



---

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا

شماره ثبت: ۴۰۳۱۱

صورت‌های مالی تلفیقی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا

### صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- ترازنامه تلفیقی ۲
- صورت سود و زیان تلفیقی ۳
- گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی ۴

ب - صورت‌های مالی اساسی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرند مپنا:

- ترازنامه ۵
- صورت سود و زیان ۶
- گردش حساب سود (زیان) انباشته
- صورت جریان وجوه نقد ۷

پ - یادداشت‌های توضیحی:

- تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق ۸-۱۰
- اهم رویه‌های حسابداری ۱۰-۱۵
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۶-۲۴

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۰ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

| اعضای هیأت مدیره                  | نماینده اشخاص حقوقی | سمت                  | امضاء                                                                               |
|-----------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت گروه مپنا                    | خلیلی بهبهانی       | رئیس هیأت مدیره      |  |
| تولید برق عسلویه مپنا             | سیدعلی بنی هاشمی    | نایب رئیس هیأت مدیره |  |
| شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی | علی اسلامی بیدکلی   | عضو هیأت مدیره       |  |
| شرکت تولید برق توس مپنا           | مسعود بحرانی        | عضو هیأت مدیره       |                                                                                     |
| شرکت تولید برق سنندج              | عزیزاله حاجی ولئی   | عضو هیأت مدیره       |                                                                                     |

صندوق سرمایه گذاری، پروژه آرمان، برند مینا

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

| دارایی ها                      | یادداشت | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹        | بدهی ها و حقوق دارندگان<br>واحدهای سرمایه گذاری         | یادداشت | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱        | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹        |
|--------------------------------|---------|-------------------|-------------------|---------------------------------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
|                                |         | میلیون ریال       | میلیون ریال       |                                                         |         | میلیون ریال       | میلیون ریال       |
| <b>دارایی های جاری :</b>       |         |                   |                   | <b>بدهی های جاری :</b>                                  |         |                   |                   |
| موجودی نقد                     | ۴       | ۳۷,۲۲۹            | ۳۱,۲۷۲            | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری                          | ۱۲      | ۳,۱۱۰,۹۵۹         | ۲,۵۵۱,۶۲۵         |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت     | ۵       | ۶,۴۹۰             | ۱۶,۳۵۹            | مالیات پرداختنی                                         | ۱۳      | -                 | -                 |
| دریافتنی های تجاری و غیر تجاری | ۶       | ۲,۸۱۷,۲۲۶         | ۲,۰۴۶,۷۹۹         |                                                         |         |                   |                   |
| پیش پرداخت ها                  | ۷       | ۱۰,۳۳۹            | ۱۱,۸۳۱            |                                                         |         |                   |                   |
| <b>جمع دارایی های جاری</b>     |         | <b>۲,۸۷۱,۲۸۴</b>  | <b>۲,۱۰۶,۲۶۱</b>  | <b>جمع بدهی های جاری</b>                                |         | <b>۳,۱۱۰,۹۵۹</b>  | <b>۲,۵۵۱,۶۲۵</b>  |
| <b>دارایی های غیر جاری :</b>   |         |                   |                   |                                                         |         |                   |                   |
| سرمایه گذاری های بلند مدت      | ۸       | ۶,۲۱۶             | ۶,۰۸۳             |                                                         |         |                   |                   |
| دارایی های نامشهود             | ۹       | ۵                 | ۵                 | جمع بدهی ها                                             |         | ۳,۱۱۰,۹۵۹         | ۲,۵۵۱,۶۲۵         |
| دارایی های ثابت مشهود          | ۱۰      | ۱۰,۳۹۵,۱۹۳        | ۱۰,۱۶۹,۷۰۱        | حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری :                    |         |                   |                   |
| سایر دارایی ها                 | ۱۱      | ۴۴,۶۳۲            | ۴۵,۲۶۰            | واحدهای سرمایه گذاری                                    | ۱۴      | ۹,۲۱۹,۵۰۴         | ۹,۲۱۹,۵۰۴         |
| <b>جمع دارایی های غیر جاری</b> |         | <b>۱۰,۴۴۶,۰۴۶</b> | <b>۱۰,۲۲۱,۰۴۹</b> | تعدیلات ناشی از صدور واحد های سرمایه گ                  | ۱۵      | ۶۸۱,۵۰۴           | ۶۹۱,۶۹۶           |
|                                |         |                   |                   | زیان انباشته                                            |         | ۳۰۵,۳۶۳           | (۱۳۵,۵۱۵)         |
|                                |         |                   |                   |                                                         |         |                   |                   |
| <b>جمع دارایی ها</b>           |         | <b>۱۳,۳۱۷,۳۳۰</b> | <b>۱۲,۳۲۷,۳۱۰</b> | <b>جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری</b>           |         | <b>۱۰,۲۰۶,۳۷۱</b> | <b>۹,۷۷۵,۶۸۵</b>  |
|                                |         |                   |                   | <b>جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری</b> |         | <b>۱۳,۳۱۷,۳۳۰</b> | <b>۱۲,۳۲۷,۳۱۰</b> |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

| شرح                                                                    | یادداشت | منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | سال ۱۳۹۶         |
|------------------------------------------------------------------------|---------|---------------------|------------------|
|                                                                        |         | میلیون ریال         | میلیون ریال      |
| درآمدهای عملیاتی                                                       | ۱۶      | ۳۶۱,۶۸۷             | ۲۶۲,۹۵۶          |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی                                         | ۱۷      | (۴۹,۶۱۲)            | (۴۳۲,۱۳۴)        |
| <b>سود (زیان) ناخالص</b>                                               |         | ۳۱۲,۰۷۵             | (۱۶۹,۱۷۸)        |
| هزینه های اداری، عمومی و فروش                                          | ۱۸      | (۷,۵۵۳)             | (۲۳,۰۶۲)         |
| <b>زیان عملیاتی</b>                                                    |         | ۳۰۴,۵۲۲             | (۱۹۲,۲۴۰)        |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی                                   | ۱۹      | ۸۴۱                 | ۱۲,۰۹۶           |
| <b>زیان</b>                                                            |         | ۳۰۵,۳۶۳             | (۱۸۰,۱۴۴)        |
| مالیات بردرآمد                                                         | ۱۳-۲    | -                   | ۴۵,۶۰۷           |
| <b>زیان سال</b>                                                        |         | <b>۳۰۵,۳۶۳</b>      | <b>(۱۳۴,۵۳۷)</b> |
| <b>گردش حساب سود (زیان) انباشته</b>                                    |         |                     |                  |
| زیان سال                                                               |         | ۳۰۵,۳۶۳             | (۱۳۴,۵۳۷)        |
| سود انباشته در ابتدای سال                                              | -       | -                   | -                |
| تعدیلات سنواتی                                                         | ۲۰      | -                   | (۹۷۸)            |
| زیان انباشته ابتدای سال-تعدیل شده                                      |         | -                   | (۹۷۸)            |
| <b>سود (زیان) انباشته در پایان سال</b>                                 |         | <b>۳۰۵,۳۶۳</b>      | <b>(۱۳۵,۵۱۵)</b> |
| <b>سود(زیان) انباشته قابل انتصاب به دارندگان واحد های سرمایه گذاری</b> |         | <b>۳۰۵,۳۶۳</b>      | <b>(۱۳۵,۵۱۵)</b> |

به دلیل اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی بوده، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

| سال ۱۳۹۶    | منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |             | یادداشت                                                                                    |
|-------------|---------------------|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال         | میلیون ریال |                                                                                            |
| ۶۲۲,۶۸۷     | ۱۰۳,۵۰۲             | ۲۱          | فعالیت های عملیاتی:<br>جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی           |
|             |                     |             | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:                                        |
| ۱۲,۰۹۶      |                     | ۸۴۱         | سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت                                              |
| ۱۲,۰۹۶      | ۸۴۱                 |             | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
|             |                     |             | مالیات بر درآمد:                                                                           |
| -           | -                   |             | مالیات بر درآمد پرداختی                                                                    |
|             |                     |             | فعالیت های سرمایه گذاری:                                                                   |
| (۱,۶۵۸,۹۰۷) |                     | (۱۰۸,۷۴۹)   | خالص وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود                                           |
| (۱۶,۳۵۹)    |                     | ۹,۸۶۹       | وجه نقد دریافتی ناشی از تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت                                   |
| -           |                     | (۱۳۳)       | وجه نقد پرداختی ناشی از تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت                                     |
|             |                     | ۶۲۸         | خالص وجوه دریافتی جهت تحصیل سایر دارایی ها                                                 |
| ۵۶,۸۹۲      |                     | -           | وجه نقد ناشی از تحصیل شرکت فرعی                                                            |
| (۱,۶۱۸,۳۷۴) | (۹۸,۳۸۵)            |             | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری                             |
| (۹۸۳,۵۹۱)   | ۵,۹۵۷               |             | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                                |
|             |                     |             | فعالیت های تامین مالی:                                                                     |
| ۱,۰۰۹,۸۶۳   |                     | ۰           | وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری                                                |
| ۱,۰۰۹,۸۶۳   | ۰                   |             | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی                               |
| ۲۶,۲۷۲      | ۵,۹۵۷               |             | خالص افزایش در وجه نقد                                                                     |
| ۵,۰۰۰       | ۳۱,۲۷۲              |             | مانده وجه نقد در آغاز سال                                                                  |
| ۳۱,۲۷۲      | ۳۷,۲۲۹              |             | مانده وجه نقد در پایان سال                                                                 |
| ۴۷,۷۳۵      | ۴۷,۷۳۵              | ۲۲          | مبادلات غیر نقدی                                                                           |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری بروژه آرمان برند مینا

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

| دارایی ها                     | یادداشت | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | بدهی ها و حقوق دارندگان<br>واحدهای سرمایه گذاری  | یادداشت | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|-------------------------------|---------|------------|------------|--------------------------------------------------|---------|------------|------------|
| دارایی های جاری:              |         |            |            | بدهی های جاری:                                   |         |            |            |
| موجودی نقد                    | ۴       | ۴          | ۶          | پرداختی های تجاری و غیر تجاری                    | ۱۲      | ۴,۳۴۴      | ۸,۲۴۲      |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت    | ۵       | ۶,۴۹۰      | ۱۶,۳۵۹     |                                                  |         |            |            |
| دریافتی های تجاری و غیر تجاری | ۶       | ۱,۰۱۹,۲۵۰  | ۱,۰۱۹,۳۰۶  |                                                  |         |            |            |
| پیش پرداخت ها                 | ۷       | ۳۸         | ۶۴         |                                                  |         |            |            |
| جمع دارایی های جاری           |         | ۱,۰۲۵,۷۸۲  | ۱,۰۳۵,۷۳۵  | جمع بدهی های جاری                                |         | ۴,۳۴۴      | ۸,۲۴۲      |
| دارایی های غیرجاری:           |         |            |            |                                                  |         |            |            |
| سرمایه گذاری های بلند مدت     | ۸       | ۸,۸۷۲,۴۰۶  | ۸,۸۷۲,۴۰۶  |                                                  |         |            |            |
| سایر دارایی ها                | ۱۱      | ۴۸۲        | ۱,۱۱۰      | جمع بدهی ها                                      |         | ۴,۳۴۴      | ۸,۲۴۲      |
|                               |         |            |            | حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری:              |         |            |            |
|                               |         |            |            | واحدهای سرمایه گذاری                             | ۱۴      | ۹,۲۱۹,۵۰۴  | ۹,۲۱۹,۵۰۴  |
|                               |         |            |            | تعديلات ناشی از صدور واحد های سرمایه گذاری       | ۱۵      | ۶۸۱,۵۰۴    | ۶۹۱,۶۹۶    |
|                               |         |            |            | زیان انباشته                                     |         | (۶,۶۸۲)    | (۱۰۰,۱۹۱)  |
|                               |         |            |            | جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری           |         | ۹,۸۹۴,۳۲۶  | ۹,۹۰۱,۰۰۹  |
| جمع دارایی ها                 |         | ۹,۸۹۸,۶۷۰  | ۹,۹۰۹,۲۵۱  | جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری |         | ۹,۸۹۸,۶۷۰  | ۹,۹۰۹,۲۵۱  |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

| شرح                                  | یادداشت | منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | سال ۱۳۹۶    |
|--------------------------------------|---------|---------------------|-------------|
|                                      |         | میلیون ریال         | میلیون ریال |
| درآمدهای عملیاتی                     | ۱۶      | -                   | -           |
| هزینه های اداری، عمومی و فروش        | ۱۸      | (۷,۳۹۱)             | (۱۹,۹۲۵)    |
| زیان عملیاتی                         |         | (۷,۳۹۱)             | (۱۹,۹۲۵)    |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۱۹      | ۷۰۹                 | ۹,۷۳۴       |
| زیان سال                             |         | (۶,۶۸۲)             | (۱۰,۱۹۱)    |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

|                                  |         |          |
|----------------------------------|---------|----------|
| زیان سال                         | (۶,۶۸۲) | (۱۰,۱۹۱) |
| سود (زیان) انباشته در ابتدای سال | -       | -        |
| زیان انباشته در پایان سال        | (۶,۶۸۲) | (۱۰,۱۹۱) |

به دلیل اینکه صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال و تعدیلات سنواتی بوده، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

| یادداشت                                                                                    | منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ |             | سال ۱۳۹۶    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|
|                                                                                            | میلیون ریال         | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>فعالیت های عملیاتی:</b>                                                                 |                     |             |             |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی                                  | ۲۱                  | (۱۱,۲۰۸)    | (۱۲,۱۲۲)    |
| <b>بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b>                                |                     |             |             |
| سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت                                              | ۷۰۹                 |             | ۹,۷۳۴       |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی |                     | ۷۰۹         | ۹,۷۳۴       |
| <b>مالیات بر درآمد:</b>                                                                    |                     |             |             |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                                    |                     | -           | -           |
| <b>فعالیت های سرمایه گذاری:</b>                                                            |                     |             |             |
| خالص وجوه دریافتی جهت تحصیل سایر دارایی ها                                                 | ۶۲۸                 |             | (۱,۱۱۰)     |
| وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت                                               | ۹,۸۶۹               |             | (۱۶,۳۵۹)    |
| وجوه پرداختی به شرکت های فرعی بابت تامین مالی طرح توسعه                                    | -                   |             | (۹۹۵,۰۰۰)   |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری                             |                     | ۱۰,۴۹۷      | (۱,۰۱۲,۴۶۹) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                                |                     | (۲)         | (۱,۰۱۴,۸۵۷) |
| <b>فعالیت های تامین مالی:</b>                                                              |                     |             |             |
| وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری                                                | -                   |             | ۱,۰۰۹,۸۶۳   |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی                               |                     | ۰           | ۱,۰۰۹,۸۶۳   |
| خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                                              |                     | (۲)         | (۴,۹۹۴)     |
| مانده وجه نقد در آغاز سال                                                                  |                     | ۶           | ۵,۰۰۰       |
| مانده وجه نقد در پایان سال                                                                 |                     | ۴           | ۶           |
| مبادلات غیر نقدی                                                                           | ۲۲                  | ۸,۸۷۲,۴۰۶   | ۸,۸۷۲,۴۰۶   |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

## ۱- اطلاعات کلی صندوق

### ۱-۱- تاریخچه و هدف صندوق

گروه شامل صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن است. صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ تحت شماره ۴۰۳۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۹ تحت شماره ۱۱۵۴۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۸ مجوز فعالیت خود با شماره ۱۲۱/۴۲۱۵۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ نموده‌است. موضوع فعالیت این صندوق، جمع‌آوری وجوه از سرمایه‌گذاران و اختصاص وجوه جمع‌آوری شده به منظور اجرای پروژه توسعه شرکت برق پرند مپنا (شرکت پروژه)، مطابق طرح توجیهی است که طی تشریفات مندرج در اساسنامه به تصویب رسیده‌است. پروژه مورد نظر در چارچوب اساسنامه و با رعایت مقررات، از طریق "شرکت پروژه" اجرا می‌شود. خصوصیات کلی پروژه، در بند ۳ امیدنامه و جزئیات آن در طرح توجیهی آمده است. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد. صندوق پروژه از واحدهای فرعی گروه مپنا می‌باشد.

### ۱-۲- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس [apmprojectfund.com](http://apmprojectfund.com) درج گردیده است.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

در طی سال مالی، بهره‌برداری از نیروگاه برق پرند مپنا (شرکت پروژه) تماماً به پیمانکار (شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی مپنا) واگذار شده است و صرفاً ۴ نفر نیروی انسانی بابت خدمات پشتیبانی و اداری تامین شده است. امور اجرایی صندوق (شرکت اصلی) توسط مدیر صندوق انجام می‌شود. لذا صندوق فاقد کارکنان تحت استخدام است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

**۲- ارکان صندوق**

**۱-۲- مجمع صندوق**

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که حداقل یک درصد واحدهای سرمایه گذاری نزد سرمایه‌گذاران را در تملک دارند تشکیل می‌گردد. در تاریخ مجمع خالص دارائی‌ها موسسان صندوق عبارتند از:

| ردیف | نام موسسین                        | تعداد واحد های تحت تملک | درصد واحد های تحت تملک |
|------|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| ۱    | شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی | ۱۰,۰۰۰                  | -                      |
| ۲    | شرکت گروه مینا                    | ۸,۹۰۱,۳۲۶,۹۰۰           | ۹۶,۵٪                  |

**۲-۲- مدیر صندوق**

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف تلفن: ۰۲۱-۸۶۰۷۳۲۷۹

**۲-۳- متولی صندوق**

متولی صندوق شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ به شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۱۷۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶، تلفن ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

**۲-۴- حسابرس صندوق**

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۹۸۱۸

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### **۲-۵- بازار گردان و متعهد پذیره نویسی**

بازارگردان و متعهد پذیره نویس صندوق شرکت تأمین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ به شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان و متعهد پذیره نویس عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱، تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۸۸۵۰۹

#### **۲-۶- ناظر فنی صندوق**

ناظر فنی صندوق شرکت مهندسی مسینان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۹۷۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ناظر فنی عبارتست از تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، خیابان یازدهم، خیابان صابری، خیابان پانزدهم (نوری) پلاک ۱۱، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۳۰۶۷

#### **۲-۷- هیات مدیره صندوق**

هیئت مدیره صندوق متشکل از ۵ عضو شامل مدیر صندوق و چهار شخص حقیقی یا حقوقی به انتخاب مجمع صندوق است. مدیر صندوق و هر یک از اشخاص حقوقی منتخب به عنوان عضو هیئت مدیره باید ظرف ۲۰ روز پس از انتخاب، نماینده خود را برای حضور در جلسات هیئت مدیره معرفی نموده و نزد سازمان ثبت نماید.

#### **۳- اهمیت رویه های حسابداری**

##### **۳-۱- مبانی تهیه صورتهای مالی**

نظر به عدم تصویب و تدوین چارچوب و ضوابط تهیه صورتهای مالی صندوق‌های پروژه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین الزام به تهیه صورتهای مالی تلفیقی با شرکت پروژه، صورتهای مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

##### **۳-۲- مبانی تلفیق**

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مپنا و تنها شرکت فرعی مشمول تلفیق آن شرکت پروژه تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص) (شرکت پروژه) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۳-۲-۲- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن‌ها از تاریخی که کنترل آن به‌طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

### ۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

| شرکت اصلی                                                                                             | تلفیق گروه                                                                                            |                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                       |                                                                                                       | اندازه‌گیری :                                                              |
|                                                                                                       |                                                                                                       | <u>سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت :</u>                                          |
| بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری                                           | مشمول تلفیق                                                                                           | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی                                              |
| بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری                                           | بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها                                        | سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                                              |
|                                                                                                       |                                                                                                       | سرمایه‌گذاری‌های جاری :                                                    |
| خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.           | خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می‌گردد.           | سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس                |
| خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود. | خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخرید آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود. | سرمایه گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی |
|                                                                                                       |                                                                                                       | شناخت درآمد :                                                              |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)          | مشمول تلفیق                                                                                           | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق                                  |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)                    | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه)                    | سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها                       |
| در زمان تحقق سود تضمین شده                                                                            | در زمان تحقق سود تضمین شده                                                                            | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار                                          |

### صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا (سهامی خاص)

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۳-۴- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام‌شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

هرگونه مازاد بهای تمام شده تحصیل واحد های فرعی بر خالص ارزش منصفانه دارایی های آن به نسبت ارزش منصفانه بین دارایی های غیر پولی شرکت فرعی سرشکن شده است.

#### ۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام‌شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به‌کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی             | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------------|-------------|-------------|
| نرم‌افزارهای رایانه‌ای | ۳ ساله      | خط مستقیم   |

#### ۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به‌منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر و در نظر گرفتن ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ (بخش ب صنعت برق گروه ۲۱) و اصلاحیه بعدی محاسبه می‌شود:

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

| دارایی          | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-----------------|-------------|-------------|
| ساختمان ها      | ۲۵ ساله     | خط مستقیم   |
| تجهیزات نیروگاه | ۲۰ ساله     | خط مستقیم   |
| وسایل نقلیه     | ۶ ساله      | خط مستقیم   |
| اثاثه و منصوبات | ۳ و ۱۰ ساله | خط مستقیم   |

۳-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدت حداقل ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

### **۳-۷- درآمد عملیاتی**

صورت حساب‌های فروش برق شرکت پروژه پس از تایید توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران صادر و درآمد مربوطه شناسایی می‌شود. همچنین فروش برق در بورس انرژی براساس پیشنهاد نرخ فروش از سوی شرکت پروژه و پس از دریافت مستندات فروش از سوی کارگزاری در حساب‌ها ثبت می‌شود.

### **۳-۸- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود به‌استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

### **۳-۹- تسعیر ارز**

اقدام پولی رسمی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

**۳-۱۰- محاسبه کارمزد ارکان صندوق**

| عنوان هزینه                                                    | شرح نحوه محاسبه هزینه                                                                                                                                                                                                          |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| کارمزد مدیر                                                    | مجموع موارد زیر:<br>- در ابتدای هر دوره سه ماهه محاسبه کارمزد، معادل هشت در هزار (۰,۰۰۸) حجم پذیرهنویسی در مرحله اول؛<br>- و سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال؛<br>- سقف کارمزد مدیر در طول عمر صندوق ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال است. |
| کارمزد متولی                                                   | سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال*                                                                                                                                                                                            |
| کارمزد بازار گردان                                             | یک درصد قیمت پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده تا دو سال از تاریخ عرضه اولیه واحدهای صندوق متناسب با حجم و دوره زمانی از زمان پذیرهنویس واحدها*                                                                         |
| کارمزد متعهد پذیرهنویس                                         | پنج در هزار (۰,۰۰۵) از قیمت پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در دوره پذیرهنویسی اولیه،<br>پنج در هزار (۰,۰۰۵) از قیمت پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در هر مرحله از افزایش سرمایه.                           |
| کارمزد ناظر فنی                                                | ۳,۵۰۰ میلیون ریال در طول عمر باقیمانده تا بهره‌برداری کامل پروژه.                                                                                                                                                              |
| حق الزحمه حسابرس                                               | سالانه مبلغ ثابت ۳۲۰ میلیون ریال برای اظهارنظر راجع به گزارش‌های دوره‌ای صندوق و صورتهای مالی تلفیقی صندوق*                                                                                                                    |
| کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر                                   | برای هر دوره مالی معادل یک در ده هزار (۰,۰۰۱) هزینه‌های اجرای پروژه در آن دوره حداکثر تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال.*                                                                                                                 |
| حق حضور و پاداش حق الزحمه اعضای هیئت مدیره                     | به تصویب مجمع صندوق ماهانه مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیئت مدیره                                                                                                                                                           |
| حق الزحمه ارزیابی دارایی‌های صندوق و شرکت پروژه توسط کارشناسان | بر اساس تصویب هیئت مدیره تا سقف کارمزد تعیین شده در مقررات مربوطه                                                                                                                                                              |
| هزینه تأسیس                                                    | حداکثر تا مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.                                                                                                                                                    |
| هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها    | هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق                                                                     |

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

\* کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتنی سپرده های بانکی در روز قبل محاسبه می شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. در دوران تصفیه مدیر صرفاً کارمزد تصفیه را دریافت می‌کند.

\*\* به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر سه هزارم تقسیم بر N ضرب در ۳۶۵ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد.

هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

### **۳-۱۱- تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری**

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ناشی از تفاوت مبلغ پذیرهنویسی و ارزش اسمی واحدهای پذیرهنویسی شده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

۴- موجودی نقد

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۶           | ۴           | ۳۱,۲۷۲      | ۳۷,۲۲۹      |
| ۶           | ۴           | ۳۱,۲۷۲      | ۳۷,۲۲۹      |

موجودی نزد بانکها

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۶,۳۵۹      | ۶,۴۹۰       | ۱۶,۳۵۹      | ۶,۴۹۰       |
| ۱۶,۳۵۹      | ۶,۴۹۰       | ۱۶,۳۵۹      | ۶,۴۹۰       |

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری**

| گروه:                               | یادداشت                    | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------|-------------|
|                                     |                            | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>حساب های دریافتنی تجاری:</b>     |                            |             |             |
| ۶-۱                                 | شرکت مدیریت شبکه برق ایران | ۱,۶۹۱,۷۸۹   | ۱,۴۱۴,۳۹۶   |
|                                     |                            | ۱,۶۹۱,۷۸۹   | ۱,۴۱۴,۳۹۶   |
| <b>حساب های دریافتنی غیر تجاری:</b> |                            |             |             |
| ۶-۲                                 | سازمان امور مالیاتی        | ۱,۱۹۸,۰۸۴   | ۷۰۴,۹۹۰     |
|                                     | سایر                       | ۵,۹۳۰       | ۵,۹۹۰       |
| ۶-۳                                 | تهاتر با ذخیره مالیات      | (۷۸,۵۷۷)    | (۷۸,۵۷۷)    |
|                                     |                            | ۱,۱۲۵,۴۳۷   | ۶۳۲,۴۰۳     |
|                                     |                            | ۲,۸۱۷,۲۲۶   | ۲,۰۴۶,۷۹۹   |
| <b>شرکت اصلی:</b>                   |                            |             |             |
| <b>حساب های دریافتنی غیر تجاری:</b> |                            |             |             |
| ۶-۴                                 | اشخاص وابسته (شرکت پروژه)  | ۱,۰۱۸,۹۳۱   | ۱,۰۱۸,۹۳۱   |
|                                     | سایر                       | ۳۱۹         | ۳۷۵         |
|                                     |                            | ۱,۰۱۹,۲۵۰   | ۱,۰۱۹,۳۰۶   |

۶-۱- مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت فروش برق توسط شرکت تولید برق پرند مپنا به آن شرکت است.

۶-۲- مبلغ ۶۱۸,۴۴۱ میلیون ریال منظور شده در حساب سازمان امور مالیاتی کشور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که از سوی شرکت پروژه بعنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده است، ضمن آنکه برای دوره های چهارم سال مالی ۱۳۹۱ و دوره دوم سال های مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ جمعا مبلغ ۲۹۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال بابت جرائم) از سوی سازمان امور مالیاتی برگ اجرایی صادره گردیده است. مراتب در تاریخ تهیه صورت های مالی در جریان پیگیری از طریق سازمان امور مالیاتی می باشد.

۶-۳- بخشی از اضافه برداشت سازمان امور مالیاتی از محل مطالبات شرکت برق پرند مپنا از شرکت توانیر به شرح مذکور با بدهی مالیاتی شرکت تهاتر گردیده است.

۶-۴- مطالبات از اشخاص وابسته شامل مبلغ ۹۹۵,۰۰۰ میلیون ریال وجوه پرداختی به شرکت تولید برق پرند مپنا (شرکت پروژه) طی دوره مالی جاری بابت تأمین مالی طرح توسعه و ۲۳,۳۹۱ میلیون ریال بابت سود تقسیمی سال ۱۳۹۶ آن بوده است

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۷- پیش پرداختها

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                          |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |         |                          |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                          |
| ۶۴          | ۳۸          | ۱۱,۸۳۱      | ۱۰,۳۳۹      | ۷-۱     | پیش پرداخت به پیمانکاران |
| ۶۴          | ۳۸          | ۱۱,۸۳۱      | ۱۰,۳۳۹      |         |                          |

۷-۱- پیش پرداخت ها عمدتاً شامل مطالب پرداختی به پیمانکاران بابت خرید اقلام جزئی نیروگاه برق پرنده مینا بوده است.

#### ۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

| یادداشت | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | گروه: |                                     |
|---------|-------------|-------------|-------|-------------------------------------|
|         | میلیون ریال | میلیون ریال |       |                                     |
| ۸-۱     | ۶,۲۱۶       | ۶,۰۸۳       |       | سرمایه گذاری در شرکت برق سنندج مینا |
|         | ۶,۲۱۶       | ۶,۰۸۳       |       |                                     |

۸-۱- سرمایه گذاری در حساب های شرکت برق پرنده مینا (شرکت پروژه) شامل بهای تمام شده تعداد ۱,۱۰۲,۶۷۵ سهم شرکت برق سنندج (حدود نیم درصد از کل سهام) +

| شرکت اصلی: | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | شرکت های فرعی - تولید برق پرنده مینا (شرکت پر ۸-۲) |  |
|------------|-------------|-------------|----------------------------------------------------|--|
|            | میلیون ریال | میلیون ریال |                                                    |  |
|            | ۸,۸۷۲,۴۰۶   | ۸,۸۷۲,۴۰۶   |                                                    |  |
|            | ۸,۸۷۲,۴۰۶   | ۸,۸۷۲,۴۰۶   |                                                    |  |

۸-۲- شرکت اصلی (صندوق) در تاریخ اول مهر ماه سال جاری اقدام به تحصیل ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۷۴ سهام دارای حق رای شرکت برق پرنده مینا از شرکت گروه مینا نموده است و در ازای این تحصیل تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ واحد سرمایه گذاری صندوق به شرکت مینا تخصیص یافته است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:

|                                                     | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱   | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹   |  |  |
|-----------------------------------------------------|--------------|--------------|--|--|
|                                                     | میلیون ریال  |              |  |  |
| دارایی ثابت مشهود                                   | ۲۷,۸۹۴,۱۱۴   | ۲۷,۸۹۴,۱۱۴   |  |  |
| سرمایه گذاری ها                                     | ۲۵,۱۷۴       | ۲۵,۱۷۴       |  |  |
| حساب های دریافتی                                    | ۳,۸۴۸,۴۸۱    | ۳,۸۴۸,۴۸۱    |  |  |
| موجودی نقد                                          | ۵۶,۸۹۲       | ۵۶,۸۹۲       |  |  |
| سایر دارایی ها                                      | ۲۰,۱۲۷       | ۲۰,۱۲۷       |  |  |
| پرداختی ها                                          | (۳,۵۵۲,۸۴۳)  | (۳,۵۵۲,۸۴۳)  |  |  |
| مازاد ارزش منصفانی دارایی ها به بهای تمام شده تحصیل | (۱۹,۳۹۵,۶۰۸) | (۱۹,۳۹۵,۶۰۸) |  |  |
| تقسیم سود از محل سود های قبلی از تحصیل              | (۲۳,۹۳۱)     | (۲۳,۹۳۱)     |  |  |
|                                                     | ۸,۸۷۲,۴۰۶    | ۸,۸۷۲,۴۰۶    |  |  |

#### ۹- دارایی های نامشهود

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |  |                           |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|---------------------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |  |                           |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |  |                           |
| -           | -           | ۳۲          | ۳۲          |  | نرم افزارهای رایانه ای    |
| -           | -           | ۷           | ۷           |  | حق امتیاز ها              |
| -           | -           | (۳۴)        | (۳۴)        |  | استهلاک انباشته نرم افزار |
| -           | -           | ۵           | ۵           |  |                           |

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا**

**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷**

**۱۰-دارائی های ثابت مشهود**

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه به شرح زیر است :

| یادداشت                   |                        | بهای تمام شده -میلیون ریال        |                                                    |                            |                     | استهلاک انباشته-میلیون ریال |                     |               |                                                    | مبلغ دفتری-میلیون ریال |            |
|---------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|-----------------------------|---------------------|---------------|----------------------------------------------------|------------------------|------------|
| شرح اقلام                 | مانده در<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | دارایی های<br>اضافه شده طی<br>سال | مانده ابتدای<br>سال شرکتهای<br>جدید مشمول<br>تلفیق | نقل وانتقالات<br>و تعدیلات | مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | مانده در<br>۱۳۹۶/۱۲/۲۹      | استهلاک سال<br>مالی | نقل وانتقالات | مانده ابتدای<br>سال شرکتهای<br>جدید مشمول<br>تلفیق | مانده در<br>۱۳۹۷/۰۳/۳۱ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ |
|                           |                        |                                   |                                                    |                            |                     |                             |                     |               |                                                    |                        |            |
| زمین                      | ۲۳۰,۶۶۴                | -                                 | (۲,۴۴۴)                                            | ۴,۳۰۶                      | ۲۳۲,۵۲۶             | -                           | -                   | -             | -                                                  | ۲۳۲,۵۲۶                | ۲۳۰,۶۶۴    |
| ساختمان ها                | ۲۱۰,۷۹۷                | -                                 | (۱۱۹,۱۴۹)                                          | ۱۲۳,۲۰۵                    | ۲۱۴,۸۵۳             | ۱۳,۳۳۲                      | -                   | -             | -                                                  | ۲۰۱,۵۲۱                | ۱۹۷,۴۶۵    |
| تجهیزات                   | ۴,۲۹۳,۰۵۸              | -                                 | ۶۵۹,۵۹۴                                            | (۵۸۹,۰۲۵)                  | ۴,۳۶۳,۶۲۷           | ۶۴۷,۷۰۷                     | -                   | -             | -                                                  | ۳,۷۱۵,۹۲۰              | ۳,۶۴۵,۳۵۱  |
| وسائط نقلیه               | ۴۰,۴۲                  | -                                 | ۸۴۳                                                | (۸۳۷)                      | ۴۰,۴۸               | ۱,۷۵۹                       | -                   | -             | -                                                  | ۲,۲۸۹                  | ۲,۲۸۳      |
| اثاثیه و لوازم اداری      | ۵,۸۲۹                  | ۱۰۲                               | ۸,۴۵۷                                              | (۸,۳۹۸)                    | ۵,۹۹۰               | ۴,۸۲۵                       | -                   | -             | -                                                  | ۱,۱۶۵                  | ۱,۰۰۴      |
|                           | ۴,۷۴۴,۴۹۱              | ۱۰۲                               | ۵۴۷,۳۰۱                                            | (۴۷۰,۷۴۹)                  | ۴,۸۲۱,۰۴۵           | ۶۶۷,۶۲۳                     | -                   | -             | -                                                  | ۴,۱۵۳,۴۲۲              | ۴,۰۷۶,۷۶۸  |
| دارائیهای در جریان تکمیل  | ۵,۹۰۴,۳۸۷              | -                                 | ۱,۱۱۵,۲۷۸                                          | (۹۷۴,۸۸۸)                  | ۶,۰۴۴,۷۷۷           |                             |                     |               |                                                    |                        | ۵,۹۰۴,۳۸۷  |
| پیش پرداختهای سرمایه ای   | ۱۱۳,۱۰۳                | -                                 | ۱۰,۱۵,۲۵۲                                          | (۱,۰۰۶,۸۰۵)                | ۱۲۱,۵۵۰             |                             |                     |               |                                                    |                        | ۱۱۳,۱۰۳    |
| اقلام سرمایه ای نزد انبار | ۹۷,۸۳۶                 | -                                 | -                                                  | -                          | ۹۷,۸۳۶              | ۲۲,۲۹۳                      | -                   | -             | -                                                  | ۷۵,۴۴۳                 | ۷۵,۴۴۳     |
|                           | ۱۰,۸۵۹,۷۱۷             | ۱۰۲                               | ۲,۶۷۷,۸۳۱                                          | (۲,۴۵۲,۴۴۲)                | ۱۱,۰۸۵,۲۰۸          | ۶۹۰,۰۱۶                     | -                   | -             | -                                                  | ۱۰,۳۹۵,۱۹۳             | ۱۰,۱۶۹,۷۰۱ |

۱-۱۰- کلیه دارایی های ثابت گروه تا سقف ۳۳۰ میلیون یورو نزد شرکت بیمه البرز تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱۰-۲- بابت طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی شرکت برق پرند مینا (شرکت پروژه) ۲۶۳,۵۵۵ متر مربع زمین در سال ۱۳۹۳ از شرکت برق منطقه ای تهران تحویل و طبق قرارداد منعقدہ مبلغ ۱۴۵,۷۲۰ میلیون ریال پرداخت و تسویه حساب گردیده و پیگیری لازم در خصوص صدور سند زمین مذکور و همچنین زمین انتقالی از سازمان خصوصی سازی در دست اقدام است.

۱۰-۳- در راستای استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کشور، شرکت برق پرند مینا (شرکت پروژه) اقدام به عقد موافقتنامه در قالب قرارداد بیع متقابل با شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع برق ایران (توانیر) به منظور احداث ۳ واحد بخار نیروگاه پرند با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات در سال ۱۳۹۲ نموده است. متعاقب موافقت نامه مذکور شرکت نسبت به انعقاد قرارداد EPC با کنسرسیوم شرکت احداث و توسعه نیروگاه های سیکل ترکیبی مینا (توسعه یک) و شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا (توسعه دو) در قالب دو بخش EC , P و بصورت ارزی نموده که در سال ۱۳۹۶ با عنایت به الحاقیه های منعقدہ، شرکت گروه مینا و تامین کننده بخش تجهیزات (شرکت مینا اینترنشنال اف زد ای) از کنسرسیوم خارج، لیکن بر اساس اعلام شرکت گروه مینا، تامین بخش تجهیزات اصلی شامل مبلغ ۱۰۵,۲۳۹,۴۱۵ یورو معادل ۲,۶۸۵,۱۴۵ میلیون ریال و بخش ریالی معادل ۳,۸۰۳,۶۹۱ میلیون ریال، جمعاً به مبلغ ۶,۴۸۸,۸۳۶ میلیون ریال تعیین و کماکان در تعهد شرکت گروه مینا می باشد. ضمن آنکه قرارداد های اولیه منعقدہ با توجه به انتقال تعهد تامین تجهیزات جانبی توسط شرکت های توسعه یک و توسعه دو به موجب الحاقیه های منعقدہ جمعاً به مبلغ ۴,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

۱۰-۴- پیشرفت فیزیکی پروژه مطابق گزارش ناظر فنی در دیماه ۱۳۹۶ به میزان ۸۵,۴ درصد و مطابق گزارش پیشرفت فروردین ماه ۱۳۹۷ که توسط شرکت پروژه تهیه شده است در ماه های بهمن و اسفند ۱۳۹۶ به ۸۷,۱ درصد رسیده است. مطابق صورت وضعیت های ثبت شده در دفاتر شرکت پروژه و گزارش پیشرفت مالی تهیه شده از سوی شرکت پروژه، پیشرفت مالی پروژه تا انتهای سال ۱۳۹۶ در بخش نصب و راه اندازی ۶۵ درصد، بخش مهندسی ۹۲ درصد، بخش ساختمان ۹۱ درصد و بخش تجهیزات جانبی ۵۷ درصد بوده است. با توجه به صورت های مالی حسابرسی شده شرکت پروژه در سال ۱۳۹۶ از مخارج برآوردی ۱۱,۲۹۷,۴۸۰ میلیون ریالی طرح سیکل ترکیبی، رقم ۷,۸۸۶,۰۶۰ میلیون ریال محقق شده که بدین ترتیب پیشرفت مالی پروژه در کل حدود ۷۰ درصد است.

بر اساس برنامه ریزی صورت گرفته واحد شماره یک بخار در اواخر سال ۱۳۹۶ سنکرون گردیده و واحدهای شماره دو و سه در سال ۱۳۹۷ سنکرون و واحد های شماره یک و دو در سال ۱۳۹۷ COD و واحد شماره سه در سال ۱۳۹۸ COD خواهند شد.

۱۰-۵- پیش پرداخت سرمایه تماماً مربوط به پرداخت پیمانکاران پروژه می باشد.

# صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

## یادداشت های توضیحی صورت های مالی

## سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

### ۱۱-سایر دارایی ها

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                                |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |         |                                |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                |
| ۱,۱۱۰       | ۴۸۲         | ۱,۱۱۰       | ۴۸۲         | ۱۱-۱    | مخارج تأسیس صندوق              |
| -           | -           | ۴۴,۱۵۰      | ۴۴,۱۵۰      | ۱۱-۲    | پیش پرداخت به شرکت آب و فاضلاب |
| ۱,۱۱۰       | ۴۸۲         | ۴۵,۲۶۰      | ۴۴,۶۳۲      |         |                                |

۱۱-۱- مخارج تأسیس صندوق شامل آن بخش از مخارج تأسیس، برگزاری مجامع صندوق می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مستهلک نشده و به عنوان دارایی به دوره های آتی منتقل می شود. مخارج تأسیس طی دوره فعالیت صندوق طی ۱۸ ماه مطابق بند ۳ امیدنامه به صورت روزانه مستهلک شده و مخارج برگزاری مجامع نیز پس از تشکیل مجمع از محل دارایی های صندوق پرداخت و ظرف مدت یک سال یا تا پایان دوره فعالیت صندوق هر کدام کمتر باشد، به طور روزانه مستهلک می شود. در این صندوق مدت زمان استهلاک مخارج تأسیس ۱۸ ماه ، مدت زمان استهلاک مخارج برگزاری مجامع از زمان ایجاد تا پایان همان سال می باشد.

۱۱-۲- پیش پرداخت به شرکت آب و فاضلاب جنوب غرب استان تهران در ارتباط با موافقت نامه قرارداد واگذاری حق استفاده از پساب توسط مشارکت آراین ماه تاب گستر و شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه) در ارتباط با پروژه سیکل ترکیبی به مدت ۲۵ سال از تاریخ بهره برداری تجاری از تصفیه خانه فاضلاب شهر پرنده می باشد.

### ۱۲- پرداختنی تجاری و غیر تجاری

| یادداشت                                       |      | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |
|-----------------------------------------------|------|-------------|-------------|
|                                               |      | میلیون ریال | میلیون ریال |
| <b>گروه:</b>                                  |      |             |             |
| <b>حساب های پرداختنی تجاری:</b>               |      |             |             |
| شرکت گروه مپنا                                | ۱۲-۱ | ۱,۵۵۸,۰۶۵   | ۱,۴۲۶,۱۱۶   |
| شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مپنا- توسعه یک | ۱۲-۲ | ۵۱۷,۸۸۴     | ۴۹۲,۷۷۷     |
| شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا                | ۱۲-۳ | ۲۱۶,۳۸۷     | ۲۱۶,۳۸۷     |
| بهره برداری و تعمیرات مپنا                    | ۱۲-۴ | ۱۰۶,۵۹۵     | ۱۸۳,۰۶۴     |
|                                               |      | ۲,۳۹۸,۹۳۱   | ۲,۳۱۸,۳۴۴   |
| <b>حساب های پرداختنی غیر تجاری:</b>           |      |             |             |
| سپرده های بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران     | ۱۲-۵ | ۷۰۵,۰۵۹     | ۹۲,۵۵۷      |
| پرداختنی به ارکان صندوق                       |      | ۳,۷۱۲       | ۷,۶۴۹       |
| سایر                                          |      | ۳,۲۵۷       | ۱۳۳,۰۷۵     |
|                                               |      | ۷۱۲,۰۲۸     | ۲۳۳,۲۸۱     |
|                                               |      | ۳,۱۱۰,۹۵۹   | ۲,۵۵۱,۶۲۵   |
| <b>شرکت اصلی:</b>                             |      |             |             |
| پرداختنی به ارکان صندوق                       | ۱۲-۶ | ۳,۷۱۱       | ۷,۶۴۹       |
| سایر                                          |      | ۶۳۳         | ۵۹۳         |
|                                               |      | ۴,۳۴۴       | ۸,۲۴۲       |

۱۲-۱- عمده مانده بدهی به شرکت گروه مینا بابت قرارداد LTSA و مخارج تعمیرات اساسی (اورهال) نیروگاه برق پرنده مینا است.

۱۲-۲- مطالبات شرکت توسعه یک بابت صورت وضعیت های تایید شده قرارداد EC نیروگاه پرنده می باشد.

۱۲-۳- بدهی به شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا بابت خدمات واحد ۲ و خدمات روتور واحد ۶ نیروگاه پرنده می باشد.

۱۲-۴- مانده بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا بابت حق الزحمه بهره برداری و تامین نیروی انسانی نیروگاه می باشد.

۱۲-۵- سپره های پرداختنی عمدتاً شامل سپرده بیمه مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران نیروگاه پرنده می باشد.

۱۲-۶ - بدهی به ارکان صندوق شامل موارد زیر است:

|                   |  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |  |  |
|-------------------|--|-------------|-------------|--|--|
|                   |  | میلیون ریال | میلیون ریال |  |  |
| کارمزد مدیر       |  | ۴۳۸         | ۴,۴۶۵       |  |  |
| کارمزد متولی      |  | ۲۸۰         | ۲۵۸         |  |  |
| حق الزحمه حسابرس  |  | ۱۶۳         | ۳۲۰         |  |  |
| کارمزد بازارگردان |  | ۲,۸۳۰       | ۲,۶۰۶       |  |  |
|                   |  | ۳,۷۱۱       | ۷,۶۴۹       |  |  |

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

## ۱۳- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی شرکت پروژه به قرار زیر است :

| یادداشت                               | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱    | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |
|---------------------------------------|---------------|-------------|
|                                       | میلیون ریال   | میلیون ریال |
| مانده در ابتدای سال شرکت پروژه        | ۱۷۱,۹۱۹       | ۱۷۱,۹۱۹     |
| پرداخت شده طی سال                     | ۱۳-۱ (۴۷,۷۳۵) | (۴۷,۷۳۵)    |
| تعدیل ذخیره مالیات                    | ۱۳-۲ (۴۵,۶۰۷) | (۴۵,۶۰۷)    |
|                                       | ۷۸,۵۷۷        | ۷۸,۵۷۷      |
| تهاتر از محل اضافه برداشت های مالیاتی | ۶-۳ (۷۸,۵۷۷)  | (۷۸,۵۷۷)    |
|                                       | -             | -           |

۱۳-۱- پرداخت مالیات از محل مطالبات شرکت پروژه از شرکت مدیریت شبکه برق ایران است.

۱۳-۲- با توجه به اینکه شرکت برق پرند مینا از ابتدای مهر ماه تحصیل شده و از طرفی با توجه به ماهیت فعالیت نیروگاه که در شش ماهه دوم زیان ده می باشد، بخشی از ذخیره مالیات منظور شده در شش ماه اول سال مالی از این بابت برگشت شده است.

۱۳-۳- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت پروژه (تولید برق پرند مینا) مالیات از طریق علی الراس تشخیص و مطالبه شده است و اعتراض شرکت در شورای عالی مالیاتی در حال بررسی است.

۱۳-۴- پرونده مالیات سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ شرکت پروژه به ترتیب در هیات تجدید نظر و هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی در حال رسیدگی است.

۱۳-۵- مالیات سال ۱۳۹۴ شرکت پروژه قطعی و تسویه شده است و مالیات سال ۱۳۹۶ بر اساس سود ابرازی محاسبه و در حساب ها منظور شده است.

۱۳-۶- با توجه به معافیت مالیاتی صندوق های سرمایه گذاری از مالیات عملکرد و از طرفی زیان ابرازی صندوق در دوره مالی جاری، از بابت عملکرد صندوق مالیاتی لحاظ نشده است.

## ۱۴- سرمایه

سرمایه شرکت در پایان سال شامل ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷ واحد ۱,۰۰۰ ریالی جمعا به مبلغ ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷ میلیون ریال است که به شرح زیر قابل تفکیک است:

| ۱۳۹۷/۰۳/۳۱                  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  |                            |
|-----------------------------|-------------|----------------------------|
| تعداد واحد های سرمایه گذاری | درصد مالکیت | تعداد واحدهای سرمایه گذاری |
| درصد مالکیت                 | درصد مالکیت | درصد مالکیت                |
| ۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰               | ۹۶.۵٪       | ۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰              |
| ۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷                 | ۳.۵٪        | ۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷                |
| ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷               | ۱۰۰٪        | ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷              |

واحد های سرمایه گذاری صادر شده توسط موسسین

واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی

۱۴-۱ -واحدهای سرمایه گذاری موسسین بابت ۵,۰۰۰ میلیون ریال آورده نقدی و ۸,۸۹۶,۳۳۷ میلیون ریال آورده غیر نقدی (شرکت تولید برق پرند مینا) بوده که تماما به قیمت اسمی صادر شده است.

۱۴-۲- سایر واحد های سرمایه گذاری مربوط به آن بخش از واحد های سرمایه گذاری است که از طریق پذیره نویسی عمومی جمعا به مبلغ ۱,۰۰۹,۸۶۳ میلیون ریال به فروش رسیده است.

## ۱۵- تعدیلات ناشی از صدور واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری به مبلغ ۶۹۱,۶۹۶ میلیون ریال بابت تفاوت مبلغ پذیره نویسی واحد های سرمایه گذاری عادی و ارزش اسمی آن ها می باشد که تماما در دوره جاری ایجاد شده است.

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### بازداشت های توضیحی صورت های مالی

### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۱۶- درآمدهای عملیاتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |                                       |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |                                       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| -           | -           | ۱۲۸,۳۷۸     | ۳۵۱,۲۹۳     | درآمد فروش برق - شبکه مدیریت برق کشور |
| -           | -           | ۱۳۴,۵۷۸     | ۱۰,۳۹۴      | درآمد فروش برق - بورس انرژی           |
| -           | -           | ۲۶۲,۹۵۶     | ۳۶۱,۶۸۷     |                                       |

با توجه به تحصیل سهام شرکت پروژه در طی سال، نتایج عملیات شرکت برق پرنده مینا (شرکت پروژه) شامل کلیه درآمدها و هزینه ها، از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به صندوق منتقل شده است (از ابتدای مهر ماه سال ۱۳۹۶) تحصیل در محاسبات عملکرد گروه لحاظ گردیده است.

#### ۱۷- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                                        |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------------------------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |         |                                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                                        |
| -           | -           | ۲۷۴,۰۵۲     | -           | ۱۷-۱    | هزینه LTSA (تعمیرات و نگهداری نیروگاه) |
| -           | -           | ۱۰۴,۴۶۲     | (۸,۵۸۱)     |         | هزینه استهلاک                          |
| -           | -           | ۶۷,۹۷۷      | ۵۸,۱۹۳      |         | حق الزحمه پیمانکار نیروگاه             |
| -           | -           | (۱۴,۳۵۷)    | -           |         | سایر                                   |
| -           | -           | ۴۳۲,۱۳۴     | ۴۹,۶۱۲      |         |                                        |

۱۷-۱- هزینه LTSA بابت تعمیرات و تامین قطعات یدکی دوره ای مورد نیاز مربوط به نیروگاه پرنده مینا بوده است.

#### ۱۸- هزینه های فروش و اداری و عمومی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             | یادداشت |                        |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|------------------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |         |                        |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |         |                        |
| ۸,۴۶۵       | ۴۳۸         | ۸,۴۶۵       | ۴۳۸         | ۱۸-۱    | مدیر صندوق             |
| ۵,۰۴۹       | -           | ۵,۰۴۹       | -           | ۱۸-۱    | متعهد پذیره نویسی      |
| ۳,۹۰۱       | ۵,۱۴۶       | ۳,۹۰۱       | ۵,۱۴۶       | ۱۸-۱    | بازارگردان             |
| -           | -           | ۱,۴۲۶       | -           |         | حقوق و مزایای کارکنان  |
| ۹۵۰         | -           | ۹۵۰         | -           | ۱۸-۱    | ناظر فنی               |
| ۳۲۰         | ۱۶۳         | ۸۱۹         | ۱۶۳         |         | هزینه حسابرسی          |
| -           | -           | ۳۹۱         | -           |         | سمینار و همایش         |
| ۳۸۶         | ۵۱۰         | ۳۸۶         | ۵۱۰         | ۱۸-۱    | متولی صندوق            |
| -           | -           | ۲۲۰         | -           |         | تبلیغات و تصویر برداری |
| -           | -           | ۱۴۷         | -           |         | ایاب و ذهاب            |
| -           | -           | ۱۲۸         | -           |         | ماموریت                |
| -           | -           | ۴۹          | -           |         | موسسات خیریه           |
| ۸۵۴         | ۱,۱۳۴       | ۱,۱۳۱       | ۱,۲۹۶       |         | سایر                   |
| ۱۹,۹۲۵      | ۷,۳۹۱       | ۲۳,۰۶۲      | ۷,۵۵۳       |         |                        |

۱۸-۱- هزینه های ارکان بر اساس مفاد مندرج در امیدنامه محاسبه و در هزینه ها منظور شده است.

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷

#### ۱۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹,۷۳۴       | ۷۰۹         | ۱۲,۰۹۶      | ۸۴۱         |
| ۹,۷۳۴       | ۷۰۹         | ۱۲,۰۹۶      | ۸۴۱         |

سود سپرده بانکی

#### ۲۰- تعدیلات سنواتی

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| -           | -           | (۹۷۸)       | -           |
| -           | -           | (۹۷۸)       | -           |

اصلاح اشتباهات سال ۱۳۹۵

#### ۲۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی:

صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| (۱۹,۹۲۵)    | (۷,۳۹۱)     | (۱۹۲,۲۴۰)   | ۳۰۴,۵۲۲     |
| -           | -           | ۱۰۴,۴۶۲     | ۸,۵۸۱       |
| (۳۷۵)       | ۵۶          | ۱,۵۹۹,۸۸۷   | (۷۷۰,۴۲۷)   |
| (۶۴)        | ۲۶          | (۲۴,۶۲۸)    | ۱,۴۹۲       |
| ۸,۲۴۲       | (۳,۸۹۹)     | (۸۶۴,۷۹۴)   | ۵۵۹,۳۳۴     |
| (۱۲,۱۲۲)    | (۱۱,۲۰۸)    | ۶۲۲,۶۸۷     | ۱۰۳,۵۰۲     |

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک

کاهش (افزایش) دریافتنی عملیاتی

کاهش (افزایش) پیش پرداختها

افزایش (کاهش) پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

#### ۲۲- مبادلات غیر نقدی :

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۷/۰۳/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸,۸۷۲,۴۰۶   | ۸,۸۷۲,۴۰۶   | -           | -           |
| -           | -           | ۴۷,۷۳۵      | ۴۷,۷۳۵      |
| ۸,۸۷۲,۴۰۶   | ۸,۸۷۲,۴۰۶   | ۴۷,۷۳۵      | ۴۷,۷۳۵      |

آورده غیر نقدی شرکت گروه مینا در صندوق پروژه

پرداخت بدهی مالیاتی از محل مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به (۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۷)

#### ۲۳- تعهدات و بدهی های احتمالی

تعهدات سرمایه ای ای گروه مربوط به انجام پروژه سه واحد بخار نیروگاه برق پرنده مینا به شرح یادداشت ۴-۱۰ به مبلغ ۳,۴۱۱,۳۹۹ میلیون ریال است. گروه در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی است.

#### ۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

##### ۱-۲۴- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال:

| شرح    | نام شخص وابسته                  | نوع وابستگی          | علی الحساب | پیش پرداخت | علی الحساب پرداختی | خرید خدمات | تفاوت مالیاتی | سایر |
|--------|---------------------------------|----------------------|------------|------------|--------------------|------------|---------------|------|
|        | شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا | عضو مشترک هیات مدیره | ۱۳۳,۰۰۰    | -          | -                  | -          | -             | -    |
|        | شرکت تولید برق توس مینا         | عضو مشترک هیات مدیره | ۳۷,۲۱۳     | -          | -                  | -          | -             | -    |
|        | تولید برق ساندج                 | عضو مشترک هیات مدیره | ۱۱,۰۰۰     | -          | -                  | -          | -             | -    |
| جمع کل |                                 |                      | ۱۸۱,۲۱۳    | -          | -                  | -          | -             | -    |

##### ۲-۲۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال و مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

|                          | نام شخص وابسته               | نوع وابستگی       | شرح معامله   | ارزش معامله | مانده طلب (بدهی) |
|--------------------------|------------------------------|-------------------|--------------|-------------|------------------|
| ارتباط و شرکت های وابسته | شرکت تولید برق پرنده مینا    | شرکت پروژه        | تامین مالی   | ۹۹۵,۰۰۰     | ۱,۰۱۸,۹۳۱        |
|                          | مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی | مدیر و مؤسس صندوق | کارمزد خدمات | ۴۳۸         | (۴۳۸)            |
|                          | شرکت تامین سرمایه تمدن       | متولی             | کارمزد خدمات | ۵۱۰         | (۲۸۰)            |
|                          | شرکت تامین سرمایه امین       | بازارگردان        | کارمزد خدمات | ۵,۱۴۶       | (۲,۸۳۰)          |

#### ۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

#### ۲۶- وضعیت ارزی

گروه و صندوق در پایان سال دارایی ها و بدهی های ارزی نداشته اند.