

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

آرمان پرنده مینا
صندوق سرمایه‌گذاری پروژه



سأسه ملی: ۱۴۰۶۳۹۱۴۴۳
شماره ثبت: ۴۰۳۱۱

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان‌های نقدی جداگانه
۱۰-۳۳	پ- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۱۸ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	خلیل بهبهانی	گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
	نایب رئیس هیأت مدیره		شرکت تولید برق عسلویه مینا
	عضو هیأت مدیره و مدیر	محمدرضا معادیخواه	شرکت مشاوره 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
شماره ثبت: ۴۰۳۱۱

آدرس: تهران، خیابان سهروردی شمالی، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸
مرکز تحاس: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰ | فکس: ۰۲۱-۸۸۵۳۲۸۱۷ | کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۱
apmprojectfund@armanati.com | www.apmprojectfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵	۳,۶۴۵,۱۶۹	۳,۶۵۵,۵۰۹
۶	(۱,۳۹۶,۳۷۷)	(۱,۰۴۸,۴۰۱)
	۲,۲۴۸,۷۹۲	۲,۶۰۷,۱۰۸
۷	(۱۲,۹۴۳)	(۱۱۰,۵۳۸)
	۲,۲۳۵,۸۴۹	۲,۴۹۶,۵۷۰
۸	۱۴,۲۱۲	۱۶,۸۸۵
	۲,۲۵۰,۰۶۱	۲,۵۱۳,۴۵۵
۲۱	(۵۴۶,۱۱۷)	(۷۱۴,۵۵۵)
	۱,۷۰۳,۹۴۴	۱,۷۹۸,۹۰۰
	۱۸۴	۱۹۴
	۱	۲
	۱۸۵	۱۹۵

درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سود ناخالص

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سود عملیاتی

سایر درآمدهای غیرعملیاتی

سود قبل از مالیات

هزینه مالیات بر درآمد

سود خالص

سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت ۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۱۲,۳۰۳,۰۱۶	۱۲,۷۸۸,۵۵۴	۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود
-	۵۵	۱۱ دارایی‌های نامشهود
۲۳,۸۹۴	۲۳,۸۹۴	۱۲ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۲۵,۰۰۰	۱۳۱,۲۹۸	۱۳ سایر دارایی‌ها
۱۲,۳۵۱,۹۱۰	۱۲,۹۴۳,۸۰۱	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۷,۰۷۸	۱۲,۰۳۸	۱۴ پیش‌پرداخت‌ها
۹,۷۶۷,۱۹۵	۱۲,۰۰۸,۰۸۷	۱۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۷۰,۰۳۱	۵۵۰,۹۸۷	۱۶ موجودی نقد
۱۰,۰۴۴,۳۰۴	۱۲,۵۷۱,۱۱۲	جمع دارایی‌های جاری
۲۲,۳۹۶,۲۱۴	۲۵,۵۱۴,۹۱۳	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۷ سرمایه
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۸ صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۸۴,۷۹۹	۳۸۴,۷۹۹	۱۹ اندوخته قانونی
۷,۸۷۵,۷۱۴	۹,۵۲۹,۶۵۸	سود انباشته
۱۸,۱۷۱,۷۱۳	۱۹,۸۷۵,۶۵۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های جاری
۲,۶۲۱,۱۷۵	۳,۴۸۹,۸۱۲	۲۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۶۰۳,۳۲۶	۲,۱۴۹,۴۴۳	۲۱ مالیات پرداختی
۴,۲۲۴,۵۰۱	۵,۶۳۹,۲۵۶	جمع بدهی‌های جاری
۴,۲۲۴,۵۰۱	۵,۶۳۹,۲۵۶	جمع بدهی‌ها
۲۲,۳۹۶,۲۱۴	۲۵,۵۱۴,۹۱۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت ۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱:

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	صرف واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
۱۸,۱۷۱,۷۱۳	۷,۸۷۵,۷۱۴	۳۸۴,۷۹۹	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴
۱,۷۰۳,۹۴۴	۱,۷۰۳,۹۴۴	-	-	-
۱۹,۸۷۵,۶۵۷	۹,۵۷۹,۶۵۸	۳۸۴,۷۹۹	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰:

۱۴,۸۳۰,۸۳۴	۴,۶۸۶,۰۳۵	۲۲۳,۵۹۹	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴
۱,۷۹۸,۹۰۰	۱,۷۹۸,۹۰۰	-	-	-
۱۶,۶۱۹,۷۳۴	۶,۴۸۴,۹۳۵	۲۲۳,۵۹۹	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری
 - پروژه آرمان پرنده مینا
 شماره ثبت ۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	۲۶۰,۸۵۲	۴۵۰,۱۸۳
	۲۶۰,۸۵۲	۴۵۰,۱۸۳
	(۱۶۳,۶۰۷)	(۱۷۲,۶۷۹)
	۵۹۹	۱,۲۲۳
	۶,۳۷۵	۲,۲۲۹
	(۱۵۶,۶۳۳)	(۱۶۹,۲۲۷)
	۱۰۴,۳۱۹	۲۸۰,۹۵۶
	۱۸۶,۶۹۸	۲۷۰,۰۲۱
	۲۹۰,۹۱۷	۵۵۰,۹۸۷
	۲۱۶,۳۸۵	۶۶۱,۱۴۶

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

سود دریافتی ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌ها

سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
 آرمان پرنده مینا
 شماره ثبت ۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵ سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه	۳۲۲,۴۰۳	۴۵
۷ هزینه‌های اداری و عمومی	(۱,۲۰۶)	(۱,۱۷۷)
سود (زیان) عملیاتی	۳۲۱,۱۹۷	(۱,۱۳۲)
۸ سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۳۳	۵۷۳
سود (زیان) خالص	۳۲۱,۲۳۰	(۵۵۹)
۹ سود (زیان) پایه هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۳۵	۰/۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت ۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
-	۵۵	۱۱	دارایی‌های نامشهود
۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶	۱۲	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
-	۹۸	۱۳	سایر دارایی‌ها
<u>۸,۸۷۲,۴۰۵</u>	<u>۸,۸۷۲,۵۵۹</u>		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲,۰۴۳,۰۵۳	۲,۰۴۳,۰۹۸	۱۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۷,۵۸۰	۵,۰۱۰	۱۶	موجودی نقد
<u>۲,۰۵۰,۶۳۳</u>	<u>۲,۰۴۸,۱۰۸</u>		جمع دارایی‌های جاری
<u>۱۰,۹۲۳,۰۳۸</u>	<u>۱۰,۹۲۰,۶۶۷</u>		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۷	سرمایه
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۸	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۹۸۷,۷۹۶	۹۸۷,۲۳۷		سود انباشته
<u>۱۰,۸۹۸,۹۹۶</u>	<u>۱۰,۸۹۸,۴۳۷</u>		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۲۴,۰۴۲	۲۲,۲۳۰	۲۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
<u>۲۴,۰۴۲</u>	<u>۲۲,۲۳۰</u>		جمع بدهی‌های جاری
<u>۲۴,۰۴۲</u>	<u>۲۲,۲۳۰</u>		جمع بدهی‌ها
<u>۱۰,۹۲۳,۰۳۸</u>	<u>۱۰,۹۲۰,۶۶۷</u>		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت ۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه	
۱۰,۸۹۸,۹۹۶	۹۸۷,۷۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱: مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۵۵۹)	(۵۵۹)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۸۹۸,۴۳۷	۹۸۷,۲۳۷	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۰,۵۷۸,۷۱۴	۶۶۷,۵۱۴	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰: مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۳۲۱,۲۳۰	۳۲۱,۲۳۰	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۰,۸۹۹,۹۴۴	۹۸۸,۷۴۴	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 صورت جریان‌های نقدی جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۲۲	(۳۳۹)	(۲,۸۱۰)
	(۳۳۹)	(۲,۸۱۰)
	۳۳	۵۷۳
	-	(۳۳۳)
	۳۳	۲۴۰
	(۳۰۶)	(۲,۵۷۰)
	۶۱۸	۷,۵۸۰
	۳۱۲	۵,۰۱۰

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:

نقد مصرف شده در عملیات

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص کاهش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا و شرکت تولید برق پرنده مینا (سهامی خاص) است. صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند های 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 پرنده 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. پس از اتمام ساخت پروژه صندوق و تبدیل شرکت پروژه به شرکت سهامی عام و عرضه عمومی بخشی از سهام آن، فعالیت صندوق پایان یافته و تصفیه صندوق صورت می‌گیرد. در حال حاضر صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده 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 پرنده مینا (شرکت پروژه) صندوق است. مشخصات، مراحل و زمانبندی هزینه‌های اجرایی پروژه در امیدنامه و طرح توجیهی پروژه ارائه شده است.

۱-۳- اطلاع‌رسانی

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

۱-۴- کارکنان

کارکنان دائم شرکت طی دوره مورد گزارش بشرح زیر می‌باشد، لازم به توضیح است که عملیات بهره‌برداری و نگهداری نیروگاه در قبال قرارداد منعقد شده به شرح مندرج در یادداشت ۱-۶، به شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا (تولید برق کردستان) مینا واگذار شده است. عملیات ستادی شرکت توسط کارکنان زیر انجام می‌شود. کارکنان مامور شامل مدیرعامل و ۷ نفر کارمند پاره وقت است که حقوق آنان توسط شرکت گروه مینا تقبل و پرداخت می‌گردد.

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	حقوق بگیر شرکت
۱	۱	مامور از شرکت گروه مینا
۸	۳	
۹	۴	

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 دارایی‌های 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

* 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 بادرآمد ثابت امیدانصار	۶.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۷
۵	صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کاریزما	۱.۰۰۰.۰۰۰	۰/۰۱
۶	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (س.خ)	۵۰.۰۰۰	۰/۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

ردیف	عنوان	تعداد واحدها	درصد از کل دارایی‌ها
۷	صندوق سرمایه‌گذاری امین سامان	۱۰.۸۳۹.۷۶۱	۰/۱۲
۸	صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت	۱۳.۰۰۰.۰۰۰	۰/۱۴
۹	ETF کدزرز و صندوقهای سرمایه‌گذاری قابل معامله	۷۸.۰۰۰	۰/۰۰
۱۰	شرکت تامین 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 بادآمد ثابت کمتد	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	۹.۲۱۹.۵۰۴.۷۵۷	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، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان هفدهم (بهباد شفق)، پلاک ۱۶، طبقه سوم، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰-۲۱.

۲-۳- هیئت مدیره صندوق

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

۲-۴- 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: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴-۲۱.

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، کریم خان، خیابان استاد نجات‌اللهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم، تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۰۱۳۵۳-۲۱.

۲-۶- بازارگردان و متعهد پذیره نویسی

متعهد پذیره‌نویسی 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 عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱، تلفن: ۰۲۱-۴۳۶۹۲۰۰۰-۲۱.

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: ۰۲۱-۸۸۶۱۳۰۶۷-۲۱.

۲-۸- هزینه های صندوق

آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش بینی 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 پذیره نویسی در مرحله اول. - و سالانه مبلغ ثابت ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال. - سقف کارمزد مدیر در طول عمر صندوق ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال است.
۲	کارمزد متعهد پذیره نویسی	پنج در هزار (۰.۰۰۵) از قیمت پذیره نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در دوره پذیره نویسی اولیه. پنج در هزار (۰.۰۰۵) از قیمت پذیره نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در هر مرحله از افزایش سرمایه.
۳	کارمزد ناظر فنی	۹.۵۰۰ میلیون ریال در طول عمر باقیمانده تا بهره برداری کامل پروژه.
۴	کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال*
۵	حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۸۷۰ میلیون ریال برای اظهار نظر 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*
۷	کارمزد بازارگردان	یک درصد قیمت پذیره نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده تا دو سال از تاریخ عرضه اولیه واحدهای صندوق متناسب با حجم و دوره زمانی از زمان پذیره نویسی واحدها
۸	حق حضور و پاداش حق الزحمه اعضای	با تصویب مجمع صندوق ماهانه مبلغ ۳۶۰۰.۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیات مدیره

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

	ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
		هیات مدیره	و از اول شهریور ماه ۱۴۰۱ مشروط به برگزاری یک جلسه در ماه، ماهانه ۹.۰۰۰.۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیات مدیره .
۹		حق الزحمه ارزیابی دارایی‌های صندوق و شرکت پروژه توسط کارشناسان	براساس تصویب هیات 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، تارنما مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی صندوق .
۱۱		هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی یا ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق

۳-۱-۱ اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱-۱ مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱-۱-۱ ارقام صورت‌های مالی میان دوره ای مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.

۳-۱-۱-۲ صورت‌های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲-۱ مبنای تلفیق

۳-۲-۱-۱ صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری 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 .

۳-۲-۱-۲ شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت‌های فرعی را از دست می‌دهد، درآمدها و هزینه‌های شرکت‌های فرعی را در صورت‌های مالی تلفیقی منظور می‌کند.

۳-۲-۱-۳ سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سر فصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۱-۴ صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۳-۲-۱-۵ تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. منافع دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آن‌ها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

۳-۲-۱-۶ زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳ سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	گروه	اندازه‌گیری:
سرمایه گذاری های بلند مدت:		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری های بلند مدت
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری 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 سرمایه گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام سایر شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مهنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۴- سرقفلی

۳-۴-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد حاصل جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۴-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی‌های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع ما به ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می‌شود.

۳-۴-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

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 براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ساله	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- 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.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۲۵ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۲۰ساله	خط مستقیم
تاسیسات پست انتقال	۲۵ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
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 تاسیسات 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 ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۷- درآمد عملیاتی

۳-۷-۱- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

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 پذیره نویسی و ارزش اسمی واحدهای پذیرهنویسی شده است.

۴- تفاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآورد‌ها

۴-۱- تفاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگر داشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای گروه است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

صندوق		گروه		یادداشت	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
-	-	۳,۶۵۵,۵۰۹	۳,۶۴۵,۱۶۹	۵-۱	گروه: فروش خالص
۳۲۲,۴۰۳	۴۵	-	-		صندوق: سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه

۵-۱- میانگین نرخ فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران به ازای هر کیلو وات ساعت مبلغ ۹۳۹ ریال می‌باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱۸ درصد افزایش داشته و میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلو وات ۵۴۵ ریال بوده است. شرکت با توجه به پذیرش در بورس انرژی، در مواقع لزوم بخشی از ظرفیت تولید خود را از طریق این بازار به فروش می‌رساند. در ضمن علت پایین بودن نرخ فروش در بورس انرژی نقدی بودن آن می‌باشد.

۲-۵- فروش خالص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
۲,۶۹۳,۷۰۹	مگا وات ساعت ۳,۳۹۳,۹۶۹	۲,۵۳۸,۰۰۰	مگا وات ساعت ۲,۷۰۲,۶۷۰	۵-۲-۱	درآمد فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۶۵۱,۷۱۶	۱,۱۳۷,۴۰۹	۷۶۶,۶۵۹	۱,۱۸۹,۸۹۸	۵-۱	فروش در بورس انرژی
۳۱۰,۰۸۴	۵۴۱,۱۷۵	۳۴۰,۵۱۰	۸۴۳,۷۸۵		فروش مستقیم
۳,۶۵۵,۵۰۹	۵,۰۷۲,۵۵۳	۳,۶۴۵,۱۶۹	۴,۷۳۶,۳۵۳		

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۲-۵- براساس قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۶ منعقد شده با شرکت سهمی مدیریت شبکه برق ایران، نرخ‌های فروش برق و خدمات جانبی مطابق نرخ‌های آیین‌نامه تعیین شرایط و روش خرید و فروش برق در شبکه برق کشور و مصوبات وزارت نیرو و هیأت تنظیم بازار برق ایران با توجه به میزان آمادگی نیروگاه می‌باشد. هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هر ساله قیمت و نرخ سوخت توسط هیأت تنظیم بازار تعیین و توسط وزیر نیرو به شرکت مدیریت شبکه برق ایران جهت اعمال در حساب، ابلاغ می‌گردد. طبق مفاد قرارداد منعقد فی مابین با شرکت مدیریت شبکه برق ایران، صورتحساب هر دوره پس از کسر هزینه سوخت در حساب‌ها اعمال می‌شود. مدت قرارداد مذکور از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ لغایت ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بوده و چنانچه ظرف ۱۵ روز قبل از پایان مدت قرارداد (و یا مدت‌ها تمدید شده) خریدار یا فروشنده عدم تمایل خود به تمدید قرارداد را اعلام ننمایند این تاریخ قرارداد بخودی خود برای یک دوره یکساله دیگر تمدید خواهد شد.

۳-۵- پیرو قرارداد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ کل کشور در قالب بیع متقابل به منظور احداث بخش بخار نیروگاه و تولید و عرضه برق با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات (۳ واحد بخار) فی مابین شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (شرکت توانیر) و شرکت منعقد گردیده، توافق گردیده انرژی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه در دوره بهره‌برداری بر طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) به موجب ابلاغیه شرکت توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است) بدون دریافت وجه توسط شرکت تحویل داده شده و در مقابل معادل ریالی سوخت صرفه‌جویی شده تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند ۳-۲ ماده ۲ قرارداد، دوره بهره‌برداری یک دوره حداکثر دو ساله برای تولید برق در هر واحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره‌برداری در آن واحد بخار می‌باشد و معادل ریالی سوخت صرفه‌جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. براساس قرارداد فوق سوخت صرفه‌جویی در دوره بهره‌برداری مقدار ۱۲,۶۵۲,۱۵۰ لیتر و معادل ۱۰,۷۸۷ میلیارد ریال می‌باشد. از آنجائیکه طبق تبصره ۲ ماده ۴ آیین‌نامه بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ مقرر گردیده دوره بهره‌برداری به گونه‌ای محاسبه شود که ارزش سوخت صرفه‌جویی شده بر اساس قیمت قوب خلیج فارس در زمان عقد قرارداد بتواند اصل سرمایه‌گذاری را پوشش دهد. لذا در این رابطه الحاقیه قرارداد با شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی به تاریخ ۵ بهمن ماه ۱۳۹۹ منعقد گردید. بر اساس الحاقیه مذکور مقرر گردیده بابت سقف سوخت صرفه جویی شده مذکور تا سقف مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو به شرکت پرداخت گردد همچنین طبق الحاقیه مذکور در صورتی که تأخیر در بهره‌برداری هر یک از واحدهای بخار توسط شرکت تولید نیروی برق حرارتی غیر مجاز شناخته شود، مشمول خسارت مقطوع به مبلغ ۰/۱۴۶۴ یورو برای هر کیلو وات ظرفیت هر واحد بابت هر روز خواهد شد. لازم به توضیح است که دو واحد بخار، در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷ به بهره‌برداری تجاری رسید و انرژی برق تولیدی آنها از آن تاریخ تحویل شبکه گردیده است و تا تاریخ ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۹ معادل ۱۰۰۱۰ میلیون لیتر صرفه جویی مصرف نفت گاز محقق شده و تعهدات مربوط طبق قرارداد بیع متقابل ایفا شده است. موعد بهره برداری تعیین شده برای واحد ۳ اول فروردین ۱۳۹۸ می‌باشد که بهره‌برداری از آن ابتدای فروردین ۱۴۰۰ آغاز شده‌است. لیکن آغاز بهره بردار تجاری موضوع قرارداد تا کنون توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی اعلام نشده است.

۱-۳-۵- در رعایت استانداردهای حسابداری و بر اساس رهنمود کمیته فنی سازمان حسابرسی، حسابداری رویدادهای مالی ناشی از اجرای قرارداد مذکور به شرح زیر می‌باشد:
 برق تحویلی در اجرای قرارداد مذکور به ارزش روز به عنوان درآمد عملیاتی زمان تحویل به طرفیت دولت شناسایی و وجه دریافتی از قرارداد، در زمان دریافت به عنوان تعهدات کمک بلاعوض دولت شناسایی و پس از تسویه بدهی دولت بابت بهای برق تحویلی، طی باقیمانده عمر مفید نیروگاه بخار به شرح زیر به سود و زیان منظور می‌گردد:

معادل استهلاک نیروگاه بخار به عنوان کاهنده بهای تمام شده درآمد عملیاتی و باقیمانده به عنوان درآمد عملیاتی

۴-۵- در ارتباط با قرارداد مذکور، در سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ جمعاً مبلغ ۴,۹۱۳,۷۹۳ میلیون ریال دریافت گردیده که در راستای رویه مورد اشاره به شرح زیر در حساب‌ها انعکاس یافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
منظور به حساب تعهدات بابت کمک‌های بلاعوض	۴,۹۱۳,۷۹۳
منظور به بدهکار حساب دولت بابت تسویه بهای برق تحویلی	(۱,۵۳۰,۰۰۰)
منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاک بخش بخار دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(۲۲۳,۰۳۴)
منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۴۰۰	(۴۴۶,۰۶۸)
منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۳۹۹	(۳۰۶,۳۷۰)
منظور به حساب سود و زیان انباشته بابت استهلاک بخش بخار در سال ۱۳۹۸	(۳-۶,۳۷۰)
مانده حساب تعهدات بابت کمک‌های بلاعوض	۲,۱۰۱,۹۵۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
۳۲۷,۱۵۰	۳۴۷,۹۵۶		
۴۳۹,۴۰۴	۷۷۹,۲۸۰	۶-۱	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت
۳۳۷,۷۶۵	۴۲۱,۸۴۱	۶-۲	هزینه بهره‌برداری و تعمیراتی
۶۸,۸۸۷	۶۷,۸۲۱		هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت- تعمیرات LTSA
۸۸,۲۲۹	-	۶-۳	هزینه بیمه تمام خطر و مخازن نیروگاه
-	۲,۵۱۳		هزینه سوخت نیروگاه - سهم ۵۰ ریال نقدی
-	(۲۲۳,۰۳۴)		هزینه پروانه بهره‌برداری
۱,۰۴۸,۴۰۱	۱,۳۹۶,۳۷۷		کسری‌گردی بازایافت استهلاک بخش بخار از محل فرهاد بیع متقابل

۶-۱- هزینه بهره‌برداری در دوره مالی مورد گزارش بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا از ابتدای دوره مالی جاری به منظور تولید برق نیروگاه برند می‌باشد. طبق قرارداد مذکور هزینه تأمین آب نیروگاه به عهده شرکت بهره‌بردار می‌باشد. افزایش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش قرارداد بوده است.

۶-۲- هزینه تأمین قطعات و لوازم یدکی طبق قرارداد منعقد شده با شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا از ابتدای دوره مالی جاری به منظور تولید برق نیروگاه برند می‌باشد. طبق قرارداد مذکور هزینه تأمین آب نیروگاه به عهده شرکت بهره‌بردار می‌باشد. افزایش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش قرارداد بوده است.

۶-۳- هزینه سوخت نیروگاه (حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه) بر اساس صورت‌حساب‌های صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۲۱,۸۴۱ میلیون ریال بوده است.

۶-۴- سهم ۵۰ ریالی نقدی سوخت نیروگاه در شش ماهه اول سال به دلیل عدم محاسبات توسط شرکت شبکه برق ایران مشخص نگردیده است و در پایان سال نهایی می‌گردد.

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی شش ماهه	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	تولید واقعی
	ظرفیت اسمی شش ماهه	ظرفیت معمول (عملی)	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
مگاوات ساعت	۲,۱۴۲,۷۲۰	۱,۶۰۵,۳۰۰	۱,۷۷۲,۶۸۵	۱,۶۱۳,۰۶۷
مگاوات ساعت	۴,۶۸۷,۲۰۰	۳,۴۱۶,۳۰۰	۳,۲۹۹,۸۶۸	۳,۱۲۳,۲۸۷
جمع	۶,۸۲۹,۹۲۰	۵,۰۲۱,۶۰۰	۵,۰۷۲,۵۵۳	۴,۷۳۶,۳۵۴

عدم تحقق دسترسی کامل به ظرفیت تولید، بدلیل عدم تقاضای انرژی از سوی بازار برق (شرکت مدیریت شبکه برق ایران) می‌باشد.

۴-۱- طبق پروانه بهره‌برداری به شماره ۱۳۴۸-۱-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۷، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۹۸۵ مگاوات توان معادل ۸,۶۲۸,۶۰۰ مگا وات ساعت برای یک سال می‌باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. باتوجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه برند با ارتفاع ۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۷/۴ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترسی است که تحت عنوان «آمادگی تولید» به مدیریت شبکه برق اعلام می‌گردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه معادل ۴۸۰ مگاوات توان بابت سه واحد بخار و معادل ۴,۲۰۴,۸۰۰ مگاوات ساعت برای یکسال می‌باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
صندوق		گروه		
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
-	-	۲,۱۱۶	۵,۰۴۷	۷-۱
-	-	۲,۷۹۸	-	۷-۱
-	-	۳,۱۷۷	۵,۵۲۸	
-	-	۹۶,۷۸۸	-	
۴۱۷	۳۵۱	۴۱۷	۳۵۱	
۱	۲۶	۱	۲۶	
۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	۵۱۰	
-	۱۱	-	۱۱	
-	-	۳,۶۶۰	۳۵۰	۷-۲
۲۷۸	۲۷۹	۱,۰۲۱	۱,۱۲۰	
۱,۲۰۶	۱,۱۷۷	۱۱۰,۵۳۸	۱۲,۹۴۳	

۷-۱- هزینه حقوق و مزایای کارکنان مربوط به شرکت پروژه می‌باشد.

۷-۲- مبلغ هزینه حق المشاوره مربوط به مشاوره در خصوص پیگیری صدور سند زمین نیروگاه برند می‌باشد که بر اساس قرارداد منعقد شده با آقای دکتر نظری پرداخت شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۳	۵۷۳	۶,۳۷۵	۲,۲۲۹
-	-	۹,۹۱۱	۱۰,۷۶۰
-	-	۵۹۹	۱,۲۲۳
۳۳	۵۷۳	۱۶,۸۸۵	۱۴,۲۱۲

سود سپرده بانکی
سود حاصل از فروش ضایعات
سود ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های تولید برق سندج مینا

۹- سود (زیان) هر واحد از سرمایه‌گذاری

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳۲۱,۱۹۷	(۱,۱۳۳)	۲,۴۹۶,۵۷۰	۲,۲۳۵,۸۴۹
-	-	(۷۱۲,۰۷۷)	(۵۴۳,۴۳۷)
۳۲۱,۱۹۷	(۱,۱۳۳)	۱,۷۸۴,۴۹۳	۱,۶۹۲,۴۱۲
۳۳	۵۷۳	۱۶,۸۸۵	۱۴,۲۱۲
-	-	(۲,۴۷۸)	(۲,۶۹۰)
۳۳	۵۷۳	۱۴,۴۰۷	۱۱,۵۲۲
۳۲۱,۲۳۰	(۵۵۹)	۲,۵۱۳,۴۵۵	۲,۲۵۰,۰۶۱
-	-	(۷۱۴,۵۵۵)	(۵۴۶,۱۱۷)
۳۲۱,۲۳۰	(۵۵۹)	۱,۷۹۸,۹۰۰	۱,۷۰۳,۹۴۴
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷

سود (زیان) عملیاتی
اثر مالیاتی
سود غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سود (زیان) قبل از مالیات
اثر مالیاتی
سود (زیان) خالص
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده میانا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱- دارایی‌های ثابت مشهود گروه

مبالغ به میلیون ریال (
جمع	علی‌الاصحاب پیمانکاران	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	و اثاثیه و منقوبات و کامپیوتر و	وسائط نقلیه	تاسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
۱۴,۹۶۲,۱۳۴	۵۰۰,۳۳۳	۴,۸۲۷,۷۳۳	۱۳,۹۷۰,۳۸۶	۱۲,۷۵۳	۱,۸۸۸	۱۲,۳۶۵,۲۰۴	۱,۴۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱	بهای تمام شده:
۸۷۳,۸۱۵	-	۷۶۸,۵۵۶	۶۰۲,۲۵۹	۱۰۲	-	۶۰۴,۱۵۷	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۳۹۱,۳۳۲)	(۳۵۸,۰۳۳)	-	۴۱۸,۷۲۱	-	-	۲۱۸,۷۲۱	-	-	افزایش انتقالات
۱۵,۷۹۵,۶۳۵	۴۹,۹۹۰	۷۵۲,۲۷۹	۱۴,۹۹۳,۳۶۶	۱۲,۸۵۵	۱,۸۸۸	۱۲,۳۸۶,۰۸۲	۱,۴۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲,۶۵۹,۱۲۶	-	-	۲,۶۵۹,۱۲۶	۸,۷۷۹	۱,۹۹۳	۲,۶۴۰,۳۴۷	۱۹۹,۸۸۷	-	استهلاک انباشته:
۳۲۷,۹۵۵	-	-	۳۲۷,۹۵۵	۴۹۱	(۷۶)	۳۲۱,۶۶۵	۱۶,۰۱۵	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۰۰۷,۰۰۸۱	-	-	۳,۰۰۷,۰۸۱	۹,۰۷۰	۱,۹۱۷	۲,۷۷۰,۱۱۳	۲۵۵,۹۸۲	-	استهلاک
۱۲,۷۸۸,۵۵۴	۴۹,۹۹۰	۷۵۲,۲۷۹	۱۱,۹۸۶,۳۸۵	۳,۷۸۵	(۳۹)	۱۰,۶۱۷,۹۰۰	۱,۲۰۱,۸۵۸	۱۶۲,۷۰۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۲,۳۰۲,۰۱۶	۵۰۰,۳۳۳	۴,۸۲۷,۷۳۳	۱۱,۲۹۱,۲۶۰	۲,۹۷۴	(۱۰۵)	۹,۹۱۶,۷۳۷	۱,۲۲۷,۹۵۳	۱۶۲,۷۰۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱۴,۳۵۵,۲۴۲	۲,۶۱,۹۲۷	۲,۸۹۷,۶۹۷	۱۰,۹۸۵,۸۰۸	۱۲,۱۶۷	۱,۸۸۸	۹,۴۶۵,۱۳۸	۱,۲۹۳,۹۱۴	۱۶۲,۷۰۱	بهای تمام شده:
۱,۶۳۶,۰۰۷	۲۵,۲۰۰	۹۹,۸۵۳	۳,۸۵۵	۵۸۵	-	۳۹,۳۱۸	۸,۶۵۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
-	(۹,۸۹)	(۲,۷۳۳,۹۷۲)	۲,۷۹۲,۹۶۱	-	-	۲,۷۹۲,۹۶۱	-	-	افزایش انتقالات
۱۴,۵۱۸,۸۴۹	۲,۵۲,۱۲۸	۲,۸۰۷,۷۲۷	۱۳,۸۰۹,۳۲۴	۱۲,۷۵۲	۱,۸۸۸	۱۲,۲۴۹,۰۹۷	۱,۴۰۲,۵۶۶	۱۶۲,۷۰۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱,۹۸۱,۷۸۳	-	-	۱,۹۸۱,۷۸۳	۶,۶۷۵	۲,۱۲۵	۱,۸۱۴,۳۹۲	۱۴,۸۵۰	-	استهلاک انباشته:
۳۳۷,۱۴۸	-	-	۳۳۷,۱۴۸	۳۳۶	(۷۶)	۳۱۱,۴۱۵	۲۵,۳۲۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۲,۳۱۸,۹۳۰	-	-	۲,۳۱۸,۹۳۰	۷,۰۱۱	۲,۰۶۹	۲,۱۱۵,۸۰۷	۱۷۴,۰۴۳	-	استهلاک
۱۲,۱۹۹,۹۱۹	۴,۸۶,۱۴۸	۲,۰۲۳,۳۷۷	۱۱,۵۱۰,۳۹۴	۵,۷۴۱	(۸۸)	۱۰,۹۱۳,۶۱۰	۱,۲۳۸,۵۳۳	۱۶۲,۷۰۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

است.

۱- کلیه اموال و دارایی‌های موجود در تیرگده از تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۸ الی ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ طی بیمه نامه شماره ۰۳/۱۰۸۱۱۱۴۰/۰۱ به ارزش ۲۱۳,۰۰۰ میلیارد ریال نزد بیمه دانا بیمه گردیده است.

۲- ۱۰۰٪ زمین‌های شرکت شامل ۶۷۷ هزار متر مربع مربوط به ۴ واحد تیرگده گازی و مقدار ۵۵۵ متر مربع مربوط به زمین طرح توسعه تیرگده سیکل ترکیبی می‌باشد که به ترتیب در سال‌های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۳ از شرکت سهامی برق منطقه‌ای تهران خریداری گردیده است. انتقال ملکیت زمین‌ها مذکور از طریق وکل شرکت در حال پیگیری می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰-۳-۱- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح ذیل می‌باشد:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره‌برداری	برآورد مخارج تکمیل
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال ۱۴۰۱	۲۰۰,۰۰۰
۴۸۳,۷۲۳	۷۵۲,۲۷۹		۲۰۰,۰۰۰
۴۸۳,۷۲۳	۷۵۲,۲۷۹		۲۰۰,۰۰۰

هزینه تکمیل واحدهای بخار در حال بهره‌برداری

۱۰-۳-۱- مبلغ ۷۵۲.۲۷۹ میلیون ریال مربوط به تکمیل واحدهای بخار در حال بهره‌برداری به شرح ذیل می‌باشد:

شرح		درصد تکمیل	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
عملیات ساختمانی بخش بخار		۸۰	۳۰۹,۷۰۳	۵۵۴,۱۰۸
تصفیه خانه پساب نیروگاه پرنده		۹۹	۱۲۱,۳۵۳	۱۲۱,۳۵۳
کولینگ و تجهیزات اصلی		۹۵	۳۳,۳۰۰	۵۳,۴۵۶
عایق کاری بویلرها		۹۹	۱۹,۳۶۸	۲۱,۹۸۵
تجهیزات روشنایی سیستم خنک کن اصلی		۹۵	-	۱,۳۷۷
			۴۸۳,۷۲۳	۷۵۲,۲۷۹

۱۰-۳-۲- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲-۵ عملیات احداث و بهره‌برداری ۳ واحد بخار نیروگاه پرنده از سال ۱۳۹۴ آغاز و واحدهای ۱ و ۲ در سال ۱۳۹۷ و واحد ۳ در سال ۱۴۰۰ به بهره‌برداری و در سنوات مزبور از حساب دارایی‌های در جریان ساخت به حساب دارایی ثابت انتقال یافت لیکن بالغ بر ۷۱۹ میلیارد ریال تجهیزات تحویلی و نصب شده در سال ۱۴۰۰ توسط گروه مینا، در جریان صدور صورت وضعیت و ثبت در حساب‌ها می‌باشد.

۱۰-۴- پیش پرداخت سرمایه‌ای:

(مبالغ به میلیون ریال)		
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	کاهش طی دوره	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴۵۸,۰۴۳	(۴۵۸,۰۴۳)	-
۴۹,۹۹۰	-	۴۹,۹۹۰
۵۰۸,۰۳۳	(۴۵۸,۰۴۳)	۴۹,۹۹۰

شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های سیکل ترکیبی

کولر هوایی آبان شیراز

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- دارایی‌های نامشهود گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار حسابداری	حق الامتیازها	جمع
۱,۶۷۸	۷	۱,۶۸۵
۳۳۲		۳۳۲
۲,۰۱۰	۷	۲,۰۱۷
۱,۶۷۸	۷	۱,۶۸۵
۲۷۷	-	۲۷۷
۱,۹۵۵	۷	۱,۹۶۲
۵۵	-	۵۵
-	-	-
۱,۴۶۶	۷	۱,۴۷۳
-	-	-
۱,۴۶۶	۷	۱,۴۷۳
۱,۱۳۴	۷	۱,۱۴۱
۲۷۷	-	۲۷۷
۱,۴۱۱	۷	۱,۴۱۸
۵۵	-	۵۵

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
بورسی / غیربورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری		
غیربورسی	۱,۱۰۲,۷۶۵	۰.۵	۲۳,۸۹۴	۰	۲۳,۸۹۴	۱,۱۰۲,۷۶۵	۰.۵	۲۳,۸۹۴	۲۳,۸۹۴		
	۱,۱۰۲,۷۶۵		۲۳,۸۹۴	۰	۲۳,۸۹۴	۱,۱۰۲,۷۶۵		۲۳,۸۹۴	۲۳,۸۹۴		

گروه:

شرکت تولید برق سنندج مینا

(مبالغ به میلیون ریال)				۱۴۰۱/۰۶/۳۱				۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
بورسی / غیربورسی	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	مبلغ دفتری		
غیربورسی	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰	۸,۸۷۲,۴۰۶	۰	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶		
	۸۸,۹۶۳,۳۶۹		۸,۸۷۲,۴۰۶	۰	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸۸,۹۶۳,۳۶۹		۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶		

صندوق:

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

صندوق در اول مهرماه ۱۳۹۶ اقدام به تحصیل تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۷۴ سهم دارای حق رأی شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه) از شرکت گروه مینا در ازای تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ واحد از سرمایه‌گذاری صندوق به شرکت گروه مینا نموده است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تحصیل	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۷,۸۹۴,۱۱۴	سرمایه‌گذاری‌ها
۲۵,۱۷۴	دریافتنی‌ها
۳,۸۴۸,۴۸۱	موجودی نقد
۵۶,۸۹۲	سایر دارایی‌ها
۲۰,۱۲۷	پرداختنی‌ها
(۳,۵۵۲,۸۴۳)	مازاد ارزش منصفانه دارایی‌ها به بهای تمام شده تحصیل
(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)	تقسیم سود از محل سوده‌های قبل از تحصیل
(۲۳,۹۳۱)	
۸,۸۷۲,۴۰۶	

توضیح اینکه به دلیل ترکیب درون گروهی، موضوع مازاد ارزش منصفانه دارایی‌ها به بهای تمام شده تحصیل به مبلغ ۱۹,۳۹۵,۶۰۸ میلیون ریال در تاریخ تحصیل، صرفاً جهت آگاهی از ارزش منصفانه می‌باشد و در صورت‌های مالی، این مبلغ از ارزش منصفانه دارایی ثابت مشهود به شرح جدول بالا کسر می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	۴۹	-	۴۹	خدمات سپرده‌گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه‌گذاری
-	۴۹	-	۴۹	مخارج برگزاری مجامع
-	-	۲۵,۰۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۳-۱ سایر دارایی‌ها (خرید پساب)
-	۹۸	۲۵,۰۰۰	۱۳۱,۲۹۸	

۱۳-۱- طبق موافقت‌نامه شماره ۳۶۱۷/۱۴۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ با شرکت آب و فاضلاب جنوب غربی استان تهران تحت شرایط پیش بینی شده در موافقت‌نامه حق استفاده از ۳۴۵۲ متر مربع از پساب تصفیه خانه در حال احداث برای مدت ۲۵ سال به مشترک به شرکت و شرکت آراین ماهتاب گستر واگذار گردیده است.

۱۴- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	۳,۱۰۰	۷,۰۰۰	خدمات مشاوره‌ای
-	-	۳,۹۷۸	۵,۰۲۸	خرید قطعات جزئی نیروگاه
-	-	۷,۰۷۸	۱۲,۰۲۸	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۶۱۰,۵۲۶	۴,۴۱۷,۹۰۵	۱۵-۱-۱
۱,۰۲۶,۱۹۸	۱,۴۶۷,۵۸۰	۱۵-۱-۲
۳,۶۳۶,۷۲۴	۵,۸۸۵,۴۸۵	
۴,۹۶۴,۱۶۸	۴,۸۷۸,۳۲۱	۱۵-۱-۳
۳,۰۶۹	۴,۴۱۶	۱۵-۱-۴
۱,۳۱۷,۸۸۹	۹۵۹,۳۵۵	۱۵-۱-۵
۲۸۰,۵۱۰	۲۸۰,۵۱۰	۱۵-۱-۶
۱۳۰	-	
۶,۵۶۵,۷۶۶	۶,۱۲۲,۶۰۲	
(۴۳۵,۲۹۵)	-	
۶,۱۳۰,۴۷۱	۶,۱۲۲,۶۰۲	
۹,۷۶۷,۱۹۵	۱۳,۰۰۸,۰۸۷	

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

تجاری

شرکت مدیریت شبکه برق ایران
سایر خریداران برق

سایر دریافتنی‌ها

اشخاص وابسته:

شرکت گروه مینا
سایر اشخاص وابسته

سایر اشخاص:

سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
سایر

اسناد پرداختنی انتقال از پرداختنی‌های غیر تجاری (یادداشت ۵-۱-۲۰)

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۶۹۲,۹۱۶	۲,۶۱۰,۵۲۶	۵
۴,۲۸۵,۷۸۰	۲,۵۳۷,۹۹۹	۶
-	(۲,۵۱۳)	
-	(۹,۰۰۷)	
(۴۰۱,۶۰۵)	-	۱۹
(۷۶۸,۱۹۹)	-	
(۳۰۶,۴۳۴)	-	
(۲۱۳,۳۸۵)	-	
(۱,۰۹۹,۰۰۰)	(۷۱۹,۱۰۰)	
(۶۰۰,۰۰۰)	-	
(۸۰,۶۴۷)	-	
۲,۶۱۰,۵۲۶	۴,۴۱۷,۹۰۵	

۱۵-۱-۱- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می‌باشد:

مانده ابتدای سال دوره

فروش برق

تمدید پروانه بهره‌برداری

بابت تهران با بدهی برق مصرفی شرکت توکا

تهاتر با بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۸

بابت تهران با بدهی مالیاتی شرکت‌های گروه مینا

بابت تهران با بدهی برق مصرفی آلومینیوم المهدی

بخش نقدی سوخت

وجوه دریافتی

وصول وجه توسط گروه مینا

بخش نقدی سوخت سال ۱۳۹۹ انتقال از سایر حساب‌های پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶۵۱,۱۰۶	۷۶۱,۹۴۵
۳۷۵,۰۹۲	۷۰۵,۶۳۵
۱,۰۲۶,۱۹۸	۱,۴۶۷,۵۸۰

۱۵-۱-۲- دریافتنی‌های تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته
سایر مشتریان

هکلیه مطالبات از سایر مشتریان تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی وصول شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۳۶۷,۵۶۳	۴,۹۶۴,۱۶۸
۶۰۰,۰۰۰	-
۲۰۶,۴۳۴	۹,۰۰۷
۷۶۸,۱۹۸	-
(۶۳۷,۷۹۷)	(۴۵۹,۸۰۷)
(۶,۸۴۳)	(۵,۰۴۷)
۷۳۳,۰۰۰	۳۷۰,۰۰۰
(۷۶,۳۸۷)	-
۴,۹۶۴,۱۶۸	۴,۸۷۸,۳۲۱

۱۵-۱-۳- گردش حساب شرکت گروه مینا به شرح ذیل می‌باشد:

مانده ابتدای سال دوره

دریافت وجه از شبکه مدیریت برق ایران

تهاتر بدهی برق شرکت‌های گروه با طلب از شبکه برق

تهاتر بدهی مالیاتی شرکت‌های گروه با طلب از شبکه برق

صورتحساب‌های قرارداد تضمین قطعات یدکی

اعلامیه صورت هزینه حقوق و دستمزد

پرداختی به شرکت گروه مینا

خالصی تهاتر مانده حساب‌های شرکت‌های هم‌گروه

۱۵-۱-۴- مطالبات از سایر اشخاص وابسته شامل شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال بابت قطعات یدکی نیروگاه برند و شرکت رلی مینا به مبلغ ۲۰۲ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمبولانس هایس و شرکت تولید برق ستندهج مینا به مبلغ ۲,۲۲۳ میلیون ریال می‌باشد.

۱۵-۱-۵- مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر است:

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده هزینه‌های حفظ و نگهداری ظرفیت (سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱)
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به مخارج سرمایه‌ای (سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱)

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مطالبه شده برای سال‌های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵

اسناد پرداختنی (انتقال از پرداختنی‌های غیرتجاری)

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۸۹,۹۴۴	۸۵۳,۱۴۵
۴۶,۶۵۰	۶۰,۲۱۰
۸۳۶,۵۹۴	۹۱۳,۳۵۵
۴۸۱,۲۹۵	۴۸۱,۲۹۵
۱,۳۱۷,۸۸۹	۱,۳۹۴,۶۵۰
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)
۸۸۲,۵۹۴	۹۵۹,۳۵۵

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱-۵-۱- مانده طلب مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می‌باشد که از سوی شرکت به‌عنوان اعتبار مالیاتی در حساب‌ها منظور گردیده است. نظر به این که طبق قوانین بودجه سنواتی و قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، اخذ مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع پیش بینی شده است. لذا تسویه آن از محل فروش برق میسر نشده است. از این رو تسویه اعتبار مالیاتی مذکور منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.

۱-۵-۲- طلب مذکور مربوط به وجه ۱۷ فقره چک به مبلغ ۴۵۵.۲ میلیارد ریال و مبلغ ۲۶ میلیارد ریال وجه نقد پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده فروش برق دوره‌های دوم و سوم سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره چهارم سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (شامل مبلغ ۱۷۳.۳ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۳۰۷.۹ میلیارد ریال بابت جریمه) می‌باشد که پیرو برگ‌های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی و در رعایت مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیات‌های مستقیم صورت گرفته است. لیکن با توجه به وضع مقررات مربوط به اخذ مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع و بر اساس رأی هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر صدور قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی، وجوه مذکور به حساب طلب از سازمان امور مالیاتی منظور و مانده چک‌های پرداخت نشده به مبلغ ۴۳۵.۳ میلیارد ریال نزد سازمان امور مالیاتی متقابلاً تحت سرفصل سایر پرداختی‌ها (یادداشت ۵-۲۰) منعکس است. پیگیری‌ها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چک‌های تحویلی مذکور در جریان می‌باشد.

۱-۵-۶- بدهی اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیات‌های تهاجر شده سال‌های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبلغ ۱۹۳.۹ میلیارد ریال و ۸۶.۵ میلیارد ریال با مطالبات از شرکت‌های مادر تخصصی برق حرارتی و شرکت توانیر می‌باشد که اضافه تر از مبلغ بدهی واقعی صورت گرفته است. شرکت در حال پیگیری و تعیین تکلیف تسویه آن می‌باشد.

۱۵-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت صندوق

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۹۷۵,۹۰۰	۹۷۵,۹۰۰	۱۵-۲-۱
۱,۰۶۶,۸۹۲	۱,۰۶۶,۹۳۷	
۲۶۱	۲۶۱	
۲,۰۴۳,۰۵۳	۲,۰۴۳,۰۹۸	

سایر دریافتنی‌ها
 طلب از اشخاص وابسته (برق پرنده مینا) بابت تأمین مالی
 سود سهام دریافتنی
 سایر

۱-۵-۲-۱- مطالبات صندوق از اشخاص وابسته (شرکت پروژه) شامل مبلغ ۹۹۵.۰۰۰ میلیون ریال وجوه پرداختی سال ۱۳۹۶ بابت تأمین مالی طرح و توسعه و مبلغ ۱۰۶۶.۹۳۷ میلیون ریال سود تقسیمی سال‌های مالی ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۰ شرکت پروژه می‌باشد.

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
صندوق		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۷,۵۸۰	۵,۰۱۰	۲۷۰,۰۳۱	۵۵۰,۹۸۷	۱۶-۱
۷,۵۸۰	۵,۰۱۰	۲۷۰,۰۳۱	۵۵۰,۹۸۷	

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

۱-۱۶- موجودی بانک‌ها به تفکیک به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
صندوق		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
-	-	۱,۲۷۶	۸۱,۳۴۱	بانک گردشگری
-	-	۲۲۵,۲۰۴	۴۵۱,۴۰۹	بانک آینده
۱,۵۸۰	۸۴	۳۶,۹۲۳	۱۲,۶۸۳	بانک سینا
۶,۰۰۰	۴,۹۲۶	۶,۰۰۰	۴,۹۲۶	موسسه اعتباری ملل
-	-	۵۲۷	۵۲۸	بانک صادرات
-	-	۹۷	۹۸	بانک صنعت و معدن
-	-	۴	۲	بانک سپه
۷,۵۸۰	۵,۰۱۰	۲۷۰,۰۳۱	۵۵۰,۹۸۷	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ شامل ۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد ۱.۰۰۰ ریالی جمعاً به مبلغ ۹.۲۱۹.۵۰۴ میلیون ریال می‌باشد.
 ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
-/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰۰۱	۱۰,۰۰۰
۹۶/۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹	۹۶/۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹
۰	۱	۰	۱
۳/۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳/۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷

شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
 گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
 شرکت گروه مینا
 واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده توسط موسسین

۱۷-۱- 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.

۱۷-۲- سایر واحدهای سرمایه‌گذاری مربوط به آن بخش از واحدهای سرمایه‌گذاری است که از طریق پذیره‌نویسی عمومی جمعاً به مبلغ ۱.۰۰۰.۹۸۶۳ میلیون ریال به فروش رسیده است.

۱۷-۳- در سال ۱۳۹۸ واحدهای سرمایه‌گذاری شرکت گروه مینا (موسس صندوق) به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا به تعداد ۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹ واحد منتقل شد و درصد واحدهای تحت تملک آن ۹۶.۵۴ درصد است.

۱۸- صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

صرف واحدهای سرمایه‌گذاری به مبلغ ۶۹۱.۶۹۶ میلیون ریال بابت تفاوت مبلغ پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ارزش اسمی آنها می‌باشد که از سال ۱۳۹۶ تا کنون بدون تغییر بوده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۳۸۴.۷۹۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال‌های قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. لازم به توضیح است اندوخته قانونی شرکت پروژه تا پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ مبلغ ۹۵.۶۱۷ میلیون ریال بوده که در سال مالی مذکور و در زمان تحصیل شرکت فرعی (شرکت پروژه) صرف تعدیل سرمایه‌گذاری شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲۰- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها		
۲۰-۱- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت گروه تجاری:		
اشخاص وابسته:		
شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا		
۵۹,۹۶۱	۴۰۹,۳۲۲	۲۰-۱-۱
<u>۵۹,۹۶۱</u>	<u>۴۰۹,۳۲۲</u>	
سایر پرداختنی‌ها:		
اشخاص وابسته:		
تعهدات کمک‌های بلاعوض		
شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا توسعه ۲		
شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا توسعه ۱		
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا گروه مینا		
شرکت تولید برق عسلویه مینا		
شرکت تولید برق توس مینا		
شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا		
شرکت مهندسی مکو		
ارکان صندوق		
۲,۳۲۴,۹۸۵	۲,۱۰۱,۹۵۱	۵-۴
-	۱۷۲,۱۶۵	۲۰-۱-۲
۹,۱۸۳	۳۰۷,۳۹۱	۲۰-۱-۳
۲,۵۸۶	۲,۵۸۶	
۱۹,۱۱۰	۱۹,۱۱۰	
۲	۱	
-	۱	
-	۱	
۴۹	۴۹	
۴,۵۷۲	۲,۶۳۷	۲۰-۲-۱
<u>۲,۳۶۰,۴۸۷</u>	<u>۲,۶۰۵,۸۹۲</u>	
سایر اشخاص:		
اسناد پرداختنی سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده		
شرکت بیمه البرز و دانا-حق بیمه نیروگاه پرنده		
توسعه ۱ و ۲ بابت سپرده حق بیمه		
سپرده حسن انجام کار		
شرکت مهندسی مسینان		
نرم افزار صندوق		
هزینه نقدی سوخت		
شرکت مهندسی آيسان زلال خاورمیانه		
شرکت نماد صنعت مبین		
سایر		
۴۳۵,۲۹۵	۴۳۵,۲۹۵	۱۵-۱-۵
۷۲,۵۷۸	۱۴۶,۱۸۵	
۱۰۲,۶۷۸	۱۰۲,۶۷۸	
۱۷۸	۱۷۸	
۱۱,۸۳۰	۹,۵۳۰	۲۰-۱-۴
۲۲۳	۳۴۶	
۵,۵۹۸	۵,۵۹۸	
-	۱۹۰,۷۷۳	
۴,۶۸۶	۱۶,۱۵۷	
۲,۹۵۶	۳,۱۵۴	
<u>۶۳۶,۰۲۲</u>	<u>۹۰۹,۸۹۴</u>	
۳,۰۵۶,۴۷۰	۳,۹۲۵,۱۰۸	
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۲۰-۱-۵
<u>۲,۶۲۱,۱۷۵</u>	<u>۳,۴۸۹,۸۱۳</u>	
تهاتر اسناد پرداختنی ارزش افزوده با دریافتی‌های غیر تجاری		
۲۰-۲- پرداختنی‌های کوتاه‌مدت صندوق:		
سایر پرداختنی‌ها:		
اشخاص وابسته:		
پرداختنی به ارکان صندوق		
سایر اشخاص:		
گروه مینا		
نرم افزار صندوق		
سایر - حق حضور اعضای هیات مدیره		
۴,۵۷۲	۲,۶۳۷	۲۰-۲-۱
۱۹,۱۱۰	۱۹,۱۱۰	
۲۲۳	۳۴۶	
۱۳۷	۱۳۷	
<u>۲۴,۰۴۲</u>	<u>۲۲,۲۳۰</u>	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- ۱-۲۰-۱- مبلغ ۴۰۹,۳۲۲ میلیون ریال بدهی به شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا بابت هزینه بهره‌برداری نیروگاه می‌باشد که طبق قرارداد بهره‌برداری منعقد شده و دریافت صورت وضعیت ماهانه در حساب‌ها منظور شده است.
- ۲-۲۰-۱- مبلغ ۱۷۲,۱۶۵ میلیون ریال مطالبات شرکت توسعه دو بابت صورت وضعیت‌های ارسالی و تایید شده قرارداد EC ساخت نیروگاه پرنده می‌باشد.
- ۳-۲۰-۱- مبلغ ۳۰۷,۳۹۱ میلیون ریال مطالبات شرکت توسعه یک بابت صورت وضعیت‌های ارسالی و تایید شده قرارداد EC ساخت نیروگاه پرنده می‌باشد.
- ۴-۲۰-۱- مبلغ ۹,۵۳۰ میلیون ریال طلب شرکت مسینان بابت صورت وضعیت نظارت سیکل ترکیبی پرنده مینا می‌باشد.
- ۵-۲۰-۱- مبلغ ۴۳۵,۲۹۵ میلیون ریال اسناد پرداختی مربوط به ۱۷ فقره چک تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده موضوع یادداشت ۱-۵-۱۵ صورتهای مالی می‌باشد.

۲-۲۰-۲- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱,۲۰۴	۱۶۷
۷۴۱	۳۸۰
۹۹۵	۴۵۸
۱,۶۳۲	۱,۶۳۲
۴,۵۷۲	۲,۶۳۷

کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)

کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)

حق‌الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)

ذخیره کارمزد تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آسان پرت میبا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۱- مالیات پرداختنی

۲۱-۱- سود مشمول حساب مالیات پرداختنی گروه (شرکت تولید برق پرت میبا) به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ماهه منتهی	ماهه منتهی
۱۴۰۱/۶/۳۱ به ۱۴۰۱/۶/۳۱	۱۴۰۱/۶/۳۱ به ۱۴۰۱/۶/۳۱
۶۰۱۳۱۰۷	۱۰۱۳۱۰۷
۵۴۶۱۱۷	۶۲۳۵۵۵
۹۱۰۰۰۰	۹۱۰۰۰۰
۲۰۳۴۷۷۷۹	۱۰۷۲۷۶۶۲
۳۰۳۶۴۷۷۹	۱۰۱۳۱۰۷
۱۰۱۳۱۰۷	۱۰۱۳۱۰۷

بنا بر اصل اضافه برداشت مالیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

مالیات

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۶/۳۱
رسیدگی به دفتر	رسیدگی به دفتر
-	۱۴۹,۸۹۰
رسیدگی به دفتر	رسیدگی به دفتر
-	۱۳۷,۰۵۰
رسیدگی به دفتر	رسیدگی به دفتر
-	۳۵۶,۷۹۵
رسیدگی به دفتر	رسیدگی به دفتر
-	۱۶۸,۴۶۹
رسیدگی به دفتر	رسیدگی به دفتر
-	۳۰,۱۶۶
رسیدگی به دفتر	رسیدگی به دفتر
۲,۶۳۹	۲,۶۳۹
رسیدگی به دفتر	رسیدگی به دفتر
۱۶۷,۵۹۲	۱۶۷,۵۹۲
رسیدگی به دفتر	رسیدگی به دفتر
۵۹۱,۸۰۹	۵۹۱,۸۰۹
رسیدگی نشده است	رسیدگی نشده است
۸۴۱,۲۸۶	۸۴۱,۲۸۶
رسیدگی نشده است	رسیدگی نشده است
-	۵۴۶,۱۱۷
۱,۶۰۳,۳۲۶	۲,۱۴۹,۴۴۳

۲۱-۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ بدلیل اعتراض شرکت نسبت به برگ قطعی صادره در حال رسیدگی در شورای عالی مالیاتی می‌باشد.

۲۱-۳- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ و برای سال‌های ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۱-۴- برای مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ برگ قطعی آن صادر گردیده و بعد از دوره مالی مورد گزارش تسویه شده است.

۲۱-۵- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ پس از صدور برگ تشخیص مالیاتی و تمکین شرکت به رأی صادره مبلغ مذکور طبق مصوبه هیات متروم وزیران از طریق بابتار با مطالبات گروه از شرکت ملر تخصصی تولید برق حجازی تسویه شده است. ضمناً اضافه مبلغ بابتار شده به مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۱۵-۱-۶ به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور شده است.

۲۱-۶- برای عملکرد سال ۱۳۹۷ پس از صدور برگ تشخیص مالیاتی، اعتراضی به رأی صادره صورت پذیرفته است و شرکت منتظر ابلاغ رأی هیات داور می‌باشد. ضمناً مطالبات بابتار از طریق بابتار با مطالبات گروه از شرکت ملر تخصصی تولید برق حجازی تسویه شده است.

۲۱-۷- برای عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ که مورد پذیرش قرار گرفته و درخواست بابتار با مطالبات گروه از شرکت ملر تخصصی تولید برق حجازی به سازمان امور مالیاتی ارایه شده است.

۲۱-۸- برای مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ در حال انجام بابتار مالیاتی می‌باشد که تا پایان سال ۱۴۰۱ روند انجام بابتار مالیاتی نهایی می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مهنا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۲- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
صندوق	صندوق	گروه	گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۲۱,۲۳۰	(۵۵۹)	۱,۷۹۸,۹۰۰	۱,۷۰۲,۹۴۴	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
-	-	۷۱۴,۵۵۵	۵۴۶,۱۱۷	هزینه مالیات بردرآمد
-	-	(۵۹۹)	(۱,۲۳۳)	سود ناشی از تولید برق سندج
(۳۳)	(۵۷۳)	(۶,۳۷۵)	(۳,۲۳۹)	سود سپرده بانکی
۲۷۷	۲۷۷	۳۳۷,۴۲۵	۳۴۸,۲۳۲	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۲۴۴	(۲۹۶)	۱,۰۴۵,۰۰۶	۸۹۰,۸۹۷	
(۳۲۲,۴۰۳)	(۴۵)	(۲,۶۵۱,۲۷۵)	(۲,۲۴۰,۸۹۲)	(افزایش) دریافتی عملیاتی
-	-	۳۱,۲۶۵	(۴,۹۶۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت‌های عملیاتی
۶۲۷	(۱,۸۱۲)	۳۷,۰۰۳	۲۰۷,۴۹۲	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۴۷)	(۹۸)	(۴۷)	(۱۰۶,۲۹۸)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
(۳۳۹)	(۲,۸۱۰)	۲۶۰,۸۵۲	۴۵۰,۱۸۳	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات:

۲۳- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۱۶,۳۸۵	-
-	۶۶۱,۱۴۶
۲۱۶,۳۸۵	۶۶۱,۱۴۶

تهاتر بدهی به شرکت مهندسی و ساخت توربین مهنا با مطالبات از گروه مهنا
خرید نسبه دارایی های ثابت مشهود

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرتد مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها گروه

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

صندوق سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود استراتژی کل گروه بدون تغییر باقی مانده است. صندوق در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از صندوق نیست.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرم مالی

نسبت اهرمی گروه در پایان دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴,۲۲۴,۵۰۱	۵,۶۳۹,۲۵۶	جمع بدهی‌ها
(۲۷۰,۰۰۰)	(۵۵۰,۹۸۷)	موجودی نقد
۳,۹۵۴,۴۷۰	۵,۰۸۸,۲۶۹	خالص بدهی
۱۸,۱۷۱,۷۱۳	۱۹,۸۷۵,۶۵۷	حقوق مالکانه
۲۲٪	۲۶٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت پروژه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری دولتی خود را کاهش دهد. شرکت پروژه سعی می‌نماید بخشی از فروش انرژی را از طریق بورس انرژی و فروش نقدی به انجام رساند تا مشکل نقدینگی و ریسک ناشی از تاخیر تسویه مشتری عمده دولتی را کمتر نماید.

۲۴-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت پروژه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت پروژه ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پوند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- وضعیت ارزی

گروه و صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی می‌باشد.

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت	فروش برق در بورس انرژی	خدمات مربوط به احداث نیروگاه بخار	کاربرد متولی صندوق	سایر
شرکت نهایی	شرکت گروه مینا	عضو هیأت مدیره	۵,۰۴۷	۴۲۱,۸۴۱	-	-	-	استفاده رایگان از خدمات دو نفر پرسنل مامور و پرداخت حقوق مدیرعامل
			۷۷۹,۲۸۰	-	-	-	-	
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت بهرمن‌داری و تعمیراتی کیان توانا	عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	۱۷۲,۱۶۵	-	-
		عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	۲۹۸,۲۰۸	-	-
		عضو هیأت مدیره مشترک	-	-	-	-	-	-
شرکت همگروه	شرکت آومینوم المهدی	همگروه	-	-	۷۶۱,۹۴۵	-	-	-
		متولی	-	-	-	-	۵۱۰	-

۲۶-۱-۱- معاملات مذکور بر اساس سیاست‌هایی که توسط گروه مینا برای این گونه معاملات تعیین می‌شود انجام شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۶-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی‌های تجاری	سایر دریافتی‌ها	تجاری	سایر	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹			
						طلب	بدهی	طلب	بدهی		
شرکت اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا (شرکت مادر) شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کجان توانا شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲ شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا - توسعه ۱ شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا - توسعه ۳ شرکت تعمیرات و توسعه بهره‌برداری ریلی مینا شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو شرکت البرز توربین مینا شرکت تولید برق سلولیه مینا شرکت آلومینیوم المهدی شرکت تولید برق سنجج مینا مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آئی شرکت تأمین سرمایه امین	-	۴,۸۷۸,۳۳۱	-	(۱۹,۱۱۰)	۴,۸۵۹,۲۱۱	-	۴,۹۶۴,۱۶۸	-	(۵۹,۹۶۱)	
		-	-	-	(۴۰۹,۳۲۲)	-	(۲,۵۸۶)	-	-	(۳۹)	
		-	-	-	(۱۷۲,۱۶۵)	-	-	-	۳۸۲,۷۵۱	-	(۳۶,۵۶۹)
		-	-	-	(۳۰۷,۳۹۱)	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	۲۰۲	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ارکان صندوق	جمع کل	۷۶۱,۹۴۵	۴,۸۸۲,۴۷۵	(۸۹۲,۰۶۱)	(۱۳۱,۷۸۸)	۵,۶۲۵,۳۱۰	(۹۹۴,۷۳۹)	۶,۰۰۰,۹۵۸	(۱۰۱,۱۱۲)		

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۲۶- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص	نوع وابستگی	کارمزد متولی صندوق
ارکان صندوق	شرکت تأمین سرمایه تمدن	متولی	۵۱۰
جمع کل			۵۱۰

۴-۲۶- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته صندوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها و سود سهام دریافتنی	سایر پرداختنی‌ها تجاری و غیرتجاری		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
شرکت پروژه (فرعی)	شرکت تولید برق پرنده مینا	۲,۰۴۲,۸۳۷	-	۲,۰۴۲,۸۳۷	۱,۷۲۰,۶۵۰	-
ارکان صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	-	(۱۶۷)	-	-	(۱۶۷)
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	-	(۳۸۰)	-	-	(۳۸۰)
جمع کل		۲,۰۴۲,۸۳۷	(۵۴۷)	۲,۰۴۲,۸۳۷	۱,۷۲۰,۶۵۰	(۹۴۵)

۲۷- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۷- تعهدات سرمایه‌ای مربوط به انجام پروژه سه واحد بخار در چهارچوب قراردادهای منعقد شده شامل تأمین تجهیزات اصلی بخش بخار نیروگاه (بخش D) یا شرکت گروه مینا و همچنین بخش EC (قرارداد انجام طراحی و خدمات مهندسی عملیات ساختمانی نصب و راه اندازی) و BOP با شرکت‌های احداث و توسعه نیروگاه‌های سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو و شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا - توسعه یک می‌باشد. با توجه به برآوردها و مخارج انجام شده تعهدات سرمایه‌ای شرکت از بابت هزینه تکمیل واحدهای بخار بشرح یادداشت ۳-۱۰ توضیحی در پایان دوره مورد گزارش به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.

۲-۲۷- رسیدگی به دفاتر شرکت پروژه توسط سازمان تأمین اجتماعی برای سال‌های ۹۱ به بعد صورت نپذیرفته و به اعتقاد هیأت مدیره شرکت بدهی‌های احتمالی تأثیرگذار در ارتباط با رسیدگی توسط سازمان مذکور متصور نمی‌باشد.

۲۸- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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