



«سال تولید، دانش بنیان، اشتغال آفرین»

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقره سازمان بورس و اوراق بهادار

مدیریت محترم

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

موضوع : ارسال گزارش نهایی حسابرس مستقل درباره بیانیه ثبت تأمین مالی

باسلام :

احتراماً، به پیوست یک نسخه گزارش نهایی حسابرس مستقل درباره بیانیه
ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره آن واحد تقدیم می گردد.



رونوشت :

- سازمان فرا بورس ایران - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
- مدیریت محترم شرکت واسطه مالی خرداد - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)
- مدیریت محترم شرکت تأمین سرمایه لوتوس پاریس - جهت استحضار (به انضمام یک نسخه از گزارش)

شماره :

تاریخ :

پیوست :

بسمه تعالی



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

به انضمام بیانیه ثبت



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو هیاتمده حسابداران رسمی ایران
متمم سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۳۶

بیانیه ثبت درخصوص تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مقر سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل

درباره بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره

به هیئت مدیره شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

۱- بیانیه ثبت مورخ ۱۸ آبان ماه ۱۴۰۱ شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) در خصوص تامین مالی از طریق انتشار مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال اوراق اجاره مشتمل بر صورت های سود و زیان فرضی، وضعیت مالی فرضی، صورت تغییرات در حقوق مالکانه فرضی، منابع و مصارف فرضی و یادداشت های توضیحی همراه که پیوست می باشد، طبق استاندارد حسابرسی "رسیدگی به اطلاعات مالی آتی" مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت بیانیه مزبور و مفروضات مبنای تهیه آن، با هیئت مدیره شرکت است.

۲- بیانیه مزبور در اجرای ضوابط و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار با هدف توجیه تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره به منظور بازپرداخت بخشی از تسهیلات بانکی شرکت تهیه شده است. این بیانیه بر اساس مفروضاتی مشتمل بر مفروضات ذهنی درباره رویدادهای آتی و اقدامات مدیریت تهیه شده است که انتظار نمی رود لزوماً به وقوع بپیوندد. در نتیجه، به استفاده کنندگان توجه داده می شود که این بیانیه ممکن است برای هدفهایی جز هدف توصیف شده در بالا، مناسب نباشد.

۳- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتیبان مفروضات و با فرض تحقق مفروضات مندرج در بیانیه مذکور، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که متقاعد شود مفروضات مزبور، مبنایی معقول برای تهیه بیانیه فراهم نمی کند. به علاوه، به نظر این موسسه، بیانیه یاد شده بر اساس مفروضات به گونه ای مناسب و طبق استانداردهای حسابداری تهیه 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 اجرای بند ۲ ماده ۲۰ دستورالعمل انتشار اوراق اجاره مصوب ۱۳۸۹/۰۵/۱۱ شورای عالی بورس و اصلاحات بعدی آن، رعایت مفاد دستورالعمل مذکور توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم انعقاد قراردادهای توثیق اوراق بهادار و جبران کاهش ارزش وثایق، تعهد فروش سهام، فروش و اجاره به شرط تملیک آن با شرکت واسط مالی، عدم انعقاد قراردادهای بازار گردان و تعهد پذیره نویسی با شرکت تامین سرمایه و همچنین عدم امضای بیانیه ثبت تامین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره از سوی واسط مالی، این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل یاد شده، درخصوص سهام شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام) به عنوان دارایی مبنای انتشار اوراق اجاره، برخورد نکرده است.

۶- تأیید نهایی ارکان اوراق اجاره معرفی شده توسط بانی، براساس قوانین و مقررات مربوطه بر عهده سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

۱۸ آبان ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

مرتضی محسن زاده گنجی

رضا ماندی زاده کلهرود

شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹

شماره عضویت: ۹۲۸۸۸۸

۴۰۱۰۹۶۱۸۸-۰۰۸۸۸۸

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 (با مسئولیت محدود)

به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

بانی:

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

محل و شماره ثبت:

تهران، به شماره ثبت ۳۲۹۴۶۵

آدرس دفتر مرکزی: تهران، خیابان میرداماد شرقی، پلاک ۳۴۶، طبقه ۶

شماره تماس: ۰۲۱-۲۲۲۶۹۲۱۰

کد پستی: ۱۵۴۹۹۴۴۵۱۱

ناشر:

شرکت واسطه مالی خرداد (با مسئولیت محدود)

شماره ثبت ناشر نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ۱۰۸۸۱

ثبت شده در: ۱۳۹۰/۰۴/۱۸

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 توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
۷,۰۰۰,۰۰۰ 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 (با مسئولیت محدود) (که در این بیانیه **ناشر** نامیده می شود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (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 مفروضاتی تهیه شده که در زمان تهیه این بیانیه از مبنای معقولی برخوردار می باشند.

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

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۵	تشریح طرح انتشار اوراق اجاره
۵	ساختار طرح تأمین مالی
۶	مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید
۶	شرایط اجاره
۷	مشخصات اوراق اجاره
۹	رابطه دارندگان اوراق اجاره با نهاد واسطه
۹	وکالت نهاد واسطه
۱۰	کارمزد وکالت
۱۰	تعهدات نهاد واسطه
۱۰	تعهدات دارندگان اوراق اجاره
۱۰	نقل و انتقال اوراق اجاره
۱۱	سایر موارد
۱۲	مشخصات شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)
۱۲	موضوع فعالیت
۱۲	تاریخچه فعالیت
۱۲	مدت فعالیت
۱۲	سهامداران
۱۲	مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
۱۳	مشخصات حسابرس و بازرس قانونی
۱۳	سرمایه
۱۳	روند سودآوری و تقسیم سود
۱۴	وضعیت مالی بانی
۱۷	وضعیت اعتباری بانی
۱۷	بدهی ها
۱۹	تضمین ها و بدهی های احتمالی
۱۹	مطالبات و ذخایر
۲۰	پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی
۲۵	مقروضات پیش بینی ها
۲۸	مشخصات ناشر
۲۸	موضوع فعالیت
۲۸	تاریخچه فعالیت
۲۸	شرکاء
۲۸	حسابرس و بازرس قانونی
۲۹	عوامل ریسک
۲۹	ریسک های مرتبط با فعالیت بانی
۳۱	ریسک های مرتبط با اوراق
۳۲	ارکان انتشار اوراق اجاره
۳۲	ضمانت

۳۳.....	عامل فروش اوراق
۳۳.....	عامل پرداخت
۳۴.....	متعهد پذیرهنویسی
۳۴.....	بازارگردان
۳۵.....	سایر نکات با اهمیت
۳۵.....	هزینه های انتشار
۳۵.....	مشخصات مشاور
۳۶.....	نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

تشریح طرح انتشار اوراق اجاره

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)، در نظر دارد نسبت به تأمین مالی از طریق انتشار اوراق اجاره مبتنی بر سهام با هدف بازپرداخت بخشی از تسهیلات بانکی اقدام نماید.

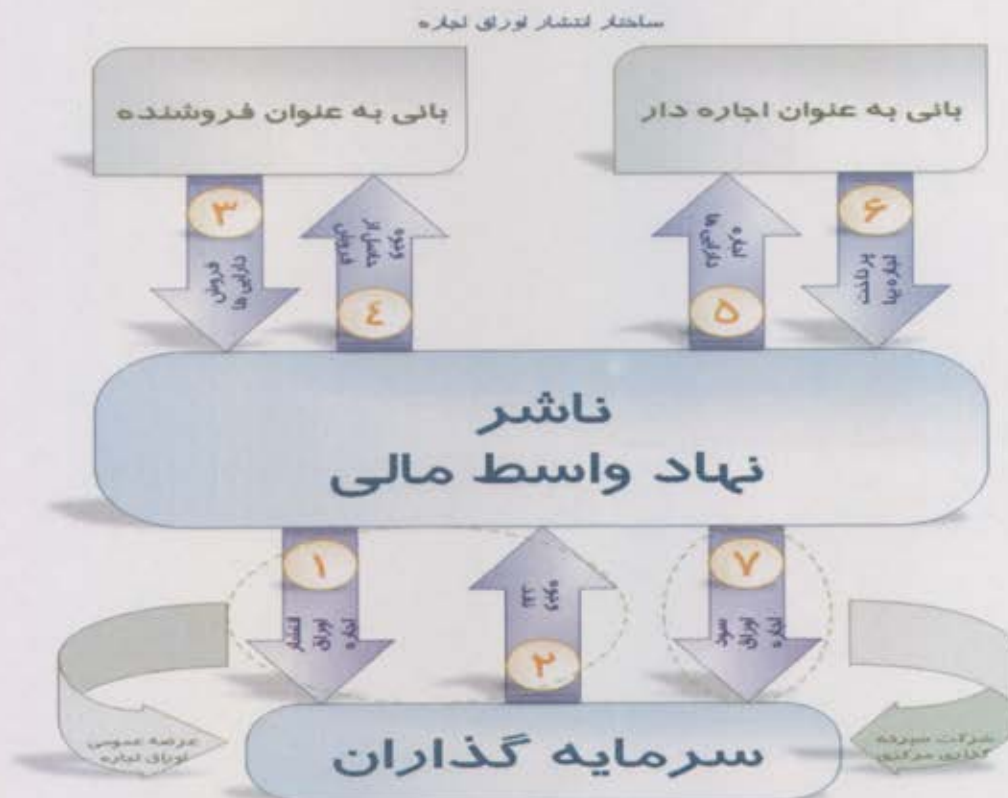
سرمایه‌گذاری مورد نیاز و منابع تأمین آن

مبلغ کل سرمایه‌گذاری مورد نیاز جهت اجرای برنامه‌های یاد شده فوق ۷,۰۰۰ میلیارد ریال و منابع تأمین آن به شرح جدول زیر می‌باشد.

شرح	آخرین برآورد میلیارد ریال
انتشار اوراق اجاره سهام	۷,۰۰۰
جمع منابع	۷,۰۰۰
بازپرداخت بخشی از تسهیلات بانکی	۷,۰۰۰
جمع مصارف	۷,۰۰۰

ساختار طرح تأمین مالی

هدف از انتشار اوراق اجاره توسط شرکت واسط مالی خرداد (با مسؤولیت محدود)، به‌کارگیری منابع حاصل در خرید سهام موضوع این بیانیه و اجاره به شرط تملیک آنها به شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) می‌باشد. نمودار زیر نحوه ارتباط میان سرمایه‌گذاران، ناشر و بانی را نشان می‌دهد.



مشخصات دارایی در نظر گرفته شده برای خرید

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

(۱) مشخصات دارایی: تعداد ۸۰,۶۴۵,۱۶۱ ورقه سهام شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)،

نام سهم	توضیح
بازار محل پذیرش	بازار دوم فرابورس
تعداد سهام تحت تملک بانی قبل از انتشار اوراق	۱۹۳,۵۶۳,۶۰۰
درصد سهامداری (قبل از انتشار اوراق)	۳۸,۷٪
حداقل قیمت سهم طی سه ماه گذشته (ریال)	۸۶,۸۰۰
تعداد سهام قابل فروش به نهاد واسط	۸۰,۶۴۵,۱۶۱
منابع مالی حاصل (میلیون ریال)	۷,۰۰۰,۰۰۰

(۲) ارزش دارایی براساس کمترین قیمت پایانی سهم طی سه ماهه گذشته به تاریخ تهیه گزارش محاسبه شده است. در صورت تغییر این قیمت در زمان انتشار اوراق، تعداد سهام مبنای انتشار، تعدیل خواهد شد.

شرایط اجاره

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

(۱) نوع اجاره: اجاره به شرط تملیک،

(۲) مبالغ اجاره بها: اجاره بها کل، مبلغ ۱۲,۰۴۰ میلیارد ریال می باشد که بانی تعهد نموده است مبالغ مربوطه را حداقل هفت روز قبل از مواعد مقرر به شرح زیر به ناشر پرداخت نماید:

شماره قسط	تاریخ قسط	مبلغ اقساط - ریال	اقساط به ازای هر ورقه - ریال
۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۲	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۶	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۹	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۳۰۹,۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۴۴,۲۶۲
۱۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳۱۶,۷۲۱,۳۱۱,۴۷۵	۴۵,۲۴۶
۱۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۳۲۰,۱۶۳,۹۳۴,۴۲۶	۴۵,۷۳۸
۱۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۳۱۳,۲۷۸,۶۸۸,۵۲۵	۴۴,۷۵۴
۱۳	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۱۴	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۱۵	۱۴۰۵/۰۶/۱۳	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
(سررسید)		۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۱۲,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

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

مشخصات اوراق اجاره

به منظور انجام برنامه تشریح شده در بخش قبل، شرکت واسطه مالی خرداد (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 تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام) از شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) و اجاره آن به همان شرکت به مصرف رساند.

(۱) موضوع انتشار اوراق اجاره: خرید سهام شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام) توسط ناشر از بانی و سپس اجاره به شرط تملیک آن به بانی،

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

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

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

(۴) نوع اوراق اجاره: با نام،

(۵) شیوه عرضه: به قیمت بازار (به شیوه حراج)،

(۶) کف قیمت پیشنهادی: ۹۷۵,۰۰۰ 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.

(۷) نرخ اجاره بها: ۱۸ 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 از تاریخ انتشار این اوراق، مدت اجاره خاتمه یافته و آخرین مبالغ اجاره بها به آخرین دارنده آن پرداخت خواهد شد.

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

(۹) دوره عمر اوراق: ۴ سال،

(۱۰) تاریخ تقریبی انتشار اوراق: ۱۳/۰۹/۱۴۰۱،

(۱۱) مدت عرضه: ۳ روز کاری،

(۱۲) نوع پرداخت: پرداخت کامل مبلغ اجاره بها در مواعد پرداخت تا سررسید نهایی،

(۱۳) 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 نرخ های کارمزد فرابورس ایران از خریداران و فروشندگان دریافت خواهد شد.

(۱۴) شیوه بازگردانی اوراق: بر مبنای حراج،

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

(۱۶) ارکان انتشار اوراق اجاره:

- ناشر: شرکت واسطه مالی خرداد (با مسئولیت محدود)
- وثیقه‌ها: توثیق پرتفوی از سهام شرکت‌های گروه دارویی برکت (نماد برکت) و گروه دارویی سبحان (دسبحا)،
- حسابرس: مؤسسه حسابرسی مفید راهبر،
- عامل فروش: شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا (سهامی خاص)،
- عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری 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)،
- مشخصات وثایق:

وثیقه‌گذار	نام سهام	درصد روزهای با معامله یک مال اخیر	درصد پوشش از اصل و سود اوراق	مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق با احتساب ضرب (میلیون ریال)	میانگین قیمت شش ماهه (ریال)	تعداد سهام در وثیقه	ضرب نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	حد جبران ارزش وثیقه نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار
شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر	دارویی برکت	۹۴٪	۳۷,۳٪	۴,۴۹۰,۲۵۶	۵,۸۳۷,۲۳۳	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳	۱
شرکت کاراندیش دوران معاصر	دارویی برکت	۹۴٪	۲۲,۳٪	۲,۶۸۳,۹۴۸	۳,۴۸۹,۱۳۳	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳	۱
شرکت سرمایه‌گذاری البرز	گروه دارویی سبحان	۹۰٪	۴۰,۴٪	۴,۸۶۵,۷۹۶	۶,۳۳۵,۵۳۴	۸۸۵,۸۰۴,۸۸۰	۱,۳	۱
جمع		۱۰۰٪		۱۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۵,۶۵۲,۰۰۰	-	-	-

• قیمت مبنای محاسبه تعداد سهام مورد نیاز جهت توثیق، بر اساس ۹۵ درصد میانگین قیمت ۶ ماهه در نظر گرفته شده است.
•• تعداد دقیق سهام وثیقه بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت شش‌ماهه سهام وثیقه در تاریخ انتشار تعیین می‌گردد.

(۱۷) مشاور عرضه: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام).

رابطه دارندگان اوراق اجاره با نهاد واسط

وکالت نهاد واسط

سرمایه‌گذاران، با واریز وجه به حساب شرکت واسط مالی خرداد (با مسؤولیت 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 (با مسؤولیت محدود) وکالت بلاعزل می‌دهند:

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

نام شرکت	محل پذیرش	تعداد سهام	حداقل قیمت سه ماهه	
			ریال	مبلغ میلیون ریال
شرکت تولیدات پتروشیمی قائد بصیر (سهامی عام)	بازار دوم فرابورس ایران	۸۰,۶۴۵,۱۶۱	۸۶,۸۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰

* تعداد دقیق سهام پایه بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص حداقل قیمت سه ماهه سهام پایه در تاریخ انتشار، تعیین می‌گردد.

- (۲) تملیک مبلغ مابه‌التفاوت حاصله از فروش اوراق به قیمت بازار و ارزش دارایی به بانی در صورت فروش اوراق به صرف،
- (۳) اجاره سهام موضوع بند ۱ فوق به شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) برای مدت ۴ سال و تعیین مبلغ اجاره‌بها،
- (۴) دریافت مبلغ اجاره بهای تعیین شده برای دارایی فوق‌الذکر و پرداخت آن به دارنده ورقه اجاره،
- (۵) اعطای حق دریافت سود، عواید و مطالبات نقدی و همچنین حق حضور در مجامع و حق رأی مربوط به سهام موضوع قرارداد اجاره، به بانی به شرط ایفای کامل تعهدات بانی در چارچوب قراردادهای انتشار اوراق تا مقاطع زمانی مربوط،
- (۶) اداره وجوه حاصل از فروش حق تقدم استفاده نشده (در صورت عدم مشارکت بانی در پذیرهنویسی سهام ناشی از افزایش سرمایه)، تا زمان تسویه نهایی اوراق و پرداخت عواید حاصل از آن به مالک دارایی در سررسید اوراق در صورت ایفای کامل تعهدات بانی،
- (۷) درخواست صدور برگ اجرایی و تعقیب عملیات آن و اخذ محکوم‌به با حق توکیل به غیر،
- (۸) اقامه و دفاع از هر گونه دعوا در مراجع صالحه با حق توکیل به غیر با تمامی اختیارات لازمه، به‌ویژه موارد ذیل:

- اعتراض به رأی، تجدیدنظر، فرجام‌خواهی و اعاده دادرسی،
- مصالحه و سازش،
- ادعای جعل یا انکار و تردید نسبت به سند طرف و استرداد سند،
- تعیین جاعل،
- ارجاع دعوا به داوری و تعیین داور،
- توکیل به غیر،
- تعیین مصدق و کارشناس،
- دعوای خسارت،
- استرداد دادخواست یا دعوا،
- جلب شخص ثالث و دفاع از دعوای ثالث،
- ورود شخص ثالث و دفاع از دعوای ورود ثالث،
- دعوای متقابل و دفاع در قبال آن،
- ادعای اعسار،
- درخواست تأمین خواسته، دستور موقت و تأمین دلیل.

• قبول یا رد سوگند.

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

(۹) تملیک سهام موضوع بند ۱ فوق به مالک دارایی، با شرایط تعیین شده در سررسید مدت اجاره،

(۱۰) سپرده گذاری اوراق اجاره شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه،

کارمزد وکالت

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

تعهدات نهاد واسط

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

(۱) شرکت واسط مالی خرداد (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 انرژی تدبیر (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 (با مسئولیت محدود) را از خود سلب نمود.

(۳) با انتقال اوراق اجاره رابطه وکالت میان شرکت واسط مالی خرداد (با مسئولیت محدود) و خریدار برقرار شده و خریدار با همان شرایط و ضوابط دارنده ورقه اجاره خواهد بود.

(۴) خریدار اوراق اجاره در زمان خرید این اوراق باید یک شماره حساب بانکی متمرکز نزد یکی از بانکهای داخلی را جهت واریز وجوه اجاره بهای دارایی موضوع این بیانیه را به کارگزار خریدار اعلام نماید.

نقل و انتقال اوراق اجاره

نقل و انتقال اوراق اجاره 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 می‌گردد.
- (۲) در صورت حجر دارنده اوراق اجاره، اداره اوراق اجاره وی تا زمان معرفی ولی یا تعیین قیم قانونی، توسط شرکت واسطه مالی خرداد (با مسئولیت محدود) صورت می‌پذیرد.
- (۳) در صورت فوت دارنده اوراق اجاره، شرکت واسطه مالی خرداد (با مسئولیت محدود) تا زمان تعیین وراث قانونی، وصی وی در کلیه اختیارات مرقوم در این بیانیه می‌باشد.

مشخصات شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

موضوع فعالیت

موضوع فعالیت شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)، طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه‌گذاری، مشارکت و بهره‌برداری از طرح‌های تولید، انتقال، فرآوری، ذخیره‌سازی و حمل و نقل نفت خام، گاز و انواع فرآورده‌های نفتی و محصولات پتروشیمی و سایر حامل‌های انرژی می‌باشد.

تاریخچه فعالیت

گروه شامل شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) و شرکت‌های فرعی آن (شرکت‌های توسعه صنعت نفت و گاز پرشیا، تولیدات پتروشیمی قائد بصیر، نفت پارس، پارس بازرگان، پالایش پارسیان سپهر، توسعه حفاری تدبیر، شیمیایی مدیران شیمی، مهندسی ری نیرو، تولید نیروی برق آبادان، مهندسین ساخت و بهره‌وری آرمان، پارس سلامت نانو و پترو ایرانیان کرخه، توسعه صنایع پتروشیمی تدبیر و پترو فرازآور ساحل تدبیر) است. شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۶۶۹۶۱۴ در تاریخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۲ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۲۹۴۶۵ به تاریخ ۱۳۸۷/۰۵/۰۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص) است و واحد تجاری نهایی گروه، ستاد اجرایی فرمان امام می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران، اتوبان مدرس شمال، ابتدای خیابان میرداماد شرقی، پلاک ۳۴۶، (ساختمان نفت پارس)، طبقه ۶ واقع است.

مدت فعالیت

فعالیت شرکت از تاریخ تأسیس به مدت نامحدود خواهد بود.

سهامداران

آخرین ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ تهیه گزارش به شرح زیر می‌باشد:

نام سهامدار	نوع شخصیت حقوقی	شماره ثبت	تعداد سهام	درصد مالکیت
شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر	سهامی خاص	۳۴۱۱۸۹	۲۰,۹۹۹,۹۹۹,۸۰۰	۱۰۰٪
سایر	-	-	۲۰۰	۰٪
جمع			۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

مشخصات اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده، مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۷ اشخاص زیر به عنوان اعضای هیأت مدیره انتخاب گردیده‌اند. همچنین بر اساس مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۸ هیأت مدیره آقای حمیدرضا خلیلی به عنوان مدیر عامل شرکت انتخاب گردیده است.

نام	سمت	نماینده	مدت مأموریت		توضیحات
			شروع	خاتمه	
شرکت توسعه صنعت و معدن تدبیر (سهامی خاص)	رئیس هیأت مدیره	غلامحسین نوذری	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	موظف
شرکت گروه توسعه اقتصادی تدبیر (سهامی خاص)	مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره	حمیدرضا خلیلی	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	موظف
شرکت گروه توسعه ساختمان تدبیر (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	پرویز راحت	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	غیرموظف
شرکت گسترش الکترونیک تدبیر ایران (سهامی خاص)	عضو هیأت مدیره	سیدجعفر حجازی	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	غیرموظف
شرکت گروه سرمایه‌گذاری تدبیر (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره	محمدحاشم پتشن	۱۴۰۰/۱۱/۲۷	۱۴۰۲/۱۱/۲۷	غیرموظف

مشخصات حسابرس و بازرس قانونی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۵، مؤسسه حسابرسی مفید راهبر به عنوان حسابرس و بازرس قانونی تا پایان سال مالی انتخاب گردیده است. حسابرس و بازرس قانونی شرکت در سال مالی قبل مؤسسه حسابرسی مفید راهبر بوده است.

سرمایه

آخرین سرمایه ثبت شده شرکت مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی می باشد؛ که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۸ به ثبت رسیده است. تغییرات سرمایه شرکت طی سال های اخیر به شرح زیر بوده است:

تاریخ ثبت	سرمایه قبلی میلیارد ریال	مبلغ افزایش سرمایه میلیارد ریال	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید میلیارد ریال	محل افزایش سرمایه
۱۴۰۰/۰۸/۰۸	۴,۰۰۰	۱۷,۰۰۰	۴۲۵٪	۲۱,۰۰۰	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۴/۰۷/۱۸	۲,۵۰۰	۱,۵۰۰	۶۰٪	۴,۰۰۰	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۳/۱۲/۰۳	۱,۵۰۰	۱,۰۰۰	۶۷٪	۲,۵۰۰	مطالبات حال شده سهامداران
۱۳۹۳/۰۲/۰۴	۵۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰٪	۱,۵۰۰	مطالبات حال شده سهامداران

روند سودآوری و تقسیم سود

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

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
سود واقعی هر سهم شرکت اصلی (ریال)	۶۶۱	۱,۰۰۶	۶۳۹
سود واقعی هر سهم گروه (ریال)	۱,۶۵۶	۳,۲۳۸	۱,۱۸۳
سود نقدی هر سهم (ریال)	۵۸۴	۱,۰۱۸	۸۵۰
سرمایه (میلیون ریال)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

وضعیت مالی بانی

صورت وضعیت مالی، صورت سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریان های نقدی جداگانه حسابرسی شده سه سال اخیر شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)، به شرح زیر می باشد.

الف- صورت وضعیت مالی

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های ثابت مشهود	۲۹,۷۸۳	۹,۱۲۱	۲,۷۶۱
دارایی های نامشهود	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶,۹۷۲,۱۴۱	۱۳,۸۸۹,۸۵۷	۶,۳۸۶,۷۴۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۳۵,۴۲۴	۳۴,۹۴۴	۳۴,۹۴۴
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۸,۱۸۴,۹۳۵	۱۸,۱۵۹,۰۸۰	۸۲,۳۷۹
دریافتنی های بلندمدت	۷۰,۰۱۱	۳,۶۲۶,۶۴۱	۷,۵۲۲,۱۰۱
سایر دارایی ها	۶۰۲,۴۵۵	۵۹۲,۸۸۲	۲۳۳,۴۴۶
جمع دارایی های غیر جاری	۳۵,۸۹۴,۸۵۵	۳۶,۳۱۲,۶۳۱	۱۴,۲۶۲,۳۸۳
پیش پرداخت ها	۵۴,۸۱۳	۵۶,۰۷۱	۱۰,۵۴۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۷,۱۷۱,۵۵۰	۱۳,۵۳۱,۰۰۹	۱۲,۰۴۵,۹۲۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۸۵,۱۴۲	۶۶۰,۷۴۳	۰
موجودی نقد	۲۲۷,۹۳۸	۴۱۸,۱۲۴	۱۳۷,۳۷۲
جمع دارایی های جاری	۲۸,۱۳۹,۴۴۳	۱۴,۶۶۵,۹۴۷	۱۲,۱۹۳,۸۴۸
جمع دارایی ها	۶۴,۰۳۴,۲۹۸	۵۰,۹۷۸,۵۷۸	۲۶,۴۵۶,۲۳۱
سرمایه	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
انذوقته قانونی	۱,۰۹۴,۳۴۶	۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱۳,۶۴۴,۸۸۰	۴,۵۲۴,۰۴۲	۳,۸۹۹,۳۶۳
جمع حقوق مالکانه	۳۵,۷۳۹,۲۲۶	۸,۹۲۴,۰۴۲	۸,۲۹۹,۳۶۳
پرداختنی های بلندمدت	۰	۱۱۰,۰۰۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱۳,۹۰۴	۱۸۰,۹۶۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۰۳۱	۵,۷۳۷	۶,۳۰۷
جمع بدهی های غیر جاری	۶,۰۳۱	۱۲۹,۶۴۱	۱۸۷,۲۷۲
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶,۰۸۵,۷۷۴	۲۰,۷۰۵,۵۰۹	۹,۰۹۵,۸۱۹
تسهیلات مالی	۲۲,۲۰۳,۲۶۷	۲۱,۲۲۰,۳۸۶	۸,۸۷۳,۷۷۷
جمع بدهی های جاری	۲۸,۲۸۹,۰۴۱	۴۱,۹۲۵,۸۹۵	۱۷,۹۶۹,۵۹۶
جمع بدهی ها	۲۸,۲۹۵,۰۷۲	۴۲,۰۵۵,۵۳۶	۱۸,۱۵۶,۸۶۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۴,۰۳۴,۲۹۸	۵۰,۹۷۸,۵۷۸	۲۶,۴۵۶,۲۳۱

ب- صورت سود و زیان

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
درآمدهای عملیاتی	۱۶,۰۷۷,۴۲۸	۷,۴۲۵,۷۸۱	۶,۵۵۳,۱۵۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
سود ناخالص	۱۶,۰۷۷,۴۲۸	۷,۴۲۵,۷۸۱	۶,۵۵۳,۱۵۸
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۵۹,۵۸۱)	(۱۴۸,۱۴۹)	(۱۱۷,۷۹۳)
سایر درآمدها	۱,۶۲۵,۹۱۴	۲,۹۳۴,۵۲۵	۰
سود عملیاتی	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۰,۲۱۲,۱۵۷	۶,۴۳۵,۳۶۵
هزینه مالی	(۳,۵۸۸,۵۷۷)	(۲,۷۷۲,۳۸۰)	(۱,۴۱۹,۲۳۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی	۷۷,۱۸۹	(۳,۸۱۶,۰۹۸)	(۲,۴۵۸,۸۸۱)
سود قبل از مالیات	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۴,۰۲۳,۶۷۹	۲,۵۵۷,۲۵۱
هزینه مالیات بر درآمد	(۴۵,۴۵۱)	۰	۰
سود (زیان) خالص	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۴,۰۲۳,۶۷۹	۲,۵۵۷,۲۵۱

ج- صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۶,۵۴۲,۱۱۲	۱۰,۹۴۲,۱۱۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸				
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۸	۰	۰	۲,۵۵۷,۲۵۱	۲,۵۵۷,۲۵۱
سود سهام مصوب	۰	۰	(۵,۲۰۰,۰۰۰)	(۵,۲۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳,۸۹۹,۳۶۳	۸,۲۹۹,۳۶۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹				
سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۳۹۹	۰	۰	۴,۰۲۳,۶۷۹	۴,۰۲۳,۶۷۹
سود سهام مصوب	۰	۰	(۲,۴۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۰۰,۰۰۰)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۴,۵۲۳,۰۴۲	۸,۹۲۳,۰۴۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰				
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲
افزایش سرمایه	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۶۹۴,۳۴۶	(۶۹۴,۳۴۶)	۰
سود سهام مصوب	۰	۰	(۴,۰۷۰,۷۳۸)	(۴,۰۷۰,۷۳۸)
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۹۴,۳۴۶	۱۳,۶۴۴,۸۸۰	۳۵,۷۳۹,۲۲۶

د- صورت جریان های نقدی

شرح	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۳۹۸
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نقد حاصل از عملیات	۳,۱۸۰,۴۷۱	(۲,۹۰۰,۷۰۰)	(۳,۸۷۶,۸۹۲)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۴۵,۴۵۱)	.	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳,۱۳۵,۰۲۰	(۲,۹۰۰,۷۰۰)	(۳,۸۷۶,۸۹۲)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۴,۳۲۷)	(۸,۰۴۲)	(۱,۳۷۵)
دریافت های نقدی برای فروش دارایی های ثابت مشهود	.	۵۳۶	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت	(۲۴,۳۲۹)	(۴۵۸,۰۵۲)	(۲۳۱,۳۲۰)
دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	.	.	۱,۴۵۹,۵۲۴
پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.
دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۰,۰۰۰	۱۰۷,۸۶۳	.
پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر دارایی ها	(۹,۵۷۳)	(۱۳۹,۳۳۶)	(۱۴۱,۲۰۲)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۳,۳۷۰	۶,۸۲۹	۵۷۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۴,۸۶۹)	(۴۹۰,۳۰۳)	۱۰,۸۶,۱۹۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳,۱۱۰,۱۵۱	(۳,۳۹۱,۰۰۲)	(۲,۷۹۰,۶۹۴)
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	.	۸,۷۳۳,۰۰۰	۷,۱۲۴,۶۰۰
پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۱۶۳,۱۸۶)	(۳,۱۹۸,۱۴۷)	(۸۲۹,۸۶۲)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۹۰۹,۱۴۹)	(۹۳۰,۲۴۸)	(۱۶۴,۹۵۵)
دریافت قرض الحسنه از شرکت های فرعی	۲,۸۵۰,۰۰۰	.	.
پرداخت نقدی بابت سود سهام	(۴,۰۷۰,۷۳۸)	(۱,۰۱۷,۰۰۰)	(۳,۴۲۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی	(۳,۲۹۳,۰۷۳)	۳,۵۸۷,۶۰۵	۲,۷۰۹,۷۸۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۸۲,۹۲۲)	۱۹۶,۶۰۳	(۸۰,۹۱۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۴۱۸,۱۲۴	۱۳۷,۳۷۲	۱۸۱,۷۳۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۷,۲۶۴)	۸۴,۱۴۹	۳۶,۵۴۹
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۳۷,۹۳۸	۴۱۸,۱۲۴	۱۳۷,۳۷۲
معاملات غیرنقدی	۱۷,۰۲۵,۸۶۰	۲۷,۱۲۶,۰۴۳	۷,۷۸۳,۱۴۶

وضعیت اعتباری بانى

بدهی ها

براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹، اطلاعات مربوط به وضعیت اعتباری شرکت به شرح زیر است:

شرح	مبلغ
میلیون ریال	
حسابها و اسناد پرداختی تجاری کوتاهمدت	۰
حسابها و اسناد پرداختی کوتاهمدت	۶۰۸۵,۷۷۴
سایر حسابهای پرداختی بلندمدت	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۰۳۱
کوتاهمدت	۲۲,۲۰۳,۲۶۷
ذخیره مالیات	۰
مالیات ^۲	
تسهیلات ^۱	

۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی:

الف) به تفکیک تأمین کنندگان

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	
بانکها (عمدتاً پارسیان و اقتصاد نوین)	۲۶,۴۷۳,۲۴۶
سود و کارمزدهای سالهای آتی	(۱,۳۸۳,۹۷۹)
سپردههای مسدودی نزد بانکها	(۲,۸۸۶,۰۰۰)
جمع	۲۲,۲۰۳,۲۶۷

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	
۱۵ تا ۲۵ درصد	۱۰,۶۱۹,۳۴۵
۱ تا ۱۰ درصد	۱۱,۵۸۳,۹۲۲
جمع	۲۲,۲۰۳,۲۶۷

ج) به تفکیک نوع وثیقه

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	
در قبال چک و سفته	۱۶,۲۰۰,۴۱۲
در قبال سهام	۶,۰۰۲,۸۵۵
جمع	۲۲,۲۰۳,۲۶۷

د) به تفکیک زمانبندی پرداخت

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	
۱۴۰۱	۲۲,۲۰۳,۲۶۷
۱۴۰۲ و پس از آن	۰
جمع	۲۲,۲۰۳,۲۶۷

۲- مالیات

نوعه تشخیص	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰						شرح	
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود ایزازی (میلیون ریال)	سال مالی
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۰	۱۳۲,۲۰۴	۰	۰	۵,۱۳۵,۴۰۹	۱۳۹۷
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۴۵,۴۵۱	۴۵,۴۵۱	۸۳,۸۳۱	۰	۰	۲,۵۵۷,۲۵۱	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۰۲۳,۶۷۹	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۴۰۰
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پیش پرداخت های مالیاتی
-	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	مانده

- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.
- بر اساس برگ تشخیص ابلاغی مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ مبلغ ۱۴۲ میلیارد ریال مالیات بر درآمد با موضوع اجاره داری مالی مطالبه گردیده است که شرکت در مهلت قانونی اعتراض خود را به اداره دارایی ارائه نموده است و از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حساب ها منعکس ننموده است. رای هیأت حل اختلاف مالیاتی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۲ به شرکت ابلاغ شده که مجدداً مبلغ مذکور مورد مطالبه واقع شده است، لیکن شرکت در مهلت قانونی به رای مذکور اعتراض ننموده است. بر اساس برگ دعوت به جلسه هیأت اختلاف مالیاتی صادره در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۹، جلسه هیأت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۲۱ برگزار خواهد گردید.
- بر اساس برگ تشخیص ابلاغی مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۸ مبلغ ۲۵ میلیارد ریال مالیات نقل و انتقال و سرقفلی بابت اقاله ساختمان آریو با ضریب تکلیفی ممیزان مالیاتی مطالبه گردیده است که شرکت در مهلت قانونی اعتراض خود را به اداره دارایی ارائه نموده است و از این بابت هیچگونه ذخیره ای در حساب ها منعکس ننموده است.
- بر اساس برگ تشخیص ابلاغی مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۸ مبلغ ۸۴ میلیارد ریال مالیات عملکرد برای سال ۱۳۹۸ مطالبه گردیده است که شرکت در مهلت قانونی اعتراض خود را به اداره دارایی ارائه نموده و در نهایت به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال کاهش یافته که تا تاریخ تهیه صورت های مالی کاملاً تسویه شده است.
- عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.
- به استناد معافیت تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم، درآمد شرکت اصلی از بابت سود سهام در شرکت های سرمایه پذیر معاف از مالیات است.

تضمین ها و بدهی های احتمالی

بر اساس صورت های مالی سالانه حسابرسی شده سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ وضعیت تضامین و بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹ میلیون ریال
بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:	
تضامین اعطایی به شرکت گروه اقتصادی تدبیر	۵۲,۹۵۸,۰۸۲
تضامین اعطایی به بانک ها	۱۱,۰۹۱,۱۸۰
تضامین اعطایی به شرکت گروه توسعه صنعت و معدن تدبیر	۲,۸۶۴,۰۰۰
تضامین اعطایی به شرکت سرمایه گذاری تدبیر	۱,۵۰۰,۰۰۰
جمع	۶۸,۴۱۳,۲۶۲
سایر بدهی های احتمالی:	
سایر تضامین	۷,۵۸۰,۲۱۰
جمع کل	۷۵,۹۹۳,۴۷۲

مطالبات و ذخایر

بر اساس صورت های مالی سالانه حسابرسی شده سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ وضعیت مطالبات شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	مبلغ	گواهی ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حساب های دریافتی تجاری	۱۸,۹۷۵,۰۵۶	۰	۱۸,۹۷۵,۰۵۶	۱۳,۲۱۹,۸۹۵
سایر دریافتی ها	۸,۱۹۶,۴۹۴	۰	۸,۱۹۶,۴۹۴	۳۱۱,۱۱۴
جمع دریافتی های کوتاه مدت	۲۷,۱۷۱,۵۵۰	۰	۲۷,۱۷۱,۵۵۰	۱۳,۵۳۱,۰۰۹
دریافتی های بلندمدت	۷۰,۰۱۱	۰	۷۰,۰۱۱	۳,۶۲۶,۶۴۱
جمع کل	۲۷,۲۴۱,۵۶۱	۰	۲۷,۲۴۱,۵۶۱	۱۷,۱۵۷,۶۵۰

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی خرداد (با مسوولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

پیش بینی وضعیت مالی آتی بانی

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

- پیش بینی صورت سود و زیان

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابرسی شده	میلون ریال	حسابرسی شده	میلون ریال	عدم انتشار	میلون ریال	انتشار	میلون ریال	عدم انتشار	میلون ریال	انتشار	میلون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۶۰,۷۷۲,۳۷۸	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۶۰,۷۷۲,۳۷۸	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵	۲۰۰,۹۶۷,۷۸۵
سود ناخالصی	۲۵۹,۵۵۱	۲۵۹,۳۳۹	۲۵۹,۳۳۹	۲۵۹,۳۳۹	۲۵۹,۳۳۹	۲۵۹,۳۳۹	۲۵۹,۳۳۹	۲۵۹,۳۳۹	۲۵۹,۳۳۹	۲۵۹,۳۳۹	۲۵۹,۳۳۹	۲۵۹,۳۳۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱,۶۲۵,۹۱۲	۱,۶۲۵,۹۱۲	۱,۶۲۵,۹۱۲	۱,۶۲۵,۹۱۲	۱,۶۲۵,۹۱۲	۱,۶۲۵,۹۱۲	۱,۶۲۵,۹۱۲	۱,۶۲۵,۹۱۲	۱,۶۲۵,۹۱۲	۱,۶۲۵,۹۱۲	۱,۶۲۵,۹۱۲	۱,۶۲۵,۹۱۲
سود عملیاتی	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۷,۴۴۳,۷۶۱	۱۷,۴۴۳,۷۶۱
هزینه مالی	۳۵۸,۵۷۷	۳۵۸,۵۷۷	۳۵۸,۵۷۷	۳۵۸,۵۷۷	۳۵۸,۵۷۷	۳۵۸,۵۷۷	۳۵۸,۵۷۷	۳۵۸,۵۷۷	۳۵۸,۵۷۷	۳۵۸,۵۷۷	۳۵۸,۵۷۷	۳۵۸,۵۷۷
هزینه مالی لوری اجاره	۷۷,۱۸۹	۷۷,۱۸۹	۷۷,۱۸۹	۷۷,۱۸۹	۷۷,۱۸۹	۷۷,۱۸۹	۷۷,۱۸۹	۷۷,۱۸۹	۷۷,۱۸۹	۷۷,۱۸۹	۷۷,۱۸۹	۷۷,۱۸۹
سود قبل از مالیات	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۳,۹۳۲,۳۷۳	۱۳,۹۳۲,۳۷۳
هزینه مالیات بر درآمد	۳۵,۲۵۱	۳۵,۲۵۱	۳۵,۲۵۱	۳۵,۲۵۱	۳۵,۲۵۱	۳۵,۲۵۱	۳۵,۲۵۱	۳۵,۲۵۱	۳۵,۲۵۱	۳۵,۲۵۱	۳۵,۲۵۱	۳۵,۲۵۱
سود خالص	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲	۱۳,۸۸۶,۹۲۲

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسین
(سهامی عام)

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۲۹۴۶۵

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

- پیش بینی صورت وضعیت مالی

شرح	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های ثابت مشهود	۲۹,۷۸۳	۲۹,۲۳۱	۲۹,۲۳۱	۲۹,۲۳۱	۲۸,۶۴۳	۲۸,۶۴۳
دارایی های نامشهود	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۱۶,۹۷۲,۱۴۱	۱۶,۹۷۲,۱۴۱	۱۶,۹۷۲,۱۴۱	۱۶,۹۷۲,۱۴۱	۱۶,۹۷۲,۱۴۱	۱۶,۹۷۲,۱۴۱
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۳۵,۴۲۴	۳۵,۴۲۴	۳۵,۴۲۴	۳۵,۴۲۴	۳۵,۴۲۴	۳۵,۴۲۴
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۸,۱۸۴,۹۳۵	۱۸,۱۸۴,۹۳۵	۱۸,۱۸۴,۹۳۵	۱۸,۱۸۴,۹۳۵	۱۸,۱۸۴,۹۳۵	۱۸,۱۸۴,۹۳۵
دریافتی های بلندمدت	۷۰۰,۱۱	۷۰۰,۱۱	۷۰۰,۱۱	۷۰۰,۱۱	۷۰۰,۱۱	۷۰۰,۱۱
سایر دارایی ها	۶۰۲,۴۵۵	۶۱۴,۵۰۴	۶۱۴,۵۰۴	۶۲۶,۷۹۴	۶۲۶,۷۹۴	۶۲۶,۷۹۴
جمع دارایی های غیر جاری	۳۵,۸۹۴,۸۵۵	۳۵,۹۰۶,۳۵۲	۳۵,۹۰۶,۳۵۲	۳۵,۹۱۸,۰۵۴	۳۵,۹۱۸,۰۵۴	۳۵,۹۱۸,۰۵۴
پیش پرداخت ها	۵۲,۸۱۳	۸۲,۶۲۵	۸۲,۶۲۵	۱۱۰,۶۷۹	۱۱۰,۶۷۹	۱۱۰,۶۷۹
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۷,۱۷۱,۵۵۰	۲۶,۲۹۲,۶۸۷	۲۶,۲۹۲,۶۸۷	۲۶,۲۹۲,۶۸۷	۲۶,۲۹۲,۶۸۷	۲۶,۲۹۲,۶۸۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶۸۵,۱۴۲	۸۲۲,۱۷۰	۸۲۲,۱۷۰	۹۸۶,۶۰۴	۹۸۶,۶۰۴	۹۸۶,۶۰۴
موجودی نقد	۲۲۷,۹۳۸	۴۱۲,۲۵۷	۴۱۲,۲۵۷	۱۷۹,۲۴۳	۶۰۲,۹۴۸	۱۵۹,۹۳۵
جمع دارایی های جاری	۲۸,۱۳۹,۴۴۳	۲۷,۶۰۹,۷۳۹	۲۷,۶۰۹,۷۳۹	۳۰,۳۸۴,۳۸۶	۳۰,۳۸۴,۳۸۶	۳۰,۳۸۴,۳۸۶
جمع دارایی ها	۶۴,۰۳۴,۲۹۸	۶۳,۵۱۶,۰۹۱	۶۳,۵۱۶,۰۹۱	۶۶,۳۰۲,۴۴۰	۶۶,۳۰۲,۴۴۰	۶۶,۳۰۲,۴۴۰
سرمایه	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۱۰,۹۴,۳۴۶	۱,۹۵۱,۲۷۷	۱,۹۵۱,۲۷۷	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۱۳,۶۴۴,۸۸۰	۱۷,۶۶۲,۵۷۰	۱۷,۶۶۲,۵۷۰	۲۴,۷۲۲,۲۷۲	۲۴,۷۲۲,۲۷۲	۲۴,۷۲۲,۲۷۲
جمع حقوق مالکانه	۳۵,۷۳۹,۲۲۶	۴۰,۶۱۳,۸۴۷	۴۰,۶۱۳,۸۴۷	۴۷,۸۲۲,۲۷۲	۴۷,۸۲۲,۲۷۲	۴۷,۸۲۲,۲۷۲
اوراق اجاره پرداختنی	.	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۷,۰۰۰,۰۰۰	.
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۰۳۱	۸,۳۲۳	۸,۳۲۳	۱۰,۸۲۰	۱۰,۸۲۰	۱۰,۸۲۰
جمع بدهی های غیر جاری	۶,۰۳۱	۷,۰۰۸,۳۲۳	۷,۰۰۸,۳۲۳	۷,۰۱۰,۸۲۰	۷,۰۱۰,۸۲۰	۷,۰۱۰,۸۲۰
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶,۰۸۵,۷۷۴	۶,۰۳۸,۵۷۹	۶,۰۳۸,۵۷۹	۶,۱۱۴,۰۰۶	۶,۱۱۴,۰۰۶	۶,۱۱۴,۰۰۶
تسهیلات مالی	۲۲,۳۰۳,۲۶۷	۹,۷۰۰,۰۰۰	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۲۰۰,۰۰۰
اوراق اجاره پرداختنی	.	.	.	.	.	.
سود اجاره پرداختنی	.	۱۵۵,۳۴۲	۱۵۵,۳۴۲	۱۵۵,۳۴۲	۱۵۵,۳۴۲	۱۵۵,۳۴۲
جمع بدهی های جاری	۲۸,۲۸۹,۰۴۱	۱۵,۸۹۳,۹۲۲	۱۵,۸۹۳,۹۲۲	۱۶,۴۶۹,۳۴۸	۱۶,۴۶۹,۳۴۸	۱۶,۴۶۹,۳۴۸
جمع بدهی ها	۲۸,۲۹۵,۰۷۲	۲۲,۹۰۲,۲۴۵	۲۲,۹۰۲,۲۴۵	۲۳,۴۸۰,۱۶۸	۲۳,۴۸۰,۱۶۸	۲۳,۴۸۰,۱۶۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۴,۰۳۴,۲۹۸	۶۳,۵۱۶,۰۹۱	۶۳,۵۱۶,۰۹۱	۶۶,۳۰۲,۴۴۰	۶۶,۳۰۲,۴۴۰	۶۶,۳۰۲,۴۴۰

- ادامه پیش بینی صورت وضعیت مالی

۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۶۲۳	۲۶,۶۲۳	۲۷,۳۴۳	۲۷,۳۴۳	۲۸,۰۱۵	۲۸,۰۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	۱۰۶	دارایی های نامشهود
۱۶,۹۷۲,۱۴۱	۱۶,۹۷۲,۱۴۱	۱۶,۹۷۲,۱۴۱	۱۶,۹۷۲,۱۴۱	۱۶,۹۷۲,۱۴۱	۱۶,۹۷۲,۱۴۱	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۳۵,۴۲۴	۳۵,۴۲۴	۳۵,۴۲۴	۳۵,۴۲۴	۳۵,۴۲۴	۳۵,۴۲۴	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱۸,۱۸۴,۹۳۵	۱۸,۱۸۴,۹۳۵	۱۸,۱۸۴,۹۳۵	۱۸,۱۸۴,۹۳۵	۱۸,۱۸۴,۹۳۵	۱۸,۱۸۴,۹۳۵	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۷۰,۰۰۱	۷۰,۰۰۱	۷۰,۰۰۱	۷۰,۰۰۱	۷۰,۰۰۱	۷۰,۰۰۱	دریافتی های بلندمدت
۶۶۵,۱۵۹	۶۶۵,۱۵۹	۶۵۲,۱۱۷	۶۵۲,۱۱۷	۶۳۹,۳۳۰	۶۳۹,۳۳۰	سایر دارایی ها
۳۵,۹۵۴,۳۹۹	۳۵,۹۵۴,۳۹۹	۳۵,۹۴۲,۰۷۷	۳۵,۹۴۲,۰۷۷	۳۵,۹۲۹,۹۶۲	۳۵,۹۲۹,۹۶۲	جمع دارایی های غیر جاری
۲۶۸,۷۵۲	۲۶۸,۷۵۲	۱۹۹,۶۲۲	۱۹۹,۶۲۲	۱۴۸,۵۱۶	۱۴۸,۵۱۶	پیش پرداخت ها
۶۶,۸۷۷,۶۹۷	۶۶,۸۷۷,۶۹۷	۵۲,۴۴۲,۵۶۵	۵۲,۴۴۲,۵۶۵	۴۲,۵۶۹,۸۲۶	۴۲,۵۶۹,۸۲۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱,۷۰۴,۸۵۳	۱,۷۰۴,۸۵۳	۱,۴۲۰,۷۱۰	۱,۴۲۰,۷۱۰	۱,۱۸۳,۹۲۵	۱,۱۸۳,۹۲۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۶۷,۴۹۹	۳۰۷,۴۹۹	۷۴,۹۹۷	۵۲۸,۰۱۰	۱۵۲,۴۴۷	۵۰۶,۳۱۰	موجودی نقد
۶۹,۰۱۸,۸۰۱	۶۹,۱۵۸,۸۰۱	۵۵,۱۳۷,۸۹۴	۵۵,۶۰۰,۹۰۸	۴۴,۰۵۴,۷۱۵	۴۴,۴۰۸,۵۷۷	جمع دارایی های جاری
۱۰۴,۹۷۳,۲۰۰	۱۰۵,۱۱۳,۲۰۰	۹۱,۰۷۹,۹۷۱	۹۱,۵۴۲,۹۸۴	۷۹,۹۸۴,۶۷۶	۸۰,۳۳۸,۵۳۹	جمع دارایی ها
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۵۱,۴۰۵,۹۶۰	۵۱,۵۴۵,۹۶۰	۴۰,۶۴۸,۵۵۴	۴۰,۹۵۶,۲۲۵	۳۱,۹۶۶,۰۹۳	۳۲,۱۶۱,۵۹۵	سود انباشته
۷۴,۵۰۵,۹۶۰	۷۴,۶۴۵,۹۶۰	۶۳,۷۴۸,۵۵۴	۶۴,۰۵۶,۲۲۵	۵۵,۰۶۶,۰۹۳	۵۵,۲۶۱,۵۹۵	جمع حقوق مالکانه
.	.	.	.	.	۷,۰۰۰,۰۰۰	اوراق اجاره پرداختی
۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۱۸,۲۸۵	۱۸,۲۸۵	۱۴,۰۶۵	۱۴,۰۶۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۳,۷۷۱	۲۳,۷۷۱	۱۸,۲۸۵	۱۸,۲۸۵	۱۴,۰۶۵	۷,۰۱۴,۰۶۵	جمع بدهی های غیر جاری
۶,۴۴۳,۴۶۹	۶,۴۴۳,۴۶۹	۶,۳۱۳,۱۳۲	۶,۳۱۳,۱۳۲	۶,۲۰۴,۵۱۸	۶,۲۰۴,۵۱۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	تسهیلات مالی
.	.	.	۷,۰۰۰,۰۰۰	.	.	اوراق اجاره پرداختی
.	.	.	۱۵۵,۳۴۲	.	۱۵۸,۳۶۱	سود اجاره پرداختی
۳۰,۴۴۳,۴۶۹	۳۰,۴۴۳,۴۶۹	۲۷,۳۱۳,۱۳۲	۲۷,۴۶۸,۴۷۴	۲۴,۹۰۴,۵۱۸	۱۸,۰۶۲,۸۷۸	جمع بدهی های جاری
۳۰,۴۶۷,۲۳۹	۳۰,۴۶۷,۲۳۹	۲۷,۳۳۱,۴۱۷	۲۷,۴۸۶,۷۵۹	۲۴,۹۱۸,۵۸۳	۲۵,۰۷۶,۹۴۴	جمع بدهی ها
۱۰۴,۹۷۳,۲۰۰	۱۰۵,۱۱۳,۲۰۰	۹۱,۰۷۹,۹۷۱	۹۱,۵۴۲,۹۸۴	۷۹,۹۸۴,۶۷۶	۸۰,۳۳۸,۵۳۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی خرداد (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

- پیش‌بینی صورت تغییرات در حقوق مالکانه

شرح	سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	حسابرسی شده	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار
سرمایه	۴۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰
افزایش سرمایه	۱۷۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه پایان سال	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۱۰۰۰۰۰۰۰
اندوخته قانونی	۳۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱
اندوخته قانونی ابتدای سال	۳۰۰۰۰۰۰۰	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱
تخصیص به اندوخته	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱	۸۵۶۹۳۱
اندوخته قانونی پایان سال	۱۰۰۹۴۳۳۶	۱۰۰۹۴۳۳۶	۱۰۰۹۴۳۳۶	۱۰۰۹۴۳۳۶	۱۰۰۹۴۳۳۶	۱۰۰۹۴۳۳۶	۱۰۰۹۴۳۳۶	۱۰۰۹۴۳۳۶	۱۰۰۹۴۳۳۶	۱۰۰۹۴۳۳۶	۱۰۰۹۴۳۳۶	۱۰۰۹۴۳۳۶
سود انباشته	۴۵۳۳۰۴۲	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	۴۵۳۳۰۴۲	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰	۱۳۵۴۴۸۸۰
سود (زیان) خالص گزارش شده پایان سال	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۷۱۳۸۶۲۱	۱۷۱۳۸۶۲۱	۱۷۱۳۸۶۲۱	۱۷۱۳۸۶۲۱	۱۷۱۳۸۶۲۱	۱۷۱۳۸۶۲۱	۱۷۱۳۸۶۲۱	۱۷۱۳۸۶۲۱	۱۷۱۳۸۶۲۱	۱۷۱۳۸۶۲۱	۱۷۱۳۸۶۲۱
سود سهام مصوب	۳۰۰۷۰۰۰۰۰	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲
تخصیص به اندوخته قانونی	۳۰۰۷۰۰۰۰۰	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲
سود (زیان) انباشته پایان سال	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲	۱۳۸۸۵۹۲۲

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
(سهامی خاص)

بیانیه ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی خرداد (با مسئولیت محدود)
به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

- پیش بینی بودجه نقدی

۱۴۰۵/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		شرح
عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	عدم انتشار	انتشار	
صورتین ریال	صورتین ریال	صورتین ریال	صورتین ریال	صورتین ریال	صورتین ریال	صورتین ریال	صورتین ریال	صورتین ریال	صورتین ریال	درآمدهای عملیاتی
۳۹۰.۶۴۳.۱۷	۳۹۰.۶۴۳.۱۷	۳۹۰.۲۵۱.۵۳۳	۳۹۰.۲۵۱.۵۳۳	۳۱۰.۳۰۱.۲۳۷	۳۱۰.۳۰۱.۲۳۷	۲۵۰.۱۲۰.۸۸۱	۲۵۰.۱۲۰.۸۸۱	۲۰۰.۰۹۶.۷۸۵	۲۰۰.۰۹۶.۷۸۵	افزایش حسابهای پرداختنی
۱۳۰.۲۳۷	۱۳۰.۲۳۷	۱۰۸.۶۱۴	۱۰۸.۶۱۴	۹۰.۵۱۲	۹۰.۵۱۲	۷۵.۴۲۶	۷۵.۴۲۶	-	-	کاهش حسابهای دریافتنی
۴.۴۹۲	۴.۴۹۲	۴.۴۹۲	۴.۴۹۲	۴.۴۹۲	۴.۴۹۲	۴.۴۹۲	۴.۴۹۲	۸۷۸.۸۶۳	۸۷۸.۸۶۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	دریافت ناشی از انتشار اوراق اجاره
۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۷۰۰.۰۰۰	۱۱.۷۰۰.۰۰۰	۱۷.۳۰۰.۰۰۰	۱۰.۳۰۰.۰۰۰	۱۶.۷۰۰.۰۰۰	۹.۷۰۰.۰۰۰	دریافت تسهیلات
۷۳.۱۹۹.۳۴۱	۷۳.۱۹۹.۳۴۱	۶۰.۳۱۴.۱۴۰	۵۳.۳۱۴.۱۴۰	۵۰.۱۹۶.۳۳۱	۴۳.۱۹۶.۳۳۱	۴۲.۴۰۰.۹۰۰	۳۵.۴۰۰.۹۰۰	۳۷.۶۸۰.۱۴۰	۳۷.۶۸۰.۱۴۰	جمع منابع
۱.۱۵۶.۹۹۶	۱.۱۵۶.۹۹۶	۸۵۸.۲۳۳	۸۵۸.۲۳۳	۶۳۷.۳۲۶	۶۳۷.۳۲۶	۴۲۴.۱۵۵	۴۲۴.۱۵۵	۳۵۲.۷۸۴	۳۵۲.۷۸۴	بهای تمام شده و پرداخت سایر هزینه‌ها
۲۸۴.۱۳۲	۲۸۴.۱۳۲	۲۳۶.۷۸۵	۲۳۶.۷۸۵	۱۹۷.۳۳۱	۱۹۷.۳۳۱	۱۶۴.۲۳۳	۱۶۴.۲۳۳	۱۳۷.۰۲۸	۱۳۷.۰۲۸	تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها
۱۳.۳۳۵.۱۳۲	۱۳.۳۳۵.۱۳۲	۱۰.۸۷۳.۷۳۹	۱۰.۸۷۳.۷۳۹	۸.۸۵۵.۶۷۲	۸.۸۵۵.۶۷۲	۷.۳۹۱.۴۶۷	۷.۳۹۱.۴۶۷	-	-	افزایش حسابهای دریافتنی
۶۹.۱۳۱	۶۹.۱۳۱	۵۱.۱۰۶	۵۱.۱۰۶	۳۷.۸۱۷	۳۷.۸۱۷	۲۸.۰۵۴	۲۸.۰۵۴	۳۷.۸۱۲	۳۷.۸۱۲	خرید دارایی‌ها ثابت مشهود و سایر دارایی‌ها
-	-	-	-	-	-	-	-	۴۷.۱۹۵	۴۷.۱۹۵	کاهش حسابهای پرداختنی
۱۸.۳۳۰	۱۸.۳۳۰	۱۷.۵۹۴	۱۷.۵۹۴	۱۶.۹۰۶	۱۶.۹۰۶	۱۶.۲۶۳	۱۶.۲۶۳	۱۵.۶۶۱	۱۵.۶۶۱	تغییر دارایی‌ها
۲۵.۶۴۳.۰۱۳	۱۷.۷۱۶.۷۱۲	۲۳.۸۰۵.۶۴۴	۱۳.۳۳۵.۶۴۴	۲۰.۹۱۲.۸۵۰۷	۱۲.۳۵۸.۵۰۷	۲۰.۳۳۵.۸۳۶	۱۱.۷۷۵.۸۳۶	۲۳.۸۸۴.۳۵۶	۲۳.۸۸۴.۳۵۶	افزایش پیش‌پرداخت‌ها
-	۷.۹۳۹.۳۱۵	-	۱.۲۶۰.۸۹۹	-	۱.۲۵۹.۱۵۱	-	۱.۲۶۰.۰۰۰	-	۳۱.۰۶۸۵	پرداخت نقدی بابت اصل و سود تسهیلات
۳۴.۵۰۰.۰۰۰	۳۴.۸۰۰.۰۰۰	۲۵.۶۰۰.۰۰۰	۲۵.۷۰۰.۰۰۰	۱۹.۵۰۰.۰۰۰	۱۹.۸۰۰.۰۰۰	۱۴.۱۰۰.۰۰۰	۱۴.۱۰۰.۰۰۰	۱۲.۲۶۴.۰۰۰	۱۲.۲۶۴.۰۰۰	پرداخت نقدی بابت اصل و سود اوراق اجاره
۷۳.۱۰۶.۷۴۴	۷۳.۴۲۹.۷۵۷	۶۰.۴۴۲.۰۹۱	۵۳.۳۳۲.۹۴۰	۵۰.۳۰۳.۷۱۸	۴۳.۲۴۲.۸۶۹	۴۲.۴۳۰.۳۰۸	۳۵.۳۱۰.۳۰۸	۳۷.۷۲۸.۸۳۵	۳۷.۴۹۵.۸۳۲	جمع مصارف
۹۲.۵۰۳	(۲۳.۰۵۱۲)	(۷۷.۴۵۱)	۳۱.۷۰۰	(۷.۴۸۷)	(۹.۶۱۳۸)	(۱۹.۳۰۸)	۱۹.۰۹۱۲	(۴۸.۶۹۵)	۱۸۴.۳۱۹	خالص افزایش (کاهش) وجه نقد
۷۹.۹۹۷	۵۳۸.۰۱۰	۱۵۲.۴۲۷	۵۰.۶۳۱۰	۱۵۹.۹۳۵	۶۰.۲۹۴۸	۱۷۹.۲۳۳	۴۱۲.۱۵۷	۳۲۷.۹۲۸	۳۲۷.۹۲۸	موجودی نقد ابتدای سال
۱۶۷.۴۹۹	۳۰۷.۴۹۹	۷۴.۹۹۷	۵۳۸.۰۱۰	۱۵۲.۴۲۷	۵۰.۶۳۱۰	۱۷۹.۹۳۵	۶۰.۲۹۴۸	۱۷۹.۲۳۳	۳۲۷.۹۲۸	وجه نقد پایان سال

مصارف

درآمدی

شرکت تأمین سرمایه

لوتوس پارسیان صفحه ۲۴ از ۳۶

(سهامی عام)

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر

۳۲۹۴۶۵

(سهامی خاص)

شماره ثبت

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

مفروضات پیش‌بینی‌ها

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

الف- مفروضات عملیات شرکت

مفروضات صورت سود و زیان

- درآمدهای عملیاتی که عمدتاً شامل سود شرکت‌های زیر مجموعه است، با احتساب نرخ رشد سالانه ۲۵ درصد نسبت به درآمد سال ۱۴۰۰ برآورد شده است.
- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی شامل موارد زیر می‌باشد:
 - هزینه حقوق و دستمزد در سال ۱۴۰۱ با رشد ۳۸ درصدی و در سال‌های آتی با نرخ رشد ۳۰ درصد برآورد شده است.
 - هزینه استهلاک با توجه به آیین‌نامه استهلاکات ماده ۱۴۹ ق.م.و.ر و ال گذشته شرکت، محاسبه شده است.
 - سایر اقلام هزینه‌های فروش، عمومی و اداری با رشد ۴۰ درصد نسبت به سال ۱۴۰۰ برآورد شده است.
- هزینه مالی شرکت، با نرخ ۲۱ درصد نسبت به تسهیلات محاسبه شده است. با فرض انتشار اوراق اجاره، منابع مالی ناشی از انتشار اوراق اجاره، جایگزین بخشی از تسهیلات خواهد شد. انجام این کار باعث کاهش هزینه مالی شرکت خواهد شد.
- هزینه مالی اوراق اجاره با توجه به تاریخ برآوردی انتشار اوراق، لحاظ شده است.

مفروضات صورت وضعیت مالی

- بهای تمام شده دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود پس از کسر استهلاک انباشته، در حساب‌ها منظور شده است.
- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت شرکت ثابت و برابر با سال ۱۴۰۰ لحاظ شده است.
- سایر دارایی‌ها با رشد ۲ درصدی نسبت به سال ۱۴۰۰ مطابق با سال گذشته در نظر گرفته شده است.
- پیش‌پرداخت‌ها به میزان ۲۳ درصد هزینه‌های عمومی و اداری، بر اساس میانگین سه سال قبل، محاسبه شده است.
- ذخیره مزایای پایان خدمت در سال ۱۴۰۱ با رشد ۳۸ درصدی و در سال‌های آتی با نرخ رشد ۳۰ درصد برآورد شده است.
- دریافتی‌های تجاری مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت‌های فرعی می‌باشد. برآورد می‌گردد مطابق سال گذشته، ۳۴ درصد از مجموع مانده ابتدای سال و سود مصوب همان سال به صورت نقدی دریافت شود و مابقی آن در حساب دریافتی‌های تجاری طبقه‌بندی می‌شود.
- مفروض است مانده مطالبات از سهامدار عمده در سال مالی ۱۴۰۱ تسویه شود.
- سایر دریافتی‌ها با رشد ۲۰ درصد در سال برآورد شده است.
- سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شامل صندوق سرمایه‌گذاری می‌باشد که سالانه با رشد ۲۰ درصدی نسبت به سال ۱۴۰۰ برآورد گردیده است.
- پرداختی‌های شرکت شامل پرداختی به شرکت‌های فرعی و سایر پرداختی می‌باشد که پرداختی به شرکت‌های فرعی ثابت و سایر پرداختی‌ها با نرخ رشد ۲۰ درصد نسبت به سال ۱۴۰۰ در نظر گرفته شده است.

بنابراین ثبت اوراق اجاره شرکت واسطه مالی خرداد (با مسئولیت محدود) به منظور تأمین مالی شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

- مطابق روال سال‌های گذشته، بخشی از نقدیگی مورد نیاز شرکت از محل دریافت تسهیلات، تأمین خواهد شد. در حالت انتشار اوراق اجاره، منابع حاصل از انتشار به عنوان جایگزین بخشی از تسهیلات مصرف خواهد شد. از اینرو با فرض انتشار اوراق اجاره، مبلغ تسهیلات به میزان ۷۰۰۰۰ میلیارد کمتر از فرض انتشار اوراق خواهد بود. نرخ تسهیلات دریافتی به میزان ۲۱ درصد برآورد شده است.

پیش‌بینی گردش تسهیلات به شرح زیر انجام گرفته است:

شرح	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۲		سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴		سال ۱۴۰۵	
	انتشار اجاره	عدم انتشار اجاره	انتشار اجاره	عدم انتشار اجاره	انتشار اجاره	عدم انتشار اجاره	انتشار اجاره	عدم انتشار اجاره	انتشار اجاره	عدم انتشار اجاره
مانده ابتدای سال	۲۲۲,۰۳۲,۶۷	۲۲,۳۰۳,۲۶۷	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۸۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰
دریافت طی سال	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	(۹,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۷,۸۰۰,۰۰۰)	(۱۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۸,۷۰۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
بازریافت طی سال	(۲۲,۲۰۳,۲۶۷)	(۲۲,۳۰۳,۲۶۷)	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
مانده پایان سال	۹,۷۰۰,۰۰۰	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه مالی	۲,۱۳۷,۳۹۰	۲,۶۸۱,۰۸۹	۲,۰۷۵,۸۳۱	۲,۵۴۵,۸۳۱	۲,۳۵۸,۵۰۷	۲,۷۲۸,۵۰۷	۲,۶۳۵,۱۴۴	۴,۱۰۵,۱۴۴	۳,۸۱۶,۷۱۳	۴,۶۴۳,۰۱۴

- بازریافت تسهیلات در سال ۱۴۰۱ با فرض انتشار اوراق اجاره، از محل دریافت تسهیلات جدید، منابع حاصل از انتشار اوراق اجاره و سود دریافتی از شرکت‌های زیرمجموعه انجام خواهد شد.
- سود سهام مصوب به میزان ۸۰ درصد سود انباشته در نظر گرفته شده است.

ب- مفروضات اجاره دارایی:

مبالغ و زمانبندی پیشنهادی پرداخت‌های مرتبط با انتشار اوراق اجاره به شرح جدول زیر می‌باشد:

شماره قسط	تاریخ قسط	مبلغ اقساط - ریال	اقساط به ازای هر ورقه - ریال
۱	۱۴۰۱/۱۲/۱۳	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۲	۱۴۰۲/۰۳/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۳	۱۴۰۲/۰۶/۱۳	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۴	۱۴۰۲/۰۹/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۵	۱۴۰۲/۱۲/۱۳	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۶	۱۴۰۳/۰۳/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۷	۱۴۰۳/۰۶/۱۳	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۸	۱۴۰۳/۰۹/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۹	۱۴۰۳/۱۲/۱۳	۳۰۹,۸۳۶,۰۶۵,۵۷۴	۴۴,۲۶۲
۱۰	۱۴۰۴/۰۳/۱۳	۳۱۶,۷۲۱,۳۱۱,۴۷۵	۴۵,۲۴۶
۱۱	۱۴۰۴/۰۶/۱۳	۳۲۰,۱۶۳,۹۳۴,۴۲۶	۴۵,۷۳۸
۱۲	۱۴۰۴/۰۹/۱۳	۳۱۳,۲۷۸,۶۸۸,۵۲۵	۴۴,۷۵۴
۱۳	۱۴۰۴/۱۲/۱۳	۳۱۰,۶۸۴,۹۳۱,۵۰۷	۴۴,۳۸۴
۱۴	۱۴۰۵/۰۳/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
۱۵	۱۴۰۵/۰۶/۱۳	۳۲۱,۰۴۱,۰۹۵,۸۹۰	۴۵,۸۶۳
۱۶	۱۴۰۵/۰۹/۱۳	۳۱۴,۱۳۶,۹۸۶,۳۰۱	۴۴,۸۷۷
(سررسید)		۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع	-	۱۲,۰۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰

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.

◀ خلاصه مشخصات اوراق اجاره در دست انتشار به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبلغ اوراق اجاره: ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	مبلغ اسمی هر ورقه اجاره: ۱,۰۰۰,۰۰۰ ریال
تعداد اوراق اجاره: ۷,۰۰۰,۰۰۰ ورقه	نوع اوراق اجاره: با نام
نرخ اوراق: ۱۸ درصد	دوره عمر اوراق: ۳ سال
مقاطع پرداخت اجاره‌بها: هر سه ماه یکبار از تاریخ انتشار اوراق	معاملات ثانویه اوراق اجاره: قابلیت معامله در فرابورس ایران
ضمانت: توثیق پرتفوی از سهام شرکت‌های گروه دارویی برکت (برکت) و گروه دارویی سبحان (دسبحا)	حسابرس: مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
متعهد پذیرهنویسی: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان	بازارگردان: شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان
عامل فروش: شرکت کارگزاری تدبیرگران فردا	عامل پرداخت: شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه

مشخصات ناشر

موضوع فعالیت

مطابق اساسنامه، موضوع فعالیت اصلی شرکت واسطه مالی خرداد (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 واسطه مالی خرداد (با مسئولیت محدود) در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۰۶ به صورت «شرکت با مسئولیت محدود» تأسیس و با شماره ۴۰۷۸۹۶ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۵۸۵۲۵۲، نزد اداره کل ثبت شرکت‌ها و مؤسسات غیرتجاری در شهر تهران به ثبت رسیده است. از آنجا که این شرکت یکی از نهادهای واسطه موضوع بند (د) ماده یک قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست‌های کلی اصل چهارم قانون اساسی، مصوب آذرماه ۱۳۸۸ مجلس شورای اسلامی، می‌باشد، به عنوان یک نهاد مالی در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۸ با شماره ۱۰۸۸۱، نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و تحت نظارت این سازمان فعالیت می‌نماید.

شرکاء

ترکیب شرکای شرکت واسطه مالی خرداد (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 و بازرس قانونی

براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه، مورخ ۱۴۰۱/۰۱/۲۲، مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز به عنوان حسابرس و بازرس قانونی انتخاب گردیده است.

عوامل ریسک

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

ریسک‌های مرتبط با فعالیت بانوی

هیأت مدیره شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات گروه را از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، بررسی می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. هیأت مدیره بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را به حداقل کاهش دهد.

ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول، آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را به کار می‌گیرد:

- (۱) اجرای پروژه‌های با درآمد ارزی،
- (۲) متنوع سازی ارزش‌های خارجی و ایجاد تنوع در پرتفوی ارزی واحد‌های تولیدی،
- (۳) مدیریت بهینه منابع ارزی شرکت‌های تابعه و هم‌گروه،
- (۴) انطباق دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی بر اساس نرخ (نرخ برابری ارزی) یکسان،

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

مدیریت ریسک ارز

گروه، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق زیر مدیریت می‌شود:

- عقد قراردادهای خرید و فروش بر اساس واحد پول ملی،
- تأمین سرمایه در گردش بر اساس پول ملی.

◀ ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت برای اجتناب از قرار گرفتن در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار مالکانه و دریافت مشاوره و آشناسازی با الزامات بازار سرمایه، اقدام به انعقاد قراردادهای مشاوره عرضه سهام در بازارهای مالی با کارگزار مجرب نموده است. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

◀ مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد های تأیید شده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید شده‌اند، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

◀ ریسک نقدینگی

گروه توسعه انرژی تدبیر، برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

◀ ریسک تأمین خوراک گاز

با توجه به افت فشار در سال‌های آتی، تأمین خوراک گاز توسط شرکت فرعی پالایش پارس‌یان با محدودیت‌هایی همراه خواهد بود که برنامه مدیریت در سطح هلدینگ، تأسیس ایستگاه‌های تقویت فشار استحصال گاز از چاه بوده و عملیات اجرایی آن در حال حاضر در شرکت فرعی مهندسين ساخت و بهره‌وری آرمان در جریان می‌باشد.

ریسک‌های مرتبط با اوراق

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 ۷ 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

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

ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی

جهت کنترل ریسک عدم اجاره دارایی توسط بانی، گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) طی قرارداد مورخ متعهد شده است نسبت به انعقاد قرارداد اجاره دارایی مبنای انتشار با مشخصات مندرج در بیانیه حاضر، با شرکت واسطه مالی خرداد (با مسئولیت محدود)، اقدام نماید.

ریسک اعتباری

این ریسک به عدم توانایی بانی در پرداخت اقساط اوراق در مواعید تعیین شده و همچنین اصل اوراق اجاره در سررسید اطلاق می‌گردد. جهت پوشش این ریسک، شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) بر اساس دستورالعمل توثیق اوراق بهادار نزد شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، اقدام به توثیق پرتفویی از سهام به منظور تضمین بازپرداخت اصل و سود اوراق در سررسیدهای مقرر می‌نماید.

ریسک نقدشوندگی اوراق

با توجه به اینکه یکی از پیش‌شرط‌های صدور مجوز انتشار اوراق توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین پذیرش در فرابورس ایران، انعقاد قراردادهای بازارگردانی می‌باشد، اوراق فاقد ریسک نقدشوندگی خواهد بود. بر اساس قرارداد، بازارگردان موظف است با انجام عملیات بازارگردانی تمامی تقاضاهای فروش اوراق اجاره را براساس مقررات معاملات اوراق بهادار در فرابورس ایران، خریداری نموده و تقاضاهای خرید اوراق را تا سقف تعیین شده در قرارداد به متقاضیان عرضه نماید.

ارکان انتشار اوراق اجاره

ضمانت

اوراق اجاره موضوع بیانیه ثبت حاضر بدون ضامن منتشر شده و جهت تضمین اوراق یادشده، اوراق بهادار با شرایط زیر با رعایت دستورالعمل توثیق اوراق بهادار، نزد شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه به نفع ناشر برای پشتیبانی از تعهدات بانى وثیقه می شود:

وثیقه گذار	نام سهام	درصد روزهای با معامله بک سال اخیر	درصد پوشش از اصل و فرع	مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق (میلیون ریال)	مبلغ پوشش داده شده از اصل و سود اوراق با احتساب ضریب (میلیون ریال)	میانگین قیمت نشی (ریال)	تعداد سهام هر وثیقه	ضریب نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار	حد جبران ارزش وثیقه نسبت به ارزش اصل و سود اوراق بهادار
شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر	دارویی برکت	۹۴٪	۳۷,۳٪	۴,۴۹۰,۲۵۶	۵,۸۳۷,۳۳۳	۱۳,۲۶۷	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳	۱
شرکت کاراندیش دوران معاصر	دارویی برکت	۹۴٪	۲۲,۳٪	۳,۶۸۳,۹۴۸	۳,۴۸۹,۱۳۳	۱۳,۲۶۷	۲۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳	۱
شرکت سرمایه گذاری البرز	گروه دارویی سبحان	۹۰٪	۴۰,۴٪	۴,۸۶۵,۷۹۶	۶,۳۲۵,۵۳۴	۷,۱۴۱	۸۸۵,۸۰۴,۸۸۰	۱,۳	۱
جمع		۱۰۰٪		۱۲,۰۴۰,۰۰۰	۱۵,۶۵۲,۰۰۰	-	-	-	-

- قیمت مبنای محاسبه تعداد سهام مورد نیاز جهت توثیق؛ بر اساس ۹۵ درصد میانگین قیمت ۶ ماهه در نظر گرفته شده است.
- تعداد دقیق سهام وثیقه بر اساس اطلاعات بازنگری شده در خصوص میانگین قیمت شش ماهه سهام وثیقه در تاریخ انتشار، تعیین می گردد.

- اوراق مذکور به نفع ناشر 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 و همچنین سلب حق انجام اقدامات منافی توثیق ناشر تا پایان ایفای تعهدات مرتبط با اوراق بهادار منتشره، اقدام می نماید.
- در صورتی که متوسط ارزش وثایق به مدت ۵ روز معاملاتی پیاپی تا حد تعیین شده جهت جبران وثیقه کاهش یابد، بانى و وثیقه گذاران متضامناً مکلف به جبران آن تا سقف اولیه ظرف مدت ده روز کاری می باشند. در صورت عدم ایفای تعهدات بانى و وثیقه گذاران در خصوص اوراق بهادار منتشره و گذشت ۱۰ روز کاری از مواعید مقرر، ناشر با اعلام کتبی به سازمان، نسبت به فروش وثایق به میزان تعهدات ایفا نشده و جرایم مربوطه اقدام و تعهدات بانى را از این محل ایفا می نماید.

عامل فروش اوراق

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

(۱) عامل فروش موظف است اوراق اجاره موضوع این بیانیه را براساس شرایط تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، برای فروش به عموم عرضه نماید. در صورت عدم فروش تمامی اوراق اجاره عرضه شده در مهلت تعیین شده برای عرضه عمومی، عامل فروش باید میزان اوراق اجاره فروش نرفته را حداکثر ظرف یک روز پس از اتمام مهلت عرضه عمومی به ناشر و سازمان بورس و اوراق بهادار اعلام نماید. اوراق فروش نرفته توسط شرکت تأمین سرمایه لوتوس 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 فوق، توسط ناشر با تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار صورت می پذیرد.

تبصره (۳): عامل فروش درخصوص بازگردانی 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 توسط عامل فروش، موجب مسئولیت عامل فروش نسبت به پرداخت ۳۴۵,۲۰۵,۴۸۰ ریال بابت هر روز تأخیر خواهد بود.

عامل پرداخت

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

متعهد پذیرهنویسی

بر اساس توافقات انجام شده، شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)، به عنوان متعهد پذیرهنویسی طی قرارداد سه جانبه منعقد شده با شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی خرداد (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 می باشد:

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 می نماید. طی مدت مذکور خرید صرفاً برای متعهد پذیرهنویسی امکان پذیر است. متعهد پذیرهنویسی موظف است با رعایت ضوابط و مقررات ناظر بر عرضه اوراق بهادار، کل اوراق اجاره باقی مانده 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 ۹۷۵,۰۰۰ ریال می باشد.

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

تبصره: در صورت نقض هر یک از تعهدات مذکور در این بخش، متعهد پذیرهنویسی طبق قرارداد، موظف به پرداخت ۳,۴۵۲,۰۵۴,۷۹۵ 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 سه جانبه منعقد شده با شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص) و شرکت واسط مالی خرداد (با مسئولیت محدود)، مسئولیت بازارگردانی اوراق اجاره موضوع این بیانیه را بر عهده گرفته است.

- 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.
- بر اساس نامه شماره ۰۱/۲/۱۹۲۷۴۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ شرکت فرابورس ایران، بازارگردان حداقل معاملات روزانه اوراق به تعداد ۲,۵ درصد از کل اوراق اجاره را تعهد می نماید.

تبصره: در صورت نقض تعهدات مذکور در این ماده، بازارگردان موظف به پرداخت ۱۸ درصد سالانه به صورت روزشمار نسبت به تعهد ایفا نشده بابت هر روز تأخیر به ناشر جهت تخصیص به دارندگان اوراق خواهد بود.

- در صورت افزایش عمومی نرخ سود سپرده های متناظر بانکی یا اوراق بهادار مشابه در دوره بازارگردانی، بازارگردان می تواند با اعلام کتبی به بانی درخواست افزایش مبلغ قرارداد یا افزایش نرخ سود اوراق اجاره موضوع این قرارداد را بنماید. بانی متعهد می گردد ظرف ۱۵ روز کاری از تاریخ درخواست بازارگردان حسب مورد نسبت به افزایش مبلغ قرارداد با توافق بازارگردان یا افزایش نرخ سود اوراق اجاره اقدام نماید.

سایر نکات با اهمیت

هزینه‌های انتشار

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

شرح	مبلغ (میلیون ریال)
هزینه‌های تهیه و رسیدگی به گزارش توجیهی انتشار اوراق اجاره (توسط حسابرس، مشاور، کارشناس رسمی دادگستری و ...)	۱,۰۰۰
هزینه جمع‌آوری و طبقه‌بندی اطلاعات	-
آگهی و تبلیغات (آگهی برگزاری مجمع، درج آگهی فروش اوراق، تبلیغات، ...)	۱۰۰
هزینه برگزاری مجمع عمومی عادی / فوق‌العاده	-
هزینه آگهی جهت تمدید و یا اصلاح آگهی قبلی	-
هزینه‌های ناشی از قرارداد با ارکان (عامل، ...)	-

مشخصات مشاور

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

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

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

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

نحوه دستیابی به اطلاعات تکمیلی

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

• اطلاعات تماس ناشر

شرکت واسط مالی خرداد (با مسئولیت محدود):

نشانی تهران، خیابان مطهری، خیابان کوه نور، کوچه ششم، شماره ۶

آدرس اینترنتی: www.sukuk.ir

• اطلاعات تماس بانی

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص):

تهران، خیابان میرداماد شرقی، پلاک ۳۴۶، طبقه ۶

تلفن: ۰۲۱-۲۲۲۶۹۲۱۰

آدرس اینترنتی: www.tadbirenergy.ir

• اطلاعات تماس مشاور

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

آدرس: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، نبش بن‌بست مهران، پلاک ۹۹

تلفن: ۰۲۱-۸۶۵۶

آدرس اینترنتی: www.lotusib.ir

ناشر

شرکت واسط مالی خرداد (با مسئولیت محدود)

محمد حسین صدیقی
رئیس هیأت مدیره
محمد سعید محمد جواد فرهانیان
عضو هیأت مدیره

بانی

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر (سهامی خاص)

حمیدرضا خلیلی
مدیرعامل و نایب رئیس
غلامحسین نوذری
رئیس هیأت مدیره

شرکت گروه توسعه انرژی تدبیر
(سهامی خاص)
شماره ثبت ۳۲۱۴۶۵

مشاور عرضه

شرکت تأمین سرمایه لوتوس پارسیان (سهامی عام)

مجتبی جهانگیری
عضو هیأت مدیره

مجتبی تقی‌پور

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

(مهر شرکت)

صفحه ۳۶ از ۳۶

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

پیوست گزارش

شرکت تأمین سرمایه
لوتوس پارسیان
(سهامی عام)