

bs- GmBm/Gb#dvm#g:U/605/2007/
ZviiL: Rvbqvix 26, 2010 Bs

†iR÷w Gw

জনাব এ. আহমেদ ইউসুফ, চেয়ারম্যান/পরিচালক
জনাব মাহতাব উদ্দীন, ব্যবস্থাপনা পরিচালক
জনাব মাহবুব হোসেন, পরিচালক
আলফা টোবাকো ম্যানুফ্যাকচারিং লিঃ
জাতীয় স্কাউট ভবন (৯-১০তম ফ্লোর)
৭০/১, পুরানা পল্টন লাইন, কাকরাইল
ঢাকা- ১০০০

বিষয়: **Av`k**

মহোদয়,

কমিশনের জানুয়ারী ২৬, ২০১০ ইং তারিখের আদেশ নং এসইসি/এনফোর্সমেন্ট/৬০৫/২০০৭/ হতে
এসইসি/এনফোর্সমেন্ট/৬০৫/২০০৭/ এর সত্যায়িত অনুলিপি আপনার অবগতি ও প্রয়োজনীয় ব্যবস্থা গ্রহণের জন্য এতদসঙ্গে
সংযুক্ত করা হলো।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে-

†gvm#` Rvni/2xi Avjg
Dc-ciPjK

বিতরণঃ

প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা, ঢাকা স্টক এক্সচেঞ্জ লিমিটেড
প্রধান নির্বাহী কর্মকর্তা, চট্টগ্রাম স্টক এক্সচেঞ্জ লিমিটেড

অবগতির জন্য অনুলিপিঃ

১. নির্বাহী পরিচালক (এসআরএমআইসি), এসইসি
২. পরিচালক (আর এন্ড ডি), এসইসি
৩. পরিচালক (এমআইএস), এসইসি
৪. পরিচালক (সিএফডি), এসইসি
৫. পরিচালক (আইন), এসইসি
৬. পাবলিক রেফারেন্স রুম, এসইসি
৭. চেয়ারম্যান মহোদয়ের দপ্তর, এসইসি

Av`k

যেহেতু, Securities and Exchange Ordinance, 1969 (Ordinance No. XVII of 1969) এর section 2(g) মোতাবেক আলফা টোবাকো ম্যানুফ্যাকচারিং লিঃ ‘issuer’ হিসাবে অভিহিত (অতঃপর ‘ইস্যুয়ার’ বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12(2) এ উল্লেখ রয়েছে যে, “The financial statements of an issuer of a listed security shall be prepared in accordance with the requirements laid down in the Schedule and the International Accounting Standards as adopted by the Institute of Chartered Accountants of Bangladesh.”;

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12 অনুযায়ী ইস্যুয়ার সেপ্টেম্বর ৩০, ২০০৮ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের জন্য প্রস্তুতকৃত আর্থিক বিবরণী ইস্যু করেছে যা মেসার্স রহমান ঠাকুর এন্ড কোং, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টস্ (বিধিবদ্ধ নিরীক্ষক), কর্তৃক নিরীক্ষীত হয়েছে এবং উক্ত নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান, নিরীক্ষা সংক্রান্ত কার্যাদি সম্পাদন পূর্বক এতদসংশ্লিষ্ট নিরীক্ষা প্রতিবেদন ইস্যু করেছে;

যেহেতু, আলোচ্য নিরীক্ষা প্রতিবেদনে, অন্যান্যের মধ্যে, কমিশন কর্তৃক নিম্নোক্ত বিষয়সমূহ পরিলক্ষিত হয়েছে:

- (1) The current obligation of the company as on September 30, 2008 stood at Tk. 697,146,745.00 against its current assets of Tk. 682,964,217.00 that indicates the company’s inability to meet/pay its current obligations out of current assets. It also appears from the Profit and Loss Account that the company has no turnover and sales since 2007 and it has been incurring significant loss over the years. The accumulated loss of the company as on September 30, 2008 stood at Tk. 501,909,323.00 and that resulted negative net worth of the company as on September 30, 2008 of Tk. 280,094,292.00. As per Cash Flow Statement, there was a negative cash flow of Tk. 34,549,922.00 from operating activities. All of these factors indicate the existence of material uncertainty, which may cast significant doubt about the company’s ability to continue as a going concern.
- (2) It appears from Note no. 27.00: Selling, Distribution and Sales Promotion Expenses that an amount of Tk. 30,53,871.00 was spent for “Selling, Distribution and Sales Promotion” purpose during the year ended on September 30, 2008, though the Company has no sales/turnover since 2007, which is not clear.
- (3) Under note no. 4.00 to the audited financial statements for the year ended on September 30, 2007 & 2008, decrease in inventories value by Tk. 109,427,878.00 & 92,375,750.00 respectively has been shown (Total Tk. 201,803,628.00) which has been treated as “extra ordinary loss”. In this regard it may be mentioned that in the audited financial statements for the year ended on September 30, 2006 your statutory auditors, among others, had qualified that the said inventories were perishable in nature and long storage could deteriorate its quality. In this regard vide your letter no. ATMC/HO/07/959 dated April 30, 2007, among others, you had mentioned the following:

“ It may be mentioned here that the quality of tobacco has not deteriorated though stored for long time and we maintain all procedures to preserve the tobacco in good condition such as fumigation, moisturisation & re-stacking. So question of the price reduction of tobacco does not arise.”

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয়সমূহের ফলশ্রুতিতে দেখা যায় যে, সেপ্টেম্বর ৩০, ২০০৮ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের আর্থিক বিবরণীতে ইস্যুয়ারের বাস্তব অবস্থা সঠিক ও স্বচ্ছ (true and fair) ভাবে প্রতিফলিত হয়নি তথা উক্তরূপ কর্মকাণ্ডের মাধ্যমে ইস্যুয়ার আলোচ্য Rules এর সংশ্লিষ্ট বিধান লংঘন করেছে, যা আলোচ্য Ordinance এর section 18 এর সুস্পষ্ট লংঘন;

যেহেতু, ইস্যুয়ারের উপরোক্ত ব্যর্থতার জন্য কমিশন কর্তৃক পত্র সূত্র নং- SEC/Enforcement/605/2007/509 তারিখ জুলাই ০৯, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে ইস্যুয়ার ও উহার পরিচালকগণকে Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন কারণ দর্শানো ও শুনানীর নোটিশ জারি করা হয় এবং আগষ্ট ০৯, ২০০৯ ইং তারিখে উক্ত শুনানী অনুষ্ঠিত হয়;

যেহেতু, উক্ত শুনানীতে ইস্যুয়ার কোন লিখিত বক্তব্য দাখিল করেনি তবে শুনানীতে অংশগ্রহনকারী ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালক জনাব মাহতাব উদ্দীন আহমেদ মৌখিক বক্তব্যে উল্লেখ করেন যে, তারা কোম্পানীর উৎপাদন অক্টোবর ২০০৯ এর মধ্যে শুরু করবেন;

যেহেতু, পরবর্তীতে কমিশনে দাখিলকৃত ইস্যুয়ারের পত্র তারিখ আগস্ট ০৯, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে প্রদত্ত লিখিত বক্তব্যে উল্লিখিত ব্যর্থতা তথা বিধান লংঘন সংক্রান্ত যে ব্যাখ্যা প্রদান করা হয় তা সন্তোষজনক না হওয়ায় কমিশনের নিকট গ্রহণযোগ্য বলে বিবেচিত হয়নি;

যেহেতু, আলোচ্য ইস্যুয়ার একটি পাবলিক লিমিটেড কোম্পানী এবং উহার পরিচালকমণ্ডলীর সদস্যগণ কোম্পানীর প্রতিনিধিত্বকারী যারা সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার অধীন জারীকৃত বিধি-বিধান পরিপালনের জন্য দায়ী;

যেহেতু, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উক্ত ইস্যুয়ার এর ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালকের উক্তরূপ ব্যর্থতা Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন শাস্তিযোগ্য অপরাধ; এবং

যেহেতু, কমিশনের বিবেচনায়, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উল্লিখিত ব্যর্থতার জন্য, পুঁজিবাজারের শৃংখলা, স্বচ্ছতা এবং জনস্বার্থে উক্ত ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালককে জরিমানা করা প্রয়োজন ও সমীচীন;

অতএব, সেহেতু, কমিশন, উল্লিখিত যাবতীয় বিষয় বিবেচনাপূর্বক, Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 [যা The Securities and Exchange (Amendment) Act, 2000 দ্বারা সংশোধিত] তে প্রদত্ত ক্ষমতাবলে:-

- (১) আলফা টোবাকো ম্যানুফ্যাকচারিং লিঃ এর চেয়ারম্যান/পরিচালক জনাব এ. আহমেদ ইউসুফ এর উপর ১ (এক) লক্ষ টাকা জরিমানা ধার্য করল যা অত্র আদেশের ১৫ (পনের) দিনের মধ্যে 'সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন' এর অনুকূলে ইস্যুকৃত ব্যাংক ড্রাফট/পে-অর্ডারের মাধ্যমে কমিশনে জমা করতে হবে; এবং
- (২) এ আদেশ জারীর তারিখ হতে উপরে উল্লিখিত সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান লংঘন যতদিন চলবে তার প্রতি দিনের জন্য উক্ত ইস্যুয়ারের চেয়ারম্যান/পরিচালক জনাব এ. আহমেদ ইউসুফ এর উপর ১০,০০০/- (দশ হাজার) টাকা অতিরিক্ত জরিমানাও ধার্য করল যা উপরে (১) এ উল্লিখিত পদ্ধতিতে কমিশনে জমা করতে হবে।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে-

†gvt †RqvDj nK †Lw`Kvi
#Pqvig`vb

বিতরণঃ

জনাব এ. আহমেদ ইউসুফ, চেয়ারম্যান/পরিচালক
আলফা টোবাকো ম্যানুফ্যাকচারিং লিঃ

Av`k

যেহেতু, Securities and Exchange Ordinance, 1969 (Ordinance No. XVII of 1969) এর section 2(g) মোতাবেক আলফা টোবাকো ম্যানুফ্যাকচারিং লিঃ ‘issuer’ হিসাবে অভিহিত (অতঃপর ‘ইস্যুয়ার’ বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12(2) এ উল্লেখ রয়েছে যে, “The financial statements of an issuer of a listed security shall be prepared in accordance with the requirements laid down in the Schedule and the International Accounting Standards as adopted by the Institute of Chartered Accountants of Bangladesh.”;

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12 অনুযায়ী ইস্যুয়ার সেপ্টেম্বর ৩০, ২০০৮ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের জন্য প্রস্তুতকৃত আর্থিক বিবরণী ইস্যু করেছে যা মেসার্স রহমান ঠাকুর এন্ড কোং, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টস্ (বিধিবদ্ধ নিরীক্ষক), কর্তৃক নিরীক্ষীত হয়েছে এবং উক্ত নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান, নিরীক্ষা সংক্রান্ত কার্যাদি সম্পাদন পূর্বক এতদসংশ্লিষ্ট নিরীক্ষা প্রতিবেদন ইস্যু করেছে;

যেহেতু, আলোচ্য নিরীক্ষা প্রতিবেদনে, অন্যান্যের মধ্যে, কমিশন কর্তৃক নিম্নোক্ত বিষয়সমূহ পরিলক্ষিত হয়েছে:

- (1) The current obligation of the company as on September 30, 2008 stood at Tk. 697,146,745.00 against its current assets of Tk. 682,964,217.00 that indicates the company’s inability to meet/pay its current obligations out of current assets. It also appears from the Profit and Loss Account that the company has no turnover and sales since 2007 and it has been incurring significant loss over the years. The accumulated loss of the company as on September 30, 2008 stood at Tk. 501,909,323.00 and that resulted negative net worth of the company as on September 30, 2008 of Tk. 280,094,292.00. As per Cash Flow Statement, there was a negative cash flow of Tk. 34,549,922.00 from operating activities. All of these factors indicate the existence of material uncertainty, which may cast significant doubt about the company’s ability to continue as a going concern.
- (2) It appears from Note no. 27.00: Selling, Distribution and Sales Promotion Expenses that an amount of Tk. 30,53,871.00 was spent for “Selling, Distribution and Sales Promotion” purpose during the year ended on September 30, 2008, though the Company has no sales/turnover since 2007, which is not clear.
- (3) Under note no. 4.00 to the audited financial statements for the year ended on September 30, 2007 & 2008, decrease in inventories value by Tk. 109,427,878.00 & 92,375,750.00 respectively has been shown (Total Tk. 201,803,628.00) which has been treated as “extra ordinary loss”. In this regard it may be mentioned that in the audited financial statements for the year ended on September 30, 2006 your statutory auditors, among others, had qualified that the said inventories were perishable in nature and long storage could deteriorate its quality. In this regard vide your letter no. ATMC/HO/07/959 dated April 30, 2007, among others, you had mentioned the following:

“ It may be mentioned here that the quality of tobacco has not deteriorated though stored for long time and we maintain all procedures to preserve the tobacco in good condition such as fumigation, moisturisation & re-stacking. So question of the price reduction of tobacco does not arise.”

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয়সমূহের ফলশ্রুতিতে দেখা যায় যে, সেপ্টেম্বর ৩০, ২০০৮ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের আর্থিক বিবরণীতে ইস্যুয়ারের বাস্তব অবস্থা সঠিক ও স্বচ্ছ (true and fair) ভাবে প্রতিফলিত হয়নি তথা উক্তরূপ কর্মকাণ্ডের মাধ্যমে ইস্যুয়ার আলোচ্য Rules এর সংশ্লিষ্ট বিধান লংঘন করেছে, যা আলোচ্য Ordinance এর section 18 এর সুস্পষ্ট লংঘন;

যেহেতু, ইস্যুয়ারের উপরোক্ত ব্যর্থতার জন্য কমিশন কর্তৃক পত্র সূত্র নং- SEC/Enforcement/605/2007/509 তারিখ জুলাই ০৯, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে ইস্যুয়ার ও উহার পরিচালকগণকে Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন কারণ দর্শানো ও শুনানীর নোটিশ জারি করা হয় এবং আগষ্ট ০৯, ২০০৯ ইং তারিখে উক্ত শুনানী অনুষ্ঠিত হয়;

যেহেতু, উক্ত শুনানীতে ইস্যুয়ার কোন লিখিত বক্তব্য দাখিল করেনি তবে শুনানীতে অংশগ্রহনকারী ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালক জনাব মাহতাব উদ্দীন আহমেদ মৌখিক বক্তব্যে উল্লেখ করেন যে, তারা কোম্পানীর উৎপাদন অক্টোবর ২০০৯ এর মধ্যে শুরু করবেন;

যেহেতু, পরবর্তীতে কমিশনে দাখিলকৃত ইস্যুয়ারের পত্র তারিখ আগস্ট ০৯, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে প্রদত্ত লিখিত বক্তব্যে উল্লিখিত ব্যর্থতা তথা বিধান লংঘন সংক্রান্ত যে ব্যাখ্যা প্রদান করা হয় তা সন্তোষজনক না হওয়ায় কমিশনের নিকট গ্রহণযোগ্য বলে বিবেচিত হয়নি;

যেহেতু, আলোচ্য ইস্যুয়ার একটি পাবলিক লিমিটেড কোম্পানী এবং উহার পরিচালকমণ্ডলীর সদস্যগণ কোম্পানীর প্রতিনিধিত্বকারী যারা সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার অধীন জারীকৃত বিধি-বিধান পরিপালনের জন্য দায়ী;

যেহেতু, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উক্ত ইস্যুয়ার এর ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালকের উক্তরূপ ব্যর্থতা Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন শাস্তিযোগ্য অপরাধ; এবং

যেহেতু, কমিশনের বিবেচনায়, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উল্লিখিত ব্যর্থতার জন্য, পুঁজিবাজারের শৃংখলা, স্বচ্ছতা এবং জনস্বার্থে উক্ত ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালককে জরিমানা করা প্রয়োজন ও সমীচীন;

অতএব, সেহেতু, কমিশন, উল্লিখিত যাবতীয় বিষয় বিবেচনাপূর্বক, Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 [যা The Securities and Exchange (Amendment) Act, 2000 দ্বারা সংশোধিত] তে প্রদত্ত ক্ষমতাবলে:-

- (১) আলফা টোবাকো ম্যানুফ্যাকচারিং লিঃ এর ব্যবস্থাপনা পরিচালক জনাব মাহতাব উদ্দীন আহমেদ এর উপর ১ (এক) লক্ষ টাকা জরিমানা ধার্য্য করল যা অত্র আদেশের ১৫ (পনের) দিনের মধ্যে 'সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন' এর অনুকূলে ইস্যুকৃত ব্যাংক ড্রাফট/পে-অর্ডারের মাধ্যমে কমিশনে জমা করতে হবে; এবং
- (২) এ আদেশ জারীর তারিখ হতে উপরে উল্লিখিত সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান লংঘন যতদিন চলবে তার প্রতি দিনের জন্য উক্ত ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালক জনাব মাহতাব উদ্দীন আহমেদ এর উপর ১০,০০০/- (দশ হাজার) টাকা অতিরিক্ত জরিমানাও ধার্য্য করল যা উপরে (১) এ উল্লিখিত পদ্ধতিতে কমিশনে জমা করতে হবে।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে-

†gvt †RqvDj nK †Lw`Kvi
#Pqvig`vb

বিতরণঃ

জনাব মাহতাব উদ্দীন, ব্যবস্থাপনা পরিচালক
আলফা টোবাকো ম্যানুফ্যাকচারিং লিঃ

Av`k

যেহেতু, Securities and Exchange Ordinance, 1969 (Ordinance No. XVII of 1969) এর section 2(g) মোতাবেক আলফা টোবাকো ম্যানুফ্যাকচারিং লিঃ ‘issuer’ হিসাবে অভিহিত (অতঃপর ‘ইস্যুয়ার’ বলে উল্লিখিত);

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12(2) এ উল্লেখ রয়েছে যে, “The financial statements of an issuer of a listed security shall be prepared in accordance with the requirements laid down in the Schedule and the International Accounting Standards as adopted by the Institute of Chartered Accountants of Bangladesh.”;

যেহেতু, Securities and Exchange Rules, 1987 এর rule 12 অনুযায়ী ইস্যুয়ার সেপ্টেম্বর ৩০, ২০০৮ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের জন্য প্রস্তুতকৃত আর্থিক বিবরণী ইস্যু করেছে যা মেসার্স রহমান ঠাকুর এন্ড কোং, চার্টার্ড একাউন্ট্যান্টস্ (বিধিবদ্ধ নিরীক্ষক), কর্তৃক নিরীক্ষীত হয়েছে এবং উক্ত নিরীক্ষা প্রতিষ্ঠান, নিরীক্ষা সংক্রান্ত কার্যাদি সম্পাদন পূর্বক এতদসংশ্লিষ্ট নিরীক্ষা প্রতিবেদন ইস্যু করেছে;

যেহেতু, আলোচ্য নিরীক্ষা প্রতিবেদনে, অন্যান্যের মধ্যে, কমিশন কর্তৃক নিম্নোক্ত বিষয়সমূহ পরিলক্ষিত হয়েছে:

- (1) The current obligation of the company as on September 30, 2008 stood at Tk. 697,146,745.00 against its current assets of Tk. 682,964,217.00 that indicates the company’s inability to meet/pay its current obligations out of current assets. It also appears from the Profit and Loss Account that the company has no turnover and sales since 2007 and it has been incurring significant loss over the years. The accumulated loss of the company as on September 30, 2008 stood at Tk. 501,909,323.00 and that resulted negative net worth of the company as on September 30, 2008 of Tk. 280,094,292.00. As per Cash Flow Statement, there was a negative cash flow of Tk. 34,549,922.00 from operating activities. All of these factors indicate the existence of material uncertainty, which may cast significant doubt about the company’s ability to continue as a going concern.
- (2) It appears from Note no. 27.00: Selling, Distribution and Sales Promotion Expenses that an amount of Tk. 30,53,871.00 was spent for “Selling, Distribution and Sales Promotion” purpose during the year ended on September 30, 2008, though the Company has no sales/turnover since 2007, which is not clear.
- (3) Under note no. 4.00 to the audited financial statements for the year ended on September 30, 2007 & 2008, decrease in inventories value by Tk. 109,427,878.00 & 92,375,750.00 respectively has been shown (Total Tk. 201,803,628.00) which has been treated as “extra ordinary loss”. In this regard it may be mentioned that in the audited financial statements for the year ended on September 30, 2006 your statutory auditors, among others, had qualified that the said inventories were perishable in nature and long storage could deteriorate its quality. In this regard vide your letter no. ATMC/HO/07/959 dated April 30, 2007, among others, you had mentioned the following:

“ It may be mentioned here that the quality of tobacco has not deteriorated though stored for long time and we maintain all procedures to preserve the tobacco in good condition such as fumigation, moisturisation & re-stacking. So question of the price reduction of tobacco does not arise.”

যেহেতু, উপরোক্ত বিষয়সমূহের ফলশ্রুতিতে দেখা যায় যে, সেপ্টেম্বর ৩০, ২০০৮ ইং তারিখে সমাপ্ত বৎসরের আর্থিক বিবরণীতে ইস্যুয়ারের বাস্তব অবস্থা সঠিক ও স্বচ্ছ (true and fair) ভাবে প্রতিফলিত হয়নি তথা উক্তরূপ কর্মকাণ্ডের মাধ্যমে ইস্যুয়ার আলোচ্য Rules এর সংশ্লিষ্ট বিধান লংঘন করেছে, যা আলোচ্য Ordinance এর section 18 এর সুস্পষ্ট লংঘন;

যেহেতু, ইস্যুয়ারের উপরোক্ত ব্যর্থতার জন্য কমিশন কর্তৃক পত্র সূত্র নং- SEC/Enforcement/605/2007/509 তারিখ জুলাই ০৯, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে ইস্যুয়ার ও উহার পরিচালকগণকে Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন কারণ দর্শানো ও শুনানীর নোটিশ জারি করা হয় এবং আগষ্ট ০৯, ২০০৯ ইং তারিখে উক্ত শুনানী অনুষ্ঠিত হয়;

যেহেতু, উক্ত শুনানীতে ইস্যুয়ার কোন লিখিত বক্তব্য দাখিল করেনি তবে শুনানীতে অংশগ্রহনকারী ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালক জনাব মাহতাব উদ্দীন আহমেদ মৌখিক বক্তব্যে উল্লেখ করেন যে, তারা কোম্পানীর উৎপাদন অক্টোবর ২০০৯ এর মধ্যে শুরু করবেন;

যেহেতু, পরবর্তীতে কমিশনে দাখিলকৃত ইস্যুয়ারের পত্র তারিখ আগস্ট ০৯, ২০০৯ ইং এর মাধ্যমে প্রদত্ত লিখিত বক্তব্যে উল্লিখিত ব্যর্থতা তথা বিধান লংঘন সংক্রান্ত যে ব্যাখ্যা প্রদান করা হয় তা সন্তোষজনক না হওয়ায় কমিশনের নিকট গ্রহণযোগ্য বলে বিবেচিত হয়নি;

যেহেতু, আলোচ্য ইস্যুয়ার একটি পাবলিক লিমিটেড কোম্পানী এবং উহার পরিচালকমণ্ডলীর সদস্যগণ কোম্পানীর প্রতিনিধিত্বকারী যারা সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার অধীন জারীকৃত বিধি-বিধান পরিপালনের জন্য দায়ী;

যেহেতু, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উক্ত ইস্যুয়ার এর ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালকের উক্তরূপ ব্যর্থতা Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 এর অধীন শাস্তিযোগ্য অপরাধ; এবং

যেহেতু, কমিশনের বিবেচনায়, সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান পরিপালনে উল্লিখিত ব্যর্থতার জন্য, পুঁজিবাজারের শৃংখলা, স্বচ্ছতা এবং জনস্বার্থে উক্ত ইস্যুয়ারের ব্যবস্থাপনা পরিচালকসহ সকল পরিচালককে জরিমানা করা প্রয়োজন ও সমীচীন;

অতএব, সেহেতু, কমিশন, উল্লিখিত যাবতীয় বিষয় বিবেচনাপূর্বক, Securities and Exchange Ordinance, 1969 এর section 22 [যা The Securities and Exchange (Amendment) Act, 2000 দ্বারা সংশোধিত] তে প্রদত্ত ক্ষমতাবলে:-

- (১) আলফা টোবাকো ম্যানুফ্যাকচারিং লিঃ এর পরিচালক জনাব মাহবুব হোসেন এর উপর ১ (এক) লক্ষ টাকা জরিমানা ধার্য করল যা অত্র আদেশের ১৫ (পনের) দিনের মধ্যে ‘সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশন’ এর অনুকূলে ইস্যুকৃত ব্যাংক ড্রাফট/পে-অর্ডারের মাধ্যমে কমিশনে জমা করতে হবে; এবং
- (২) এ আদেশ জারীর তারিখ হতে উপরে উল্লিখিত সিকিউরিটিজ সংক্রান্ত আইন ও উহার বিধি-বিধান লংঘন যতদিন চলবে তার প্রতি দিনের জন্য উক্ত ইস্যুয়ারের পরিচালক জনাব মাহবুব হোসেন এর উপর ১০,০০০/- (দশ হাজার) টাকা অতিরিক্ত জরিমানাও ধার্য করল যা উপরে (১) এ উল্লিখিত পদ্ধতিতে কমিশনে জমা করতে হবে।

সিকিউরিটিজ ও এক্সচেঞ্জ কমিশনের আদেশক্রমে-

†gvt †RqvDj nK †Lw`Kvi
#Pqvig`vb

বিতরণঃ

জনাব মাহবুব হোসেন, পরিচালক

আলফা টোবাকো ম্যানুফ্যাকচারিং লিঃ