



## صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا:

- |       |  |   |
|-------|--|---|
| ۲     |  | • صورت سود و زیان   |
| ۳     |  | • صورت وضعیت مالی   |
| ۴     |  | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه  |
| ۵     |  | • صورت جریان‌های نقدی   |
|       |  | ب - یادداشت‌های توضیحی:   |
| ۶     |  | • تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق  |
| ۱۰    |  | • اهم رویه‌های حسابداری   |
| ۱۴-۲۳ |  | • یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان بریند مینا

صورت سود و زیان

گزارش مالی معائن دورهای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۸

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

یادداشت

| ریال                   | ریال                   | ریال                   | یادداشت |
|------------------------|------------------------|------------------------|---------|
| ۴۰۵,۷۶۱,۹۲۶,۰۰۹        | -                      | -                      | ۴       |
| (۲۴,۰۳۲,۴۸۵,۲۵۱)       | (۳,۵۶۸,۵۸۶,۳۹۷)        | (۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱)        | ۵       |
| ۳۸۱,۷۲۹,۴۴۰,۷۵۸        | (۳,۵۶۸,۵۸۶,۳۹۷)        | (۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱)        |         |
| ۵۲۲,۵۳۰,۷۲۵            | ۲۲۵,۶۱۸,۹۶۸            | ۴۱,۰۹۵,۸۷۸             | ۶       |
| <u>۳۸۲,۲۵۱,۹۷۱,۴۸۳</u> | <u>(۳,۳۴۲,۹۶۷,۴۲۹)</u> | <u>(۱,۷۵۴,۲۴۷,۱۹۳)</u> |         |

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه

هزینه‌های اداری و عمومی

سود (زیان) عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سود (زیان) خالص

سود هر واحد سرمایه‌گذاری:

عملیاتی - ریال

غیرعملیاتی - ریال

سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

|             |              |              |   |
|-------------|--------------|--------------|---|
| ۴۱,۴۰       | -۰,۳۹        | -۰,۱۹        | ۷ |
| ۰,۰۰۶       | ۰,۰۰۲        | ۰,۰۰۰        | ۷ |
| <u>۴۱,۵</u> | <u>(۰,۴)</u> | <u>(۰,۲)</u> |   |

از آنجایی که اجزای تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

| (تجدید ارائه شده)  |                    |         |   |
|--------------------|--------------------|---------|---|
| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱         | یادداشت |   |
| ریال               | ریال               |         |   |
| ۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸        | ۱۷۳,۵۸۹,۸۳۶        | ۸       | دارائی‌ها<br>دارائی‌های غیر جاری:                             |
| ۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹  | ۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹  | ۹       | دارایی‌های نامشهود  |
| (۱۶۲,۵۹۱)          | (۱۶۲,۵۹۱)          | ۱۰      | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت                                      |
| ۸,۸۷۲,۷۰۴,۱۵۷,۵۴۶  | ۸,۸۷۲,۵۷۹,۱۸۰,۹۸۴  |         | سایر دارائی‌ها  |
|                    |                    |         | جمع دارایی‌های غیر جاری                                       |
| ۱,۵۱۸,۶۶۲,۶۴۴,۲۷۰  | ۱,۵۱۸,۶۶۲,۶۴۴,۲۷۰  | ۱۱      | دارایی‌های جاری:  |
| ۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶      | ۱,۷۳۳,۴۸۴,۶۸۲      | ۱۲      | دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها                           |
| ۱,۵۲۰,۴۱۳,۰۸۴,۸۲۶  | ۱,۵۲۰,۳۹۶,۱۲۸,۹۵۲  |         | موجودی نقد  |
| ۱۰,۳۹۳,۱۱۷,۲۴۲,۳۷۲ | ۱۰,۳۹۲,۹۷۵,۳۰۹,۹۳۶ |         | جمع دارائی‌های جاری   |
|                    |                    |         | جمع دارایی‌ها   |
|                    |                    |         | حقوق مالکانه و بدهی‌ها  |
|                    |                    |         | حقوق مالکانه:   |
| ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰  | ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰  | ۱۳      | سرمایه (منقسم به ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷ واحد سرمایه‌گذاری ۱,۰۰۰ ریالی) |
| ۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸    | ۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸    | ۱۴      | صرف واحدهای سرمایه‌گذاری                                      |
| ۴۴۹,۵۹۵,۰۵۲,۷۰۹    | ۴۴۷,۸۴۰,۸۰۵,۵۱۶    |         | سود انباشته   |
| ۱۰,۳۶۰,۷۹۵,۱۴۳,۸۲۷ | ۱۰,۳۵۹,۰۴۰,۸۹۶,۶۳۴ |         | جمع حقوق مالکانه  |
|                    |                    |         | بدهی‌ها   |
|                    |                    |         | بدهی‌های جاری:  |
| ۳۲,۳۲۲,۰۹۸,۵۴۵     | ۳۳,۹۳۴,۴۱۳,۳۰۲     | ۱۵      | پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری                                 |
| ۳۲,۳۲۲,۰۹۸,۵۴۵     | ۳۳,۹۳۴,۴۱۳,۳۰۲     |         | جمع بدهی‌های جاری   |
| ۳۲,۳۲۲,۰۹۸,۵۴۵     | ۳۳,۹۳۴,۴۱۳,۳۰۲     |         | جمع بدهی‌ها   |
| ۱۰,۳۹۳,۱۱۷,۲۴۲,۳۷۲ | ۱۰,۳۹۲,۹۷۵,۳۰۹,۹۳۶ |         | جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها                                    |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

| جمع کل             | سود (زیان) انباشته | سرمایه            | سود (زیان) انباشته | سرمایه            |
|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| ریال               | ریال               | ریال              | ریال               | ریال              |
| ۹.۹۷۸.۵۴۳.۱۷۲.۳۴۴  | ۶۷.۳۴۳.۰۸۱.۲۲۶     | ۹.۲۱۹.۵۰۴.۳۵۷.۰۰۰ | ۶۹۱.۶۹۵.۸۳۴.۱۱۸    | ۹.۲۱۹.۵۰۴.۳۵۷.۰۰۰ |
| ۹.۹۷۸.۵۴۳.۱۷۲.۳۴۴  | ۶۷.۳۴۳.۰۸۱.۲۲۶     | ۹.۲۱۹.۵۰۴.۳۵۷.۰۰۰ | ۶۹۱.۶۹۵.۸۳۴.۱۱۸    | ۹.۲۱۹.۵۰۴.۳۵۷.۰۰۰ |
| ۴۸۲.۳۵۱.۹۷۱.۴۸۳    | ۴۸۲.۳۵۱.۹۷۱.۴۸۳    | -                 | -                  | -                 |
| ۲۸۲.۳۵۱.۹۷۱.۴۸۳    | ۲۸۲.۳۵۱.۹۷۱.۴۸۳    | -                 | -                  | -                 |
| (۱.۷۵۴.۳۲۷.۱۹۳)    | (۱.۷۵۴.۳۲۷.۱۹۳)    | -                 | -                  | -                 |
| ۱۰.۳۵۹.۰۴۰.۸۹۶.۶۲۴ | ۴۴۷.۸۴۰.۸۰۵.۵۱۶    | ۹.۳۱۹.۵۰۴.۳۵۷.۰۰۰ | ۶۹۱.۶۹۵.۸۳۴.۱۱۸    | ۹.۳۱۹.۵۰۴.۳۵۷.۰۰۰ |

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸  
 سود (زیان) خالص منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
 تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱  
 سود (زیان) خالص ۱۳۹۹/۰۳/۳۱  
 مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برنند مینا

صورت حران‌های نقدی

گزارش مالی صان دوره‌های

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ | یادداشت |
|----------|---|---|---------|
| ریال     | ریال                                    | ریال                                    | ریال    |

(۵۲۰۱۴۵۰۸۸۵) (۲۹۳۷۳۴۱۰۲۸۶) (۱۸۳۰۲۸۳۱۴)

۱۶

۱,۶۹۶,۷۱۴,۳۸۲

(۳۳,۱۸۸,۰۹۶)

۱۱۱,۰۹۰,۲۶۷

۱۲۴,۹۷۶,۵۶۲

۱۲۴,۹۷۶,۵۶۲

۱,۶۶۴,۵۲۶,۲۸۵

۱۱۱,۰۹۰,۲۶۷

۱۲۴,۹۷۶,۵۶۲

۵۲۲,۵۳۰,۷۲۵

۲۳۵,۶۱۸,۹۶۸

(۱۶,۹۵۵,۸۷۴)

۴۱,۰۹۵,۸۷۸

(۳,۰۱۴,۳۹۳,۸۷۴)

(۳,۶۰۰,۶۳۳,۰۵۱)

(۱۶,۹۵۵,۸۷۴)

(۳,۰۱۴,۳۹۳,۸۷۴)

(۳,۶۰۰,۶۳۳,۰۵۱)

(۱۶,۹۵۵,۸۷۴)

۲,۷۶۴,۸۳۳,۴۳۰

۶,۴۶۱,۵۴۸,۸۱۳

۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶

۱,۷۳۳,۴۸۴,۶۸۳

۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶

۳,۸۶۰,۹۱۶,۷۶۱

۱,۷۳۳,۴۸۴,۶۸۳

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

تقد حاصل از عملیات

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

وجوه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

وجوه پرداختی بابت سایر دارائی‌ها

وجوه برداشتی بابت دارائی‌های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی و سرمایه‌گذاری

سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدولی تالیف صورت‌های مالی است.

## صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

#### ۱ - اطلاعات کلی صندوق

##### ۱-۱ - تاریخچه و هدف صندوق

گروه شامل صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن (شرکت تولید برق پرنده مینا) است. صندوق سرمایه‌گذاری پروژه نمونه‌ای از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌شود. این صندوق 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 نموده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد پرنده در بورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۵ اساسنامه، دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان شروع شده و تا پایان انحلال یا تبدیل صندوق ادامه می‌یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

##### ۱-۲ - فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی لازم از متقاضیان سرمایه‌گذاری در صندوق و اختصاص این منابع مالی به منظور اجرای پروژه توسعه شرکت برق پرنده مینا (شرکت پروژه)، مطابق طرح توجیهی است که طی تشریفات مندرج در اساسنامه به تصویب رسیده است. 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.

##### ۱-۳ - اطلاع رسانی

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

## صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

#### ۴-۱- ارکان صندوق

##### مجمع صندوق

اولین مجمع صندوق از اجتماع موسسین و مجامع بعدی صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که حداقل یک درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری را در تملک دارند به علاوه متولی صندوق به عنوان نماینده سرمایه‌گذاران که کمتر از یک درصد واحدهای سرمایه‌گذاری را در اختیار دارند، با رعایت تشریفات مذکور در اساسنامه تشکیل می‌شود.

در تاریخ مجمع خالص دارائی‌ها موسسان صندوق عبارتند از:

| ردیف | نام موسسین                        | تعداد واحدهای تحت تملک | درصد واحدهای تحت تملک |
|------|-----------------------------------|------------------------|-----------------------|
| ۱    | شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی | ۱۰,۰۰۰                 | -                     |
| ۲    | شرکت گروه مینا                    | ۱*                     | -                     |

\*در سال ۱۳۹۸ واحدهای سرمایه‌گذاری شرکت گروه مینا به شرکت مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا به تعداد ۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹ منتقل شد و درصد واحدهای تحت تملک آن ۹۶,۵۴ درصد است.

##### 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، پایین تر از پارک ساعی ساختمان سرو ساعی طبقه هفدهم، واحد ۱۷۰۵، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

##### هیأت مدیره صندوق

هیأت مدیره صندوق متشکل از مدیر صندوق و چهار شخص حقیقی یا حقوقی می‌باشد که به وسیله مجمع صندوق از بین صاحبان واحدهای سرمایه‌گذاری انتخاب می‌شوند و همه آنها قابل عزل و انتخاب مجدد می‌باشند. اعضای حقوقی عضو هیأت مدیره صندوق هر کدام یک شخص حقیقی را به منظور تشکیل هیأت مدیره معرفی می‌نمایند. وظایف و اختیارات هیأت مدیره در اساسنامه قید شده است.

##### 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



## صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

#### 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

#### بازارگردان و متعهد پذیره‌نویسی

بازارگردان و متعهد پذیره‌نویس 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 پذیره‌نویس عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱، تلفن: ۰۲۱-۴۳۶۹۲۰۰۰

#### 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 ۱۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۳۰۶۷

**صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

**۵-۱- هزینه‌های صندوق**

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است به شرح جدول زیر است:

| ردیف | عنوان هزینه  | شرح نحوه محاسبه هزینه   |
|------|--|---|
| ۱    | 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. |
| ۲    | کارمزد متولی   | سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال*   |
| ۳    | 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*  |
| ۴    | 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.                         |
| ۵    | کارمزد ناظر فنی  | ۹.۵۰۰ میلیون ریال در طول عمر باقیمانده تا بهره‌برداری کامل پروژه.   |
| ۶    | حق الزحمه حسابرس   | سالانه مبلغ ثابت ۳۲۰ میلیون ریال برای اظهارنظر راجع به گزارش‌های دوره‌ای صندوق و صورت‌های مالی تلفیقی صندوق   |
| ۷    | 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.*  |
| ۸    | حق حضور و یاداش حق‌الزحمه اعضای هیأت مدیره                     | به تصویب مجمع صندوق ماهانه مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیأت مدیره  |
| ۹    | حق‌الزحمه ارزیابی دارایی‌های صندوق و شرکت پروژه توسط کارشناسان | بر اساس تصویب هیأت مدیره تا سقف کارمزد تعیین شده در مقررات مربوطه   |
| ۱۰   | هزینه تأسیس  | حداکثر تا مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.   |
| ۱۱   | هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها    | هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها<br>۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق  |
| ۱۲   | هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق                                  | حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق  |

## صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

#### ۶-۱- تعداد کارکنان

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

#### ۲-۱- اهم رویه‌های حسابداری

##### ۲-۱-۱- مبانی تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و 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.

##### ۲-۱-۲- مبانی تلفیق

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

۲-۱-۲-۲- سال مالی شرکت فرعی در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی صندوق که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود.

۲-۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

##### ۲-۳- درآمد عملیاتی

صورت حساب‌های فروش برق شرکت پروژه پس از تأیید 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.

## صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

#### ۲-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی رسمی ارزی با نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش 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.

#### ۲-۵- مخارج تأمین مالی

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

#### ۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۶-۱- 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.

۲-۶-۲- 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:

| دارایی          | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-----------------|-------------|-------------|
| ساختمان‌ها      | 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   |

۲-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدت حداقل ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

**صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

**۲-۷- دارایی‌های نامشهود**

۲-۷-۱- 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.

۲-۷-۲- 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   |

**۲-۸- سرمایه‌گذاری‌ها**

| شرکت اصلی  | تلفیق گروه  | شرح                                    |
|--|---|--|
|  |   | اندازه‌گیری:                           |
|  |   | <u>سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:</u>       |
| بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری                                 | مشمول تلفیق   | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی          |
| -  | بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                   | سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت          |
|  |   | سرمایه‌گذاری‌های جاری:                 |
| ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور  | ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور                                 | سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار      |
| -  | اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها                       | سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری             |
|  |   | شناخت درآمد:                           |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) | مشمول تلفیق   | سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه (شرکت فرعی) |
| -  | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر(تا تاریخ ترازنامه) | سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها      |
| در زمان تحقق سود تضمین شده   | در زمان تحقق سود تضمین شده  | سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار      |

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

**۲-۹- تعدیلات ناشی از صرف واحدهای سرمایه‌گذاری**

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

**۳- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری روبه‌های حسابداری**

۲-۹-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط گروه نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای گروه است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

| سال ۱۳۹۸        | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ |
|-----------------|---|---|
| ریال            | ریال                                    | ریال                                    |
| ۴۰۵.۷۶۱.۹۲۶.۰۰۹ | -                                       | -                                       |
| ۴۰۵.۷۶۱.۹۲۶.۰۰۹ | -                                       | -                                       |

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه

**صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

| سال ۱۳۹۸              | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ | یادداشت                 |
|-----------------------|---|---|-------------------------|
| ریال                  | ریال                                    | ریال                                    |                         |
| ۲۳,۰۰۱,۲۷۸,۰۴۲        | ۳,۲۰۷,۵۳۷,۳۰۷                           | ۱,۴۲۳,۳۱۷,۴۲۱                           | ۵-۱ کارمزد ارکان صندوق  |
| ۴۸۹,۴۳۵,۵۱۳           | ۲۴۹,۹۵۳,۴۰۳                             | ۲۴۶,۵۹۷,۳۳۶                             | هزینه تصفیه             |
| ۲۲,۱۶۲,۵۹۱            | -                                       | -                                       | هزینه برگزاری مجمع      |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰            | -                                       | -                                       | هزینه خدمات سپرده‌گذاری |
| ۴۵۸,۳۱۱,۹۰۴           | ۱۱۱,۰۹۰,۲۶۷                             | ۱۲۴,۹۷۶,۵۶۲                             | هزینه آپوتمان           |
| ۱,۱۹۷,۲۰۰             | ۵,۴۲۰                                   | ۴۵۱,۷۵۲                                 | سایر                    |
| <b>۲۴,۰۳۲,۴۸۵,۲۵۱</b> | <b>۳,۵۶۸,۵۸۶,۳۹۷</b>                    | <b>۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱</b>                    |                         |

۵-۱- کارمزد ارکان صندوق

| سال ۱۳۹۸              | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ |                          |
|-----------------------|---|---|--------------------------|
| ریال                  | ریال                                    | ریال                                    |                          |
| ۱۰,۳۶۷,۶۶۹,۸۲۹        | ۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸                             | ۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶                             | مدیر صندوق               |
| ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰           | ۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸                             | ۲۵۱,۷۶۲,۸۳۸                             | متولی صندوق              |
| ۵,۱۴۰,۸۴۵,۰۷۱         | -                                       | ۸۵۹,۱۵۴,۹۲۹                             | ناظر فنی                 |
| ۳۴۸,۷۹۹,۴۷۵           | ۸۸,۱۷۲,۱۹۵                              | ۸۷,۶۷۶,۳۶۸                              | حسابرسی                  |
| ۶,۱۰۸,۰۶۳,۶۷۸         | ۳,۵۷۳,۰۷۶,۰۷۶                           | -                                       | بازارگردان               |
| ۳۶,۰۰۰,۰۰۰            | ۳۶,۰۰۰,۰۰۰                              | ۵۷,۶۰۰,۰۰۰                              | هزینه حق حضور هیئت مدیره |
| <b>۲۳,۰۰۱,۳۷۸,۰۴۲</b> | <b>۳,۲۰۷,۵۳۷,۳۰۷</b>                    | <b>۱,۴۲۳,۳۱۷,۴۲۱</b>                    |                          |

۵-۲- هزینه‌های ارکان صندوق براساسی مقدار مندرج در امیدنامه محاسبه و بحساب هزینه‌ها منظور شده است.

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

| سال ۱۳۹۸           | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ |                |
|--------------------|---|---|----------------|
| ریال               | ریال                                    | ریال                                    |                |
| ۴۵۷,۸۵۷,۱۱۴        | ۱۶۰,۹۴۵,۳۵۷                             | ۴۱۰,۹۵۸,۸۷۸                             | سودسپرده بانکی |
| ۶۴,۶۷۳,۶۱۱         | ۶۴,۶۷۳,۶۱۱                              | -                                       | سایر درآمدها   |
| <b>۵۲۲,۵۳۰,۷۲۵</b> | <b>۲۲۵,۶۱۸,۹۶۸</b>                      | <b>۴۱۰,۹۵۸,۸۷۸</b>                      |                |

۶-۱- بابت برگشت مزاد هزینه تأسیس صندوق می‌باشد.

۷- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

| سال ۱۳۹۸        | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ |  |
|-----------------|---|---|--|
| ریال            | ریال                                    | ریال                                    |  |
| ۳۸۱,۷۲۹,۴۴۰,۷۵۸ | (۳,۵۶۸,۵۸۶,۳۹۷)                         | (۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱)                         | سود (زیان) عملیاتی                       |
| ۳۸۱,۷۲۹,۴۴۰,۷۵۸ | (۳,۵۶۸,۵۸۶,۳۹۷)                         | (۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱)                         |  |
| ۵۲۲,۵۳۰,۷۲۵     | ۲۲۵,۶۱۸,۹۶۸                             | ۴۱۰,۹۵۸,۸۷۸                             | سود (زیان) غیرعملیاتی                    |
| ۵۲۲,۵۳۰,۷۲۵     | ۲۲۵,۶۱۸,۹۶۸                             | ۴۱۰,۹۵۸,۸۷۸                             |  |
| ۳۸۲,۲۵۱,۹۷۱,۴۸۳ | (۳,۳۴۲,۹۶۷,۴۲۹)                         | (۱,۷۵۴,۳۴۷,۱۹۳)                         | سود (زیان) خالص                          |
| ۳۸۲,۲۵۱,۹۷۱,۴۸۳ | (۳,۳۴۲,۹۶۷,۴۲۹)                         | (۱,۷۵۴,۳۴۷,۱۹۳)                         |  |
| سال ۱۳۹۸        | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ |  |
| تعداد           | تعداد                                   | تعداد                                   |  |
| ۹,۳۱۹,۵۰۴,۲۵۷   | ۹,۳۱۹,۵۰۴,۲۵۷                           | ۹,۳۱۹,۵۰۴,۲۵۷                           | میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری |



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه ایران برند صبا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 گزارش مالی صبا دوره‌های  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۸- دارایی‌های نامشهود

| بیلان دفتری |             | استهلاک انباشته    |             | بهای تمام شده       |                    | مانده  |                     |
|-------------|-------------|--------------------|-------------|---------------------|--------------------|--------|---------------------|
| سال         | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱  | مانده در پایان سال | استهلاک     | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال | افزایش | مانده در ابتدای سال |
| ریال        | ریال        | ریال               | ریال        | ریال                | ریال               | ریال   | ریال                |
| ۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸ | ۱۷۳,۵۸۹,۸۳۶ | ۱۲۴,۹۷۶,۵۶۲        | ۱۲۴,۹۷۶,۵۶۲ | -                   | ۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸        | -      | ۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸         |
| ۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸ | ۱۷۳,۵۸۹,۸۳۶ | ۱۲۴,۹۷۶,۵۶۲        | ۱۲۴,۹۷۶,۵۶۲ | -                   | ۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸        | -      | ۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸         |

گروه:  
 نرم افزار حسابداری

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 گزارش مالی میان دورهای  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۹- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

| سال ۱۳۹۸          |                   | سال ۱۳۹۹/۰۳/۳۱    |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| بهای تمام شده     | درصد سرمایه‌گذاری | بهای تمام شده     | درصد سرمایه‌گذاری |
| ۸,۸۷۳,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹ | ۱۰۰               | ۸,۸۷۳,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹ | ۱۰۰               |
| ۸,۸۷۳,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹ |                   | ۸,۸۷۳,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹ |                   |

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرنده مینا) - شرکت فرعی

۹-۱- صندوق در اول مهرماه ۱۳۹۶ اقامت به تحصیل تمام تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۷۴ سهم دارای حق رأی شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه) از شرکت گروه مینا در ازای تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹

| بهای تحصیل   | میلیون ریال |
|--------------|-------------|
| ۲۷,۸۹۴,۱۱۴   |             |
| ۲۵,۱۷۴       |             |
| ۳,۸۴۸,۴۸۱    |             |
| ۵۴,۸۹۴       |             |
| ۲۰,۱۲۷       |             |
| (۳,۵۵۳,۸۴۳)  |             |
| (۱۹,۳۹۵,۴۰۸) |             |
| (۲۳,۹۳۱)     |             |
| ۸,۸۷۳,۴۰۶    |             |

دارایی‌های ثابت مشهود  
 سرمایه‌گذاری‌ها  
 دریافتی‌ها  
 موجودی نقد  
 سایر دارایی‌ها  
 پرداختی‌ها  
 ملزومات افزایش سرمایه‌های به بهای تمام شده تحصیل  
 تقسیم سود از محل سوهای قبل از تحصیل

۱۰- سایر دارایی‌ها

| مبالغ دفتری |            | استهلاک انباشته         |         | بهای تمام شده            |                         |
|-------------|------------|-------------------------|---------|--------------------------|-------------------------|
| سال ۱۳۹۸    | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ | مانده در پایان سال مالی | استهلاک | مانده در ابتدای سال مالی | مانده در پایان سال مالی |
| ریال        | ریال       | ریال                    | ریال    | ریال                     | ریال                    |
| (۱۶۲,۵۹۱)   | (۱۶۲,۵۹۱)  | -                       | -       | -                        | (۱۶۲,۵۹۱)               |
| (۱۶۲,۵۹۱)   | (۱۶۲,۵۹۱)  | -                       | -       | -                        | (۱۶۲,۵۹۱)               |

ساحت برگزار می‌شود

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۱- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹               | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱               |
|--------------------------|--------------------------|
| ریال                     | ریال                     |
| ۵۲۳,۴۱۵,۰۷۲,۳۷۰          | ۵۲۳,۴۱۵,۰۷۲,۳۷۰          |
| ۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰          |
| ۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰              | ۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰              |
| <u>۱,۵۱۸,۶۶۲,۶۴۴,۳۷۰</u> | <u>۱,۵۱۸,۶۶۲,۶۴۴,۳۷۰</u> |

دریافتی‌های غیر تجاری:

سود سهام (شرکت تولید برق پرنده مینا - شرکت پروژه)

طلب از شرکت پروژه

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۲- موجودی نقد:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۹-۰۳/۳۱    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶ | ۱,۷۳۳,۴۸۴,۶۸۲ |
| ۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶ | ۱,۷۳۳,۴۸۴,۶۸۲ |

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

**صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان یوند مینا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹**

**۱۳- سرمایه**

سرمایه صندوق در پایان دوره مالی شامل ۹.۳۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد ۱۰.۰۰۰ ریالی جمعاً به مبلغ ۹.۳۱۹.۵۰۴ میلیون ریال می‌باشد. ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |                               | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ |                               | شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا<br>سایرین (کمتر از ۵ درصد) |
|------------|-------------------------------|------------|-------------------------------|--|
| درصد       | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری | درصد       | تعداد واحدهای<br>سرمایه‌گذاری |  |
| سهام       |                               | سهام       |                               |  |
| ۹۶.۵۵      | ۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹                 | ۹۶.۵۵      | ۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹                 |  |
| ۳.۴۵       | ۳۱۸,۱۷۷,۳۵۸                   | ۳.۴۵       | ۳۱۸,۱۷۷,۳۵۸                   |  |
| ۱۰۰        | ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷                 | ۱۰۰        | ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷                 |  |

**۱۴- صرف واحدهای سرمایه‌گذاری**

صرف واحدهای سرمایه‌گذاری به مبلغ ۶۹۱.۵۲۴ میلیون ریال بابت تفاوت مبلغ پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ارزش اسمی آنها می‌باشد که گردش آن بشرح زیر است:

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱      |                     |
|-----------------|-----------------|---------------------|
| ریال            | ریال            |                     |
| ۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸ | ۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸ | مانده در ابتدای سال |
| -               | -               | افزایش              |
| -               | -               | کاهش                |
| ۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸ | ۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸ | مانده در پایان سال  |

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
گزارش مالی میان دوره‌ای  
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱     | یادداشت            |
|----------------|----------------|--------------------|
| ریال           | ریال           |                    |
| ۲۹,۳۵۹,۰۹۶,۲۸۰ | ۳۰,۷۲۴,۸۱۳,۷۰۱ | ۱۵-۱               |
| ۱,۴۶۸,۴۹۹,۹۷۳  | ۱,۷۱۵,۰۹۷,۳۰۹  | پرداختنی به ارکان  |
| ۱,۲۳۸,۱۴۲,۲۹۲  | ۱,۲۳۸,۱۴۲,۲۹۲  | ذخیره کارمزد تصفیه |
| ۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰    | ۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰    | گروه مینا          |
| ۱۱۰,۰۰۰        | ۱۱۰,۰۰۰        | نرم‌افزار صندوق    |
| ۲۲,۳۲۲,۰۹۸,۵۴۵ | ۲۳,۹۳۴,۴۱۳,۳۰۲ | سایر پرداختنی‌ها   |

۱۵-۱- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می‌باشد.

| ۱۳۹۸/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۱۰,۱۳۸,۳۵۴,۷۶۳ | ۱۰,۳۰۵,۴۷۸,۰۴۹ |
| ۳,۹۰۲,۷۰۲,۷۷۹  | ۴,۷۶۱,۸۵۷,۷۰۸  |
| ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰    | ۱,۲۵۱,۷۶۲,۸۲۸  |
| ۲۴۸,۷۹۹,۴۷۵    | ۴۳۶,۴۷۵,۸۴۳    |
| ۱۳,۹۶۹,۲۳۹,۲۷۳ | ۱۳,۹۶۹,۲۳۹,۲۷۳ |
| ۲۹,۳۵۹,۰۹۶,۲۸۰ | ۳۰,۷۲۴,۸۱۳,۷۰۱ |

کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)  
 کارمزد شرکت مهندسی مسینان (ناظر فنی)  
 کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)  
 حق‌الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)  
 کارمزد بازارگردان (شرکت تأمین سرمایه امین)  
 جمع

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۶- نقد حاصل از عملیات

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی گروه و صندوق، به شرح زیر است:

| سال ۱۳۹۸               | دوره مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ | دوره مالی ۳ ماهه منتهی<br>به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹ |  |
|------------------------|--|--|--|
| میلیون ریال            | میلیون ریال                                | میلیون ریال                                |  |
| ۳۸۱,۷۲۹,۴۴۰,۷۵۸        | (۳,۵۶۸,۵۸۶,۳۹۷)                            | (۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱)                            | سود (زیان) عملیاتی                     |
| (۴۰۵,۷۶۱,۴۶۱,۲۸۳)      | (۱۳,۴۸۰,۷۳۷)                               | -  | کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی |
| ۱۸,۸۳۰,۵۶۹,۶۴۰         | ۶۴۴,۷۲۵,۸۴۸                                | ۱,۶۱۳,۳۱۴,۷۵۷                              | افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی |
| <u>(۵,۲۰۱,۴۵۰,۸۸۵)</u> | <u>(۲,۹۳۷,۳۴۱,۲۸۶)</u>                     | <u>(۱۸۳,۰۲۸,۳۱۴)</u>                       | نقد حاصل از عملیات                     |

۱۷- وضعیت ارزی

صندوق در سال مالی و همچنین در تاریخ ترازنامه فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا  
 نداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،  
 گزارش مالی میان دوره‌ای،  
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۱۸-۱- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

| شرح           | نام شخص وابسته               | نوع وابستگی       | مشمول<br>ماه ۱۲۹ | موضوع معامله | مبلغ معامله |
|---------------|------------------------------|-------------------|------------------|--------------|-------------|
| ارکان صندوق   | مناور سرمایه‌گذاری آرمان آتی | مدیر و موسس صندوق | ۷                | کاربرد خدمات | ۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶ |
|               | شرکت تأمین سرمایه تمدن       | متولی صندوق       | ۷                | کاربرد خدمات | ۲۵۱,۷۶۲,۸۳۸ |
|               | شرکت تأمین سرمایه امین       | بازگردان          | ۷                | کاربرد خدمات | -           |
| <b>جمع کل</b> |                              |                   |                  |              |             |
|               |                              |                   |                  |              | ۴۱۸,۸۸۶,۱۲۴ |

۱۸-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

| شرح                           | نام شخص وابسته               | دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری | پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری | ۱۳۹۹/۰۳/۳۱     |      | ۱۳۹۸/۱۲/۲۹        |                 |
|-------------------------------|------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|----------------|------|-------------------|-----------------|
|                               |                              |                               |                               | طلب            | خالص | طلب               | خالص            |
| شرکت پروژه (فرعی)             | شرکت تولید برق برند مینا     | -                             | ۱,۵۱۸,۴۱۵,۰۷۲,۲۷۰             | -              | -    | ۱,۵۱۸,۴۱۵,۰۷۲,۲۷۰ | -               |
|                               | مناور سرمایه‌گذاری آرمان آتی | -                             | -                             | ۱۰,۳۰۵,۴۷۸,۰۴۹ | -    | -                 | ۱۰,۱۳۸,۳۵۴,۷۶۳  |
| ارکان صندوق و شرکت‌های وابسته | شرکت تأمین سرمایه تمدن       | -                             | ۱,۲۵۱,۷۶۲,۸۳۸                 | -              | -    | -                 | ۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰     |
|                               | شرکت تأمین سرمایه امین       | -                             | ۱۳,۹۶۹,۳۲۹,۲۷۳                | -              | -    | -                 | ۱۳,۹۶۹,۳۲۹,۲۷۳  |
|                               | شرکت مهندسی مینا             | -                             | ۴,۷۶۱,۸۵۷,۷۰۸                 | -              | -    | -                 | ۳,۹۰۲,۲۷۰,۲,۷۷۹ |
|                               | <b>جمع کل</b>                | -                             | ۳,۰۲۸,۸۳۷,۸۵۸                 | -              | -    | ۳,۰۲۸,۸۳۷,۸۵۸     | ۲۹,۰۱۰,۲۹۶,۸۰۵  |

۱۹- تعهدات، بدهی‌های و دارایی‌های احتمالی

۱۹-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق فائق بدهی‌های احتمالی موضوع مفاد ماده ۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی سال ۱۳۹۷ قرار گرفته است و برگه قطعی به مبلغ صفر ریال صادر گردیده است.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

هیچ‌گونه رویدادی در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی که مستلزم افشاء و یا تعدیل در صورت‌های مالی باشد وجود نداشته است.