

گزارش حسابرس مستقل

درباره گزارش توجیهی تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

به هیئت مدیره

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	۱ الی ۲
گزارش توجیهی تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره	۱ الی ۴۶



بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

به هیأت مدیره شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

۱- بیانیه ثبت اوراق اجاره مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ در خصوص تامین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) از طریق انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت وضعیت مالی و صورت های سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت منابع و مصارف و سایر اطلاعات مالی پیش بینی شده که به پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسي "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مذکور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیأت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه مزبور با هدف توجیه تامین مالی شرکت از طریق انتشار اوراق اجاره طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور تامین مالی جهت تامین سرمایه در گردش برای بازپرداخت بدهی های شرکت، خرید دارایی ثابت مشهود و بازپرداخت بخشی از تسهیلات مالی از طریق فروش سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) به نهاد واسط و متعاقباً اجاره مجدد آن، تهیه شده است. مبلغ کل سرمایه گذاری جهت اجرای طرح ۷,۰۰۰ میلیارد ریال اعلام گردیده که منابع تامین آن از طریق انتشار اوراق اجاره ۴ ساله با نرخ ۲۰ درصد تعیین شده است. این بیانیه ثبت اوراق اجاره مزبور بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد، در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس الزامات مندرج در ماده ۶ دستورالعمل ثبت و عرضه عمومی اوراق بهادار، افشای برخی اطلاعات مربوط به ناشر اوراق اجاره (نهاد مالی واسط)، در بیانیه ثبت پیش بینی گردیده که اطلاعات مذکور در بیانیه مورد گزارش، ارائه نگردیده است.

۴- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کنند. به علاوه، به نظر این موسسه، به استثنای مورد مندرج در بند ۳، بیانیه ثبت یاد شده، بر اساس مفروضات و دستورالعمل انتشار اوراق اجاره به گونه ای مناسب تهیه شده است.

۵- حتی اگر رویدادهای پیش بینی شده طبق مفروضات ذهنی توصیف شده در بالا رخ دهد، نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی ها خواهد بود، زیرا رویدادهای پیش بینی شده اغلب به گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.



موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش (حسابداران رسمي)
گزارش حسابرسي مستقل در خصوص پيانيه ثبت اوراق اجاره - ادامه
شرکت گروه توسعه مالي مهر آيندگان (سهامي عام)

۶- موارد قابل ذکر در خصوص رعايت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق اجاره مصوب ۲۳ آبان ماه ۱۳۹۰ شورای عالي بورس و اوراق بهادار و اصلاحیه های بعدی و قوانين مرتبط با آن به شرح زیر می باشد:

۶-۱- همانگونه که در پيانيه ثبت اوراق اجاره منعکس می باشد، به استناد رتبه اعتباری تخصیص داده شده از سوی موسسه رتبه بندی اعتباری پایا به شرکت گروه توسعه مالي مهر آيندگان (سهامي عام) به عنوان بانی معادل A+ در بلندمدت و A۱ در کوتاه مدت، لذا مطابق ابلاغیه مورخ ۷ خردادماه ۱۳۹۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، اوراق اجاره مذکور فاقد رکن ضامن می باشد.

۶-۲- تایید بازارگردان و متعهد پذیره نویسی به عنوان ارکان انتشار اوراق اجاره که توسط بانی معرفی گردیده اند، مطابق مفاد ماده ۹ دستورالعمل مذکور بر عهده سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۶-۳- این موسسه در رسیدگی های خود در اجرای بند ۶ ماده ۲۰ دستورالعمل انتشار اوراق اجاره، به شواهدی حاکی از نبود شرایط مندرج در ماده ۱۰ دستورالعمل یادشده، در خصوص سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامي عام) به عنوان دارایی مبنای انتشار اوراق، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مالي كوشامنش

۱۳ دی ماه ۱۳۹۹

(حسابداران رسمي)
احمد موسوي
حميد رضا عرفي
شماره عضویت: ۸۰۰۲۸۸
شماره عضویت: ۸۱۱۰۴۶
حسابدار رسمي
۱۸۲۲۸۸۸

بیانیه ثبت

موضوع ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران (مصوب ۱۳۸۴)

فرم ب-۷

بیانیه ثبت اوراق اجاره

شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

تهران، تهران، به شماره ثبت ۱۲۰۳۲۰

تهران، میدان شیخ بهایی، خیابان ونک غربی، نبش کوچه خواجهی کرمانی، پلاک ۱۵۴

تلفن: ۰۲۱-۸۸۰۶۷۶۸۸

کد پستی: ۱۹۹۱۸۱۶۸۸۸

شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۱۲۱۰

ثبت شده در ۱۳۹۲/۰۹/۲۵

تذکر:

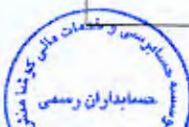
ثبت اوراق بهادار نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به منظور حصول اطمینان از رعایت مقررات قانونی و مصوبات سازمان و شفافیت اطلاعاتی بوده و به منزله تأیید مزایا، تضمین سودآوری و یا توصیه و سفارشی در مورد شرکتها یا طرحهای مرتبط با اوراق بهادار توسط سازمان نمیباشد.

مرداد
دوم

شماره ثبت: ۴۴۶۲۳۸



شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)





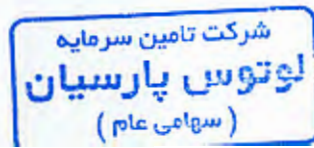
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان
MEHR AYANDEGAN
Financial Development Group Co.

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

مقدمه

این بیانیه در اجرای بند ۱ ماده ۲۰ دستورالعمل انتشار اوراق اجاره، به منظور تصمیم‌گیری در خصوص طرح تأمین مالی «شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)» از طریق انتشار اوراق اجاره به وسیله یکی از نهادهای واسط تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۹ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف (سهامی خاص)	امیر حمزه مال میر	رئیس هیئت مدیره	
شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)	محمد حسین قائمی	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین (سهامی خاص)	کریم برو فرد	عضو هیئت مدیره	
شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان (سهامی خاص)	سعید شیرزادی	عضو هیئت مدیره	
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)	مهدی سنائی فرد	عضو هیئت مدیره و مدیر عامل	



شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

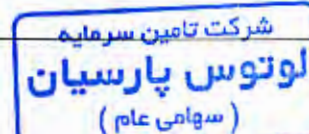
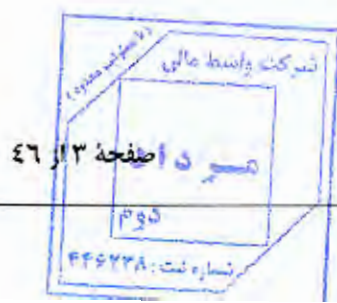
۷,۰۰۰,۰۰۰ ورقه

این بیانیه در اجرای ماده ۲۲ قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران، به منظور انتشار اطلاعات مرتبط با عرضه اوراق اجاره در دست انتشار شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) (که در این بیانیه بانی نامیده می شود) بر اساس مجموعه فرم ها، اطلاعات، اسناد و مدارکی که در مرحله ثبت به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده، تهیه گردیده است. بانی مسئولیت اطلاعات ارائه شده در این بیانیه را برعهده داشته و تأیید می نماید که تمامی اطلاعات تأثیرگذار بر انتشار و عرضه اوراق اجاره موضوع این بیانیه را ارائه نموده و هیچگونه اطلاعات با اهمیتی در این خصوص را نادیده نگرفته است. این بیانیه شامل اطلاعات مالی آتی است. این اطلاعات بر مبنای اطلاعات مالی تاریخی و مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

سرمایه گذاران به منظور دسترسی به اطلاعات مالی مرتبط با اوراق اجاره تا سررسید این اوراق، می توانند به بخش مربوطه در سایت الکترونیکی www.codal.ir یا سایت شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه به آدرس <http://www.sukuk.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)، در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج شده و با طبقه بندی در صنعت سرمایه گذاری ها، با نماد ومهان مورد معامله قرار می گیرد.

رتبه تخصیص داده شده به بانی، از سوی مؤسسه رتبه بندی اعتباری پایا معادل رتبه اعتباری A+ بلندمدت و A¹ کوتاه مدت با درجه سرمایه گذاری و دورنمای با ثبات ارزیابی شده است. همچنین رتبه اعتباری اوراق اجاره در دست انتشار بانی توسط مؤسسه رتبه بندی اعتباری پایا معادل رتبه اعتباری A+ بلندمدت اعلام شده است. تخصیص رتبه اعتباری، به معنای توصیه به خرید، فروش یا نگهداری ورقه بهادار توسط سرمایه گذار نیست، همچنین احتمال پرداخت یا زمان پرداخت اصل یا سود اوراق بهادار را تضمین نمی کند. به علاوه، تخصیص رتبه اعتباری، تمامی ریسک هایی که بانی / ورقه بهادار با آن مواجه است را مشخص نمی نماید. بسته به شرایط بانی / ورقه بهادار، مؤسسه رتبه بندی ممکن است رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار را در طول مدت انتشار اوراق، تغییر دهد.



فهرست مطالب

شرح	صفحه
تشریح طرح انتشار اوراق اجاره	۶
ساختار طرح تأمین مالی	۶
مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۶
شرایط اجاره	۷
مشخصات اوراق اجاره	۸
رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)	۱۰
وکالت نهاد واسطه	۱۰
کارمزد وکالت	۱۱
تعهدات بانی	۱۱
تعهدات شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)	۱۲
تعهدات مؤسسه رتبه بندی اعتباری یا یا	۱۳
تعهدات دارندگان اوراق اجاره	۱۳
نقل و انتقال اوراق اجاره	۱۳
سایر موارد	۱۴
مشخصات شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)	۱۵
موضوع فعالیت	۱۵
تاریخچه فعالیت	۱۵
مدت فعالیت	۱۵
سهامداران	۱۵
مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل	۱۶
مشخصات حسابرس/بازرس بانی	۱۶
سرمایه بانی	۱۶
روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)	۱۶
وضعیت مالی بانی	۱۷

۲۱	وضعیت اعتباری بانی
۲۴	تضمین ها و بدهی های احتمالی
۲۵	مطالبات و ذخایر
۲۶	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۳۹	مشخصات ناشر
۳۹	موضوع فعالیت
۳۹	تاریخچه فعالیت
۳۹	شرکاء
۳۹	حسابرس/ بازرس شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)
۴۰	عوامل ریسک
۴۰	ریسک های مرتبط با فعالیت بانی
۴۱	ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده
۴۱	ریسک عدم فروش دارایی به نهاد واسطه
۴۱	ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی
۴۱	ریسک نقد شوندگی
۴۱	رتبه اعتباری بانی
۴۲	ارکان انتشار اوراق اجاره
۴۲	عامل فروش اوراق
۴۲	عامل پرداخت
۴۲	متعهد پذیرهنویسی
۴۳	بازارگردان
۴۵	سایر نکات با اهمیت
۴۵	هزینه های انتشار
۴۵	مشخصات مشاور
۴۶	نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

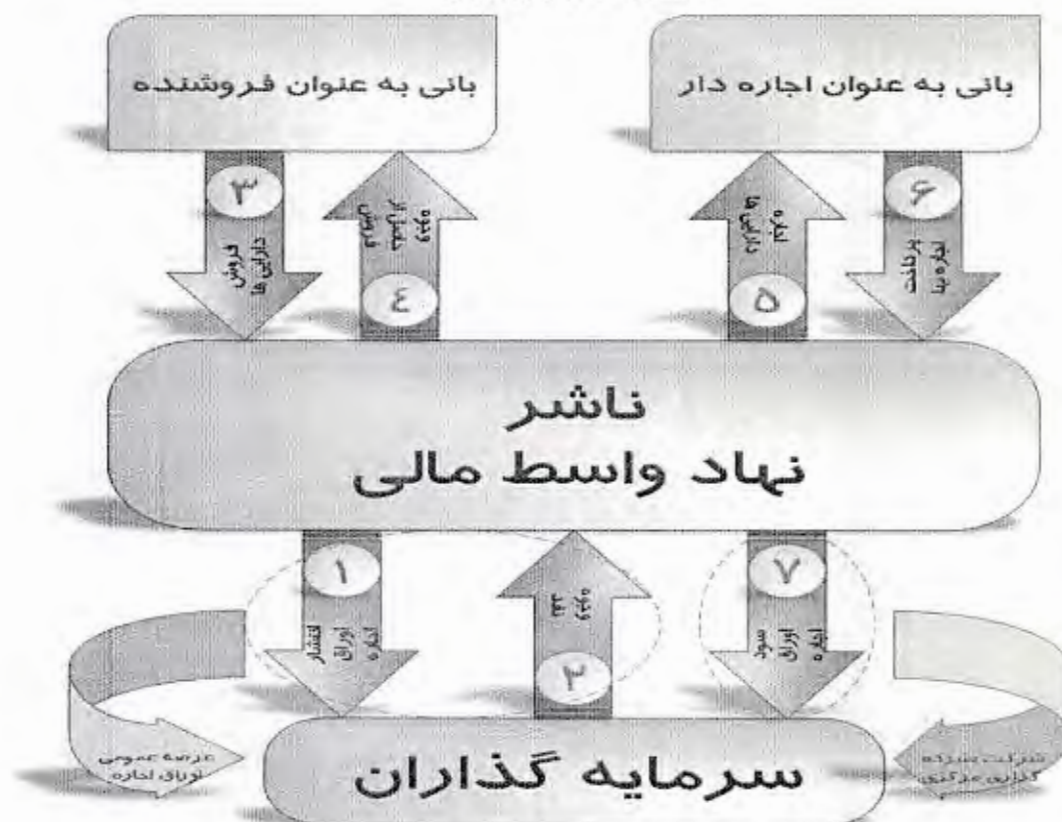


تشریح طرح انتشار اوراق اجاره

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق اجاره توسط شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)، به کارگیری منابع حاصل در خرید دارایی موضوع این بیانیه و اجاره به شرط تملیک آنها به شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) می باشد. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه گذاران، ناشر و بانی را نشان می دهد.

ساختار انتشار اوراق اجاره



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

براساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق اجاره، شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) به وکالت از دارندگان اوراق اجاره، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی با مشخصات زیر می نماید:

- (۱) مشخصات دارایی: سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) حدوداً به تعداد ۵۱۲۰۷۰,۲۲۷ سهم،
- (۲) عمر اقتصادی: با توجه به اینکه عمر شرکت صنعتی و معدنی گل گهر (سهامی عام) نامحدود می باشد، عمر اقتصادی سهام آن نیز نامحدود می باشد.

- (۳) ارزش دارایی براساس حداقل قیمت پایانی سهام در سه ماهه اخیر، (هر سهم به مبلغ ۱۳,۶۷۰ ریال)
- (۴) بیمه گر دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی: با توجه به نوع دارایی که سهام می باشد، بیمه دارایی در زمان انتقال مالکیت مورد نخواهد داشت.

شرایط اجاره

شرایط اجاره دارایی در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می باشد:

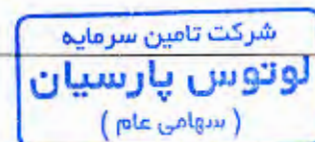
(۱) نوع اجاره: اجاره به شرط تملیک،

(۲) مبالغ اجاره بها: اجاره بهای کل مبلغ ۱۲,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را

حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

شماره قسط	تاریخ قسط	مبلغ قسط میلیون ریال	مبلغ قسط به ازای هر ورقه ریال
۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۷	۳۴۴,۲۶۲	۴۹,۱۸۰
۲	۱۴۰۰/۰۴/۲۷	۳۵۵,۷۳۸	۵۰,۸۲۰
۳	۱۴۰۰/۰۷/۲۷	۳۵۵,۷۳۸	۵۰,۸۲۰
۴	۱۴۰۰/۱۰/۲۷	۳۴۴,۲۶۲	۴۹,۱۸۰
۵	۱۴۰۱/۰۱/۲۷	۳۴۱,۳۷۰	۴۸,۷۶۷
۶	۱۴۰۱/۰۴/۲۷	۳۵۶,۷۱۲	۵۰,۹۵۹
۷	۱۴۰۱/۰۷/۲۷	۳۵۶,۷۱۲	۵۰,۹۵۹
۸	۱۴۰۱/۱۰/۲۷	۳۴۵,۲۰۵	۴۹,۳۱۵
۹	۱۴۰۲/۰۱/۲۷	۳۴۱,۳۷۰	۴۸,۷۶۷
۱۰	۱۴۰۲/۰۴/۲۷	۳۵۶,۷۱۲	۵۰,۹۵۹
۱۱	۱۴۰۲/۰۷/۲۷	۳۵۶,۷۱۲	۵۰,۹۵۹
۱۲	۱۴۰۲/۱۰/۲۷	۳۴۵,۲۰۵	۴۹,۳۱۵
۱۳	۱۴۰۳/۰۱/۲۷	۳۴۱,۳۷۰	۴۸,۷۶۷
۱۴	۱۴۰۳/۰۴/۲۷	۳۵۶,۷۱۲	۵۰,۹۵۹
۱۵	۱۴۰۳/۰۷/۲۷	۳۵۶,۷۱۲	۵۰,۹۵۹
۱۶	۱۴۰۳/۱۰/۲۷	۷,۳۴۵,۲۰۵	۱,۰۴۹,۳۱۵
جمع		۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰

مواعد و مبالغ اقساط هر دوره براساس تعداد کل روزهای سال و طول دوره به تناسب تعداد روزها در هر دوره از تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.



مشخصات اوراق اجاره

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) در نظر دارد نسبت به انتشار اوراق اجاره با مشخصات زیر اقدام نموده و وجوه حاصل از انتشار اوراق را به وکالت از دارندگان اوراق، در خرید سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) از بانی و اجاره آن به شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) به مصرف رساند.

(۱) موضوع انتشار اوراق اجاره: خرید دارایی‌های موضوع بخش «مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید» توسط

ناشر از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آن‌ها به بانی،

(۲) مبلغ اوراق اجاره در دست انتشار: ۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،

(۳) مبلغ اسمی هر ورقه اجاره: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

(۴) تعداد اوراق اجاره در دست انتشار: ۷,۰۰۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق اجاره: با نام،

(۶) شیوه عرضه: به قیمت بازار (با روش ثبت سفارش)،

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

بانی دارایی را به قیمت بازار (قیمت کل اوراق فروخته شده) به واسط می‌فروشد، لیکن نرخ اجاره‌بها را نسبت به ارزش اسمی اوراق به واسط (به وکالت از دارندگان اوراق) می‌پردازد.

(۸) نرخ اجاره‌بها: ۲۰ درصد،

درآمد دارندگان اوراق اجاره به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق اجاره منتشر شده می‌باشد.

پس از ۴ سال از تاریخ انتشار این اوراق، مدت اجاره خاتمه یافته و آخرین مبالغ اجاره‌بها به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

(۹) مقاطع پرداخت‌های مرتبط با اوراق اجاره: هر ۳ ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق،

(۱۰) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۳۹۹/۱۰/۲۷،

(۱۲) دوره ثبت سفارش: ۳ روز کاری،

دوره ثبت سفارش از اول وقت اداری روز شنبه مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۷ آغاز و تا پایان وقت اداری روز سه‌شنبه مورخ

۱۳۹۹/۱۰/۳۰ ادامه خواهد داشت.

(۱۳) حداقل سفارش خرید: ۵۰,۰۰۰ ورقه،

(۱۴) نوع پرداخت: پرداخت کامل مبلغ اجاره‌بها در مواعید پرداخت تا سررسید نهایی،

(۱۵) معاملات ثانویه اوراق اجاره: قابلیت معامله در فرابورس ایران،

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق

بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق انتشاری.

کارمزد و هزینه پذیرهنویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیرهنویسی اوراق، مبلغ دیگری را تحت عنوان کارمزد از مشتریان اخذ نخواهند نمود. کارمزد معاملات دست دوم اوراق براساس نرخهای کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۶) شیوه بازارگردانی اوراق: بر مبنای حراج.

(۱۷) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد.

(۱۸) ارکان انتشار اوراق اجاره:

- ناشر: شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود).
- ضامن: بدون ضامن و با تکیه بر رتبه اعتباری.
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش.
- عامل فروش: شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص).
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام).
- سندیکای بازارگردانی: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام) به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.
- سندیکای متعهدین پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام) به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال.

(۱۹) رتبه اعتباری بانی: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به بانی، از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پایا، A+ بلندمدت و A^۱ کوتاه‌مدت با درجه سرمایه‌گذاری و دورنمای با ثبات می‌باشد.

(۲۰) رتبه اعتباری اوراق: رتبه اعتباری تخصیص داده شده به اوراق اجاره در دست انتشار بانی، از سوی مؤسسه رتبه‌بندی اعتباری پایا، A+ بلندمدت می‌باشد. لذا مطابق ابلاغیه مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، اوراق اجاره در دست انتشار بانی، به صورت بدون ضامن منتشر خواهد شد.

(۲۱) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام).



رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)، متعهد به مفاد بیانیه ثبت و مقررات قانونی دیگر شده و در خصوص اجرای طرح موضوع بیانیه ثبت و انجام امور زیر به شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

(۱) خرید دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرح زیر:

نام شرکت	محل پذیرش	تعداد سهام	حداقل قیمت سه ماهه ریال	مبلغ میلیون ریال
شرکت معدنی و صنعتی گل مهر (سهامی عام)	بورس اوراق بهادار تهران	۵۱۲,۰۷۰,۲۲۷	۱۳,۶۷۰	۷,۰۰۰,۰۰۰

(۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف و جدایی بانی و فروشند،

(۳) اجاره دارایی موضوع بند ۱ فوق به شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) برای مدت ۴ سال و تعیین مبلغ اجاره‌بها،

(۴) دریافت مبلغ اجاره بهای تعیین شده برای دارایی فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه اجاره،

(۵) اعطای حق دریافت سود، عواید و مطالبات نقدی و همچنین حق حضور در مجامع و حق رأی مربوط به سهام موضوع قرارداد اجاره، به بانی به شرط ایفای کامل تعهدات بانی در چارچوب این قرارداد تا مقطع زمانی مربوط،

(۶) اداره وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده (در صورت عدم مشارکت بانی در پذیره‌نویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه)، تا زمان تسویه نهایی اوراق و پرداخت عواید حاصل از آن به بانی در سررسید اوراق در صورت ایفای کامل تعهدات مالی بانی،

(۷) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم به با حق توکیل به غیر،

(۸) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر یا تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،

- مصالحه و سازش،

- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،

- توکیل به غیر،

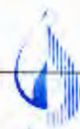
- تعیین مصدق و کارشناس،

- دعوای خسارت،

- استرداد دادخواست یا دعوا،

- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،

- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،



• دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،

• ادعای اعسار،

• درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

• قبول یا رد سوگند.

تبصره: کلیه این اختیارات به صورت وکالت بلاعزل و با حق توکیل به غیر به شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفاء وکیل، دارنده ورقه اجاره حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

(۹) تملیک دارایی موضوع بند ۱ فوق به شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) با شرایط تعیین شده در سررسید مدت اجاره،

(۱۰) سپرده گذاری اوراق اجاره شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) بابت وکالت جهت انجام موضوع طرح مندرج در این بیانیه، مبلغی از دارندگان اوراق اجاره دریافت نخواهد نمود.

تعهدات بانی

تعهدات شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) در صورت نکول یا تنزل رتبه اعتباری از قرار زیر است:

۱- در صورت نکول از پرداخت مبالغ اصل یا سود اوراق در سررسید تعیین شده و گذشت ۱۰ روز کاری از سررسید مقرر:
۱-۱ اعلام نکول به مؤسسه رتبه بندی و دریافت رتبه اعتباری جدید از مؤسسه رتبه بندی ظرف مدت حداکثر ۱۵ روز کاری بلافاصله بعد از گذشت ده روز؛

۱-۲ افشای فوری نکول همراه با دلایل نکول به عنوان افشای اطلاعات با اهمیت از طریق سایت بانی و سامانه کدال؛

۱-۳ حضور در کمیته نکول در سازمان و مدیریت فرآیند نکول مبتنی بر تصمیمات اتخاذ شده در این کمیته؛

۱-۴ تکمیل، افزایش یا جایگزینی دارایی پایه انتشار اوراق اجاره (سهام مبنای انتشار اوراق اجاره) به میزان حداقل مقرر شده، با موافقت نهاد واسط در صورتی که رتبه اعتباری جدید بانی / ورقه بهادار کمتر از BBB نباشد؛

۱-۵ معرفی ضامن یا تأمین وثایق مطابق دستورالعمل انتشار اوراق اجاره و تکمیل، افزایش یا جایگزینی دارایی پایه انتشار اوراق اجاره (سهام مبنای انتشار اوراق اجاره) به میزان حداقل مقرر شده با موافقت نهاد واسط ظرف حداکثر یک ماه تقویمی در صورتی که رتبه اعتباری به کمتر از BBB تنزل یابد؛

۱-۶ تسویه کلیه تعهدات در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار به کمتر از BBB در صورت عدم توانایی بر معرفی ضامن یا تأمین وثیقه.

۲- تنزل رتبه اعتباری بانی یا ورقه بهادار به کمتر از BBB در گزارشات دوره ای مؤسسه رتبه بندی.

۲-۱ افزایش یا جایگزینی دارایی پایه انتشار اوراق اجاره (سهام مبنای انتشار اوراق اجاره) با موافقت نهاد واسط؛

۲-۲ معرفی ضامن یا تأمین وثایق مطابق دستورالعمل انتشار اوراق اجاره؛

۲-۳ تسویه کلیه تعهدات در صورت عدم توانایی بر معرفی ضامن یا تأمین وثیقه.



تبصره: در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار به کمتر از BBB، بانی حداکثر ۱۰ روز فرصت دارد پیش از اجرایی شدن هر یک از موارد فوق الذکر، اقداماتی انجام دهد تا رتبه اعتباری وی ارتقا یابد. مؤسسه رتبه بندی می تواند رتبه قبلی را ضمن ارائه دلایل و افشای به عموم، ارتقا دهد.

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:

(۱) شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) اجازه استفاده از وجوه حاصل از فروش اوراق اجاره در غیر از طرح موضوع این بیانیه را ندارد.

(۲) حفظ و رعایت مصلحت دارندگان ورقه اجاره در همه حال.

(۳) پرداخت وجوه اجاره بهای دریافتی از شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)، به دارندگان ورقه اجاره در سررسیدهای مقرر.

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق اجاره، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارندة اوراق تا یک ماه پس از سررسید نهایی، وجوه مربوط به دارندگان مزبور نزد شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه (سهامی خاص) تودیع خواهد شد.

در صورت انتشار اوراق اجاره بدون ضامن و یا رتبه اعتباری، تعهدات نهاد واسط به عنوان ناشر و وکیل سرمایه گذاران در هنگام نکول اوراق بهادار از قرار ذیل است.

۱- در صورت نکول بانی از پرداخت مبالغ سود اوراق اجاره در سررسید تعیین شده و گذشت ۱۰ روز کاری از سررسید مقرر:

- ۱-۱- ارائه درخواست برای توقف نماد معاملاتی به بورس مربوطه؛
- ۱-۲- ارائه درخواست به سازمان برای طرح موضوع نکول در کمیته نکول سازمان؛
- ۱-۳- مدیریت فرآیند نکول. ناشر پس از طرح موضوع در کمیته نکول در سازمان، می تواند یک یا چند مورد از اقدامات زیر را اجرایی نماید:
- اعطای مهلت به بانی برای جبران خسارات وارده به سرمایه گذاران، ناشی از عدم پرداخت اجاره بها، جهت پرداخت اجاره بها طی دوره های بعدی؛
- درخواست فروش دارایی پایه (سهام مبنا) به میزان تعهدات ایفا نشده، وجه التزام متعلقه و جرایم مربوطه؛
- تغییر در شرایط قراردادی همچون کوتاه کردن زمان اجاره یا تغییر در میزان اجاره بها در چارچوب قوانین و مقررات مربوطه؛
- فسخ قرارداد اجاره به وکالت از سرمایه گذاران در صورت تنزل رتبه اعتباری بانی/ورقه بهادار به کمتر از BBB و عدم معرفی ضامن یا تأمین وثیقه؛

۲- در صورت نکول بانی از پرداخت مبالغ سود و اصل اوراق اجاره:

- ۲-۱- درخواست فروش دارایی پایه (سهام مبنا) به میزان تعهدات ایفا نشده، وجه التزام تعیین شده و جرایم مربوطه؛
- ۲-۲- در صورت عدم کفایت وجوه حاصل از فروش دارایی پایه (سهام مبنا) جهت تسویه مطالبات دارندگان اوراق، طرح دعوی حقوقی به وکالت از سرمایه گذاران در هیأت داورى موضوع ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار.

- ۳- تنزل رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار به کمتر از BBB در صورت پرداخت کامل مبالغ توسط بانی و عدم معرفی ضامن یا تأمین وثیقه ظرف حداکثر مدت سی روز تقویمی؛
- ۳-۱- فسخ قرارداد اجاره به وکالت از سرمایه گذاران.
- ۳-۲- در صورت عدم کفایت وجوه حاصل از فروش دارایی پایه (سهام مبنا) جهت تسویه مطالبات دارندگان اوراق، طرح دعوی حقوقی به وکالت از سرمایه گذاران در هیأت دایری موضوع ماده ۳۶ قانون بازار اوراق بهادار، تبصره: در صورت تنزل رتبه بانی / ورقه بهادار به کمتر از BBB، نهاد واسطه می تواند در راستای منافع سرمایه گذاران، با اخذ تعهدات مورد تأیید کمیته تکول و امکان ارتقای رتبه اعتباری، نسبت به تمدید قرارداد اجاره اقدام نماید.

تعهدات مؤسسه رتبه بندی اعتباری پایا

- در صورت انتشار بدون ضامن ورقه بهادار، مؤسسه رتبه بندی اعتباری پایا در اجرای این بیانیه، نسبت به اجرای موارد زیر اقدام می نماید:
- ۱- پایش مستمر و افشای تغییرات در رتبه اعتباری بانی مبتنی بر معیارهایی که از قبل برای عموم افشا شده است؛
- ۲- پایش مستمر رتبه اعتباری ورقه بهادار و دارایی مبنای انتشار ورقه بهادار و اعلام تغییرات در رتبه اعتباری آن به عموم؛
- ۳- ارائه حداقل یک گزارش سالانه درخصوص رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار در صورتی که رتبه بانی / ورقه بهادار بدون تغییر است؛
- ۴- ارائه گزارش درخصوص دلایل تغییر رتبه اعتباری بانی / ورقه بهادار همزمان با تغییر در رتبه اعتباری؛
- تبصره: مؤسسه رتبه بندی در قبال رتبه اعتباری اعطا شده به بانی / ورقه بهادار مسئول بوده و در صورت بروز نکول، کمیته نکول سازمان با دعوت از متخصصین و یا مؤسسه رتبه بندی دیگر، نسبت به ارزیابی رتبه اعتباری تخصیص داده شده مبتنی بر معیارهای پیش فرض اقدام خواهد نمود.

تعهدات دارندگان اوراق اجاره

- (۱) خریدار اوراق اجاره با خرید این اوراق، احکام کلیه قوانین و مقررات مربوطه، مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می پذیرد.
- (۲) دارنده ورقه اجاره ضمن عقد خارج لازم، اختیار کلیه تصرفات مادی و حقوقی مستقل از مفاد این قرارداد، عزل وکیل، فسخ وکالت و دخالت در امر اجرای طرح موضوع این بیانیه توسط شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق اجاره رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه اجاره خواهد بود.
- (۴) خریدار اوراق اجاره در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانکهای داخلی را جهت واریز وجوه اجاره بهای دارایی موضوع این بیانیه را به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق اجاره

نقل و انتقال اوراق اجاره منحصر از طریق فرابورس ایران امکان پذیر است.



سایر موارد

- (۱) اوراق اجاره موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق اجاره براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی فرابورس ایران احراز می گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق اجاره، تا زمان معرفی ولی یا قیم از سوی مراجع ذی صلاح، اعمال حقوق مربوط به اوراق اجاره وی توسط نهاد واسطه، صورت می پذیرد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق اجاره، شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) وصی در اداره حقوق وی در کلیه اختیارات مرقوم در این بیانیه می باشد.



مشخصات شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد. موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه سرمایه گذاری می باشد. به موجب مفاد ماده مزبور فعالیت اصلی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) عبارت است از سرمایه گذاری در سهام، سهم الشریکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها و سایر اوراق بهادار با هدف کسب انتفاع می باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۳۸۶۰۴ در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۲ تحت نام سرمایه گذاری آینده نگر به صورت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۱۲۰۳۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مؤسسات غیرتجاری تهران برای مدت نامحدود به ثبت رسیده است. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۴ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۴ نام شرکت به گروه توسعه مالی مهر آیندگان تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵ در فرابورس ایران پذیرش شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ در فهرست نرخ های فرابورس ایران در گروه سرمایه گذاری ها درج گردیده و سهام آن در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ با نماد «ومهان» در فرابورس ایران عرضه عمومی اولیه شده است. شایان ذکر است شرکت قبلاً با شماره ۱۱۲۵۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی - شرکت سرمایه گذاری - ثبت شده بود. همچنین اساسنامه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ مطابق با اساسنامه نمونه نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تغییر یافت. در حال حاضر شرکت جزء شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری اهداف است و شرکت نهایی گروه، مؤسسه صندوق های بازنشستگی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان شیخ بهایی، خیابان ونک غربی، نبش کوچه خواجهی کرمانی، پلاک ۱۵۴ است.

مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۳ به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه گذاری اهداف	سهامی عام	۲۶۳۴۷۵	۸,۹۵۷,۰۹۶,۰۰۰	۸۹,۵۷٪
سایر (سهامداران زیر ۱ درصد)	-	-	۱,۰۴۲,۹۰۴,۰۰۰	۱۰,۴۳٪
جمع			۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۱۸ هیئت مدیره، آقای مهدی سنائی فرد به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	ست	نماینده	مدت مأموریت	خانه
شرکت توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	امیر حمزه مالمیر	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۰
شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)	نایب رئیس هیئت مدیره / موظف	محمد حسین قائمی	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۰
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره / موظف	مهدی سنائی فرد	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۰
شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	سعید شیرزادی	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۰
شرکت توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	کریم بروفرد	۱۳۹۹/۰۴/۲۱	۱۴۰۱/۰۴/۱۰

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۰، مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر بوده است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام و تماماً پرداخت شده، می باشد که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۱۰ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه بانی طی سه سال اخیر به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی میلیون ریال	مبلغ افزایش میلیون ریال	سرمایه جدید میلیون ریال	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۸/۰۲/۱۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	مطالبات حال شده

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

میزان سود خالص و سود تقسیم شده بانی طی سه سال مالی اخیر به شرح زیر بوده است:

شرح	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱۰۵۰	۱,۷۴۸	۶۹۰
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	۱,۰۸۵	۱,۷۵۲	۷۰۵
سود نقدی هر سهم (ریال)	۵۰۰	۴۵۰	۳۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰

وضعیت مالی بانی

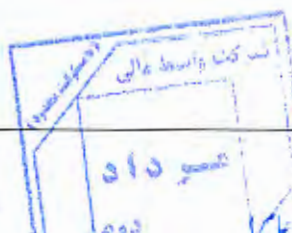
صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات حقوق مالکانه و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر و حسابرسی شده دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، به شرح زیر می باشد.

الف - صورت وضعیت مالی

شرح	(حسابرسی شده) ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ میلیون ریال	(حسابرسی شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ میلیون ریال	(حسابرسی شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال	(حسابرسی شده) ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میلیون ریال
دارایی ها				
دارایی های غیر جاری				
دارایی های ثابت مشهود	۳,۱۷۸	۲,۶۸۶	۳,۰۴۷	۳,۷۳۵
دارایی های نامشهود	۵۳۵	۴۵۱	۳۸۸	۲۸۸
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰,۵۷۶,۴۱۳	۹,۶۳۵,۳۷۳	۱,۹۸۸,۶۶۸	۳,۴۹۵,۶۱۳
دریافتی های بلندمدت	۳,۷۰۸	۸,۴۸۷	۶,۰۲۷	۷,۰۵۱
سایر دارایی ها	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰,۵۸۵,۸۳۴	۹,۶۴۸,۹۹۷	۱,۹۹۸,۱۳۰	۳,۳۰۶,۶۸۷
دارایی های جاری				
پیش پرداخت ها	۹۵	۱۳۴	۶۰۳	۱۳۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲,۰۷۴,۱۹۱	۲,۳۹۷,۴۲۸	۲,۹۱۹,۵۳۸	۸,۵۵۷,۳۵۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۹,۰۴۰,۳۹۲	۱۶,۳۱۱,۴۶۶	۲۷,۸۷۶,۴۲۸	۴۳,۶۳۲,۷۹۵
موجودی نقد	۱۵۹,۹۰۶	۱,۱۶۲,۲۷۹	۱,۰۰۳,۶۲۰	۱,۸۸۳,۵۳۸
جمع دارایی های جاری	۱۱,۲۷۴,۵۸۴	۱۹,۷۷۱,۳۰۷	۳۱,۸۰۰,۱۸۹	۵۴,۰۷۳,۸۱۶
جمع دارایی ها	۲۱,۸۶۰,۴۱۸	۲۹,۴۲۰,۳۰۴	۳۳,۷۹۸,۳۱۹	۵۷,۳۸۰,۵۰۳
حقوق مالکانه و بدهی ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۳,۴۱۱,۰۶۵	۱۰,۶۵۰,۹۰۹	۱۶,۱۵۸,۹۹۷	۲۵,۶۰۸,۹۸۷
جمع حقوق مالکانه	۸,۹۱۱,۰۶۵	۱۶,۱۵۰,۹۰۹	۲۲,۱۵۸,۹۹۷	۳۶,۶۰۸,۹۸۷
بدهی ها				
بدهی های غیر جاری				
پرداختنی های بلندمدت	۶,۲۳۱,۸۱۸	۳,۲۳۱,۸۱۸	-	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۳۹۳	۵,۴۷۰	۸,۴۱۰	۱۰,۹۵۹
جمع بدهی های غیر جاری	۶,۲۳۷,۲۱۱	۳,۲۳۷,۲۸۸	۸,۴۱۰	۱۰,۹۵۹
بدهی های جاری				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۵,۴۰۵,۹۹۸	۱۰,۰۳۲,۱۰۷	۴,۱۷۳,۲۱۴	۷,۰۲۴,۵۶۲
مالیات پرداختنی	-	-	-	-
سود سهام پرداختنی	-	-	-	۴,۶۰۲,۰۳۰
تسهیلات مالی	۱,۳۰۶,۱۴۴	-	۲,۴۵۷,۶۹۹	۹,۱۳۳,۹۶۵
جمع بدهی های جاری	۶,۷۱۲,۱۴۲	۱۰,۰۳۲,۱۰۷	۶,۶۳۰,۹۱۳	۲۰,۷۶۰,۵۵۷
جمع بدهی ها	۱۲,۹۴۹,۳۵۳	۱۳,۲۶۹,۳۹۵	۱۴,۰۴۱,۳۲۳	۳۱,۷۲۱,۱۱۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۱,۸۶۰,۴۱۸	۲۹,۴۲۰,۳۰۴	۳۳,۷۹۸,۳۱۹	۵۷,۳۸۰,۵۰۳

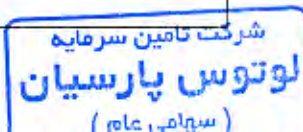
ب- صورت سود و زیان

شرح	(حسابرسی شده) سال ۱۳۹۶	(حسابرسی شده) سال ۱۳۹۷	(حسابرسی شده) سال ۱۳۹۸	(حسابرسی شده) دوره مالی ۶ ماهه متنهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:				
درآمد سود سهام	۲,۷۱۳,۳۹۴	۳,۳۹۶,۳۱۷	۴,۹۰۲,۰۷۳	۵,۵۳۵,۹۵۷
درآمد سود تضمین شده	۵۵,۹۲۵	۳۴۶,۱۴۳	۳۱۵,۴۲۷	۷۸,۹۵۷
سود فروش سرمایه گذاری ها	۱,۰۴۴,۴۰۴	۴,۷۶۸,۱۱۱	۵,۴۶۲,۹۳۳	۹,۳۰۷,۳۵۵
سود تغییر ارزش سرمایه گذاری ها	(۷۶,۱۲۰)	۳۸۱,۴۴۵	.	.
جمع درآمدهای عملیاتی	۳,۷۳۷,۶۰۳	۸,۸۹۱,۹۱۶	۱۰,۶۸۰,۴۳۳	۱۴,۹۲۲,۳۶۸
هزینه های عملیاتی:				
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۳۸,۵۷۱)	(۵۰,۸۶۱)	(۶۱,۱۲۳)	(۴۶,۴۸۹)
هزینه استهلاک	(۹۶۴)	(۹۰۳)	(۹۲۰)	(۵۵۹)
سایر هزینه ها	(۲۶,۹۲۱)	(۲۶,۱۱۹)	(۴۳,۶۶۶)	(۲۶,۴۷۶)
جمع هزینه های عملیاتی	(۶۶,۴۵۶)	(۷۷,۸۸۳)	(۱۰۵,۷۰۹)	(۷۳,۵۲۴)
سود عملیاتی	۳,۶۷۱,۱۴۷	۸,۸۱۴,۰۳۳	۱۰,۵۷۴,۷۲۴	۱۴,۸۴۸,۷۴۵
هزینه های مالی	(۲۲۰,۱۵۱)	(۷۴,۱۸۹)	(۶۶,۶۳۶)	(۳۹۸,۷۵۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	.	.	.	.
سود خالص	۳,۴۵۰,۹۹۶	۸,۷۳۹,۸۴۴	۱۰,۵۰۸,۰۸۸	۱۴,۴۴۹,۹۹۰
سود پایه هر سهم:				
عملیاتی (ریال)	۷۳۴	۱,۷۶۳	۱,۱۰۳	۱,۴۸۵
غیرعملیاتی (ریال)	(۴۴)	(۱۵)	(۷)	(۴۰)
سود پایه هر سهم (ریال)	۶۹۰	۱,۷۴۸	۱,۰۹۶	۱,۴۴۵



ج- صورت تغییرات حقوق مالکانه

شرح	سرمایه میلیون ریال	اندوخته قانونی میلیون ریال	سود انباشته میلیون ریال	جمع کل میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۸,۹۹۷	۲۷,۱۵۸,۹۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۳۹۹				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	+	۰	۱۴,۴۴۹,۹۹۰	۱۴,۴۴۹,۹۹۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۰۸,۹۸۷	۳۶,۶۰۸,۹۸۷
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۰,۹۰۹	۱۶,۱۵۰,۹۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماه ۱۳۹۸				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۵,۴۹۳,۶۵۱	۵,۴۹۳,۶۵۱
سود سهام مصوب	۰	۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۲۷۴,۶۸۳	(۲۷۴,۶۸۳)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۴,۶۸۳	۱۱,۳۶۹,۸۷۷	۲۲,۱۴۴,۵۶۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۵۰,۹۰۹	۱۶,۱۵۰,۹۰۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۱۰,۵۰۸,۰۸۸	۱۰,۵۰۸,۰۸۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۴,۵۰۰,۰۰۰)	(۴,۵۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۵۰۰,۰۰۰	(۵۰۰,۰۰۰)	۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۱۵۸,۹۹۷	۲۷,۱۵۸,۹۹۷



د- صورت گردش وجوه نقد

شرح	سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۱۵۳.۷۷۳)	۳.۲۶۴.۴۱۵	۱.۹۵۱.۴۹۸	(۶.۴۹۸.۴۷۷)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	.	.	.	.
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱۵۳.۷۷۳)	۳.۲۶۴.۴۱۵	۱.۹۵۱.۴۹۸	(۶.۴۹۸.۴۷۷)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۳۰)	(۱۳۱)	(۱۰۲۵)	(۱.۱۴۵)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۱۹۶)	(۱۹۴)	(۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۳۰)	(۳۲۷)	(۱.۳۱۹)	(۱.۱۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۵۴.۰۰۳)	۳.۲۶۴.۰۸۸	۱.۹۵۰.۲۷۹	(۶.۴۹۹.۶۲۳)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۵.۵۵۲.۰۰۰	۲.۲۷۶.۰۲۰	۲.۷۴۰.۰۰۰	۶.۹۷۸.۰۰۰
دریافت های نقدی از سهامدار عمده	.	.	.	۱.۵۰۰.۰۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۴.۲۸۸.۸۰۰)	(۳.۵۳۹.۲۲۰)	(۳۴۰.۰۰۰)	(۴۳۱.۲۵۷)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱۷۷.۲۰۷)	(۱۱۷.۱۳۳)	(۸.۹۳۸)	(۲۶۹.۲۳۲)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۱.۰۶۰.۰۰۰)	(۸۸۱.۳۸۲)	(۴.۵۰۰.۰۰۰)	(۳۹۷.۹۷۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۲۵.۹۹۳	(۲.۲۶۱.۷۱۵)	(۲.۱۰۸.۹۳۸)	۷.۳۷۹.۵۴۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲۸.۰۱۰)	۱.۰۰۲.۳۷۳	(۱۵۸.۶۵۸)	۸۷۹.۹۱۸
موجودی نقد در ابتدای سال	۲۸۷.۹۱۶	۱۵۹.۹۰۶	۱.۱۶۲.۲۷۹	۱.۰۰۳.۶۲۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	.	.
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۵۹.۹۰۶	۱.۱۶۲.۲۷۹	۱.۰۰۳.۶۲۰	۱.۸۸۳.۵۳۸
معاملات غیرنقدی	۱.۴۴۰.۰۰۱	۶۱۸.۶۱۸	۵.۰۰۰.۰۰۰	.

وضعیت اعتباری بانی

براساس آخرین صورت‌های مالی ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانی به شرح زیر است.

شرح	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت	۰	۰
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۷,۰۲۴,۵۶۲	۴,۱۷۳,۲۱۴
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری بلندمدت	۰	۰
سود سهام پرداختی	۴,۶۰۲,۰۳۰	۰
پیش دریافت‌ها	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۹۵۹	۸,۴۱۰
کوتاه‌مدت	۹,۱۳۳,۹۶۵	۲,۴۵۷,۶۹۹
بلندمدت	۰	۰
حصه جاری تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰
جریمه‌ها	۰	۰
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	۰	۰
ذخیره مالیات	۰	۰
تسهیلات ^۱		
مالیات ^۲		

۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی:

الف) به تفکیک تأمین‌کنندگان

تأمین‌کنندگان تسهیلات	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال
بانک خاورمیانه	۱,۰۹۰,۴۴۵	۱,۱۱۴,۹۷۵
بانک اقتصاد نوین	۹,۲۶۰,۴۹۳	۲,۳۶۰,۰۰۰
بان کارآفرین	۲,۰۹۱,۷۲۶	۰
جمع	۱۲,۴۴۲,۶۶۴	۳,۴۷۴,۹۷۵
سود و کارمزد سال آتی	(۱,۲۵۵,۴۴۹)	(۴۱۷,۲۷۶)
سپرده‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۰۵۳,۲۵۱)	(۶۰۰,۰۰۰)
جمع	۹,۱۳۳,۹۶۵	۲,۴۵۷,۶۹۹

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

تأمین‌کنندگان تسهیلات	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلیون ریال
۱۸ درصد	۱۲,۴۴۲,۶۶۴	۳,۴۷۴,۹۷۵
جمع	۱۲,۴۴۲,۶۶۴	۳,۴۷۴,۹۷۵



(ج) به تفکیک نوع وثیقه

تأمین کنندگان تسهیلات	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
چک و سهام	۱۲,۴۴۲,۶۶۴	۳,۴۷۴,۹۷۵
جمع	۱۲,۴۴۲,۶۶۴	۳,۴۷۴,۹۷۵

- تعداد ۱۲۵,۸۶۸,۶۵۳ سهم گروه دارویی سبحان و تعداد ۳۸۰,۳۰۱,۱۳۷ سهم چادرملو، تعداد ۴۲۰,۰۰۱,۷۹۷ سهم سرمایه‌گذاری توسعه صنعت و تجارت، تعداد ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم سیمان فارس و خوزستان و تعداد ۷۰۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم ملی صنایع مس ایران بابت ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک‌ها توثیق گردیده‌است.
- تسهیلات دریافتی از بانک‌های مستلزم ایجاد سپرده سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و فاقد سود بانکی است، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده‌است. همچنین نرخ مؤثر تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۲,۵ درصد است.
- تسهیلات دریافتی شرکت در طی سال مالی کوتاه‌مدت و با سررسید حداکثر یکساله می‌شود.
- سود و کارمزد تسهیلات دریافتی شرکت در طی سال مبلغ ۳۹۸,۷۵۵ میلیون ریال بالغ گردیده که تحت سرفصل هزینه‌های مالی انعکاس یافته‌است.



بیانہ ثبت اوراق اجارہ سُرکت واسطہ مالی عرداد دوم (با مسئولیت محدود) بہ منظور تأمین مالی شرکت گروہ توسعه عالی مهر آبندگان (سہامی عام)

۲- مالیات

[illegible]

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌ها تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. طبق قوانین مالیاتی کلیه درآمدهای شرکت معاف یا مشمول مالیات مقطوع می‌باشد. لذا برای سال ۱۳۹۸ و دوره مورد گزارش ذخیره‌ای از این پست در حسابها شناسایی نشده است.

الجمهورية الجزائرية الديمقراطية الشعبية
الوزارة الوطنية للتعليم العالي والبحث العلمي
الجامعة الجزائرية للدراسات والبحوث
الدراسات والبحوث

(ကမ္ဘာ့ ၁၃)

မြန်မာ့ ဂိုဏ်းဂုဏ်

မင်းသား ဂုဏ် ဂုဏ်



تضمین ها و بدهی های احتمالی

(الف) تعهدات سرمایه ای ناشی از سرمایه گذاری در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میلیون ریال
صندوق سرمایه گذاری جسورانه توسعه فن آوری آرمانی	۱۰,۰۰۰
صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه	۲۷,۰۰۰
جمع	۳۷,۰۰۰

- تعهد سرمایه ای در صندوق سرمایه گذاری جسورانه توسعه فن آوری آرمانی تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، ۸۰٪ مبلغ تعهد شده (۵۰,۰۰۰ میلیون ریال) پرداخت گردیده است.
- تعهد سرمایه ای در صندوق سرمایه گذاری جسورانه فیروزه تا تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱، ۱۰٪ مبلغ تعهد شده (۳۰,۰۰۰ میلیون ریال) پرداخت گردیده است.

(ب) سایر بدهی های احتمالی شرکت شامل موارد زیر است:

- بدهی احتمالی شرکت مربوط به رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی به بیمه آخرین سال مالی می باشد.
- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت، تاکنون رسیدگی نشده است.
- مالیات عملکرد، حقوق و انجام تکالیف موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم سال ۱۳۹۸ شرکت تا تاریخ تهیه صورتهای مالی رسیدگی نشده است.

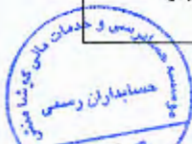
مطالبات و ذخایر

بر اساس صورتهای مالی ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ شرکت، مطالبات و ذخایر به شرح ذیل می باشد:

شرح	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری کوتاه مدت	۸,۴۵۲,۲۵۰	۲,۸۰۵,۵۶۴
دریافتنی های غیر تجاری کوتاه مدت	۱۰۵,۱۰۳	۱۱۳,۹۷۴
جمع	۸,۵۵۷,۳۵۳	۲,۹۱۹,۵۳۸
دریافتنی های تجاری بلند مدت	۷,۰۵۱	۶,۰۲۷
جمع	۷,۰۵۱	۶,۰۲۷



صفحه ۲۵ از ۴۶



گروه توسعه مالی مهر آندگاز (سهامی عام)

شرکت تامین سرمایه
لوتوس یارسیان

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

براساس برآوردهای انجام شده در صورت اجرای طرح تشریح شده در قسمت قبل از طریق تأمین مالی موضوع این گزارش، وضعیت مالی آتی شرکت به شرح زیر پیش بینی می گردد:

پیش بینی صورت وضعیت مالی در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		(حسابرسی شده) ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	عدم انتشار اوراق اجاره میلیون ریال	انتشار اوراق اجاره میلیون ریال	عدم انتشار اوراق اجاره میلیون ریال	انتشار اوراق اجاره میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال	حسابرسی شده میلیون ریال
دارایی ها						
دارایی های غیر جاری						
دارایی های ثابت مشهود	۱,۹۰۲,۳۱۶	۱,۹۰۲,۳۱۶	۱,۹۸۳,۲۳۹	۱,۹۸۳,۲۳۹	۳,۷۳۵	۳,۰۴۷
دارایی های نامشهود	-	-	-	-	۲۸۸	۳۸۸
سرمایه گذاری های بلندمدت	۳,۲۹۵,۶۱۳	۳,۲۹۵,۶۱۳	۳,۲۹۵,۶۱۳	۳,۲۹۵,۶۱۳	۳,۲۹۵,۶۱۳	۱,۹۸۸,۶۶۸
دریافتی های بلندمدت	۷۰,۵۱	۷۰,۵۱	۷۰,۵۱	۷۰,۵۱	۷۰,۵۱	۶۰,۲۷
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۲۰۴,۹۸۱	۵,۲۰۴,۹۸۱	۵,۲۸۵,۹۰۳	۵,۲۸۵,۹۰۳	۳,۳۰۶,۶۸۷	۱,۹۹۸,۱۳۰
دارایی های جاری						
پیش پرداخت ها	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۶۰۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۶,۴۷۵,۳۰۶	۶,۴۷۵,۳۰۶	۵,۲۲۹,۳۸۹	۵,۲۲۹,۳۸۹	۸,۵۵۷,۳۵۳	۲,۹۱۹,۵۳۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۷,۱۱۷,۸۴۱	۵۷,۱۱۷,۸۴۱	۴۷,۵۹۸,۲۰۱	۴۷,۵۹۸,۲۰۱	۴۳,۶۳۲,۷۹۵	۲۷,۸۷۶,۴۲۸
موجودی نقد	۱۰,۵۰,۶۲۲	۸۸۴,۰۳۷	۱۰,۱۸۶,۰۷	۱۰,۱۳,۹۸۴	۱,۸۸۳,۵۳۸	۱۰۰,۳۶۲۰
جمع دارایی های جاری	۶۴,۶۴۳,۸۹۹	۶۴,۴۷۷,۳۱۴	۵۳,۸۴۶,۳۲۷	۵۳,۸۴۱,۷۰۴	۵۴,۰۷۳,۸۱۶	۳۱,۸۰۰,۱۸۹
جمع دارایی ها	۶۹,۸۴۸,۸۸۰	۶۹,۶۸۲,۲۹۵	۵۹,۱۳۲,۲۳۰	۵۹,۱۲۷,۶۰۷	۵۷,۳۸۰,۵۰۳	۳۳,۷۹۸,۳۱۹
حقوق مالکانه و بدهی ها						
حقوق مالکانه						
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۴۰,۵۲۰,۴۵۳	۴۰,۷۱۶,۰۶۰	۳۹,۴۰۵,۹۹۵	۳۹,۵۶۰,۳۸۸	۲۵,۶۰۸,۹۸۷	۱۶,۱۵۸,۹۹۷
جمع حقوق مالکانه	۵۱,۵۲۰,۴۵۳	۵۱,۷۱۶,۰۶۰	۴۰,۴۰۵,۹۹۵	۴۰,۵۶۰,۳۸۸	۳۶,۶۰۸,۹۸۷	۲۷,۱۵۸,۹۹۷



صفحه ۲۶ از ۴۶
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
تأسیس: ۱۳۹۳

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

پیامیه ثبت اوراق اجاره شیرکت واسطه مالی مراد دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

شرح	۱۳۹۸/۱۲/۲۹ میلون ریال	(حسابرسی شده) ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ میلون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰ میلون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلون ریال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلون ریال
بدهی ها						
بدهی های غیر جاری						
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۴۱۰	۱۰۹۵۹	۱۰۹۵۹	۱۰۹۵۹	۱۳۱۵۱	۱۳۱۵۱
اوراق اجاره دریافتی بلندمدت	-	-	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰۰۰	-
جمع بدهی های غیر جاری	۸۴۱۰	۱۰۹۵۹	۷۰۱۰۹۵۹	۷۰۱۰۹۵۹	۷۰۱۳۱۵۱	۱۳۱۵۱
بدهی های جاری						
برداختی های تجاری و سایر برداختی ها	۴,۱۷۳,۳۱۴	۷,۰۲۴,۵۶۲	۱۵,۳۷۶	۱۵,۳۷۶	۱۵,۳۷۶	۱۵,۳۷۶
اوراق اجاره دریافتی کوتاه مدت	-	-	-	-	-	-
سود برداختی اوراق اجاره دریافتی کوتاه مدت	-	-	۲۴۰,۹۸۴	-	۲۳۷,۸۰۸	-
مالیات برداختی	-	-	-	-	-	-
سود سپاه برداختی	-	۴,۶۰۲,۰۳۰	-	-	-	-
تسهیلات مالی	۲,۴۵۷,۶۹۹	۹,۱۳۲,۹۶۵	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۳۰۰,۰۰۰
جمع بدهی های جاری	۶,۶۳۰,۹۱۳	۲۰,۷۶۰,۵۵۷	۱۱,۵۵۶,۳۶۰	۱۸,۷۲۵,۳۷۶	۱۰,۹۵۳,۰۸۴	۱۸,۳۱۵,۳۷۶
جمع بدهی ها	۶,۶۳۹,۳۲۲	۲۰,۷۷۱,۵۱۶	۱۸,۵۶۷,۲۱۹	۱۸,۷۲۶,۲۳۵	۱۷,۹۶۶,۲۳۵	۱۸,۳۲۸,۴۲۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۲۳,۷۹۸,۳۱۹	۵۷,۳۸۰,۵۰۳	۵۹,۱۲۷,۶۰۷	۵۹,۱۳۲,۲۳۰	۶۹,۶۸۲,۲۹۵	۶۹,۸۴۸,۸۸۰

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

شرکت تأمین سرمایه
لوئیس شاپس (سهامی عام)

صفحه ۳۱۳۷
تأیید شده
کزارش

شیرکت واسطه مالی
۵۱۵
میلون ریال
۲۴۶۲۳۸۰۰۰
تأیید شده

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی مرداد دوم (یا مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

پیش‌بینی صورت وضعیت مالی در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره - ادامه

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	انتشار اوراق اجاره میلیون ریال	عدم انتشار اوراق اجاره میلیون ریال	انتشار اوراق اجاره میلیون ریال	عدم انتشار اوراق اجاره میلیون ریال	انتشار اوراق اجاره میلیون ریال	عدم انتشار اوراق اجاره میلیون ریال
دارایی‌ها						
دارایی‌های غیر جاری						
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۸۲۱,۵۰۶	۱,۸۲۱,۵۰۶	۱,۷۴۰,۶۹۶	۱,۷۴۰,۶۹۶	۱,۶۶۰,۰۰۰	۱,۶۶۰,۰۰۰
دارایی‌های نامشهود	.	.	.	.	.	.
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۲۹۵,۶۱۳	۳,۲۹۵,۶۱۳	۳,۲۹۵,۶۱۳	۳,۲۹۵,۶۱۳	۳,۲۹۵,۶۱۳	۳,۲۹۵,۶۱۳
دریافتی‌های بلندمدت	۷۰,۵۱	۷۰,۵۱	۷۰,۵۱	۷۰,۵۱	۷۰,۵۱	۷۰,۵۱
جمع دارایی‌های غیر جاری	۵,۱۲۴,۱۷۰	۵,۱۲۴,۱۷۰	۵,۰۴۳,۳۶۰	۵,۰۴۳,۳۶۰	۴,۹۶۲,۶۶۴	۴,۹۶۲,۶۶۴
دارایی‌های جاری						
پیش‌پرداخت‌ها	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰	۱۳۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۷,۹۷۰,۴۰۷	۷,۹۷۰,۴۰۷	۹,۷۶۴,۵۲۸	۹,۷۶۴,۵۲۸	۱۱,۹۱۷,۴۷۳	۱۱,۹۱۷,۴۷۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۶۸,۵۴۱,۴۰۹	۶۸,۵۴۱,۴۰۹	۸۲,۲۴۹,۶۹۱	۸۲,۲۴۹,۶۹۱	۹۸,۶۹۹,۶۳۰	۹۸,۶۹۹,۶۳۰
موجودی نقد	۸۳۵,۳۷۰	۱,۰۳۹,۸۶۳	۸۹۵,۴۱۵	۱,۰۱۸,۶۰۸	۸۴۹,۱۸۳	۱,۰۴۹,۵۷۳
جمع دارایی‌های جاری	۷۷,۳۴۷,۳۱۶	۷۷,۵۵۱,۸۱۰	۹۳,۰۹۰,۷۶۴	۹۳,۰۹۰,۷۶۴	۱۱۱,۴۶۶,۴۱۶	۱۱۱,۶۶۶,۸۰۵
جمع دارایی‌ها	۸۲,۴۷۱,۴۸۶	۸۲,۶۷۵,۹۸۰	۹۷,۹۵۳,۱۲۴	۹۸,۰۷۶,۳۱۷	۱۱۶,۴۲۹,۰۸۰	۱۱۶,۶۲۹,۴۶۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها						
حقوق مالکانه						
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۵۶,۴۰۲,۶۲۱	۵۶,۱۴۴,۹۲۳	۷۶,۴۸۱,۱۰۳	۷۶,۴۸۱,۱۰۳	۱۰۱,۵۹۱,۰۷۹	۱۰۱,۱۹۱,۴۶۹
جمع حقوق مالکانه	۵۷,۴۰۲,۶۲۱	۵۷,۱۴۴,۹۲۳	۷۷,۴۸۱,۱۰۳	۷۷,۴۸۱,۱۰۳	۱۱۲,۵۹۱,۰۷۹	۱۱۲,۱۹۱,۴۶۹
بدهی‌ها						
بدهی‌های غیر جاری						



شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

گروه توسعه مالی آیندگان (سهامی عام)
تأسیس: ۱۳۸۰

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی مواد دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی شهر آبدکان (سهامی عام)

۱۴۰۲/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	نوع
عدم انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	ذخیره مازای پایان خدمت کارکنان اوراق اجاره دریافتی بلندمدت
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۲۳.۷۲۵	۲۳.۷۲۵	۱۸.۹۳۷	۱۸.۹۳۷	۱۵.۷۸۱	
۰	۰	۰	۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	
۲۳.۷۲۵	۲۳.۷۲۵	۱۸.۹۳۷	۱۸.۹۳۷	۷۰.۱۵.۷۸۱	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری					
۱۵.۲۷۶	۱۵.۲۷۶	۱۵.۲۷۶	۱۵.۲۷۶	۱۵.۲۷۶	برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها
۰	۰	۷۰.۰۰۰.۰۰۰	۰	۰	اوراق اجاره دریافتی کوتاه مدت
۰	۰	۲۳۷.۸۰۸	۰	۲۳۷.۸۰۸	سود برداختنی اوراق اجاره دریافتی کوتاه مدت
۰	۰	۰	۰	۰	مالیات برداختنی
۰	۰	۰	۰	۰	سود سهام برداختنی
۴.۴۰۰.۰۰۰	۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۱.۰۰۰.۰۰۰	۳.۲۰۰.۰۰۰	۷۸۰.۰۰۰.۰۰۰	تسهیلات مالی
۴.۴۱۵.۲۷۶	۳.۸۱۵.۲۷۶	۱۱.۰۱۵.۲۷۶	۱۰.۴۵۳.۰۸۴	۱۵.۵۱۵.۲۷۶	جمع بدهی های جاری
۴.۴۳۸.۰۰۱	۳.۸۳۸.۰۰۱	۱۱.۰۳۴.۲۱۳	۱۰.۴۷۲.۰۲۱	۱۵.۵۳۱.۰۵۷	جمع بدهی ها
۱۱۶.۶۲۹.۴۶۹	۱۱۶.۴۲۹.۰۸۰	۹۸.۰۷۶.۲۱۷	۹۷.۹۵۲.۱۲۴	۸۲.۶۷۵.۹۸۰	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



گروه توسعه مالی شهر آبدکان

شرکت واسطه مالی
شماره ثبت: ۴۴۶۴۷۸۰
تاریخ: ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

پیش‌بینی صورت سود و زیان در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره

شرح	(حسابرسی شده) سال ۱۳۹۸	(حسابرسی شده) دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰	
			انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم:						
درآمد سود سهام	۴,۹۰۲,۰۷۳	۵,۵۳۵,۹۵۷	۸,۴۰۰,۴۶۹	۸,۴۰۰,۴۶۹	۱۰,۴۴۲,۹۵۶	۱۰,۴۴۲,۹۵۶
درآمد سود تضمین شده	۳۱۵,۴۲۷	۷۸,۹۵۷	۱۰۰,۳۶۲	۱۰۰,۳۶۲	۱۰۱,۸۶۱	۱۰۱,۸۶۱
سود فروش سرمایه گذاری ها	۵,۴۶۲,۹۳۳	۹,۳۰۷,۳۵۵	۱۰,۹۶۸,۵۰۵	۱۰,۹۶۸,۵۰۵	۱۴,۲۷۹,۴۶۰	۱۴,۲۷۹,۴۶۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۰,۶۸۰,۴۳۳	۱۴,۹۲۲,۲۶۸	۱۹,۴۶۹,۳۳۶	۱۹,۴۶۹,۳۳۶	۲۴,۸۲۳,۸۱۵	۲۴,۸۲۳,۸۱۵
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	(۶۱,۱۲۳)	(۴۶,۴۸۹)	(۷۳,۳۴۸)	(۷۳,۳۴۸)	(۸۸,۰۱۷)	(۸۸,۰۱۷)
هزینه استهلاک	(۹۲۰)	(۵۵۹)	(۲۱,۳۴۱)	(۲۱,۳۴۱)	(۸۰,۹۲۲)	(۸۰,۹۲۲)
سایر هزینه ها	(۴۳,۶۶۶)	(۲۶,۴۷۶)	(۵۲,۳۹۹)	(۵۲,۳۹۹)	(۶۲,۸۷۹)	(۶۲,۸۷۹)
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۰۵,۷۰۹)	(۷۳,۵۲۴)	(۱۴۷,۰۸۸)	(۱۴۷,۰۸۸)	(۲۳۱,۸۱۹)	(۲۳۱,۸۱۹)
سود عملیاتی	۱۰,۵۷۴,۷۲۴	۱۴,۸۴۸,۷۴۵	۱۹,۳۲۲,۲۴۸	۱۹,۳۲۲,۲۴۸	۲۴,۵۹۲,۴۵۹	۲۴,۵۹۲,۴۵۹
هزینه های مالی	(۶۶,۶۳۶)	(۳۹۸,۷۵۵)	(۶۴۹,۷۵۰)	(۶۴۹,۷۵۰)	(۲,۵۶۴,۵۰۰)	(۴,۲۷۸,۰۰۰)
هزینه مالی اوراق اجاره	.	.	(۲۷۱,۱۰۷)	.	(۱,۵۷۱,۸۲۵)	.
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	.	.	.	.	.	.
سود خالص	۱۰,۵۰۸,۰۸۸	۱۴,۴۴۹,۹۹۰	۱۸,۴۰۱,۳۹۱	۱۸,۴۴۶,۹۹۸	۲۰,۴۵۵,۶۷۲	۲۰,۳۱۴,۴۵۹
سود پایه هر سهم:						
عملیاتی (ریال)	۱,۱۰۳	۱,۴۸۵	۱,۹۳۲	۱,۹۳۲	۲,۴۵۹	۲,۴۵۹
غیر عملیاتی (ریال)	(۷)	(۴۰)	(۹۲)	(۱۰۸)	(۴۱۴)	(۴۲۸)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۰۹۶	۱,۴۴۵	۱,۸۴۰	۱,۸۲۵	۲,۰۴۶	۲,۰۳۱



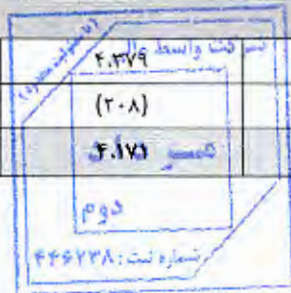
شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

گروه تخصصی سرمایه گذاری ها
تأسیسات

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

پیش‌بینی صورت سود و زیان در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره - ادامه

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۱		شرح
عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
عملیات در حال تداوم:						
۱۹,۳۶۴,۵۴۱	۱۹,۳۶۴,۵۴۱	۱۵,۸۳۵,۱۲۳	۱۵,۸۳۵,۱۲۳	۱۲,۸۹۳,۹۴۱	۱۲,۸۹۳,۹۴۱	درآمد سود سهام
۱۰۱,۸۶۱	۸۹,۵۲۲	۱۰۳,۹۸۶	۸۳,۵۳۷	۱۰۵,۰۶۲	۸۸,۴۰۴	درآمد سود تضمین شده
۲۴,۶۷۴,۹۰۷	۲۴,۶۷۴,۹۰۷	۲۰,۵۶۲,۴۲۳	۲۰,۵۶۲,۴۲۳	۱۷,۱۳۵,۳۵۲	۱۷,۱۳۵,۳۵۲	سود فروش سرمایه گذاری ها
۴۴,۱۴۱,۳۰۹	۴۴,۱۲۸,۹۹۰	۳۶,۵۰۱,۵۳۲	۳۶,۴۸۱,۰۸۳	۳۰,۱۳۴,۳۵۶	۳۰,۱۱۷,۶۹۷	جمع درآمدهای عملیاتی
(۱۵۲,۰۹۴)	(۱۵۲,۰۹۴)	(۱۲۶,۷۴۵)	(۱۲۶,۷۴۵)	(۱۰۵,۶۲۱)	(۱۰۵,۶۲۱)	هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا
(۸۰,۶۹۶)	(۸۰,۶۹۶)	(۸۰,۸۱۰)	(۸۰,۸۱۰)	(۸۰,۸۱۰)	(۸۰,۸۱۰)	هزینه استهلاک
(۱۰۸,۶۵۵)	(۱۰۸,۶۵۵)	(۹۰,۵۴۶)	(۹۰,۵۴۶)	(۷۵,۴۵۵)	(۷۵,۴۵۵)	سایر هزینه ها
(۳۴۱,۴۴۴)	(۳۴۱,۴۴۴)	(۲۹۸,۱۰۱)	(۲۹۸,۱۰۱)	(۲۶۱,۸۸۶)	(۲۶۱,۸۸۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۴۳,۷۹۹,۸۶۵	۴۳,۷۸۷,۵۴۵	۳۶,۲۰۳,۴۳۱	۳۶,۱۸۲,۹۸۲	۲۹,۸۷۲,۴۷۰	۲۹,۸۵۵,۸۱۱	سود عملیاتی
(۲,۱۵۰,۵۰۰)	(۷۷۰,۵۰۰)	(۳,۳۰۶,۲۵۰)	(۱,۵۲۹,۵۰۰)	(۴,۰۴۸,۰۰۰)	(۲,۲۹۴,۲۵۰)	هزینه های مالی
.	(۱,۳۰۷,۰۶۹)	.	(۱,۵۷۵,۰۰۰)	.	(۱,۵۷۵,۰۰۰)	هزینه مالی اوراق اجاره
.	.	.	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴۱,۶۴۹,۳۶۵	۴۱,۷۰۹,۹۷۷	۳۲,۸۹۷,۱۸۱	۳۳,۰۷۸,۴۸۲	۲۵,۸۲۴,۴۷۰	۲۵,۹۸۶,۵۶۱	سود خالص
سود پایه هر سهم:						
۴,۳۸۰	۴,۳۷۹	۳,۶۲۰	۳,۶۱۸	۲,۹۸۷	۲,۹۸۶	عملیاتی (ریال)
(۲۱۵)	(۲۰۸)	(۳۳۱)	(۳۱۰)	(۴۰۵)	(۳۸۷)	غیر عملیاتی (ریال)
۴,۱۶۵	۴,۱۷۱	۳,۲۹۰	۳,۳۰۸	۲,۵۸۲	۲,۵۹۹	سود پایه هر سهم (ریال)



گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

شرکت تأمین سرمایه
لوپورس پارسین
(سهامی عام)

پیش‌بینی صورت تغییرات حقوق مالکانه در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره - ادامه

سرمایه	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه:						
مانده ابتدای دوره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه	.	.	.	.	.	.
مانده پایان دوره سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی:						
مانده ابتدای دوره	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان دوره اندوخته قانونی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته:						
مانده ابتدای دوره	۴۰,۷۱۶,۰۶۰	۴۰,۵۲۰,۴۵۳	۵۶,۴۰۲,۶۲۱	۵۶,۱۴۴,۹۲۳	۷۶,۰۴۲,۱۰۴	۷۶,۴۸۱,۱۰۳
سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی دوره جاری	۲۵,۹۸۶,۵۶۱	۲۵,۸۲۴,۴۷۰	۳۳,۰۷۸,۴۸۲	۳۲,۸۹۷,۱۸۱	۴۱,۶۴۹,۳۶۵	۴۱,۷۰۹,۹۷۷
سود سهام مصوب	(۱۰,۳۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۲۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۵۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۶۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	.	.	.	.	.	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	.	.	.	.	.
مانده در پایان دوره سود انباشته	۵۶,۴۰۲,۶۲۱	۵۶,۱۴۴,۹۲۳	۷۶,۴۸۱,۱۰۳	۷۶,۰۴۲,۱۰۴	۱۰۱,۱۹۱,۴۶۹	۱۰۱,۵۹۱,۰۷۹
جمع کل	۶۷,۴۰۲,۶۲۱	۶۷,۱۴۴,۹۲۳	۸۷,۴۸۱,۱۰۳	۸۷,۰۴۲,۱۰۴	۱۱۲,۱۹۱,۴۶۹	۱۱۲,۵۹۱,۰۷۹

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
تاریخ: ۱۳۳۰/۰۳/۱۲

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

صفحه ۴۳ از ۴۶
مصادیق رسمی
گزارش

مرداد دوم
شماره ثبت: ۴۴۴۳۸۱

بنابراین نسبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی مواد دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

بیش بینی منابع و مصارف در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره

شرح	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	اجاره	عدم انتشار اوراق	اجاره	عدم انتشار اوراق	اجاره	عدم انتشار اوراق	اجاره	عدم انتشار اوراق	اجاره	عدم انتشار اوراق
وجه نقد حاصل از عملیات	۱۷,۱۵۸,۴۶۱	۱۷,۱۵۸,۴۶۱	۲۳,۵۷۷,۸۹۸	۲۳,۵۷۷,۸۹۸	۲۳,۵۷۸,۳۶۰	۲۳,۵۷۸,۳۶۰	۲۴,۶۸۶,۹۶۳	۲۴,۶۸۶,۹۶۳	۲۴,۷۰۷,۴۱۱	۲۴,۷۰۷,۴۱۱
دریافت اوراق اجاره	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶
دریافت تسهیلات مالی کوتاه مدت	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶
سایر دریافت ها (شامل سایر درآمدها و هزینه های و غیر عملیاتی نقدی)	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۲,۵۵۰	۲,۱۹۲	۲,۱۹۲	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶	۳,۱۵۶
جمع منابع	۲۵,۴۶۱,۰۱۰	۲۵,۴۶۱,۰۱۰	۴۴,۳۲۸,۰۰۸	۴۴,۳۲۸,۰۰۸	۴۱,۸۸۰,۵۵۲	۴۱,۸۸۰,۵۵۲	۳۷,۸۹۰,۱۱۸	۳۷,۸۹۰,۱۱۸	۳۵,۷۱۰,۵۶۷	۳۵,۷۱۰,۵۶۷
پرداخت بابت هزینه ها	۴,۱۵۷,۴۶۵	۴,۱۵۷,۴۶۵	۱۳۵,۷۴۷	۱۳۵,۷۴۷	۱۵۰,۸۹۶	۱۵۰,۸۹۶	۲۱۷,۳۹۰	۲۱۷,۳۹۰	۲۱۷,۳۹۰	۲۱۷,۳۹۰
هزینه های پرسنلی، اداری و عمومی	۱۲۵,۷۴۷	۱۲۵,۷۴۷	۲۳,۰۳۹,۸۶۳	۲۳,۰۳۹,۸۶۳	۹,۵۱۹,۶۴۰	۹,۵۱۹,۶۴۰	۱۳,۷۰۸,۲۸۲	۱۳,۷۰۸,۲۸۲	۱۳,۷۰۸,۲۸۲	۱۳,۷۰۸,۲۸۲
مخارج سرمایه ای	۲۳,۰۳۹,۸۶۳	۲۳,۰۳۹,۸۶۳	۲,۴۵۷,۶۹۹	۲,۴۵۷,۶۹۹	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی کوتاه مدت	۲,۴۵۷,۶۹۹	۲,۴۵۷,۶۹۹	۲,۴۵۷,۶۹۹	۲,۴۵۷,۶۹۹	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰
بازپرداخت اصل اوراق اجاره دریافتی	۳۰,۱۱۳	۳۰,۱۱۳	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰
پرداخت سود اوراق اجاره دریافتی	۴۹,۷۵۰	۴۹,۷۵۰	۲,۵۶۴,۵۰۰	۲,۵۶۴,۵۰۰	۴,۳۷۸,۰۰۰	۴,۳۷۸,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰	۱,۵۷۵,۰۰۰
هزینه مالی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداختی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
سایر پرداختی	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع مصارف	۲۵,۴۵۰,۶۴۶	۲۵,۴۵۰,۶۴۶	۴۴,۴۱۰,۰۰۳	۴۴,۴۱۰,۰۰۳	۴۱,۸۴۸,۵۳۶	۴۱,۸۴۸,۵۳۶	۳۷,۸۳۰,۰۷۲	۳۷,۸۳۰,۰۷۲	۳۵,۷۳۱,۸۲۲	۳۵,۷۳۱,۸۲۲
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد طی سال	۱۰,۳۲۴	۱۰,۳۲۴	۱۴,۹۸۷	۱۴,۹۸۷	۳۲,۰۱۵	۳۲,۰۱۵	۶,۰۰۴۵	۶,۰۰۴۵	(۲۱,۲۵۵)	(۲۱,۲۵۵)
وجه نقد ابتدای سال	۱۰۰,۳۶۲۰	۱۰۰,۳۶۲۰	۱۰۰,۳۶۲۰	۱۰۰,۳۶۲۰	۱۰۰,۱۸,۶۰۷	۱۰۰,۱۸,۶۰۷	۸۹۵,۴۱۵	۸۹۵,۴۱۵	۸۹۵,۴۱۵	۸۹۵,۴۱۵
وجه نقد پایانی سال	۱۰,۱۳۲,۹۸۴	۱۰,۱۳۲,۹۸۴	۱۰,۱۸,۶۰۷	۱۰,۱۸,۶۰۷	۸۸۴,۰۳۷	۸۸۴,۰۳۷	۹۰۱,۴۱۵	۹۰۱,۴۱۵	۸۷۴,۱۶۰	۸۷۴,۱۶۰

مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل
مهر و امضاء مدیر عامل

شرکت واسطه مالی مواد دوم
توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

صفحه ۳۴ از ۴۶
تاریخ: ۱۳۹۹/۰۵/۰۵

بیانیه تب اوراق اجاره شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه عالی مهر آیندگان (سهامی عام)

مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

الف - مفروضات عملیات شرکت

- پیش‌بینی درآمدهای شرکت به شرح زیر می‌باشد:

- با فرض تقسیم سود شرکت‌ها، درآمد سود سهام در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره برای سال ۱۳۹۹ طبق گزارش‌های فعالیت ماهانه شرکت و برای سال‌های آتی با نرخ رشد ۲۰ درصد محاسبه شده‌است.

درآمد سود سهام	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	انتشار اوراق میلیون ریال	عدم انتشار اوراق میلیون ریال	انتشار اوراق میلیون ریال	عدم انتشار اوراق میلیون ریال	انتشار اوراق میلیون ریال	عدم انتشار اوراق میلیون ریال	انتشار اوراق میلیون ریال	عدم انتشار اوراق میلیون ریال	انتشار اوراق میلیون ریال	عدم انتشار اوراق میلیون ریال
گزل مهر	۱.۵۱۲.۱۸۵	۱.۵۱۲.۱۸۵	۱.۵۱۲.۱۸۵	۱.۵۱۲.۱۸۵	۱.۵۱۲.۱۸۵	۱.۵۱۲.۱۸۵	۱.۵۱۲.۱۸۵	۱.۵۱۲.۱۸۵	۱.۵۱۲.۱۸۵	۱.۵۱۲.۱۸۵
پالایش نفت اصفهان	۲۶۰.۱۵۰	۲۶۰.۱۵۰	۲۶۰.۱۵۰	۲۶۰.۱۵۰	۲۶۰.۱۵۰	۲۶۰.۱۵۰	۲۶۰.۱۵۰	۲۶۰.۱۵۰	۲۶۰.۱۵۰	۲۶۰.۱۵۰
سر. غدیر	۱.۱۷۸.۴۴۶	۱.۱۷۸.۴۴۶	۱.۱۷۸.۴۴۶	۱.۱۷۸.۴۴۶	۱.۱۷۸.۴۴۶	۱.۱۷۸.۴۴۶	۱.۱۷۸.۴۴۶	۱.۱۷۸.۴۴۶	۱.۱۷۸.۴۴۶	۱.۱۷۸.۴۴۶
سلی صنایع مس ایران	۲۵۳.۹۸۹	۲۵۳.۹۸۹	۲۵۳.۹۸۹	۲۵۳.۹۸۹	۲۵۳.۹۸۹	۲۵۳.۹۸۹	۲۵۳.۹۸۹	۲۵۳.۹۸۹	۲۵۳.۹۸۹	۲۵۳.۹۸۹
پازک منت	۲۶.۱۳۰	۲۶.۱۳۰	۲۶.۱۳۰	۲۶.۱۳۰	۲۶.۱۳۰	۲۶.۱۳۰	۲۶.۱۳۰	۲۶.۱۳۰	۲۶.۱۳۰	۲۶.۱۳۰
پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵	۳۵
سیمان فارس و خوزستان	۴۲۳.۵۶۳	۴۲۳.۵۶۳	۴۲۳.۵۶۳	۴۲۳.۵۶۳	۴۲۳.۵۶۳	۴۲۳.۵۶۳	۴۲۳.۵۶۳	۴۲۳.۵۶۳	۴۲۳.۵۶۳	۴۲۳.۵۶۳
پازک سینا	۳۳.۹۶۱	۳۳.۹۶۱	۳۳.۹۶۱	۳۳.۹۶۱	۳۳.۹۶۱	۳۳.۹۶۱	۳۳.۹۶۱	۳۳.۹۶۱	۳۳.۹۶۱	۳۳.۹۶۱
چادرمنو	۲۷۷.۲۰۰	۲۷۷.۲۰۰	۲۷۷.۲۰۰	۲۷۷.۲۰۰	۲۷۷.۲۰۰	۲۷۷.۲۰۰	۲۷۷.۲۰۰	۲۷۷.۲۰۰	۲۷۷.۲۰۰	۲۷۷.۲۰۰
بیمه البرز	۱۵۹.۸۰۰	۱۵۹.۸۰۰	۱۵۹.۸۰۰	۱۵۹.۸۰۰	۱۵۹.۸۰۰	۱۵۹.۸۰۰	۱۵۹.۸۰۰	۱۵۹.۸۰۰	۱۵۹.۸۰۰	۱۵۹.۸۰۰
گروه مینا	۱۴.۹۵۲	۱۴.۹۵۲	۱۴.۹۵۲	۱۴.۹۵۲	۱۴.۹۵۲	۱۴.۹۵۲	۱۴.۹۵۲	۱۴.۹۵۲	۱۴.۹۵۲	۱۴.۹۵۲
تولید برق عسلویه مینا	۲.۵۳۱	۲.۵۳۱	۲.۵۳۱	۲.۵۳۱	۲.۵۳۱	۲.۵۳۱	۲.۵۳۱	۲.۵۳۱	۲.۵۳۱	۲.۵۳۱
تأمین سرمایه سپهر	۱.۳۰۵.۳۴۴	۱.۳۰۵.۳۴۴	۱.۳۰۵.۳۴۴	۱.۳۰۵.۳۴۴	۱.۳۰۵.۳۴۴	۱.۳۰۵.۳۴۴	۱.۳۰۵.۳۴۴	۱.۳۰۵.۳۴۴	۱.۳۰۵.۳۴۴	۱.۳۰۵.۳۴۴
پازک کار آفرین	۳۴.۰۰۴	۳۴.۰۰۴	۳۴.۰۰۴	۳۴.۰۰۴	۳۴.۰۰۴	۳۴.۰۰۴	۳۴.۰۰۴	۳۴.۰۰۴	۳۴.۰۰۴	۳۴.۰۰۴
بیمه ما	۹۴.۳۵۴	۹۴.۳۵۴	۹۴.۳۵۴	۹۴.۳۵۴	۹۴.۳۵۴	۹۴.۳۵۴	۹۴.۳۵۴	۹۴.۳۵۴	۹۴.۳۵۴	۹۴.۳۵۴
کشتیرانی ایران	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵	۷۲۵
سر. البرز	۷۶.۷۳۸	۷۶.۷۳۸	۷۶.۷۳۸	۷۶.۷۳۸	۷۶.۷۳۸	۷۶.۷۳۸	۷۶.۷۳۸	۷۶.۷۳۸	۷۶.۷۳۸	۷۶.۷۳۸
سر. مسکن	۲۰.۴۰	۲۰.۴۰	۲۰.۴۰	۲۰.۴۰	۲۰.۴۰	۲۰.۴۰	۲۰.۴۰	۲۰.۴۰	۲۰.۴۰	۲۰.۴۰
دارو سیحان	۱۳۹.۲۷۶	۱۳۹.۲۷۶	۱۳۹.۲۷۶	۱۳۹.۲۷۶	۱۳۹.۲۷۶	۱۳۹.۲۷۶	۱۳۹.۲۷۶	۱۳۹.۲۷۶	۱۳۹.۲۷۶	۱۳۹.۲۷۶
سیمان سیاهان	۱.۸۲۲	۱.۸۲۲	۱.۸۲۲	۱.۸۲۲	۱.۸۲۲	۱.۸۲۲	۱.۸۲۲	۱.۸۲۲	۱.۸۲۲	۱.۸۲۲

گروه توسعه عالی مهر آیندگان (سهامی عام)
۱۳۹۹/۱۲/۳۰

شرکت تأمین سرمایه
لویس پارسیان
(سهامی عام)

مهر و ثبت
۴۶۶۲۳۵
مهر و ثبت
۴۶۶۲۳۵
مهر و ثبت
۴۶۶۲۳۵

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آندگانی (سهامی عام)

درآمد سود سهام	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
	انتشار اوراق میلیون ریال	عدم انتشار اوراق میلیون ریال	انتشار اوراق میلیون ریال	عدم انتشار اوراق میلیون ریال	انتشار اوراق میلیون ریال	عدم انتشار اوراق میلیون ریال	انتشار اوراق میلیون ریال	عدم انتشار اوراق میلیون ریال	انتشار اوراق میلیون ریال	عدم انتشار اوراق میلیون ریال
سینا دارو	۸.۷۰۷	۸.۷۰۷	۸.۷۰۷	۸.۷۰۷	۸.۷۰۷	۸.۷۰۷	۸.۷۰۷	۸.۷۰۷	۸.۷۰۷	۸.۷۰۷
دارو بخش	۵۲.۷۶۸	۵۲.۷۶۸	۵۲.۷۶۸	۵۲.۷۶۸	۵۲.۷۶۸	۵۲.۷۶۸	۵۲.۷۶۸	۵۲.۷۶۸	۵۲.۷۶۸	۵۲.۷۶۸
سیمان شمال	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳
سیمان تهران	۱۰.۶۸۰	۱۰.۶۸۰	۱۰.۶۸۰	۱۰.۶۸۰	۱۰.۶۸۰	۱۰.۶۸۰	۱۰.۶۸۰	۱۰.۶۸۰	۱۰.۶۸۰	۱۰.۶۸۰
نفت سیاهان	۱۷.۷۸۲	۱۷.۷۸۲	۱۷.۷۸۲	۱۷.۷۸۲	۱۷.۷۸۲	۱۷.۷۸۲	۱۷.۷۸۲	۱۷.۷۸۲	۱۷.۷۸۲	۱۷.۷۸۲
دارو اسوه	۹۵.۷۰۲	۹۵.۷۰۲	۹۵.۷۰۲	۹۵.۷۰۲	۹۵.۷۰۲	۹۵.۷۰۲	۹۵.۷۰۲	۹۵.۷۰۲	۹۵.۷۰۲	۹۵.۷۰۲
سیمان غرب	۳۵.۳۶۶	۳۵.۳۶۶	۳۵.۳۶۶	۳۵.۳۶۶	۳۵.۳۶۶	۳۵.۳۶۶	۳۵.۳۶۶	۳۵.۳۶۶	۳۵.۳۶۶	۳۵.۳۶۶
سیمان هرمزگان	۱۷.۵۷۳	۱۷.۵۷۳	۱۷.۵۷۳	۱۷.۵۷۳	۱۷.۵۷۳	۱۷.۵۷۳	۱۷.۵۷۳	۱۷.۵۷۳	۱۷.۵۷۳	۱۷.۵۷۳
پتروشیمی خراسان	۳.۶۸۲	۳.۶۸۲	۳.۶۸۲	۳.۶۸۲	۳.۶۸۲	۳.۶۸۲	۳.۶۸۲	۳.۶۸۲	۳.۶۸۲	۳.۶۸۲
نفت پارس	۸.۲۹۵	۸.۲۹۵	۸.۲۹۵	۸.۲۹۵	۸.۲۹۵	۸.۲۹۵	۸.۲۹۵	۸.۲۹۵	۸.۲۹۵	۸.۲۹۵
سیمان خوزستان	۲۴.۳۳۸	۲۴.۳۳۸	۲۴.۳۳۸	۲۴.۳۳۸	۲۴.۳۳۸	۲۴.۳۳۸	۲۴.۳۳۸	۲۴.۳۳۸	۲۴.۳۳۸	۲۴.۳۳۸
سر. دارویی تامین	۱۰.۸۳۹۷	۱۰.۸۳۹۷	۱۰.۸۳۹۷	۱۰.۸۳۹۷	۱۰.۸۳۹۷	۱۰.۸۳۹۷	۱۰.۸۳۹۷	۱۰.۸۳۹۷	۱۰.۸۳۹۷	۱۰.۸۳۹۷
قطعات اتومبیل	۴.۳۵۹	۴.۳۵۹	۴.۳۵۹	۴.۳۵۹	۴.۳۵۹	۴.۳۵۹	۴.۳۵۹	۴.۳۵۹	۴.۳۵۹	۴.۳۵۹
صنایع تجهیزات نفت	۱.۴۸۲	۱.۴۸۲	۱.۴۸۲	۱.۴۸۲	۱.۴۸۲	۱.۴۸۲	۱.۴۸۲	۱.۴۸۲	۱.۴۸۲	۱.۴۸۲
نفت تهران	۶.۲۷۸	۶.۲۷۸	۶.۲۷۸	۶.۲۷۸	۶.۲۷۸	۶.۲۷۸	۶.۲۷۸	۶.۲۷۸	۶.۲۷۸	۶.۲۷۸
کشتریانی دریای خزر	۱۳.۱۰۴	۱۳.۱۰۴	۱۳.۱۰۴	۱۳.۱۰۴	۱۳.۱۰۴	۱۳.۱۰۴	۱۳.۱۰۴	۱۳.۱۰۴	۱۳.۱۰۴	۱۳.۱۰۴
پارس دارو	۱۹.۳۲۰	۱۹.۳۲۰	۱۹.۳۲۰	۱۹.۳۲۰	۱۹.۳۲۰	۱۹.۳۲۰	۱۹.۳۲۰	۱۹.۳۲۰	۱۹.۳۲۰	۱۹.۳۲۰
سیمان شرق	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳	۲۰.۰۹۳
سیمان شاهرود	۷.۹۳۶	۷.۹۳۶	۷.۹۳۶	۷.۹۳۶	۷.۹۳۶	۷.۹۳۶	۷.۹۳۶	۷.۹۳۶	۷.۹۳۶	۷.۹۳۶
دارو ابوریحان	۹.۲۸۶	۹.۲۸۶	۹.۲۸۶	۹.۲۸۶	۹.۲۸۶	۹.۲۸۶	۹.۲۸۶	۹.۲۸۶	۹.۲۸۶	۹.۲۸۶
سر. مسکن شمالغرب	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸	۴۸
البرز دارو	۱۲.۹۸۲	۱۲.۹۸۲	۱۲.۹۸۲	۱۲.۹۸۲	۱۲.۹۸۲	۱۲.۹۸۲	۱۲.۹۸۲	۱۲.۹۸۲	۱۲.۹۸۲	۱۲.۹۸۲
مواد دارو بخش	۱.۷۶۰	۱.۷۶۰	۱.۷۶۰	۱.۷۶۰	۱.۷۶۰	۱.۷۶۰	۱.۷۶۰	۱.۷۶۰	۱.۷۶۰	۱.۷۶۰
فولاد آلیاژی ایران	۱.۶۸۳	۱.۶۸۳	۱.۶۸۳	۱.۶۸۳	۱.۶۸۳	۱.۶۸۳	۱.۶۸۳	۱.۶۸۳	۱.۶۸۳	۱.۶۸۳
سیمان خاش	۲۰.۱۹	۲۰.۱۹	۲۰.۱۹	۲۰.۱۹	۲۰.۱۹	۲۰.۱۹	۲۰.۱۹	۲۰.۱۹	۲۰.۱۹	۲۰.۱۹
سیمان آنکولوژی	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴	۱۸۴
فرابورس ایران	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰
سیمان خزر	۲۹۵	۲۹۵	۲۹۵	۲۹۵	۲۹۵	۲۹۵	۲۹۵	۲۹۵	۲۹۵	۲۹۵
بورس اوراق بهادار تهران	۱۳.۲۰۰	۱۳.۲۰۰	۱۳.۲۰۰	۱۳.۲۰۰	۱۳.۲۰۰	۱۳.۲۰۰	۱۳.۲۰۰	۱۳.۲۰۰	۱۳.۲۰۰	۱۳.۲۰۰

شرکت واسطه مالی
مرداد دوم
شماره ثبت ۳۴۵۷۳۸

مجلس شورای اسلامی
گزارش
۴۶ از ۴۶

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

گروه توسعه مالی مهر آندگانی (سهامی عام)
شماره ثبت ۳۴۵۷۳۸

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		درآمد سود سهام
انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۴۷	۱۴,۹۴۷	۱۲,۴۵۵	۱۲,۴۵۵	۱۰,۳۸۰	۱۰,۳۸۰	۸,۶۵۰	۸,۶۵۰	۷,۲۰۸	۷,۲۰۸	فولاد خوزستان
۱۴,۶۲۱	۱۴,۶۲۱	۱۲,۱۸۴	۱۲,۱۸۴	۱۰,۱۵۳	۱۰,۱۵۳	۸,۴۶۱	۸,۴۶۱	۷,۰۵۱	۷,۰۵۱	توسعه معادن روی ایران
۳۳۲,۸۳۸	۳۳۲,۸۳۸	۲۷۷,۳۶۵	۲۷۷,۳۶۵	۲۳۱,۱۳۷	۲۳۱,۱۳۷	۱۹۲,۶۱۴	۱۹۲,۶۱۴	۱۶۰,۵۱۲	۱۶۰,۵۱۲	سر. نفت و گاز تامین
۹۰,۸۲۳	۹۰,۸۲۳	۷۵۶,۸۵۹	۷۵۶,۸۵۹	۶۳۰,۷۱۶	۶۳۰,۷۱۶	۵۲۵,۵۹۶	۵۲۵,۵۹۶	۴۳۷,۹۹۷	۴۳۷,۹۹۷	خیبر گمان سهام
۱۲,۴۴۲	۱۲,۴۴۲	۱۰,۳۶۸	۱۰,۳۶۸	۸,۶۴۰	۸,۶۴۰	۷,۲۰۰	۷,۲۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	واسپاری صنعت نفت آیندگان
۲۰,۷۳۶	۲۰,۷۳۶	۱۷,۲۸۰	۱۷,۲۸۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	بیمه کارآفرین
۴۶۹	۴۶۹	۳۹۱	۳۹۱	۳۲۵	۳۲۵	۲۷۱	۲۷۱	۲۲۶	۲۲۶	بورس انرژی
۲۴,۸۸۳	۲۴,۸۸۳	۲۰,۷۳۶	۲۰,۷۳۶	۱۷,۲۸۰	۱۷,۲۸۰	۱۴,۴۰۰	۱۴,۴۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	خدمات صبا تجارت پاس
۱۲۵	۱۲۵	۱۱۲	۱۱۲	۹۴	۹۴	۷۸	۷۸	۶۵	۶۵	فند نقش جهان
۲۸۹,۲۰۵	۲۸۹,۲۰۵	۲۴۱,۰۰۴	۲۴۱,۰۰۴	۲۰۰,۸۳۷	۲۰۰,۸۳۷	۱۶۷,۳۶۴	۱۶۷,۳۶۴	۱۳۹,۴۷۰	۱۳۹,۴۷۰	پتروشیمی سازند اراک
۳,۷۹۹	۳,۷۹۹	۳,۱۶۶	۳,۱۶۶	۲,۶۳۸	۲,۶۳۸	۲,۱۹۸	۲,۱۹۸	۱,۸۳۲	۱,۸۳۲	سرمایه گذاری شادارو
۲,۹۰۳	۲,۹۰۳	۲,۴۱۹	۲,۴۱۹	۲,۰۱۶	۲,۰۱۶	۱,۶۸۰	۱,۶۸۰	۱,۴۰۰	۱,۴۰۰	پالایش نفت تبریز
۲,۸۲۶	۲,۸۲۶	۲,۳۵۵	۲,۳۵۵	۱,۹۶۳	۱,۹۶۳	۱,۶۳۶	۱,۶۳۶	۱,۳۶۳	۱,۳۶۳	بورس کالای ایران
۴,۸۲۵	۴,۸۲۵	۴,۰۲۱	۴,۰۲۱	۳,۳۵۱	۳,۳۵۱	۲,۷۹۲	۲,۷۹۲	۲,۳۲۷	۲,۳۲۷	داروسازی جابرین حیال
۲۹,۳۴۴	۲۹,۳۴۴	۲۴,۳۵۳	۲۴,۳۵۳	۲۰,۳۷۷	۲۰,۳۷۷	۱۶,۹۸۱	۱۶,۹۸۱	۱۴,۱۵۱	۱۴,۱۵۱	نفت ابراول
۴,۳۲۴	۴,۳۲۴	۳,۶۱۲	۳,۶۱۲	۳,۰۱۰	۳,۰۱۰	۲,۵۰۸	۲,۵۰۸	۲,۰۹۰	۲,۰۹۰	سایر سرمایه گذاری ها
۴,۶۰۳,۵۰۸	۴,۶۰۳,۵۰۸	۳,۵۳۴,۲۶۲	۳,۵۳۴,۲۶۲	۲,۶۴۳,۲۲۲	۲,۶۴۳,۲۲۲	۱,۹۰۰,۶۹۲	۱,۹۰۰,۶۹۲	۱,۲۸۱,۹۱۵	۱,۲۸۱,۹۱۵	سرمایه گذاری جدید
۱۹,۳۶۴,۵۴۱	۱۹,۳۶۴,۵۴۱	۱۵,۸۳۵,۱۲۳	۱۵,۸۳۵,۱۲۳	۱۲,۸۹۳,۹۴۱	۱۲,۸۹۳,۹۴۱	۱۰,۴۴۲,۹۵۶	۱۰,۴۴۲,۹۵۶	۸,۴۰۰,۴۶۹	۸,۴۰۰,۴۶۹	جمع

سود حاصل از سپرده ها در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره معادل ۱۰ درصد در نظر گرفته شده است.

با توجه به روند گذشته، سود فروش سرمایه گذاریها معادل ۲۵ درصد سرمایه گذاریهای کوتاه مدت محاسبه شده است.

پیش بینی هزینه های عمومی و اداری به شرح زیر می باشد:

هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره با نرخ رشد ۲۰ درصد و سایر هزینه ها در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره با نرخ رشد ۲۰ درصد در نظر گرفته شده است.

استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییها و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ محاسبه شده است.



گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

شرکت تامین سرمایه
لوتوس پارس
(سهامی عام)

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره به نرخ رشد ۲۰ درصد در نظر گرفته شده‌است.
- دریافتی‌های تجاری با توجه به روند گذشته، در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره معادل ۶۱ درصد درآمد سود سهام سالانه در نظر گرفته شده‌است.
- سود سهام مصوب مجمع با توجه به میانگین روند گذشته شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره معادل ۵۰ درصد سود خالص هر سال در نظر گرفته شده‌است.
- اندوخته قانونی بر اساس ماده ۱۴۰ قانون تجارت سالانه ۵ درصد سود خالص در نظر گرفته شده‌است.
- با توجه به فعالیت شرکت، کلیه درآمدهای شرکت معاف از مالیات می‌باشد.
- تاریخ دریافت تسهیلات مالی اول دی ماه هر سال با نرخ ۲۳ درصد در نظر گرفته شده‌است.

تسهيلات دریافتی	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳	
	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره	انتشار اوراق اجاره	عدم انتشار اوراق اجاره
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره تسهیلات مالی	۲.۴۵۷.۶۹۹	۲.۴۵۷.۶۹۹	۱۱.۳۰۰.۰۰۰	۱۸.۷۰۰.۰۰۰	۱۰.۷۰۰.۰۰۰	۱۸.۳۰۰.۰۰۰	۷.۸۰۰.۰۰۰	۱۵.۵۰۰.۰۰۰	۳.۲۰۰.۰۰۰	۱۱.۰۰۰.۰۰۰
دریافت تسهیلات مالی	۱۱.۳۰۰.۰۰۰	۱۸.۷۰۰.۰۰۰	۱۰.۷۰۰.۰۰۰	۱۸.۳۰۰.۰۰۰	۷.۸۰۰.۰۰۰	۱۵.۵۰۰.۰۰۰	۳.۲۰۰.۰۰۰	۱۱.۰۰۰.۰۰۰	۳.۸۰۰.۰۰۰	۴.۴۰۰.۰۰۰
بازپرداخت تسهیلات دوره قبل	(۲.۴۵۷.۶۹۹)	(۲.۴۵۷.۶۹۹)	(۱۱.۳۰۰.۰۰۰)	(۱۸.۷۰۰.۰۰۰)	(۱۰.۷۰۰.۰۰۰)	(۱۸.۳۰۰.۰۰۰)	(۷.۸۰۰.۰۰۰)	(۱۵.۵۰۰.۰۰۰)	(۳.۲۰۰.۰۰۰)	(۱۱.۰۰۰.۰۰۰)
مانده پایان دوره تسهیلات مالی	۱۱.۳۰۰.۰۰۰	۱۸.۷۰۰.۰۰۰	۱۰.۷۰۰.۰۰۰	۱۸.۳۰۰.۰۰۰	۷.۸۰۰.۰۰۰	۱۵.۵۰۰.۰۰۰	۳.۲۰۰.۰۰۰	۱۱.۰۰۰.۰۰۰	۳.۸۰۰.۰۰۰	۴.۴۰۰.۰۰۰
هزینه مالی تسهیلات دریافتی	۶۴۹.۷۵۰	۱.۰۷۵.۲۵۰	۲.۵۶۴.۵۰۰	۴.۲۷۸.۰۰۰	۲.۲۹۴.۲۵۰	۴.۰۴۸.۰۰۰	۱.۵۲۹.۵۰۰	۲.۳۰۶.۲۵۰	۷۷۰.۵۰۰	۲.۱۵۰.۵۰۰

ب- مفروضات اجاره دارایی

دارایی مبنای انتشار اوراق اجاره، سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) می‌باشد. شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) با انتشار این اوراق اجاره، نسبت به خرید سهام شرکت معدنی و صنعتی گل گهر (سهامی عام) از بانی اقدام نموده و به صورت اجاره به شرط تملیک و با شرایط تعیین شده، دارایی را به بانی واگذار خواهد کرد. این دارایی مستهلک نخواهد شد و هزینه استهلاکی شناسایی نمی‌گردد.

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

شرکت تأمین سرمایه
اوتیس پارسیان
(سهامی عام)

صفحه ۲ از ۲
گزارش

مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)، «خرید، فروش، اجاره، ساخت و ایجاد دارایی جهت انتشار اوراق بهادار برای تأمین مالی طرح‌های مبتنی بر معاملات موضوع عقود اسلامی، مدیریت وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار و انعقاد قراردادهای مربوطه ضروری در راستای انتشار اوراق بهادار» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۱۲ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۴۴۶۲۳۸ و شناسه ملی ۱۴۰۰۳۷۵۵۴۳۴، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسط موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهل و چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۵ با شماره ۱۱۳۱۰، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) به شرح زیر می‌باشد.

نام شریک	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	شناسه ملی	درصد مالکیت
شرکت مدیریت دارایی مرکزی بازار سرمایه	سهامی خاص	۳۹۶۷۵۳	۱۰۳۲۰۴۷۳۵۷۰	۹۹٪
شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	سهامی عام	۲۶۲۵۴۹	۱۰۱۰۳۸۰۰۰۵۶	۱٪
جمع				۱۰۰

حسابرس / بازرس شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)

براساس مصوبه شرکاء، مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۲۶، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.



عوامل ریسک

سرمایه‌گذاری در طرح موضوع انتشار اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر، با ریسک‌هایی همراه است. سرمایه‌گذاران باید پیش از تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در این طرح، عوامل مطرح شده را مدنظر قرار دهند. این عوامل عمدتاً مرتبط با ریسک‌های فعالیت بانی و عملیات اجرایی طرح موضوع انتشار اوراق اجاره بوده و از ارائه اطلاعات در خصوص عواملی که می‌تواند بر هر ناشر اوراق بهادار مؤثر باشد، خودداری شده است.

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

کمیته ریسک شناسایی، اندازه‌گیری و مدیریت ریسک‌ها در سطح فرآیندهای سازمانی را در چارچوب منشور کمیته ریسک انجام می‌دهد. این ریسک‌ها به شرح زیر می‌باشد:

(الف) ریسک مالی

قسمتی از بدهی‌های شرکت مربوط به سهامدار عمده است که فاقد هزینه مالی می‌باشد و بر اساس برنامه‌ریزی‌های مدیریت، این بدهی به تدریج و متناسب با شرایط بازار سرمایه و تعاملات با سهامدار عمده از محل بازده سرمایه‌گذاری‌ها پرداخت می‌گردد. همچنین قسمت دیگری از بدهی‌های مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک‌ها می‌باشد که در سررسید اقساط و از محل بازده و یا فروش سرمایه‌گذاری‌ها و یا تسهیلات مالی جدید بازپرداخت خواهد شد.

(ب) ریسک بازار

تغییرات بهینه سازی پرتفوی دارایی‌های مالی شرکت، تحت نظارت کمیته ریسک و توسط کارشناسان ذیربط تهیه می‌گردد. این کار بر اساس داده‌های بازار و شرایط و محدودیت‌های موجود، انجام می‌شود. مدیریت تلاش می‌کند ساختار اصلی پرتفوی دارایی‌ها بر اساس ترکیب بهینه (دارایی‌های ریسکی و دارایی‌های بدون ریسک) مدیریت شود.

(ج) ریسک ارز

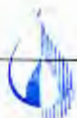
شرکت فاقد مبادلات، دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی می‌باشد که در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. اما شرکت‌های سرمایه‌پذیر دارای مبادلات ارزی بوده و تغییر قوانین به سودآوری آنها مؤثر می‌باشد. در نتیجه نوسانات ارزی به طور غیرمستقیم بر سودآوری شرکت‌های سرمایه‌پذیر اثرگذار است.

(د) ریسک اعتباری

با توجه به اینکه قسمت عمده درآمدهای شرکت، دریافت سود سهام از شرکت‌های سرمایه‌پذیر است ممکن است شرکت‌های سرمایه‌پذیر ظرف مهلت مقرر نسبت به پرداخت سود سهام اقدام ننمایند. از طرفی شرکت نیز خود می‌بایست طی مهلت قانونی نسبت به پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام اقدام نماید. منطبق نمودن این دو بازه زمانی ممکن است با چالش‌هایی همراه باشد که پیگیری مداوم مطالبات در اولویت بر طرف نمودن ریسک مذکور بوده و در صورت عدم تحقق کامل آن فاصله بوجود آمده با اخذ تسهیلات یا فروش برخی از سرمایه‌گذاری‌ها جبران خواهد شد. در حال حاضر شرکت آسیب‌پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به وصول مطالبات سود سهام ندارد.

(و) ریسک نقدشوندگی

با توجه به اینکه بخش عمده پرتفوی شرکت، جزء شرکت‌های اول بورس و فرابورس می‌باشد لذا ریسک نقدینگی آن در حد مطلوبی قرار دارد. همچنین بخش دیگری از دارایی‌های شرکت، اوراق با درآمد ثابت بوده که عمدتاً دارای ضامن نقدشوندگی می‌باشد.



(ه) ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق ترکیب بهینه دارایی ها و ابزارهای بدهی و با توجه جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی های و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق ماده ۶ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسط، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار امکان پذیر است.

ریسک عدم فروش دارایی به نهاد واسط

جهت پوشش این ریسک شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) طی قرارداد مورخ متعهد به تملیک دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)، با اختیار قبول یا رد آن توسط شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) شده است.

ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی

جهت پوشش این ریسک شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) طی قرارداد مورخ متعهد شده است در صورت تقاضای شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)، نسبت به انعقاد قرارداد اجاره با شرکت مذکور با مشخصات مندرج در بیانیه حاضر اقدام نماید.

ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) و شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد چهارجانبه منعقد شده با گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) و شرکت واسط مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

رتبه اعتباری بانی

بر اساس رتبه بندی صورت گرفته توسط شرکت رتبه بندی اعتباری پایا، رتبه اعتباری بانی، A+ بلندمدت و A^۱ کوتاه مدت می باشد.



ارکان انتشار اوراق اجاره

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری خبرگان سهام (سهامی خاص) به عنوان عامل فروش طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت عرضه اولیه اوراق اجاره در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات عامل فروش در قرارداد یادشده عبارتند از:

(۱) عامل فروش موظف است اوراق اجاره موضوع این قرارداد را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق

بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق اجاره عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق اجاره فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام) و شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام)، به نسبت تعهداتشان خریداری خواهد شد.

(۲) عامل فروش موظف است کلیه وجوه حاصل از فروش اوراق اجاره در دوره عرضه عمومی و حسب مورد فروش اوراق باقی مانده به متعهد پذیرهنویسی را به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره (۱): عامل فروش حق دریافت هیچگونه مبلغی اعم از کارمزد و سایر موارد از خریداران اوراق اجاره را ندارد.
تبصره (۲): برداشت از حساب موضوع بند ۲ این ماده، توسط ناشر یا تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازارگردانی اوراق اجاره قبل از سررسید، پرداخت اقساط، درآمدها و سودهای متعلقه به این اوراق و مبلغ اسمی آن به دارندگان اوراق، هیچگونه مسئولیتی ندارد.

تبصره (۴): نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳۸۳,۵۶۱,۶۴۴ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) مسئولیت پرداخت وجوه متعلق به دارندگان اوراق اجاره را بر عهده گرفته است.

متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، سندیکای تعهد پذیرهنویسی متشکل از شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام) و شرکت تأمین سرمایه امید (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود) مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته اند.

تعهدات اعضای سندیکای تعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

۱-۱- در صورتی که حجم کل سفارش های ثبت شده با قیمتی معادل سقف دامنه تعیین شده بیش از کل اوراق بهادار قابل عرضه باشد، قیمت عرضه معادل قیمت سقف بوده و اوراق بهادار به نحوی تسهیم می شود که در هر مرحله از تخصیص اوراق بهادار، تعداد حداقل ورقه بهادار قابل تخصیص تعیین شده توسط بورس به هر



کد مالکیت در سامانه معاملاتی به هریک از متقاضیان تخصیص داده شده و این روند تا تخصیص کامل تمامی اوراق بهادار قابل عرضه ادامه می‌یابد.

۱-۲ در صورتی که حجم کل سفارش‌های ثبت شده در دامنه قیمت، مساوی یا بیشتر از تعداد کل اوراق بهادار قابل عرضه باشد، تخصیص اوراق بهادار براساس اولویت قیمت و به قیمت ثبت شده هر سفارش انجام می‌شود. در پایین‌ترین قیمت قابل معامله، چنانچه حجم تقاضا بیشتر از حجم عرضه باقیمانده باشد، میزان باقیمانده به شرح بند ۱-۱ تسهیم می‌گردد.

۱-۳ در صورتی که حجم کل سفارش‌های ثبت شده کمتر از تعداد کل اوراق بهادار قابل عرضه بوده و به گونه‌ای باشد که پس از اعمال تمام یا بخشی از تعهد خرید، کل اوراق بهادار قابل عرضه معامله شود، در صورتی که ایفای تعهد خرید به میزان بیش از ۳۰ درصد کل اوراق قابل عرضه باشد قیمت ورود سفارش اعضای سندیکای تعهد پذیرهنویسی و عرضه معادل کف قیمت خواهد بود. در غیر این صورت، اعضای سندیکای تعهد پذیرهنویسی ملزم به ورود سفارش خرید به قیمت کف سفارشات موجود و به میزان مابه‌التفاوت سفارش‌های وارده و سفارش‌های قابل عرضه بوده و عرضه اوراق بهادار بر اساس مفاد بند ۱-۲ انجام خواهد شد.

۱-۴ در صورت تقاضای مدیر عرضه، درخواست بازنگری در دامنه قیمت و انجام یک مرحله دیگر ثبت سفارش توسط وی به بورس ارائه می‌شود.

تبصره ۱: بازنگری در دامنه قیمت فرآیند ثبت سفارش فقط برای یک نوبت انجام می‌شود. شرایط عرضه در مرحله دوم مشابه مرحله اول بوده و در صورت وقوع شرایط بند ۱-۴، اعضای سندیکای تعهد پذیرهنویسی مکلفند کل اوراق باقیمانده را بر اساس میزان تعهد خریداری نمایند.

تبصره ۲: در صورت بازنگری در دامنه قیمت و تکرار ثبت سفارش، سفارش‌های ثبت‌شده در دوره ثبت سفارش قبلی حذف و سفارش‌گیری مجدداً در دامنه قیمت جدید انجام می‌شود.

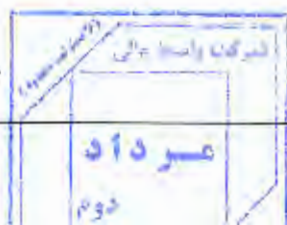
تبصره ۳: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، اعضای سندیکای تعهد پذیرهنویسی مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال به ازای هر ورقه بر اساس میزان تعهد هریک می‌باشند.

۲. اعضای سندیکای متعهد پذیرهنویسی موظفند وجوه مربوط به خرید اوراق اجاره موضوع بند ۱ را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره ۱: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، عضو یا اعضای سندیکای متعهد پذیرهنویسی نقض کننده تعهد، موظف به پرداخت ۳,۸۳۵,۶۱۶,۴۳۸ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، سندیکای بازارگردانی متشکل از شرکت‌های تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) و تأمین سرمایه امید (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته‌اند.



اعضای سندیکای بازارگردانی موظفند ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اجاره موضوع این قرارداد را به قیمت بازار براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق اجاره موضوع این قرارداد را تا سقف کل اوراق در اختیار به متقاضیان عرضه نمایند.

هر یک از اعضای سندیکای بازارگردانی حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲/۵ درصد از اوراق مورد تعهد خود، تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، عضو یا اعضای سندیکای بازارگردانی موظف به پرداخت وجه التزامی به میزان ۲۰ درصد سالیانه مبلغ اوراق اجاره، نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهند بود.

در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، اعضای سندیکای بازارگردانی می توانند با اعلام کتبی به بانی، درخواست افزایش مبلغ قرارداد (به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ اوراق موضوع این قرارداد و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی یا نرخ اوراق بهادار مشابه، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد) یا افزایش نرخ سود اوراق اجاره موضوع این قرارداد (به میزان مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق موضوع قرارداد، و بالاترین نرخ از میان نرخ های جدید سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه) از زمان اعلام افزایش نرخ را نمایند. بانی متعهد می گردد ظرف ۷ روز کاری از تاریخ درخواست اعضای سندیکای بازارگردانی، حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق اعضای سندیکای بازارگردانی یا افزایش نرخ سود اوراق اجاره اقدام نماید.



سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

هزینه‌های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق اجاره، به شرح جدول زیر می‌باشد:

شرح	مبلغ
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق اجاره (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۴۰۰ میلیون ریال
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	-
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	-
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی/ فوق‌العاده	-
هزینه آگهی بهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	-
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)	سالانه ۲,۵ درصد مبلغ اسمی اوراق اجاره

مشخصات مشاور

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان‌سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده‌است.

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	آرامگاه	شماره تماس و دورنگار
شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	سهامی عام	مشاوره عرضه	تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش کوچه مهران، پلاک ۹۹	۸۶۵۶ ۸۸۶۱۷۸۳۳

حدود مسئولیت مشاور شرکت، بر اساس قرارداد منعقد شده به شرح زیر است:

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی شرکت و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب.
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی شرکت.
- (۳) ارائه راهنمایی‌های لازم جهت تهیه گزارش توجیهی.
- (۴) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات تهیه گزارش توجیهی و در صورت لزوم اخذ نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح در خصوص گزارش‌های یادشده.
- (۵) تأیید نهایی گزارش توجیهی به استناد رسیدگی انجام شده و اظهار نظر کارشناسان یا اشخاص حقوقی ذی‌صلاح.
- (۶) تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار شرکت.
- (۷) نمایندگی قانونی شرکت نزد مراجع ذی‌صلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار.



نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱-۸۸۰۶۷۶۸۸ تماس حاصل فرمایند.

نشانی: تهران، میدان شیخ بهایی، خیابان ونک غربی، نیش کوچه خواجوی کرمانی، پلاک ۱۵۴

کد پستی: ۱۹۹۱۸۱۶۸۸۸

آدرس سایت شرکت: www.mehanfdg.ir

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین (سهامی عام)

مشاور عرضه

علی نيموری شگدی

مجتمعی تقی پور

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

شرکت واسطه مالی مرداد دوم (با مسئولیت محدود)

ناشر

غلامرضا ابوترابی

عضو هیئت مدیره

محمد سجاد سیاهکارزاده

رئیس هیئت مدیره



شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

بانی

مهدی سبائی فرد

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

مدیرعامل

محمد حسین قائمی

نایب رئیس هیئت مدیره

مدیرعامل

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۰۲۲۰