

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 ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود.  
اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت‌های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت‌های مالی اساسی جداگانه صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۳۲	• 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 ۱۴۰۳/۰۴/۱۶ 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 معادیزاده	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

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
صورت سود و زیان تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۷,۲۹۱,۷۲۶	۱۱,۳۱۳,۶۲۶	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲,۲۶۴,۳۳۱)	(۳,۱۹۴,۷۰۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۰۲۷,۳۹۵	۸,۱۱۸,۹۲۳		سود ناخالص
(۲۹,۱۱۰)	(۳۸,۴۷۱)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی*
۴,۹۹۸,۲۸۵	۸,۰۸۰,۴۵۲		سود عملیاتی
۱۵,۳۷۸	(۳۹,۴۰۹)	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۵,۰۱۳,۶۶۳	۸,۰۴۱,۰۴۳		سود قبل از مالیات
(۱,۲۲۱,۳۴۶)	(۱,۹۷۸,۹۰۶)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۷۹۲,۳۱۷	۶,۰۶۲,۱۳۷		سود خالص
			سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری
۴۱۰	۶۶۲		عملیاتی (ریال)
۱	(۵)		غیرعملیاتی (ریال)
۴۱۱	۶۵۸	۹	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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
			<b>دارایی‌ها</b>
			<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۱۵,۱۵۱,۹۵۷	۲۴,۲۴۴,۳۱۶	۱۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۳,۸۹۴	۲۳,۸۹۴	۱۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۱۰۸,۰۰۰	-	۱۴	دریافتی‌های بلند مدت
۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۲	سایر دارایی‌ها
<b>۱۶,۴۱۵,۰۵۱</b>	<b>۲۴,۳۹۹,۴۱۰</b>		<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
			<b>دارایی‌های جاری</b>
۴۲,۱۸۰	۷۲,۵۴۵	۱۳	پیش‌پرداخت‌ها
۱۰,۶۷۱,۰۹۹	۲۰,۸۲۷,۴۱۰	۱۴	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲۷۴,۱۲۰	۹۵,۹۴۱	۱۵	موجودی نقد
<b>۱۰,۹۸۷,۳۹۹</b>	<b>۲۰,۹۹۵,۸۹۶</b>		<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
<b>۲۷,۴۰۲,۴۵۰</b>	<b>۴۵,۳۹۵,۳۰۶</b>		<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۶	سرمایه
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۷	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۵۶۸,۱۲۱	۸۶۵,۰۵۱	۱۸	اندوخته قانونی
۱۱,۴۸۴,۷۰۹	۱۷,۲۴۹,۹۱۲		سود انباشته
<b>۲۱,۹۶۴,۰۳۰</b>	<b>۲۸,۰۲۶,۱۶۳</b>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
			<b>بدهی‌های جاری</b>
۳,۲۰۵,۵۵۶	۱۵,۹۶۳,۹۶۵	۱۹	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲,۲۳۲,۸۶۳	۱,۴۰۵,۱۷۷	۲۰	مالیات پرداختی
<b>۵,۴۳۸,۴۱۹</b>	<b>۱۷,۳۶۹,۱۴۲</b>		<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۵,۴۳۸,۴۱۹</b>	<b>۱۷,۳۶۹,۱۴۲</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۲۷,۴۰۲,۴۴۹</b>	<b>۴۵,۳۹۵,۳۰۶</b>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	
۱۸,۱۷۱,۷۱۳	۷,۸۷۵,۷۱۴	۳۸۴,۷۹۹	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:
۳,۷۹۲,۳۱۷	۳,۷۹۲,۳۱۷	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
-	(۱۸۳,۳۲۲)	۱۸۳,۳۲۲	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۱,۹۶۴,۰۳۰	۱۱,۴۸۴,۷۰۹	۵۶۸,۱۲۱	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
					تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲:
۶,۰۶۲,۱۳۷	۶,۰۶۲,۱۳۷	-	-	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
-	(۲۹۶,۹۳۰)	۲۹۶,۹۳۰	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۸,۰۲۶,۱۶۷	۱۷,۲۴۹,۹۱۲	۸۶۵,۰۵۱	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
 صورت جریان‌های نقدی تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی :
۹۶۸,۴۰۱	۱۷۰,۷۴۹	۲۱ نقد حاصل از عملیات
۹۶۸,۴۰۱	۱۷۰,۷۴۹	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۹۵۹,۷۴۷)	(۳۵۲,۸۰۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	-	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۱,۲۲۳	۱,۳۴۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت
(۹,۱۸۳)	-	پرداخت نقدی برای تسویه بدهی ناشی از خرید نسبه دارایی‌های ثابت مشهود در سنوات قبل
۳,۳۹۵	۲,۵۲۷	دریافت‌های نقدی بابت سود سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی
(۹۶۴,۳۱۲)	(۳۴۸,۹۲۸)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴,۰۸۹	(۱۷۸,۱۷۹)	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۷۰,۰۰۰	۲۷۴,۱۲۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۷۴,۱۲۰	۹۵,۹۴۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲,۳۲۴,۴۷۴	۰	۲۲ معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
 صورت سود و زیان جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
۳۶۶,۷۵۲	۱,۷۰۲,۱۳۶	۵	سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
(۴,۱۹۰)	(۶,۱۸۶)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۳۶۲,۵۶۲	۱,۶۹۵,۹۵۰		سود عملیاتی
۱,۰۰۰	۶۳۶	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۶۳,۵۶۲	۱,۶۹۶,۵۸۶		سود خالص
۳۹	۱۸۴	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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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
۲,۴۰۹,۸۰۲	۴,۱۰۳,۹۲۸	۱۴	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴,۷۵۳	۸,۱۲۴	۱۵	موجودی نقد
۲,۴۱۴,۵۵۵	۴,۱۱۲,۰۵۲		جمع دارایی‌های جاری
۱۱,۲۸۶,۹۶۱	۱۲,۹۸۴,۴۵۷		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۶	سرمایه
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۷	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۳۵۱,۳۵۸	۳,۰۴۷,۹۴۴		سود انباشته
۱۱,۲۶۲,۵۵۸	۱۲,۹۵۹,۱۴۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری
۲۴,۴۰۳	۲۵,۹۱۱	۱۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۴,۴۰۳	۲۵,۹۱۱		جمع بدهی‌های جاری
۲۴,۴۰۳	۲۵,۹۱۱		جمع بدهی‌ها
۱۱,۲۸۶,۹۶۰	۱۲,۹۸۵,۰۵۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه
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
۱,۶۹۶,۵۸۶	۱,۶۹۶,۵۸۶	-	-
۱۲,۹۵۹,۱۴۴	۳,۰۴۷,۹۴۴	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰:

سود خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱:

سود خالص سال ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

*(Handwritten signatures and stamps)*



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
 صورت جریان‌های نقدی جداگانه  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی :
(۳,۸۲۹)	۳,۳۳۲	۲۱
(۳,۸۲۹)	۳,۳۳۲	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۱,۰۰۰	۶۳۶	سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی
-	-	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
۱,۰۰۰	۶۳۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۲,۸۲۹)	۳,۹۶۸	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷,۵۸۰	۴,۷۵۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴,۷۵۳	۸,۷۲۳	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 ۱۴۰۲**

**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. 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](http://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 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 ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
نفر	نفر	
۱	۱	حقوق بگیر شرکت
۸	۸	مأمور از شرکت گروه مینا
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) خالص داریی های موسسان صندوق عبارتند از:

ردیف	نام موسسین	تعداد واحدهای تحت	درصد واحدهای تحت
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰۰۰	۰.۲
۲	شرکت گروه مینا	۴۹۹۰۰۰	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 داریی‌ها
۱	هلدینگ نیروگاهی ایرانیان مینا	۸.۹۰۱.۳۲۶.۸۹۹	۹۶/۵۵
۲	گروه مینا	۱	۰/۰۰
۳	شرکت به‌فرین ثروت آفرینان آویژه (سهامی خاص)	۹۰۰	۰/۰۰
۴	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین گلرنگ	۱۰۰.۰۰۰	۰/۰۰
۵	صندوق سرمایه‌گذاری امین ملت	۱۳.۰۰۰.۰۰۰	۰/۱۴
۶	ذخ‌بازار گردان‌شرک ۱۵۴۵۷ س‌پرنده	۱۷.۶۶۴.۹۴۶	۰/۱۹
۷	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی	۲.۵۰۰.۰۰۰	۰/۰۳
۸	ETF کدروز و صندوق‌های سرمایه‌گذاری قابل معامله	۷۸.۰۰۰	۰/۰۰
۹	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (س.خ)	۵۰.۰۰۰	۰/۰۰



**صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

ردیف	عنوان	تعداد واحدها	درصد از کل دارایی‌ها
۱۰	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	۳۳,۷۷۰,۰۴۸	۰/۳۷
۱۱	صندوق سرمایه‌گذاری امین یکم فردا	۱۱۹,۸۴۵,۰۳۱	۱/۳۰
۱۲	شرکت تامین سرمایه امین (سهامی خاص)	۱۱۹,۵۵۴,۹۳۷	۱/۳۰
۱۳	صندوق سرمایه‌گذاری امین سامان	۱۰,۷۴۹,۷۶۱	۰/۱۲
۱۴	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
۱۵	اشخاص حقیقی	۸۵۳,۷۳۴	۰/۰۰
	<b>جمع</b>	<b>۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷</b>	<b>۱۰۰</b>

**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، شهید قندی، نیلوفر، خیابان سهند، خیابان شهید عبدالله متحیری (شاهین)، پلاک ۸، طبقه ۱، واحد شمالی، به کدپستی ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۱ تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۶۵۸۰۶۵۸۰

**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

**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: ۰۲۱-۸۸۸۰۱۳۵۲

**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

**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

**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 سرمایه گذاری عرضه شده در دوره پذیره نویسی اولیه. پنج در هزار (۰.۰۰۵) از قیمت پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری 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 ۱,۶۲۰,۸۱۰,۰۰۰ ریال برای اظهارنظر راجع به گزارش‌های دوره‌های 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 سرمایه گذاری 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 هیات مدیره	با تصویب مجمع صندوق حداقل یک جلسه در ماه، ماهیانه مبلغ ۱۴,۰۴۰,۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیات مدیره.

**صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
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	براساس آخرین پیش‌فاکتور یا قرارداد منعقدشده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری به صندوق و با تأیید مجمع.
۱۱	هزینه تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
۱۲	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.

**۳-۱-۳- اهمیت رویه‌های حسابداری**

۳-۱-۳- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

**۳-۲-۳- مبنای تلفیق**

۳-۲-۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع 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.

۳-۲-۳-۲- 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.

۳-۲-۳-۳- 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.

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

۳-۲-۳-۵- 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. مبلغ 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.

۳-۲-۳-۶- 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.

**۳-۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها**

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



**صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

**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- 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، یا 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 ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

**۳-۷- درآمد عملیاتی**

۳-۷-۱- در آمد 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- 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 غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگه‌داشت 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 تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای گروه است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
-	-	۷,۲۹۱,۷۲۶	۱۱,۳۱۳,۶۲۶	۵-۱
۳۶۶,۷۵۲	۱,۷۰۲,۱۳۶	-	-	

گروه:

فروش خالص

صندوق:

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه

۵-۱- میانگین نرخ فروش برق در شبکه برق در ازای هر کیلو وات ساعت مبلغ ۱.۲۳۶ ریال میباشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۳۶ درصد افزایش داشته و میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلو وات ۱.۰۳۲ 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		سال ۱۴۰۲		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
	مگاوات ساعت		مگا وات ساعت		
۴,۷۹۸,۹۵۵	۵,۲۴۵,۲۳۹	۹,۵۲۵,۱۵۴	۷,۷۰۲,۵۴۰	۵-۲-۱	درآمد فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۸۷۳,۷۶۱	۲,۷۴۹,۵۰۴	۸۳۰,۹۲۳	۸۱۴,۴۳۴	۵-۱	درآمد فروش برق در بورس انرژی
۶۱۹,۰۱۰	۱,۱۰۴,۶۵۸	۹۵۷,۵۴۹	۹۱۷,۴۵۶		درآمد فروش مستقیم
۷,۲۹۱,۷۲۶	۹,۰۹۹,۴۰۱	۱۱,۳۱۳,۶۲۶	۹,۴۳۴,۴۳۰		

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 ۱۴۰۲

۴-۵- 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 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، سوخت صرفه‌جویی در دوره بهره‌برداری مقدار ۱۰۵۱۵ میلیون لیتر و معادل ۱۰۷۸۷ 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 ۱۰۱۰ میلیون لیتر صرفه‌جویی مصرف نفت گاز محقق شده است. لیکن تعهدات مربوط طبق قرارداد بیع متقابل ایفا شده است. موعد بهره‌برداری تعیین شده برای واحد ۳ بخار طبق قرارداد اول فروردین ۱۳۹۸ می‌باشد که بهره‌برداری آن از ابتدای فروردین ۱۴۰۰ آغاز شده است و گواهی بهره‌برداری آن نیز صادر شده است.

۴-۵- 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 بلا عوض 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

۵-۵- در ارتباط با قرارداد مذکور، در سال ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۲ جمعاً مبلغ ۸۰۴۰۳۰۲۹۲ میلیون ریال دریافت گردیده که در راستای رویه مورد اشاره به شرح زیر در حساب‌ها انعکاس یافته است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۹۱۳,۷۹۳	۴,۹۱۳,۷۹۳	منظور به حساب تعهدات بابت کمک‌های بلاعوض سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ (وجه دریافتی از دولت)
	۳,۴۸۹,۴۹۹	منظور به حساب تعهدات بابت کمک‌های بلاعوض سال ۱۴۰۲ (وجه دریافتی از دولت)
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	منظور به بدهکار حساب دولت بابت تسویه بهای برق تحویلی
	(۵۴۲,۰۳۴)	منظور به بهای تمام شده درآمد عملیاتی بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۴۰۲
(۴۴۶,۰۶۸)	(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
<u>۱,۸۷۸,۹۱۷</u>	<u>۴,۸۲۶,۳۸۲</u>	مانده حساب تعهدات بابت کمک‌های بلاعوض (یادداشت ۱۹)

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲		
۷۴۱,۳۶۷	۹۲۰,۱۰۵		هزینه استهلاک
۱,۱۶۸,۹۷۱	۱,۶۲۶,۴۸۶	۶-۱	هزینه بهره برداری و تعمیراتی
۶۸۱,۹۷۷	۱,۰۸۲,۷۹۹	۶-۲	هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت
۱۱۵,۵۷۱	۱۰۵,۳۴۷		بیمه اموال
۲,۵۱۳	-		پروانه بهره برداری
(۴۴۶,۰۶۸)	(۵۲۲,۰۲۳)		کسر می‌گردد: بازیافت استهلاک بخش بخار از محل قرارداد بیع متقابل (یادداشت ۴-۵)
<b>۲,۲۶۴,۳۳۱</b>	<b>۳,۱۹۴,۷۰۳</b>		

۶-۱- هزینه بهره برداری در سال مالی مورد گزارش بر اساس قرارداد منعقد با شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا از ابتدای سال مالی جاری به منظور تولید برق نیروگاه پرنده مینا طبق قرارداد مذکور هزینه تأمین 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 تأمین قطعات و لوازم یدکی طبق قرارداد منعقد 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 تأمین نماید هزینه تأمین قطعات نیروگاه حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه (بر اساس صورتحسابهای صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱,۰۸۲,۷۹۹ میلیون ریال بوده است)

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 معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه‌گیری	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲				
۲,۹۹۲,۶۳۴	۳,۰۳۴,۳۳۰	۳,۸۴۲,۰۰۰	۴,۲۰۴,۸۰۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحدهای بخار - سه واحد
۶,۱۰۶,۷۶۷	۶,۴۰۰,۲۰۰	۷,۴۴۶,۰۰۰	۹,۱۹۸,۰۰۰	مگاوات ساعت	تولید برق واحدهای گازی - شش واحد
۹,۰۹۹,۴۰۱	۹,۴۳۴,۴۳۰	۱۱,۳۸۸,۰۰۰	۱۳,۴۰۲,۸۰۰		

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 ۱۱۴۴-۱۱۲-۸۹ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۱۰۷۰ مگاوات تون 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 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 «مادگی تولید» به مدیریت شبکه برق اعلام می‌گردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه معادل ۴۹۰ مگاوات تون 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 ۱۴۰۲	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲			
-	-	۷,۶۲۰	۱۴,۵۸۰	حقوق و مزایای کارکنان
-	-	۳,۸۵۴	۵,۷۸۱	هزینه‌های پشتیبانی
-	-	۲,۲۳۲	۳,۵۶۳	پاداش کارکنان
-	-	۸,۳۰۳	۴,۸۰۱	کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا
-	-	۱,۲۳۰	۲,۶۰۰	هزینه مشاوره
۷۶۵	۲,۵۷۲	۷۶۵	۲,۵۷۲	حسابرسی
-	۲,۱۵۰	-	۲,۱۵۰	هزینه های پشتیبانی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	کارمزد متولی صندوق
۶۰	۱۱۳	۶۰	۱۱۳	هزینه خدمات سررده‌گذاری
۷۵	۵۳	۷۵	۵۳	هزینه برگزاری مجامع
۱۸۰	۲۹۵	۱۸۰	۱,۲۵۵	حق حضور هیأت مدیره
-	-	-	-	مالیات بر ارزش افزوده و جرایم سال ۱۳۹۱
۲,۱۱۰	۳	۳,۷۹۱	۳	سایر
<b>۴,۱۹۰</b>	<b>۶,۱۸۶</b>	<b>۲۹,۱۱۰</b>	<b>۳۸,۴۷۱</b>	

۷-۱- مبلغ ۱۴,۵۸۰ میلیون ریال هزینه پشتیبانی مربوط به ارائه خدمات توسط گروه مینا میباشد که طی اعلامیه‌های ارسالی به پدکار حساب شرکت برق پرنده مینا منظور شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
-	-	-	-	هزینه استفاده از پساب
۱,۰۰۰	۶۳۶	۳,۳۹۵	۲,۵۲۷	سود سپرده بانکی
-	-	۱۰,۷۶۰	(۴۳,۲۸۴)	سود حاصل از فروش ضایعات
-	-	۱,۲۲۳	۱,۳۴۸	سود ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه و سایر
-	-	-	-	سایر
۱,۰۰۰	۶۳۶	۱۵,۳۷۸	(۳۹,۴۰۹)	

۸-۱- با توجه به مشکل شدید نقدینگی شرکت گروه مینا در زمینه انجام تعهدات خود نیاز به فروش اسناد خزانه با تحمیل زیان بوده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سود هر واحد از سرمایه‌گذاری

صندوق		گروه		۹- سود هر واحد از سرمایه‌گذاری
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳۶۲,۵۶۲	۱,۶۹۵,۹۵۰	۴,۹۹۸,۲۸۵	۸,۰۸۰,۴۵۲	سود عملیاتی
-	-	(۱,۳۱۸,۶۵۶)	(۱,۹۷۶,۲۱۶)	اثر مالیاتی
۳۶۲,۵۶۲	۱,۶۹۵,۹۵۰	۳,۷۷۹,۶۲۹	۶,۱۰۴,۲۳۶	
۱,۰۰۰	۶۳۶	۱۵,۳۷۸	(۳۹,۴۰۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	(۲,۶۹۰)	(۲,۶۹۰)	اثر مالیاتی
۱,۰۰۰	۶۳۶	۱۲,۶۸۸	(۴۲,۰۹۹)	
۳۶۲,۵۶۲	۱,۶۹۶,۵۸۶	۵,۰۱۰,۹۷۳	۸,۰۳۸,۳۵۳	سود خالص
-	-	(۱,۲۲۱,۳۴۶)	(۱,۹۷۸,۹۰۶)	اثر مالیاتی
۳۶۲,۵۶۲	۱,۶۹۶,۵۸۶	۳,۷۹۲,۳۱۷	۶,۰۶۲,۱۳۷	
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری - تعداد

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	اثاثیه و منسوبات و کامپیوتر	وسائط نقلیه	تأسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
<b>بهای تمام شده:</b>									
۱۴,۹۶۲,۱۴۲	۵۰۸,۰۳۲	۴۸۳,۷۲۳	۱۳,۹۷۰,۳۸۶	۱۲,۷۵۳	۱,۸۸۸	۱۲,۳۶۵,۲۰۴	۱,۴۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳,۵۹۰,۳۰۸	-	۳۲۱,۲۶۱	۳,۲۶۹,۰۴۷	۱۰۱	-	۳,۲۶۸,۹۴۶	-	-	افزایش
-	(۴۵۸,۰۴۳)	(۸۰۴,۹۸۴)	۱,۲۶۳,۰۲۷	-	-	۱,۲۶۳,۰۲۷	-	-	انتقالات
۱۸,۵۵۲,۴۵۰	۴۹,۹۹۰	-	۱۸,۵۰۲,۴۶۰	۱۲,۸۵۴	۱,۸۸۸	۱۶,۸۹۷,۱۷۷	۱,۴۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۰,۰۱۲,۴۶۳	۹,۶۵۹,۶۶۰	-	۳۵۲,۸۰۳	۲۳۳	-	۳۵۲,۵۷۰	-	-	افزایش
-	(۴۹,۹۹۰)	-	۴۹,۹۹۰	-	-	۴۹,۹۹۰	-	-	انتقالات
۲۸,۵۶۴,۹۱۳	۹,۶۵۹,۶۶۰	-	۱۸,۹۰۵,۲۵۳	۱۳,۰۸۷	۱,۸۸۸	۱۷,۲۹۹,۷۳۷	۱,۴۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
<b>استهلاک انباشته:</b>									
۲,۶۵۹,۱۲۶	-	-	۲,۶۵۹,۱۲۶	۸,۷۷۹	۱,۹۹۳	۲,۴۴۸,۴۶۷	۱۹۹,۸۸۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷۴۱,۳۶۷	-	-	۷۴۱,۳۶۷	۵۶۸	(۱۵۲)	۶۸۸,۷۶۱	۵۲,۱۹۰	-	استهلاک
۳,۴۰۰,۴۹۳	-	-	۳,۴۰۰,۴۹۳	۹,۳۴۷	۱,۸۴۱	۳,۱۳۷,۲۲۸	۲۵۲,۰۷۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۹۲۰,۱۰۴	-	-	۹۲۰,۱۰۴	۱,۴۲۲	(۱۵۲)	۸۶۶,۶۴۴	۵۲,۱۹۰	-	استهلاک
۴,۳۲۰,۵۹۷	-	-	۴,۳۲۰,۵۹۷	۱۰,۷۶۹	۱,۶۸۹	۴,۰۰۳,۸۷۲	۳۰۴,۲۶۷	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۲۴,۲۴۴,۳۱۶	۹,۶۵۹,۶۶۰	-	۱۴,۵۸۴,۶۵۶	۲,۳۱۸	۱۹۹	۱۳,۲۹۵,۸۶۵	۱,۱۲۳,۵۷۳	۱۶۲,۷۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۱۵,۱۵۱,۹۵۷	۴۹,۹۹۰	-	۱۵,۱۰۱,۹۶۷	۳,۵۰۷	۴۷	۱۳,۷۵۹,۹۴۹	۱,۱۷۵,۷۶۳	۱۶۲,۷۰۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۱-۱- کلیه اموال و داراییهای موجود در نیروگاه طی بیمه نامه شماره ۱۴۰۱/۲۴۵/۱۰۶۰/۰۱ به ارزش ۱۶۸۰۰۰۰ میلیارد ریال تا تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ نزد بیمه دانا بیمه گردیده است و الحاقیه تمدید بیمه نامه مذکور به شماره ۱۴۰۲/۲۴۵/۱۰۶۰/۰۳ تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۳۰ به مبلغ ۲۱۳۰۹۰۰ میلیارد ریال نزد بیمه سینا صادر گردیده است

۱-۲- زمینهای شرکت شامل ۶۷۷ هزار متر مربع مربوط به ۶ واحد نیروگاه گازی و مقدار ۲۶۳,۵۵۵ متر مربع مربوط به زمین طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی میباشد که به ترتیب در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۳ از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران خریداری گردیده است انتقال مالکیت زمینهای مذکور از طریق وکیل شرکت در حال پیگیری می باشد.

۱-۳- افزایش تأسیسات و تجهیزات عمدتاً بابت قرارداد با پیمانکاران تکمیل عملیات ساختمانی بخش بخار نیروگاه برند و خرید قطعات و لوازم یدکی جزئی جهت نیروگاه بوده است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱۰- پیش پرداخت سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)		
مانده در پایان	افزایش (کاهش)	مانده در
سال ۱۴۰۱	طی سال	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
-	۹,۶۵۹,۶۶۰	۹,۶۵۹,۶۶۰
۴۹,۹۹۰	-	۴۹,۹۹۰
۴۹,۹۹۰	۹,۶۵۹,۶۶۰	۹,۷۰۹,۶۵۰

شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲  
کولر هوایی آبان شیراز

۴-۱۰-۱- نیروگاه ۲۵ مگاواتی مقایسه کوچک پردیس و شهریار به شرح ذیل می‌باشد:

شرح	کد میلغ قرارداد-	کل میلغ قرارداد-		مخارج انباشته	
		یورو	میلیون ریال	میلغ - یورو	میلغ - میلیون ریال
تجهیزات اصلی پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی پردیس	۱۰-۴-۱-۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۹,۸۳۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۹,۸۳۰
تجهیزات اصلی پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی شهریار	۱۰-۴-۱-۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۹,۸۳۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۲۹,۸۳۰
		۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۹,۶۶۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۶۵۹,۶۶۰

۴-۱۰-۱-۱- طبق قرارداد شماره ۳۶۱۷/۹۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ فی مابین شرکت تولید برق پرنده مینا و شرکت گروه مینا به ارزش یازده میلیون یورو با نرخ حواله فروش سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (ETS) بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مقرر گردید شرکت گروه مینا نسبت به تامین تجهیزات اصلی مورد نیاز یک واحد ۲۵ مگاوات توربینهای MGT۳۰ ساخت کارخانجات گروه مینا شامل تامین و تحویل تجهیزات اصلی بلوک نیرو، ترانسهای اصلی و یونیت به همراه سوئیچگیرها در ساختگاه پردیس واقع در شهرستان پردیس در استان تهران احداث نماید لازم به ذکر است کلیه تجهیزات اصلی مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱، طبق صورتجلسه تحویل داریم توسط شرکت گروه مینا به شرکت تولید برق پرنده مینا تحویل شده است.

۴-۱۰-۱-۲- طبق قرارداد شماره ۳۶۱۷/۹۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ فی مابین شرکت تولید برق پرنده مینا و شرکت گروه مینا به ارزش یازده میلیون یورو با نرخ حواله فروش سامانه معاملات الکترونیکی ارزی (ETS) بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مقرر گردید شرکت گروه مینا نسبت به تامین تجهیزات اصلی مورد نیاز یک واحد ۲۵ مگاوات توربینهای MGT۳۰ ساخت کارخانجات گروه مینا شامل تامین و تحویل تجهیزات اصلی بلوک نیرو ترانسهای اصلی و یونیت به همراه سوئیچگیرها در ساختگاه شهریار واقع در شهرستان شهریار در استان تهران احداث نماید. ازم به ذکر است کلیه تجهیزات اصلی مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۱، طبق صورتجلسه تحویل داریم توسط شرکت گروه مینا به شرکت تولید برق پرنده مینا تحویل شده است.

۴-۱۰-۱-۳- مبلغ ۴۹,۹۹۰ میلیون ریال مانده پیش پرداخت سرمایه ای کولر هوایی آبان شیراز مربوط به قرارداد سستشوی سیستم کولینگ اصلی نیروگاه پرنده بوده است. قرارداد مذکور در سال ۱۴۰۰ از شرکت توسعه یک به شرکت تولید برق پرنده مینا منتقل گردید و صورت وضعیت نهایی آن در اردیبهشت ماه ۱۴۰۲، به شرکت ارسال شده که پس از تایید نهایی در حسابها ثبت و در سرفصل تجهیزات نیروگاه منظور شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
یادداشت‌های توفیخی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت							
(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثبات‌شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۲۳,۸۹۴	۰.۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	۲۳,۸۹۴	-	۲۳,۸۹۴	۰.۵	۱,۱۰۲,۷۶۵
۲۳,۸۹۴		۱,۱۰۲,۷۶۵	۲۳,۸۹۴	-	۲۳,۸۹۴		۱,۱۰۲,۷۶۵
<p>گروه: شرکت تولید برق سندج مینا</p>							
<p>بورسی / غیربورسی</p>							
<p>غیربورسی</p>							
<p>صندوق: سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرنده مینا)</p>							
<p>بورسی / غیربورسی</p>							
<p>غیربورسی</p>							

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

توضیح اینکه به دلیل ترکیب درون گروهی، موضوع مزاد 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 مهنا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
صندوق					
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
-	-	۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۲-۱	سایر دارایی‌ها
-	-	۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰		

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 آراین ماهتاب گستر واگذار گردیده است.

۱۳- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
صندوق				
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
-	-	۳۵,۱۸۰	۶۴,۵۴۵	خرید قطعات جزئی نیروگاه
-	-	۷,۰۰۰	۸,۰۰۰	خدمات مشاوره‌ای
-	-	۴۲,۱۸۰	۷۲,۵۴۵	

۱۳-۱- عمده خرید قطعات جزئی نیروگاه از شرکتهای ایمن پارس به مبلغ ۱۷,۲۰۰ میلیون ریال و شرکت پایدار انرژی به مبلغ ۵۱۴,۴۰ میلیون ریال و شرکا سامانه سازان نوین به مبلغ ۱۶۴,۶ میلیون ریال و مونتکو به مبلغ ۶۶۷ میلیون ریال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۴-۱-۱ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها ۱۴-۱-۲-دریافتی‌های کوتاه مدت گروه تجاری
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۳,۴۰۶,۸۴۲	۱۴,۳۷۴	۱۴-۱-۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱,۱۶۰,۲۸۰	۷۵۱,۳۹۲	۱۴-۱-۲	سایر مشتریان
۴,۵۶۷,۱۲۲	۷۶۵,۷۶۶		
<b>سایر دریافتی‌ها</b>			
<b>اشخاص وابسته:</b>			
۴,۶۸۸,۱۶۸	۱۸,۷۵۹,۳۵۲	۱۴-۱-۳	شرکت گروه مینا
۲۱,۰۶۱	۸۲,۸۸۶	۱۴-۱-۴	سایر اشخاص - وابسته
<b>سایر اشخاص:</b>			
۱,۱۱۳,۹۷۳	۹۳۸,۶۴۶	۱۴-۱-۵	سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
۲۸۰,۵۱۰	۲۸۰,۵۱۰	۱۴-۱-۶	اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
۲۶۵	۲۵۰		سایر
۶,۱۰۳,۹۷۷	۲۰,۰۶۱,۶۴۴		
۱۰,۶۷۱,۰۹۹	۲۰,۸۲۷,۴۱۰		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	ماده ابتدای سال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۲,۶۱۰,۵۲۶	۳,۴۰۶,۸۴۲	۵	فروش برق
۴,۷۹۸,۹۵۵	۹,۵۲۵,۱۵۴		بابت اصلاح مانده اول دوره
(۱,۱۰۸,۰۰۰)	۱۴,۸۲۰	۱۴-۲	اسناد خزانه اختصاصی
(۲,۵۱۳)	-		تمدید پروانه بهره‌برداری
-	(۱,۳۵۰,۰۰۰)		تهاتر با بدهی مالیاتی سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰
-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)		بابت بدهی برق شرکت غدیر انرژی لامرد
(۶۴۹,۰۲۶)	(۸۹۵,۶۷۲)	۱۴-۱-۳	بابت تهاتر با بدهی برق مصرفی شرکت های گروه مینا
-	۹۰۰,۰۰۰		بابت انتقال مطالبات سایر شرکتها
(۱,۳۹۳,۱۰۰)	(۱,۳۳۵,۴۸۶)		وجوه دریافتی
(۸۵۰,۰۰۰)	(۹,۷۶۵,۰۸۰)		وصول وجه توسط گروه مینا
-	۹۱۱,۸۴۶		انتقال به حساب مادر تخصصی برق حرارتی
۳,۴۰۶,۸۴۲	۱۴,۳۷۴		

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته سایر
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۲۲۹,۶۴۷	۲۲۹,۶۴۷		
۹۳۰,۶۳۳	۵۲۱,۷۴۵		
۱,۱۶۰,۲۸۰	۷۵۱,۳۹۲		

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	ماده ابتدای سال
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
۴,۹۶۴,۱۶۸	۴,۶۸۸,۱۶۸	۱۴-۱-۱	دریافت وجه از شبکه مدیریت برق ایران
۲۰۰,۰۰۰	۹,۷۶۵,۰۸۰		بابت تهاتر بدهی برق مصرفی شرکت‌های گروه با طلب از شبکه برق
-	۸۹۵,۶۷۲	۶-۲	صورت حساب الباقی بخش بخار خدمات مشتریان بهمن و اسفند سال ۱۴۰۱
۷۴۷,۱۹۷	(۸۹۷,۸۹۳)		صورت حساب‌های قرارداد تضمین قطعات یدکی
(۷۴۳,۳۵۵)	(۱,۱۸۲,۴۳۹)		اعلامیه صورت هزینه حقوق و دستمزد
(۱۱,۴۷۴)	(۱۴,۵۸۰)		اصلاح صورت هزینه اجاره
۳۵۵,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰		پرداختی به شرکت گروه مینا
(۵۹۱,۸۰۹)	-		تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برق پرنده مینا توسط گروه مینا
۶۵۱,۱۰۶	۴۸,۰۱۲		بابت بدهی خرید برق از محل بورس توسط شرکت‌های گروه
۸۵۰,۰۰۰	۳۹۹,۰۰۰		دریافت وجه از مدیریت شبکه برق
(۹۴۷,۸۶۵)	-		مانده حساب شرکت‌های توسعه یک و دو
(۷۸۴,۸۰۰)	-		صورت وضعیت خدمات اورهال
-	۱,۳۰۰,۰۰۰		بابت بدهی برق شرکت غدیر انرژی لامرد
-	(۹۰۰,۰۰۰)		بابت انتقال مانده مطالبات سایر شرکتها
-	(۱۲۵,۹۳۸)		پرداخت حق بیمه نیروگاه پرنده
-	۳,۳۸۹,۴۹۸	۵-۴-۲	دریافت از محل قرارداد بیع متقابل
-	۱,۰۴۹,۸۹۲	۱۴-۲-۱	بابت دریافت اوراق اخزاء
۴,۶۸۸,۱۶۸	۱۸,۷۵۹,۳۵۲		

۴-۱-۱۴ - مطالبات از سایر اشخاص وابسته شامل شرکت پرتو به مبلغ ۱۷,۳۸۲ 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 سنجند مینا به مبلغ ۳,۵۷۲ میلیون ریال و شرکت توسعه یک ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۱۴- مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۱,۰۰۷,۷۶۳	۱,۰۰۸,۹۵۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده هزینه‌های بهره‌برداری (سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۲)
۶۰,۲۱۰	۶۰,۲۱۰	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مربوط به مخارج سرمایه‌ای (سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۲)
۱,۰۶۷,۹۷۳	۱,۰۶۹,۱۶۰	۱۴-۱-۵-۱
۴۸۱,۲۹۵	۴۸۱,۲۹۵	۱۴-۱-۵-۲
۱,۵۴۹,۲۶۸	۱,۵۵۰,۴۵۵	
	(۱۷۶,۵۱۴)	۱۹ اسناد پرداختی (انتقال از پرداختی‌های غیرتجاری)
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۹ اسناد پرداختی (انتقال از پرداختی‌های غیرتجاری)
۱,۱۱۳,۹۷۳	۹۳۸,۶۶۶	

۱-۱-۵-۱- 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.

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

۱-۱-۶- بدهی اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیاتهای تهاوت شده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب به مبالغ 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)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	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 ۱۴۰۳/۰۸/۱۴ و تعداد ۷۰۰,۰۰۰ برگ اوراق اخزا کد ۱۰۷ به تاریخ سررسید ۱۴۰۴/۰۷/۱۴ می‌باشد. اوراق مذکور در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۱ توسط کارگزاری مفید به فروش رسیده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۵۰۰,۰۰۰	-	ارزش اسمی اوراق خزانه اسلامی
(۳۹۲,۰۰۰)	-	سود سال‌های آتی
۱,۱۰۸,۰۰۰	-	ارزش دفتری

۱۴-۳- دریافتنی‌های کوتاه مدت صندوق

سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
۹۷۵,۹۰۰	۹۶۷,۹۰۰	۱۴-۳-۱
۱,۴۳۳,۶۴۴	۳,۱۳۵,۷۸۰	
۲۵۹	۲۴۸	
۲,۴۰۹,۸۰۳	۴,۱۰۳,۹۲۸	

اشخاص وابسته:

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

سود سهام دریافتی - شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه)

سایر

۱-۱۴-۳- 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 ۳,۱۳۵,۷۸۰ میلیون ریال سود تقسیمی سال‌های مالی ۱۳۹۶ الی ۱۴۰۱ شرکت پروژه می‌باشد. که بخشی از هزینه‌های صندوق به مبلغ ۲۷,۱۰۰ میلیون ریال از طرف شرکت پروژه تأمین شده و از مطالبات شرکت پروژه کسر شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
صندوق	صندوق	گروه	گروه	
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۴,۷۵۳	۸,۱۲۴	۲۷۴,۱۲۰	۹۵,۹۴۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
۴,۷۵۳	۸,۱۲۴	۲۷۴,۱۲۰	۹۵,۹۴۱	

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:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
سهام	سهام	سهام	سهام	
۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
۹۶/۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹	۹۶/۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹	گروه مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایرانیان
۰	۱	۰	۱	شرکت گروه مینا
۳/۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳/۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده توسط موسسین
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	

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 بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	مانده در ابتدای سال
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	مانده در پایان سال

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۹۶۰,۶۶۸ 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 ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		<b>۱۹- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها</b>
		<b>۱۹-۱- گروه</b>
		<b>تجاری:</b>
		<b>اشخاص وابسته:</b>
۱۴۰,۶۹۵	۱۲۹,۹۶۴	۱۹-۱-۱ شرکت بهره‌برداري و تعميراتی کیان توانا
۱۴۰,۶۹۵	۱۲۹,۹۶۴	
		<b>سایر پرداختنی‌ها:</b>
		<b>اسناد پرداختنی:</b>
		اسناد پرداختنی سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده
۴۳۵,۲۹۵	۴۳۵,۲۹۵	۱۴-۱-۵
	۱۷۶,۵۱۴	
۴۳۵,۲۹۵	۶۱۱,۸۰۹	
		<b>حسابهای پرداختنی:</b>
		<b>اشخاص وابسته:</b>
		شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا - توسعه یک توسعه ۱ و ۲ بابت سپرده بیمه شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا
۲,۵۸۶	۲,۵۸۶	گروه مینا
۱۹,۱۱۰	۱۹,۱۱۰	شرکت تولید برق توس و عسلویه مینا
۲	۲	شرکت مهندسی مکو
		ارکان صندوق
۳,۱۲۶	۳,۸۸۵	۱۹-۲-۱
۲۴,۸۳۴	۲۵,۵۸۳	
		<b>سایر اشخاص:</b>
		تعهدات کمک‌های بلاعوض
۱,۸۷۸,۹۱۷	۴,۸۲۶,۳۸۲	۵-۵
۸۹۷,۸۹۵	۹,۶۵۹,۶۶۰	۱۹-۱-۳
۱۳۹,۱۸۱	۱۲۷,۷۴۶	
۵۰,۰۰۰	۵,۶۸۸	
۲۶,۸۵۴	۱۶,۲۶۸	
۱۳,۳۳۸	۳۲۸,۵۷۵	
۹,۵۳۱	۹,۵۳۱	۱۹-۱-۲
۱,۸۲۹	۱,۱۰۰	
	۱۶,۷۳۱	
	۹۱۱,۸۴۸	
۲۲,۴۸۲	۴,۸۸۹	
۳,۰۴۰,۰۲۷	۱۵,۸۰۸,۴۱۸	
۳,۶۴۰,۸۵۱	۱۶,۵۷۵,۷۷۴	
	(۱۷۶,۵۱۴)	
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۴-۱-۵
۳,۲۰۵,۵۵۶	۱۵,۹۶۳,۹۶۵	
		<b>۱۹-۲- صندوق</b>
		<b>سایر پرداختنی‌ها:</b>
		<b>اشخاص وابسته:</b>
		پرداختنی به ارکان صندوق
		<b>سایر اشخاص:</b>
		گروه مینا
۱۹,۱۱۰	۱۹,۱۱۰	نرم افزار صندوق
۱,۸۲۹	۱,۱۰۰	سایر
۳۲۸	۱,۲۱۸	
۲۴,۴۰۳	۲۵,۹۱۱	

**صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲**

۱-۱-۱۹- مبلغ ۱۲۹.۹۶۴ 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.

۱۹-۲- مبلغ ۹.۶۵۹.۶۶۰ میلیون ریال بابت کل مبلغ قراردادهای شماره ۳۶۱۷/۹۵ و ۳۶۱۷/۹۶ خرید تجهیزات نیروگاه مقیاس کوچک پردیس و شهریار به ارزش بیست و دو میلیون یورو بوده که صورت حساب آن به تاریخ ۱۳ خردادماه ۱۴۰۳ توسط شرکت گروه مینا صادر شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵۲۷	۷۶۵	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
۸۷۱	۸۷۱	کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)
۱۰۶	۱,۲۱۵	حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)
۱,۶۳۲	۱,۶۳۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۱۳۶	۴,۴۸۳	



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- مالیات پرداختنی

۲۰-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه مربوط به شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرنده مینا) به قرار زیر است:

( مبالغ به میلیون ریال )		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۱,۶۰۳,۳۲۶	۲,۲۳۲,۸۶۳	مانده در ابتدای سال مالی
۱,۲۲۱,۳۴۶	۱,۲۳۴,۹۴۶	ذخیره عملکرد سال مالی
(۵۹۱,۸۰۹)	(۸۴۱,۲۸۶)	تهاتر شده طی سال
۲,۲۳۲,۸۶۳	۲,۶۲۶,۵۲۳	
-	(۱,۲۲۱,۳۴۶)	پرداخت شده
۲,۲۳۲,۸۶۳	۱,۴۰۵,۱۷۷	

۲۰-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی گروه (شرکت پروژه «شرکت تولید برق پرنده مینا») برای سال‌های ۱۳۹۲ الی پایان سال مالی ۱۴۰۲ به شرح جدول زیر می‌باشد:

نحوه تشخیص	مالیات													
	۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	بخشودگی جرایم	پرداخت جریمه	پرداخت شده	تأدیه شده	تهاتر شده	جرایم	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۴۹,۸۹۰	-	۱۱۷,۸۵۴	۳۰۵,۷۳۳	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۶۰۰,۱۶۶	۱۳۹۲	
رسیدگی به دفاتر	۲,۶۳۹	۲,۶۳۹	۵۰,۴۳۶	۱۶,۸۱۳	-	۳۰۹,۱۹۱	۶۷,۲۴۹	۳۸۲,۰۸۷	۳۸۲,۰۸۷	۳۰۹,۱۹۱	۱,۲۴۷,۳۲۸	۱,۲۴۹,۰۵۳	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفاتر	۱۶۷,۵۹۲	۱۶۷,۵۹۲	-	-	-	۴۰۱,۶۰۵	۱۸۰,۹۰۸	۵۶۹,۵۳۳	۹۰۴,۵۴۳	۴۰۱,۶۰۵	۱,۶۰۶,۴۲۰	۱,۶۱۰,۷۸۱	۱۳۹۸	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۵۹۱,۸۰۹	۵۶,۲۰۴	۵۹۱,۸۰۹	۷۷۱,۲۸۱	۵۳۲,۲۷۱	۲,۱۲۹,۰۸۴	۲,۷۷۹,۷۴۱	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	۸۴۱,۲۸۶	-	-	-	۸۴۱,۲۸۶	-	-	-	-	۸۴۱,۲۸۶	۳,۳۶۵,۱۴۴	۴,۲۱۵,۸۳۱	۱۴۰۰	
رسیدگی به دفاتر	۱,۲۲۱,۳۴۶	-	-	-	۱,۲۲۱,۳۴۶	-	-	-	-	۱,۲۲۱,۳۴۶	۴,۸۸۵,۳۸۴	۴,۸۸۷,۷۸۰	۱۴۰۱	
		۱,۲۳۴,۹۴۶	-	-	-	۷۴۳,۹۶۰	-	-	-	۱,۹۷۸,۹۰۶	۷,۹۱۵,۶۲۴	۵,۹۱۷,۵۲۰	۱۴۰۲	
	۲,۲۳۲,۸۶۳	۱,۴۰۵,۱۷۷			۲,۰۶۲,۶۳۲									

۲۰-۲-۱- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ و سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۰-۲-۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ بدلیل اعتراض شرکت نسبت به برگ قطعی صادره در حال رسیدگی در شورای عالی مالیاتی می‌باشد.

۲۰-۲-۳- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ پس از صدور برگ تشخیص مالیاتی و تمکین شرکت به رای صادره، مبلغ مذکور طبق مصوبه هیات محترم وزیران از طریق تهاتر با مطالبات گروه از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی تسویه شده است.

۲۰-۲-۴- برای 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 تهاتر با مطالبات گروه از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی تسویه شده است. ضمناً اضافه مبلغ تهاتر شده به مبلغ ۱۹۴ میلیارد ریال به شرح یادداشت ۱۴۰۶ به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور شده است.

۲۰-۲-۵- برای عملکرد سنوات ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ برگ قطعی صادر گردیده که مورد پذیرش قرار گرفته و درخواست تهاتر با مطالبات گروه از شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی به سازمان امور مالیاتی ارایه شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق		گروه		
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	
۳۶۲,۵۶۲	۱,۶۹۶,۵۸۶	۳,۷۹۲,۳۱۷	۶,۰۶۲,۱۳۷	سود خالص
	-			تعدیلات
-	-	۱,۲۲۱,۳۴۶	۱,۹۷۸,۹۰۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	(۱,۲۲۳)	(۱,۳۴۸)	سود ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکتهای گروه مینا و سایر
(۱,۰۰۰)	(۶۳۶)	(۳,۳۹۵)	(۲,۵۲۷)	سود سپرده بانکی
-	-	۷۴۱,۳۶۷	۹۲۰,۱۰۴	هزینه استهلاك دارایی‌های ثابت و نامشهود
(۱,۰۰۰)	(۶۳۶)	۱,۹۵۸,۰۹۵	۲,۸۹۵,۱۳۵	
(۳۶۶,۷۵۱)	(۱,۶۹۴,۱۲۶)	(۴,۳۳۶,۳۷۸)	(۹,۰۴۸,۳۱۱)	(افزایش) دریافتی عملیاتی
-	-	(۳۵,۱۰۲)	(۳۰,۳۶۵)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
-	-	(۱۰۶,۲۰۰)	-	(افزایش) سایر دارایی‌ها
۳۶۰	۱,۵۰۸	(۳۰۴,۳۳۱)	۲۹۲,۱۵۳	افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
(۳,۸۲۹)	۳,۳۳۲	۹۶۸,۴۰۱	۱۷۰,۷۴۹	

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲
۵۹۱,۸۰۹	-
۱,۷۳۲,۶۶۵	-
۲,۳۲۴,۴۷۴	-

۲۲- معاملات غیرنقدی

تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ برق پرند مینا توسط گروه مینا  
تسویه خرید دارایی‌های ثابت از طریق تهاتر با مطالبات از گروه مینا



## صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

#### 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 سرمایه تحمیل 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)		
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
۵,۴۳۸,۴۱۹	۱۷,۳۶۹,۱۴۲	جمع بدهی‌ها
(۲۷۴,۱۲۰)	(۹۵,۹۴۱)	موجودی نقد
۵,۱۶۴,۲۹۹	۱۷,۲۷۳,۲۰۱	خالص بدهی
۲۱,۹۶۴,۰۳۰	۲۸,۰۲۶,۱۶۳	حقوق مالکانه
۲۴٪	۶۳٪	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 ۱۴۰۲

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

۱- ۲۵- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی 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	کارمزد خدمات	سایر
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا (شرکت مادر)	شرکت مادر	۱۱,۴۷۴	۱,۰۸۴,۷۹۹	۸۰۹,۴۲۲	-	-	استفاده رایگان از خدمات ۷ نفر پرسنل مامور و پرداخت حقوق مدیر عامل
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا	همگروه	۱,۶۲۶,۴۸۶	-	-	-	-	-
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا توسعه ۲	همگروه	-	-	۳۴۶,۴۶۲	-	-	-
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا توسعه ۱	همگروه	-	-	-	-	-	-
شرکت همگروه	شرکت آلومینیوم المهدی	همگروه	-	-	-	۷۷۱,۳۰۸	-	-
ارکان صندوق	شرکت تأمین سرمایه امین	متولی	-	-	-	-	۱,۰۰۰	-

۱-۱- ۲۵- فروش برق به شرکت آلومینیوم المهدی به صورت اعتباری بوده است .

۲- ۱- ۲۵- معاملات مذکور بر اساس سیاست‌هایی که توسط شرکت گروه مینا برای این گونه معاملات تعیین می‌شود انجام شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲-۲۵- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری	سایر دریافتنی‌ها	۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا (شرکت مادر)	-	۱۸,۷۵۹,۳۵۲	۱۸,۷۴۰,۲۴۲	-	۴,۹۶۴,۱۶۸	-
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا	-	-	(۱۲۹,۹۶۴)	-	-	(۵۹,۹۶۱)
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	-	-	-	-	۳۸۲,۷۵۱	-
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا - توسعه ۱	-	-	-	-	-	(۳۶,۵۶۹)
	شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی مینا	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	-	-	-	-	-	-
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره‌برداری ریلی مینا	-	۲۰۲	-	۲۰۲	-	۲۰۲
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	-	-	(۲,۵۸۶)	-	(۲,۵۸۶)	(۲,۵۸۶)
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	-	-	-	-	-	(۴۹)
	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو	-	۱۶,۹۰۵	-	۱۶,۹۰۵	-	-
	شرکت البرز توربین مینا	-	۱,۷۳۰	-	۱,۷۳۰	-	۱,۷۳۰
	شرکت تولید برق عسلویه مینا	-	-	(۱)	(۱)	-	(۱)
	شرکت تولید برق توس مینا	-	-	(۱)	(۱)	-	(۱)
	شرکت آلومینیوم المهدی	۲۲۹,۶۴۷	-	-	۲۲۹,۶۴۷	-	۶۵۱,۱۰۶
شرکت تولید برق سنندج مینا	-	۲,۲۲۳	-	۲,۲۲۳	-	۱,۰۰۱	-
ارکان صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	-	-	(۷۶۵)	-	-	(۱,۲۰۴)
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	-	-	(۸۷۱)	-	-	(۷۴۱)
جمع کل	۲۲۹,۶۴۷	۱۸,۷۸۰,۴۱۲	(۱۵۳,۲۹۸)	۱۸,۹۹۰,۹۴۹	(۱۳۴,۱۸۸)	۶,۰۰۰,۹۵۸	(۱۰۱,۱۱۲)

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

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		۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
			طلب	( بدهی )	طلب	( بدهی )	خالص	خالص
شرکت پروژه (فرعی)	شرکت تولید برق پرنده مینا	۴,۱۰۳,۶۸۰	-	۴,۱۰۳,۶۸۰	-	۲,۴۰۹,۵۴۴	-	-
ارکان صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	-	(۷۶۵)	-	(۷۶۵)	-	(۵۲۷)	-
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	-	(۸۷۱)	-	(۸۷۱)	-	(۷۴۱)	-
جمع کل		۴,۱۰۳,۶۸۰	(۱,۶۳۶)	۴,۱۰۳,۶۸۰	(۱,۶۳۶)	۲,۴۰۹,۵۴۴	(۱,۲۶۸)	-

۲۶- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۲۶-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی می‌باشد.

۲۶-۲- رسیدگی به دفاتر شرکت توسط سازمان تأمین اجتماعی برای سالهای ۹۱ به بعد صورت نپذیرفته است به اعتقاد هیأت مدیره شرکت بدهی‌های احتمالی تاثیر گذار 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.