سازمان بورس و اوراق بهادار

شركت تولی‌پرس (سهامي‌ عام)

موضوع: اطلاع‌رسانی در خصوص روابط سهامداری و معاملات درون‌گروهی شرکت

نماد شرکت تولی‌پرس در تاریخ 29/08/90 بدلیل تغییر سهامدار عمده و روابط مالی خاص سهامدار عمده شرکت متوقف گردید که در این خصوص موارد زیر را به استحضار می‌رساند:

1. تغییر سهامدار عمده

در تاریخ 28/04/90 تعداد 000ر797ر139 (معادل 92/55 درصد) سهم از سهام شرکت تولی‌پرس از شرکت سرمایه‌گذاری البرز جمعاً به مبلغ 799ر639 میلیون ریال توسط شرکت کف و شرکت‌های گروه آن خریداری گردید و مالکیت سهام شرکت به شرح جدول ذیل تغییر نمود:

|  |  |
| --- | --- |
| نام سهامدار | درصد مالکیت |
| شرکت کف | 04/40 |
| شرکت تولیدی کیمیای ایران | 8 |
| شرکت صنایع بسته‌بندی داروگر | 7 |
| شرکت ارزش آفرینان سرمایه | 07/6 |
| سایر | 89/38 |
| جمع | 100 |

1. تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره

سهامداران جدید شرکت در تاریخ 29/04/90 و در مجمع عمومی عادی سالیانه، اعضای جدید هیئت مدیره را به شرح جدول زیر انتخاب نمود:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| اعضای هیئت مدیره قبل از مجمع مورخ 29/04/90 | | اعضای هیئت مدیره پس از مجمع مورخ 29/04/90 | |
| شخص حقوقی | نماینده حقیقی | شخص حقوقی | نماینده حقیقی |
| شرکت سرمايه گذاري البرز | ناصر سالار | شرکت کف | بيژن اسمعيلي |
| شرکت پخش البرز | احمد درخشنده | شرکت دنیای شیمی پلیمر | علی بهروزی |
| شرکت تولید دارو | مسعود بهزادپور (مدیرعامل) | شرکت بین المللی جهان تیراژه پارسیان | نیلوفر اسمعیلی |
| شرکت البرز دارو | محمدحسین رمضانی فوکلائی | شرکت بين المللي گروه غذایی جهان‌ناز پاسارگاد | فاطمه عبدالهی |
| بنیاد 15 خرداد | سید هاشم تبریزی دانا | بنیاد 15 خرداد | سید هاشم تبریزی دانا |

1. نقل و انتقال منابع مالی شرکت تولی‌پرس بین شرکت‌های وابسته به سهامدار عمده

مطابق یادداشت ذیل، در سال مالی 90 حدود مبلغ 836ر302 میلیون ریال طلب از شرکت‌های گروه (شرکت کف) تحت عنوان خرید و فروش مواد اولیه و محصول و مراودات تجاری در طی سال وجود دارد:

(مبالغ میلیون ریال)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| نام | یادداشت | مانده سال 90 | توضیحات |
| شرکت سهامی عام کف | 1-6 | 836ر302 | بابت خرید و فروش مواد اولیه و محصول و مراودات تجاری در طی سال |

مطابق بند 3-13 گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت نسبت به صورت‌های مالی سالانه 90: "مفاد ماده 311 قانون تجارت در خصوص ممنوعيت صدور چک مدت دار رعايت نشده و طبق يادداشت 14 و 15 صورت هاي مالي مبلغ 995ر48 ميليون ريال از اسناد پرداختني علي رغم سررسيد تسويه نشده است . ضمنا خالص مانده طلب حاصل از معاملات خريد و فروش انجام شده با شرکت سهامي عام کف ( سهامدار عمده شرکت ) به مبلغ 836ر302 ميليون ريال به شرح يادداشت توضيحي 1-6 منعکس است و در حدود رسيدگي هاي انجام شده بخشي از مطالبات فروش وصول نشده است."

مطابق یادداشت‌های ذیل، در سال مالی 91 حدود مبلغ 673ر875 میلیون ریال (بطور خالص) طلب از شرکت‌های وابسته به سهامدار عمده تحت عناوین مختلف در طی سال وجود دارد:

(مبالغ میلیون ریال)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| نام | یادداشت | مانده سال 91 | توضیحات |
| شرکت کیوان تجارت پاسارگاد | 1-2-5 | 732ر813 | به استناد قرارداد واگذاری توزیع محصولات |
| شرکت کیوان تجارت دارو | 8-2-2 | 771ر445 | پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه |
| شرکت کف | 3-12 | (830ر383) | بدهی به شرکت‌های گروه |
| جمع |  | 673ر875 |  |

مطابق یادداشت‌های ذیل، در پایان دوره مالی 6ماهه منتهی به 31/06/92 حدود مبلغ 856ر889 میلیون ریال (بطور خالص) طلب از شرکت‌های وابسته به سهامدار عمده تحت عناوین مختلف در طی سال وجود دارد:

(مبالغ میلیون ریال)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| نام | یادداشت | مانده مورخ 31/06/92 | توضیحات |
| شرکت کیوان تجارت پاسارگاد | 1-1-5 | 810ر748 | مربوط به باقیمانده وجوه ناشی از فروش محصولات شرکت به استناد قرارداد واگذاری  توزیع محصولات پس از تهاتر مانده با حساب شرکت گروه به شرح یادداشت 1-1-5 |
| شرکت کیوان تجارت دارو | 8-2-2 | 046ر141 | پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه |
| جمع |  | 856ر889 |  |

1. معاملات درون‌گروهی مجموعه و نوع قراردادهای پخش محصولات

در خصوص معاملات درون گروهی شرکت تولی‌پرس، مطابق صورت‌های مالی سالانه 91 (حسابرسی شده) و 6ماهه دوره مالی منتهی به 31/03/92 (حسابرسی شده)، عمده محصولات شرکت از طریق شرکت کیوان تجارت پاسارگاد (متعلق به سهامدار عمده) به فروش می‌رسد. همچنین بخش با اهمیتی از مواد اولیه شرکت نیز از طریق شرکت‌های کف و کیوان تجارت دارو (متعلق به سهامدار عمده) تهیه و در اختیار شرکت قرار می‌گیرد.

(مبالغ میلیون ریال)

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| جدول فروش محصولات به شرکت‌های وابسته به سهامدار عمده | | | | | | | |
| شرکت | سال مالی | مبلغ فروش | خریداران | | | | |
| کیوان تجارت پاسارگاد  (شرکت متعلق به سهامدار عمده) | تولیددارو تاکستان  (شرکت متعلق به سهامدار عمده) | پخش سراسری داروگر (شرکت متعلق به سهامدار عمده) | شرکت کف (سهامدار عمده) | جمع |
| تولی پرس | 91/12/30 | 1,322,054 | 1,165,145 | - | - | 152,463 | 1,317,608 |
| 92/06/31 | 726,839 | 689,186 | 10,987 | 26,433 | - | 726,606 |

(مبالغ میلیون ریال)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| جدول خرید مواد اولیه از شرکت‌های وابسته به سهامدار عمده | | | | | |
| شرکت | سال مالی | مبلغ خرید | فروشندگان | | |
| کیوان تجارت دارو  (شرکت متعلق به سهامدار عمده) | کف  (سهامدار عمده) | جمع |
| تولی پرس | 91/12/30 | 815,306 |  | 562,242 | 562,242 |
| 92/06/31 | 707,547 | 111,024 | 516,661 | 627,685 |

نظر سرمایه‌گذاران محترم را در این خصوص به بندهای گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت در این خصوص جلب می‌نمائیم:

مطابق بند 12 گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت نسبت به صورت‌های مالی سالانه 91: "مواد اوليه خريداري شده داخلي (يادداشت توضيحي 1-23 صورت هاي مالي)، عمدتاً توسط شرکت‌هاي گروه سهامي عام کف صورت پذيرفته و به بهاي خريد توسط شرکت کف، بر اساس اعلاميه‌هاي دريافتي ازشرکت‌هاي گروه و رسيدهاي انبار واحد مورد رسيدگي درحساب‌ها ثبت شده است. درنتيجه بررسي‌هاي اين موسسه در خصوص خريد اقلام ياد شده، معطوف به بررسي مستندات فوق الذکر بوده است."

مطابق بند 13 گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت نسبت به صورت‌های مالی سالانه 91: "به دليل مسدود بودن حساب‌هاي بانکي شرکت بخش عمده اي از مخارج انجام شده طي سال (حدودا 900 ميليارد ريال)، از طريق شرکت هاي گروه (عمدتا شرکت کف -سهامي عام)، پرداخت و در حساب‌هاي في مابين منظور شده است. به طوري که مانده طلب شرکت‌هاي فوق از واحد مورد رسيدگي در تاريخ ترازنامه معادل 397 ميليارد ريال گرديده، متقابلا مبلغ 165ر1 ميليارد ريال ازمحصولات توليد شده طي سال نيز به شرکت کيوان تجارت پاسارگاد (پخش تولي پرس)، در چارچوب قرارداد فروش و توزيع محصولات به صورت 90 روزه فروخته شده و بر اساس توافق بعمل آمده با شرکت اخيرالذکر معادل 445 ميليارد ريال از مطالبات مربوط به فروش محصولات به منظور خريد مواد اوليه، توسط خريدار به شرکت کيوان تجارت دارو پرداخت شده است. اشاره به اين مطلب ضرورت دارد که طلب از شرکت اخيرالذکر درتاريخ ترازنامه معادل 813 ميليارد ريال مي‌باشد. نظر به اين که مانده مطالبات واحد مورد رسيدگي از شرکت کيوان تجارت پاسارگاد در مواعد مقرر تسويه نشده از طرفی به دليل کسري نقدينگي درسال مالي مورد گزارش شرکت موفق به تسويه اقساط سررسيد شده تسهيلات مالي دريافتي نگرديده و در نتيجه عدم تسويه به موقع بدهي‌هاي بانکي، جرائمي درحدود 15 ميليارد ريال به شرکت تحميل شده، حصول اطمينان از رعايت صرفه و صلاح شرکت دررابطه با روش مورد عمل فوق، به طورکامل براي اين موسسه مقدور نگرديده است."

مطابق بند 9 گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت نسبت به صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6ماهه منتهی به 31/06/92: "طي دوره مالي مورد گزارش معادل 823 ميليارد ريال مانده بدهي به شرکت سهام عام کف (شامل مبلغ50 ميليارد ريال کالاي اماني نزد شرکت مزبور) ، همچنين مبلغ 28 ميليارد ريال مانده طلب ازشرکت پخش سراسري داروگر با حساب ها ي شرکت کيوان تجارت پاسارگاد به شرح مندرج دريادداشت توضيحي 1-1-5 صورت هاي مالي تهاتر شده است. در اين رابطه صورت تطبيق حساب‌هاي في ما بين با شرکت‌هاي مزبور و همچنين توافق نامه‌اي مبني بر انتقال اقلام فوق الذکر دراختيار اين موسسه قرار نگرفته است. تعيين آثار احتمالي ناشي از تعديلاتي که در صورت حل و فصل موارد فوق بر صورت هاي مالي پيوست ضرورت می‌يافت درشرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نمي باشد."

مطابق بند 12 گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت نسبت به صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6ماهه منتهی به 31/06/92: "به شرح مندرج دريادداشت توضيحي 5 صورت هاي مالي، مانده ابتداي سال پيش پرداخت‌ها به شرکت کيوان تجارت داروبه مبلغ 446 ميليارد ريال مربوط به پرداخت وجه در پايان سال مالي قبل جهت خريد مواد اوليه بوده است. بررسي‌هاي به عمل آمده نشان مي‌دهد که طی دوره مالي مورد گزارش معادل 111 ميليارد ريال مواد اوليه از شرکت مزبور دريافت و معادل 194 ميليارد ريال از وجوه مورد اشاره توسط شرکت فوق به واحد مورد رسيدگي مسترد گرديده است. با عنايت به عدم تسويه مانده طلب از شرکت مزبور درتاريخ ترازنامه (به مبلغ 141 ميلياردريال)، همچنين تحميل جرائم ناشي از عدم تسويه به موقع اقساط سررسيد شده تسهيلات دريافتي، حصول اطمينان از رعايت صرفه و صلاح شرکت از اين بابت درشرايط حاضر براي اين موسسه مقدور نمي باشد."

مطابق بند 13 گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت نسبت به صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6ماهه منتهی به 31/06/92: "مواد اوليه و بسته بندي (يادداشت توضيحي 1-23 صورت هاي مالي)، عمدتاً توسط شرکت‌هاي گروه خريداري شده و به بهاي تمام شده به شرکت تحويل و به استناد اعلاميه هاي صادره و رسيدهاي انبار واحد مورد رسيدگي، درحساب‌هاي فيمابين ثبت مي شود. در نتيجه بررسي‌هاي اين موسسه درخصوص خريد اقلام ياد شده، معطوف به بررسي مستندات فوق الذکر بوده است."

مطابق بند 14 گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت نسبت به صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6ماهه منتهی به 31/06/92: "به دليل مسدود بودن حساب‌هاي بانکي شرکت بخش عمده اي از مخارج انجام شده طي دوره مورد رسيدگي (حدودا 332 ميليارد ريال)، از طريق شرکت کيوان تجارت دارو و شرکت سهامي عام کف، پرداخت و درحساب‌هاي في مابين منظورشده است. متقابلاً مبلغ 722 ميليارد ريال از محصولات توليد شده طي سال نيز به شرکت کيوان تجارت پاسارگاد، پخش سراسري داروگر و توليد دارو تاکستان، درچارچوب قرارداد فروش و توزيع محصولات به صورت 90 روزه فروخته شده است. در نهايت مبلغ 551 ميليارد ريال از محل مطالبات مربوط به فروش محصولات به منظور خريد مواد اوليه، عمدتاً از شرکت کيوان تجارت دارو و شرکت سهامي عام کف (به ترتيب به مبالغ 111 ميليارد ريال و 348 ميليارد ريال)، تهاتر گرديده که در اين رابطه توافق نامه‌اي مبني بر تهاتر اقلام خريداري شده و فروش محصولات بين شرکت‌هاي گروه در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است. در چنين شرايطي حصول اطمينان از رعايت صرفه و صلاح شرکت در معاملات ياد شده به طور کامل براي اين موسسه امکان پذير نيست."

1. معاملات 129 و اختیارات مدیرعامل

با توجه به یادداشت 1-22 صورت‌های مالی سالانه 91، "نرخ فروش محصولات اصلی (داخلی) توسط سازمان حمایت مصرف‌کنندگان و تولیدکنندگان تعیین می‌گردد و نرخ فروش سایر محصولات بهداشتی اعم از داخلی و صادراتی و تخفیفات اعطائی توسط مدیریت با توجه به وضعیت و تقاضای بازار تعیین می‌گردد. ". همچنین مطابق بند 16 گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت نسبت به صورت‌های مالی سالانه 91 "مفاد ماده 124 قانون تجارت در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و تعیین حقوق و مزایای وی و ثبت آن در اداره ثبت شرکت‌ها رعایت نشده است."

همچنین مطابق بند 19 گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت نسبت به صورت‌های مالی سالانه 91 "مفاد ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری به طور کامل صورت نپذیرفته است. توضیح اینکه معاملات یادشده در چارچوب روابط خاص شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است."

1. اظهارنظر مردود حسابرس قبلی نسبت به صورتهای مالی میان‌دوره‌ای 6ماهه منتهی به 31/06/91 و همچنین استعفای حسابرسی پیشین

مطابق بند 11 گزارش حسابرس و بازرس قانونی نسبت به صورت هاي مالي دوره مياني شش ماهه منتهي به 31 شهريور ماه 1392 شرکت تولی‌پرس "صورت هاي مالي دوره مياني شش ماهه منتهي به 31 شهريور ماه 1391 شرکت، توسط موسسه حسابرسي ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته است و در گزارش مورخ 7 بهمن ماه 1391 آن موسسه نسبت به صورت هاي مالي نظر "مردود" اظهار شده است."

همچنین حسابرس و بازرس قانونی اسبق شرکت در تاریخ 14/12/91 رسماً استعفای خود را از سمت بازرس اصلی آن اعلام نمود.

1. در خصوص طلب از شرکت سرمایه‌گذاری البرز

در خصوص طلب از شرکت پخش البرز و سرمایه‌گذاری البرز نظر سرمایه‌گذاران محترم را به بند 1-4 گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت نسبت به صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 6ماهه منتهی به 31/06/92 شرکت تولی‌پرس جلب ‌می‌نمائیم:

"مانده طلب از شرکت‌هاي پخش البرز و سرمايه گذاري البرز به ترتيب به مبالغ 186 ميليارد ريال و 507 ميليارد ريال بوده که مبلغ 35 ميليارد ريال از اقلا م تشکیل‌دهنده مطالبات ازشرکت سرمايه‌گذاري البرز در زمان واگذاري سهام شرکت مورد اشاره به سهامداران جديد ايجاد گرديده و مبلغ 472 ميليارد ريال آن نيز مربوط به مانده‌های سنواتي منعکس در سرفصل‌هاي حساب‌ها و اسناد دريافتني، پيش‌پرداخت‌ها، سرمايه‌گذاري‌ها و موجودي مواد وکالا بوده که در زمان مديريت شرکت سرمايه‌گذاري البرز ايجاد گرديده و بدليل عدم قابليت بازيافت آن‌ها و عدم ايجاد ذخيره لازم در زمان انتقال سهام توسط شرکت فوق‌الذکر طي سال مالي قبل به حساب شرکت سرمايه‌گذاري البرز انتقال يافته است، به علاوه مبلغ 15 ميليارد ريال نيز بابت جريمه تاخير درپرداخت بدهي شرکت توليد دارو تاکستان توسط شرکت فوق و مبلغ 13 ميليارد ريال بابت کسري ذخيره ماليات عملکرد سال 1387، همچنين مبلغ 24 ميليارد ريال بابت تعديل جرائم تسهيلات مالي دريافتي در دوران مذکور به حساب شرکت سرمايه‌گذاري البرز منتقل شده است. از طرفي به استناد راي صادره از سوي شعبه 4 دادگاه حقوقي تهران بر اساس دعوي مطروحه توسط واحد مورد گزارش شرکت‌هاي پخش البرز و سرمايه گذاري البرز متضامناً محکوم به پرداخت مبلغ 358 ميليارد ريال اصل طلب و 7 ميليارد ريال هزينه دادرسي و پرداخت خسارت تخير تاديه از تاريخ تقديم دادخواست ( يک خرداد ماه 1392 )، تا زمان اجراي حکم گرديده است. با عنايت به مطالب فوق به نظر اين موسسه احتساب ذخاير ديگري بابت مطالبات مشکوک‌الوصول در قبال اقلام مورد اشاره ضروري بوده، لکن تعيين مبلغ دقيق آن منوط به پيگيري هاي آتي شرکت و مشخص شدن نتايج پيگيري‌هاي حقوقي درجريان دررابطه با مابه التفاوت مطالبات واحد مورد گزارش از شرکت سرمايه گذاري البرز و شرکت پخش البرز، خواهد بود."

در این خصوص نظر سرمايه گذاران محترم را به گزارش شفاف سازي منتشر شده توسط شرکت سرمايه گذاري البرز (با نماد والبر) در خصوص "توضيحات شرکت سرمايه گذاري البرز در پاسخ به ادعاي حقوقي مطرح شده عليه شرکت"، در تاريخ 24/10/92 از طريق سامانه کدال جلب مي‌نمائيم.

1. نظر به اهمیت بندهای گزارش حسابرس و بازرس قانونی شرکت نسبت به صورت‌های مالی سالانه 91 (حسابرسی شده) و صورت‌‌های مالی میان‌دوره‌ای 6ماهه منتهی به 31/06/92 (حسابرسی شده)، نظر سرمایه‌گذاران محترم را به مفاد بندهای گزارش‌های مذکور جلب می‌نمائیم.
2. روند پیش‌بینی سود هر سهم سال‌های مالی 91 و 92

سال 91 جدول پیوست

سال 92 جدول پیوست

پیوست:



