



صورت‌های مالی

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

با احترام؛

به پیوست صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی صندوق سرمایه گذاری آرمان پرنده مینا:

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
	ب - یادداشت های توضیحی:
۶	• تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق
۹	• اهم رویه های حسابداری
۱۲-۲۲	• یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۲ 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	علی اسلامی بیدکلی	شرکت مشاور سرمایه گذاری 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 پرند مینا

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره‌های

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به		یادداشت
	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۰,۰۶۷,۲۱۲	-	۴۵,۳۹۰,۷۴۶	۵
(۲,۳۸۰,۲۳۰,۵۷۸)	(۴۸۲,۵۷۰,۳۲۳)	(۵۳۴,۲۶۷,۷۴۳)	۶
(۲,۳۰۰,۱۶۳,۳۶۶)	(۴۸۲,۵۷۰,۳۲۳)	(۴۸۸,۸۷۷,۰۱۷)	
۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵	۱۵,۱۹۹,۸۱۷	۳۲۵,۱۷۷,۴۶۵	۷
(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)	(۴۶۷,۳۷۰,۴۰۶)	(۱۶۳,۶۹۹,۵۵۲)	
-	-	-	۸
۰۰۰۲	۰۰۰۰	۰۰۰۴	۸
۰۰	۰۰	۰۰	

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

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



صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرند مینا
شماره ثبت ۱۱۳۳۰۴

(Handwritten signatures in blue ink)

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارائی‌ها
ریال	ریال		
-	۲۵۰,۸۷۱,۳۴۰	۹	دارائی‌های غیر جاری:
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۱۰	دارائی‌های نامشهود
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۸,۸۷۲,۶۵۶,۶۲۵,۰۷۹		سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
			جمع دارائی‌های غیر جاری
			دارائی‌های جاری:
۱,۷۳۹,۷۴۹,۷۶۷,۶۳۵	۱,۷۳۹,۸۰۱,۷۳۳,۱۶۶	۱۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۷,۵۸۰,۲۴۴,۵۹۸	۶,۱۹۵,۴۶۴,۱۸۲	۱۲	موجودی نقد
۱,۷۴۷,۳۳۰,۰۱۲,۲۳۳	۱,۷۴۵,۹۹۷,۱۹۷,۳۴۸		جمع دارائی‌های جاری
۱۰,۶۱۹,۷۳۵,۷۶۵,۹۷۲	۱۰,۶۱۸,۶۵۳,۸۲۲,۴۲۷		جمع دارائی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه:
			سرمایه
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰	۱۳	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۱۴	سود انباشته
۶۶۵,۳۹۳,۰۷۶,۶۳۴	۶۶۵,۲۲۹,۳۷۷,۰۸۲		جمع حقوق مالکانه
۱۰,۵۷۶,۵۹۳,۱۶۷,۷۵۲	۱۰,۵۷۶,۴۲۹,۴۶۸,۲۰۰		بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری:
۴۳,۱۴۲,۵۹۸,۲۲۰	۴۲,۲۲۴,۳۵۴,۲۲۷	۱۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۳,۱۴۲,۵۹۸,۲۲۰	۴۲,۲۲۴,۳۵۴,۲۲۷		جمع بدهی‌های جاری
۴۳,۱۴۲,۵۹۸,۲۲۰	۴۲,۲۲۴,۳۵۴,۲۲۷		جمع بدهی‌ها
۱۰,۶۱۹,۷۳۵,۷۶۵,۹۷۲	۱۰,۶۱۸,۶۵۳,۸۲۲,۴۲۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 گزارش مالی میان دوره‌های
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

جمع کل	سود (زیان) انباشته	صرف واحد‌های سرمایه‌گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۵۷۸,۷۱۴,۳۵۵,۰۲۳	۶۶۷,۵۱۴,۲۶۳,۹۰۵	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰
۱۰,۵۷۸,۷۱۴,۳۵۵,۰۲۳	۶۶۷,۵۱۴,۲۶۳,۹۰۵	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰
(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)	(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)	-	-
(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)	(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)	-	-
(۱۶۳,۶۹۹,۵۵۲)	(۱۶۳,۶۹۹,۵۵۲)	-	-
۱۰,۵۷۶,۴۲۹,۴۶۸,۲۰۰	۶۶۵,۳۲۹,۳۷۷,۰۸۲	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
 مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سود (زیان) خالص ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

صورت جریان های نقدی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱
دوره مالی ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

ریال	ریال	ریال	ریال
۶,۴۵۱,۲۲۶,۵۴۳	(۱,۳۸,۹۰۳,۵۱۰)	(۱,۴۵۹,۰۸۶,۵۴۱)	
۶,۴۵۱,۲۲۶,۵۴۳	(۱,۳۸,۹۰۳,۵۱۰)	(۱,۴۵۹,۰۸۶,۵۴۱)	۱۶
۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵	۱۵,۱۹۹,۸۱۷	۳۲۵,۱۷۷,۴۶۵	
۳۳۲,۰۶۲,۹۹۰	۱۳۸,۴۸۳,۵۱۰	(۲۵۰,۸۷۱,۳۴۰)	
۵۱۱,۰۳۹,۰۸۵	۱۵۳,۶۸۳,۳۲۷	۷۴,۳۰۲,۱۲۵	
۶,۹۹۲,۳۶۵,۶۲۸	۱۴,۷۷۹,۸۱۷	(۱,۳۸۴,۷۸۰,۴۱۶)	
۶,۹۹۲,۳۶۵,۶۲۸	۱۴,۷۷۹,۸۱۷	(۱,۳۸۴,۷۸۰,۴۱۶)	
۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰	۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰	۷,۵۸۰,۳۴۴,۵۹۸	
۷,۵۸۰,۳۴۴,۵۹۸	۶۳۳,۷۵۸,۷۸۷	۶,۱۹۵,۴۶۴,۱۸۲	

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

سود دریافتی، بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی:

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

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



صندوق سرمایه گذاری
پروژه آرمان برند مینا
شماره ثبت (۱۳۵۲) ۴

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا و شرکت تولید برق پرند مپنا (سهامی خاص) است. صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این صندوق، طی شماره ۴۰۳۱۱ مورخ ۹ آذرماه ۱۳۹۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۹۱۴۸۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۲۹ مهرماه ۱۳۹۶ تحت شماره ۱۱۵۴۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۸ آبان‌ماه ۱۳۹۶ به شماره ۱۲۱/۴۲۱۵۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ گردیده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد پرند در بورس 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. در حال حاضر صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مپنا است و شرکت نهایی گروه شرکت گروه مپنا (سهامی عام) می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی لازم از متقاضیان سرمایه‌گذاری در صندوق و اختصاص این منابع مالی به منظور ساخت (اجرای) پروژه بخش بخار شرکت تولید برق پرند مپنا (شرکت پروژه) صندوق است. مشخصات، مراحل و زمانبندی هزینه‌های اجرایی پروژه در امیدنامه و طرح توجیهی پروژه ارائه شده است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا مطابق با تارنمای صندوق به آدرس apmprojectfund.Com درج گردیده است.

۱-۴- تعداد کارکنان

در دوره مالی، بهره‌برداری از نیروگاه برق پرند مپنا (شرکت پروژه) و تأمین قطعات به منظور حفظ ظرفیت مطلوب نیروگاه، تماماً به پیمانکار (شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی مپنا و شرکت گروه مپنا) واگذار شده است و صرفاً ۴ نفر نیروی انسانی بابت خدمات پشتیبانی و اداری تأمین شده است.

امور اجرایی صندوق 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 هر یک حداقل یک درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران را در تملک دارند. به علاوه متولی صندوق به عنوان نماینده سرمایه‌گذارانی که کمتر از یک درصد واحد سرمایه‌گذاری در اختیار دارند با رعایت تشریفات مذکور در اساسنامه تشکیل می‌شود.
 در تاریخ تشکیل مجمع عمومی موسس (۱۳۹۴/۰۸/۰۶) خالص دارائی‌ها موسسان صندوق عبارتند از:

ردیف	نام موسسین	تعداد واحدهای	درصد واحدهای
		تحت	تحت
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱,۰۰۰	۰,۲
۲	شرکت گروه مپنا	۴۹۹,۰۰۰	۹۹,۸

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

* 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 تحت تملک آن ۹۶,۵۴ درصد است. آخرین وضعیت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تاریخ تصویب صورت‌های مالی به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	عنوان	تعداد واحدها	درصد از کل دارایی‌ها
۱	هلدینگ نیروگاهی ایرانیان مینا	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹	۹۶/۵۵
۲	گروه مینا	۱	۰/۰۰
۳	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت امید انصار	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۷
۵	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کاریزما	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۱
۶	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (س.خ)	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰
۷	صندوق سرمایه‌گذاری امین سامان	۱۰,۸۳۹,۷۶۱	۰/۱۲
۸	صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۴
۹	ETF کد رزرو صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	۷۸,۰۰۰	۰/۰۰
۱۰	شرکت تأمین سرمایه امین (سهامی خاص)	۱۱۹,۵۵۴,۹۳۷	۱/۳۰
۱۱	صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا	۱۱۹,۷۵۵,۰۳۱	۱/۳۰
۱۲	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	۳۱,۰۷۰,۰۴۸	۰/۳۴
۱۳	صندوق سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت کمند	۸,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۹
۱۴	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان سپهر آشنا	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۵
۱۵	اشخاص حقیقی	۳,۸۱۹,۵۸۰	۰/۰۴
	جمع	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰

۲-۲-مدیر صندوق

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید بهزاد شفق (هفدهم) پلاک ۱۶، طبقه سوم، واحد جنوبی تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۰۹۷۹۰

۲-۳-هیأت مدیره صندوق

هیأت مدیره صندوق شامل مدیر صندوق و ۴ شخص حقوقی به شرح مندرج در صفحه امضای صورت‌های مالی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان‌دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

۲-۴- متولی صندوق

متولی صندوق شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص) است 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 ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴-۸۸۱۷۱۷۹۴.

۲-۵- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هدف نوین نگر است که در تاریخ ۱۳۹۰/۰۲/۱۹ به شماره ثبت ۲۷۴۴۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، کریم‌خان، خیابان استاد نجات‌اللہی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم، تلفن ۰۲۱-۸۸۸۰۱۳۵۳-۸۸۸۰۱۳۵۳.

۲-۶- بازارگردان و متعهد پذیرهنویسی

متعهد پذیرهنویسی 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 عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱، تلفن: ۰۲۱-۴۳۶۹۲۰۰۰-۴۳۶۹۲۰۰۰.

۲-۷- 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 عبارت است از تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، خیابان یازدهم، خیابان صابری، خیابان پانزدهم (نوری)، پلاک ۱۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۳۰۶۷-۸۸۶۱۳۰۶۷.

۲-۸- هزینه‌های صندوق

آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است مطابق آخرین امیدنامه مصوب مجمع صندوق به شرح جدول زیر می‌باشد:

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	کارمزد مدیر صندوق	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 متعهد پذیرهنویسی	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.
۳	کارمزد ناظر فنی	۹,۵۰۰ میلیون ریال در طول عمر باقیمانده تا بهره‌برداری کامل پروژه.
۴	کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال
۵	حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۷۰۲ میلیون ریال برای اظهارنظر راجع به گزارش‌های دوره‌ای صندوق و صورت‌های مالی تلفیقی صندوق
۶	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

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۷	کارمزد بازارگردان	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
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	براساس تصویب هیأت مدیره تا سقف کارمزد تعیین شده در مقررات مربوطه.
۱۰	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 ۱,۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
۱۱	هزینه تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
۱۲	هزینه‌های برگزاری مجمع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا و تنها شرکت فرعی مشمول تلفیق آن شرکت تولید برق پرنده مینا (سهامی خاص) (شرکت پروژه) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- سال مالی شرکت فرعی منطبق با سال مالی صندوق می‌باشد لذا صورت‌های شرکت مذکور بدون نیاز به تعدیل در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد.

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.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان‌دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه‌گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه (شرکت فرعی)	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه (شرکت فرعی)	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام سایر شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۴- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به عنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. هر گونه کسر بهای تمام شده تحصیل واحدهای فرعی نسبت به خالص ارزش دفتری 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 تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

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.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۴۰۱

۲-۶-۳- 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 با در نظر گرفتن استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود. استهلاک تجهیزات گازی نیروگاه با استفاده از اجازه حاصل از ماده ۱۹ ضوابط اجرایی جدول استهلاکات، بر اساس عمر مفید برآوردی ۲۰ سال محاسبه می‌شود. طبق جدول استهلاکات موضوع قانون مذکور نرخ استهلاک تجهیزات مذکور ۱۵ سال در نظر گرفته شده است.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۲۵ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۲۰ساله	خط مستقیم
تأسیسات پست انتقال	۲۰ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴۰درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- 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 استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدت حداقل ۶ ماه متوالی مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۷- درآمد عملیاتی

۱-۳-۷-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۳-۷-۲- در آمد حاصل از فروش برق در زمان تحویل به مشتری افشا می‌شود.

۳-۸- تعدیلات ناشی از صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۱-۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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 شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای گروه است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۰,۰۶۷,۲۱۲	-	۴۵,۳۹۰,۷۴۶	۵-۱
۸۰,۰۶۷,۲۱۲	-	۴۵,۳۹۰,۷۴۶	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه

۵-۱- با توجه به عدم ارائه صورت‌های مالی حسابرسی شده توسط شرکت پروژه تا تاریخ این گزارش سود تقسیمی مربوط به سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ توسط صندوق شناسایی نشده است. مبلغ ۸۰,۰۶۷,۲۱۲ ریال مربوط به مابه‌التفاوت سود سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ می‌باشد. این سود بعد از دریافت صورت‌جلسه تقسیم سود شرکت پروژه شناسایی شده است. مبلغ ۴۵,۳۹۰,۷۴۶ ریال مربوط به شناسایی مابه‌التفاوت سود تقسیمی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ می‌باشد که بنا به بررسی‌های صورت گرفته در سال مالی ۱۴۰۱ شناسایی شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱,۵۸۸,۵۹۹,۴۶۵	۳۴۳,۶۶۶,۷۱۳	۳۹۱,۳۷۳,۸۹۳	۶-۱ کارمزد ارکان صندوق
۴۸,۷۵۰,۰۰۰	-	۲,۹۵۵,۹۰۶	هزینه برگزاری مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه خدمات سپرده‌گذاری
۵۴۴,۰۹۰,۳۸۶	۱۳۸,۴۸۳,۵۱۰	۱۳۸,۸۶۲,۸۵۷	هزینه آبونمان
۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه حق حضور هیئت مدیره
۱,۹۹۰,۷۲۷	۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۷۵,۱۰۷	سایر
۲,۳۸۰,۲۳۰,۵۷۸	۴۸۲,۵۷۰,۲۲۳	۵۳۴,۲۶۷,۷۶۳	

۶-۱- کارمزد ارکان صندوق

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	متولی صندوق
۵۸۸,۵۹۹,۴۷۵	۸۸,۸۷۲,۱۹۵	۱۳۶,۵۷۹,۳۷۵	حسابرسی
۱,۵۸۸,۵۹۹,۴۶۵	۳۴۳,۶۶۶,۷۱۳	۳۹۱,۳۷۳,۸۹۳	

۶-۲- هزینه‌های ارکان صندوق براساس مفاد مندرج در امیدنامه محاسبه و بحساب هزینه‌ها منظور شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵	۱۵,۱۹۹,۸۱۷	۳۲۴,۹۹۹,۷۴۹	سود سپرده بانکی
-	-	۱۷۷,۷۱۶	سایر
<u>۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵</u>	<u>۱۵,۱۹۹,۸۱۷</u>	<u>۳۲۵,۱۷۷,۴۶۵</u>	

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
ریال	ریال	ریال	
(۲,۳۰۰,۱۶۳,۳۶۶)	(۴۸۲,۵۷۰,۲۲۳)	(۴۸۸,۸۷۷,۰۱۷)	سود (زیان) عملیاتی
(۲,۳۰۰,۱۶۳,۳۶۶)	(۴۸۲,۵۷۰,۲۲۳)	(۴۸۸,۸۷۷,۰۱۷)	
۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵	۱۵,۱۹۹,۸۱۷	۳۲۵,۱۷۷,۴۶۵	سود (زیان) غیرعملیاتی
۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵	۱۵,۱۹۹,۸۱۷	۳۲۵,۱۷۷,۴۶۵	
(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)	(۴۶۷,۳۷۰,۴۰۶)	(۱۶۳,۶۹۹,۵۵۲)	سود (زیان) خالص
(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)	(۴۶۷,۳۷۰,۴۰۶)	(۱۶۳,۶۹۹,۵۵۲)	

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
تعداد	تعداد	تعداد	
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برنده میثا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۹- دارایی‌های نامشهود

مبالغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده	
سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	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
-	۱۹۴۱۰۹۷۴۶	۱۹۴۱۰۹۷۴۶	۱۳۸,۸۶۳,۸۵۷	۳۳۲,۹۷۳,۰۰۳	-	-	-
-	۵۶,۷۶۱,۵۹۴	۵۶,۷۶۱,۵۹۴	۳,۵۵۵,۹۰۶	۵۹,۷۱۷,۵۰۰	-	-	-
-	۲۵,۰۸۷۱,۳۴۰	۲۵,۰۸۷۱,۳۴۰	۱۴۱,۸۱۸,۷۶۳	۳۹۲,۶۹۰,۱۰۳	-	-	-

گروه:
 نرم افزار حسابداری
 مندرج بر گزارش سالیانه

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برزند مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱:۰۲/۳۱	
بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری
۸۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰
۸۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹		۸۸,۹۶۳,۳۶۹	
			۱۰-۱
			سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق برزند مینا)
			۱۰-۱- صندوق در اول مهرماه ۱۳۹۶ ارقام به تحصیل تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۷۴ سهم دارای حق رای شرکت تولید برق برزند مینا (شرکت پروژه) از شرکت گروه مینا در ازای تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ واحد از سرمایه‌گذاری صندوق به شرکت گروه مینا نموده است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:
			بهای تحصیل
			میلیون ریال
		۲۷,۸۹۴,۱۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
		۲۵,۱۷۴	سرمایه‌گذاری‌ها
		۳,۸۴۸,۴۸۱	دریافتی‌ها
		۵۶,۸۹۲	موجودی نقد
		۲۰,۱۲۷	سایر دارایی‌ها
		(۳,۵۵۲,۸۴۳)	پرداختی‌ها
		(۱۹,۳۹۵,۰۰۸)	مازاد ارزش منصفانه دارایی‌ها به بهای تمام شده تحصیل
		(۲۳,۹۳۱)	تقسیم سود از محل سودهای قبل از تحصیل
		۸۸,۸۷۲,۴۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برزند مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۱- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۴۴,۴۸۹,۰۴۴,۴۱۵	۷۴۴,۵۳۴,۴۳۵,۱۶۱
۱۳,۱۵۱,۲۲۰	۱۹,۷۲۶,۰۰۵
۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰	۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰
<u>۱,۷۳۹,۷۴۹,۷۶۷,۶۳۵</u>	<u>۱,۷۳۹,۸۰۱,۷۳۳,۱۶۶</u>

دریافتی‌های غیر تجاری:
 اشخاص وابسته (شرکت تولید برق برزند مینا شرکت پروژه)
 سود سهام دریافتی
 سود دریافتی سپرده بانکی
 سایر

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۲- موجودی نقد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷,۵۸۰,۲۴۴,۵۹۸	۶,۱۹۵,۴۶۴,۱۸۲
۷,۵۸۰,۲۴۴,۵۹۸	۶,۱۹۵,۴۶۴,۱۸۲

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۹۶.۵۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹	۹۶.۵۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
..	۱۰,۰۰۰	..	۱۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
..	۱	..	۱	شرکت گروه مینا
۳.۴۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳.۴۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	سایر(واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده عادی)
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	

۱۳-۱- واحدهای سرمایه‌گذاری 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.

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

۱۳-۳- در سال ۱۳۹۸ واحدهای سرمایه‌گذاری شرکت گروه مینا از موسسین صندوق 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.

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:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	افزایش
-	-	کاهش
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	مانده در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		پرداختنی غیر تجاری:
		پرداختنی به ارکان
۲,۹۴۰,۳۳۱,۹۷۱	۱,۶۲۹,۳۰۹,۰۲۳	۱۵-۱
۱,۶۳۲,۰۰۷,۲۰۳	۱,۶۳۲,۰۰۷,۲۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۳۸,۲۱۰,۱۴۲,۹۳۴	۱۹,۱۱۰,۰۸۴,۳۴۴	گروه مینا
-	۱۹,۱۰۰,۰۵۹,۵۹۰	شرکت تولید برق پرنده مینا
۲۲۳,۰۲۷,۳۹۶	۶۱۵,۷۱۷,۴۹۹	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۲۸۷,۷۱۶	۳۷۶,۵۶۸	سایر پرداختنی‌ها
۴۳,۱۴۲,۵۹۸,۲۲۰	۴۲,۲۲۴,۳۵۴,۲۲۷	

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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۰۳,۸۹۰,۲۶۹	۱,۶۷,۱۲۳,۲۸۶
۷۴۱,۱۳۶,۲۹۲	۴۵۴,۵۶۰,۹۵۲
۹۹۵,۳۰۵,۴۱۰	۱,۰۰۷,۶۲۴,۷۸۵
۲,۹۴۰,۳۳۱,۹۷۱	۱,۶۲۹,۳۰۹,۰۲۳

کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)
حق‌الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)
جمع

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۶- نقد حاصل از عملیات

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

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۳ ماهه منتهی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی	
	به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۳۰۰,۱۶۳,۳۶۶)	(۴۸۲,۵۷۰,۲۲۳) -	(۴۸۸,۸۷۷,۰۱۷)	سود (زیان) عملیاتی
(۹۳,۲۱۸,۴۳۲)	-	(۵۱,۹۶۵,۵۳۱)	کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
۸,۸۴۴,۶۰۸,۳۴۱	۳۴۳,۶۶۶,۷۱۳	(۹۱۸,۲۴۳,۹۹۳)	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
<u>۶,۴۵۱,۲۲۶,۵۴۳</u>	<u>(۱۳۸,۹۰۳,۵۱۰)</u>	<u>(۱,۴۵۹,۰۸۶,۵۴۱)</u>	نقد حاصل از عملیات

۱۷- وضعیت ارزی

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

سندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برپند مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	مبلغ معامله
اشخاص وابسته	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس سندوق	۷	-
	شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان		-
جمع کل				-

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

شرح	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۳۱	
	طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت پروژه (فرعی)	۱,۷۳۹,۵۳۴,۴۳۵,۱۶۱	-	۱,۷۳۹,۴۸۹,۰۴۴,۴۱۵	-
اشخاص وابسته	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱,۷۳۹,۵۳۴,۴۳۵,۱۶۱	-	۱,۷۳۹,۴۸۹,۰۴۴,۴۱۵
جمع کل		۱,۷۳۹,۵۳۴,۴۳۵,۱۶۱	۱,۷۳۹,۵۳۴,۴۳۵,۱۶۱	۱,۷۳۹,۴۸۹,۰۴۴,۴۱۵

۱۹- تعهدات، بدهی‌های و دارایی‌های احتمالی

۱۹-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی سندوق فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع مفاد ماده ۳۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی سندوق مورد رسیدگی سال ۱۳۹۸ قرار گرفته است.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

صیحه‌گونه 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.