

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

آرمان پرنده مینا

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه



شناسه ملی: ۱۴۰۶۳۹۱۴۸۲
شماره ثبت: ۴۰۳۱۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹

۱۰-۳۲

الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

- صورت سود و زیان تلفیقی
- صورت وضعیت مالی تلفیقی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

- صورت سود و زیان جداگانه
- صورت وضعیت مالی جداگانه
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
- صورت جریان‌های نقدی جداگانه

پ- یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷ 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	محمد رضا معادیخواه	شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی
	عضو هیأت مدیره	مسعود بحرانی	شرکت تولید برق توس مینا
	عضو هیأت مدیره	یوسف پاشانزاد	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 تماس: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰ | فکس: ۰۲۱-۸۸۵۳۲۸۱۷ | کدپستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۱

apmpprojectfund@armanati.com | www.apmpprojectfund.ir

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۶,۳۸۸,۵۷۱	۷,۲۹۱,۷۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۸۸۶,۴۸۷)	(۲,۲۶۴,۳۳۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۵۰۲,۰۸۴	۵,۰۲۷,۳۹۵		سود ناخالص
(۱۲۱,۴۶۷)	(۲۹,۱۱۰)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴,۳۸۰,۶۱۷	۴,۹۹۸,۲۸۵		سود عملیاتی
(۳۷,۹۱۴)	۱۵,۳۷۸	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۴,۳۴۲,۷۰۳	۵,۰۱۳,۶۶۳		سود قبل از مالیات
(۹۹۱,۸۲۴)	(۱,۲۲۱,۳۴۶)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۳۵۰,۸۷۹	۳,۷۹۲,۳۱۷		سود خالص
			سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری
۳۶۸	۴۱۰		عملیاتی (ریال)
(۴)	۱		غیرعملیاتی (ریال)
۳۶۳	۴۱۱	۹	سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۱۲,۳۰۳,۰۱۶	۱۵,۱۵۱,۹۵۷	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۳,۸۹۴	۲۳,۸۹۴	۱۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
-	۱,۱۰۸,۰۰۰	۱۴	دریافتی‌های بلند مدت
۲۵,۰۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۲	سایر دارایی‌ها
۱۲,۳۵۱,۹۱۰	۱۶,۴۱۵,۰۵۱		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۷,۰۷۸	۴۲,۱۸۰	۱۳	پیش‌پرداخت‌ها
۹,۷۶۷,۱۹۵	۱۰,۶۷۱,۰۹۹	۱۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۷۰,۰۳۱	۲۷۴,۱۲۰	۱۵	موجودی نقد
۱۰,۰۴۴,۳۰۴	۱۰,۹۸۷,۳۹۹		جمع دارایی‌های جاری
۲۲,۳۹۶,۲۱۴	۲۷,۴۰۲,۴۵۰		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۶	سرمایه
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۷	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۳۸۴,۷۹۹	۵۶۸,۱۲۱	۱۸	اندوخته قانونی
۷,۸۷۵,۷۱۴	۱۱,۴۸۴,۷۰۹		سود انباشته
۱۸,۱۷۱,۷۱۳	۲۱,۹۶۴,۰۳۰		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۲,۶۲۱,۱۷۵	۳,۲۰۵,۵۵۶	۱۹	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۶۰۳,۳۲۶	۲,۲۳۲,۸۶۳	۲۰	مالیات پرداختی
۴,۲۲۴,۵۰۱	۵,۴۳۸,۴۱۹		جمع بدهی‌های جاری
۴,۲۲۴,۵۰۱	۵,۴۳۸,۴۱۹		جمع بدهی‌ها
۲۲,۳۹۶,۲۱۴	۲۷,۴۰۲,۴۵۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده میتا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۴۸۲۰۸۳۴	۴۶۸۶۰۳۵	۲۲۳۰۵۹۹	۶۹۱۰۶۹۶
۳۳۵۰۸۷۹	۳۳۵۰۸۷۹	-	-
-	(۱۶۱۰۳۰۰)	۱۶۱۰۳۰۰	-
۱۸۱۷۱۰۷۱۳	۷۸۷۵۰۷۱۴	۳۸۴۰۷۹۹	۶۹۱۰۶۹۶
۳۰۷۹۳۳۱۷	۳۰۷۹۳۳۱۷	-	-
-	(۱۸۳۰۳۳۲)	۱۸۳۰۳۳۲	-
۲۱۰۶۴۰۳۰	۱۱۰۴۸۴۰۷۰۹	۵۶۸۰۱۲۱	۶۹۱۰۶۹۶
			۹۰۳۱۹۰۵۰۴

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:

سود خالص سال ۱۴۰۰

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:

سود خالص سال ۱۴۰۱

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌های تجدید نظر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۷۲۵,۶۸۰	۹۶۸,۴۰۱	۲۱
۷۲۵,۶۸۰	۹۶۸,۴۰۱	
(۶۰۶,۹۰۰)	(۹۵۹,۷۴۷)	
(۲۱۲)	-	
۷۷۴	۱,۲۲۳	
(۴۷,۹۱۰)	(۹,۱۸۳)	
۱۱,۹۰۱	۳,۳۹۵	
(۶۴۲,۳۴۷)	(۹۶۴,۳۱۲)	
۸۳,۳۳۳	۴,۰۸۹	
۱۸۶,۶۹۸	۲۷۰,۰۳۱	
۲۷۰,۰۳۱	۲۷۴,۱۲۰	
۴۰۱,۶۰۵	۲,۳۲۴,۴۷۴	۲۲

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

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت

پرداخت نقدی برای تسویه بدهی ناشی از خرید تسویه دارایی‌های ثابت مشهود در سنوات قبل

دریافت‌های نقدی بابت سود سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.


 صندوق سرمایه‌گذاری
 پروژه آرمان پرنده مینا
 شماره ثبت ۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 صورت سود و زیان جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
۳۲۲,۴۰۳	۳۶۶,۷۵۲	۵	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
(۲,۳۸۰)	(۴,۱۹۰)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۳۲۰,۰۲۳	۳۶۲,۵۶۲		سود عملیاتی
۲۵۹	۱,۰۰۰	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۲۰,۲۸۲	۳۶۳,۵۶۲		سود خالص
۳۵	۳۹	۹	سود عملیاتی هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
			دارایی‌های غیر جاری
۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶	۱۱	سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۵		جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
۲,۰۴۳,۰۵۲	۲,۴۰۹,۸۰۳	۱۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۷,۵۸۰	۴,۷۵۳	۱۵	موجودی نقد
۲,۰۵۰,۶۳۲	۲,۴۱۴,۵۵۶		جمع دارایی‌های جاری
۱۰,۹۲۳,۰۳۸	۱۱,۲۸۶,۹۶۱		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۶	سرمایه
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۷	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۹۸۷,۷۹۶	۱,۳۵۱,۳۵۸		سود انباشته
۱۰,۸۹۸,۹۹۶	۱۱,۲۶۲,۵۵۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۲۴,۰۴۳	۲۴,۴۰۳	۱۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۴,۰۴۳	۲۴,۴۰۳		جمع بدهی‌های جاری
۲۴,۰۴۳	۲۴,۴۰۳		جمع بدهی‌ها
۱۰,۹۲۳,۰۳۸	۱۱,۲۸۶,۹۶۱		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، 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
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه
۱۰,۵۷۸,۷۱۴	۶۶۷,۵۱۴	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴
۳۲۰,۲۸۲	۳۲۰,۲۸۲	-	-
۱۰,۸۹۸,۹۹۶	۹۸۷,۷۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴
۳۶۳,۵۶۲	۳۶۳,۵۶۲	-	-
۱۱,۲۶۲,۵۵۸	۱,۳۵۱,۳۵۸	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:

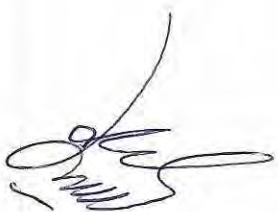
سود خالص سال ۱۴۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:

سود خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹




یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
۶,۹۹۵	(۳,۸۲۹)	۲۱
۶,۹۹۵	(۳,۸۲۹)	
۱۷۹	۱,۰۰۰	
(۲۱۲)	-	
(۳۳)	۱,۰۰۰	
۶,۹۶۲	(۲,۸۲۹)	
۶۱۸	۷,۵۸۰	
۷,۵۸۰	۴,۷۵۳	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی :

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

جریان خالص ورود (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 (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 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 (اجرایی) 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

کلید 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 پروژه طی سال مورد گزارش بشرح زیر می‌باشد، لازم به توضیح است که عملیات بهره‌برداری و نگهداری نیروگاه در قبال قرارداد منعقد 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 مأمور شامل مدیرعامل و ۷ نفر کارمند پاره وقت است که حقوق آنان توسط شرکت گروه مینا تقبل و پرداخت می‌گردد.

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	حقوق بگیر شرکت
۱	۱	مأمور از شرکت گروه مینا
۸	۸	
۹	۹	

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) تعداد واحدهای تحت مالکیت موسسان صندوق به شرح زیر است:

ردیف	نام موسسین	تعداد واحدهای تحت مالکیت	درصد واحدهای تحت مالکیت
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰۰۰	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 ۸۰۹۰۱۳۲۶۸۹۹ منتقل شد و درصد تحت تملک آن ۹۶.۵۴ درصد است. آخرین وضعیت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تاریخ تایید صورت‌های مالی به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	عنوان	تعداد واحدها	درصد از کل دارایی‌ها
۱	هلدینگ نیروگاهی ایرانیان مینا	۸۰۹۰۱۳۲۶۸۹۹	۹۶/۵۵
۲	گروه مینا	۱	-/۰۰
۳	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰۰۰۰	-/۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت امیدانصار	۶۰۰۰۰۰۰۰	۰/۰۷
۵	صندوق سرمایه‌گذاری بادرآمد ثابت کاریزما	۱۰۰۰۰۰۰۰	۰/۰۱
۶	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (س.خ)	۵۰۰۰۰	-/۰۰
۷	صندوق سرمایه‌گذاری امین سامان	۱۰۸۳۹.۷۶۱	۰/۱۲

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

ردیف	عنوان	تعداد واحدها	درصد از کل دارایی‌ها
۸	صندوق سرمایه‌گذاری آمین‌ملت	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰/۱۴
۹	ETF کدزر و صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	۷۸,۰۰۰	۰/۰۰
۱۰	شرکت تأمین سرمایه آمین (سهامی خاص)	۱۱۹,۵۵۴,۹۳۷	۱/۳۰
۱۱	صندوق سرمایه‌گذاری آمین 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، میدان آرژانتین، خیابان احمد قصیر، خیابان هفدهم (بهزاد 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 تأمین 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، کریم‌خان، خیابان استاد نجات‌اللهی، کوچه خسرو، پلاک ۳۱، طبقه دوم، تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۰۱۳۵۳-۲۱.

۲-۶- بازارگردان و متعهد پذیره نویسی

متعهد پذیره نویسی صندوق شرکت تأمین سرمایه آمین 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 پذیره نویسی 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 ۱.۰۰۰ 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 ۱.۰۰۰ میلیون ریال.
۵	حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۱.۱۷۴/۵ 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
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 اعضای هیات مدیره	با تصویب مجمع صندوق حداقل یک جلسه در ماه، ماهیانه مبلغ ۱۱,۷۰۰,۰۰۰ 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.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرح نحوه محاسبه هزینه	ردیف	عنوان هزینه																
<p>هزینه ثابت: هزینه دسترسی به نرم‌افزار صندوق، نصب و راه‌اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۲,۰۴۳,۷۵۰,۰۰۰ ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق</p> <p style="text-align: right;">هزینه متغیر:</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>ردیف</th> <th>مبلغ خالص ارزش دارایی</th> <th>ضریب در سال</th> <th>توضیح</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>۱</td> <td>تا ۳۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۲۵</td> <td>مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.</td> </tr> <tr> <td>۲</td> <td>از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۱۵</td> <td></td> </tr> <tr> <td>۳</td> <td>بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال</td> <td>۰.۰۰۰۰۵</td> <td></td> </tr> </tbody> </table> <p>سقف هزینه متغیر قابل دریافت از محل خالص ارزش دارایی در طول یک سال برابر با ۱۴ میلیارد ریال است.</p> <p>به مجموع مبلغ هزینه متغیر، مالیات بر ارزش افزوده به نرخ تاریخ صدور صورتحساب افزوده می‌شود.</p>	ردیف	مبلغ خالص ارزش دارایی	ضریب در سال	توضیح	۱	تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.	۲	از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵		۳	بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۵		۱۰	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
ردیف	مبلغ خالص ارزش دارایی	ضریب در سال	توضیح															
۱	تا ۳۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۲۵	مبلغ خالص ارزش دارایی صندوق در هر پلکانی که قرار گیرد، تا ۳۰ هزار میلیارد ریال آن در نرخ پلکان اول ضرب می‌شود، مازاد بر آن تا ۵۰ هزار میلیارد ریال، در نرخ پلکان دوم ضرب می‌شود و بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال هم در نرخ پلکان سوم ضرب می‌شود و سپس جمع حاصله در محاسبه هزینه متغیر لحاظ می‌شود.															
۲	از ۳۰ تا ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۱۵																
۳	بالای ۵۰ هزار میلیارد ریال	۰.۰۰۰۰۵																
<p>حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یکسال مالی با ارائه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق</p>	۱۱	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق																

۳-۱- اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- مبنای تلفیق

۳-۱-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع 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 .

۳-۱-۲-۲- 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.

۳-۱-۲-۳- 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.

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

۳-۱-۲-۵- 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 دفتري 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.

۳-۱-۲-۶- 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 دفتري 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.

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	گروه	سرمایه گذاری های بلند مدت:
اندازه گیری:		
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 سرمایه‌گذاری‌های 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 مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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، به علاوه 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- 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 در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۷- قرارداد بیع متقابل

برق تحویلی در اجرای قرارداد بیع متقابل، به ارزش روز به عنوان درآمد عملیاتی زمان تحویل به طرفیت دولت شناسایی و وجه دریافتی از محل قرارداد، در زمان دریافت به عنوان تعهدات کمک بلاعوض 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

۳-۸- درآمد عملیاتی

۳-۸-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۸-۲- در آمد حاصل از فروش برق در زمان تحویل به مشتری افشا می‌شود.

۳-۲- 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- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

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

هیات مدیره با بررسی نگه داشتن 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 پرتفوی از سرمایه گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای گروه است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پوند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
صندوق	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
	-	۶,۳۸۸,۵۷۱	۷,۲۹۱,۷۲۶	۵-۱
	-			فروش خالص
	۳۲۲,۴۰۳	-	-	صندوق:
	۳۶۶,۷۵۲			سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه

۵-۱- میانگین نرخ فروش برق در شبکه برق در ازای هر کیلو وات ساعت مبلغ ۹۱۵ ریال میباشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۵ درصد افزایش داشته و میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلو وات ۶۶۸ 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.

۵-۲- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۱		یادداشت
سال ۱۴۰۰	مقدار	مبلغ	مقدار	
	مگاوات ساعت		مگا وات ساعت	
۴,۲۸۵,۷۸۰	۵,۲۱۹,۳۱۹	۴,۷۹۸,۹۵۵	۵,۲۴۵,۲۳۹	۵-۲-۱ درآمد فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۴۲۱,۱۶۰	۲,۴۱۳,۲۵۶	۱,۸۷۳,۷۶۱	۲,۷۴۹,۵۰۴	۵-۱ درآمد فروش برق در بورس انرژی
۶۸۱,۶۳۱	۱,۱۷۸,۵۱۴	۶۱۹,۰۱۰	۱,۱۰۴,۶۵۸	درآمد فروش مستقیم
۶,۳۸۸,۵۷۱	۸,۸۱۱,۰۸۹	۷,۲۹۱,۷۲۶	۹,۰۹۹,۴۰۱	

۵-۲-۱- براساس قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۶ منعقد شده با شرکت سهامی 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 مدت‌های تمدید شده) خریدار یا فروشنده عدم تمایل خود به تمدید قرارداد را اعلام ننمایند این قرارداد بخودی خود برای یک دوره یکساله دیگر تمدید خواهد شد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۵- پیرو قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ 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، 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 است 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 هرواحد 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، سوخت صرفه‌جویی در دوره بهره‌برداری مقدار ۵۱۵،۱ میلیون 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 فوب خلیج فارس در زمان عقد قرارداد بتواند اصل سرمایه‌گذاری را پوشش دهد. لذا الحاقیه قرارداد با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به تاریخ ۵ بهمن ماه ۱۳۹۹ منعقد گردید. بر اساس الحاقیه مذکور مقرر گردیده بابت سقف سوخت صرفه‌جویی شده مذکور تا سقف مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو به شرکت پرداخت گردد. لازم به توضیح است که دو واحد بخار، در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷ به بهره‌برداری تجاری رسیده و انرژی برق تولیدی آن‌ها از آن تاریخ تحویل شبکه گردیده است و تا پایان دوره مالی مورد گزارش معادل ۱۰۰۱۰ میلیون لیتر صرفه‌جویی مصرف نفت گاز محقق شده است. لیکن تعهدات مربوط طبق قرارداد بیع متقابل ایفا شده است. موعده بهره‌برداری تعیین شده برای واحد ۳ بخار طبق قرارداد اول فروردین ۱۳۹۸ می‌باشد که بهره‌برداری آن از ابتدای فروردین ۱۴۰۰ آغاز شده است لیکن آغاز بهره‌برداری تجاری موضوع قرارداد تا کنون توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی اعلام نشده است.

۳-۵-۱- در رعایت استانداردهای حسابداری و براساس 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 محل قرارداد، در زمان دریافت به عنوان تعهدات کمک بلاعوض 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 روبه مورد اشاره به شرح زیر در حساب‌ها انعکاس یافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴,۹۱۳,۷۹۳	۴,۹۱۳,۷۹۳	منظور به حساب تعهدات بابت کمک‌های بلاعوض
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	منظور به بدهکار حساب دولت بابت تسویه بهای برق تحویلی
-	(۴۴۶,۰۶۸)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۴۰۱
(۴۴۶,۰۶۸)	(۴۴۶,۰۶۸)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۴۰۰
(۳۰۶,۳۷۰)	(۳۰۶,۳۷۰)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۳۹۹
(۳۰۶,۳۷۰)	(۳۰۶,۳۷۰)	منظور به حساب سود و زیان انباشته بابت استهلاک بخش بخار در سال ۱۳۹۸
۲,۳۲۴,۹۸۵	۱,۸۷۸,۹۱۷	مانده حساب تعهدات بابت کمک‌های بلاعوض (یادداشت ۱۹)

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
۶۷۷,۳۴۳	۷۴۱,۳۶۷		هزینه استهلاک
۷۲۰,۳۰۰	۱,۱۶۸,۹۷۱	۶-۱	هزینه بهره برداری و تعمیراتی
۵۸۵,۱۳۵	۶۸۱,۹۷۷	۶-۲	هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت
۱۳۷,۴۹۲	۱۱۵,۵۷۱		بیمه اموال
۲۱۲,۲۸۵	-	۶-۳	هزینه سوخت نیروگاه - سهم ۵۰ ریال نقدی
-	۲,۵۱۳		پروانه بهره برداری
(۴۴۶,۰۶۸)	(۴۴۶,۰۶۸)		کسر می‌گردد؛ بازمانده استهلاک بخش بخار از محل قرارداد بیع متقابل (یادداشت ۴-۵)
۱,۸۸۶,۶۸۷	۲,۲۶۴,۳۳۱		

- ۶-۱- هزینه بهره برداری در سال مالی مورد گزارش بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا از ابتدای سال مالی جاری به منظور تولید برق نیروگاه پرنده مینا، طبق قرارداد مذکور هزینه تامین آب نیروگاه به عهده شرکت بهره بردار می‌باشد افزایش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش حجم عملیات و قرارداد بوده است.
- ۶-۲- هزینه تامین قطعات و لوازم یدکی طبق قرارداد منعقد شده با شرکت گروه مینا در حسابها منظور میگردد بر اساس قرارداد مذکور پیمانکار موظف است کلیه لوازم یدکی ضروری که جهت آماده به کار نگاه داشتن نیروگاه در ظرفیت اسمی مورد نیاز است را تحویل و تامین نماید هزینه تامین قطعات نیروگاه حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه (بر اساس صورتحسابهای صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۶۸۱,۹۷۷ میلیون ریال بوده است).
- ۶-۳- سهم ۵۰ ریالی نقدی سوخت نیروگاه در سال به دلیل عدم محاسبات توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران مشخص نگردیده است و در پایان سال نهایی می‌گردد.
- ۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد.

تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت		واحد اندازه‌گیری	
		معمول (عملی)	ظرفیت اسمی		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱				
۲,۹۳۱,۷۶۵	۲,۹۹۲,۶۲۴	۳,۹۴۲,۰۰۰	۴,۲۰۴,۸۰۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحدهای بخار - سه واحد
۵,۸۷۹,۳۳۴	۶,۱۹۶,۷۶۷	۷,۴۴۶,۰۰۰	۹,۳۷۴,۴۰۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحدهای گازی - شش واحد
۸,۸۱۱,۰۸۹	۹,۱۸۹,۴۰۱	۱۱,۳۸۸,۰۰۰	۱۳,۵۷۹,۲۰۰		

- ۶-۴-۱- عدم تحقق دسترسی کامل به ظرفیت تولید، بدلیل عدم تقاضای انرژی از سوی بازار برق (شرکت مدیریت شبکه برق ایران) می‌باشد.
- ۶-۵- طبق پروانه بهره‌برداری به شماره ۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۱۰۵۰ مگاوات توان معادل ۹,۱۹۸,۰۰۰ مگاوات 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. با توجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه پرنده با ارتفاع ۱۶۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۷۴ 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		یادداشت	
صندوق	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
-	-	۶,۸۴۲	۷,۶۳۰		حقوق و مزایای کارکنان
-	-	-	۳,۸۵۴	۷-۱	هزینه‌های پشتیبانی
-	-	۲,۷۹۷	۲,۳۳۲		پاداش کارکنان
-	-	۵۰,۷۷۳	۸,۳۰۳		کارمزد فروش بورس و عضویت سندبک
-	-	-	۱,۲۳۰	۷-۲	هزینه مشاوره
۵۸۸	۷۶۵	۲,۱۹۷	۷۶۵		حسابرسی
۴۹	-	۴۹	-		سمینار و همایش
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		کارمزد متولی صندوق
۶۰	۶۰	۶۰	۶۰		هزینه خدمات سپرده‌گذاری
-	۷۵	-	۷۵		هزینه برگزاری مجامع
۱۳۷	۱۸۰	۱۳۷	۱۸۰		حق حضور هیأت مدیره
-	-	۹۷,۷۲۰	-		بالیات بر ارزش افزوده و جرائم سال ۱۳۹۱
۵۴۶	۲,۱۱۰	۵,۵۹۲	۳,۷۹۱		سایر
۲,۳۸۰	۴,۱۹۰	۱۲۱,۴۶۷	۴۹,۱۱۰		

- ۷-۱- مبلغ ۳,۸۵۴ میلیون ریال هزینه پشتیبانی مربوط به ارائه خدمات توسط گروه مینا می‌باشد که طی اعلامیه‌های اسفند ماهی به بدهکار حساب شرکت برق پرنده مینا منظور شده است.
- ۷-۲- مبلغ هزینه حق مشاوره مربوط به مشاوره در خصوص پیگیری صدور سند زمین نیروگاه پرنده مینا که بر اساس قرارداد منعقد شده با آقای دکتر نظری پرداخت شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
-	-	(۶۰,۵۰۰)	-
۱۷۹	۱,۰۰۰	۱۱,۹۰۱	۳,۳۹۵
-	-	۹,۹۱۱	۱۰,۷۶۰
-	-	۷۷۴	۱,۲۲۳
۸۰	-	-	-
۲۵۹	۱,۰۰۰	(۳۷,۹۱۴)	۱۵,۳۷۸

۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

هزینه استفاده از پساب
سود سپرده بانکی
سود حاصل از فروش ضایعات
سود ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه و سایر
سایر

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۳۲۰,۰۲۳	۳۶۲,۵۶۲	۴,۳۸۰,۶۱۷	۴,۹۹۸,۲۸۵
-	-	(۹۸۹,۴۹۲)	(۱,۲۱۸,۶۵۶)
۳۲۰,۰۲۳	۳۶۲,۵۶۲	۳,۳۹۱,۱۲۵	۳,۷۷۹,۶۲۹
۲۵۹	۱,۰۰۰	(۳۷,۹۱۴)	۱۵,۳۷۸
-	-	(۲,۳۳۲)	(۳,۶۹۰)
۲۵۹	۱,۰۰۰	(۴۰,۲۴۶)	۱۲,۶۸۸
۳۲۰,۲۸۲	۳۶۳,۵۶۲	۴,۳۴۰,۳۷۱	۵,۰۱۰,۹۷۳
-	-	(۹۹۱,۸۲۴)	(۱,۲۲۱,۳۴۶)
۳۲۰,۲۸۲	۳۶۳,۵۶۲	۳,۳۴۸,۵۴۷	۳,۷۹۲,۳۱۷
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷

۹- سود هر واحد از سرمایه‌گذاری

سود عملیاتی
اثر مالیاتی
سود (زیان) غیر عملیاتی
اثر مالیاتی
سود خالص
اثر مالیاتی
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری - تعداد

سندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پردیس مینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰-حارزی های ثابت مشهود گروه

جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	اثاثیه و مصرفیات و کامپیوتر	وسائط نقلیه و وسایل	تأسیسات و تجهیزات	ساختن	زمین	بهای تمام شده:
۱۴,۳۵۵,۲۴۲	۴۶۱,۹۳۷	۲,۸۹۷,۴۹۷	۱۰,۹۹۵,۸۰۸	۱۲,۱۶۷	۱,۸۸۸	۹,۴۲۵,۱۳۸	۱,۳۲۷,۹۱۴	۱۶۲,۷۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰ افزایش
۶۰,۶۰۰	۴۹,۹۹۰	۲۵۵,۸۱۰	۱۷۱,۱۰۰	۵۸۶	-	۱۳۵,۵۸۸	۳۲,۹۲۶	-	انتقالات
-	(۳,۸۹۳)	(۳,۷۹۹,۵۸۳)	۳,۸۰۳,۴۷۸	-	-	۲,۸۰۳,۴۷۸	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴,۹۶۴,۱۴۲	۵۰۸,۰۳۳	۴,۸۳۰,۷۲۳	۱۳,۹۷۰,۳۸۶	۱۲,۷۵۳	۱,۸۸۸	۱۲,۳۵۵,۳۰۴	۱,۳۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱	افزایش
۲,۵۹۰,۳۰۸	-	۲۲۱,۲۶۱	۲,۳۶۹,۰۲۷	۱۰۱	-	۲,۳۶۸,۹۲۶	-	-	انتقالات
-	(۳۵۸,۰۳۳)	(۵,۰۴,۸۸۳)	۱,۱۶۳,۰۲۷	-	-	۱,۱۶۳,۰۲۷	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۸,۵۵۳,۴۵۰	۴۹,۹۹۰	-	۱۸,۵۰۳,۴۶۰	۱۲,۸۵۴	۱,۸۸۸	۱۵,۸۹۷,۱۷۷	۱,۳۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱	استهلاک انباشته:
۱,۹۸۱,۷۸۲	-	-	۱,۹۸۱,۷۸۲	۶,۶۷۵	۴,۱۴۵	۱,۸۲۴,۲۹۲	۱۴۸,۵۷۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۶۷۷,۳۴۴	-	-	۶۷۷,۳۴۴	۲۱,۰۴	(۱۵۳)	۶۲۴,۰۷۵	۵۱,۳۱۷	-	استهلاک
۲,۶۵۹,۱۲۶	-	-	۲,۶۵۹,۱۲۶	۸,۷۷۹	۱,۹۹۳	۲,۴۳۸,۴۶۷	۱۹۹,۸۸۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۷۴۱,۳۶۷	-	-	۷۴۱,۳۶۷	۵۶۸	(۱۵۳)	۶۸۸,۷۶۱	۵۲,۱۹۰	-	استهلاک
۳,۴۰۰,۴۹۳	-	-	۳,۴۰۰,۴۹۳	۹,۳۴۷	۱,۸۴۱	۳,۱۲۷,۲۲۸	۲۵۲,۰۷۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۵,۱۵۱,۹۵۷	۴۹,۹۹۰	-	۱۵,۱۰۱,۹۶۷	۳,۵۰۷	۴۷	۱۲,۷۵۹,۹۴۹	۱,۱۷۵,۷۶۳	۱۶۲,۷۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۲,۳۰۳,۰۱۶	۵۰۸,۰۳۳	۴,۸۳۰,۷۲۳	۱۱,۳۱۱,۲۶۰	۴,۹۷۴	(۱۰۵)	۹,۹۱۶,۷۳۷	۱,۳۲۷,۹۵۳	۱۶۲,۷۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۰-۱ کلیه اموال و داراییهای موجود در نیروگاه از تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ الی ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ طی بیمه نامه شماره ۱۴۰۱/۰۶/۲۸/۱۴۰۰۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۶/۲۸ به ارزش ۲۱۲,۲۰۰ میلیارد ریال نزد بیمه دانا بیمه گردیده است و مجدداً طبق بیمه نامه شماره ۱۴۰۱/۰۶/۲۸/۱۰۶۰۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ تجدید گردیده است.

۱-۰-۲ زمین های شرکت شامل ۶۷۷ هزار متر مربع مربوط به م واحد نیروگاه کاری و مقنن ۲۶۳,۵۵۵ متر مربع مربوط به زمین طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی می باشد که به ترتیب در سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۳ از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران خریداری گردیده است. انتقال مالکیت زمین های مذکور از طریق وکیل شرکت در حال پی گیری می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده میثا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸۵۱,۷۵۸
۳۳۵,۴۴۱	۳
۷۲۲,۱۹۵	بابت صورت وضعیت‌های توسعه یک و دو مربوط به بخش بخار نیروگاه شماره ۴ قراردادهای ۱-۱۲-۱۳ و ۱-۱۲-۱۳-۱
۷۲۰,۰۰۰	دریافت باقیمانده تجهیزات اصلی بخش بخار نیروگاه موضوع قرارداد مورخ ۱۳۰۱/۱۱/۱۱ با شرکت گروه میثا
۵۱۸,۴۳۸	خرید لوازم یدکی نیروگاه از منابع مختلف
۶۰۶,۸۱۲	صورت وضعیت‌های شرکت آسان زلال خاورسان مربوط به قرارداد ۳/۲۹۱۷/۹۷ با موضوع تکمیل عملیات ساختمانی بخش بخار نیروگاه
۲۶۷,۲۲۸	صورت وضعیت‌های شرکت سروش توسعه پایدار بابت اجرای تاسیسات آب رسانی پس آب
۱۱۲,۲۳۱	سیستم اعلام حریق نیروگاه
۳۷۷,۸۵۹	سایر
۴,۵۲۱,۹۷۳	

۱-۳- اضمالات و انتقالات تاسیسات و تجهیزات به مبلغ ۴,۵۲۲ میلیارد ریال طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

۱-۳-۱- با توجه به یادداشت توضیحی ۴-۵ عملیات احداث و بهره برداری ۳ واحد بخار نیروگاه پرنده از سال ۱۳۹۴ آغاز و واحد های ۱ و ۲ در سال ۱۳۹۷ و واحد های ۳ در سال ۱۴۰۰ بهره برداری رسیده مخارج مربوط به تدریج از حساب درآمدهای در جریان ساخت به حساب دارایی ثابت انتقال یافته است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	کاهش طی سال	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
-	(۴۵۸,۰۴۳)	۴۵۸,۰۴۳
۴۹,۹۹۰	-	۴۹,۹۹۰
۴۹,۹۹۰	(۴۵۸,۰۴۳)	۵۰۸,۰۳۳

شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های سیکل ترکیبی میثا- توسعه ۲

گولر هوانی آبان شیراز

۱-۴-۱- مبلغ ۴۹,۹۹۰ میلیون ریال مانده پیش پرداخت سرمایه‌ای گولر هوانی آبان شیراز مربوط به قرارداد شش‌سوی سیستم کوپینگ اصلی نیروگاه پرنده مذکور در سال ۱۴۰۰ از شرکت توسعه یک به شرکت تولید برق پرنده میثا منتقل گردید و صورت وضعیت نهایی آن در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲، به شرکت ارسال شده که پس از تأیید نهایی در حسابها ثبت می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یورسی / غیر یورسی	
۲۳,۸۹۴	۰.۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	۲۳,۸۹۴	-	۲۳,۸۹۴	۰.۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	غیر یورسی	گروه: شرکت تولید برق سندانج مینا
<u>۲۳,۸۹۴</u>		<u>۱,۱۰۲,۷۶۵</u>	<u>۲۳,۸۹۴</u>	<u>-</u>	<u>۲۳,۸۹۴</u>		<u>۱,۱۰۲,۷۶۵</u>		

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	یورسی / غیر یورسی	
۸,۸۷۲,۴۰۶	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۸,۸۷۲,۴۰۶	-	۸,۸۷۲,۴۰۶	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	غیر یورسی	صندوق: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرنده مینا)
<u>۸,۸۷۲,۴۰۶</u>		<u>۸۸,۹۶۳,۳۷۰</u>	<u>۸,۸۷۲,۴۰۶</u>	<u>-</u>	<u>۸,۸۷۲,۴۰۶</u>		<u>۸۸,۹۶۳,۳۷۰</u>		

۱-۱- برای سرمایه‌گذاری مذکور ارزش روز تعیین نشده است.
۱-۲- صندوق در اول مهرماه ۱۳۹۶ اقدام به تحصیل تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۷۰ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۷۴ سهم دارای حق رأی شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه) از شرکت گروه مینا در ازای تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۷۰ واحد از سرمایه‌گذاری صندوق به شرکت گروه مینا نموده است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بهای تحصیل
۲۷,۸۹۴,۱۱۴
۲۵,۱۷۴
۳,۸۴۸,۴۸۱
۵۶,۸۹۳
۲۰,۱۲۷
(۳,۵۵۲,۸۴۳)
(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)
(۲۳,۹۳۱)
<u>۸,۸۷۲,۴۰۶</u>

دارایی‌های ثابت مشهود
سرمایه‌گذاری‌ها
دریافتی‌ها
موجودی نقد
سایر دارایی‌ها
پرداختی‌ها
مازاد ارزش منصفانه دارایی‌ها به بهای تمام شده تحصیل
تقسیم سود از محل سودهای قبل از تحصیل

توضیح اینکه به دلیل ترکیب درون گروهی، موضوع مازاد ارزش منصفانه دارایی‌ها به بهای تمام شده تحصیل مبلغ ۱۹,۳۹۵,۶۰۸ میلیون ریال 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۲- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
-	-	۲۵,۰۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۲-۱
-	-	۲۵,۰۰۰	۱۳۱,۲۰۰	

سایر دارایی‌ها

۱۲-۱- طبق موافقتنامه شماره ۳۶۱۷/۱۴۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۳۱ با شرکت آب و فاضلاب جنوب غربی استان تهران تحت شرایط پیش‌بینی شده در موافقتنامه حق استفاده از ۳۴۵۲ متر مربع از پساب تصفیه‌خانه در شبانه روز برای مدت ۲۵ سال به طور مشترک به شرکت و شرکت آربین ماهتاب گستر واگذار گردیده است.

۱۳- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	-	۳,۹۷۸	۳۵,۱۸۰
-	-	۳,۱۰۰	۷,۰۰۰
-	-	۷,۰۷۸	۴۲,۱۸۰

خرید قطعات جزئی نیروگاه

خدمات مشاوره‌ای

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۲,۶۱۰,۵۲۶	۳,۴۰۶,۸۴۲	۱۴-۱-۱
۱,۰۲۶,۱۹۸	۱,۱۶۰,۲۸۰	۱۴-۱-۲
<u>۳,۶۳۶,۷۲۴</u>	<u>۴,۵۶۷,۱۲۲</u>	
۴,۹۶۴,۱۶۸	۴,۶۸۸,۱۶۸	۱۴-۱-۳
۳,۰۶۹	۲۱,۰۶۱	۱۴-۱-۴
۸۸۲,۵۹۴	۱,۱۱۳,۹۷۳	۱۴-۱-۵
۲۸۰,۵۱۰	۲۸۰,۵۱۰	۱۴-۱-۶
۱۳۰	۲۶۵	
<u>۶,۱۳۰,۴۷۱</u>	<u>۶,۱۰۳,۹۷۷</u>	
<u>۹,۷۶۷,۱۹۵</u>	<u>۱۰,۶۷۱,۰۹۹</u>	

۱۴- در یافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

تجاری

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

سایر مشتریان

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

۱۴-۱-۱ - گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۶۹۲,۹۱۶	۲,۶۱۰,۵۲۶	
۴,۲۸۵,۷۸۰	۴,۷۹۸,۹۵۵	۵
-	(۱,۱۰۸,۰۰۰)	
-	(۲,۵۱۳)	۶
(۴۰۱,۶۰۵)	-	۱۹
(۷۶۸,۱۹۹)	-	۱۴-۱-۳
(۲۰۶,۴۳۴)	(۶۴۹,۰۲۶)	۱۴-۱-۳
(۲۱۲,۲۸۵)	-	
(۱,۰۹۹,۰۰۰)	(۱,۳۹۳,۱۰۰)	
(۶۰۰,۰۰۰)	(۸۵۰,۰۰۰)	
(۸۰,۶۴۷)	-	
<u>۲,۶۱۰,۵۲۶</u>	<u>۳,۴۰۶,۸۴۲</u>	

مانده ابتدای سال

فروش برق

اسناد خزانه اختصاصی

تمدید پروانه بهره‌برداری

تهاتر با بدهی مالیاتی سال ۱۳۹۸

بابت تهاتر با بدهی مالیاتی شرکت های گروه مینا

بابت تهاتر با بدهی برق مصرفی شرکت های گروه مینا

بخش نقدی سوخت

وجوه دریافتی

وصول وجه توسط گروه مینا

بخش نقدی سوخت سال ۱۳۹۹ انتقال از سایر حسابهای پرداختنی

۱۴-۱-۲ - دریافتنی‌های تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۵۱,۱۰۶	۲۲۹,۶۴۷
۳۷۵,۰۹۲	۹۳۰,۶۳۳
<u>۱,۰۲۶,۱۹۸</u>	<u>۱,۱۶۰,۲۸۰</u>

شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته

سایر

* کلیه مطالبات از سایر مشتریان عمدتاً فروش برق در بورس انرژی به شرکت‌های ایران خودرو، توسعه تجارت انرژی توان، شرکت آراتیان ارزش آفرین می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۸۵۰,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۴-۱-۳ - گردش مانده حساب شرکت گروه مینا به شرح ذیل می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۳,۳۶۷,۵۶۳	۴,۹۶۴,۱۶۸	
۶۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
۲۰۶,۴۳۴	-	۱۴-۱-۱
۷۶۸,۱۹۸	۷۴۷,۱۹۷	۱۴-۱-۱
(۶۳۷,۷۹۷)	(۷۴۳,۳۵۵)	۶-۲
(۶,۸۴۳)	(۱۱,۴۷۴)	
۷۴۳,۰۰۰	۳۵۵,۰۰۰	
(۷۶,۳۸۷)	-	
-	(۵۹۱,۸۰۹)	
-	۶۵۱,۱۰۶	
-	۸۵۰,۰۰۰	
-	(۹۴۷,۸۶۵)	
-	(۷۸۴,۸۰۰)	
<u>۴,۹۶۴,۱۶۸</u>	<u>۴,۶۸۸,۱۶۸</u>	

مانده ابتدای سال

دریافت وجه از شبکه مدیریت برق ایران

بابت تهاتر بدهی برق مصرفی شرکت آلومینیوم المهدی با طلب از شبکه برق

بابت 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 حساب های شرکت های هم گروه

تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برق پرنده مینا توسط گروه مینا

بابت بدهی خرید برق از محل بورس توسط آلومینیوم المهدی

دریافت وجه از مدیریت شبکه برق

مانده حساب شرکت‌های توسعه یک و دو

صورت وضعیت خدمات اورهال

۱۴-۱-۴ - مطالبات از سایر اشخاص وابسته شامل شرکت پرتو به مبلغ ۱۶,۹۰۵ میلیون ریال و شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال بابت قطعات یدکی نیروگاه پرنده و شرکت ریلی مینا به مبلغ

۲۰۲ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمبولانس و شرکت تولید برق سندانج مینا به مبلغ ۲,۲۲۳ میلیون ریال می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پوند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۷۸۹,۹۴۴	۱,۰۰۷,۷۶۳	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده هزینه‌های بهره‌برداری (سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱)
۴۶,۶۵۰	۶۰,۲۱۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به مخارج سرمایه‌های (سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۱)
۸۳۶,۵۹۴	۱,۰۶۷,۹۷۳	۱۴-۱-۵-۱
۴۸۱,۲۹۵	۴۸۱,۲۹۵	۱۴-۱-۵-۲
۱,۳۱۷,۸۸۹	۱,۵۴۹,۲۶۸	مالیات بر ارزش افزوده مطالبه شده برای سال‌های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۹-۱
۸۸۲,۵۹۴	۱,۱۱۳,۹۷۳	اسناد پرداختنی (انتقال از پرداختنی‌های غیرتجاری)

۱۴-۱-۵-۱- مانده طلب مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می‌باشد که از سوی شرکت بعنوان اعتبار مالیاتی در حسابها منظور گردیده است. نظر به اینکه 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.

۱۴-۱-۵-۲- 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 برگه‌های 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 رای 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 پرداختنی‌ها (یادداشت ۱۹) منعکس است پیگیریها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چک‌های تحویلی مذکور در جریان می‌باشد.

۱۴-۱-۶- بدهی اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیاتهای تهاثر 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.

۱۴-۲- دریافتنی‌های بلندمدت گروه تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
-	۱,۱۰۸,۰۰۰	۱۴-۲-۱
-	۱,۱۰۸,۰۰۰	

اسناد خزانه اسلامی

۱۴-۲-۱- اوراق اخزا دریافتی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران شامل ۱,۵۰۰,۰۰۰ برگ به ارزش اسمی هر برگ یک میلیون ریال است این تعداد شامل ۸۰۰,۰۰۰ برگ اوراق اخزا کد ۱۰۶ به تاریخ سررسید ۱۴/۰۸/۱۴ و تعداد ۷۰۰,۰۰۰ برگ اوراق اخزا کد ۱۰۷ به تاریخ سررسید ۱۴/۰۷/۱۴ می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۱,۵۰۰,۰۰۰
(۳۹۲,۰۰۰)
۱,۱۰۸,۰۰۰

ارزش اسمی اوراق خزانه اسلامی

سود سال‌های آتی

ارزش دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

۱۴-۳- دریافتنی‌های کوتاه مدت صندوق سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
۹۷۵,۹۰۰	۹۷۵,۹۰۰	۱۴-۳-۱
۱,۰۶۶,۸۹۲	۱,۴۳۳,۶۴۴	
۲۶۱	۲۵۹	
۲,۰۴۳,۰۵۳	۲,۴۰۹,۸۰۳	

اشخاص وابسته:

تأمین مالی- شرکت تولید برق پوند مینا(شرکت پروژه)

سود سهام دریافتنی- شرکت تولید برق پوند مینا(شرکت پروژه)

سایر

۱۴-۳-۱- مطالبات صندوق از شرکت پروژه مربوط به مانده مبلغ ۹۹۵,۰۰۰ میلیون ریال وجوه پرداختی در سال ۱۳۹۶ بابت تأمین مالی طرح و توسعه و مبلغ ۱,۴۳۳,۶۴۴ میلیون ریال سود تقسیمی سال‌های مالی ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۱ شرکت پروژه می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۷,۵۸۰	۴,۷۵۳	۲۷۰,۰۳۱	۲۷۴,۱۲۰
۷,۵۸۰	۴,۷۵۳	۲۷۰,۰۳۱	۲۷۴,۱۲۰

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

۱۶- سرمایه

سرمایه صندوق در پایان سال 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 صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۰	۱۰,۰۰۰	۰	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 پروژه‌های نیروگاهی ایرانیان
شرکت گروه مینا
واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده توسط موسسین

۱-۱۶- 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.

۲-۱۶- سایر واحدهای سرمایه‌گذاری مربوط به آن بخش از واحدهای سرمایه‌گذاری است که از طریق پذیره‌نویسی عمومی جمعاً به مبلغ ۱,۰۰۹,۸۶۳ میلیون ریال به فروش رسیده است.

۳-۱۶- 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.

۱۷- 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 گردش آن به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶

مانده در ابتدای سال

مانده در پایان سال

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۵۶۸,۱۲۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و 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
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	
			۱۹-پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
			۱۹-۱-گروه
			تجاری:
			اشخاص وابسته:
			شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا
			سایر پرداختنی‌ها:
			اسناد پرداختنی:
			اسناد پرداختنی سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده
			حسابهای پرداختنی:
			اشخاص وابسته:
			شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا - توسعه یک
			توسعه ۱ و ۲ بابت سپرده بیمه
			شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا
			گروه مینا
			شرکت تولید برق توس و عسلویه مینا
			شرکت مهندسی مکو
			ارکان صندوق
			سایر اشخاص:
			تعهدات کمک‌های بلاعوض
			حساب معلق خرید
			شرکت بیمه دانا و البرز حق بیمه نیروگاه پرنده
			شرکت مهندسی آبنان زلال خاورمیانه
			سپرده حسن انجام کار
			سپرده حق بیمه
			شرکت مهندسی مسینان
			نرم افزار صندوق
			هزینه نقدی سوخت ۵۰ ریال
			شرکت نماد صنعت مبین
			سایر
			تهاتر اسناد پرداختنی ارزش افزوده با دریافتنی‌های غیر تجاری
			۱۹-۲-صندوق
			سایر پرداختنی‌ها:
			اشخاص وابسته:
			پرداختنی به ارکان صندوق
			سایر اشخاص:
			گروه مینا
			نرم افزار صندوق
			سایر

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۱۹- مبلغ ۱۴۰.۶۹۵ میلیون ریال بدهی به شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا بابت هزینه بهره برداری نیروگاه میباشد که طبق قرارداد بهره برداری منعقد و دریافت صورت وضعیت ماهانه در حسابها منظور شده است.

۱-۱-۲- مبلغ ۹۵.۵۳۱ میلیون ریال طلب شرکت مهندسی مسیتان بابت صورت وضعیت نظارت سیکل ترکیبی پرنده مینا می‌باشد.

۱-۱-۳- مبلغ ۸۹۷.۸۹۵ میلیون ریال بابت صورت وضعیت تتمه تجهیزات بخش بخار نیروگاه پرنده به مبلغ ۸۰۹.۴۲۳ میلیون ریال و مبلغ ۸۸.۴۷۳ میلیون ریال بابت صورت وضعیت بهمن و اسفند ماه ۱۴۰۱ خدمات گروه مینا بابت تامین تجهیزات می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش صورت حساب آن دریافت نشده است.

۱-۲-۱۹- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۱,۲۰۴	۵۲۷	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
۷۴۱	۸۷۱	کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)
۹۹۵	۱۰۶	حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)
۱,۶۳۲	۱,۶۳۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۵۷۲	۳,۱۳۶	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲- مالیات پرداختی

۲-۱- گزارش حساب مالیات پرداختی گروه مربوط به شرکت تولید برق پرنده مینا (به قرار زیر است)

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۳/۲۶	مالی
۱,۰۱۳,۱۰۷	۱,۶۰۳,۳۳۶	۱,۶۰۳,۳۳۶	مانده در ابتدای سال مالی
۹۹۱,۸۲۴	۱,۲۲۱,۳۳۶	۹۹۱,۸۲۴	ذخیره عملکرد سال مالی
(۳۰۱,۶۰۵)	(۵۹۱,۸۰۹)	(۳۰۱,۶۰۵)	تغییر شده طی سال
۱,۶۰۳,۳۳۶	۲,۲۳۲,۸۶۳	۱,۶۰۳,۳۳۶	پرداخت شده
۱,۶۰۳,۳۳۶	۲,۲۳۲,۸۶۳		

۲-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی گروه (شرکت پروژه شرکت تولید برق پرنده مینا) برای سال‌های ۱۳۹۲ الی پایان سال مالی ۱۴۰۱ به شرح جدول زیر می‌باشد.

مالیات

نحوه تشخیص	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	مالی سال مالی
	مالیات پرداختی	مانده پرداختی	بخشودگی جرایم	پرداخت جریمه			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۴۹,۸۹۰	۱۴۹,۸۹۰	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۳۹	۲,۶۳۹	۵۰,۴۳۶	۱۶,۸۱۳	-	۵۹۹,۵۶۰	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	۱,۶۷,۵۹۲	۱,۶۷,۵۹۲	-	-	۳۰۹,۱۹۱	۱,۳۳۷,۳۲۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	۵۹۱,۸۰۹	-	-	-	۴۰۱,۶۰۵	۱,۶۰۶,۳۲۰	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	۸۴۱,۳۸۶	۸۴۱,۳۸۶	-	-	۵۹۱,۸۰۹	۲,۱۲۹,۰۸۴	۱۴۰۰
	-	۱,۲۲۱,۳۳۶	-	-	-	۴,۳۱۵,۸۳۱	
	۱,۶۰۳,۳۳۶	۲,۲۳۲,۸۶۳	-	-	-	۴,۸۸۷,۷۸۰	

- ۲-۳-۱- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ و سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۶ قطعی و تسویه گردیده‌است.
- ۲-۳-۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ بدلیل اعتراض شرکت نسبت به برگ قطعی صادره در حال رسیدگی در شورای عالی مالیاتی می‌باشد.
- ۲-۳-۳- براساس عملکرد سال ۱۳۹۷ پس از صدور برگ تشخیص مالیاتی، اعتراض به رای صادره صورت پذیرفته است و شرکت منتظر ابلاغ رای هیات بدوی می‌باشد. ضمناً مالیات ابرازی سال مذکور طبق مصوبه هیئت وزیران از طریق تهاجر با مطالبات گروه از شرکت حاضر تخصصی تولید برق حوزاتی تسویه شده است. ضمناً ا طرف مبلغ تهاجر شده به مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۱-۶ تا ۱-۴ به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور شده است.
- ۲-۳-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس توافق با اداره امورمالیاتی تعیین و توسط گروه مینا از طریق تهاجر تسویه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۱- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
۳۲۰,۲۸۲	۳۶۳,۵۶۲	۳,۳۵۰,۸۷۹	۳,۷۹۲,۳۱۷	سود خالص
-	-	-	-	تعدیلات
-	-	۹۹۱,۸۲۴	۱,۳۲۱,۳۴۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۷۷۴)	(۱,۲۳۲)	سود ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکتهای گروه مینا و سایر
(۱۷۹)	(۱,۰۰۰)	(۱۱,۹۰۱)	(۳,۳۹۵)	سود سپرده بانکی
۵۴۴	-	۶۷۷,۸۸۷	۷۴۱,۳۶۷	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت و نامشهود
۳۶۵	(۱,۰۰۰)	۱,۶۵۷,۰۳۶	۱,۹۵۸,۰۹۵	
(۳۰۳,۳۹۶)	(۳۶۶,۷۵۱)	(۳,۵۷۲,۱۷۹)	(۴,۳۳۶,۳۷۸)	(افزایش) دریافتی عملیاتی
-	-	۶۵,۴۰۳	(۳۵,۱۰۲)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
-	-	-	(۱۰۶,۲۰۰)	(افزایش) سایر دارایی‌ها
(۱۰,۲۵۶)	۳۶۰	(۷۷۵,۴۵۹)	(۳۰۴,۳۳۱)	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
۶,۹۹۵	(۳,۸۲۹)	۷۲۵,۶۸۰	۹۶۸,۴۰۱	

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
۴۰۱,۶۰۵	-
-	۵۹۱,۸۰۹
-	۱,۷۳۲,۶۶۵
۴۰۱,۶۰۵	۲,۳۲۴,۴۷۴

۲۲- معاملات غیرنقدی

تسویه بدهی مالیاتی از محل مطالبات از شرکت مدیریت شبکه برق
تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برق پرنده مینا توسط گروه مینا
تسویه خرید دارایی‌های ثابت از طریق تهاتر یا مطالبات از گروه مینا

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مهنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها گروه

۲۳-۱- 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 سرمایه‌تحمیل شده از خارج از صندوق نیست.

۲۳-۱-۱- نسبت اهرم مالی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
۴,۳۲۴,۵۰۱	۵,۴۳۸,۴۱۹	جمع بدهی‌ها
(۲۷۰,۰۳۱)	(۲۷۴,۱۴۰)	موجودی نقد
۳,۹۵۴,۴۷۰	۵,۱۶۴,۲۹۹	خالص بدهی
۱۸,۱۷۱,۷۱۳	۲۱,۹۶۴,۰۳۰	حقوق مالکانه
۲۲٪	۲۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۳-۲- 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. گروه 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. و سعی می‌نماید بخشی از فروش انرژی را از طریق بورس انرژی و فروش نقدی به انجام رساند تا مشکل نقدینگی و ریسک ناشی از تأخیر تسویه مشتری عمده دولتی را کمتر نماید.

۲۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

گروه برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. گروه 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 پرنده مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- وضعیت ارزی

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

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

۲۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت	خدمات مربوط به احداث نیروگاه بخار	فروش برق در بورس انرژی	کاربرد خدمات	سایر
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا (شرکت مادر)	شرکت مادر	۱۱,۴۷۴	۶۸۱,۹۷۷	۱,۵۹۴,۲۲۲	-	-	استفاده رایگان از خدمات ۷ نفر پرسنل مامور و پرداخت حقوق مدیر عامل
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا توسعه ۲	همگروه	-	-	۳۴۶,۴۶۲	-	-	-
شرکت‌های وابسته	شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا	همگروه	۱,۱۶۸,۹۷۱	-	-	-	-	-
ارکان صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	متولی	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-

۲۵-۱-۱- فروش برق به شرکت آلومینیوم المهدی به صورت اعتباری بوده است .
 ۲۵-۱-۲- معاملات مذکور بر اساس سیاست‌هایی که توسط شرکت گروه مینا برای این گونه معاملات تعیین می‌شود انجام شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۲-۵-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

شرح	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		پر داخنتی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	سایر دریافتنی‌ها	دریافتنی‌های تجاری	نام شخص وابسته	شرکت‌های اصلی و نهایی
	طلب	بدهی	طلب	بدهی					
شرکت‌های اصلی و نهایی	-	۴,۹۶۴,۱۶۸	-	۴,۶۶۹,۰۵۸	(۱۹,۱۱۰)	۴,۶۸۸,۱۶۸	-	شرکت گروه مینا (شرکت مادر)	
	(۵۹,۹۶۱)	-	(۱۴۰,۶۹۵)	-	(۱۴۰,۶۹۵)	-	-	شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کینا توانا	
	-	۲۸۲,۷۵۱	-	-	-	-	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	
	(۲۶,۵۶۹)	-	-	-	-	-	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا - توسعه ۱	
	-	-	-	-	-	-	-	شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی مینا	
	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	
	-	۲۰۲	-	۲۰۲	-	-	-	شرکت تعمیرات و توسعه بهره‌برداری ریلی مینا	
	(۲,۵۸۶)	-	(۲,۵۸۶)	-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	
	(۴۹۱)	-	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	
	-	-	-	۱۶,۹۰۵	-	-	۱۶,۹۰۵	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو	
-	۱,۷۳۰	-	۱,۷۳۰	-	-	۱,۷۳۰	شرکت البرز توربین مینا		
(۱)	-	(۱)	-	-	(۱)	-	شرکت تولید برق سلولیه مینا		
(۱)	-	(۱)	-	-	(۱)	-	شرکت تولید برق توس مینا		
-	۶۵۱,۱۰۶	-	۲۲۹,۶۴۷	-	-	۲۲۹,۶۴۷	شرکت آلومینیوم المهدی		
-	۱,۰۰۱	-	۲,۲۲۳	-	-	۲,۲۲۳	شرکت تولید برق سندج مینا		
(۱,۲۰۴)	-	(۵۲۷)	-	-	(۵۲۷)	-	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی		
(۷۴۱)	-	(۸۷۱)	-	-	(۸۷۱)	-	شرکت تأمین سرمایه تمدن		
(۱۰۱,۱۱۲)	۶,۰۰۰,۹۵۸	(۱۴۴,۶۸۱)	۴,۹۱۹,۷۶۵	(۱۶۳,۷۹۱)	۴,۷۰۹,۳۲۸	۲۲۹,۶۴۷	جمع کل	ارکان صندوق	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پوند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵-۳- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله
ارکان صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	متولی	کارمزد خدمات	۱,۰۰۰

۲۵-۳-۱- معاملات مذکور در چارچوب اساسنامه و امیدنامه صندوق انجام شده است.

۲۵-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته صندوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی‌ها و سود سهام دریافتی	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها	خالص		خالص	
				طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت پروژه (فرعی)	شرکت تولید برق پوند مینا	۲,۴۰۹,۵۴۴	-	۲,۴۰۹,۵۴۴	-	-	-
ارکان صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	-	(۵۳۷)	-	(۵۳۷)	-	(۱,۲۰۴)
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	-	(۸۷۱)	-	(۸۷۱)	-	(۷۴۱)
جمع کل		۲,۴۰۹,۵۴۴	(۱,۳۹۸)	۲,۴۰۹,۵۴۴	(۱,۳۹۸)	۲,۰۴۲,۷۹۲	(۱,۹۴۵)

۲۶- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۲۶-۱- رسیدگی به دقتر شرکت توسط سازمان تأمین اجتماعی برای سال های ۹۱ به بعد صورت پذیرفته است. به اعتقاد هیأت مدیره شرکت بدهی‌های احتمالی با اهمیت در ارتباط با رسیدگی توسط سازمان مذکور برای شرکت متصور نمی‌باشد.

۲۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء آن در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.