رب گوجه فرنگی بوده است و در سالهایی که شرکت خرید گوجه فرنگی یا هر مواد اولیه دیگری داشته ، خرید های عمده (تامین کنندگان عمده) در یادداشت ۱-۶ صورتهای مالی قید گردیده است. طبیعتاً خرید ها بصورت مفصل و با قید نام و کدملی در گزارشات معاملات فصلی ماده ۱۶۹ برای سازمان امور مالیاتی ارسال می گردد.

ابهام مطروحه در مورد قرارداد با شرکت چین چین:

۴- قرارداد با شرکت چین چین به صورت کارمزدی بوده و تامین مواد اولیه ، تولید ، حمل و بارگیری محصول بعهدہ آن شرکت بوده و به ازای فرآوری هر کیلوگرم گوجه ورودی این شرکت کارمزد دریافت نموده است و طبیعتاً کالای فروخته شده متعلق به شرکت نبوده که بهای تمام شده شناسایی گردد. (قرارداد مذکور مربوط به سال مالی منتهی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ می باشد که قطعاً در فرآیند حسابرسی آن توسط حسابرس محترم بررسی خواهد شد) ضمناً قرارداد شامل ضمانت اجرای کافی می باشد.

پیوست ۲

ابهام مطروحه درباره عدم ثبت و ذخیره مالیات:

۲- همانطور که در صورتهای مالی بطور واضح مشخص است شرکت در سال مالی ۱۴۰۳ مبلغ ۵۰۰۰ میلیون ریال ذخیره مالیات در نظر گرفته که با مجموع مبلغ ۱۵۰۰۰ میلیون ریال سال گذشته مجموعاً عدد ۲۰۰۰۰ میلیون ریال بعنوان ذخیره مالیاتی منعکس شده است که با توجه به معافیت ماده ۱۳۲ این شرکت از مالیات ، و قابلیت بخشودگی بخشی از مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ ، عدد مذکور کافی می باشد.

ابهام مربوطه درباره کنترل های داخلی:

۴- عملکرد سیستم کنترل داخلی و چک لیست رعایت حاکمیت شرکتی توسط حسابرس محترم بررسی گردیده و چک لیست مذکور به همراه صورتهای مالی به سازمان محترم بورس اوراق بهادار ارسال گردیده است.



مجتمع تولیدی
نیلی صنعت کرمان
(شرکت سهامی عام)

تاریخ: ۱۴۰۴/۰۶/۰۵
شماره: ۴۴-۷۸۸-۵۰۵
پیوست:

ابهام مربوطه در مورد فروش بدون تولید:

پیوست ۳

۱- فروش مربوط به محصولات کشاورزی مربوط به محصول خرما بوده است که در سال ۱۴۰۳ خریداری شده و در سال ۱۴۰۴ به فروش رسیده و طبیعتاً تولید امسال صفر بوده است. موجودی انبارهای ابتدا و انتهای دوره همواره و سالیانه در یادداشت شماره ۱۶ صورتهای مالی منعکس می گردد. بدیهی است موجودی های انبار و گردش آنها هم در حسابرسی اجمالی ۶ ماهه و پایان سال مورد رصد حسابرسان محترم قرار گرفته است.

طبیعتاً وقتی فروش محصولات کشاورزی تازه از ابتدای سال فقط یکبار بوده است، این عدد در همان ماه و مجموع ابتدای سال تا پایان آن ماه تکرار میشود. و همه دوستانی که با کدال گزارش ارسال میکنند میدانند در صورت وجود کوچکترین مغایرت، سیستم اجازه ارسال گزارش نمی دهد و اعداد مجموع بصورت خودکار پر می شود.

ابهام مربوطه در مورد نرخ غیر واقعی خرید مواد اولیه:

پیوست ۴

۱- خرید محصول تن ماهی کاملاً به صورت کارمزدی و با استفاده از ظرفیت خالی شرکت تامین کننده می باشد. از این رو خرید مواد اولیه ای صورت نمی گیرد که در جدول مذکور پر شود. خرید ۱ کیلوگرم گوجه هم بدلیل ایراد سیستمی کدال وارد کرده ایم چون این جدول خرید مواد اولیه به تازگی به گزارشات اضافه شده و با شرکت رایان بورس در حال رفع خطای مربوطه می باشیم.

ولیکن تعداد تولید تن ماهی از ابتدای سال در ستون تعداد تولید در گزارش فعالیت ماهانه درج گردیده است.

۵- این شرکت هیچ خرید و فروش و تسهیلات، واریز و یا برداشت ارزی نداشته است و بهمین دلیل طبق واقعیت جداول ارزی مربوطه بدون اطلاعات وارد شده است.

۶- طبیعتاً در تولید کارمزدی بدلیل مصرف بالای انرژی این عدد افزایش پیدا کرده است. همانطور که امسال عددی با عنوان ترانزیت در قبوض اضافه گردیده است.

ابهام ایجاد شده در مورد رابطه فامیلی اعضا هیأت مدیره:

لازم به ذکر است آقای یزدان پناه هیچ گونه رابطه فامیلی با سایر اعضا نداشته و یا خانم حبیبی با آقای حبیبی هیچ گونه رابطه فامیلی ندارند و صرفاً تشابه نام خانوادگی می باشد که این موضوع به راحتی از طریق ثبت احوال قابل استعلام است.



نیلی صنعت کرمان
Nili Sanat Kerman
(سهامی عام) ثبت: ۸۶۹۳

با تجدید احترام
مهدی یزدان پناه
مدیر عامل و عضو هیأت مدیره