



## صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده 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 جریان‌های نقدی ۵
- ب - یادداشت‌های توضیحی:
- تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق ۶
- اهم رویه‌های حسابداری ۱۰
- 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 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 برنند مینا

صورت سود و زیان

گزارش مالی همان دوره‌های

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	یادداشت
----------	---------------------------------------	---------------------------------------	---------

ریال	ریال	ریال	
۴۰۵,۷۶۱,۹۲۶,۰۰۹	-	-	۴ سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
(۲۴۰,۳۲,۴۸۵,۲۵۱)	(۲۰,۱۱۰,۹۲۹,۶۹۴)	(۲,۶۸۳,۷۵۰,۲۷۷)	۵ هزینه‌های اداری و عمومی
۳۸۱,۷۲۹,۴۴۰,۷۵۸	(۲۰,۱۱۰,۹۲۹,۶۹۴)	(۲,۶۸۳,۷۵۰,۲۷۷)	سود (زیان) عملیاتی
۵۲۲,۵۳۰,۷۲۵	۴۷۲,۳۷۶,۳۶۰	۹۴,۶۶۶,۰۱۳	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
<b>۳۸۲,۳۵۱,۹۷۱,۴۸۳</b>	<b>(۱۹,۶۳۸,۵۵۳,۳۳۴)</b>	<b>(۲,۵۸۹,۰۸۴,۲۶۴)</b>	<b>سود (زیان) خالص</b>

سود هر واحد سرمایه‌گذاری:

عملیاتی - ریال

غیر عملیاتی - ریال

سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

۴۱,۴۰	-۲,۱۸	-۰,۲۹	۷
۰,۰۰۶	۰,۰۰۵	۰,۰۰۱	۷
<b>۴۱,۵</b>	<b>(۲,۱)</b>	<b>(۰,۳)</b>	

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می‌باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.  
یادداشت‌های توضیحی، بخش جداگانه‌ای ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
			دارائی‌ها
			دارائی‌های غیر جاری:
۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸	۴۶۶,۰۷۹,۲۹۰	۸	دارایی‌های نامشهود
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۱۶۲,۵۹۱)	۳۴,۷۵۰,۲۹۵	۱۰	سایر دارائی‌ها
۸,۸۷۲,۷۰۴,۱۵۷,۵۴۶	۸,۸۷۲,۹۰۶,۵۸۳,۳۲۴		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری:
۱,۵۱۸,۶۶۲,۶۴۴,۲۷۰	۱,۵۱۸,۶۶۲,۶۴۴,۲۷۰	۱۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶	۶۰۳,۱۴۹,۸۸۸	۱۲	موجودی نقد
۱,۵۲۰,۴۱۳,۰۸۴,۸۲۶	۱,۵۱۹,۲۶۵,۷۹۴,۱۵۸		جمع دارائی‌های جاری
۱۰,۳۹۳,۱۱۷,۲۴۲,۳۷۲	۱۰,۳۹۲,۱۷۲,۳۷۷,۴۸۲		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 سود انباشته
۴۴۹,۵۹۵,۰۵۲,۷۰۹	۴۴۷,۰۰۵,۹۶۸,۴۴۵		جمع حقوق مالکانه
۱۰,۳۶۰,۷۹۵,۱۴۳,۸۲۷	۱۰,۳۵۸,۲۰۶,۰۵۹,۵۶۳		بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری:
۳۲,۳۲۲,۰۹۸,۵۴۵	۳۳,۹۶۶,۳۱۷,۹۱۹	۱۵	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
۳۲,۳۲۲,۰۹۸,۵۴۵	۳۳,۹۶۶,۳۱۷,۹۱۹		جمع بدهی‌های جاری
۳۲,۳۲۲,۰۹۸,۵۴۵	۳۳,۹۶۶,۳۱۷,۹۱۹		جمع بدهی‌ها
۱۰,۳۹۳,۱۱۷,۲۴۲,۳۷۲	۱۰,۳۹۲,۱۷۲,۳۷۷,۴۸۲		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان بریند مینا  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 گزارش مالی سال دوره‌های  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود (زیان) انباشته	صرف واحد های سرمایه‌گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۹۷۸,۵۴۳,۱۷۲,۳۴۴	۶۷,۳۴۳,۰۸۱,۲۲۶	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷,۰۰۰
۹,۹۷۸,۵۴۳,۱۷۲,۳۴۴	۶۷,۳۴۳,۰۸۱,۲۲۶	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷,۰۰۰
۳۸۲,۳۵۱,۹۷۱,۴۸۳	۳۸۲,۳۵۱,۹۷۱,۴۸۳	-	-
۳۸۲,۳۵۱,۹۷۱,۴۸۳	۳۸۲,۳۵۱,۹۷۱,۴۸۳	-	-
(۲,۵۸۹,۰۸۴,۲۶۴)	(۲,۵۸۹,۰۸۴,۲۶۴)	-	-
۱۰,۳۵۸,۲۰۶,۰۵۹,۵۶۳	۴۴۷,۰۰۵,۹۶۸,۴۴۵	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱/۰۱  
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱/۰۱

**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 ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  
 سود (زیان) خالص ۱۳۹۹/۰۹/۳۰  
 مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

  


یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برنند مینا  
 صورت جریان های نقدی  
 گزارش مالی منان دورهای  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۵۲۰۱۴۵۰۸۸۵)	(۳۸۰۱۶۲۱۰۸۴)	(۱۰۳۹۵۳۰۹۰۳)			
(۵۲۰۱۴۵۰۸۸۵)	(۳۸۰۱۶۲۱۰۸۴)	(۱۰۳۹۵۳۰۹۰۳)			۱۶
۱۶۹۶۷۱۴۳۸۲	(۵۵۵۵۶۱۷۴۶)	(۳۴۰۹۱۲۸۸۶)			
(۳۲۱۸۸۰۰۹۶)	(۱۵۱۷۸۹۴۴۹)	(۱۶۷۵۱۲۸۹۲)			
۱۶۶۴۵۲۶۲۸۶	(۲۰۷۳۵۱۱۹۵)	(۲۰۲۴۲۵۷۷۸)			
۵۲۲۵۳۰۷۲۵	۴۷۲۳۷۶۳۶۰	۹۴۶۶۶۰۱۳			
(۳۰۱۴۳۹۳۸۷۴)	(۳۵۳۶۵۹۵۹۱۹)	(۱۱۴۷۳۹۰۶۶۸)			
(۳۰۱۴۳۹۳۸۷۴)	(۳۵۳۶۵۹۵۹۱۹)	(۱۱۴۷۳۹۰۶۶۸)			
۴۷۶۴۸۳۴۴۳۰	۶۴۶۱۵۴۸۸۱۲	۱۷۵۰۴۴۰۵۵۶			
۱۷۵۰۴۴۰۵۵۶	۲۰۲۴۹۵۲۸۹۳	۶۰۳۱۴۹۸۸۸			

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



جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی  
 نقد حاصل از عملیات  
 جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی  
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری  
 وجه برداشتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت  
 وجه برداشتی بابت سایر دارائی ها  
 وجه برداشتی بابت دارائی های نامشهود  
 جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری  
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی و سرمایه گذاری  
 سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی  
 جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی  
 خالص کاهش در وجه نقد  
 موجودی نقد در ابتدای سال  
 موجودی نقد در پایان سال

## صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 ه 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

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

#### ۱-۴- 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 گروه 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 پرنده مینا

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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: - 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.
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، 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 ۲۲۰ 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 (۰,۰۰۰۱) هزینه‌های اجرای پروژه در آن دوره حداکثر تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال*.
۸	حق حضور و پاداش حق الزحمه اعضای هیأت مدیره	به تصویب مجمع صندوق ماهانه مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیأت مدیره
۹	حق الزحمه 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 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
۱۲	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

## صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

#### ۶-۱- تعداد کارکنان

در طی سال مالی، بهره‌برداری از نیروگاه برق پرند 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- اهم رویه های حسابداری

##### ۱-۲- 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.

##### ۲-۲- مبانی تلفیق

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

۲-۲-۲- 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.

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.

##### ۳-۲- 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

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 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 یدهی‌های 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**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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**

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

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

گزارش مالی میان دوره‌ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

**۹-۲- 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 رویه‌های حسابداری**

۹-۲-۱- 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 بریند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

سال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹
ریال	ریال	ریال
۴۰,۷۶۱,۹۲۶,۰۰۹	-	-
۴۰,۷۶۱,۹۲۶,۰۰۹	-	-

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی		یادداشت
	به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۳,۰۰۱,۲۷۸,۰۴۳	۱۹,۰۰۳,۲۵۲,۵۷۳	۲۰,۹۷,۷۱۷,۰۷۳	۵-۱
۴۸۹,۴۳۵,۵۱۳	۷۴۱,۷۹۷,۱۶۹	۱۶۳,۵۰۷,۳۳۰	کارمزد ارکان صندوق
۲۲,۱۶۲,۵۹۱	۷,۶۸۸,۲۵۴	۱۰,۵۴۸,۷۱۶	هزینه تصفیه
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۴,۰۳۸,۳۹۸	هزینه برگزاری مجامع
۴۵۸,۳۱۱,۹۰۴	۳۳۸,۷۱۰,۶۷۸	۳۷۷,۴۸۷,۱۰۸	هزینه خدمات سپرده‌گذاری
۱,۱۹۷,۲۰۰	۷۳۱,۰۲۰	۴۵۱,۷۵۲	هزینه آونمان
۲۴,۰۳۲,۴۸۵,۲۵۱	۲۰,۱۱۰,۹۳۹,۶۹۴	۲,۶۸۳,۷۵۰,۲۷۷	سایر

۵-۱- کارمزد ارکان صندوق

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی		
	به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۳۶۷,۶۶۹,۸۲۹	۷,۹۶۶,۰۳۵,۳۴۲	۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶	مدیر صندوق
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶	۷۵۱,۷۶۲,۷۵۸	متولی صندوق
۵,۱۴۰,۸۴۵,۰۷۱	۳,۸۷۳,۲۳۹,۴۳۷	۸۵۹,۱۵۴,۹۲۹	ناظر فنی
۳۴۸,۷۹۹,۴۷۵	۲۶۳,۷۴۹,۷۴۰	۲۶۲,۰۷۶,۱۰۰	حسابرسی
۶,۱۰۸,۰۶۳,۶۷۸	۶,۱۰۸,۰۶۳,۶۷۸	-	بازارگردان
۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۶۰۰,۰۰۰	هزینه حق حضور هیئت مدیره
۲۳,۰۰۱,۲۷۸,۰۴۳	۱۹,۰۰۳,۲۵۲,۵۷۳	۲۰,۹۷,۷۱۷,۰۷۳	

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

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی		
	به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
۴۵۷,۸۵۷,۱۱۴	۴۰۷,۷۰۲,۷۴۹	۹۴,۶۶۶,۰۱۳	سودسپرده بانکی
۶۴,۶۷۳,۶۱۱	۶۴,۶۷۳,۶۱۱	-	سایر درآمدها
۵۲۲,۵۳۰,۷۲۵	۴۷۲,۳۷۶,۳۶۰	۹۴,۶۶۶,۰۱۳	

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

۷- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی		
	به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۸۱,۷۲۹,۴۴۰,۷۵۸	(۲۰,۱۱۰,۹۲۹,۶۹۴)	(۲,۶۸۳,۷۵۰,۲۷۷)	سود (زیان) عملیاتی
۳۸۱,۷۲۹,۴۴۰,۷۵۸	(۲۰,۱۱۰,۹۲۹,۶۹۴)	(۲,۶۸۳,۷۵۰,۲۷۷)	
۵۲۲,۵۳۰,۷۲۵	۴۷۲,۳۷۶,۳۶۰	۹۴,۶۶۶,۰۱۳	سود (زیان) غیر عملیاتی
۵۲۲,۵۳۰,۷۲۵	۴۷۲,۳۷۶,۳۶۰	۹۴,۶۶۶,۰۱۳	
۳۸۲,۲۵۱,۹۷۱,۴۸۳	(۱۹,۶۳۸,۵۵۳,۳۳۴)	(۲,۵۸۹,۰۸۴,۲۶۴)	سود (زیان) خالص
۳۸۲,۲۵۱,۹۷۱,۴۸۳	(۱۹,۶۳۸,۵۵۳,۳۳۴)	(۲,۵۸۹,۰۸۴,۲۶۴)	
سال ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی		
تعداد	تعداد	تعداد	
۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه ایران برنده می‌باشد.  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 گزارش مالی سال دوره‌ای  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- دارایی‌های نامشهود

سال ۱۳۹۸	بهای تمام شده		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال
ریال	۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸	۴۶۶,۰۷۹,۳۹۰	۵۰۹,۵۴۲,۰۸۱	۵۰۹,۵۴۲,۰۸۱	۴۳,۴۶۲,۷۹۱	۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸
ریال	۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸	۴۶۶,۰۷۹,۳۹۰	۵۰۹,۵۴۲,۰۸۱	۵۰۹,۵۴۲,۰۸۱	۴۳,۴۶۲,۷۹۱	۲۹۸,۵۶۶,۳۹۸

گروه:  
 نرم‌افزار حسابداری

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برنده می‌باشد  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 یکارزش مالی صلب دورهای  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۹- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سال ۱۳۹۸			سال ۱۳۹۹/۹/۳۰		
بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
ریال			ریال		
۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹
۸۸,۹۶۳,۳۶۹			۸۸,۹۶۳,۳۶۹		

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پروژه انرژی تولید برق برند سیما - شرکت فرعی

۹-۱- صندوق در اول دوره ۱۳۹۶ اقدام به تحصیل تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم در شرکت گروه میما تولید برق برند سیما (شرکت پروژه ۲) از شرکت گروه میما در آردی تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ واحد از سرمایه‌گذاری صندوق به شرکت میما نموده است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:

بهای تحصیل
میلیون ریال
۲۷,۸۹۴,۱۱۴
۲۵,۱۷۴
۳,۸۲۸,۴۸۱
۵۶,۸۹۳
۳۰,۱۲۷
(۳,۵۵۳,۸۴۳)
(۱,۹۳۵,۶۰۸)
(۳۳,۹۳۱)
۸۸,۹۶۳,۴۰۶

۱۰- سایر دارایی‌ها

مبالغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
مانده	در پایان سال مالی	مانده	در ابتدای سال مالی	مانده	در ابتدای سال مالی
سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۹/۳۰	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۹/۳۰	سال ۱۳۹۸	۱۳۹۹/۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۶۲,۵۹۱)	۸,۷۸۸,۶۹۳	(۱,۰۷,۱۱۳,۰۷۰)	۱۰,۸۷۳,۸۹۸	(۱,۶۲,۵۹۱)	۱۹,۵۰۰,۰۰۰
-	۲۵,۵۶۱,۶۰۲	-	۲۴,۰۳۸,۳۹۸	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۶۲,۵۹۱)	۳۴,۷۵۰,۳۹۵	(۱,۶۲,۵۹۱)	۲۴,۰۳۸,۳۹۸	(۱,۶۲,۵۹۱)	۷۹,۵۰۰,۰۰۰

مخارج پروژه‌های صنعتی و خدمات سیرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی،

گزارش مالی میان دوره‌ای،

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۱- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	ریال	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	ریال
	۵۲۳,۴۱۵,۰۷۲,۳۷۰	۵۲۳,۴۱۵,۰۷۲,۳۷۰	
	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
	۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰	۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰	
	۱,۵۱۸,۶۶۲,۶۴۴,۳۷۰	۱,۵۱۸,۶۶۲,۶۴۴,۳۷۰	

دریافتی‌های غیر تجاری:

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

طلب از شرکت پروژه

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- موجودی نقد:

<u>۱۳۹۸/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۹/۰۹/۳۰</u>
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>
<u>۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶</u>	<u>۶۰۳,۱۴۹,۸۸۸</u>
<u>۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶</u>	<u>۶۰۳,۱۴۹,۸۸۸</u>

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در پایان دوره مالی شامل ۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد ۱.۰۰۰ ریالی جمعاً به مبلغ ۹.۲۱۹.۵۰۴ میلیون ریال می‌باشد. ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
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

شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا  
سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۱۴- صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

صرف واحدهای سرمایه‌گذاری به مبلغ ۶۹۱.۵۴۴ میلیون ریال بابت تفاوت مبلغ پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ارزش اسمی آنها می‌باشد که گردش آن بشرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
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 سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		پرداختنی غیرتجاری:
		پرداختنی به ارکان
۲۹,۳۵۹,۰۹۶,۲۸۰	۲۶,۶۳۷,۳۵۵,۶۴۵	۱۵-۱
۱,۴۶۸,۴۹۹,۹۷۳	۱,۶۳۲,۰۰۷,۲۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۱,۳۳۸,۱۴۲,۲۹۲	۵,۱۴۰,۸۴۵,۰۷۱	گروه مینا
۲۵۶,۲۵۰,۰۰۰	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	نرم‌افزار صندوق
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	سایر پرداختنی‌ها
<b>۳۲,۳۲۲,۰۹۸,۵۴۵</b>	<b>۳۳,۹۶۶,۳۱۷,۹۱۹</b>	

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۱۳۸,۳۵۴,۷۶۳	۱۰,۳۰۵,۴۷۸,۰۴۹	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
۳,۹۰۲,۷۰۲,۷۷۹	-	کارمزد شرکت مهندسی سینان (ناظر فنی)
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۱,۷۵۱,۷۶۲,۷۴۸	کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)
۳۴۸,۷۹۹,۴۷۵	۶۱۰,۸۷۵,۵۷۵	حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۱۳,۹۶۹,۲۳۹,۲۷۳	۱۳,۹۶۹,۲۳۹,۲۷۳	کارمزد بازارگردان (شرکت تأمین سرمایه امین)
<b>۲۹,۳۵۹,۰۹۶,۲۸۰</b>	<b>۲۶,۶۳۷,۳۵۵,۶۴۵</b>	<b>جمع</b>

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۱,۷۲۹,۴۴۰,۷۵۸	(۲۰,۱۱۰,۹۲۹,۶۹۴)	(۲,۶۸۳,۷۵۰,۲۷۷)	سود (زیان) عملیاتی
(۴۰۵,۷۶۱,۴۶۱,۲۸۳)	(۱۳,۴۸۰,۷۳۷)	-	کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
۱۸,۸۳۰,۵۶۹,۶۴۰	۱۶,۳۲۳,۷۸۹,۳۴۷	۱,۶۴۴,۲۱۹,۳۷۴	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
<b>(۵,۲۰۱,۴۵۰,۸۸۵)</b>	<b>(۳,۸۰۱,۶۲۱,۰۸۴)</b>	<b>(۱,۰۳۹,۵۳۰,۹۰۳)</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>

۱۷- وضعیت ارزی

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برتند مینا  
 نادانشت های توضیحی صورت های مالی  
 گزارش مالی میان دورهای  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۲۹	موضوع معامله	مبلغ معامله
ارکان صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	۷	کاربرد خدمات	۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	متولی صندوق	۷	کاربرد خدمات	۷۵۱,۷۶۲,۷۵۸
	شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان	۷	کاربرد خدمات	-
<b>جمع کل</b>					
					۹۱۸,۸۸۶,۰۴۴

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

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت پروژه (فرعی)	شرکت تولید برق برتند مینا	۱,۵۱۸,۴۱۵,۰۷۲,۳۷۰	-	۱,۵۱۸,۴۱۵,۰۷۲,۳۷۰	-	-	
ارکان صندوق و شرکت های وابسته	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	-	۱۰,۳۰۵,۴۷۸,۰۴۹	-	۱۰,۳۰۵,۴۷۸,۰۴۹	-	
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	-	۱,۷۵۱,۷۶۲,۷۴۸	-	۱,۷۵۱,۷۶۲,۷۴۸	-	
	شرکت تأمین سرمایه امین	-	۱۳,۹۶۹,۲۳۹,۳۷۳	-	۱۳,۹۶۹,۲۳۹,۳۷۳	-	
	شرکت مهندسی مستیمان	-	-	-	-	-	
	<b>جمع کل</b>	۱,۵۱۸,۴۱۵,۰۷۲,۳۷۰	۲۶,۰۲۶,۴۸۰,۰۷۰	۱,۵۱۸,۴۱۵,۰۷۲,۳۷۰	۲۶,۰۲۶,۴۸۰,۰۷۰	۲۹,۰۱۰,۲۹۶,۸۰۵	

۱۹- تعهدات، بدهی های و دارایی های احتمالی

۱۹-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق فاقد بدهی های احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

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

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