



صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا:

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان های نقدی ۵
- ب - یادداشت‌های توضیحی:
- تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق ۶
- اهم رویه‌های حسابداری ۸-۱۳
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۴-۲۳

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 غسلویه مینا
	عضو هیأت مدیره	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 ستنندج

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان بریند مینا

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷

ریال

ریال

یادداشت

ریال	ریال	ریال	ریال	یادداشت
۹۳,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴
(۱۷,۳۹۷,۸۱۳,۹۰۳)	(۱۳,۰۹۴,۵۲۴,۶۶۲)	(۲۰,۱۱۰,۹۳۹,۶۹۴)	(۲۰,۱۱۰,۹۳۹,۶۹۴)	۵
۷۶,۴۲۴,۱۸۷,۰۹۸	(۱۳,۰۹۴,۵۲۴,۶۶۲)	(۲۰,۱۱۰,۹۳۹,۶۹۴)	(۲۰,۱۱۰,۹۳۹,۶۹۴)	
۱,۱۱۰,۶۶۵,۵۱۲	۹۵۱,۸۸۲,۸۹۵	۴۷۲,۳۷۶,۳۴۰	۴۷۲,۳۷۶,۳۴۰	۶
۷۷,۵۳۴,۸۵۲,۶۱۰	(۱۲,۱۴۲,۶۴۱,۷۶۷)	(۱۹,۶۳۸,۵۵۳,۳۳۴)	(۱۹,۶۳۸,۵۵۳,۳۳۴)	
۷۷,۵۳۴,۸۵۲,۶۱۰	(۱۲,۱۴۲,۶۴۱,۷۶۷)	(۱۹,۶۳۸,۵۵۳,۳۳۴)	(۱۹,۶۳۸,۵۵۳,۳۳۴)	

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه

هزینه های فروش، اداری و عمومی

سود (زیان) عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود (زیان) خالص قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود (زیان) خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود (زیان) هر سهم - ریال

۸.۳۹	-۱.۴۲	-۲.۱۸	۷
۰.۱۲	۰.۱۰	۰.۰۵	۷
۸.۴	(۱.۳)	(۲.۱)	

از آنجایی که اجرای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود خالص دوره مالی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارائی ها
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
۲۶۶,۳۷۸,۳۰۲	۴۱۸,۱۶۷,۶۲۴	۸	دارائی های غیر جاری:
-	۵۵,۵۶۱,۷۴۶	۹	دارائی های نامشهود
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۱۰	سایر دارائی ها
۸,۸۷۲,۶۷۲,۱۳۲,۰۴۱	۸,۸۷۲,۸۷۹,۴۸۳,۱۰۹		سرمایه گذاری های بلند مدت
			جمع دارائی های غیر جاری
			دارائی های جاری:
۱,۱۱۲,۹۰۱,۱۸۳,۱۱۴	۱,۱۱۲,۹۱۴,۶۶۳,۸۵۱	۱۱	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۴۶۱,۵۴۸,۸۱۲	۲,۹۲۴,۹۵۲,۸۹۳	۱۲	موجودی نقد
۱,۱۱۹,۳۶۲,۷۳۱,۹۲۶	۱,۱۱۵,۸۳۹,۶۱۶,۷۴۴		جمع دارائی های جاری
۹,۹۹۲,۰۳۴,۸۶۳,۹۶۷	۹,۹۸۸,۷۱۹,۰۹۹,۸۵۳		جمع دارائی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه:
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰	۱۳	سرمایه (منقسم به ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷ واحد سرمایه گذاری ۱,۰۰۰ ریالی)
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۱۴	صرف واحدهای سرمایه گذاری
۶۷,۳۴۳,۰۸۱,۲۳۶	۴۷,۷۰۴,۵۲۷,۱۹۲		سود انباشته
۹,۹۷۸,۵۴۳,۱۷۲,۳۴۴	۹,۹۵۸,۹۰۴,۶۱۹,۰۱۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های جاری :
۱۳,۴۹۱,۶۹۱,۶۲۳	۲۹,۸۱۴,۴۸۰,۸۴۳	۱۵	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۳,۴۹۱,۶۹۱,۶۲۳	۲۹,۸۱۴,۴۸۰,۸۴۳		جمع بدهی های جاری
۱۳,۴۹۱,۶۹۱,۶۲۳	۲۹,۸۱۴,۴۸۰,۸۴۳		جمع بدهی ها
۹,۹۹۲,۰۳۴,۸۶۳,۹۶۷	۹,۹۸۸,۷۱۹,۰۹۹,۸۵۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برزند مینا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 گزارش مالی همان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

جمع کل	سود (زیان) انباشته	صرف واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۹۰۱,۰۰۸,۳۱۹,۷۳۴	(۱۰,۱۹۱,۷۷۱,۳۸۴)	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۳۱۹,۵۰۴,۳۵۷,۰۰۰
۹,۹۰۱,۰۰۸,۳۱۹,۷۳۴	(۱۰,۱۹۱,۷۷۱,۳۸۴)	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۳۱۹,۵۰۴,۳۵۷,۰۰۰
۷۷,۵۳۴,۸۵۲,۶۱۰	۷۷,۵۳۴,۸۵۲,۶۱۰	-	-
۷۷,۵۳۴,۸۵۲,۶۱۰	۷۷,۵۳۴,۸۵۲,۶۱۰	-	-
(۱۹,۶۳۸,۵۵۳,۳۳۴)	(۱۹,۶۳۸,۵۵۳,۳۳۴)	-	-
۹,۹۵۸,۹۰۴,۶۱۹,۰۱۰	۴۷,۷۰۴,۵۲۷,۸۹۲	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۳۱۹,۵۰۴,۳۵۷,۰۰۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدولی ناپذیر صورتهای مالی است.

مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
 مانده تجدید ارئه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۷
 سود(زیان) خالص منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 صرف واحدهای سرمایه گذاری
 مانده تجدید ارئه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
 تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
 سود (زیان) خالص ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
 صرف واحدهای سرمایه گذاری
 مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

صندوق سرمایه گذاری پروده آرمان پوند مینا
 صورت جریان های نقدی
 گزارش مالی همان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱۱,۹۳۱,۵۲۵,۴۶۳)	(۱۱,۶۰۰,۳۷۳,۱۶۰)	(۳,۸۰۱,۶۲۱,۳۱۱)	۱۶	
۱,۱۱۰,۶۶۵,۵۱۲	۹۵۱,۸۸۲,۸۹۵	۴۷۲,۳۷۶,۳۶۰	۴۷۲,۳۷۶,۳۶۰	
۱,۱۱۰,۶۶۵,۵۱۲	۹۵۱,۸۸۲,۸۹۵	۴۷۲,۳۷۶,۳۶۰		
-	-	-	-	
۱,۱۰۹,۷۵۶,۱۶۰	۸۳۶,۴۱۶,۴۸۴	(۵۵,۵۶۱,۷۴۶)	(۵۵,۵۶۱,۷۴۶)	
(۳,۱۸۷۴,۳۲۲)	(۳,۸۱,۸۶,۴۱۳)	(۱۵۱,۷۸۹,۳۳۲)	(۱۵۱,۷۸۹,۳۳۲)	
۹۰۷,۸۸۱,۹۳۸	۵۲۸,۳۳۰,۰۰۱	(۲۰۷,۳۵۱,۰۶۸)		
(۹,۹۰۲,۹۷۸,۰۱۳)	(۱۰,۱۲۰,۱۵۹,۱۹۴)	(۳,۵۳۶,۵۹۵,۹۱۹)		
-	-	-	-	
-	-	-	-	
(۹,۹۰۲,۹۷۸,۰۱۳)	(۱۰,۱۲۰,۱۵۹,۱۹۴)	(۳,۵۳۶,۵۹۵,۹۱۹)		
۱۶,۳۶۴,۵۲۶,۸۲۵	۱۶,۳۶۴,۵۲۶,۸۲۵	۶,۴۶۱,۵۴۸,۸۱۲		
۶,۴۶۱,۵۴۸,۸۱۲	۶,۴۶۴,۳۶۷,۶۳۱	۲,۹۱۴,۹۵۳,۸۹۳		

فعالیت های عملیاتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
 بازده سرمایه گذاریها و سود برداشتی بابت تامین مالی :
 سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
 جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود برداشتی بابت تامین مالی
 فعالیت های سرمایه گذاری :

- وجه برداشتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
- وجه برداشتی بابت سایر داراییها
- وجه برداشتی بابت دارائی های نامشهود
- جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
- جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
- فعالیت های تامین مالی :
- وجه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
- جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
- خالص کاهش در وجه نقد
- موجودی نقد در ابتدای سال
- موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جزییی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه و هدف صندوق

گروه شامل صندوق سرمایه‌گذاری پروژه و شرکت فرعی آن است. صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا 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 می‌گردد. این صندوق، طی شماره ۴۰۳۱۱ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۹ تحت شماره ۱۱۵۴۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد در بورس تهران / فرابورس 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.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی لازم از متقاضیان سرمایه‌گذاری در صندوق و اختصاص این منابع مالی به منظور ساخت پروژه صندوق است. مشخصات، مراحل و زمانبندی هزینه‌های اجرایی پروژه در امیدنامه و طرح توجیهی پروژه ارائه است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس apmprojectfund.com درج گردیده است.

۱-۴- 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- ارکان صندوق

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که حداقل یک درصد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران را در تملک دارند تشکیل می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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 گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا به تعداد ۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹ منتقل شد و درصد واحدهای تحت تملک آن ۹۶,۵۴ درصد است.

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، پایین تر از پارک ساعی ساختمان سرو ساعی طبقه هفدهم، واحد ۱۷۰۵، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۶۵۸۰.

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.

۲-۵- بازارگردان و متعهد پذیره‌نویسی

بازارگردان و متعهد پذیره‌نویس صندوق شرکت تامین 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.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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 ۱۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۳۰۶۷

۲-۷- هیأت مدیره صندوق

هیأت 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 هیأت مدیره معرفی نموده و نزد سازمان ثبت نماید.

۳-۱- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱-۱- 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.

۳-۱-۲- مبانی تلفیق

۳-۱-۲-۱- 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.

۳-۱-۲-۲- 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.

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیق گروه	شرح
		اندازه‌گیری :
		سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت :
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 سرمایه‌گذاری	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک 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.	سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس
خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق سازوکار بازخريد آنها توسط ضامن، تعیین می‌شود.	خالص ارزش فروش اوراق مشارکت غیر بورسی در هر روز مطابق ساز و کار بازخريد آنها توسط ضامن ، تعیین می‌شود.	سرمایه‌گذاری 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 سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

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 واحدهای فرعی بر خالص ارزش منصفانه دارایی‌های آن به نسبت ارزش منصفانه بین دارایی‌های 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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
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 به منظور 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- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان‌ها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات نیروگاه	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث 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.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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 به استثنای 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.

۳-۱۰- محاسبه کارمزد ارکان صندوق

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	مجموع موارد زیر: - در ابتدای هر دوره سه ماهه محاسبه کارمزد، معادل هشت در هزار (۰,۰۰۸) حجم پذیرهنویسی در مرحله اول؛ - و سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال؛ - 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 پذیرهنویسی واحدها*
کارمزد متعهد پذیرهنویس	پنج در هزار (۰,۰۰۵) از قیمت پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در دوره پذیرهنویسی اولیه، پنج در هزار (۰,۰۰۵) از قیمت پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در هر مرحله از افزایش سرمایه.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد ناظر فنی	۹,۵۰۰ میلیون ریال در طول عمر باقیمانده تا بهره‌برداری کامل پروژه.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۲۲۰ میلیون ریال برای اظهار نظر راجع به گزارش‌های دوره‌ای صندوق و صورتهای مالی تلفیقی صندوق
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	برای هر دوره مالی معادل یک در ده هزار (۰,۰۰۰۱) هزینه‌های اجرای پروژه در آن دوره حداکثر تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال.*
حق حضور و پاداش حق الزحمه اعضای هیأت مدیره	به تصویب مجمع صندوق ماهانه مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیأت مدیره
حق الزحمه ارزیابی دارایی‌های صندوق و شرکت پروژه توسط کارشناسان	بر اساس تصویب هیأت 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 نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار 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
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

* کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. 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.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸

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.

۱۱-۳- تعدیلات ناشی از صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند سینا
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 گزارش مالی میان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۴- درآمدهای عملیاتی

سال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸
ریال	ریال	ریال
۹۳.۷۲۲.۰۰۰.۰۰۰	-	-
۹۳.۷۲۲.۰۰۰.۰۰۰	-	-

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرتد مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی صان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶	۷,۹۶۶,۰۳۵,۳۴۲	۵-۱ مدیر صندوق
۱۰,۱۷۶,۹۴۴,۰۶۳	۷,۷۱۵,۱۴۱,۵۹۴	۶,۱۰۸,۰۶۳,۶۷۸	۵-۱ بازار گردان
۳,۵۵۰,۴۷۸,۴۶۹	۱,۹۳۴,۸۶۵,۸۲۱	۳,۸۷۳,۳۳۹,۴۳۷	۵-۱ ناظر فنی
۳۲۴,۶۵۵,۲۷۵	۲۴۱,۹۷۲,۵۱۲	۲۶۳,۷۴۹,۷۴۰	۵-۱ حسابرسی
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶	۵-۱ متولی صندوق
۷۰۶,۳۴۲,۱۵۰	۵۳۴,۰۳۵,۱۶۰	۷۴۱,۷۹۷,۱۶۹	هزینه تصفیه
۱۳,۸۱۰,۳۵۰	۴,۷۶۳,۵۵۲	۷,۶۸۸,۲۵۴	هزینه برگزاری مجامع
-	-	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	هزینه خدمات سپرده گذاری
-	-	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور هیئت مدیره
۱,۱۰۹,۷۵۶,۱۶۰	۸۴۱,۴۶۳,۳۸۰	-	هزینه تاسیس
۴۱۴,۷۹۷,۱۲۸	۳۰۸,۴۸۴,۹۳۷	۳۳۸,۷۱۰,۶۷۸	هزینه آبونمان
۱,۱۲۹,۲۰۰	۱,۰۵۸,۰۰۰	۷۲۷,۲۰۰	هزینه کارمزد بانکی
۱۳۷	۴۱۱,۰۵۲	۳,۸۲۰	سایر
۱۷,۳۹۷,۸۱۳,۹۰۲	۱۳,۰۹۴,۵۲۴,۶۶۲	۲۰,۱۱۰,۹۲۹,۶۹۴	

۵-۱- هزینه‌های ارکان صندوق براساس مفاد مندرج در امیدنامه محاسبه و بحساب هزینه‌ها منظور شده است.

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۱,۱۱۰,۳۴۸,۵۳۹	۹۵۱,۵۶۵,۹۲۲	۴۰۷,۷۰۲,۷۴۹	سود سپرده بانکی
۳۱۶,۹۷۳	۳۱۶,۹۷۳	۶۴,۶۷۳,۶۱۱	سایر
۱,۱۱۰,۶۶۵,۵۱۲	۹۵۱,۸۸۲,۸۹۵	۴۷۲,۳۷۶,۳۶۰	

۷- مینمای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	
۷۶,۴۴۴,۱۸۷,۰۹۸	(۱۳,۰۹۴,۵۲۴,۶۶۲)	(۲۰,۱۱۰,۹۲۹,۶۹۴)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۱۱۰,۶۶۵,۵۱۲	۹۵۱,۸۸۲,۸۹۵	۴۷۲,۳۷۶,۳۶۰	سود (زیان) غیر عملیاتی
۷۷,۵۳۴,۸۵۲,۶۱۰	(۱۳,۱۴۲,۶۴۱,۷۶۷)	(۱۹,۶۳۸,۵۵۳,۳۳۴)	سود (زیان) خالص
تعداد	تعداد	تعداد	
۹,۳۱۹,۵۰۴,۳۵۷	۹,۳۱۹,۵۰۴,۳۵۷	۹,۳۱۹,۵۰۴,۳۵۷	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

۸- دارایی های نامشهود

مبالغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
سال	مبلغ	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در پایان سال	افزایش
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶۶,۳۷۸,۳۰۲	۴۱۸,۱۶۷,۶۳۴	۳۳۸,۷۱۰,۶۷۸	۳۳۸,۷۱۰,۶۷۸	-	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰
۲۶۶,۳۷۸,۳۰۲	۴۱۸,۱۶۷,۶۳۴	۳۳۸,۷۱۰,۶۷۸	۳۳۸,۷۱۰,۶۷۸	-	۴۹۰,۵۰۰,۰۰۰

۹- سایر دارایی ها

مبالغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
سال	مبلغ	مانده در پایان سال مالی	استهلاک	مانده در ابتدای سال مالی	افزایش
سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	در پایان سال مالی <th>استهلاک</th> <th>مانده در ابتدای سال مالی</th> <th>افزایش</th>	استهلاک	مانده در ابتدای سال مالی	افزایش
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	۴۱,۳۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۴,۳۱۱,۷۲۶	۷,۶۸۸,۳۵۴	۷,۶۸۸,۳۵۴	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰
-	۵۵,۵۶۱,۷۲۶	۲۶,۴۳۸,۳۵۴	۲۶,۴۳۸,۳۵۴	-	۸۳,۰۰۰,۰۰۰

۹-۱- مخارج ملاک‌ها مربوط به آن بخش از مخارج صندوق می باشد که تماماً مستهلاک و به حساب هزینه‌های اداری، عمومی و فروش منظور گردیده است.

۹-۱- خدمات سبزه کاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه گذاری، پروژه آرمان بوند مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 گزارش مالی سالان دوره ای
 دوره مالی: ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

سال ۱۳۹۷			۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال			ریال		
۸۸,۷۲۴,۰۵۷,۵۵۳,۷۳۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸۸,۷۲۴,۰۵۷,۵۵۳,۷۳۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹
۸۸,۷۲۴,۰۵۷,۵۵۳,۷۳۹		۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸۸,۷۲۴,۰۵۷,۵۵۳,۷۳۹		۸۸,۹۶۳,۳۶۹

سرمایه گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرند مینا) - شرکت فرعی

۱۰-۱- صندوق در اول مهر ماه ۱۳۹۶ اقدام به تحصیل تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم دارای حق رای شرکت تولید برق پرند مینا (شرکت پروژه) از شرکت گروه مینا در ازای تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ واحد از سرمایه گذاری صندوق به شرکت گروه مینا نموده است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:

بهای تحصیل
میلون ریال
۲۷,۸۹۴,۱۱۴
۲۵,۱۷۴
۳,۸۴۸,۴۸۱
۵۶,۸۹۳
۲۰,۱۲۷
(۳,۵۵۲,۸۴۳)
(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)
(۲۲,۹۳۱)
۸,۸۷۲,۴۰۶

دارایی های ثابت مشهود
 سرمایه گذاری ها
 دریافتی ها
 موجودی نقد
 سایر دارایی ها
 پربالکنی ها
 مراد ارزش متعلقه دارایی ها به بهای تمام شده تحصیل
 تقسیم سود از محل سوجهای قبل از تحصیل

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 گزارش مالی سالان دوره ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۱- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

سال ۱۳۹۷	ریال	سال ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	ریال
۱۱۷,۶۵۳,۱۴۶,۲۶۱	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۷,۶۵۳,۱۴۶,۲۶۱	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴۶۴,۸۵۳	۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰	۱۳,۹۴۵,۵۹۰	۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰
<u>۱,۱۱۲,۹۰۱,۱۸۳,۱۱۴</u>	<u>۱,۱۱۲,۹۱۴,۶۶۳,۸۵۱</u>		

دریافتی های غیر تجاری :
 سود سهام (شرکت تولید برق پرنده مینا- شرکت پروژه)
 طلب از شرکت پروژه
 سود دریافتی سپرده بانکی
 سایر

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۲- موجودی نقد:

<u>سال ۱۳۹۷</u>	<u>۱۳۹۸/۰۹/۳۰</u>
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>
<u>۶,۴۶۱,۵۴۸,۸۱۲</u>	<u>۲,۹۲۴,۹۵۲,۸۹۳</u>
<u>۶,۴۶۱,۵۴۸,۸۱۲</u>	<u>۲,۹۲۴,۹۵۲,۸۹۳</u>

موجودی نزد بانکها - ریالی

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در پایان دوره مالی شامل ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷ واحد ۱۰۰۰ ریالی جمعاً به مبلغ ۹,۲۱۹,۵۰۴ میلیون ریال می باشد .
ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۷		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۹۷	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	۹۷	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده توسط موسسین
۳	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	

۱-۱۳- واحدهای سرمایه گذاری موسسین بابت ۵,۰۰۰ میلیون ریال آورده نقدی و ۸,۸۹۶,۳۳۷ میلیون ریال آورده غیر نقدی (شرکت تولید برق پرنده مینا توسط شرکت گروه مینا) بوده که تماماً به قیمت اسمی صادر شده است .

۲-۱۳- سایر واحدهای سرمایه گذاری مربوط به آن بخش از واحدهای سرمایه گذاری است که از طریق پذیره نویسی عمومی جمعاً به مبلغ ۱,۰۰۹,۸۶۳ میلیون ریال به فروش رسیده است .

۱۴- صرف واحد های سرمایه گذاری

صرف واحد های سرمایه گذاری به مبلغ ۶۹۱,۵۴۴ میلیون ریال بابت تفاوت مبلغ پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری عادی و ارزش اسمی آنها می باشد که گردش آن بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	افزایش
-	-	کاهش
-	-	مانده در پایان سال
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۵- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		پرداختنی غیر تجاری:
		پرداختنی به ارکان
۱۳,۲۰۸,۹۰۸,۰۱۲	۲۸,۳۱۹,۹۷۴,۷۳۱	۱۵-۱
-	۱,۲۳۸,۱۴۲,۲۹۲	گروه مینا
۲۸۲,۷۸۳,۶۱۱	۲۵۶,۳۴۳,۸۲۰	سایر
۱۳,۴۹۱,۶۹۱,۶۲۳	۲۹,۸۱۴,۴۸۰,۸۴۳	

۱۵-۱- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می باشد

سال ۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۵۲,۱۶۴,۳۷۳	۷,۷۳۶,۷۲۰,۲۷۶	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
۲,۵۵۰,۴۷۸,۴۶۹	۳,۸۷۳,۲۳۹,۴۳۷	کارمزد شرکت مهندسی مسینان (ناظر فنی)
۵۴۱,۳۶۹,۸۵۸	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶	کارمزد متولی صندوق (شرکت تامین سرمایه تمدن)
۳۲۴,۶۵۵,۲۵۷	۲۶۳,۷۴۹,۷۴۰	حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۷,۸۶۱,۱۷۵,۵۹۵	۱۳,۹۶۹,۲۳۹,۲۷۳	کارمزد بازارگردان (شرکت تامین سرمایه امین)
۹۷۹,۰۶۴,۴۶۰	۱,۷۲۰,۸۶۱,۶۲۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳,۲۰۸,۹۰۸,۰۱۲	۲۸,۳۱۹,۹۷۴,۷۳۱	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۷	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۴۲۴,۱۸۷,۰۹۸	(۱۳,۰۹۴,۵۲۴,۶۶۲)	(۳۰,۱۱۰,۹۲۹,۶۹۴)	سود (زیان) عملیاتی
(۹۳,۵۹۵,۰۰۳,۶۱۵)	۶۴,۵۲۶,۶۲۱	(۱۳,۴۸۰,۷۳۷)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۵,۲۴۹,۳۹۱,۰۵۴	۱,۴۲۹,۷۲۵,۸۸۱	۱۶,۳۲۲,۷۸۹,۲۳۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱۱,۹۲۱,۵۲۵,۴۶۳)	(۱۱,۶۰۰,۲۷۲,۱۶۰)	(۳,۸۰۱,۶۲۱,۲۱۱)	

۱۷- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۱۷-۲- در تاریخ ترازنامه صورت وضعیت مالی فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۱۸- 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.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنف مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی سال دوره اول
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱۹-۱- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول	موضوع معامله	مبلغ معامله
ارکان صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	۷	کارمزد خدمات	۷,۹۶۶,۰۳۵,۳۴۲
	شرکت تامین سرمایه تمدن	متولی صندوق	۷	کارمزد خدمات	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶
	شرکت تامین سرمایه امین	بازارگردان	۷	کارمزد خدمات	۶,۱۰۸,۰۶۳,۶۷۸
	جمع کل				۱۴,۸۳۰,۲۶۳,۳۹۶

۱۹-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت پروژه (فرعی)	۱,۱۱۲,۶۵۳,۱۴۶,۳۶۱	-	۱,۱۱۲,۶۵۳,۱۴۶,۳۶۱	-
	شرکت تولید برق پرنف مینا			
ارکان صندوق و شرکت های وابسته	-	۷,۷۳۶,۷۳۰,۰۳۷۶	-	۷,۷۳۶,۷۳۰,۰۳۷۶
	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی			
شرکت تامین سرمایه تمدن	-	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶	-	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶
	شرکت تامین سرمایه تمدن			
شرکت تامین سرمایه امین	-	۱۳,۹۶۹,۳۳۹,۲۷۳	-	۱۳,۹۶۹,۳۳۹,۲۷۳
	شرکت تامین سرمایه امین			
شرکت مهندسی مستبان	-	۳,۸۷۳,۳۳۹,۴۳۷	-	۳,۸۷۳,۳۳۹,۴۳۷
	شرکت مهندسی مستبان			
	۱,۱۱۲,۶۵۳,۱۴۶,۳۶۱	۲۶,۳۳۵,۳۶۳,۳۶۲	۱,۱۱۲,۶۵۳,۱۴۶,۳۶۱	۲۶,۳۳۵,۳۶۳,۳۶۲
	جمع کل			

۲۰- وضعیت ارزی

صندوق در سال مالی و همچنین در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی می باشد.