



## صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**صورت‌های مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱**

**با احترام؛**

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱ 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 ۹
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۲-۲۲

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	خلیل بهبهانی	گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
	نایب رئیس هیأت مدیره		تولید برق عسلویه مینا
	عضو هیأت مدیره	محمدرضا معادی‌خواه	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
	عضو هیأت مدیره	مسعود بحرانی	شرکت تولید برق توس مینا
	عضو هیأت مدیره	یوسف پاشانژاد	شرکت تولید برق سنندج

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		یادداشت	
	۳۰ آذر ۱۴۰۰	به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		
ریال	ریال	ریال		
۸۰,۰۶۷,۲۱۲	۸۰,۰۶۷,۲۱۲	۳۲۲,۴۴۸,۶۴۰,۰۰۲	۵	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
(۳,۳۸۰,۲۳۰,۵۷۸)	(۱,۷۲۴,۸۵۸,۹۵۹)	(۱,۷۰۹,۶۶۲,۴۷۴)	۶	هزینه‌های اداری و عمومی
(۲,۳۰۰,۱۶۳,۳۶۶)	(۱,۶۴۴,۷۹۱,۷۴۷)	۳۲۰,۷۳۸,۹۷۷,۵۲۸		سود (زیان) عملیاتی
۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵	۳۹,۶۶۸,۴۳۴	۷۹۴,۷۷۶,۲۲۶	۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
<b>(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)</b>	<b>(۱,۶۰۵,۱۲۳,۳۱۳)</b>	<b>۳۲۱,۵۳۳,۷۵۳,۷۵۴</b>		<b>سود (زیان) خالص</b>
<b>سود هر واحد سرمایه‌گذاری:</b>				
(.۲۵)	(.۱۸)	۳۴.۷۹	۸	عملیاتی - ریال
۰.۰۲	۰.۰۰	۰.۰۹	۸	غیرعملیاتی - ریال
<b>(.۲)</b>	<b>(.۲)</b>	<b>۳۴.۹</b>		<b>سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال</b>

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 جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



Three handwritten signatures in blue ink, likely representing the management or board members of the fund.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۷۷,۸۶۴,۱۸۷	۹	دارائی‌ها دارائی‌های غیر جاری:
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۱۰	دارایی‌های نامشهود سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۸,۸۷۲,۴۸۳,۶۱۷,۹۲۶		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری:
۱,۷۳۹,۷۴۹,۷۶۷,۶۳۵	۲,۰۶۲,۱۹۶,۲۱۵,۳۱۷	۱۱	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۷,۵۸۰,۲۴۴,۵۹۸	۵,۰۸۹,۳۸۴,۱۴۰	۱۲	موجودی نقد
۱,۷۴۷,۳۳۰,۰۱۲,۲۳۳	۲,۰۶۷,۲۸۵,۵۹۹,۴۵۷		جمع دارائی‌های جاری
۱۰,۶۱۹,۷۳۵,۷۶۵,۹۷۲	۱۰,۹۳۹,۷۶۹,۲۱۷,۳۸۳		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه:
۹,۳۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰	۹,۳۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰	۱۳	سرمایه
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۱۴	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری سود انباشته
۶۶۵,۳۹۳,۰۷۶,۶۳۴	۹۸۶,۹۲۶,۸۳۰,۳۸۸		جمع حقوق مالکانه
۱۰,۵۷۶,۵۹۳,۱۶۷,۷۵۲	۱۰,۸۹۸,۱۲۶,۹۲۱,۵۰۶		بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری:
۴۳,۱۴۲,۵۹۸,۲۲۰	۴۱,۶۴۲,۲۹۵,۸۷۷	۱۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۴۳,۱۴۲,۵۹۸,۲۲۰	۴۱,۶۴۲,۲۹۵,۸۷۷		جمع بدهی‌های جاری
۴۳,۱۴۲,۵۹۸,۲۲۰	۴۱,۶۴۲,۲۹۵,۸۷۷		جمع بدهی‌ها
۱۰,۶۱۹,۷۳۵,۷۶۵,۹۷۲	۱۰,۹۳۹,۷۶۹,۲۱۷,۳۸۳		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 گزارش مالی میان دوره‌ای  
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

سرمایه	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری	سود (زیان) انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۶۷,۵۱۴,۲۶۳,۹۰۵	۱۰,۵۷۸,۷۱۴,۳۵۵,۰۲۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۶۷,۵۱۴,۲۶۳,۹۰۵	۱۰,۵۷۸,۷۱۴,۳۵۵,۰۲۳
-	-	(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)	(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)
-	-	(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)	(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)
-	-	۳۲۱,۵۳۳,۷۵۳,۷۵۴	۳۲۱,۵۳۳,۷۵۳,۷۵۴
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹۸۶,۹۴۶,۸۳۰,۳۸۸	۱۰,۸۹۸,۱۲۶,۹۲۱,۵۰۶

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

سود (زیان) خالص ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان‌های نقدی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

یادداشت	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
	ریال	ریال	ریال	ریال
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی				
نقد حاصل از عملیات				
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی				
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی				
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری				
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:				
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				
	۶,۴۵۱,۲۲۶,۵۴۳	۱۸,۵۵۷,۰۰۲,۱۴۳	(۳,۲۰۷,۷۷۲,۴۹۷)	۶,۴۵۱,۲۲۶,۵۴۳
	۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵	۳۹,۶۶۸,۴۳۴	۷۹۴,۷۷۶,۲۲۶	۳۳۲,۰۶۲,۹۹۰
	۷۱۶,۹۱۲,۰۳۹	۱۴۳,۴۲۳,۴۳۶	(۷۷,۸۶۴,۱۸۷)	۵۱۱,۰۳۹,۰۸۵
	۶,۹۶۲,۲۶۵,۶۲۸	۱۸,۷۴۰,۰۹۴,۰۱۳	(۲,۴۹۰,۸۶۰,۴۵۸)	۶,۹۶۲,۲۶۵,۶۲۸
	۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰	۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰	۷,۵۸۰,۲۴۴,۵۹۸	۷,۵۸۰,۲۴۴,۵۹۸
	۱۹,۳۵۸,۰۷۲,۹۸۳	۱۹,۳۵۸,۰۷۲,۹۸۳	۵,۰۸۹,۳۸۴,۱۴۰	۱۹,۳۵۸,۰۷۲,۹۸۳

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی  
نقد حاصل از عملیات  
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی  
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری  
سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی  
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود  
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری  
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:  
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 جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری  
پروژه آرمان پرنده مینا  
شماره ثبت ۴۰۳۲۱

## صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

### ۱- تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا و شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) است. صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا 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 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 مینا جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا است و شرکت نهایی گروه شرکت گروه مینا (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 مینا (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 مینا مطابق با تارنمای صندوق به آدرس [apmprojectfund.Com](http://apmprojectfund.Com) درج گردیده است.

#### ۱-۴- تعداد کارکنان

در دوره مالی، بهره‌برداری از نیروگاه برق پرند مینا (شرکت پروژه) و تأمین قطعات به منظور حفظ ظرفیت مطلوب نیروگاه، تماماً به پیمانکار (شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی مینا و شرکت گروه مینا) 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 سرمایه‌گذاری 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 تحت	درصد واحدهای تحت
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱,۰۰۰	۰.۲
۲	شرکت گروه مینا	۴۹۹,۰۰۰	۹۹.۸

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

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 پرند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان‌دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۴-۲- 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 ۸۸۱۷۱۷۹۴-۰۲۱.

۵-۲- 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 نجات‌اللهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم، تلفن ۱۳۵۳-۸۸۸۰-۰۲۱.

۶-۲- 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: ۴۳۶۹۲۰۰۰-۰۲۱.

۷-۲- 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: ۸۸۶۱۳۰۶۷-۰۲۱.

۸-۲- 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	حق‌الزحمه 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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 نرم‌افزار 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 مجامع 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۱

۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

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

۳-۴- سرفقلی

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 سرفقلی 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه 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.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
خط مستقیم	۲۵ساله	ساختمان‌ها
خط مستقیم	۲۰ساله	تجهیزات
خط مستقیم	۲۰ساله	تأسیسات پست انتقال
نزولی	۳۰درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ساله	اثاث و منصوبات
خط مستقیم	۳ساله	کامپیوتر

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.

### ۷-۳- درآمد عملیاتی

۱-۷-۳- 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.

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

### ۸-۳- تعدیلات ناشی از صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

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

### 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 برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۸۰,۰۶۷,۲۱۲	۸۰,۰۶۷,۲۱۲	۳۲۲,۴۴۸,۶۴۰,۰۰۲	۵-۱ سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
۸۰,۰۶۷,۲۱۲	۸۰,۰۶۷,۲۱۲	۳۲۲,۴۴۸,۶۴۰,۰۰۲	

۵-۱- 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.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۵۸۸,۵۹۹,۴۶۵	۱,۲۵۹,۷۱۴,۱۱۶	۱,۳۱۵,۶۶۲,۲۴۱	۶-۱	کارمزد ارکان صندوق	
۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۲۵,۱۶۹,۶۸۰	۳۶,۴۲۷,۲۹۲		هزینه برگزاری مجامع	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۸۳۱,۳۶۵	۲۱,۳۶۹,۸۱۶		هزینه خدمات سپرده‌گذاری	
۵۴۴,۰۹۰,۳۸۶	۴۱۱,۱۹۹,۸۸۷	۳۳۴,۴۶۶,۱۲۸		هزینه آیونمان	
۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-		هزینه حق حضور هیئت مدیره	
۱,۹۹۰,۷۲۷	۹۴۴,۰۱۱	۱,۷۳۶,۹۹۷		سایر	
<b>۲,۳۸۰,۲۳۰,۵۷۸</b>	<b>۱,۷۲۴,۸۵۸,۹۵۹</b>	<b>۱,۷۰۹,۶۶۲,۴۷۴</b>			

۶-۱- کارمزد ارکان صندوق

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		مغایرت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۹۹,۹۹۹,۹۹۰	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶		مغایرت	
۵۸۸,۵۹۹,۴۷۵	۵۰۳,۵۴۹,۷۴۰	۵۵۹,۴۹۷,۸۶۵		حسابرسی	
<b>۱,۵۸۸,۵۹۹,۴۶۵</b>	<b>۱,۲۵۹,۷۱۴,۱۱۶</b>	<b>۱,۳۱۵,۶۶۲,۲۴۱</b>			

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

۷- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		سود
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵	۳۹,۶۶۸,۴۳۴	۷۹۴,۵۹۸,۵۱۰		سود سپرده بانکی	
-	-	۱۷۷,۷۱۶		سایر	
<b>۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵</b>	<b>۳۹,۶۶۸,۴۳۴</b>	<b>۷۹۴,۷۷۶,۲۲۶</b>			

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		سود (زیان)
	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۲,۳۰۰,۱۶۳,۳۶۶)	(۱,۶۴۴,۷۹۱,۷۴۷)	۲۲۰,۷۳۸,۹۷۷,۵۲۸		سود (زیان) عملیاتی	
(۲,۳۰۰,۱۶۳,۳۶۶)	(۱,۶۴۴,۷۹۱,۷۴۷)	۲۲۰,۷۳۸,۹۷۷,۵۲۸		سود (زیان) غیر عملیاتی	
۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵	۳۹,۶۶۸,۴۳۴	۷۹۴,۷۷۶,۲۲۶		سود (زیان) خالص	
۱۷۸,۹۷۶,۰۹۵	۳۹,۶۶۸,۴۳۴	۷۹۴,۷۷۶,۲۲۶			
(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)	(۱,۶۰۵,۱۲۳,۳۱۳)	۳۲۱,۵۳۳,۷۵۳,۷۵۴			
(۲,۱۲۱,۱۸۷,۲۷۱)	(۱,۶۰۵,۱۲۳,۳۱۳)	۳۲۱,۵۳۳,۷۵۳,۷۵۴			
سال ۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱		میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد		
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷			

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

بهای تمام دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۹- دارایی‌های نامشهود

مبالغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱			
سال ۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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
-	-	-	۳۳۲,۹۷۲,۶۰۳	۳۳۲,۹۷۲,۶۰۳	-	-	-
-	۲۴,۳۸۳,۶۴۰	۲۴,۳۸۳,۶۴۰	۳۵,۶۱۶,۳۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
-	۲۴,۳۲۴,۰۲۴	۲۴,۳۲۴,۰۲۴	۵۰,۶۳۸,۴۷۶	۷۴,۹۶۲,۵۰۰	-	-	-
-	۴۸,۷۰۷,۶۶۴	۴۸,۷۰۷,۶۶۴	۴۱۹,۲۲۷,۴۳۹	۴۶۷,۹۳۵,۱۰۳	-	-	-

گروه:

نرم افزار حسابداری

خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری

مخارج برگزاری مجامع

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سال ۱۴۰۰			۱۴۰۱/۰۹/۳۰			یادداشت
بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	
ریال			ریال			
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرنده مینا)
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹		۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹		۸۸,۹۶۳,۳۶۹	

۱۰-۱- صندوق در اول مهرماه ۱۳۹۶ اقدام به تحصیل تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۷۴ سهم دارای حق رای شرکت تولید برق پرنده 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
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۷,۸۹۴,۱۱۴
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۵,۱۷۴
دریافتی‌ها	۳,۸۴۸,۴۸۱
موجودی نقد	۵۶,۸۹۲
سایر دارایی‌ها	۲۰,۱۲۷
پرداختی‌ها	(۳,۵۵۲,۸۴۳)
مازاد ارزش منصفانه دارایی‌ها به بهای تمام شده تحصیل	(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)
تقسیم سود از محل سودهای قبیل از تحصیل	(۲۳,۹۳۱)
	<u>۸,۸۷۲,۴۰۶</u>



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
ریال	ریال	
۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافتنی‌های غیر تجاری:
۷۴۴,۴۸۹,۰۴۴,۴۱۵	۱,۰۶۶,۹۳۷,۶۸۴,۴۱۷	اشخاص وابسته (شرکت تولید برق برند مینا - شرکت پروژه )
۱۳,۱۵۱,۲۲۰	۱۰,۹۵۸,۹۰۰	سود سهام دریافتنی
۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰	۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰	سود دریافتنی سپرده بانکی
		سایر
<u>۱,۷۳۹,۷۴۹,۷۶۷,۶۳۵</u>	<u>۲,۰۶۲,۱۹۶,۲۱۵,۳۱۷</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

۱۲- موجودی نقد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۷,۵۸۰,۲۴۴,۵۹۸	۵,۰۸۹,۳۸۴,۱۴۰
۷,۵۸۰,۲۴۴,۵۹۸	۵,۰۸۹,۳۸۴,۱۴۰

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

**صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

**۱۳- سرمایه**

سرمایه صندوق در پایان دوره مالی شامل ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷ **میلیون ریال**، **مبلغ ۹۱۴۱۸,۵۳۳,۱۱۸** میلیون ریال می‌باشد. ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
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
.۰۰	۱۰,۰۰۰	.۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
.۰۰	۱	.۰۰	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 برند 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	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
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 برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
		پرداختنی غیرتجاری:
۲,۹۴۰,۳۳۱,۹۷۱	۱,۴۵۹,۳۳۵,۸۶۹	۱۵-۱ پرداختنی به ارکان
۱,۶۳۲,۰۰۷,۲۰۳	۱,۶۳۲,۰۰۷,۲۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۲۸,۲۱۰,۱۴۳,۹۴۴	۱۹,۱۱۰,۰۸۴,۳۴۴	گروه مینا
-	۱۹,۱۰۰,۰۵۹,۵۹۰	شرکت تولید برق برند مینا
۲۲۳,۰۲۷,۳۹۶	۲۰۳,۶۲۰,۵۸۷	بدهی به مدیر بابت امور صندوق
۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۸۰۰,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۲۸۷,۷۱۶	۳۸۸,۲۸۴	سایر پرداختنی‌ها
<b>۴۳,۱۴۲,۵۹۸,۲۲۰</b>	<b>۴۱,۶۴۲,۲۹۵,۸۷۷</b>	
		۱۵-۱- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می‌باشد.
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۰۳,۸۹۰,۳۶۹	۱۶۷,۱۲۳,۳۸۶	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
۷۴۱,۱۳۶,۲۹۲	۶۲۶,۸۴۹,۳۰۸	کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)
۹۹۵,۳۰۵,۴۱۰	۶۶۵,۲۶۳,۲۷۵	حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)
<b>۲,۹۴۰,۳۳۱,۹۷۱</b>	<b>۱,۴۵۹,۳۳۵,۸۶۹</b>	جمع



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

۱۶- نقد حاصل از عملیات

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱  
 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 ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۳۰۰,۱۶۳,۳۶۶)	(۱,۶۴۴,۷۹۱,۷۴۷) -	۳۲۰,۷۳۸,۹۷۷,۵۲۸	سود (زیان) عملیاتی
(۹۳,۲۱۸,۴۳۲)	(۸۰۰,۶۷,۲۱۲)	(۳۲۲,۴۴۶,۴۴۷,۶۸۳)	کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
۸,۸۴۴,۶۰۸,۳۴۱	۲۰,۲۸۱,۸۶۱,۱۰۲	(۱,۵۰۰,۳۰۲,۳۴۳)	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
<b>۶,۴۵۱,۲۲۶,۵۴۳</b>	<b>۱۸,۵۵۷,۰۰۲,۱۴۳</b>	<b>(۳,۲۰۷,۷۷۲,۴۹۷)</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 سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱

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 ماده ۱۲۹	موضوع معامله	مبلغ معامله
اشخاص وابسته	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	۷	کارمزد خدمات	-
	شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان		کارمزد خدمات	-
	جمع کل				-

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		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت پروژه (فرعی)	شرکت تولید برق پرنده مینا	۲,۰۶۱,۹۳۷,۶۸۴,۴۱۷	-	-	۱,۷۳۹,۴۸۹,۰۴۴,۴۱۵	-
اشخاص وابسته	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	-	۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶	۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶	-	۱,۲۰۳,۸۹۰,۲۶۹
جمع کل		۲,۰۶۱,۹۳۷,۶۸۴,۴۱۷	۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶	۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶	۱,۷۳۹,۴۸۹,۰۴۴,۴۱۵	۱,۲۰۳,۸۹۰,۲۶۹

۱۹- تعهدات، بدهی‌های و دارایی‌های احتمالی

۱۹-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق فاقد بدهی‌های احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی سال ۱۳۹۹ قرار گرفته 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.