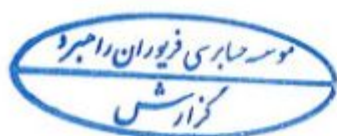


شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل
درباره بیانیه ثبت تأمین مالی
از طریق انتشار اوراق اجاره

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۱ تا ۲	گزارش حسابرس مستقل
۱ تا ۳۹	بیانیه ثبت هیات مدیره در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق مرابحه





به نام خدا

گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

به هیات مدیره

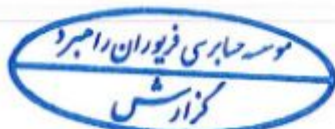
شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۴۰۳/۹/۱۲ هیات مدیره شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیارد ریال، مشتمل بر صورت های سود و زیان پیش بینی شده، صورت وضعیت های مالی پیش بینی شده، صورت های تغییرات در حقوق مالکانه پیش بینی شده و صورت های جریان های نقدی پیش بینی شده برای سال های ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷ و سایر اطلاعات همراه که پیوست است، طبق استاندارد "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه ثبت مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن با هیات مدیره شرکت است.

۲- بیانیه ثبت مزبور با هدف توجیه اقتصادی مربوط به تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره طبق مقررات و ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور توسعه پرتفوی سرمایه گذاری ها و پرداخت بخشی از بدهی های شرکت از طریق فروش سهام شرکت های پالایش نفت اصفهان و صنایع پتروشیمی خلیج فارس به نهاد واسط و متعاقباً اجاره مجدد آن تهیه شده است. این بیانیه ثبت براساس 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 می شود که این بیانیه ثبت ممکن است برای هدف هایی جز هدف توصیف شده در بالا مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات و با فرض تحقق روش و نرخ تامین مالی از بانک ها به شرح مندرج در بیانیه ثبت، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور مبنای معقولی برای تهیه بیانیه ثبت فراهم نمی کند. به علاوه به نظر این موسسه، بیانیه ثبت یادشده، براساس مفروضات به گونه ای مناسب تهیه و طبق استانداردهای حسابداری ارائه 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 مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.



تهران کد پستی ۱۵۹۸۸۱۵۵۳۳

خیابان سپهر قری، نرسیده به پل کریمخان، کوچه خسرو، پلاک ۲۴، واحد ۱۰

دورنگار: ۸۸۹۱۶۵۲۲

تلفن: ۸۸۹۳۴۲۵۰۰۳

www.farivaranrahbord.com

info@farivaranrahbord.com



گزارش حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره (ادامه)

شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)

۵- بیانیه ثبت مورد گزارش توسط ناشر (شرکت واسط مالی) تایید و امضا نشده است.

۶- در رعایت مفاد دستورالعمل انتشار اوراق اجاره مصوب شورای عالی بورس و اوراق بهادار موارد زیر قابل ذکر است:

۱-۶- شواهدی حاکی از کنترل بانک خاورمیانه به عنوان ضامن توسط شرکت گروه توسعه مالی مهر آیندگان به عنوان بانی موضوع تبصره یک ماده ۵ دستورالعمل مشاهده نشده است.


۲-۶- قرارداد با ارکان انتشار اوراق اجاره ارائه نشده است.

۳-۶- شواهدی حاکی از نبود شرایط مندرج در ماده ۱۰ دستورالعمل در خصوص دارایی مبنای انتشار اوراق و نیز عدم رعایت سایر مقررات مندرج در دستورالعمل مشاهده نشده است.

۷- توجه استفاده کنندگان این بیانیه را به مقایسه نرخهای تامین مالی منابع مورد نیاز بانی از طریق دریافت تسهیلات مالی از بانکها یا انتشار اوراق اجاره در مفروضات تهیه بیانیه ثبت و عوامل ریسک مرتبط با فعالیت شرکت با توجه به اینکه پیشبینی شده که بخشی از منابع جهت توسعه پرتفوی سرمایه گذاریها در بورس اوراق بهادار مصرف شود، جلب می نماید.

۲۰ آذر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد
کیهان مهام
محمد سعید اصغریان
۸۰۰۷۸۸
۸۰۰۰۵۶



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

شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)

۱۵,۰۰۰,۰۰۰ ورقه اوراق 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 واسطه مالی (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه ناشر نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (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.sukukplus.ir> مراجعه نمایند. آگهی های شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) از طریق سایت های مذکور به اطلاع عموم خواهد رسید.

سهام شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام) اولین بار در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ در فهرست نرخ های فرابورس ایران درج گردید و در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ در فرابورس ایران عرضه اولیه شد. سپس سهام شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام) در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۷ در بازار بورس اوراق بهادار تهران درج شد و با طبقه بندی در گروه سرمایه گذاری ها، با نماد "ومهان" مورد معامله قرار می گیرد.



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

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

مقدمه

این بیانیه در راستای 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 واسطه تحت نظارت سازمان بورس و اوراق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۱۲ به تأیید هیئت‌مدیره شرکت توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیئت‌مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان (سهامی خاص)	ذبیح‌اله نعیمی	رئیس هیئت‌مدیره	
شرکت توسعه نفت مروارید پیشکوتان پارس دارخوین (سهامی خاص)	کریم بروفرد	نائب‌رئیس هیئت‌مدیره	
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)	محمد مهدی مؤمن‌زاده	مدیرعامل و عضو هیئت‌مدیره	
شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)	سید محمد حسن ملیحی	عضو هیئت‌مدیره	
شرکت توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف (سهامی خاص)	آرش جالی	عضو هیئت‌مدیره	

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (سهامی عام)
شماره ثبت: ۱۳۰۳۴۰



فهرست مطالب

۱.	تشریح طرح انتشار اوراق اجاره	۱
۱-۱.	ساختار طرح تأمین مالی	۱
۱-۲.	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید	۱
۱-۳.	شرایط اجاره	۲
۱-۴.	مشخصات اوراق اجاره	۲
۱-۵.	رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسطه مالی انتشار (با مسئولیت محدود)	۴
۱-۶.	کارمزد و کالت	۵
۱-۷.	تعهدات شرکت واسطه مالی انتشار (با مسئولیت محدود)	۵
۱-۸.	تعهدات شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان	۶
۱-۹.	تعهدات دارندگان اوراق اجاره	۷
۱-۱۰.	نقل و انتقال اوراق اجاره	۸
۱-۱۱.	سایر موارد	۸
۲.	مشخصات شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)	۹
۲-۱.	موضوع فعالیت	۹
۲-۲.	تاریخچه فعالیت	۹
۲-۳.	مدت فعالیت	۱۰
۲-۴.	سهامداران	۱۰
۲-۵.	مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	۱۰
۲-۶.	مشخصات حسابرس / بازرس بانی	۱۱
۲-۷.	سرمایه بانی	۱۱
۲-۸.	روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)	۱۱
۲-۹.	وضعیت مالی بانی	۱۲
۳.	وضعیت اعتباری بانی	۱۸
۴.	تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی	۲۰
۵.	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی	۲۱
۶.	عوامل ریسک	۳۶
۷.	سایر نکات با اهمیت	۳۸

فهرست جداول

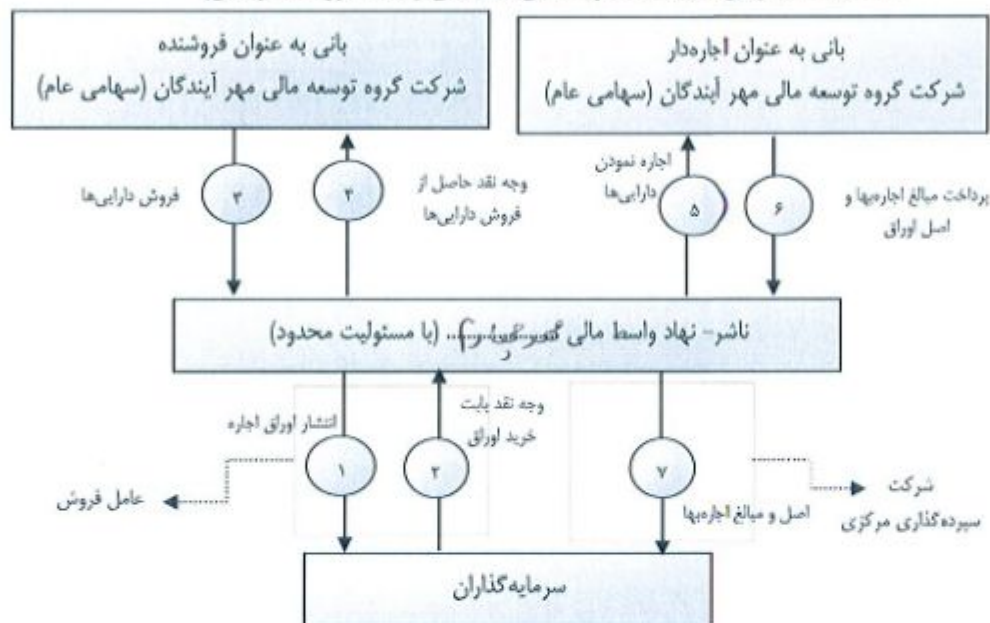
جدول ۱: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق اجاره.....	۱
جدول ۲: مواعد و مبالغ اقساط سه ماهه اوراق.....	۲
جدول ۳: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق اجاره.....	۴
جدول ۴: ترکیب سهامداران.....	۱۰
جدول ۵: اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل.....	۱۰
جدول ۶: تغییرات سرمایه شرکت - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۱
جدول ۷: روند سودآوری و تقسیم سود طی سالهای مالی اخیر.....	۱۱
جدول ۸: صورت سود و زیان - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۲
جدول ۹: صورت وضعیت مالی - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۳
جدول ۱۰: نسبتهای مالی.....	۱۴
جدول ۱۱: صورت تغییرات در حقوق مالکانه - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۴
جدول ۱۲: صورت جریانهای نقدی - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۵
جدول ۱۳: پیش پرداختها - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۶
جدول ۱۴: دریافتیهای تجاری و سایر دریافتیهای کوتاه مدت - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۶
جدول ۱۵: دریافتیهای بلندمدت - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۷
جدول ۱۶: پرداختیهای تجاری و سایر پرداختیهای کوتاه مدت - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۷
جدول ۱۷: جزئیات تسهیلات - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۸
جدول ۱۸: تعهدات سرمایه‌ای - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۸
جدول ۱۹: تعهدات احتمالی - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۸
جدول ۲۰: دریافتیهای تجاری و سایر دریافتیهای کوتاه مدت شرکت - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۹
جدول ۲۱: دریافتیهای بلند مدت شرکت - مبالغ به میلیون ریال.....	۱۹
جدول ۲۲: سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن - مبالغ به میلیون ریال.....	۲۰
جدول ۲۳: صورت سود و زیان سنوات آتی بانی - مبالغ به میلیون ریال.....	۲۱
جدول ۲۴: صورت وضعیت مالی سنوات آتی بانی - مبالغ به میلیون ریال.....	۲۲
جدول ۲۵: صورت تغییرات در حقوق مالکانه سنوات آتی بانی در حالت انتشار - مبالغ به میلیون ریال.....	۲۴
جدول ۲۶: صورت تغییرات در حقوق مالکانه سنوات آتی بانی در حالت عدم انتشار - مبالغ به میلیون ریال.....	۲۵
جدول ۲۷: صورت جریانهای نقدی آتی بانی - مبالغ به میلیون ریال.....	۲۶
جدول ۲۸: جزئیات نقد حاصل از عملیات - مبالغ به میلیون ریال.....	۲۷
جدول ۲۹: جزئیات مربوط به درآمد سود سهام در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق - مبالغ به میلیون ریال.....	۲۹
جدول ۳۰: جزئیات مصارف حاصل از انتشار اوراق و یا دریافت تسهیلات در حالت عدم انتشار اوراق.....	۳۰
جدول ۳۱: هزینه‌های مالی - مبالغ به میلیون ریال.....	۳۱
جدول ۳۲: تسهیلات مالی شرکت در حالت انتشار اوراق - مبالغ به میلیون ریال.....	۳۳
جدول ۳۳: تسهیلات مالی شرکت در حالت عدم انتشار اوراق - مبالغ به میلیون ریال.....	۳۴
جدول ۳۴: مواعد و مبلغ اقساط.....	۳۶
جدول ۳۵: هزینه‌های انتشار.....	۳۸
جدول ۳۶: مشخصات مشاور.....	۳۸

۱. تشریح طرح انتشار اوراق اجاره

۱-۱. ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق اجاره توسط شرکت واسطه مالی گسترده (با مسئولیت محدود)، به کارگیری منابع حاصل در خرید دارایی‌های موضوع این بیانیه و اجاره به شرط تملیک آنها به شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام) می‌باشد. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی (و حسب مورد فروشنده دارایی) را نشان می‌دهد.

ساختار انتشار اوراق اجاره به منظور تأمین نقدینگی (اتحاد فروشنده و بانی)



۱-۲. مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

بر اساس برنامه طراحی شده پس از انتشار اوراق اجاره، شرکت واسطه مالی گسترده (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: سهام شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) و شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام).
- (۲) عمر اقتصادی: مورد ندارد.
- (۳) ارزش دارایی: بر اساس حداقل قیمت پایانی در سه ماهه اخیر.

جدول ۱: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق اجاره

نام شرکت	محل پذیرش	تعداد سهام	حداقل قیمت سه ماهه (ریال)	مبلغ کل (ریال)
شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)	بورس اوراق بهادار تهران	۶۸۷,۵۴۲,۸۷۰	۲,۹۴۵	۲,۰۲۴,۸۱۳,۷۵۲,۱۵۰
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	بورس اوراق بهادار تهران	۲,۱۴۴,۶۵۸,۸۸۴	۶,۰۵۰	۱۲,۹۷۵,۱۸۶,۲۴۸,۲۰۰
مجموع				۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۳۵۰

• تعداد دقیق سهام مبنای انتشار اوراق اجاره بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص کمترین قیمت سه ماهه سهام در تاریخ انتشار اوراق، تعیین می‌گردد.

• بانی دارایی‌های جدول فوق را به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ناشر (به وکالت از دارندگان اوراق) منتقل می‌نماید.

۱-۳. شرایط اجاره

شرایط اجاره دارایی‌های در نظر گرفته شده به بانی به شرح زیر می‌باشد:

(۱) نوع اجاره: اجاره به شرط تملیک،

(۲) مبالغ اجاره‌بها: اجاره‌بهای کل مبلغ ۲۸,۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداکثر

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

جدول ۲: مواعد و مبالغ اقساط سه ماهه اوراق

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۱/۲۴	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۸۴۸,۳۶۰,۶۵۵,۷۳۸
۲	۱۴۰۴/۴/۲۴	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۸۷۶,۶۳۹,۳۴۴,۲۶۲
۳	۱۴۰۴/۷/۲۴	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۸۷۶,۶۳۹,۳۴۴,۲۶۲
۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۸۴۸,۳۶۰,۶۵۵,۷۳۸
۵	۱۴۰۵/۱/۲۴	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۸۴۱,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۶	۱۴۰۵/۴/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۷	۱۴۰۵/۷/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۸	۱۴۰۵/۱۰/۲۴	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
۹	۱۴۰۶/۱/۲۴	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۸۴۱,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۱۰	۱۴۰۶/۴/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۱۱	۱۴۰۶/۷/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۱۲	۱۴۰۶/۱۰/۲۴	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
۱۳	۱۴۰۷/۱/۲۴	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۸۴۱,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۱۴	۱۴۰۷/۴/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۱۵	۱۴۰۷/۷/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۱۶	۱۴۰۷/۱۰/۲۴	۹۰	۳۶۵	۱,۰۵۶,۷۱۲	۱۵,۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
مجموع بازپرداخت:					۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
					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 می‌گردد. بدیهی است در صورت تغییر تاریخ انتشار اوراق، محاسبات مذکور به نحو پیش گفته بازنگری خواهد شد.

۱-۴. مشخصات اوراق اجاره

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی (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 پالایش نفت اصفهان (شپنا) و سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس) از بانی و اجاره آن به بانی به مصرف رساند.

(۱) موضوع انتشار اوراق اجاره: خرید دارایی‌های مبنای انتشار اوراق اجاره (سهام شرکت پالایش نفت اصفهان (شپنا) و سهام

شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس) توسط نهاد واسطه از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آن‌ها به بانی،

- (۲) مبلغ اوراق اجاره در دست انتشار: ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال،
 - (۳) مبلغ اسمی هر ورقه اجاره: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال،
 - (۴) تعداد اوراق اجاره در دست انتشار: ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ 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 واسطه می فروشد، لیکن نرخ اجاره‌ها را نسبت به ارزش اسمی اوراق به واسطه (به وکالت از دارندگان اوراق) می‌پردازد.
- (۸) نرخ اجاره‌ها: ۲۳ درصد،
- درآمد دارندگان اوراق اجاره به نسبت مبلغ اسمی اوراق در اختیار به کل مبلغ اسمی اوراق اجاره منتشر شده می‌باشد. پس از ۴۸ ماه (۴ سال) از تاریخ انتشار این اوراق، مدت اجاره خاتمه یافته و آخرین مبالغ اجاره‌ها 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 (۴۸ ماه)،
 - (۱۱) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۲۴ دی ۱۴۰۳،
 - (۱۲) مدت عرضه: ۳ روز کاری،
 - (۱۳) نوع پرداخت: پرداخت کامل مبالغ اجاره‌ها در مواعد پرداخت تا سررسید نهایی،
 - (۱۴) معاملات ثانویه اوراق اجاره: قابلیت معامله در بورس اوراق بهادار تهران،
- خرید اوراق از طریق بورس اوراق بهادار تهران 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 است.
- 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 بورس اوراق بهادار تهران 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،
 - (۱۷) ارکان انتشار اوراق اجاره:
- ناشر: شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)،
 - ضامن: بانک خاورمیانه (سهامی عام)،
 - حسابرس: مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد،
 - عامل فروش: شرکت کارگزاری حافظ (سهامی خاص)،
 - عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،

- بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص)،
- متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص)،
- (۱۸) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص).

۱-۵. رابطه دارندگان اوراق اجاره با شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود)

وکالت نهاد واسطه

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

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

- سهام شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام) و سهام شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)

جدول ۳: مشخصات دارایی موضوع انتشار اوراق اجاره

نام شرکت	محل پذیرش	تعداد سهام	حداقل قیمت سه ماهه (ریال)	مبلغ کل (ریال)
شرکت پالایش نفت اصفهان (سهامی عام)	بورس اوراق بهادار تهران	۶۸۷,۵۴۲,۸۷۰	۲,۹۴۵	۲۰,۲۴,۸۱۳,۷۵۲,۱۵۰
شرکت صنایع پتروشیمی خلیج فارس (سهامی عام)	بورس اوراق بهادار تهران	۲,۱۴۴,۶۵۸,۸۸۴	۶,۰۵۰	۱۲,۹۷۵,۱۸۶,۲۴۸,۲۰۰
مجموع				۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۳۵۰

• تعداد دقیق سهام مبنای انتشار اوراق اجاره بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص کمترین قیمت سه ماهه سهام در تاریخ انتشار اوراق، تعیین می گردد.

• بانی دارایی های جدول فوق را به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ناشر (به وکالت از دارندگان اوراق) منتقل می نماید.

(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 توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام) برای مدت ۴۸ ماه (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 یا 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 ... (با مسئولیت محدود) اعطا می گردد و ضمن سلب حق عزل موکل و حق استعفا وکیل، دارنده ورقه اجاره حق هرگونه اقدام منافی با موضوع وکالت را از خود سلب می نماید.

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

(۸) سپرده گذاری اوراق اجاره شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (سهامی عام)،

۱-۶. کارمزد وکالت

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

۱-۷. تعهدات شرکت واسطه مالی ... (با مسئولیت محدود)

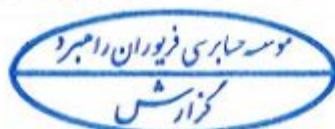
تعهدات شرکت واسطه مالی ... (با مسئولیت محدود) در اجرای طرح موضوع این بیانیه ثبت، به شرح زیر می باشد:

(۱) شرکت واسطه مالی ... (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 مهرآیندگان (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 دارندگان 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.



۱-۸. تعهدات شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان

- (۱) انجام تشریفات انتقال مالکیت سهام، با مشخصات مذکور در بند (۱) ماده (۲) قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام، به ناشر بر عهده بانی است.
- (۲) کلیه هزینه‌های انتقال سهام موضوع قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام به ناشر و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی می‌باشد.
- (۳) کلیه هزینه‌های انتقال دارایی موضوع قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام در سررسید به بانی یا در صورت نکول بانی از انجام تعهدات مطابق قرارداد مذکور به ضامن یا شخص ثالث و اخذ مجوزهای مربوطه به عهده بانی می‌باشد.
- (۴) بانی اقرار نمود سهام موضوع قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام و منافع و حقوق ناشی از آن در زمان انعقاد قرارداد مذکور و بعد از آن به هیچ نحو متعلق حق غیر نمی‌باشد. ضامن درک سهام موضوع قرارداد یاد شده و منافع و حقوق ناشی از آن در زمان انعقاد قرارداد فوق‌الذکر به عهده بانی و ضامن می‌باشد و در صورت مستحق للغير درآمدن تمام یا بخشی از سهام موضوع معامله، آن‌ها متضامناً مکلف‌اند ضمن استرداد حسب مورد کل ثمن دریافتی یا معادل بخشی که مسحق للغير درآمده، کلیه غرامات حاصله به مآخذ اجاره بهای روزانه، تا زمانی که حسب مورد تمام یا بخشی از ثمن به‌طور کامل به ناشر رد نشده را به‌عنوان وجه التزام به ناشر بپردازند.
- (۵) بانی حق ندارد منافع سهام موضوع قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام را تحت هیچ عنوانی به دیگری واگذار کرده یا آن را در اختیار و تصرف دیگری قرار دهد. هرگونه عمل حقوقی یا تصرفی برخلاف این بند باطل بوده و در برابر ناشر قابل استناد نیست. بانی مسؤول جبران هرگونه خسارت به ناشر خواهد بود.
- (۶) کلیه هزینه‌های ناشی یا مرتبط جهت انتفاع از سهام مورد اجاره بر عهده بانی است و ناشر هیچ مسئولیتی در این خصوص ندارد. همچنین پرداخت کلیه هزینه‌هایی که در دوران اجاره سهام و به مناسبت استفاده از آن حادث شود بر عهده بانی است. در صورتی که ناشر به هر دلیل اقدام به پرداخت تمام یا بخشی از مبالغ فوق کند، می‌تواند به بانی رجوع و مبالغ پرداختی را مسترد کند.
- (۷) بانی مکلف است اجاره بها و مبالغ مورد تعهد موضوع قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام را در مواعد مقرر به ناشر بپردازد؛ همچنین جبران خسارت وارده به دارندگان اوراق به واسطه هرگونه تقصیر، قصور یا نقض قوانین و مقررات متضامناً بر عهده بانی و ضامن می‌باشد.
- (۸) تخلف توأمان بانی و ضامن در پرداخت کامل هر یک از اقساط، موجب حال شدن دیون می‌شود و ناشر الزامی در انتظار حلول مواعد مقرر در قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام جهت وصول حقوق و مطالبات خود نخواهد داشت. در این صورت، ناشر می‌تواند کلیه منافع سهام موضوع قرارداد مذکور را به خود یا دیگری تملیک نماید.
- (۹) پرداخت هر گونه عوارض، مالیات و بدهی مترتب بر انتقال سود ناشی از سپرده‌گذاری وجوه حاصل از فروش موضوع بند (۱) ماده (۲) قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام به دارندگان اوراق، بر عهده بانی بوده و بانی ملزم به پرداخت هزینه و خسارت وارده از این جهت به ناشر می‌باشد.

(۱۰) بانی صرفاً جهت تسویه زودتر از موعد اوراق اجاره، می‌تواند پس از اخذ رضایت از سایر ارکان انتشار از جمله بازارگردان و ارائه مستندات آن به سازمان بورس و اوراق بهادار و اخذ تأییدیه از سازمان بورس و اوراق بهادار و به شرط خرید و

مالکیت صد درصد اوراق مزبور بر اساس مقررات بازار نسبت به خاتمه قراردادهای موضوع انتشار اوراق اقدام نماید. بانی در سایر موارد به جز موضوع مندرج در این بند مجاز به خرید و تملک اوراق اجاره منتشره به منظور تأمین مالی خود نخواهد بود.

(۱۱) سهام مبنای انتشار اوراق که به کد مالکیت ناشر منتقل می‌شود، تا زمان ایفای کامل تعهدات بانی جز در موارد مندرج در قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام، قابلیت معامله نداشته و هرگونه تغییر وضعیت سهام تنها با مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است.

(۱۲) بانی متعهد است به هزینه خود و به وکالت از ناشر نسبت به اعمال حق تقدم در پذیره‌نویسی سهام جدید جهت افزایش سرمایه اقدام نماید. سهام حاصل از این طریق و نیز هرگونه سهام جدید دیگری که از ابتدای دوره قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام تا تسویه نهایی اوراق، به عنوان جایزه یا از طریق تبدیل مطالبات یا انتقال سود تقسیم نشده یا اندوخته یا عواید حاصل از اضافه ارزش سهام جدید به سرمایه شرکت یا سایر طرق مشابه، حاصل گردد، متعلق به ناشر بوده و بدون تغییر در مبالغ قرارداد، در اجاره بانی قرار خواهد گرفت. وکالت ناشر به بانی جهت انجام کلیه ترتیبات و تشریفات این موضوع وفق قانون و مقررات با امضای قرارداد اعطا گردید.

(۱۳) در صورت عدم مشارکت بانی در پذیره‌نویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه، وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده، متعلق به ناشر بوده و پس از تسویه نهایی اوراق، مبلغی معادل وجوه مذکور به بانی پرداخت می‌گردد. ناشر مکلف است تا زمان تسویه نهایی اوراق، وجوه مذکور را اداره نموده و در صورت ایفای کامل تعهدات مالی بانی، عواید حاصل از آن را در سررسید اوراق به وی پرداخت نماید. در صورت عدم ایفای کامل تعهدات توسط بانی وجوه مذکور به دارندگان اوراق تعلق می‌گیرد.

(۱۴) به شرط ایفای کامل تعهدات بانی در چارچوب قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام در مواعید مقرر، حق دریافت سود، عواید و مطالبات نقدی و همچنین حق حضور در مجامع و حق رأی مربوط به سهام موضوع قرارداد فروش و اجاره به شرط تملیک سهام، به بانی تعلق خواهد گرفت.

(۱۵) بانی متعهد به پرداخت هر یک از مبالغ اجاره‌بها در سررسید آن و همچنین پرداخت اصل مبلغ اوراق در آخرین دوره پرداخت است.

۱-۹. تعهدات دارندگان اوراق اجاره

- (۱) خریدار اوراق اجاره با خرید این اوراق مفاد این بیانیه و قراردادهای موضوع آن را می‌پذیرد.
- (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 (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.
- (۳) با انتقال اوراق اجاره رابطه وکالت میان شرکت واسطه مالی (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 اجاره‌بهای دارایی‌های موضوع این بیانیه را به کارگزار خریدار اعلام نماید.

۱-۱۰. نقل و انتقال اوراق اجاره

نقل و انتقال اوراق اجاره منحصرأ از طریق بورس اوراق بهادار تهران امکان پذیر است.

۱-۱۱. سایر موارد

- (۱) اوراق اجاره موضوع این بیانیه با نام بوده و مالکیت دارندگان اوراق اجاره براساس مشخصات مندرج در سامانه معاملاتی بورس اوراق بهادار تهران احراز می گردد.
- (۲) در فرض حجر دارنده اوراق اجاره، تا زمان تعیین قیمت 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 شرکت واسطه مالی (با مسئولیت محدود) 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. این موضوع در کلیه قراردادهای و اسناد مبنای انتشار اوراق درج می گردد.



۲. مشخصات شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)

۲-۱. موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)، موضوع فعالیت شرکت به شرح زیر می‌باشد:

الف - موضوع فعالیت‌های اصلی:

- ۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد؛
- ۲- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

ب (موضوع فعالیت‌های فرعی:

- ۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛
- ۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت‌ها، موسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیاید؛
- ۳- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛
- ۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:
 - ۴-۱. پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری،
 - ۴-۲. تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار،
 - ۴-۳. مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار،
 - ۴-۴. تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار،
- ۵- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

۲-۲. تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۳۸۶۰۴ از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۲ تحت نام سرمایه‌گذاری آینده‌نگر به صورت سهامی عام تأسیس شد و طی شماره ۱۲۰۳۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری تهران برای مدت نامحدود به ثبت رسید و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۴ و روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۱۴ نام شرکت به گروه توسعه مالی مهرآیندگان تغییر یافته است. شایان ذکر است

موسسه اعتباری دیوران را ببرد
گزارش

شرکت با شماره ۱۱۲۵۹ مورخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۲ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان نهاد مالی - شرکت سرمایه‌گذاری - ثبت شده بود. اساسنامه شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۰ مطابق با اساسنامه نمونه نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تغییر یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۵، در فرابورس ایران پذیرش شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۰۵ در فهرست نرخ‌های فرابورس ایران در گروه سرمایه‌گذاری‌ها درج گردیده و سهام آن در تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۱ با نماد "ومهان" در فرابورس ایران عرضه عمومی اولیه شد. همچنین با توجه به پذیرش شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان در شرکت بورس اوراق بهادار تهران و انتقال سهام شرکت از بازار فرابورس ایران به شرکت بورس اوراق بهادار تهران نماد "ومهان" در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۷ در بازار بورس اوراق بهادار تهران درج شد. در حال حاضر شرکت جزو شرکت‌های فرعی شرکت سرمایه‌گذاری اهداف است و شرکت نهایی گروه، موسسه صندوق‌های بازنشتی، پس انداز و رفاه کارکنان صنعت نفت می‌باشد. نشانی مرکز اصلی و محل فعالیت شرکت در تهران میدان شیخ بهائی، خیابان ونک، پلاک ۱۵۴ است.

۲-۳. مدت فعالیت

مدت فعالیت شرکت طبق اساسنامه نامحدود است.

۲-۴. سهامداران

ترکیب سهامداران شرکت، در تاریخ تهیه گزارش (۱۴۰۳/۰۸/۰۸) به شرح زیر می‌باشد.

جدول ۴: ترکیب سهامداران

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت سرمایه‌گذاری اهداف	سهامی عام	۲۶۳۴۷۵	۳۵۶۳۰۰۰۷۱۰۸	٪۷۹٫۱۸
صندوق سرمایه‌گذاری ثابت حامی	-	۳۴۴۶۳	۹۷۱۰۰۰۰۰۰۰	٪۲٫۱۶
صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه بیدار	-	۴۹۷۰۶	۸۷۴۹۹۹۰۰۰	٪۱٫۹۴
شرکت بیمه البرز	سهامی عام	۶۷۹۶	۷۳۳۰۸۷۱۹۵	٪۱٫۶۱
صندوق سرمایه‌گذاری ثابت آوند مفید	-	۵۳۸۹۳	۵۶۹۰۵۰۰۰۰۰	٪۱٫۲۶
صندوق سرمایه‌گذاری مشترک افق روشن کارگزاری بانک خاورمیانه	-	۳۹۸۷۶	۵۳۳۸۰۰۰۰۰۰	٪۱٫۱۹
سایر سهامداران	-	-	۵۶۹۷۵۴۲۶۹۷	٪۱۲٫۶۶
جمع				٪۱۰۰

۲-۵. مشخصات اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶، اشخاص زیر به عنوان اعضای هیئت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۰۳ هیئت مدیره، آقای محمد مهدی مؤمن‌زاده به عنوان مدیرعامل شرکت انتخاب گردیده است.

جدول ۵: اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت مجتمع صنعتی نفت و گاز صبا جم کنگان (سهامی خاص)	رئیس هیئت مدیره	ذبیح‌اله نعمی	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	غیر موظف
شرکت توسعه نفت مروارید پیشکسوتان پارس دارخوین (سهامی خاص)	نائب رئیس هیئت مدیره	کریم برو فرد	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	غیر موظف

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت توسعه نفت و گاز صبا کارون (سهامی خاص)	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	محمد مهدی مؤمن زاده	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	موظف
شرکت تلاش گستران آینده (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	سید محمد حسن ملیحی	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	غیر موظف
شرکت توسعه نفت و گاز شایستگان اهداف (سهامی خاص)	عضو هیئت مدیره	آرش جالبی	۱۴۰۳/۰۴/۱۶	۱۴۰۵/۰۴/۱۶	غیر موظف

پیرو مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ مبنی بر انتخاب اعضای هیئت مدیره و معرفی نمایندگان اشخاص حقوقی به منظور تأیید صلاحیت حرفه‌ای و با توجه به احراز صلاحیت حرفه‌ای نمایندگان اعضای هیئت مدیره، تشریفات مربوط به ثبت صورت جلسه هیئت مدیره در جریان می‌باشد.

۲-۶. مشخصات حسابرس / بازرس بانی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۶، مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد به عنوان حسابرس و بازرس قانونی و مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند به عنوان حسابرس مستقل و بازرس قانونی علی‌البدل برای مدت یک سال انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش بوده است.

۲-۷. سرمایه بانی

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۴۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۵,۰۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی می‌باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۲ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی چند سال اخیر به شرح جدول شماره ۶ می‌باشد:

جدول ۶: تغییرات سرمایه شرکت - میالغ به میلیون ریال

تاریخ ثبت افزایش سرمایه	سرمایه قبلی	مبلغ افزایش	سرمایه جدید	درصد افزایش	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۹۰۰	۱,۹۹۹,۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۲,۱۲۲٪	مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۱۳۹۳/۰۷/۰۷	۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰٪	مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۱۳۹۸/۰۲/۰۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	مطالبات حال شده سهامداران و آورده نقدی
۱۴۰۰/۰۸/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰٪	سود انباشته
۱۴۰۲/۱۰/۱۲	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪	سود انباشته

۲-۸. روند سودآوری و تقسیم سود شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)

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

جدول ۷: روند سودآوری و تقسیم سود طی سال‌های مالی اخیر

شرح	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۰
سود خالص شرکت اصلی (میلیون ریال)	۶۷,۵۸۹,۹۶۸	۴۲,۰۳۶,۷۰۷	۲۸,۷۹۵,۱۸۹
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۱,۵۰۲	۱,۴۰۱	۹۶۰
سود واقعی هر سهم گروه (ریال)	۱,۷۲۷	۱,۱۴۰	۱,۰۰۰
سود نقدی هر سهم (ریال)	۶۷۰	۷۰۰	۶۶۰
سرمایه (میلیون ریال)	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰



۲-۹. وضعیت مالی بانی

صورت سود و زیان، صورت وضعیت مالی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان‌های نقدی حسابرسی شده شرکت طی سه سال مالی اخیر به همراه صورت‌های مالی اساسی حسابرسی شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، به شرح جدول زیر می‌باشد.

۲-۹-۱. صورت سود و زیان:

جدول ۸: صورت سود و زیان - مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد افزایش سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی:					
درآمد سود سهام	۲۵,۵۶۸,۰۶۲	۲۷,۴۳۵,۵۹۶	۲۰,۷۳۷,۷۸۱	۱۹,۰۹۴,۸۴۲	۳۲٪
درآمد سود تضمین شده	۸۸,۷۷۰	۱۷۲,۴۳۹	۵۴,۷۵۵	۳۹۵,۶۹۳	۲۱۵٪
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۸,۰۱۳,۰۳۹	۵۱,۸۸۷,۴۴۴	۲۷,۲۵۸,۹۳۱	۱۲,۹۹۸,۱۴۶	۹۰٪
جمع درآمدهای عملیاتی	۳۳,۶۶۹,۸۷۳	۷۹,۴۹۵,۴۸۰	۴۸,۰۵۱,۴۵۸	۳۲,۴۸۸,۶۸۱	۶۵٪
هزینه‌های عملیاتی	(۵۴۷,۴۶۳)	(۶۷۸,۲۹۳)	(۴۴۰,۲۳۷)	(۱۹۰,۰۲۸)	۵۴٪
سود عملیاتی	۳۳,۱۲۲,۴۱۰	۷۸,۸۱۷,۱۸۷	۴۷,۶۱۱,۲۲۱	۳۲,۲۹۸,۶۵۳	۶۶٪
هزینه‌های مالی	(۶,۷۸۶,۷۹۵)	(۱۱,۲۲۷,۲۱۹)	(۵,۵۷۴,۵۱۴)	(۳,۵۰۳,۴۶۴)	۱۰۱٪
سود (زیان) خالص	۲۶,۳۳۵,۶۱۵	۶۷,۵۸۹,۹۶۸	۴۲,۰۳۶,۷۰۷	۲۸,۷۹۵,۱۸۹	۶۱٪

(۱) دلیل عمده افزایش درآمد سود سهام، افزایش میزان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های بورسی و فرابورسی و همین‌طور افزایش سود سهام تقسیمی شرکت‌های سرمایه‌پذیر می‌باشد.

(۲) درآمد سود تضمین شده به علت افزایش میزان سپرده نزد بانک‌ها در طی سال مالی ۱۴۰۲، افزایش یافته است.

(۳) افزایش سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها بابت بهینه‌سازی پرتفوی و اصلاح سبد سرمایه‌گذاری‌ها می‌باشد.

(۴) هزینه‌های عملیاتی شرکت که عمدتاً شامل هزینه حقوق و دستمزد، پاداش و عیدی و هزینه‌های مربوط به لوازم و ملزومات مصرفی و اداری می‌باشد، به علت افزایش سالیانه حقوق طبق مصوبه شورای عالی کار و جذب نیروی انسانی و افزایش قیمت ملزومات خریداری شده، افزایش یافته است.

(۵) افزایش هزینه‌های مالی شرکت به دلیل دریافت تسهیلات بانکی در سال مالی ۱۴۰۲ به مبلغ ۱۰,۵۴۱,۱۷۶ میلیون ریال و افزایش نرخ تسهیلات مالی می‌باشد.

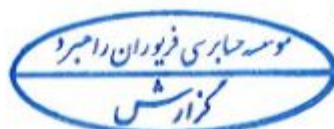


۲-۹-۲. صورت وضعیت مالی:

جدول ۹: صورت وضعیت مالی - مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره نش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	درصد افزایش سال ۱۴۰۲ نسبت به سال ۱۴۰۱
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۴۳۹,۶۸۷	۶,۰۱۵,۵۷۳	۱۹,۶۴۸	۷,۳۹۹	۳۰,۵۱۷٪
دارایی‌های نامشهود	۱,۵۸۹	۲,۰۰۷	۱,۰۰۶	۱۶۳	۱۰۰٪
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	۲۳,۴۳۲,۱۷۵	۲۱,۷۸۵,۷۷۴	۱۹,۲۸۵,۷۷۴	۵,۱۳۹,۶۰۷	۱۳٪
دریافتی‌های بلند مدت	۱,۷۱۶,۳۰۵	۱,۶۴۳,۵۷۳	۱,۹۳۰,۷۲۴	۲۹۱,۴۴۲	(۱۵٪)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۱,۵۸۹,۷۵۶	۲۹,۴۴۶,۹۲۶	۲۱,۲۳۷,۱۵۲	۵,۴۳۸,۵۱۲	۳۹٪
دارایی‌های جاری					
پیش پرداخت‌ها	۱,۵۳۷,۲۰۵	۷۷۳,۸۹۴	۱,۳۳۲,۶۵۹	۶۱,۶۲۳	(۴۲٪)
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۷,۱۹۸,۴۴۲	۲۰,۵۲۲,۶۴۷	۲۲,۴۲۲,۷۷۸	۲۲,۷۹۲,۶۶۵	(۸٪)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۳۵,۴۴۰,۵۵۹	۱۳۱,۰۵۳,۵۰۲	۸۸,۱۵۰,۵۳۹	۷۷,۴۶۵,۴۶۰	۴۹٪
موجودی نقد	۱۲,۰۲۷,۷۶۲	۳,۴۰۳,۸۶۷	۱,۵۴۶,۱۸۳	۲,۷۵۶,۵۹۰	۱۲۰٪
جمع دارایی‌های جاری	۱۷۶,۲۰۳,۹۶۸	۱۵۵,۷۵۳,۹۱۰	۱۱۳,۴۵۲,۱۵۹	۱۰۳,۰۷۶,۳۳۸	۳۷٪
جمع دارایی‌ها	۲۰۷,۷۹۳,۷۲۵	۱۸۵,۲۰۰,۸۳۷	۱۳۴,۶۸۹,۳۱۲	۱۰۸,۵۱۴,۸۵۰	۳۸٪
حقوق مالکانه و بدهی‌ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰٪
اندوخته قانونی	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۹,۷۵۹	۵۰٪
سود انباشته	۸۰,۳۴۷,۸۶۶	۸۴,۱۶۲,۲۵۱	۵۴,۰۷۲,۲۸۳	۳۲,۳۹۵,۸۱۶	۵۶٪
جمع حقوق مالکانه	۱۲۹,۸۴۷,۸۶۶	۱۳۳,۶۶۲,۲۵۱	۸۷,۰۷۲,۲۸۳	۶۴,۸۳۵,۵۷۵	۵۴٪
بدهی‌ها					
بدهی‌های غیرجاری					
تسهیلات مالی بلند مدت	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۷۱,۱۲۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۴۶٪)
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲,۸۲۳	۳۷,۶۴۰	۳۷,۳۴۵	۱۸,۳۹۱	۳۸٪
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۰,۰۵۲,۸۲۳	۲۰,۰۳۷,۶۴۰	۳۷,۰۹۸,۴۶۶	۷,۰۱۸,۳۹۱	(۴۶٪)
بدهی‌های جاری					
پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	۴۵۱,۹۴۴	۱,۵۲۸,۱۴۰	۴۶۳,۷۰۶	۲۶,۳۲۸,۹۶۶	۲۳۰٪
سود سهام پرداختنی	۲۵,۹۳۸,۰۰۵	۳۲,۳۷۶	۴۸,۰۳۰	۴۸,۷۲۳	۱۶٪
تسهیلات مالی	۲۱,۵۰۳,۰۸۶	۲۹,۹۴۰,۴۳۰	۱۰۰,۲۶,۸۲۷	۱۰,۲۸۳,۲۹۵	۱۹۹٪
جمع بدهی‌های جاری	۴۷,۸۹۳,۰۴۵	۳۱,۵۰۰,۹۴۶	۱۰,۵۱۸,۵۶۳	۳۶,۶۶۰,۹۸۳	۱۹۹٪
جمع بدهی‌ها	۷۷,۹۴۵,۸۵۹	۵۱,۵۳۸,۵۸۶	۴۷,۶۱۷,۰۲۹	۴۳,۶۷۹,۳۷۵	۸٪
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۰۷,۷۹۳,۷۲۵	۱۸۵,۲۰۰,۸۳۷	۱۳۴,۶۸۹,۳۱۲	۱۰۸,۵۱۴,۸۵۰	۳۸٪

۱) افزایش دارایی‌های ثابت مشهود مربوط به خرید ساختمان از شرکت کارگزاری خبرگان سهام (شرکت فرعی)، اثاثه اداری، تجهیزات کامپیوتری و افزایش پیش پرداخت سرمایه‌ای بابت خرید ۶ دانگ یک قطعه زمین از شرکت مهندسی و ساختمانی صبا نفت بوده که اقدامات اداری جهت اخذ سند آن در جریان است.



- ۲) افزایش دارایی‌های نامشهود بابت خرید مازول مدیریت دارایی‌ها از شرکت همکاران سیستم می‌باشد.
- ۳) عمده پیش پرداخت‌ها مربوط به قرارداد بازارگردانی اوراق اجاره و قرارداد هزینه نگهداری اوراق اختیار فروش تبعی گل گهر می‌باشد که طی مدت مربوطه (برای اوراق اجاره طی مدت ۴ سال و برای اوراق تبعی طی مدت ۱۷ ماه) مستهلک خواهد شد.
- ۴) مطابق اساسنامه شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان که در زمینه سرمایه‌گذاری فعالیت دارد، با توجه به میزان نقدینگی طی دوره، این شرکت اقدام به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های سرمایه‌پذیر می‌نماید. بنابراین شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان در سال مالی ۱۴۰۲، میزان سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس را افزایش داده است که در مجموع موجب رشد سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت به مبلغ ۴۲,۹۰۲,۹۶۴ میلیون ریال شده است.
- ۵) سرمایه شرکت در سال مالی ۱۴۰۲، به مبلغ ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است.
- ۶) به دلیل سررسید شدن اوراق اجاره و اوراق تبعی در سال مالی ۱۴۰۳، مجموعاً مبلغ ۱۷,۰۷۱,۱۲۱ میلیون ریال از سرفصل تسهیلات مالی بلند مدت شرکت در سال مالی ۱۴۰۲، کاهش یافته و به سرفصل تسهیلات مالی کوتاه مدت انتقال یافته است. همچنین شرکت در سال مالی ۱۴۰۲ مبلغ ۱۰,۵۴۱,۱۷۶ میلیون ریال تسهیلات مالی کوتاه مدت از بانک دریافت نموده که سبب افزایش میزان تسهیلات مالی کوتاه مدت شرکت شده است.
- ۷) افزایش پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها، عمدتاً به علت افزایش بدهی به کارگزاری خبرگان سهام (شرکت وابسته) بابت اعتبار دریافتی می‌باشد.

۳-۹-۲. نسبت‌های مالی:

جدول ۱۰: نسبت‌های مالی

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده
نسبت دارایی جاری به بدهی جاری	۳۶۸	۴۹۴	۱۰,۷۹	۲۸۱
نسبت بدهی به دارایی	۰,۳۸	۰,۳۸	۰,۳۵	۰,۴
سرمایه در گردش (میلیون ریال)	۱۲۸,۳۱۰,۹۲۲	۱۲۴,۲۵۲,۹۶۴	۱۰۲,۹۳۳,۵۹۶	۶۶,۴۱۵,۳۵۵
نسبت مبلغ اوراق قبلی به سرمایه	۰,۸۲	۰,۸۲	۱,۲۳	۰,۳۳
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به سرمایه	۱,۱۶	۱,۱۶	۱,۷۳	۰,۷۳
نسبت مبلغ اوراق قبلی به حقوق صاحبان سهام	۰,۳۸	۰,۳۸	۰,۴۲	۰,۱۱
نسبت مبلغ اوراق قبلی و اوراق حاضر به حقوق صاحبان سهام	۰,۴	۰,۳۹	۰,۶	۰,۳۴
حاشیه سود عملیاتی	۹۸٪	۹۹٪	۹۹٪	۹۹٪
حاشیه سود خالص	۷۸٪	۸۵٪	۸۷٪	۸۹٪

۴-۹-۲. صورت تغییرات در حقوق مالکانه:

جدول ۱۱: صورت تغییرات در حقوق مالکانه - مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۴۰,۳۸۶	۴۶,۰۴۰,۳۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۲۸,۷۹۵,۱۸۹	۲۸,۷۹۵,۱۸۹
سود سهام مصوب	۰	۰	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	(۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۱,۴۳۹,۷۵۹	(۱,۴۳۹,۷۵۹)	۰

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود (زیان) انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۳۹,۷۵۹	۳۲,۳۹۵,۸۱۶	۶۴,۸۳۵,۵۷۵
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱				
سود خالص سال ۱۴۰۱	.	.	۴۲,۰۳۶,۷۰۷	۴۲,۰۳۶,۷۰۷
سود سهام مصوب	.	.	(۱۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۸۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۵۶۰,۲۴۰	(۵۶۰,۲۴۰)	.
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۰۷۲,۲۸۳	۸۷,۰۷۲,۲۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲				
سود خالص سال ۱۴۰۲	.	.	۶۷,۵۸۹,۹۶۸	۶۷,۵۸۹,۹۶۸
سود سهام مصوب	.	.	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	.	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	.
تخصیص به اندوخته قانونی	.	۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱,۵۰۰,۰۰۰)	.
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۶۲,۲۵۱	۱۳۳,۶۶۲,۲۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱				
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	.	.	۲۶,۳۳۵,۶۱۵	۲۶,۳۳۵,۶۱۵
سود سهام مصوب	.	.	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)
مانده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۰,۳۴۷,۸۶۶	۱۲۹,۸۹۷,۸۶۶

۵-۹-۲. صورت جریان های نقدی:

جدول ۱۲: صورت جریان های نقدی - میالغ به میلیون ریال

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حسابرسی شده
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۱۸,۵۲۸,۷۶۵	۳۷,۲۵۰,۳۵۴	(۵۶۱۱,۱۰۴)	۱۳,۵۵۱,۴۵۶
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱۸,۵۲۸,۷۶۵	۳۷,۲۵۰,۳۵۴	(۵,۶۱۱,۱۰۴)	۱۳,۵۵۱,۴۵۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۳۶,۳۶۲)	(۶,۰۱۰,۷۸۳)	(۱۷,۸۱۸)	(۱,۷۴۳)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	.	(۱,۴۹۶)	(۹۳۰)	.
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۳۶,۳۶۲)	(۶,۰۱۲,۲۷۸)	(۱۸,۷۴۸)	(۱,۷۴۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۸,۰۹۲,۴۰۳	۳۱,۲۳۸,۰۷۵	(۵,۶۲۹,۸۵۲)	۱۳,۵۴۹,۷۱۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:				
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۹,۲۴۷,۱۹۵	۱۰,۵۴۱,۱۷۶	۹,۲۹۸,۹۰۶	۱۰,۲۶۲,۳۵۲
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اجاره	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.
دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق اختیار فروش تبعی	.	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	.
پرداخت های نقدی بابت اصل اوراق اختیار فروش تبعی	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	.	.
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۶,۳۰۳,۷۲۸)	(۹,۵۰۹,۹۵۲)	(۱۰,۱۱۲,۸۶۵)	(۹,۴۷۶,۵۵۹)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۴۴۰,۳۳۱)	(۲,۴۷۹,۴۷۷)	(۲,۰۶۶,۳۸۵)	(۲,۰۰۲,۰۵۳)
پرداخت های نقدی بابت سود اختیار فروش تبعی و اوراق اجاره	(۶۶۷۶,۰۰۶)	(۶,۶۸۲,۰۵۱)	(۲,۸۲۵,۸۲۹)	(۱,۴۳۹,۵۳۳)
پرداخت های نقدی بابت کارمزد اعتبارات دریافتی از کارگزاری ها	(۵۱,۲۶۷)	(۲۵۴,۴۳۳)	(۵۳,۶۸۸)	.
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۴,۲۴۴,۳۷۱)	(۲۰,۹۹۵,۶۵۴)	(۱۹,۸۲۰,۶۹۳)	(۹,۹۸۲,۹۱۱)

شرح	دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ حسابرسی شده	۱۴۰۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ حسابرسی شده	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹,۴۶۸,۵۰۹)	(۲۹,۳۸۰,۳۹۱)	۴,۴۱۹,۴۴۶	(۱۲,۶۳۸,۷۰۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸,۶۲۳,۸۹۵	۱,۸۵۷,۶۸۴	(۱,۲۱۰,۴۰۷)	۹۱۱,۰۱۰
موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۴۰۳,۸۶۷	۱,۵۴۶,۱۸۳	۲,۷۵۶,۵۹۰	۱,۸۴۵,۵۸۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۲,۰۲۷,۷۶۲	۳,۴۰۳,۸۶۷	۱,۵۴۶,۱۸۳	۲,۷۵۶,۵۹۰

✓ جزئیات وضعیت مالی بانی

بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی‌شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط پیش‌پرداخت‌ها، حساب‌های دریافتی و حساب‌های پرداختی شرکت به شرح زیر است:

جدول ۱۳: پیش‌پرداخت‌ها - مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	۵۰,۴۷۶,۰۳۰	۳۲۸٪
اشخاص غیر وابسته	۱,۴۵۲,۹۹۳	۹۵٪
سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه	۱,۴۸۷	۰٪
سایر	۲۵,۸۵۷	۲٪
استاد پرداختی	(۴,۹۹۰,۷۳۵)	(۳۲۵٪)
جمع	۱,۵۳۷,۲۰۵	۱۰۰٪

جدول ۱۴: دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های کوتاه مدت - مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	۲۰,۳۲۴۴	۰,۷۵٪
خدمات صبا تجارت یس	۹,۸۶۳,۵۰۸	۳۶,۲۶٪
کارگزاری خبرگان سهام	۳۴۹,۹۹۹	۱,۳۹٪
تأمین سرمایه سپهر	۳۵۸,۱۷۹	۱,۶۹٪
شرکت خدمات بیمه‌ای امین پارسیان	۵۴۲	۰,۰۰٪
مهندسی و ساختمان صنایع نفت	۱۳۸,۹۵۰	۰,۵۱٪
سرمایه‌گذاری اهداف	۲۷,۶۹۲	۰,۱۰٪
بورس بین‌المللی نفت	۴۰۸	۰,۰۰٪
بازرگانی پیشکوتان صبا	۱۲۰	۰,۰۰٪
اشخاص غیر وابسته	۹۰۲	۰,۰۰٪
ودیعہ اجاره	۴۶۰,۰۰۰	۱,۶۹٪
شرکت سپدگردان تابان	۲۵	۰,۰۰٪
تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	۲۰۰,۰۰۰	۰,۷۴٪
شرکت تأمین سرمایه امید	۸۰,۰۰۰	۰,۳۹٪
سود سهام دریافتی - سیمان فارس و خوزستان	۴,۲۴۸,۰۳۴	۱۵,۶۲٪
سود سهام دریافتی - معدنی و صنعتی گل گهر	۳,۳۶۹,۵۵۹	۱۲,۳۹٪
سود سهام دریافتی - پالایش نفت اصفهان	۲,۸۳۷,۶۲۹	۱۰,۴۳٪
سود سهام دریافتی - چادرملو	۱,۴۷۵,۰۳۸	۵,۴۲٪
سود سهام دریافتی - بیمه البرز	۸۲۰,۵۹۴	۳,۰۳٪
سود سهام دریافتی - داروسازی اسوه	۶۴۵,۵۹۵	۲,۳۷٪
سود سهام دریافتی - ملی صنایع مس ایران	۶۲۹,۸۵۸	۲,۳۲٪

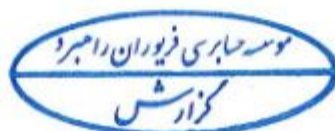
شرح	مبلغ	درصد از کل
سود سهام دریافتی - داروسازی سبحان	۴۵۱,۲۳۵	۱,۶۶٪
سود سهام دریافتی - سیمان خاش	۲۹۶,۹۲۲	۱,۰۹٪
سایر	۶۳۹,۷۶۶	۲,۳۵٪
مجموع دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های کوتاه مدت	۲۷,۱۹۸,۴۴۲	۱۰۰٪

جدول ۱۵: دریافتی های بلندمدت - مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۱٪
اشخاص غیر وابسته	۱۱۶,۳۰۵	۶,۷۸٪
تأمین سرمایه سپهر	۸۰۰,۰۰۰	۴۶,۶۱٪
کارکنان (وام و مساعده)	۴۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۱٪
تأمین سرمایه نوین	۱,۷۱۶,۳۰۵	۱۰۰٪
مجموع دریافتی های بلند مدت		

جدول ۱۶: پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های کوتاه مدت - مبالغ به میلیون ریال

شرح	مبلغ	درصد از کل
اشخاص وابسته	۵۶,۸۲۲	۱۲,۶٪
شرکت مهندسی و ساختمانی سبا نفت	۵,۲۲۶	۱,۲٪
شرکت تأمین سرمایه سپهر	۴۶۸,۰۶۰	۱۰,۳۶٪
اشخاص غیر وابسته	۳۷۰,۵۰۰	۸,۲٪
استاد پرداختی بابت قرارداد بازارگردانی اوراق اجاره	۵۵۷	۰,۱٪
کارگزاری بانک کشاورزی	۸,۶۲۳	۱,۹٪
سپرده ها و ودایع	۷,۸۷۸	۱,۷٪
شرکت اینوک ایران	۶,۲۵۱	۱,۴٪
مالیات های تکلیفی و حقوق	۶,۴۹۶	۱,۴٪
سازمان تأمین اجتماعی	۱۲,۲۶۰	۲,۷٪
هزینه های پرداختی	۳,۲۷۱	۰,۷٪
سایر پرداختی ها	(۴۹۴,۰۰۰)	(۱۰,۹,۳٪)
پیش پرداخت ها		
مجموع پرداختی های تجاری و سایر پرداختی های کوتاه مدت	۴۵۱,۹۴۴	۱۰۰٪



۳. وضعیت اعتباری بانى

۳-۱. بدهی‌ها

بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی‌شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است:

(۱) جزئیات تسهیلات دریافتی کوتاه مدت و بلند مدت شرکت به تفکیک نرخ و سررسید به شرح ذیل می‌باشد:

جدول ۱۷: جزئیات تسهیلات - مبالغ به میلیون ریال

نوع تسهیلات	نرخ	نوع وثیقه	سررسید تسهیلات	مانده تسهیلات	
				تسهیلات کوتاه مدت	تسهیلات بلند مدت
بانکی - ریالی	۱۴ تا ۲۳ درصد	چک و سهام	سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴	۱۳,۵۲۸,۹۹۶	۰
اوراق اجاره	۱۸, ۲۰ و ۲۳ درصد	سهام	سال ۱۴۰۳ تا ۱۴۰۷	۷,۹۷۴,۰۹۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل				۲۱,۵۰۳,۰۸۶	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۳,۵۲۸,۹۹۶	۱۳,۵۲۸,۹۹۶

(۲) مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌ها تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. طبق قوانین مالیاتی کلیه درآمدهای شرکت معاف و یا مشمول مالیات مقطوع می‌باشد. لذا برای سال مالی ۱۴۰۲ و دوره ۶ ماهه منتهی به پایان شهریور سال ۱۴۰۳، ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها شناسایی نشده است.

۳-۲. تضمین‌ها و بدهی‌های احتمالی

بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی‌شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت به شرح جدول زیر می‌باشد:

۳-۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از سرمایه‌گذاری در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، مطابق جدول زیر است:

جدول ۱۸: تعهدات سرمایه‌ای - مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مبلغ تعهد شده سرمایه‌گذاری در صندوق جسورانه فیروزه	۲۱,۰۰۰

۳-۲-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد:

جدول ۱۹: تعهدات احتمالی - مبالغ به میلیون ریال

شرح	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
چک، سفته و ضمانت نامه بانکی	۷۰,۴۰۵,۲۴۵

۳-۳-۲- بدهی‌های احتمالی شامل موارد زیر می‌باشد:

- بدهی احتمالی شرکت مربوط به رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی بابت حق بیمه سال قبل می‌باشد.
- سازمان امور مالیاتی بابت اصل و جرائم مالیات حقوق شرکت سال ۱۴۰۰، طبق برگ تشخیص مبلغ ۲,۴۹۷ میلیون ریال از شرکت مطالبه نموده که شرکت مبلغ ۶۰۴ میلیون ریال آن را پرداخت و نسبت به باقی مانده مبلغ اعتراض نموده است.
- مالیات عملکرد، حقوق و انجام تکالیف موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات‌های مستقیم سال ۱۴۰۰ شرکت تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، رسیدگی نشده است.

۳-۲-۴- شرکت در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، فاقد دارایی‌های احتمالی می‌باشد.

۳-۳. مطالبات و ذخایر

دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های کوتاه مدت و دریافتی‌های بلند مدت شرکت بر اساس صورت‌های مالی حسابرسی‌شده دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱، مطابق جدول زیر می‌باشد:

جدول ۲۰: دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌های کوتاه مدت شرکت- مطالب به میلیون ریال

شرح	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
دریافتی‌های تجاری			
حساب‌های دریافتی:			
سود سهام دریافتی	۱۶,۶۶۷,۹۴۴	.	۱۶,۶۶۷,۹۴۴
سایر	۹,۷۸۹,۵۱۴	.	۹,۷۸۹,۵۱۴
جمع حساب‌های دریافتی	۲۶,۴۵۷,۴۵۸	.	۲۶,۴۵۷,۴۵۸
جمع دریافتی‌های تجاری	۲۶,۴۵۷,۴۵۸	.	۲۶,۴۵۷,۴۵۸
سایر دریافتی‌ها:			
کارکنان (وام و مساعده)	۹۰۲	.	۹۰۲
ودیعه اجاره	۴۶۰,۰۰۰	.	۴۶۰,۰۰۰
شرکت سیدگردان تابان	۲۵	.	۲۵
شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسین	۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰
شرکت تأمین سرمایه امید	۸۰,۰۰۰	.	۸۰,۰۰۰
سایر	۵۷	.	۵۷
جمع سایر دریافتی‌ها	۷۴۰,۹۸۴	.	۷۴۰,۹۸۴
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۷,۱۹۸,۴۴۲	.	۲۷,۱۹۸,۴۴۲

جدول ۳۱: دریافتی‌های بلند مدت شرکت- مطالب به میلیون ریال

شرح	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
دریافتی‌های بلند مدت			
سایر دریافتی‌ها:			
کارکنان (وام و مساعده)	۱۱۶,۳۰۵	.	۱۱۶,۳۰۵
تأمین سرمایه لوتوس پارسین	۸۰۰,۰۰۰	.	۸۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه سپهر	۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰
تأمین سرمایه نوین	۴۰۰,۰۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰
دریافتی‌های بلند مدت	۱,۷۱۶,۳۰۵	.	۱,۷۱۶,۳۰۵



۴. تشریح برنامه به کارگیری منابع حاصل از تأمین مالی

۴-۱. تشریح جزئیات طرح

جزئیات طرح موضوع تأمین مالی برنامه ریزی شده به شرح زیر می باشد:

شرکت گروه توسعۀ مالی مهر آیندگان (سهامی عام) در نظر دارد از طریق انتشار اوراق اجاره به ارزش ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در راستای توسعۀ پرتفوی سرمایۀ گذاری (به میزان ۳,۰۰۰ میلیارد ریال)، پرداخت مطالبات شرکت سرمایۀ گذاری اهداف بابت سود سهام سال مالی ۱۴۰۲ (به میزان ۵,۰۰۰ میلیارد ریال) و به منظور تسویه اوراق اجاره ۴ ساله، منتشره در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳ به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال، تأمین مالی نماید.

۴-۲. تشریح شیوۀ تأمین مالی

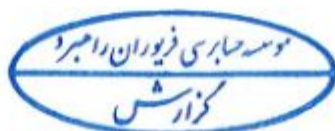
با توجه به برنامه ارائه شده، شرکت گروه توسعۀ مالی مهر آیندگان (سهامی عام) در نظر دارد بخشی از منابع مالی مورد نیاز خود را از طریق فروش سهام به نهاد واسطه و اجاره به شرط تملیک مجدد آن از نهاد واسطه، تأمین مالی نماید.

۴-۳. سرمایۀ گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایۀ گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه های یاد شده فوق، معادل ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد و منابع تأمین آن در جدول زیر بیان شده است.

جدول ۲۲: سرمایۀ گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن - منابع به میلیون ریال

مبلغ	شرح	منابع
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	انتشار اوراق اجاره	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع منابع	
۳,۰۰۰,۰۰۰	توسعۀ پرتفوی سرمایۀ گذاری	مصارف
۵,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت مطالبات شرکت سرمایۀ گذاری اهداف بابت سود سهام سال مالی ۱۴۰۲	
۷,۰۰۰,۰۰۰	تسویه اوراق اجاره ۴ ساله، منتشره در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۳	
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع مصارف	



بیانیه ثبت اوراق اجاره واسطه مالی گسترش... (بمسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهایی عام)

۵-۲. صورت وضعیت مالی سنوات آتی بانی

پیش بینی صورت وضعیت مالی شرکت برای پنج سال آتی با فرض انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره به شرح زیر می باشد.

جدول ۲۴: صورت وضعیت مالی سنوات آتی بانی - منابع به میلیون ریال

شرح	پیش بینی ۱۴۰۲/۱۲/۳۰		پیش بینی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		پیش بینی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		پیش بینی ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		پیش بینی ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		پیش بینی ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
دارایی ها												
دارایی های غیر جاری												
دارایی های ثابت مشهود	۶,۳۵۱,۹۳۵	۶,۳۵۱,۹۳۵	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۶,۳۴۴,۹۳۵	۶,۳۴۴,۹۳۵	۶,۳۴۴,۹۳۵	۶,۳۴۴,۹۳۵	۶,۳۴۴,۹۳۵	۶,۳۴۴,۹۳۵	۶,۳۴۴,۹۳۵	۶,۳۴۴,۹۳۵
دارایی های نامشهود	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	۵۷۹	۵۷۹	۵۷۹	۵۷۹	۵۷۹	۵۷۹	۵۷۹	۵۷۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۳,۴۳۳,۱۷۶	۲۳,۴۳۳,۱۷۶	۲۳,۴۳۳,۱۷۶	۲۳,۴۳۳,۱۷۶	۲۳,۴۳۳,۱۷۶	۲۳,۴۳۳,۱۷۶	۲۳,۴۳۳,۱۷۶	۲۳,۴۳۳,۱۷۶	۲۳,۴۳۳,۱۷۶	۲۳,۴۳۳,۱۷۶	۲۳,۴۳۳,۱۷۶	۲۳,۴۳۳,۱۷۶
دریافتی های بلند مدت	۱,۷۳۲,۳۰۵	۱,۷۳۲,۳۰۵	۱,۷۳۲,۳۰۵	۱,۷۳۲,۳۰۵	۱,۷۳۲,۳۰۵	۱,۷۳۲,۳۰۵	۱,۷۳۲,۳۰۵	۱,۷۳۲,۳۰۵	۱,۷۳۲,۳۰۵	۱,۷۳۲,۳۰۵	۱,۷۳۲,۳۰۵	۱,۷۳۲,۳۰۵
جمع دارایی های غیر جاری	۳۱,۵۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۱۷,۵۵۵	۳۱,۵۱۷,۵۵۵
دارایی های جاری												
پیش پرداخت ها	۱,۷۱۳,۵۰۹	۱,۷۱۳,۵۰۹	۷۳۹,۹۰۲	۷۳۹,۹۰۲	۱,۹۱۰,۵۳۸	۱,۹۱۰,۵۳۸	۱,۹۱۰,۵۳۸	۱,۹۱۰,۵۳۸	۱,۹۱۰,۵۳۸	۱,۹۱۰,۵۳۸	۱,۹۱۰,۵۳۸	۱,۹۱۰,۵۳۸
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۹,۴۱۶,۱۱۸	۱۹,۴۱۶,۱۱۸	۱۹,۴۱۶,۱۱۸	۱۹,۴۱۶,۱۱۸	۱۹,۹۵۹,۱۱۴	۱۹,۹۵۹,۱۱۴	۱۹,۹۵۹,۱۱۴	۱۹,۹۵۹,۱۱۴	۱۹,۹۵۹,۱۱۴	۱۹,۹۵۹,۱۱۴	۱۹,۹۵۹,۱۱۴	۱۹,۹۵۹,۱۱۴
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۱۶۷,۲۵۳,۵۰۲	۱۶۷,۲۵۳,۵۰۲	۱۶۸,۳۵۳,۵۰۲	۱۶۸,۳۵۳,۵۰۲	۲۰۹,۷۵۳,۵۰۲	۲۰۹,۷۵۳,۵۰۲	۲۱۰,۷۵۳,۵۰۲	۲۱۰,۷۵۳,۵۰۲	۲۱۰,۷۵۳,۵۰۲	۲۱۰,۷۵۳,۵۰۲	۲۱۰,۷۵۳,۵۰۲	۲۱۰,۷۵۳,۵۰۲
موجودی نقد	۳,۶۷۵,۰۶۱	۳,۶۷۵,۰۶۱	۳,۵۳۱,۶۱۹	۳,۵۳۱,۶۱۹	۳,۷۸۸,۹۴۵	۳,۷۸۸,۹۴۵	۳,۷۸۸,۹۴۵	۳,۷۸۸,۹۴۵	۳,۷۸۸,۹۴۵	۳,۷۸۸,۹۴۵	۳,۷۸۸,۹۴۵	۳,۷۸۸,۹۴۵
جمع دارایی های جاری	۱۹۲,۰۵۸,۱۹۰	۱۹۲,۰۵۸,۱۹۰	۱۹۲,۰۳۱,۱۴۱	۱۹۲,۰۳۱,۱۴۱	۲۳۵,۴۱۲,۱۹۹	۲۳۵,۴۱۲,۱۹۹	۲۳۵,۴۱۲,۱۹۹	۲۳۵,۴۱۲,۱۹۹	۲۳۵,۴۱۲,۱۹۹	۲۳۵,۴۱۲,۱۹۹	۲۳۵,۴۱۲,۱۹۹	۲۳۵,۴۱۲,۱۹۹
جمع دارایی ها	۲۲۳,۵۷۶,۱۵۵	۲۲۳,۵۷۶,۱۵۵	۲۲۳,۵۴۹,۱۰۶	۲۲۳,۵۴۹,۱۰۶	۲۶۶,۸۵۸,۵۸۵	۲۶۶,۸۵۸,۵۸۵	۲۶۶,۸۵۸,۵۸۵	۲۶۶,۸۵۸,۵۸۵	۲۶۶,۸۵۸,۵۸۵	۲۶۶,۸۵۸,۵۸۵	۲۶۶,۸۵۸,۵۸۵	۲۶۶,۸۵۸,۵۸۵
حقوق مالکانه و بدهی ها												
حقوق مالکانه												
سرمایه	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
الگویند قانونی	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سود (زیان) انباشته	۴۰۸,۵۱۶,۹۱۷	۴۰۸,۵۱۶,۹۱۷	۲۹۵,۵۵۱,۹۳۶	۲۹۵,۵۵۱,۹۳۶	۳۱۱,۷۳۲,۳۰۸	۳۱۱,۷۳۲,۳۰۸	۳۱۱,۷۳۲,۳۰۸	۳۱۱,۷۳۲,۳۰۸	۳۱۱,۷۳۲,۳۰۸	۳۱۱,۷۳۲,۳۰۸	۳۱۱,۷۳۲,۳۰۸	۳۱۱,۷۳۲,۳۰۸

۵-۳. صورت تغییرات در حقوق مالکانه سنوات آتی بانی

پیش‌بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت برای پنج سال آتی با فرض انتشار اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد.

جدول ۲۵: صورت تغییرات در حقوق مالکانه سنوات آتی بانی در حالت انتشار - مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۶۲,۲۵۱	۱۳۳,۶۶۲,۲۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۵۵,۶۳۹,۰۵۰	۵۵,۶۳۹,۰۵۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۵۱,۳۰۱	۱۵۹,۱۵۱,۳۰۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
سود خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۷۱,۵۲۵,۰۱۶	۷۱,۵۲۵,۰۱۶
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۰,۲۹۰,۸۳۳)	(۳۰,۲۹۰,۸۳۳)
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۸۸۵,۴۸۳	۲۰۰,۳۸۵,۴۸۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵				
سود خالص سال ۱۴۰۵	۰	۰	۱۰۰,۷۳۹,۶۹۴	۱۰۰,۷۳۹,۶۹۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۸,۹۳۹,۴۱۹)	(۳۸,۹۳۹,۴۱۹)
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۶۷۵,۷۵۸	۲۶۲,۱۷۵,۷۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶				
سود خالص سال ۱۴۰۶	۰	۰	۱۳۸,۴۳۴,۴۷۴	۱۳۸,۴۳۴,۴۷۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۵۴,۸۳۸,۹۳۷)	(۵۴,۸۳۸,۹۳۷)
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۶,۲۷۱,۲۹۶	۳۴۵,۷۷۱,۲۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷				
سود خالص سال ۱۴۰۷	۰	۰	۱۸۷,۷۱۱,۶۷۴	۱۸۷,۷۱۱,۶۷۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۷۵,۳۶۶,۰۵۲)	(۷۵,۳۶۶,۰۵۲)
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۶۱۶,۹۱۷	۴۵۸,۱۱۶,۹۱۷



بیانیه ثبت اوراق اجاره واسطه مالی (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهرایندگان (سهامی عام)

همچنین پیش‌بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه شرکت برای پنج سال آتی با فرض عدم انتشار اوراق اجاره به شرح زیر می‌باشد.

جدول ۳۶: صورت تغییرات در حقوق مالکانه سنوات آتی بانی در حالت عدم انتشار - مبالغ به میلیون ریال

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۸۴,۱۶۲,۲۵۱	۱۳۳,۶۶۲,۲۵۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳				
سود خالص سال ۱۴۰۳	۰	۰	۵۵,۶۱۲,۰۰۱	۵۵,۶۱۲,۰۰۱
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۵۰,۰۰۰)
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۶۲۴,۲۵۲	۱۵۹,۱۲۴,۲۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴				
سود خالص سال ۱۴۰۴	۰	۰	۷۱,۳۶۷,۲۶۸	۷۱,۳۶۷,۲۶۸
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۰,۲۷۶,۱۰۷)	(۳۰,۲۷۶,۱۰۷)
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۱۵,۴۱۳	۲۰۰,۲۱۵,۴۱۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۵				
سود خالص سال ۱۴۰۵	۰	۰	۱۰۰,۵۷۹,۶۹۴	۱۰۰,۵۷۹,۶۹۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۳۸,۸۵۳,۵۳۹)	(۳۸,۸۵۳,۵۳۹)
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۲,۴۴۱,۵۶۸	۲۶۱,۹۴۱,۵۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۶				
سود خالص سال ۱۴۰۶	۰	۰	۱۳۸,۲۸۴,۴۷۴	۱۳۸,۲۸۴,۴۷۴
سود سهام مصوب	۰	۰	(۵۴,۷۵۷,۲۷۴)	(۵۴,۷۵۷,۲۷۴)
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۹۶۸,۷۶۸	۳۴۵,۴۶۸,۷۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۷				
سود خالص سال ۱۴۰۷	۰	۰	۱۸۷,۵۹۶,۴۷۰	۱۸۷,۵۹۶,۴۷۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۷۵,۲۸۴,۳۹۰)	(۷۵,۲۸۴,۳۹۰)
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۰۰,۰۰۰	۴۰۸,۲۸۰,۸۴۹	۴۵۷,۷۸۰,۸۴۹

موسسه حسابرسی فیروزان رامهرزد
گزارش

یافته ثبت اوراق اجاره واسطه مالی Hedge (بامسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی جهانبندان (سهامی عام)

۵-۴. صورت جریان های نقدی آتی بانی

پیش بینی صورت جریان های نقدی شرکت برای پنج سال آتی با فرض انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره به شرح زیر می باشد.
جدول ۲۷: صورت جریان های نقدی آتی بانی - میالغ به میلیون ریال

شرح	پیش بینی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		پیش بینی ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		پیش بینی ۱۴۰۹/۱۲/۲۹		پیش بینی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		پیش بینی ۱۴۰۷/۱۲/۳۰		شرح
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:											
نقد حاصل از عملیات	۳۹,۱۶۵,۵۳۱	۳۹,۵۰۰,۱۳۸	۳۷,۱۵۳,۵۲۶	۳۷,۲۵۵,۳۲۱	۳۷,۱۵۳,۵۲۶	۳۷,۲۵۵,۳۲۱	۳۷,۱۵۳,۵۲۶	۳۷,۲۵۵,۳۲۱	۳۷,۱۵۳,۵۲۶	۳۷,۲۵۵,۳۲۱	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۲۹,۱۶۵,۵۳۱	۲۹,۵۰۰,۱۳۸	۲۷,۱۵۳,۵۲۶	۲۷,۲۵۵,۳۲۱	۲۷,۱۵۳,۵۲۶	۲۷,۲۵۵,۳۲۱	۲۷,۱۵۳,۵۲۶	۲۷,۲۵۵,۳۲۱	۲۷,۱۵۳,۵۲۶	۲۷,۲۵۵,۳۲۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:											
پروانه های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۳۶۱,۳۶۲)	(۳۶۱,۳۶۲)	(۳۶۱,۳۶۲)	(۳۶۱,۳۶۲)	(۳۶۱,۳۶۲)	(۳۶۱,۳۶۲)	(۳۶۱,۳۶۲)	(۳۶۱,۳۶۲)	(۳۶۱,۳۶۲)	(۳۶۱,۳۶۲)	
پروانه های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۳۰۰)	(۳۰۰)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۶۱,۳۶۲)	(۴۶۱,۳۶۲)	(۴۶۱,۳۶۲)	(۴۶۱,۳۶۲)	(۴۶۱,۳۶۲)	(۴۶۱,۳۶۲)	(۴۶۱,۳۶۲)	(۴۶۱,۳۶۲)	(۴۶۱,۳۶۲)	(۴۶۱,۳۶۲)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	۲۹,۱۵۴,۷۶۹	۲۹,۰۳۸,۳۷۶	۲۷,۱۵۳,۵۲۶	۲۷,۲۵۵,۳۲۱	۲۷,۱۵۳,۵۲۶	۲۷,۲۵۵,۳۲۱	۲۷,۱۵۳,۵۲۶	۲۷,۲۵۵,۳۲۱	۲۷,۱۵۳,۵۲۶	۲۷,۲۵۵,۳۲۱	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:											
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق	۶,۳۱۱,۳۸۳	۱۳,۳۹۸,۱۸۶	۶,۳۱۱,۳۸۳	۱۳,۳۹۸,۱۸۶	۶,۳۱۱,۳۸۳	۱۳,۳۹۸,۱۸۶	۶,۳۱۱,۳۸۳	۱۳,۳۹۸,۱۸۶	۶,۳۱۱,۳۸۳	۱۳,۳۹۸,۱۸۶	
پروانه های نقدی بابت هزینه مالی	(۱۲,۷۶۳,۸۵۶)	(۱۲,۷۶۳,۸۵۶)	(۱۲,۷۶۳,۸۵۶)	(۱۲,۷۶۳,۸۵۶)	(۱۲,۷۶۳,۸۵۶)	(۱۲,۷۶۳,۸۵۶)	(۱۲,۷۶۳,۸۵۶)	(۱۲,۷۶۳,۸۵۶)	(۱۲,۷۶۳,۸۵۶)	(۱۲,۷۶۳,۸۵۶)	
پروانه های نقدی بابت اوراق پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۳۰,۱۸۲,۳۶۶)	(۳۰,۱۸۲,۳۶۶)	(۳۰,۱۸۲,۳۶۶)	(۳۰,۱۸۲,۳۶۶)	(۳۰,۱۸۲,۳۶۶)	(۳۰,۱۸۲,۳۶۶)	(۳۰,۱۸۲,۳۶۶)	(۳۰,۱۸۲,۳۶۶)	(۳۰,۱۸۲,۳۶۶)	(۳۰,۱۸۲,۳۶۶)	

پیشہ نبٹ اور ارقی اجارہ واسطہ مالی کھنڈ...^{۱۱۱} (نامسوپیت محدود) بہ منظور نائین مالی سُرکت تجرود توسعه مالی مهر آیدگان (سپاسی علم)

پیش‌بینی ۱۴۰۷/۱۳۳۰		پیش‌بینی ۱۴۰۶/۱۳۲۹		پیش‌بینی ۱۴۰۵/۱۳۲۹		پیش‌بینی ۱۴۰۴/۱۳۲۹		پیش‌بینی ۱۴۰۳/۱۳۳۰		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
(۱۱۲۹۹۶۱,۳۰۸)	(۱۱۲۹,۶۲,۷۶۷)	(۶۸,۴۳۲,۶۴۴)	(۶۸,۳۵۴,۳۰۶)	(۷۲,۶۸۷,۸۷۰)	(۷۲,۶۲۳,۷۵۰)	(۴۷,۱۸۲,۶۶۴)	(۴۷,۰۰۳,۶۴۲)	(۳۸,۹۱۰,۶۲۴)	(۳۸,۸۸۳,۵۷۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۳۱,۹۹۷	۲۰۱,۸۳۹	۱۴۶,۲۶۴	۱۳۴,۷۰۲	۲۰۲,۸۳۴	۱۴۶,۹۵۴	۷۳,۵۵۷	۱۱۳,۸۸۴	۱۳۷,۷۵۲	۳۷۱,۱۹۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳,۸۷۳,۱۳۴	۴,۰۰۰,۶۰۰	۳,۸۰۸,۰۱۰	۳,۹۴۵,۸۹۹	۳,۶۵۰,۱۷۶	۳,۷۸۸,۵۳۵	۳,۵۶۱,۶۱۹	۳,۶۷۵,۰۶۱	۳,۳۰۳,۸۵۷	۳,۳۰۳,۸۵۷	موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۱۰۰,۶۳۷	۴,۳۹۲,۴۳۹	۳,۹۷۴,۳۷۴	۴,۰۰۰,۶۰۰	۳,۸۰۸,۰۱۰	۳,۹۴۵,۸۹۹	۳,۶۵۰,۱۷۶	۳,۷۸۸,۹۴۵	۳,۵۶۱,۶۱۹	۳,۶۷۵,۰۶۱	مقده موجودی نقد در پایان سال

❖ جزئیات نقد حاصل از عملیات به شرح جدول ذیل می باشد.

جدول ۲۸: جزئیات نقد حاصل از عملیات - مبالغ به میلیون ریال

شرح	پیشین ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	عدم انتشار	انتشار	پیشین ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	عدم انتشار	انتشار	پیشین ۱۴۰۵/۱۲/۲۹	عدم انتشار	انتشار	پیشین ۱۴۰۶/۱۲/۲۹	عدم انتشار	انتشار	پیشین ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	عدم انتشار	انتشار	شرح
سود خالص	۵۵,۶۹۰,۰۵۰			۵۵,۶۱۲,۰۰۱			۵۵,۶۱۲,۰۰۱			۷۱,۵۲۵,۰۱۶			۷۱,۳۶۷,۲۶۸			
تعدیلات																
هزینه مالی	۱۷,۷۶۳,۸۵۶			۱۷,۷۶۳,۸۵۶			۱۷,۷۶۳,۸۵۶			۱۸,۹۲۸,۰۰۹			۱۸,۹۰۶,۵۵۷			
افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت																
کارکنان	۳۲,۱۸۳			۳۲,۱۸۳			۳۲,۱۸۳			۳۷,۹۲۹			۳۷,۹۲۹			
استیلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود	۲۵,۵۵۸			۲۵,۵۵۸			۲۵,۵۵۸			۲۷,۳۶۹			۲۷,۳۶۹			
جمع تعدیلات	۱۳,۸۲۱,۸۹۷			۱۳,۸۴۸,۹۴۶			۱۳,۸۴۸,۹۴۶			۱۸,۹۲۲,۵۵۵			۱۸,۹۲۲,۵۵۵			
تغییرات سرمایه در گردش																
کاهش (افزایش) دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱,۰۱۰,۵۳۹			۱,۰۱۰,۵۳۹			۱,۰۱۰,۵۳۹			(۵۳۲,۹۹۷)			(۵۳۲,۹۹۷)			
کاهش (افزایش) دریافتی‌های بلند مدت	(۸۸,۷۳۳)			(۸۸,۷۳۳)			(۸۸,۷۳۳)			(۲۶,۲۶۱)			(۲۶,۲۶۱)			
کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌ها	(۹۳۹,۶۱۵)			(۹۳۹,۶۱۵)			(۹۳۹,۶۱۵)			(۱۹۷,۱۲۹)			(۱۹۷,۱۲۹)			
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری‌های بلند مدت	(۱,۵۶۶,۴۰۲)			(۱,۵۶۶,۴۰۲)			(۱,۵۶۶,۴۰۲)			(۱۹۲,۲۳۲)			(۱۹۲,۲۳۲)			



مفروضات پیش‌بینی‌ها

اطلاعات مالی آتی پیش‌بینی شده بر اساس مفروضاتی به شرح زیر می‌باشد:

الف - مفروضات عملیات شرکت

۷ مفروضات پیش‌بینی صورت سود و زیان

مبانی و مفروضات بر اساس عملکرد سنوات گذشته و وضعیت فعلی شرکت و پیش‌بینی آینده تدوین شده است. بدین‌بینی است با تغییر مفروضات، پیش‌بینی آینده نیز تغییر خواهد کرد. لازم به ذکر است برای پیش‌بینی صورت‌های مالی آتی شرکت، فرض می‌شود که در حالت انتشار اوراق، بانی مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال حاصل از انتشار اوراق در پایان دی ماه سال ۱۴۰۳، را در راستای توسعه پرتفوی سرمایه‌گذاری (به میزان ۳,۰۰۰ میلیارد ریال)، پرداخت مطالبات شرکت سرمایه‌گذاری اهداف سود سهام سال مالی ۱۴۰۳ (به میزان ۵,۰۰۰ میلیارد ریال) و به منظور تسویه اوراق اجاره ۴ ساله، منتشره در تاریخ ۱۳/۱/۱۳۹۹ به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیارد ریال، استفاده نماید. همچنین در حالت عدم انتشار اوراق، بانی به منظور تحقق اهداف فوق در نظر دارد، تسهیلات مالی به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال را در پایان دی ماه سال ۱۴۰۳ از بانک دریافت نماید.

☑ درآمدهای عملیاتی: درآمدهای عملیاتی شرکت شامل درآمد حاصل از سود سهام، درآمد سود تضمین شده و سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها می‌باشد که نحوه محاسبات هر یک به شرح زیر است.

- درآمد سود سهام:

درآمد سود سهام پیش‌بینی شده شرکت در دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق اجاره، به شرح جدول زیر می‌باشد.

جدول ۲۹: جزئیات مربوط به درآمد سود سهام در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق - مبالغ به میلیون ریال

شرح	پیش‌بینی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		پیش‌بینی ۱۴۰۳/۱۲/۲۹		پیش‌بینی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		پیش‌بینی ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		پیش‌بینی ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		پیش‌بینی ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
سرمایه‌گذاری غدیر (وغیر)	۷۵,۴۸۰,۰۲۳	۷۵,۴۸۰,۰۲۳	۷۵,۴۸۰,۰۲۳	۷۵,۴۸۰,۰۲۳	۷۵,۴۸۰,۰۲۳	۷۵,۴۸۰,۰۲۳	۷۵,۴۸۰,۰۲۳	۷۵,۴۸۰,۰۲۳	۷۵,۴۸۰,۰۲۳	۷۵,۴۸۰,۰۲۳	۷۵,۴۸۰,۰۲۳	۷۵,۴۸۰,۰۲۳
سیمان فارس و خوزستان (سفارشی)	۴,۳۳۸,۰۳۴	۴,۳۳۸,۰۳۴	۴,۳۳۸,۰۳۴	۴,۳۳۸,۰۳۴	۴,۳۳۸,۰۳۴	۴,۳۳۸,۰۳۴	۴,۳۳۸,۰۳۴	۴,۳۳۸,۰۳۴	۴,۳۳۸,۰۳۴	۴,۳۳۸,۰۳۴	۴,۳۳۸,۰۳۴	۴,۳۳۸,۰۳۴
گل گهر (ککل)	۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۸۸,۳۲۰	۳,۷۸۸,۳۲۰
پالایش نفت اصفهان (شعبه)	۲,۸۳۷,۵۲۶	۲,۸۳۷,۵۲۶	۲,۸۳۷,۵۲۶	۲,۸۳۷,۵۲۶	۲,۸۳۷,۵۲۶	۲,۸۳۷,۵۲۶	۲,۸۳۷,۵۲۶	۲,۸۳۷,۵۲۶	۲,۸۳۷,۵۲۶	۲,۸۳۷,۵۲۶	۲,۸۳۷,۵۲۶	۲,۸۳۷,۵۲۶
صنایع پتروشیمی خلیج فارس (فارس)	۱,۷۸۳,۸۶۴	۱,۷۸۳,۸۶۴	۱,۷۸۳,۸۶۴	۱,۷۸۳,۸۶۴	۱,۷۸۳,۸۶۴	۱,۷۸۳,۸۶۴	۱,۷۸۳,۸۶۴	۱,۷۸۳,۸۶۴	۱,۷۸۳,۸۶۴	۱,۷۸۳,۸۶۴	۱,۷۸۳,۸۶۴	۱,۷۸۳,۸۶۴
چارپلو (کجاده)	۱,۳۷۵,۰۳۸	۱,۳۷۵,۰۳۸	۱,۳۷۵,۰۳۸	۱,۳۷۵,۰۳۸	۱,۳۷۵,۰۳۸	۱,۳۷۵,۰۳۸	۱,۳۷۵,۰۳۸	۱,۳۷۵,۰۳۸	۱,۳۷۵,۰۳۸	۱,۳۷۵,۰۳۸	۱,۳۷۵,۰۳۸	۱,۳۷۵,۰۳۸
سرو توسعه صنعت و تجارت (و صنعت)	۱,۹۷۱,۷۰۳	۱,۹۷۱,۷۰۳	۱,۹۷۱,۷۰۳	۱,۹۷۱,۷۰۳	۱,۹۷۱,۷۰۳	۱,۹۷۱,۷۰۳	۱,۹۷۱,۷۰۳	۱,۹۷۱,۷۰۳	۱,۹۷۱,۷۰۳	۱,۹۷۱,۷۰۳	۱,۹۷۱,۷۰۳	۱,۹۷۱,۷۰۳
بانک ملت (و ملت)	۸۵۷,۳۷۷	۸۵۷,۳۷۷	۸۵۷,۳۷۷	۸۵۷,۳۷۷	۸۵۷,۳۷۷	۸۵۷,۳۷۷	۸۵۷,۳۷۷	۸۵۷,۳۷۷	۸۵۷,۳۷۷	۸۵۷,۳۷۷	۸۵۷,۳۷۷	۸۵۷,۳۷۷

۱۴۰۵ بر اساس اطلاعات شرکت می‌باشد، ولیکن برای محاسبه درآمد سود سهام در سال مالی ۱۴۰۶، میزان سود تقسیمی با نرخ ۱۵ درصد نسبت به سال مالی قبل خود افزایش یافته است. این روال افزایش ۱۵ درصدی میزان سود تقسیمی نسبت به سال مالی قبل، برای سال‌های آتی نیز ادامه دارد.

- درآمد سود تضمین شده: مطابق صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی ۱۴۰۲، میزان درآمد سود تضمین شده برابر ۱۷۲,۴۳۹ میلیون ریال می‌باشد و برای سال‌های آتی مورد پیش‌بینی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، درآمد سود تضمین شده در هر سال مالی با نرخ ۲۵ درصد نسبت به سال مالی قبل خود افزایش می‌یابد.

- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها: در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، میزان سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها در سال ۱۴۰۳ معادل ۱۲ درصد ارزش بازار پرتفوی سرمایه‌گذاری و برای سال‌های آتی مورد پیش‌بینی معادل ۱۵ درصد ارزش بازار پرتفوی سرمایه‌گذاری شرکت در همان سال، در نظر گرفته شده است. همچنین لازم به ذکر است، ارزش بازار پرتفوی سرمایه‌گذاری در سال مالی ۱۴۰۳، در هر دو حالت مذکور، مطابق اطلاعات شرکت برابر ۲۹,۵۴۱,۵۵۲ میلیون ریال می‌باشد (مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از ارزش بازار پرتفوی سرمایه‌گذاری در سال مالی ۱۴۰۳ مربوط به خرید سهام جدید حاصل از انتشار اوراق با دریافت تسهیلات بانکی در حالت عدم انتشار اوراق است)، برای سال‌های آتی مورد پیش‌بینی، سالانه میزان ارزش پرتفوی در نظر گرفته شده با نرخ ۳۷ درصد افزایش می‌یابد.

☑ هزینه‌های عملیاتی: هزینه‌های عملیاتی شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در سال مالی ۱۴۰۳، براساس اطلاعات شرکت معادل (۱,۲۳۹,۲۳۰) میلیون ریال می‌باشد. برای سال‌های آتی مورد پیش‌بینی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، سرفصل مذکور سالانه به میزان ۴۰ درصد رشد خواهد داشت.

☑ هزینه‌های مالی: هزینه‌های مالی شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر می‌باشد.

۱۴۰۷/۱۲/۳۰ پیش‌بینی		۱۴۰۶/۱۲/۲۹ پیش‌بینی		۱۴۰۵/۱۲/۲۹ پیش‌بینی		۱۴۰۴/۱۲/۲۹ پیش‌بینی		۱۴۰۳/۱۲/۳۰ پیش‌بینی		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
۵,۹۷۰,۹۹۹	۵,۹۷۰,۹۹۹	۵,۶۰۱,۶۲۴	۵,۶۰۱,۶۲۴	۴,۸۰۱,۳۱۲	۴,۸۰۱,۳۱۲	۴,۶۱۳,۸۱۲	۴,۸۸۲,۳۷۸	۴,۸۸۲,۳۷۸	۴,۸۸۲,۳۷۸	هزینه مالی تسهیلات بانکی
۱,۷۴۱,۲۰۳	۱,۷۴۱,۲۰۳	۳,۴۹۲,۷۴۵	۳,۴۹۲,۷۴۵	۶,۷۵۳,۰۱۹	۶,۷۵۳,۰۱۹	۹,۰۹۲,۷۴۵	۵,۱۵۹,۶۲۱	۵,۱۵۹,۶۲۱	۵,۱۵۹,۶۲۱	هزینه مالی اجاره مستقروه در سال‌های گذشته
۳,۹۳۹,۴۲۶	۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۴,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۸۶۵,۵۷۴	۰	۰	هزینه مالی تسهیلات جدید بانکی - دریافت از پایان دی ماه سال ۱۴۰۳
۰	۳,۸۱۹,۲۲۳	۰	۴,۶۵۰,۰۰۰	۰	۴,۶۵۰,۰۰۰	۰	۴,۶۳۲,۲۵۲	۰	۸۳۸,۵۷۵	هزینه مالی اوراق اجاره جدید - پایان دی ماه سال ۱۴۰۳

پیامت ثبت اوراق اجاره واسطه مالی گسترده (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)

شرح	پیش‌بینی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		پیش‌بینی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		پیش‌بینی ۱۴۰۵/۱۲/۲۹		پیش‌بینی ۱۴۰۶/۱۲/۲۹		پیش‌بینی ۱۴۰۷/۱۲/۳۰	
	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار
کارمزد تأمین منابع توسط کارگزاری ها	۱۸۱,۲۶۷	۱۸۱,۲۶۷	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰	۶۹۱,۳۰۰	۶۹۱,۳۰۰
هزینه مالی اوراق تبعی	۱,۷۰۰,۰۱۶	۱,۷۰۰,۰۱۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع هزینه‌ها مالی	۱۲,۷۶۳,۸۵۶	۱۲,۷۶۹,۰۹۰	۱۸,۷۴۸,۸۰۹	۱۸,۹۰۶,۵۵۷	۱۶,۶۸۴,۳۳۱	۱۶,۸۳۴,۳۳۱	۱۴,۳۳۰,۳۶۹	۱۴,۴۷۰,۳۶۹	۱۲,۳۳۲,۶۲۵	۱۲,۳۳۷,۸۲۸

شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق، به میزان برابر، سالانه از بانک، تسهیلات مالی دریافت می‌نماید. علاوه بر تسهیلات دریافتی ذکر شده، در حالت انتشار اوراق، اوراق اجاره به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال با نرخ سالانه ۲۳٪ و دوره عمر اوراق ۴ سال، در پایان دی ماه سال ۱۴۰۳ منتشر می‌شود. لازم به ذکر است علاوه بر نرخ ۲۳ درصد مذکوره، هزینه‌هایی مرتبط با ارکان انتشار اوراق معادل ۸ درصد سالانه در محاسبات هزینه مالی انتشار اوراق لحاظ شده است. همچنین شرکت در حالت عدم انتشار اوراق، به منظور دستیابی به اهداف خود مبتنی بر توسعه پرتفو سرمایه‌گذاری، پرداخت سود سهام سهامدار و تسویه اوراق اجاره قبلی منتشره در سال ۱۳۹۹، مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات بانکی کوتاه مدت (یک‌ساله) با نرخ سالانه ۳۳ درصد در پایان دی ماه ۱۴۰۳ دریافت می‌نماید. شایان ذکر است دریافت میزان تسهیلات مذکور به صورت سالانه در سال‌های ۱۴۰۴، ۱۴۰۵ و ۱۴۰۶ نیز در فرض عدم انتشار اوراق، مفروض می‌باشد.



۷ مفروضات پیش بینی صورت وضعیت مالی

- ✓ سرمایه گذاری های کوتاه مدت: مازاد نقدینگی های موجود در شرکت به منظور بهره مندی از فرصت های سرمایه گذاری و استفاده بهینه از فرصت های موجود در بازار سرمایه در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق در بخش سرمایه گذاری کوتاه مدت قرار می گیرد.

✓ تسهیلات مالی کوتاه مدت و بلند مدت:

طی سال های مورد پیش بینی، میزان تسهیلات مالی کوتاه مدت و بلند مدت شرکت در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق به شرح جدول زیر می باشد.

جدول ۱۳۳: تسهیلات مالی شرکت در حالت انتشار اوراق - مبالغ به میلیون ریال

ماده تسهیلات پایان سال مالی ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۵		ماده تسهیلات پایان سال مالی ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳		ماده تسهیلات پایان سال مالی ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۲		ماده تسهیلات پایان سال مالی ۱۴۰۲	شرح
	دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات		دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات		دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات		
۲۱,۵۲۸,۹۹۶	۱۰,۷۰۵,۰۰۰	۷,۷۰۵,۰۰۰	۱۸,۵۲۸,۹۹۶	۷,۷۰۵,۰۰۰	۵,۷۰۵,۰۰۰	۱۶,۵۲۸,۹۹۶	۶,۳۱۱,۳۸۳	۰	۱۰,۳۱۷,۶۱۳	تسهیلات بانکی
۱۲,۴۷۴,۰۹۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۷۴,۰۹۰	۰	۰	۳۲,۴۷۴,۰۹۰	۱۱,۷۰۴,۳۲۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۷۶۸,۸۶۳	اوراق اجاره مستقره در سال های گذشته
۱۵,۰۰۰,۰۰۰			۱۵,۰۰۰,۰۰۰			۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	اوراق اجاره جدید - پایان دی ماه سال ۱۴۰۳
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۳,۹۵۹	۱۲,۳۴۶,۹۱۳	۱۱,۸۵۲,۹۵۳	اوراق تهی
۴۹,۰۰۰,۲۰۸۶	۱۰,۷۰۵,۰۰۰	۲۷,۷۰۵,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۲۰۸۶	۷,۷۰۵,۰۰۰	۵,۷۰۵,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۲۰۸۶	۳۳,۵۰۹,۵۶۹	۱۹,۳۴۶,۹۱۳	۴۹,۹۴۰,۴۳۰	جمع کل تسهیلات

۲۱,۵۲۸,۹۹۶	-	-	۲۸,۵۲۸,۹۹۶	-	-	۱۶,۵۲۸,۹۹۶	-	-	۳۹,۹۴۰,۲۳۰	تسهیلات کوتاه مدت
۲۷,۳۷۴,۰۹۰	-	-	۲۷,۳۷۴,۰۹۰	-	-	۳۷,۳۷۴,۰۹۰	-	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات بلند مدت
۴۹,۰۰۰,۲۰۸۶	-	-	۶۶,۰۰۰,۲۰۸۶	-	-	۶۴,۰۰۰,۲۰۸۶	-	۰	۴۹,۹۴۰,۴۳۰	جمع کل تسهیلات

بیانیه ثبت اوراق اجاره واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)

شرح	سال ۱۴۰۷			ماده تسهیلات پایان سال مالی ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۶			شرح
	دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات	دریافت تسهیلات		دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات	دریافت تسهیلات	
تسهیلات بانکی	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۸۰۰,۰۰۰	۳۲,۳۳۳,۹۹۶	۱۳,۷۰۵,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	اوراق اجاره منتشره در سال های گذشته
اوراق اجاره منتشره در سال های گذشته	۰	۱۲,۳۷۳,۰۹۰	۱۳,۴۷۴,۰۹۰	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	اوراق اجاره جدید - پایان دی ماه سال ۱۴۰۳
اوراق تعوی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق تعوی
جمع کل تسهیلات	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۱۷۳,۰۹۰	۴۵,۸۰۸,۰۸۶	۱۳,۷۰۵,۰۰۰	۱۳,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	جمع کل تسهیلات
تسهیلات کوتاه مدت	-	۰	۳۹,۸۰۸,۰۸۶	-	-	-	-	تسهیلات کوتاه مدت
تسهیلات بلند مدت	-	-	۰	-	-	-	-	تسهیلات بلند مدت
جمع کل تسهیلات	-	-	۴۹,۸۰۸,۰۸۶	-	-	-	-	جمع کل تسهیلات

جدول ۳۳ تسهیلات مالی شرکت در حالت عدم انتشار اوراق - منابع به میلیون ریال

ماده تسهیلات پایان سال مالی ۱۴۰۵	سال ۱۴۰۵		ماده تسهیلات پایان سال مالی ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۴		ماده تسهیلات پایان سال مالی ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۳		ماده تسهیلات پایان سال مالی ۱۴۰۲	شرح
	دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات		دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات		دریافت تسهیلات	بازپرداخت تسهیلات		
۳۱,۵۳۸,۹۹۶	۱۰,۷۰۵,۰۰۰	۷,۷۰۵,۰۰۰	۱۸,۵۳۸,۹۹۶	۷,۷۰۵,۰۰۰	۵,۷۰۵,۰۰۰	۱۶,۵۳۸,۹۹۶	۶,۳۱۱,۳۸۳	۰	۱۰,۳۱۷,۶۱۳	تسهیلات بانکی
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	تسهیلات جدید بانکی - دریافت از پایان دی ماه سال ۱۴۰۳
۱۳,۴۷۴,۰۹۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۷۴,۰۹۰	۰	۰	۳۳,۴۷۴,۰۹۰	۱۱,۷۰۴,۳۲۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۷۶۹,۵۶۳	اوراق اجاره منتشره در سال های گذشته
*	۰	۰	*	۰	۰	*	۵۹۳,۵۵۹	۱۲,۳۴۶,۹۱۲	۱۱,۵۵۲,۹۵۳	اوراق تعوی
۴۹,۰۰۰,۲۰۸۶	۲۵,۷۰۵,۰۰۰	۲۲,۷۰۵,۰۰۰	۶۶,۰۰۰,۲۰۸۶	۲۳,۷۰۵,۰۰۰	۲۰,۷۰۵,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۲۰۸۶	۲۳,۵۰۹,۵۵۹	۱۹,۳۴۶,۹۱۲	۶۰,۳۵۸,۰۴۳	جمع کل تسهیلات
۳۶,۵۳۸,۹۹۶			۵۳,۵۳۸,۹۹۶	-	-	۳۱,۵۳۸,۹۹۶		-	۴۰,۳۵۸,۰۴۳	تسهیلات کوتاه مدت
۱۲,۳۷۳,۰۹۰			۱۲,۳۷۳,۰۹۰	-	-	۳۳,۳۷۳,۰۹۰		-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	تسهیلات بلند مدت
۴۹,۰۰۰,۲۰۸۶	-	۰	۶۶,۰۰۰,۲۰۸۶	-	۰	۶۴,۰۰۰,۲۰۸۶	۰	۰	۶۰,۳۵۸,۰۴۳	جمع کل تسهیلات

پیامیه ثبت اوراق اجاره واسطه مالی (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)

شرح	سال ۱۴۰۶		حاقده تسهیلات پایان سال مالی ۱۴۰۶	سال ۱۴۰۷		مادده تسهیلات پایان سال مالی ۱۴۰۷
	بازیر داخه تسهیلات	دریافت تسهیلات		بازیر داخه تسهیلات	دریافت تسهیلات	
تسهیلات بانکی	۱۳۹۰۰۰۰۰۰	۱۳۷۰۵۰۰۰	۳۲۰۳۳۳۰۹۹۶	۱۴۹۰۰۰۰۰۰۰	۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۴۳۳۰۹۹۶
تسهیلات جدید بانکی - دریافت از پایان دی ماه سال ۱۴۰۳	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۵۰۰۰۰۰۰۰۰	*	*
اوراق اجاره مستقره در سال مالی گذشته	*	*	۱۲۰۴۷۴۰۰۹۰	۱۲۰۳۷۳۰۰۹۰	*	*
اوراق تعوی	*	*	*	*	*	*
جمع کل تسهیلات	۲۹۰۷۰۵۰۰۰	۲۹۰۷۰۵۰۰۰	۴۹۰۸۰۸۰۰۸۶	۳۲۰۳۳۳۰۹۰	۱۷۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۴۰۴۳۳۰۹۹۶
تسهیلات کوتاه مدت	-	-	۳۹۰۸۰۸۰۰۸۶	-	-	۳۳۰۴۳۳۰۹۹۶
تسهیلات بلند مدت	-	-	*	-	-	*
جمع کل تسهیلات	۰	-	۴۹۰۸۰۸۰۰۸۶	۰	-	۲۴۰۴۳۳۰۹۹۶

✓ سود تقسیمی شرکت: درصد سود تقسیمی در هر دو حالت انتشار و عدم انتشار اوراق برای تمامی سال های مورد پیش بینی بر مبنای میانگین درصد تقسیم سود سه سال گذشته شرکت، معادل ۵۳ درصد سود خالص در نظر گرفته شده است که تمامی سود سهام مصوب مجمع در مهلت قانونی پرداخت خواهد شد.



ب) مفروضات اجاره دارایی‌ها

اطلاعات محاسبات هزینه مالی اوراق اجاره، به شرح جدول زیر می‌باشد:

جدول ۳۴: مواعد و مبلغ اقساط

ردیف	تاریخ	تعداد روزها	تعداد روزهای سال	قسط هر ورق (ریال)	مبلغ قسط (ریال)
۱	۱۴۰۴/۱/۲۴	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۸۴۸,۳۶۰,۶۵۵,۷۳۸
۲	۱۴۰۴/۴/۲۴	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۸۷۶,۶۳۹,۳۴۴,۲۶۲
۳	۱۴۰۴/۷/۲۴	۹۳	۳۶۶	۵۸,۴۴۳	۸۷۶,۶۳۹,۳۴۴,۲۶۲
۴	۱۴۰۴/۱۰/۲۴	۹۰	۳۶۶	۵۶,۵۵۷	۸۴۸,۳۶۰,۶۵۵,۷۳۸
۵	۱۴۰۵/۱/۲۴	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۸۴۱,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۶	۱۴۰۵/۴/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۷	۱۴۰۵/۷/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۸	۱۴۰۵/۱۰/۲۴	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
۹	۱۴۰۶/۱/۲۴	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۸۴۱,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۱۰	۱۴۰۶/۴/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۱۱	۱۴۰۶/۷/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۱۲	۱۴۰۶/۱۰/۲۴	۹۰	۳۶۵	۵۶,۷۱۲	۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
۱۳	۱۴۰۷/۱/۲۴	۸۹	۳۶۵	۵۶,۰۸۲	۸۴۱,۲۳۲,۸۷۶,۷۱۲
۱۴	۱۴۰۷/۴/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۱۵	۱۴۰۷/۷/۲۴	۹۳	۳۶۵	۵۸,۶۰۳	۸۷۹,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰
۱۶	۱۴۰۷/۱۰/۲۴	۹۰	۳۶۵	۱۰,۵۶,۷۱۲	۱۵,۸۵۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷
مجموع بازپرداخت:				۱,۹۲۰,۰۰۰	۲۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

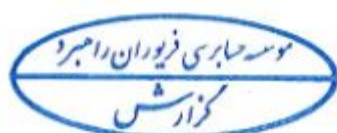
۶. عوامل ریسک

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.

۶-۱. ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانی

➤ ریسک بازار

بهینه‌سازی 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 شرکت تلاش می‌کند ساختار اصلی پرتفوی دارایی‌ها بر اساس ترکیب بهینه (دارایی‌های ریسکی و دارایی‌های بدون ریسک) مدیریت شود.



➤ ریسک ارز

شرکت فاقد مبادلات، دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی می‌باشد که در نتیجه در معرض مستقیم آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار ندارد. اما شرکت‌های سرمایه‌پذیر ممکن است دارای مبادلات ارزی و یا دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی بوده و نوسانات نرخ ارز به سودآوری آنها موثر می‌باشد. در نتیجه نوسانات ارزی بطور غیر مستقیم بر سودآوری شرکت‌های سرمایه‌پذیر و در نهایت بر سود تقسیمی آنها اثرگذار است.

➤ ریسک اعتباری (وصول مطالبات)

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 وصول مطالبات در اولویت برطرف 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 با اهمیتی نسبت به وصول مطالبات سود سهام ندارد.

➤ ریسک نقد شوندگی

با توجه به اینکه بخش عمده پرتفوی شرکت جزء ۵۰ شرکت اول بورس و فرابورس می‌باشد لذا بر اساس شاخص‌های نقدشوندگی، قدرت نقدشوندگی پرتفوی شرکت در حد مطلوبی قرار دارد. همچنین بخش دیگری از دارایی‌های شرکت، اوراق با درآمد ثابت بوده که عمدتاً دارای ضامن نقدشوندگی می‌باشد.

۶-۲. ریسک‌های مرتبط با شیوه تأمین مالی

➤ ریسک عدم استفاده و جوه دریافتی در برنامه تعیین شده

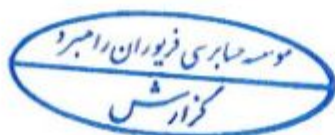
جهت پوشش این ریسک، وجوه جمع‌آوری شده به حساب مخصوصی واریز خواهد شد. مطابق ماده ۶ دستورالعمل فعالیت نهادهای واسطه، افتتاح و بستن حسابی که وجوه حاصل از انتشار اوراق بهادار در آن متمرکز می‌باشد و برداشت و انتقال وجوه از آن حساب طبق ضوابط مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار امکان‌پذیر است.

➤ ریسک عدم فروش دارایی به نهاد واسطه

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

➤ ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی

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



➤ ریسک اعتباری

- جهت پوشش این ریسک، بانک خاورمیانه (سهامی عام) طی قرارداد ضمانت، پرداخت اقسام زیر را تضمین نموده است:
- مبالغ اصل و اجاره بها در مواعد مقرر،
 - رد ثمن و غرامات حاصله ناشی از مستحق للغير درآمدن مبيع.

➤ ریسک نقد شوندگی

جهت پوشش این ریسک، شرکت تأمین سرمایه سپهر (سهامی خاص) به عنوان بازارگردان طی قرارداد سه جانبه منعقد با شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام) و شرکت واسطه مالی (سهامی خاص) (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

۷. سایر نکات با اهمیت

۷-۱. هزینه های انتشار

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

جدول ۳۵: هزینه های انتشار

شرح	مبلغ
هزینه های تهیه و رسیدگی به بیانیه ثبت انتشار اوراق اجاره (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۳,۰۰۰ میلیون ریال
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، ...)	به طور متوسط سالانه حدود ۸ درصد

۷-۲. مشخصات مشاور

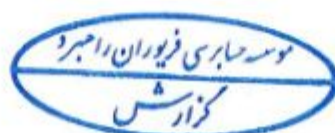
شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)، به منظور انجام طرح، تهیه گزارش امکان سنجی، طراحی شیوه تأمین مالی و عرضه اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر از خدمات مشاور زیر استفاده نموده است.

جدول ۳۶: مشخصات مشاور

نام مشاور	شخصیت حقوقی	موضوع مشاوره	اقامتگاه	شماره تماس
شرکت تأمین سرمایه سپهر	سهامی خاص	مشاور عرضه اوراق	بلوار تلسون ماندلا، بلوار آرش غربی، پلاک ۱۱۳، طبقه پنجم	۰۲۱۸۸۱۹۳۸۷۰

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

- (۱) بررسی برنامه یا طرح موضوع تأمین مالی بانی و ارائه مشاوره در خصوص شیوه تأمین مالی مناسب،
- (۲) ارائه مشاوره در خصوص قوانین و مقررات عرضه اوراق بهادار و تکالیف قانونی بانی،
- (۳) بررسی اطلاعات، مدارک و مستندات ارائه شده توسط بانی و تهیه بیانیه ثبت یا درخواست معافیت از ثبت اوراق بهادار در دست انتشار بانی،
- (۴) نمایندگی قانونی بانی نزد مراجع ذیصلاح به منظور پیگیری مراحل قانونی انتشار اوراق بهادار.



۷-۳. نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

سرمایه‌گذاران می‌توانند جهت کسب اطلاعات بیشتر، به آدرس زیر مراجعه یا با شماره‌های زیر تماس حاصل فرمایند.

اطلاعات بانکی: آدرس: تهران، بخش مرکزی، ونکه میدان شیخ بهایی، خیابان ونک، پلاک ۱۵۴، کدپستی ۱۹۹۱۸۱۶۸۸، شماره تماس ۰۲۱۸۸۰۶۶۱۹۷-۹، شماره فکس ۸۸۰۷۶۷۲۹ و آدرس سایت <https://mehanfdg.ir>

اطلاعات ناشر: آدرس: تهران، محله عباس آباد خیابان کوه نور، خیابان ششم، پلاک ۶، کد پستی ۱۵۸۷۶۷۳۸۱۵، شماره تماس ۰۲۱۴۲۴۳۱۰۰۰، شماره فکس ۸۸۵۰۸۶۴۸ و آدرس سایت <https://Sukuk.ir>

اطلاعات مشاور عرضه: آدرس: تهران، بلوار نلسون ماندلا، بلوار آرش غربی، پلاک ۱۱۳، طبقه پنجم، کد پستی ۱۹۱۷۷۴۳۱۵۷، شماره تماس ۰۲۱۸۸۱۹۳۸۷۰، شماره فکس ۸۸۱۹۳۸۶۶ و آدرس سایت <https://Sepehrib.ir>

ناشر

شرکت واسطه مالی (سهامی عام) ... (با مسئولیت محدود)

بانکی

شرکت گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)

مشاور عرضه

شرکت توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی خاص)

محمدمهدی نورزاده

رئیس هیئت مدیره

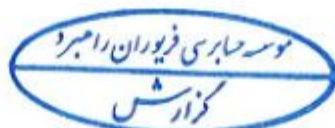
تسلیس سرمایه

(سهامی خاص)

شماره ثبت: ۱۹۴۱۷

شماره ملی: ۱۰۳۲۰۷۰۸۹۹۰

صفحه ۳۹ از ۳۹



آقای جالبی

عضو هیئت مدیره

گروه توسعه مالی مهرآیندگان (سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۲۰۳۲۰