



موسسه حسابرسی و همکاران
((مبدأین رسمی))

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل در باره ی بیانیه ثبت

تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

به انضمام

بیانیه ثبت اوراق اجاره هیأت مدیره

نشانی: بزرگراه شهید آیت الله ایروانی، سردار بخش شمالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزیور، بخش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی دشن و همکاران
«مبدأین رسمی»

((معتد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل در باره ی بیانیه ثبت
تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار بخش شلی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



مؤسسه حسابرسی دش و همکاران
(حسابداران رسمی)

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

"به نام خدا"

گزارش حسابرس مستقل در باره ی "بیانیه ثبت" تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

به هیأت مدیره

شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

۱- "بیانیه ثبت" مورخ ۱۳ شهریور ۱۴۰۲ هیأت مدیره شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۳,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال، مشتمل بر صورت های وضعیت مالی، سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی پیش بینی شده و سایر اطلاعات مالی که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت "بیانیه ثبت" مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیأت مدیره شرکت است.

۲- "بیانیه ثبت" مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار با هدف توجیه اقتصادی تأمین مالی انجام سرمایه گذاری های جدید در اوراق بهادار از طریق انتشار اوراق اجاره ۴ ساله با نرخ اسمی ۲۳ درصد، تهیه شده است. این بیانیه بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی در باره ی رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه می شود که این بیانیه ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا، مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات، این مؤسسه به موردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه "بیانیه ثبت" فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این مؤسسه، "بیانیه ثبت" یاد شده، بر اساس مفروضات و به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری، آرایه شده است.

۴- 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.

۵- در خصوص الزامات "دستورالعمل انتشار اوراق اجاره" مصوب ۲۳ آبان ۱۳۹۰ شورای عالی بورس و اوراق بهادار و اصلاحات بعدی آن مراتب زیر قابل ذکر است:

۵-۱- مواردی حاکی از عدم رعایت شرایط مندرج در ماده ۱۰ دستورالعمل انتشار اوراق اجاره، در ارتباط با دارایی مبنای انتشار اوراق اجاره، مشاهده نگردید. شایان ذکر آن که گزارش ارزیابی اولیه و الحاقیه کارشناسی رسمی دادگستری به ترتیب در تاریخ های ۸ مرداد ۱۴۰۱ و ۲۴ آبان ۱۴۰۱ صادر شده است.

۵-۲- قراردادهای لازم با ارکان اوراق اجاره تا تاریخ این گزارش منعقد نشده است. لازم به ذکر است تأیید نهایی ارکان انتشار اوراق اجاره بر عهده سازمان بورس و اوراق بهادار است.

۵-۳- بیانیه ثبت فاقد امضا و تأیید، ناشر اوراق اجاره، می باشد.

۶- صدور مجوز "انتشار اوراق اجاره"، منوط به آرایه مدارک و مستندات درخواستی مندرج در موافقت اصولی، صادره، توسط سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

تاریخ: ۱۴ شهریور ۱۴۰۲

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

بهرروز دارش سید حسین عرب زاده

شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸۷ شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸۸

تثانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار گل شالی، خیابان نجف، خیابان شهید فروز، پیش کوچه سوم غربی، تهران
تلفن: ۴۴۸۶۶۶-۱۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۸۵/۴۸۷
www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

بیانیه ثبت

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

فرم ب-۷

بیانیه ثبت اوراق اجاره

شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی

شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

استان تهران، شهر تهران، شماره ثبت: ۳۴۸۹۰۲

تهران، خیابان گاندی، کوچه پنجم، پلاک ۱۹، طبقه چهارم، شماره تلفن: ۰۲۱۴۲۰۵۴ کد پستی: ۱۵۱۷۶۴۳۱۱۸

شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۲۱۲۰

ثبت شده در ۱۴۰۲/۰۲/۱۳

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.

شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

۳,۵۶۰,۰۰۰ ورقه اجاره

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 واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) (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 مقروضاتی 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 www.sukuk.ir مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

فهرست مطالب

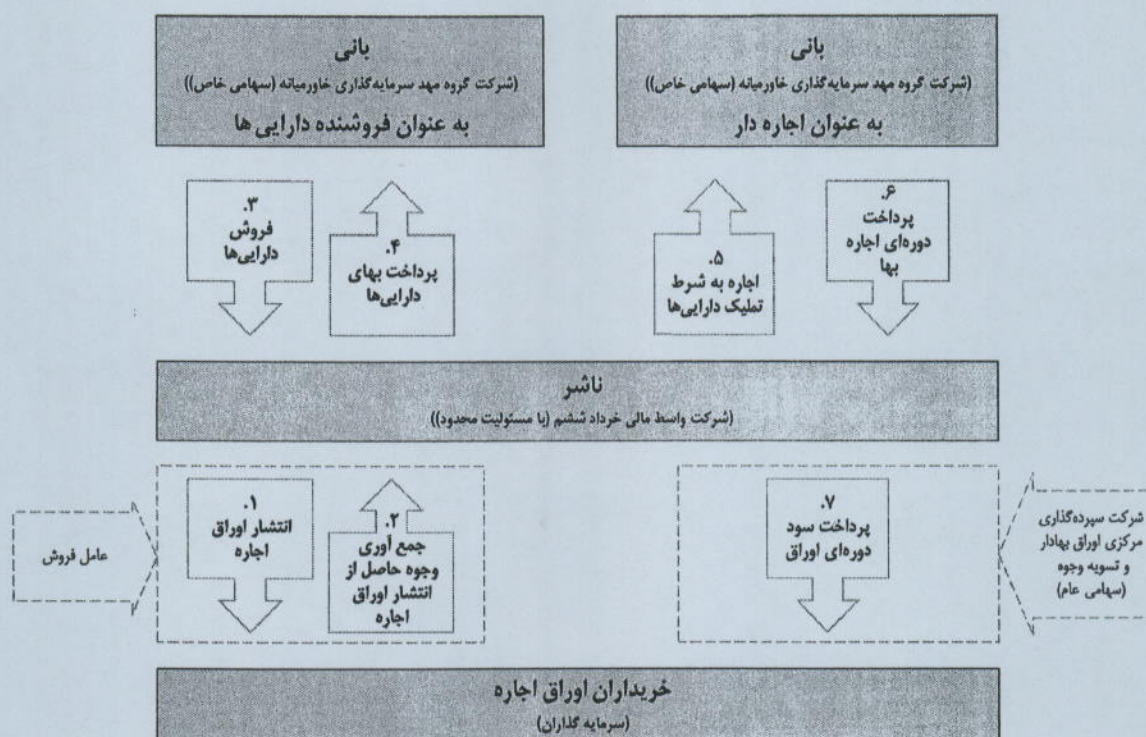
۴	تشریح طرح انتشار اوراق اجاره
۴	ساختار طرح تأمین مالی
۴	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۶	شرایط اجاره
۷	مشخصات اوراق اجاره
۱۰	رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)
۱۳	مشخصات شرکت گروه مهد سرمایه‌گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)
۱۳	موضوع فعالیت
۱۳	تاریخچه فعالیت
۱۳	مدت فعالیت
۱۳	سهامداران
۱۴	مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
۱۴	مشخصات حسابرس / بازرس بانی
۱۴	سرمایه بانی
۱۴	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گروه مهد سرمایه‌گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)
۱۴	وضعیت مالی بانی
۱۷	وضعیت اعتباری بانی
۲۰	پیش‌بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۰	صورت‌های مالی پیش‌بینی شده
۲۳	مفروضات پیش‌بینی‌ها
۲۶	مشخصات ناشر
۲۶	موضوع فعالیت
۲۶	تاریخچه فعالیت
۲۶	شرکاء
۲۶	حسابرس / بازرس شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)
۲۷	عوامل ریسک
۲۹	ارکان انتشار اوراق اجاره
۲۹	ضامن
۳۰	عامل فروش اوراق
۳۱	عامل پرداخت
۳۱	متعهد پذیرهنویسی
۳۱	بازارگردان
۳۳	سایر نکات با اهمیت
۳۳	هزینه‌های انتشار
۳۳	مشخصات مشاور
۳۳	نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

تشریح طرح انتشار اوراق اجاره

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق اجاره توسط شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)، به‌کارگیری منابع حاصل در خرید دارایی‌های موضوع این بیانیه و اجاره به شرط تملیک آن‌ها به شرکت گروه مهد سرمایه‌گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) می‌باشد. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، **ناشر و بانی** (و حسب مورد فروشنده دارایی) را نشان می‌دهد.

مشخصات دارایی در نظر گرفته‌شده برای خرید



براساس برنامه طراحی‌شده پس از انتشار اوراق اجاره، شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) به وکالت از دارندگان اوراق اجاره، وجوه حاصل از عرضه اوراق را صرف خرید دارایی‌ها با مشخصات زیر می‌نماید:

(۱) **مشخصات دارایی:** واحدهای غربی و مرکزی طبقه ششم و هشتم و واحد غربی طبقه هفتم (مجموعاً ۵ واحد)

بانی به نشانی تهران، خیابان ولیعصر (عج)، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، برج گلرنگ،

(۲) **عمر اقتصادی:** حداقل ۵۰ سال از تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۲۴،

(۳) **ارزش دارایی براساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری:** ۳،۵۶۱،۳۵۹ میلیون ریال،

(۴) **بیمه‌گر دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی:** شرکت سهامی بیمه ایران،

(۵) **پوشش بیمه‌ای دارایی در زمان انتقال مالکیت دارایی:** ۸۶۴،۰۰۰ میلیون ریال،

خطرات تحت پوشش بیمه در زمان انتقال مالکیت دارایی: آتش سوزی، انفجار، صاعقه، آشوب و بلوا، اعتصاب، قیام، اغتشاش داخلی و اقدامات احتیاطی مقام‌های نظامی و انتظامی (ساختمان)، ترکیدگی لوله آب (ساختمان)، خسارات ناشی از سنگینی برف (ساختمان)، رانش، ریزش و فروکش (ساختمان)، زلزله و آتشفشان (ساختمان)، سقوط هواپیما، هلی کوپتر و یا قطعات آن‌ها در مناطق نزدیک فرودگاه (شعاع ۵ کیلومتری) (ساختمان)، سیل و طغیان آب دریاها و رودخانه‌ها (ساختمان)، ضایعات ناشی از آب باران و ذوب برف (ساختمان)، طوفان و گردباد و تندباد (ساختمان).

(۶) بیمه‌گر دارایی در مدت زمان اجاره: شرکت سهامی بیمه ایران،

(۷) پوشش بیمه‌ای دارایی در مدت زمان اجاره: ۸۶۴,۰۰۰ میلیون ریال،

خطرات تحت پوشش بیمه در مدت زمان اجاره: آتش سوزی، انفجار، صاعقه، آشوب و بلوا، اعتصاب، قیام، اغتشاش داخلی و اقدامات احتیاطی مقام‌های نظامی و انتظامی (ساختمان)، ترکیدگی لوله آب (ساختمان)، خسارات ناشی از سنگینی برف (ساختمان)، رانش، ریزش و فروکش (ساختمان)، زلزله و آتشفشان (ساختمان)، سقوط هواپیما، هلی کوپتر و یا قطعات آن‌ها در مناطق نزدیک فرودگاه (شعاع ۵ کیلومتری) (ساختمان)، سیل و طغیان آب دریاها و رودخانه‌ها (ساختمان)، ضایعات ناشی از آب باران و ذوب برف (ساختمان)، طوفان و گردباد و تندباد (ساختمان).

شرایط اجاره

شرایط اجاره دارایی های 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 ۶,۸۳۵,۲۰۰ 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:

نوبت پرداخت	موعد پرداخت	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۲۰۱,۸۹۵,۸۹۰,۴۱۱	۵۶,۷۱۲
۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۴	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۲۰۸,۶۲۵,۷۵۳,۴۲۵	۵۸,۶۰۳
۵	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲۰۳,۵۸۱,۴۲۰,۷۶۵	۵۷,۱۸۶
۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۲۰۱,۳۴۴,۲۶۲,۲۹۵	۵۶,۵۵۷
۷	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۲۰۵,۸۱۸,۵۷۹,۲۳۵	۵۷,۸۱۴
۸	۱۴۰۴/۰۶/۲۸	۲۰۸,۰۵۵,۷۳۷,۷۰۵	۵۸,۴۴۳
۹	۱۴۰۴/۰۹/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۱۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۲۰۱,۸۹۵,۸۹۰,۴۱۱	۵۶,۷۱۲
۱۱	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۱۲	۱۴۰۵/۰۶/۲۸	۲۰۸,۶۲۵,۷۵۳,۴۲۵	۵۸,۶۰۳
۱۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۱۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۲۰۱,۸۹۵,۸۹۰,۴۱۱	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۱۶	۱۴۰۶/۰۶/۲۸	۲۰۸,۶۲۵,۷۵۳,۴۲۵	۵۸,۶۰۳
	۱۴۰۶/۰۶/۲۸	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۶,۸۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

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.

(۳) متعهد پرداخت هزینه های بیمه و تعمیر و نگهداری: شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) به عنوان بانی مسئولیت پرداخت هزینه های بیمه و تعمیر و نگهداری، اعم از جزئی و کلی را به عهده می گیرد.

مشخصات اوراق اجاره

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسط مالی خرداد ششم (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 واحدهای غربی و مرکزی طبقه ششم و هشتم و واحد غربی طبقه هفتم (مجموعاً ۵ واحد) بانی به نشانی تهران، خیابان ولیعصر (عج)، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، برج گلرنگ از شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) و اجاره آن به شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) به مصرف رساند.

(۱) موضوع انتشار اوراق اجاره: خرید واحدهای غربی و مرکزی طبقه ششم و هشتم و واحد غربی طبقه هفتم

(مجموعاً ۵ واحد) بانی به نشانی تهران، خیابان ولیعصر (عج)، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، برج گلرنگ توسط ناشر از

بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آنها به بانی،

(۲) مبلغ اوراق اجاره در دست انتشار: ۳,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال،

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

(۴) تعداد اوراق اجاره در دست انتشار: ۳,۵۶۰,۰۰۰ ورقه،

(۵) نوع اوراق اجاره: با نام،

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

(۷) کف قیمت پیشنهادی: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،

بانی دارایی را به قیمت بازار (قیمت کل اوراق فروخته شده) به ناشر می فروشد، لیکن نرخ اجاره بها را نسبت به ارزش

اسمی اوراق به ناشر (به وکالت از دارندگان اوراق) می پردازد.

(۸) نرخ اجاره بها: ۲۳ درصد،

درآمد دارندگان اوراق اجاره به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق اجاره منتشر شده می باشد. پس از

۴ سال معادل ۴۸ ماه از تاریخ انتشار این اوراق، مدت اجاره خاتمه یافته و آخرین مبالغ اجاره بها به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

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

(۱۰) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

(۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۴۰۲/۰۶/۲۸،

(۱۲) مدت عرضه: ۲ روز کاری،

(۱۳) نوع پرداخت: پرداخت کامل مبالغ اجاره بها در مواعد پرداخت تا سررسید نهایی،

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

خرید اوراق از طریق فرابورس ایران مستلزم وجود کد معاملاتی فعال در سیستم شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه و اعلام شماره حساب بانکی متمرکز به نام شخص خریدار اوراق است.

کارمزد و هزینه پذیره نویسی اوراق توسط بانی اوراق پرداخت خواهد شد. کارگزاران غیر از اصل مبلغ پذیره نویسی 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.

(۱۵) شیوه بازارگردانی اوراق: به قیمت بازار (به روش حراج)،

(۱۶) قابلیت تبدیل اوراق در سررسید: وجود ندارد،

بنیاده ثبت اوراق اجاره شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

(۱۷) ارکان انتشار اوراق اجاره:

- **ناشر:** شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)
- **وثایق:** توثیق پرتقوی از سهام شرکت های گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) و صنعت غذایی کورش (سهامی عام)

ضریب حد جبران وثیقه نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهاکار	تعداد سهام در وثیقه	میانگین سهام (ریال)	مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق اجاره با احساب ضرایب (میلیون ریال)	ضریب از اصل و سود اوراق اجاره	مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق اجاره (میلیون ریال)	درصد پوشش داده شده از اصل و سود اوراق اجاره	درصد روزهای معاملاتی یک سال اخیر	بازار/تابلو	نام سهام
۱،۱	۱۵۱۳۸۳۳،۴۴۹	۵۸۱۲	۶۶۶۴،۳۲۰	۱،۵	۴،۴۴۲،۸۸۰	۶۵٪	۹۹،۶٪	بازار دوم بورس	سهام شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)
۱،۱	۳۹۳۶۵۱،۸۴۹	۱۲۰۰۳۵	۳۵۸۸،۴۸۰	۱،۵	۲،۳۹۲،۳۲۰	۳۵٪	۸۸،۲٪	بازار دوم بورس	سهام شرکت صنعت غذایی کورش (سهامی عام)
-	-	-	۱۰،۲۵۲،۸۰۰	-	۶،۸۳۵،۲۰۰	۱۰۰٪	-	-	جمع

تعداد دقیق سهام وثیقه بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت ۶ ماهه سهام در تاریخ انتشار تعیین می گردد.

- حسابرس: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،
- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)،

(۱۸) مشاور عرضه: ندارد.

رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسط

سرمایه گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی خرداد ششم (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 خرداد ششم (با مسئولیت محدود) وکالت بلاعزل می دهند:

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

ردیف	موقعیت جغرافیایی	موقعیت ملک مورد کارشناسی	پلاک ثبتی
۱	تهران، خیابان ولیعصر (عج)، کوچه ساعی یکم، پلاک ۱، برج گلرنگ	غربی طبقه ششم	۳۵۲۶/۶۷۹۴۶
۲		مرکزی طبقه ششم	۳۵۲۶/۶۷۹۴۷
۳		غربی طبقه هفتم	۳۵۲۶/۶۷۹۴۸
۴		غربی طبقه هشتم	۳۵۲۶/۶۷۹۵۰
۵		مرکزی طبقه هشتم	۳۵۲۶/۶۷۹۵۱

(۲) تملیک مبلغ مابه التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به

صرف و جدایی بانی و فروشنده،

(۳) اجاره دارایی های موضوع بند ۱ فوق به شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) برای مدت ۴ سال و

تعیین مبلغ اجاره بها،

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

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

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

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام خواهی و اعاده دادرسی،

- مصالحه و سازش،

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

- تعیین جاعل،

- ارجاع دعوا به داور 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 واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) اعطا می‌گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفای وکیل، دارنده ورقه اجاره حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می‌نماید.

(۷) تملیک دارایی‌های موضوع بند ۱ فوق به شرکت گروه مهد سرمایه‌گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) با شرایط تعیین شده در سررسید مدت اجاره،

(۸) سپرده‌گذاری اوراق اجاره شرکت گروه مهد سرمایه‌گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)

تعهدات شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می‌باشد:

(۱) شرکت واسطه مالی خرداد ششم (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 مهد سرمایه‌گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) به دارندگان ورقه اجاره در سررسیدهای مقرر،

تبصره: در زمان تصفیه نهایی اوراق اجاره، در صورت عدم معرفی شماره حساب یا عدم مراجعه دارنده 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.

تعهدات دارندگان اوراق اجاره

- (۱) خریدار اوراق اجاره با خرید این اوراق 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 واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق اجاره رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی خرداد ششم (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 داراییهای موضوع این بیانیه را به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق اجاره

نقل و انتقال اوراق اجاره منحصرأ 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 تعیین قیّم از طریق مراجع ذیصلاح، حقوق دارنده حسب مورد توسط ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) اعمال خواهد شد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق اجاره، تا زمان مراجعه ورثه و تعیین تکلیف ترکه، حسب مورد ناشر یا شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)، وصی وی در اعمال اختیارات و حقوق ناشی از این اوراق خواهد بود.

مشخصات شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)، موضوع فعالیت اصلی به شرح زیر می باشد.

- خرید و فروش، تولید و توزیع، واردات صادرات انواع محصولات آرایشی و بهداشتی شوینده و شیمیایی مجاز، مواد اولیه و کلیه کالاهای مجاز
- اخذ و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور
- سرمایه گذاری در شرکت ها و مؤسسات و بنگاه های اقتصادی داخلی و خارجی
- مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی
- و انجام هرگونه فعالیت بطور مستقیم یا غیرمستقیم با موضوع شرکت مرتبط باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۹۱۹۱۰۰ در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۲۸ تحت شماره ۳۴۸۹۰۲ به صورت سهامی خاص نزد اداره ثبت شرکت ها و مؤسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است.

نام شرکت بر اساس روزنامه رسمی شماره ۱۰۵۱۶۶۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۱ از شرکت تولیدی و شیمیایی گسترش پاکشو به شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) شرکت فرعی گروه صنعتی گلرنگ و شرکت نهایی گروه، گروه صنعتی گلرنگ می باشد.

مدت فعالیت

طبق مفاد اساسنامه، فعالیت شرکت از تاریخ ثبت به مدت نامحدود خواهد بود.

سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ تهیه بیانیه ثبت به شرح زیر می باشد.

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه صنعتی گلرنگ	سهامی خاص	۲۱۳۳۴۶	۷۵۹,۹۹۹,۹۹۸	٪۷۶
شخص حقیقی	شخص حقیقی	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۲۴
شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش	سهامی خاص	۳۳۸۸۶۴	۱	-
شرکت گروه صنعتی پاکشو	سهامی عام	۱۵۷۸۱	۱	-
جمع	-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیدند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ هیأت مدیره، آقای مسعود سزاوار ذاکریان به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	آقای مهدی فضلی	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	غیرموظف
آقای مسعود سزاوار ذاکریان	مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره	-	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	موظف
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	آقای مسعود گودرزی	۱۴۰۱/۰۴/۳۰	۱۴۰۳/۰۴/۳۰	غیرموظف

مشخصات حسابرس / بازرس بانی

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه، مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۳۱، مؤسسه حسابرسی دش و همکاران به عنوان حسابرس و بازرس قانونی برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی بانی در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی شاخص اندیشان بوده است.

سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده بانی مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۲۴ به ثبت رسیده است. سرمایه بانی طی سه سال اخیر تغییری نداشته است.

روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

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

شرح	۱۴۰۱	۱۴۰۰	۱۳۹۹
سود (زیان) واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۴۶۰۸	۳,۰۸۸	۴,۲۶۰
سود (زیان) واقعی هر سهم گروه (ریال)	مورد ندارد	مورد ندارد	مورد ندارد
سود نقدی هر سهم (ریال)	۳,۰۰۰	۱,۲۰۰	۴,۰۰۰
سرمایه (میلیون ریال)	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان و صورت گردش وجوه نقد حسابرسی شده سه سال مالی اخیر بانی، به شرح زیر می باشد.

مبالغ به میلیون ریال

پایان اسفند ۱۳۹۹	پایان اسفند ۱۴۰۰	پایان اسفند ۱۴۰۱	صورت وضعیت مالی
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۵۹۷,۶۰۰	۵۸۲,۶۲۸	۵۶۴,۷۴۳	دارایی های ثابت مشهود
۹۹۱	۷۹۵	۵۹۹	دارایی های نامشهود
۱,۲۳۴,۲۸۳	۱,۵۱۶,۳۹۳	۱,۵۰۶,۷۸۷	سرمایه گذاری های بلندمدت
۱,۸۳۲,۸۷۴	۲,۰۹۹,۸۱۷	۲,۰۷۲,۱۲۹	جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۲,۰۴۵	۷,۳۲۱	۱۷,۹۵۳	پیش پرداخت ها
۶,۴۳۴,۲۶۱	۵,۶۲۳,۹۵۶	۷,۵۴۴,۸۹۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۳,۸۷۴	۲۲,۲۰۲	۲۷,۹۳۵	موجودی نقد
۶,۴۵۰,۱۸۱	۵,۶۵۳,۴۸۰	۷,۵۹۰,۷۸۷	جمع دارایی های جاری
۸,۲۸۳,۰۵۵	۷,۷۵۳,۲۹۷	۹,۶۶۲,۹۱۷	جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	اندرخته قانونی
۴,۶۲۷,۱۴۶	۱,۷۷۷,۴۲۲	۳,۸۳۶,۲۰۰	سود (زیان) انباشته
۵,۷۲۷,۱۴۶	۲,۸۷۷,۴۲۲	۴,۹۳۶,۲۰۰	جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۹,۵۰۵	۱۷,۲۴۴	۱۴,۳۵۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۵۰۵	۱۷,۲۴۴	۱۴,۳۵۱	جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۲,۵۴۶,۴۰۳	۴,۸۵۸,۶۳۱	۴,۷۱۲,۳۶۵	سایر پرداختنی ها
۲,۵۴۶,۴۰۳	۴,۸۵۸,۶۳۱	۴,۷۱۲,۳۶۵	جمع بدهی های جاری
۲,۵۵۵,۹۰۸	۴,۸۷۵,۸۷۴	۴,۷۲۶,۷۱۶	جمع بدهی ها
۸,۲۸۳,۰۵۵	۷,۷۵۳,۲۹۷	۹,۶۶۲,۹۱۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



نماد حسابداری و بانکداری

و خدمات مالی

گزارش حسابرسی

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

مبالغ به میلیون ریال

صورث سود و زیان	سال مالی ۱۴۰۱	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۳۹۹
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
درآمدهای عملیاتی	۳,۳۹۳,۷۹۷	۱,۲۵۸,۹۶۴	۴,۳۴۷,۳۹۱
هزینه های اداری و عمومی	(۱۹۲,۴۵۲)	(۱۵۰,۰۸۳)	(۹۷,۴۱۳)
سود (زیان) عملیاتی	۳,۲۰۱,۳۴۴	۱,۱۰۸,۸۸۱	۴,۲۴۹,۹۷۸
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵۷,۴۳۴	۴۱,۳۹۵	۹,۷۶۵
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۲۵۸,۷۷۸	۱,۱۵۰,۲۷۶	۴,۲۵۹,۷۴۳
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	(۶۳)
سود (زیان) خالص	۳,۲۵۸,۷۷۸	۱,۱۵۰,۲۷۶	۴,۲۵۹,۶۸۰

مبالغ به میلیون ریال

صورث تغییرات در حقوق مالکانه - حسابرسی شده	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۶۷,۴۶۶	۴,۴۶۷,۴۶۶
سود خالص سال ۱۳۹۹	-	-	۴,۲۵۹,۶۸۰	۴,۲۵۹,۶۸۰
سود سهام مصوب	-	-	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۴,۶۲۷,۱۴۶	۵,۷۲۷,۱۴۶
سود خالص سال ۱۴۰۰	-	-	۱,۱۵۰,۲۷۶	۱,۱۵۰,۲۷۶
سود سهام مصوب	-	-	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۴,۰۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۷,۴۲۲	۲,۸۷۷,۴۲۲
سود خالص سال ۱۴۰۱	-	-	۳,۲۵۸,۷۷۸	۳,۲۵۸,۷۷۸
سود سهام مصوب	-	-	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۳,۸۳۶,۲۰۰	۴,۹۳۶,۲۰۰

مبالغ به میلیون ریال

سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰	سال مالی ۱۴۰۱	صورت جریان های نقدی
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۲,۱۸۸,۸۹۸	۵۹,۳۴۵	۳۳,۴۶۵	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۶۳)	-	-	نقد حاصل از عملیات
۲,۱۸۸,۸۳۵	۵۹,۳۴۵	۳۳,۴۶۵	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
-	-	۶۱۶	جریان خالص ورود (خروج) حاصل از فعالیت های عملیاتی
۴,۱۹۴	۴۱,۳۹۵	۵۶,۸۸۶	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴,۳۵۷)	(۴,۲۸۷)	(۱,۷۴۹)	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۱۳)	-	-	دریافت های نقدی حاصل از اجاره املاک
۰	۰	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۷۶)	۳۷,۱۰۸	۵۵,۷۵۴	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های نامشهود
۲,۱۸۸,۵۵۹	۹۶,۴۵۳	۸۹,۲۱۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۲,۰۴۸,۵۹۶)	(۸۸,۱۲۵)	(۸۳,۴۸۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۶۰,۰۰۰)	-	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
(۲,۲۰۸,۵۹۶)	(۸۸,۱۲۵)	(۸۳,۴۸۵)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۲۰,۰۳۷)	۸,۳۲۸	۵,۷۳۳	پرداخت به سهامدار عمده
۳۳,۷۹۵	۱۳,۸۷۴	۲۲,۲۰۲	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۱۱۶	-	-	جریات خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۱۳,۸۷۴	۲۲,۲۰۲	۲۷,۹۳۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
			مانده موجودی نقد در ابتدای سال
			تأثیر تغییرات در نرخ ارز
			مانده موجودی نقد در پایان سال

وضعیت اعتباری بانى

بدهی‌ها

براساس آخرین صورتهای مالی سال مالی حسابرسی شده مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری بانى به شرح زیر است.

مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ
حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری کوتاه‌مدت و بلندمدت	-
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری	-
حساب‌ها و اسناد پرداختی کوتاه‌مدت و بلندمدت	-
سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی	۴,۷۱۲,۳۶۵
پیش‌دریافت‌ها	-
سود سهام پرداختی	-
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۳۵۱
کوتاه‌مدت	-
بلندمدت	-
حصة جاری تسهیلات مالی بلندمدت	-
جریمه‌ها	-
تسهیلات سررسید شده و پرداخت نشده (معوق)	-
ذخیره مالیات	-
تسهیلات ^۱	
مالیات ^۲	

- شرکت در تاریخ ارائه صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ فاقد تسهیلات مالی دریافتی بوده است.
- گزارش حسابرس شرکت در خصوص صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ فاقد بندی در مورد مالیات بوده است. اطلاعات مربوط به مالیات پرداختی شرکت در جدول زیر ارائه شده است:

مبالغ به میلیون ریال

وضعیت	پایان اسفند ۱۴۰۰	پایان اسفند ۱۴۰۱					درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختی	مالیات							
		مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
قطعی و تسویه شده	-	-	۱۸۴۲	۱۸۴۲	۸,۱۵۳	-	-	۴,۳۵۹,۷۴۳	۱۳۹۹
قطعی و تسویه شده	-	-	-	-	۷,۷۶۲	-	-	۱,۱۵۰,۳۷۶	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۵۸,۷۷۸	۱۴۰۱
-	-	-							



گزارش حسابرس
صفحه ۱۸ از ۳۳

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است.

- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق برگ قطعی بابت درآمد اجاره بوده که از محل پیش پرداخت مالیات تکلیفی تسویه شده به ایران است.

- بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ طبق برگ تشخیص مبلغ ۷,۷۶۱ میلیون ریال بابت درآمد اجاره صادر گردیده است که در سال بعد با پیش پرداخت مالیات اجاره تهاتر می گردد.
- شرکت بابت عملکرد سال ۱۴۰۱ با توجه به اینکه عمده درآمد شرکت معاف از مالیات بوده است، ذخیره ای از این بابت در دفاتر شناسایی ننموده است.

تضمین ها و بدهی های احتمالی

بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ آخرین صورت وضعیت مالی حسابرسی شده به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تضمین وام شرکت های گروه صنعتی گلرنگ	۷,۹۸۰,۰۰۰
جمع	۷,۹۸۰,۰۰۰

مطالبات و ذخایر

دریافتی های کوتاه مدت و بلندمدت شرکت در تاریخ آخرین صورت وضعیت مالی حسابرسی شده به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

شرح		مبلغ خالص در پایان اسفند ۱۴۰۱	
تجاری	اسناد دریافتی از اشخاص وابسته	-	
	اسناد دریافتی از سایر مشتریان	-	
	حساب‌های دریافتی از اشخاص وابسته	۳,۸۱۹,۸۹۵	
	حساب‌های دریافتی از سایر مشتریان	-	
	جمع	۳,۸۱۹,۸۹۵	
غیر تجاری	حساب‌های دریافتی از شرکت های گروه	۳,۷۱۸,۱۶۶	
	حساب‌های دریافتی از سایر اشخاص	۱,۷۰۰	
	حساب‌های دریافتی از کارکنان (وام و مساعده)	۳,۷۴۴	
	جاری کارکنان	-	
	سایر	۱,۳۹۳	
	جمع	۳,۷۲۵,۰۰۴	
	جمع خالص دریافتی های کوتاه مدت	۷,۵۴۴,۸۹۹	
دریافتی های بلند مدت	-	وام کارکنان	-

گزارش حسابرسی

فرس حسابرسی و همکاران

«میدان»

گزارش حسابرسی

صفحه ۱۹ از ۳۳

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:

صورت های مالی پیش بینی شده

صورت سود و زیان (مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱ حسابرسی شده واقعی
	عدم انحصار	انحصار	عدم انحصار	انحصار	عدم انحصار	انحصار	عدم انحصار	انحصار	عدم انحصار	انحصار	
درآمدهای عملیاتی	۱۵,۳۳۵,۳۳۱	۱۶,۴۸۱,۳۳۱	۱۱,۳۲۵,۴۳۰	۱۲,۵۳۱,۴۳۰	۸,۳۵۹,۵۷۸	۹,۶۰۵,۵۷۸	۶,۱۹۲,۲۸۰	۷,۳۳۸,۲۸۰	۴,۵۸۶,۸۷۴	۴,۵۸۶,۸۷۴	۳,۳۶۲,۷۹۷
هزینه های اداری و عمومی	(۶۶۴,۵۹۹)	(۶۶۴,۵۹۹)	(۵۱۴,۵۴۳)	(۵۱۴,۵۴۳)	(۳۹۹,۳۵۲)	(۳۹۹,۳۵۲)	(۳۱۱,۰۰۱)	(۳۱۱,۰۰۱)	(۳۳۳,۳۳۱)	(۳۳۳,۳۳۱)	(۱۹۲,۳۵۲)
سود (زیان) عملیاتی	۱۴,۵۷۰,۷۳۱	۱۵,۸۱۶,۷۳۱	۱۰,۸۱۰,۸۸۷	۱۲,۰۱۶,۸۸۷	۷,۹۶۰,۲۲۶	۹,۲۰۶,۲۲۶	۵,۸۸۱,۲۷۹	۷,۰۲۷,۲۷۹	۴,۲۴۳,۵۴۳	۴,۲۴۳,۵۴۳	۳,۲۰۱,۴۴۴
هزینه های مالی اوراق اجاره	-	(۴۱۰,۵۲۲)	-	(۱۰۰,۵۰۰)	-	(۱۰۰,۵۰۰)	-	(۱۰۰,۵۰۰)	-	(۶۳۹,۶۷۸)	-
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۵۵,۰۷۹	۲۵۵,۰۷۹	۱۸۸,۹۴۷	۱۸۸,۹۴۷	۱۳۹,۹۶۱	۱۳۹,۹۶۱	۱۰۳,۶۷۵	۱۰۳,۶۷۵	۷۶,۷۹۶	۷۶,۷۹۶	۵۷,۴۳۴
سود قبل از مالیات	۱۴,۸۲۵,۸۱۰	۱۵,۶۶۱,۲۸۸	۱۰,۹۵۹,۸۳۴	۱۱,۱۵۵,۳۳۴	۸,۱۰۰,۱۸۷	۸,۲۹۵,۹۸۷	۵,۹۸۴,۹۵۴	۶,۰۱۸,۰۷۵۴	۴,۴۲۰,۳۴۹	۴,۴۲۰,۳۴۹	۳,۲۵۸,۷۷۸
هزینه مالیات بر درآمد	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سود (زیان) خالص	۱۴,۸۲۵,۸۱۰	۱۵,۶۶۱,۲۸۸	۱۰,۹۵۹,۸۳۴	۱۱,۱۵۵,۳۳۴	۸,۱۰۰,۱۸۷	۸,۲۹۵,۹۸۷	۵,۹۸۴,۹۵۴	۶,۰۱۸,۰۷۵۴	۴,۴۲۰,۳۴۹	۴,۴۲۰,۳۴۹	۳,۲۵۸,۷۷۸
سود انباشته ابتدای سال	۱۳,۶۴۶,۵۸۴	۱۳,۸۱۷,۵۷۶	۹,۹۷۶,۹۱۸	۱۰,۱۲۸,۳۳۰	۷,۲۶۳,۱۸۹	۷,۳۹۵,۰۲۱	۵,۲۵۶,۵۴۹	۴,۶۱۶,۸۷۱	۳,۸۳۶,۲۰۰	۳,۸۳۶,۲۰۰	۱,۷۷۷,۴۳۲
سود خالص	۱۴,۸۲۵,۸۱۰	۱۵,۶۶۱,۲۸۸	۱۰,۹۵۹,۸۳۴	۱۱,۱۵۵,۳۳۴	۸,۱۰۰,۱۸۷	۸,۲۹۵,۹۸۷	۵,۹۸۴,۹۵۴	۶,۰۱۸,۰۷۵۴	۴,۴۲۰,۳۴۹	۴,۴۲۰,۳۴۹	۳,۲۵۸,۷۷۸
سود سهام مصوب	(۹,۱۶۳,۸۵۱)	(۱۰,۰۴۰,۰۷۱)	(۷,۲۹۰,۱۶۸)	(۷,۴۶۶,۳۸۸)	(۵,۳۱۶,۴۵۸)	(۵,۵۶۲,۶۷۸)	(۳,۹۷۸,۳۱۴)	(۳,۴۰۲,۶۰۴)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
سود انباشته پایان سال	۱۸,۶۰۸,۵۴۳	۱۹,۴۳۸,۷۹۳	۱۳,۶۴۶,۵۸۴	۱۳,۸۱۷,۵۷۶	۹,۹۷۶,۹۱۸	۱۰,۱۲۸,۳۳۰	۷,۲۶۳,۱۸۹	۷,۳۹۵,۰۲۱	۵,۲۵۶,۵۴۹	۴,۶۱۶,۸۷۱	۳,۸۳۶,۲۰۰

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی (صانع به منظور مالی)	تاریخ اسفند ۱۴۰۱	تاریخ اسفند ۱۴۰۲	تاریخ اسفند ۱۴۰۳	تاریخ اسفند ۱۴۰۴	تاریخ اسفند ۱۴۰۵	تاریخ اسفند ۱۴۰۶	تاریخ اسفند ۱۴۰۷
دارایی ها							
دارایی های غیر جاری	۵۶۴,۷۳۳	۵۵۰,۳۳۳	۵۳۶,۸۸۳	۵۳۶,۸۸۳	۵۳۶,۸۸۳	۵۱۲,۴۸۲	۵۰۱,۴۱۵
دارایی های ثابت مشهود	۵۹۹	۳۷۹	۳۸۴	۳۸۴	۳۰۷	۳۳۵	۱۹۶
دارایی های ناشهود	۱۵۰,۶۷۸	۱۵۰,۶۶۷	۱۵۰,۶۶۷	۱۵۰,۶۶۷	۱۵۰,۶۶۷	۱۵۰,۶۶۷	۱۵۰,۶۶۷
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۰۰,۷۳۱,۳۲۹	۵۰۶,۱۷۶,۱۱۱	۵۰۶,۴۰۰,۵۳۳	۲۰۰,۴۴۰,۵۳۳	۲۰۰,۳۱۰,۳۷۸	۵۰۵,۷۹,۵۱۵	۲۰۰,۸۰۳,۳۹۹
جمع دارایی های غیر جاری	۱۷,۹۵۳	۱۷,۹۵۳	۱۷,۹۵۳	۱۷,۹۵۳	۱۷,۹۵۳	۱۷,۹۵۳	۱۷,۹۵۳
دارایی های جاری							
پیش پرداخت ها	۷,۵۳۴,۸۹۹	۸,۶۱۳,۶۶۷	۱۱,۶۶۰,۱۷۰	۱۰,۳۱۳,۱۷۰	۱۳,۱۳۰,۹۸۰	۱۷,۳۶۰,۳۳۳	۲۰,۱۱۹,۱۶۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۷,۹۲۵	۳۰,۷۳۶	۳۰,۹۷۴	۳۰,۸۸۷	۳۱,۴۲۰	۳۱,۸۰۲	۳۳,۳۶۸
موجودی نقد	۷,۵۹۰,۸۸۷	۸,۷۴۴,۵۵۶	۱۱,۷۰۰,۹۰۹	۱۰,۴۶۳,۹۰۹	۱۴,۱۷۳,۴۷۱	۱۷,۳۴۶,۲۸۷	۲۰,۳۲۹,۳۸۳
جمع دارایی های جاری	۹,۶۶۳,۹۱۶	۱۴,۳۶۰,۱۶۷	۱۷,۳۱۳,۱۵۰	۱۲,۵۰۶,۹۶۳	۱۹,۷۶۴,۸۴۹	۲۲,۹۳۵,۸۰۲	۲۷,۱۸۱,۹۱۷
جمع دارایی ها							
حقوق مالکانه و بدهی ها	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه							
انگیزه کارکنان	۳,۸۳۶,۲۰۰	۳,۶۱۶,۸۷۱	۷,۳۶۳,۱۸۹	۷,۳۶۳,۱۸۹	۱۰,۱۲۸,۳۳۰	۱۳,۸۱۷,۵۷۶	۱۹,۳۳۸,۷۹۳
سود (زیان) انباشته	۴,۹۳۶,۲۰۰	۵,۷۱۶,۸۷۱	۸,۴۹۵,۰۳۱	۸,۳۶۳,۱۸۹	۱۱,۲۲۸,۳۳۰	۱۴,۹۱۷,۵۷۶	۲۰,۵۳۸,۷۹۳
جمع حقوق مالکانه							
بدهی ها							
بدهی های غیر جاری	-	۳,۵۶۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۰۰۰	-	۳,۵۶۰,۰۰۰	-	-
اوراق اجاره پرداختی	۱۴,۳۵۱	۱۸,۶۵۶	۳۳,۲۵۳	۳۳,۲۵۳	۳۱,۵۲۹	۳۰,۹۸۸	۵۳,۲۸۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۴,۳۵۱	۳,۵۷۸,۶۵۶	۳,۵۸۴,۲۵۳	۳۴,۲۵۳	۳,۵۹۱,۵۲۹	۴۰,۹۸۸	۵۳,۲۸۴
جمع بدهی های غیر جاری							
بدهی های جاری							
اوراق اجاره پرداختی	-	۲,۳۳۳	۳,۲۵۳	-	۳,۲۵۳	-	-
سایر پرداختی ها	۳,۷۱۲,۳۶۵	۵,۰۶۲,۳۹۷	۵,۳۳۰,۵۳۳	۴,۱۱۹,۵۲۱	۳,۸۳۳,۳۷۷	۳,۲۷۵,۵۶۹	۲,۳۷۵,۹۵۵
جمع بدهی های جاری	۴,۷۱۲,۳۶۵	۵,۰۶۴,۶۴۰	۵,۳۳۳,۸۷۶	۴,۱۱۹,۵۲۱	۴,۹۴۶,۹۹۰	۳,۲۷۵,۵۶۹	۴,۷۵۱,۹۵۵
جمع بدهی ها	۴,۷۱۲,۳۶۵	۸,۶۴۳,۲۹۶	۸,۸۱۸,۱۳۰	۴,۱۴۳,۷۷۴	۸,۵۳۶,۵۱۹	۳,۲۷۵,۵۶۹	۴,۷۵۱,۹۵۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹,۶۶۳,۹۱۶	۱۴,۳۶۰,۱۶۷	۱۷,۳۱۳,۱۵۰	۱۲,۵۰۶,۹۶۳	۱۹,۷۶۴,۸۴۹	۲۲,۹۳۵,۸۰۲	۲۷,۱۸۱,۹۱۷

کتابخانه

۱۴۰۶	۱۴۰۵	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۲	صورت منابع و مصارف نقدی (مبالغ به میلیون ریال)
۳۱,۸۰۲	۳۱,۴۸۶	۳۰,۷۸۷	۳۰,۹۷۴	۳۷,۹۳۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۰,۹۶۹,۴۵۲	۸,۱۲۵,۶۴۵	۶,۰۲۰,۲۵۰	۷,۱۴۱,۶۵۰	۳,۴۳۷,۹۰۶	وصول مطالبات سود سهام علی سال
۲۵۵,۰۷۹	۱۸۸,۹۴۷	۱۳۹,۹۶۱	۱۳۹,۹۶۱	۷۶,۷۹۶	نقد حاصل از درآمدهای غیر عملیاتی
-	-	-	-	۳,۵۶۰,۰۰۰	وجوه حاصل از انتشار اوراق اجاره
(۶۴۱,۱۸۷)	(۴۹۳,۳۳۱)	(۳۷۹,۳۰۱)	(۳۷۹,۴۰۱)	(۲۲۴,۳۹۷)	پرداخت هزینه های اداری و عمومی
(۱۰,۵۸۲,۸۷۸)	(۷,۸۲۱,۰۵۶)	(۵,۷۸۰,۱۱۱)	(۵,۸۵۰,۴۵۵)	(۲,۶۴۹,۹۶۹)	پرداخت بدهی ها و سود سهام
-	-	-	-	(۳,۵۶۰,۰۰۰)	تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
-	-	-	(۱,۰۵۱,۳۰۹)	(۶۳۷,۳۳۵)	پرداخت سود و هزینه های انتشار اوراق اجاره
-	-	-	-	-	پرداخت اصل اوراق اجاره در سررسید
۴۶۶	۳۱۶	۶۹۹	۴۴۵	۲,۴۲۳	مازاد منابع بر مصارف
۳۲,۲۶۸	۳۱,۸۰۲	۳۱,۴۸۶	۳۰,۹۷۴	۳۰,۳۵۹	مانده وجه نقد پایان دوره

مفروضات پیش بینی ها

اطلاعات مالی آتی پیش بینی شده براساس مفروضاتی به شرح زیر می باشد:

الف- مفروضات عملیات شرکت

- درآمدهای عملیاتی شرکت شامل درآمد حاصل از سرمایه گذاری های بلندمدت (سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی) است که پس از برگزاری مجامع سالانه آنها شناسایی می شود.
- درآمد سود سهام شرکت های فرعی با فرض ثبات درصد مالکیت شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) و ثبات درصد تقسیم سود آنها، به صورت یکسان در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره، با رشد سالانه ۳۵ درصد برآورد شده است.
- با توجه به عدم برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت فرعی گلرنگ پخش تا تاریخ تأیید صورت های مالی سال مالی ۱۴۰۱ شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه، ۱۳۰ میلیارد ریال سهم از سود سال مالی ۱۴۰۱ شرکت مذکور در سال ۱۴۰۲ شناسایی شده است. لذا درآمدهای عملیاتی شرکت در سال مالی ۱۴۰۲، حاصل رشد ۳۵ درصدی درآمد سود سهام در سال ۱۴۰۱ (جدول زیر) و شناسایی سود سهام ۱۳۰ میلیارد ریالی شرکت گلرنگ پخش می باشد و در سال های بعد، با رشد سالانه ۳۵ درصد برآورد شده است.

درآمد سود سهام سال مالی ۱۴۰۱ (میلیون ریال)	شرکت تابعه
۱,۹۰۴,۴۶۹	گروه صنعتی پاکشو
۴۹۷,۹۳۴	گسترش صنایع غذایی ماستر
۴۸۷,۶۰۰	گل پخش اول
۱۶۲,۵۰۰	گسترش گل پخش اول
۱۴۱,۰۸۴	گسترش پدیده شیمی جم
۵۷,۷۵۰	گسترش پایپروس
۵۰,۰۵۰	گسترش پاکان پلاستکار
۱	سایر
۳,۳۰۱,۳۸۸	جمع

- منابع حاصل از انتشار اوراق اجاره موضوع گزارش حاضر، صرف سرمایه گذاری جدید در شرکت های فرعی با نرخ بازدهی مورد انتظار سالانه ۳۵ درصد خواهد شد که در سال ۱۴۰۳ به سودآوری خواهد رسید.

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

درآمدهای عملیاتی (میلین ریال)	۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
درآمد سود سهام	۱۵,۳۳۵,۳۳۱	۱۵,۳۳۵,۳۳۱	۱۱,۲۸۵,۴۳۰	۱۱,۲۸۵,۴۳۰	۸۳,۵۹,۵۷۸	۸۳,۵۹,۵۷۸	۶,۱۹۲,۲۸۰	۶,۱۹۲,۲۸۰	۴,۵۸۶,۸۷۴	۴,۵۸۶,۸۷۴	۳,۳۰۱,۳۸۸	۳,۳۰۱,۳۸۸
درآمد سود سهام از محل سرمایه گذاری جدید	-	۱,۳۳۶,۰۰۰	-	۱,۳۳۶,۰۰۰	-	۱,۳۳۶,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
سود حاصل از فروش سهام	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۹۲,۴۰۷	۹۲,۴۰۷
سود سیزده بانکی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	۱	۱
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۵,۳۳۵,۳۳۱	۱۶,۴۸۱,۳۳۱	۱۱,۲۸۵,۴۳۰	۱۲,۵۳۱,۴۳۰	۸۳,۵۹,۵۷۸	۹۴,۰۵,۵۷۸	۶,۱۹۲,۲۸۰	۷,۴۳۸,۲۸۰	۴,۵۸۶,۸۷۴	۴,۵۸۶,۸۷۴	۳,۳۹۳,۷۹۷	۳,۳۹۳,۷۹۷

- با توجه به شناسایی درآمد سود سهام شرکت های فرعی و مطالبات مربوطه به عنوان رویدادهای تعدیلی بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی در هر سال، فرض شده است که ۹۰ درصد مانده حساب های دریافتی تجاری ابتدای دوره هر سال به صورت نقدی در همان سال وصول می گردد. مانده سایر حساب های دریافتی به میزان مانده مالی ۱۴۰۱ ثابت فرض شده است.
- فرض شده است که در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره، هزینه های اداری و عمومی (به استثنای هزینه استهلاک) سالانه ۳۰ درصد رشد خواهد داشت. جزئیات هزینه های اداری و عمومی به شرح زیر است:

هزینه های اداری و عمومی (میلین ریال)	۱۴۰۶		۱۴۰۵		۱۴۰۴		۱۴۰۳		۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
حقوق و دستمزد	۴۰,۲۶۵۶	۴۰,۲۶۵۶	۳۰,۹۷۳۵	۳۰,۹۷۳۵	۳۳۸,۳۵۸	۳۳۸,۳۵۸	۱۸۳,۳۷۵	۱۸۳,۳۷۵	۱۴۰,۹۸۱	۱۴۰,۹۸۱	۱۰۸,۴۴۷	۱۰۸,۴۴۷
اجاره محل	۵۶,۸۸۲	۵۶,۸۸۲	۴۳,۷۵۵	۴۳,۷۵۵	۳۳,۶۵۸	۳۳,۶۵۸	۲۵,۸۹۱	۲۵,۸۹۱	۱۹,۹۱۶	۱۹,۹۱۶	۱۵,۳۲۰	۱۵,۳۲۰
استهلاک	۱۱,۱۱۶	۱۱,۱۱۶	۱۱,۸۶۴	۱۱,۸۶۴	۱۲,۶۷۵	۱۲,۶۷۵	۱۳,۵۵۸	۱۳,۵۵۸	۱۴,۵۱۸	۱۴,۵۱۸	۱۹,۷۶۲	۱۹,۷۶۲
هزینه مزایای پایان خدمت	۱۲,۳۹۶	۱۲,۳۹۶	۹,۴۵۹	۹,۴۵۹	۷,۳۷۶	۷,۳۷۶	۵,۵۹۷	۵,۵۹۷	۴,۳۰۵	۴,۳۰۵	۴۸,۹۳۳	۴۸,۹۳۳
سایر	۱۸۱,۶۴۹	۱۸۱,۶۴۹	۱۳۹,۷۳۰	۱۳۹,۷۳۰	۱۰۷,۳۸۵	۱۰۷,۳۸۵	۸۲,۶۸۱	۸۲,۶۸۱	۶۳,۶۰۰	۶۳,۶۰۰	-	-
جمع	۶۶۴,۵۹۹	۶۶۴,۵۹۹	۵۱۴,۵۴۳	۵۱۴,۵۴۳	۳۹۹,۳۵۲	۳۹۹,۳۵۲	۳۱۱,۰۰۱	۳۱۱,۰۰۱	۲۴۳,۳۲۱	۲۴۳,۳۲۱	۱۹۳,۴۵۲	۱۹۳,۴۵۲

- درآمدهای غیرعملیاتی شرکت شامل درآمد حاصل از اجاره املاک می باشد که با نرخ رشد سالانه ۳۵ درصد در نظر گرفته شده است.
- سود سهام مصوب سال مالی ۱۴۰۱ بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی سالانه و در سال های بعد، درصد تقسیم سود شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق معادل ۹۰ درصد سود خالص در نظر گرفته شده است که با توجه به منابع نقدینگی شرکت به سهامداران پرداخت خواهد شد.

ب- مفروضات اجاره دارایی ها

- فرض شده است که در حالت انتشار اوراق، دارایی های موضوع اوراق اجاره، طی فرایند انتشار اوراق به شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) واگذار و به صورت اجاره به شرط تملیک ۴ ساله از وی اجاره می شود.
- اجاره بهای دارایی ها به شرح زیر به شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) پرداخت خواهد شد.

ردیف پرداخت	تاریخ پرداخت	مبلغ پرداختی کل (ریال)	مبلغ پرداختی به ازای هر ورقه (ریال)
۱	۱۴۰۲/۰۹/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۲	۱۴۰۲/۱۲/۲۸	۲۰۱,۸۹۵,۸۹۰,۴۱۱	۵۶,۷۱۲
۳	۱۴۰۳/۰۳/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۴	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۲۰۸,۶۲۵,۷۵۳,۴۲۵	۵۸,۶۰۳
۵	۱۴۰۳/۰۹/۲۸	۲۰۳,۵۸۱,۴۲۰,۷۶۵	۵۷,۱۸۶
۶	۱۴۰۳/۱۲/۲۸	۲۰۱,۳۴۴,۲۶۲,۲۹۵	۵۶,۵۵۷
۷	۱۴۰۴/۰۳/۲۸	۲۰۵,۸۱۸,۵۷۹,۲۳۵	۵۷,۸۱۴
۸	۱۴۰۴/۰۶/۲۸	۲۰۸,۰۵۵,۷۳۷,۷۰۵	۵۸,۴۴۳
۹	۱۴۰۴/۰۹/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۱۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۸	۲۰۱,۸۹۵,۸۹۰,۴۱۱	۵۶,۷۱۲
۱۱	۱۴۰۵/۰۳/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۱۲	۱۴۰۵/۰۶/۲۸	۲۰۸,۶۲۵,۷۵۳,۴۲۵	۵۸,۶۰۳
۱۳	۱۴۰۵/۰۹/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۱۴	۱۴۰۵/۱۲/۲۸	۲۰۱,۸۹۵,۸۹۰,۴۱۱	۵۶,۷۱۲
۱۵	۱۴۰۶/۰۳/۲۸	۲۰۴,۱۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۵۷,۳۴۲
۱۶	۱۴۰۶/۰۶/۲۸	۲۰۸,۶۲۵,۷۵۳,۴۲۵	۵۸,۶۰۳
	۱۴۰۶/۰۶/۲۸	۳,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۶,۸۳۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۲۰,۰۰۰

- جزئیات مربوط به پیش بینی حساب اوراق اجاره پرداختی شرکت به شرح زیر می باشد:

اوراق اجاره پرداختی (میلیون ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۵	۱۴۰۶
مانده ابتدای سال	-	۳,۵۶۲,۲۴۳	۳,۵۶۳,۳۵۳	۳,۵۶۲,۲۴۳	۳,۵۶۲,۲۴۳
انتشار اوراق طی سال	۳,۵۶۰,۰۰۰	-	-	-	-
سود پرداختی اوراق	۴۰۸,۳۷۸	۸۱۸,۸۰۰	۸۱۸,۸۰۰	۸۱۸,۸۰۰	۴۱۰,۵۲۲
پرداخت سود طی سال	(۴۰۶,۰۳۵)	(۸۱۷,۶۹۱)	(۸۱۹,۹۰۹)	(۸۱۸,۸۰۰)	(۴۱۲,۷۶۵)
بازپرداخت اصل اوراق	-	-	-	-	(۳,۵۶۰,۰۰۰)
مانده اوراق پرداختی در پایان سال	۳,۵۶۲,۲۴۳	۳,۵۶۳,۳۵۳	۳,۵۶۲,۲۴۳	۳,۵۶۲,۲۴۳	-
حصة جاری	۲,۲۴۳	۳,۳۵۳	۲,۲۴۳	۳,۵۶۲,۲۴۳	-
حصة بلندمدت	۳,۵۶۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۰۰۰	۳,۵۶۰,۰۰۰	-	-

- هزینه های انتشار اوراق شامل هزینه تعهد پذیره نویسی و بازارگردانی و سایر هزینه های انتشار سالانه حدوداً ۶,۵ درصد مبلغ اسمی اوراق در نظر گرفته شده است.



گزارش حسابرسی
مؤسسه حسابرسی دانش و بهکاران
مخاطبان محترم

مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسط مالی خرداد ششم (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، و سایر فعالیت‌هایی که به منظور انجام موضوع فعالیت اصلی شرکت با کسب مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار انجام خواهد شد» می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۶۱۰۲۰۳ و شناسه ملی ۱۴۰۱۲۰۶۹۱۸۰، 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 ۱۴۰۲/۰۲/۱۳ با شماره ۱۲۱۲۰، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسط مالی خرداد ششم (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 خرداد ششم (با مسئولیت محدود)

براساس آگهی تأسیس مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۱۶، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده‌است.

عوامل ریسک

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.

ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

ریسک عدم تحقق درآمدها

با توجه به ماهیت فعالیت شرکت، درآمدهای شرکت وابسته به عملکرد و سود سهام مصوب شرکت‌های تابعه می‌باشد. از این رو شرکت با پایش دقیق عملکرد شرکت‌ها و تطبیق عملکرد دوره‌ای با بودجه مصوب و بررسی تحقق بودجه، این ریسک را مدیریت می‌کند.

ریسک عدم استفاده وجوه دریافتی در برنامه تعیین شده

جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع‌آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق ماده ۶ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسطه، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می‌باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است.

ریسک عدم فروش دارایی به نهاد واسطه

جهت پوشش این ریسک شرکت گروه مهد سرمایه‌گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) طی قرارداد مورخ متعهد به تملیک دارایی با اوصاف معین و قیمت مشخص به شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)، با اختیار قبول یا رد آن توسط شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) شده است.

ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی

جهت پوشش این ریسک شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) طی قرارداد مورخ متعهد شده است در صورت تقاضای شرکت واسط مالی خرداد ششم (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) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

ریسک از بین رفتن کلی یا جزئی دارایی

برای پوشش این ریسک، دارایی موضوع اجاره توسط شرکت سهامی بیمه ایران به ارزش ۸۶۴,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است. در صورت وجود مابه التفاوت میان مبلغ پرداختی توسط بیمه نسبت به مطالبات دارندگان اوراق تا زمان پرداخت خسارت به ناشر، پرداخت مابه التفاوت یادشده به عهده شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) خواهد بود. بدیهی است در صورت تلف دارایی ها، قرارداد اجاره به شرط تملیک منفسخ می گردد.

ارکان انتشار اوراق اجاره

ضمانت

اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر بدون ضامن منتشر شده و جهت تضمین اوراق یاد شده، اوراق بهادار با شرایط زیر با رعایت دستورالعمل توثیق اوراق بهادار نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام) به نفع شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) برای پشتیبانی از تعهدات مرتبط با اوراق منتشر شده وثیقه شده است:

ضرب حد جبران وثیقه نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	تعداد سهام در وثیقه	میانگین قیمت ۶ ماهه سهام (ریال)	مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق اجاره با احتساب ضرایب (میلیون ریال)	ضریب از اصل و سود اوراق اجاره	مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق اجاره (میلیون ریال)	درصد پوشش داده شده از اصل و سود اوراق اجاره	درصد روزهای معاملاتی یک سال اخیر	بازار تابلو	نام سهام
۱،۱	۱،۵۱۳،۸۳۳،۴۴۹	۵،۸۱۲	۶،۶۶۴،۳۲۰	۱،۵	۴،۴۴۲،۸۸۰	۶۵٪	۹۹،۶۰٪	بازار دوم بورس	سهام شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام) یا نماد پاکشو
۱،۱	۳۹۳،۶۵۱،۸۴۹	۱۲۰،۳۵	۳،۵۸۸،۴۸۰	۱،۵	۲،۳۹۲،۳۲۰	۳۵٪	۸۸،۲۰٪	بازار دوم بورس	سهام شرکت صنعت غذایی کورش (سهامی عام) یا نماد غفکورش
-	-	-	۱۰،۲۵۲،۸۰۰	-	۶،۸۳۵،۲۰۰	۱۰۰٪	-	-	جمع

تعداد دقیق سهام در وثیقه بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت ۶ ماهه سهام در تاریخ انتشار اوراق تعیین می گردد.

- اوراق مذکور به نفع شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) توثیق گشته و مالک وثیقه نسبت به اعطای وکالت با اختیار فروش وثیقه به **ناشر** به صورت بلاعزل تام الاختیار با حق توکیل به غیر و با سلب حق ضم امین و با سلب حق انجام موضوع وکالت از خود تا پایان ایفای تعهدات مرتبط با اوراق بهادار منتشره اقدام نموده است.
- در صورتی که متوسط ارزش وثیقه به مدت ۵ روز معاملاتی پیاپی تا حد تعیین شده جهت جبران وثیقه کاهش یابد، **بانی** مکلف به جبران آن تا سقف اولیه ظرف مدت ده روز کاری می باشد. در صورت عدم ایفای تعهدات مالی **بانی** در خصوص اوراق بهادار منتشره و گذشت ۱۰ روز کاری از مواعید مقرر، شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود) با اعلام کتبی به **سازمان**، نسبت به فروش وثایق به میزان تعهدات ایفا نشده و جرایم مربوطه اقدام و تعهدات **بانی** را از این محل ایفا می نماید.

عامل فروش اوراق

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت کارگزاری پارسیان (سهامی خاص) به عنوان **عامل فروش**، مسئولیت عرضه اولیه اوراق اجاره در فرابورس ایران را بر عهده گرفته است. برخی نکات با اهمیت در خصوص تعهدات **عامل فروش** عبارتند از:

(۱) **عامل فروش** موظف است اوراق اجاره را بر اساس 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 پارسیان (سهامی عام)، 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** با تأیید **سازمان بورس و اوراق بهادار** صورت می پذیرد.

تبصره (۳): عامل فروش در خصوص 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 ۲۲۴,۳۲۸,۷۶۸ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

دست
شماره
شماره
شماره

کزارش

صفحه ۳۰ از ۳۳

عامل پرداخت

شرکت سپرده‌گذاری 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، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت گروه مهد سرمایه‌گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت تعهد پذیرهنویسی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

تعهدات متعهد پذیرهنویسی در چارچوب قرارداد مذکور به شرح زیر می‌باشد:

(۱) در صورتی که در پایان جلسه معاملاتی روز عرضه اوراق بهادار، بخشی از اوراق بهادار پذیرهنویسی نشده باشد، فرابورس اقدام به تمدید ساعت معاملاتی نماد به مدت ۱۵ دقیقه می‌نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی امکان‌پذیر است. متعهد پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق اجاره باقی‌مانده را در زمان مذکور به قیمت تعیین شده در بازار خریداری نماید.

تبصره: در صورتی که در پایان مدت عرضه، پذیرهنویسی اوراق بهادار صورت نگیرد، متعهد مکلف به خرید اوراق بهادار به قیمت ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال می‌باشد.

(۲) متعهد پذیرهنویسی موظف است وجوه مربوط به خرید اوراق اجاره موضوع بند ۱ این ماده را در زمان انجام تعهد به حسابی که توسط ناشر به همین منظور افتتاح گردیده واریز نماید.

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این ماده، متعهد پذیرهنویسی موظف به پرداخت ۲,۲۳۳,۲۸۷,۶۷۲ ریال بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

بازارگردان

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه‌جانبه منعقد شده با شرکت گروه مهد سرمایه‌گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) و شرکت واسطه مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

(۱) بازارگردان موظف است ضمن عملیات بازارگردانی، تمامی تقاضاهای فروش اوراق 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 نماید. بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق را به میزان ۲,۵ درصد از کل اوراق تعهد می‌نماید.


وزارت امور اقتصادی و مالی
جمهوری اسلامی ایران
کرارش خبری

تبصره (۱): در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت وجه التزام به میزان سود روزشمار اوراق معادل ۲۳ درصد سالانه نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

(۲) در زمان انعقاد این قرارداد، نرخ سود سپرده های بانکی و گواهی های سپرده بانکی معادل ۲۲٫۵ درصد، نرخ اوراق بهادار مشابه معادل ۲۳ درصد و نرخ قابل پذیرش بانک مرکزی برای اوراق بهادار قابل ضمانت توسط بانک ها و مؤسسات تحت نظارت بانک مرکزی معادل ۲۳ درصد می باشد. کارمزد بازارگردانی موضوع ماده ۴ این قرارداد با در نظر گرفتن نرخ های مذکور و لحاظ نمودن ریسک های ناشی از پذیرش رکن بازارگردانی این اوراق توسط بازارگردان تا زمان سررسید، مورد توافق بانی و بازارگردان قرار گرفته است. در صورتی که یک یا چند نرخ از نرخ های فوق الذکر در طول عمر اوراق موضوع قرارداد، یکبار یا به دفعات افزایش یابد، بالاترین نرخ از میان نرخ های افزایش یافته، «نرخ جدید» محسوب می شود. در صورت اعلام نرخ جدید توسط مراجع ذیربط (بانک مرکزی یا سازمان بورس و اوراق بهادار)، بانی ملزم است ظرف حداکثر ۱۵ روز کاری از زمان اعلام نرخ جدید، مجوزهای لازم برای افزایش نرخ اجاره بهای اوراق موضوع قرارداد را اخذ نموده، در غیر این صورت علاوه بر الزامات مقرر در بندها و تبصره های ذیل، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی بازارگردان بدون نیاز به انعقاد الحاقیه، مطابق فرمول تبصره یک و از زمان اعلام نرخ جدید بر ذمه بانی مستقر می شود.

(۳) در صورت اخذ مجوز افزایش نرخ اجاره بهای اوراق و کمتر بودن نرخ مذکور از مابه التفاوت نرخ قبلی اوراق و نرخ جدید، پرداخت مبلغی به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ اجاره بها مطابق مجوز صادره و نرخ جدید در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع قرارداد بر ذمه **بانی** مستقر و همزمان با مواعد پرداخت اجاره بهای اوراق و مطابق تبصره ۱ این ماده به **بازارگردان** پرداخت می گردد.

(۴) در هر حال، صرف نظر از اینکه **بانی** فرایند اخذ مجوز افزایش نرخ اجاره بهای اوراق موضوع قرارداد را آغاز کرده باشد یا نکرده باشد، افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی موضوع بند ۱ این ماده، مطابق فرمول مذکور در تبصره ۱ و از زمان اعلام نرخ جدید، توسط **بازارگردان** محاسبه شده و بر ذمه **بانی** قرار می گیرد. **بانی** مابه التفاوت کارمزد افزایش یافته موضوع این ماده را همزمان با مواعد پرداخت اجاره بهای اوراق و مطابق تبصره ۱ این ماده به **بازارگردان** پرداخت می نماید.

تبصره ۱: افزایش مبلغ کارمزد بازارگردانی، به میزان حاصل ضرب مابه التفاوت نرخ اجاره بهای قبلی اوراق و نرخ جدید، در جمع مبلغ اسمی اوراق موضوع ماده ۲ قرارداد می باشد. مبدأ محاسبه نرخ جدید، تاریخ اعلام نرخ مذکور از سوی مراجع ذیربط به صورت سالانه و روزشمار می باشد.

سایر نکات با اهمیت

هزینه های انتشار

هزینه های تأمین مالی بانی از طریق انتشار اوراق اجاره، به شرح جدول زیر می باشد:

مبلغ	شرح
جمعاً حدود ۶٫۵ درصد سالانه به ازای عمر اوراق	هزینه های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق اجاره (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)
	هزینه جمع آوری و طبقه بندی اطلاعات
	آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)
	هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق العاده
	هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی
	هزینه های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ضامن، امین، ...)

مشخصات مشاور

شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص) به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور استفاده ننموده است.

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه گذاران می توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره تلفن ۰۲۱۴۲۰۵۴ تماس حاصل فرمایند.

راه های تماس با بانی:

آدرس: تهران، خیابان گاندی، کوچه پنجم، پلاک ۱۹، طبقه چهارم.

کد پستی: ۱۵۱۷۶۴۳۱۱۸

تلفن: ۰۲۱۴۲۰۵۴

تارنما: www.mahdgroup.com

راه های تماس با ناشر:

آدرس: استان تهران، منطقه ۱۵، شهرستان تهران، بخش مرکزی، شهر

تهران، محله عباس آباد، اندیشه، خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶

کد پستی: ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۶

تلفن: ۰۲۱۴۲۴۳۱۰۰۰

تارنما: www.sukuk.ir

تاریخ تأیید بیانیه ثبت: ۱۴۰۲/۰۶/۱۳

بانی

شرکت گروه مهد سرمایه گذاری خاورمیانه (سهامی خاص)

مسعود گودرزی

مسعود سزاوار ذاکریان

مهدی فضلی

عضو هیات مدیره

مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

ناشر

شرکت واسط مالی خرداد ششم (با مسئولیت محدود)

سید محمد جواد فرهنگیان

محمد حسین طهرانی

عضو هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

خرداد

ششم

شماره ثبت: ۶۱۰۲۰۳

شماره ثبت: ۳۴۸۹۰۲
صفحه ۳۳ از ۳۳
تاریخ: ۱۴۰۲/۰۶/۱۳
تاریخ: ۱۴۰۲/۰۶/۱۳



MIDDLE EAST
INVESTMENT
MAHD Group

گروه مهد
سرمایه گذاری
خاورمیانه

تأییدیه هیأت مدیره درباره بیانیه ثبت اوراق اجاره

به: مؤسسه حسابرسی دش و همکاران

اینجانبان، ضمن قبول مسئولیت بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۳ هیأت مدیره در خصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۳,۵۶۰,۰۰۰ میلیون ریال و سایر اطلاعات مالی فرضی، اطلاعات و مندرجات زیر را که در ارتباط با رسیدگی به بیانیه ثبت و اطلاعات مالی فرضی مزبور در اختیار آن مؤسسه قرار گرفته است، در حد اطلاع و اعتقاد خود تأیید می‌کنیم:

۱. تمامی مفروضات عمده لازم، در تهیه اطلاعات مالی فرض مندرج در بیانیه ثبت در نظر گرفته شده است.
۲. همه مفروضات مبنای تهیه اطلاعات، معقول و مناسب بوده و با هدف اطلاعات مالی فرضی سازگار است.
۳. اطلاعات مالی فرضی بر اساس مفروضات مذکور به نحو مناسب تهیه شده است.
۴. موارد افشا شده، کافی و آگاه کننده و عاری از مطالب گمراه کننده است.
۵. اطلاعات مالی فرضی، به طور یکنواخت با صورت‌های مالی تاریخی و با استفاده از رویه‌های حسابداری مناسب و منطبق با الزامات استانداردهای حسابداری، تهیه و ارائه شده است.
۶. کلیه صورتجلسات هیأت مدیره و کمیته‌های مربوط درباره اطلاعات مالی فرضی بازرس قانونی ارائه شده است.
۷. در خصوص کلیه موارد فوق بابت آخرین تغییرات با اهمیت رخ داده در فاصله زمانی بین تاریخ تهیه اطلاعات مالی فرضی مندرج در بیانیه ثبت و تاریخ این تأییدیه، تعدیلات لازم به عمل آمده است.

اعضای هیأت مدیره	سمت	نماینده	امضا
شرکت گروه صنعتی گلرنگ (سهامی خاص)	رئیس هیأت مدیره	آقای مهدی فضلی	
آقای مسعود سزاوار ذاکریان	مدیر عامل و نائب رئیس هیأت مدیره		
شرکت گروه صنعتی پاکشو (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	آقای مسعود گودرزی	

دفتر حسابرسی دش و همکاران
تهران، خیابان ولیعصر
کد پستی: ۱۹۱۴۱۱۱

تهران، خیابان گاندی
کوچه پنجم، پلاک ۱۹
تلفن: ۰۲۱-۵۴۰۴۲۰۴۲
فکس: ۰۲۱-۴۲۰۵۴۴۰۳

www.mahdgroup.com
info@mahdgroup.com