



صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

با احترام:

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا:

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
	ب - یادداشت‌های توضیحی:
۶	• تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق
۹	• اهم رویه‌های حسابداری
۱۲-۲۱	• یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۱۰ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	خلیل بهبهانی	شرکت گروه مینا
	نایب رئیس هیأت مدیره	سیدعلی بنی هاشمی	تولید برق عسلویه مینا
	عضو هیأت مدیره	علی اسلامی بیدکلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
	عضو هیأت مدیره	مسعود بحرانی	شرکت تولید برق توس مینا
	عضو هیأت مدیره	عزیزاله حاجی ولئی	شرکت تولید برق سنندج

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان بریند مینا

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره‌های

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۳۰,۹۹۳,۹۰۴,۹۳۳	-	۸۰,۰۶۷,۲۱۲	۵
(۳,۱۸۴,۱۸۸,۸۳۲)	(۲,۶۸۳,۷۵۰,۳۷۷)	(۱,۷۳۴,۸۵۸,۹۵۹)	۶
۲۱۷,۸۰۹,۷۱۶,۱۰۱	(۲,۶۸۳,۷۵۰,۳۷۷)	(۱,۶۴۴,۷۹۱,۷۴۷)	
۱۰۹,۴۹۵,۰۹۵	۹۴,۶۶۶,۰۱۳	۳۹,۶۶۸,۴۳۴	۷
۲۱۷,۹۱۹,۳۱۱,۱۹۶	(۲,۵۸۹,۰۸۴,۳۶۴)	(۱,۶۰۵,۱۲۳,۳۱۳)	
۲۳۶۳	-۰.۲۹	-۰.۱۸	۸
۰.۰۰۱	۰.۰۰۱	۰.۰۰۰	۸
۲۳۶	(۰.۳)	(۰.۳)	

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه

هزینه‌های اداری و عمومی

سود (زیان) عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سود (زیان) خالص

سود هر واحد سرمایه‌گذاری:

عملیاتی - ریال

غیرعملیاتی - ریال

سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

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




صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

صورت وضعیت مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		دارائی‌ها
		دارائی‌های غیر جاری:
۳۳۲,۰۶۲,۹۹۰	۱۸۸,۶۳۹,۵۵۴	۹ دارایی‌های نامشهود
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۱۰ سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
۸,۸۷۲,۷۳۷,۸۱۶,۷۲۹	۸,۸۷۲,۵۹۴,۳۹۳,۲۹۳	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری:
۱,۷۳۹,۶۵۶,۵۴۹,۲۰۳	۱,۷۳۹,۷۳۶,۶۱۶,۴۱۵	۱۱ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰	۱۹,۳۵۸,۰۷۲,۹۸۳	۱۲ موجودی نقد
۱,۷۴۰,۲۷۴,۵۲۸,۱۷۳	۱,۷۵۹,۰۹۴,۶۸۹,۳۹۸	جمع دارائی‌های جاری
۱۰,۶۱۳,۰۱۲,۳۴۴,۹۰۲	۱۰,۶۳۱,۶۸۹,۰۸۲,۶۹۱	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه:
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰	۱۳ سرمایه
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۱۴ صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۶۶۷,۵۱۴,۲۶۳,۹۰۵	۶۶۵,۹۰۹,۱۴۰,۵۹۲	سود انباشته
۱۰,۵۷۸,۷۱۴,۳۵۵,۰۲۳	۱۰,۵۷۷,۱۰۹,۲۳۱,۷۱۰	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های جاری:
۳۴,۲۹۷,۹۸۹,۸۷۹	۵۴,۵۷۹,۸۵۰,۹۸۱	۱۵ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۳۴,۲۹۷,۹۸۹,۸۷۹	۵۴,۵۷۹,۸۵۰,۹۸۱	جمع بدهی‌های جاری
۳۴,۲۹۷,۹۸۹,۸۷۹	۵۴,۵۷۹,۸۵۰,۹۸۱	جمع بدهی‌ها
۱۰,۶۱۳,۰۱۲,۳۴۴,۹۰۲	۱۰,۶۳۱,۶۸۹,۰۸۲,۶۹۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 گزارش مالی همان دوره‌های
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته	صرف واحد‌های سرمایه‌گذاری	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۳۶۰,۷۹۵,۱۴۳,۸۲۷	۴۴۹,۵۹۵,۰۵۲,۷۰۹	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷,۰۰۰
۱۰,۳۶۰,۷۹۵,۱۴۳,۸۲۷	۴۴۹,۵۹۵,۰۵۲,۷۰۹	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷,۰۰۰
۲۱۷,۹۱۹,۳۱۱,۱۹۶	۲۱۷,۹۱۹,۳۱۱,۱۹۶	-	-
۲۱۷,۹۱۹,۳۱۱,۱۹۶	۲۱۷,۹۱۹,۳۱۱,۱۹۶	-	-
(۱,۶۰۵,۱۲۳,۳۱۳)	(۱,۶۰۵,۱۲۳,۳۱۳)	-	-
۱۰,۵۷۷,۱۰۹,۳۳۱,۷۱۰	۶۶۵,۹۰۹,۱۴۰,۵۹۲	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

سود (زیان) خالص ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی

صندوق سرمایه‌گذاری پیروزه آرمان پرنده سینا

صورت جریان‌های نقدی

گزارش مالی دوران‌های

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰		یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۰۸,۲۹۷,۴۹۸)	(۱,۰۳۹,۵۳۰,۹۰۳)	۱۸,۵۵۷,۰۰۲,۱۴۳			
(۱,۳۰۸,۲۹۷,۴۹۸)	(۱,۰۳۹,۵۳۰,۹۰۳)	۱۸,۵۵۷,۰۰۲,۱۴۳	۱۶		
(۱,۴۲,۵۹۱)	-	-			
۱۰۹,۴۹۵,۰۹۵	۹۴,۶۶۶,۰۱۳	۳۹,۶۶۸,۴۳۴			
(۳۳,۴۹۶,۵۹۲)	(۲۰۲,۴۲۵,۷۷۸)	۱۴۳,۴۳۳,۴۳۶			
۷۵,۸۳۵,۹۱۲	(۱۰۷,۷۵۹,۷۶۵)	۱۸۳,۰۹۱,۸۷۰			
(۱,۱۳۲,۴۶۱,۵۸۶)	(۱,۱۴۷,۳۹۰,۶۶۸)	۱۸,۷۴۰,۰۹۴,۰۱۳			
(۱,۱۳۲,۴۶۱,۵۸۶)	(۱,۱۴۷,۳۹۰,۶۶۸)	۱۸,۷۴۰,۰۹۴,۰۱۳			
۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶	۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶	۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰			
۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰	۶۰۳,۱۴۹,۸۸۸	۱۹,۳۵۸,۰۷۳,۹۸۳			

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

وجه برداشتی بابت سایر دارائی‌ها

سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی

برداشت‌های نقدی برای خرید دارائی‌های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا و شرکت فرعی (شرکت تولید برق پرنده مینا سهامی خاص - شرکت پروژه) 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 تهران/فرا بورس ایران معامله می‌گردد. 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. مرکز اصلی صندوق در تهران، محله آرژانتین-ساعی، خیابان شهید خالد اسلامبولی، خیابان شهید بهزاد شفق (هفدهم) پلاک ۱۶، طبقه سوم، واحد جنوبی واقع شده است. صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از واحدهای فرعی شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا (سهامی عام) می‌باشد. شرکت نهایی گروه شرکت گروه مینا 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- اطلاع رسانی

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

۱-۴- ارکان صندوق

ارکان صندوق عبارتند از: مجمع صندوق، ارکان اداره‌کننده صندوق شامل هیأت مدیره صندوق (شرکت گروه مینا، شرکت تولید برق عسلویه مینا، شرکت تولید برق توس مینا، شرکت تولید برق سنندج و شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)، مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)، ارکان نظارت‌کننده صندوق شامل متولی (شرکت تأمین سرمایه تمدن)، ناظر فنی (شرکت مهندسی مسینان) و حسابرس (موسسه حسابرسی هدف نوین‌نگر - حسابداران رسمی) و ارکان تضمین‌کننده شامل متعهد پذیرهنویسی و بازارگردان (شرکت تأمین سرمایه امین) است که مسئولیت‌ها و وظایف و اختیارات آن‌ها در اساسنامه، امیدنامه و مقررات تعیین شده است.

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که حداقل یک درصد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران را در تملک دارند تشکیل می‌گردد.

در تاریخ مجمع خالص دارائی‌ها موسسان صندوق عبارتند از:

ردیف	نام موسسین	تعداد واحدهای تحت	درصد واحدهای تحت
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰۰۰۰	-
۲	شرکت گروه مینا	۱	-

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.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مپنا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

متولی صندوق، متولی صندوق شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص) است در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ به شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ و شناسه ملی ۱۰۳۳-۷۴۱۷۰۷ 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.

حسابرس صندوق، حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۹۸۱۸.

بازارگردان و متعهد پذیره‌نویسی، بازارگردان و متعهد پذیره‌نویسی صندوق شرکت تأمین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ به شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان و متعهد پذیره‌نویس عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱، تلفن: ۰۲۱-۴۳۶۹۲۰۰۰.

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.

هیأت مدیره، هیأت مدیره صندوق متشکل از ۵ عضو شامل مدیرصندوق و چهار شخص حقیقی یا حقوقی به انتخاب مجمع صندوق است. مدیر صندوق و هریک از اشخاص حقوقی منتخب به عنوان عضو هیأت مدیره باید ظرف ۳۰ روز پس از انتخاب، نماینده خود برای حضور در جلسات هیأت مدیره معرفی نموده و نزد سازمان ثبت نماید.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۵- هزینه‌های صندوق

طبق امیدنامه صندوق، آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش‌بینی است به شرح جدول ذیل است:

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	کارمزد مدیر صندوق	مجموع موارد زیر: - در ابتدای هر دوره سه ماهه محاسبه کارمزد، معادل هشت در هزار (۰,۰۰۸) حجم پذیره‌نویسی در مرحله اول. - و سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال. - سقف کارمزد مدیر در طول عمر صندوق ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال است.
۲	کارمزد متعهد پذیره‌نویسی	پنج در هزار (۰,۰۰۵) از قیمت پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در دوره پذیره‌نویسی اولیه. پنج در هزار (۰,۰۰۵) از قیمت پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در هر مرحله از افزایش سرمایه.
۳	کارمزد ناظر فنی	۹,۵۰۰ میلیون ریال در طول عمر باقیمانده تا بهره‌برداری کامل پروژه.
۴	کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال
۵	حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۵۴۰ میلیون ریال برای اظهار نظر راجع به گزارش‌های دوره‌ای صندوق و صورت‌های مالی تلفیقی صندوق
۶	کارمزد تصفیه صندوق	برای هر دوره مالی معادل ۱ در ده هزار (۰,۰۰۰۱) هزینه‌های اجرای پروژه در آن دوره حداکثر تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال
۷	کارمزد بازارگردان	یک درصد قیمت پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده تا دو سال از تاریخ عرضه اولیه واحدهای صندوق متناسب با حجم و دوره زمانی از زمان پذیره‌نویسی واحدها
۸	حق الزحمه و پاداش حق الزحمه اعضای هیأت مدیره	به تصویب مجمع صندوق ماهانه مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیأت مدیره.
۹	حق الزحمه ارزیابی دارایی‌های صندوق و شرکت پروژه توسط کارشناسان	براساس تصویب هیأت مدیره تا سقف کارمزد تعیین شده در مقررات مربوطه.
۱۰	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها
۱۱	هزینه تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
۱۲	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
۱۳	برآورد هزینه اجرای پروژه*	کلا به مبلغ ۱۵,۵۷۸ میلیارد ریال که شامل هزینه‌های تأمین تجهیزات، مالیات بر ارزش افزوده، ساخت و سایر هزینه‌های جانبی می‌باشد که به تفکیک در طرح توجیهی پروژه به آنها اشاره شده است.
۱۴	هزینه‌های پشتیبانی پروژه شامل هزینه‌های دریافت مجوزهای اجرای پروژه، حق الزحمه حسابرسی شرکت پروژه، هزینه‌های عمومی و اداری شرکت پروژه*	کلا به مبلغ ۵۴,۶۵۱ میلیون ریال که شامل هزینه‌های عوارض شهرداری و هزینه‌های عمومی و اداری شرکت پروژه می‌باشد و به تفکیک در طرح توجیهی پروژه به آنها اشاره شده است.

* این هزینه‌ها طبق امید نامه صندوق جزو هزینه‌های پیش‌بینی نشده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۶- وضعیت اشتغال

بهره‌برداری از نیروگاه تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه) تماماً بعهده پیمانکار (شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی مینا) بوده و خدمات پشتیبانی مورد نیاز شرکت توسط چهار نفر از پرسنل شرکت گروه مینا که به صورت مامور در اختیار شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه) می‌باشند صورت می‌پذیرد و از این بابت صرفاً هزینه حقوق و دستمزد مدیر مالی از طرف شرکت گروه مینا پرداخت و به حساب شرکت پروژه منظور می‌گردد. امور اجرایی صندوق توسط مدیر صندوق انجام می‌شود. لذا صندوق فاقد کارکنان تحت استخدام است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

شماره استاندارد	عنوان استاندارد	لازم الاجرا از تاریخ
۳۵	مالیات بر درآمد	۱۳۹۹/۰۱/۰۱
۳۹	صورت‌های مالی تلفیقی	۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۴۱	افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر	۱۴۰۰/۰۱/۰۱

در حال حاضر با توجه به رویدادهای حسابداری مورد عمل به شرح یادداشت ۳ بکارگیری استانداردهای مذکور تأثیر با اهمیتی بر نتایج وضعیت مالی صندوق ندارد و افشاهای لازم از زمان بکارگیری استانداردهای مذکور صورت خواهد پذیرفت.

۳-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی صندوق بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری استفاده شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۲-۲- در آمد عملیاتی حاصل از فروش انرژی تحویلی توسط شرکت پروژه پس از تأیید توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران طی نامه رسمی از بابت میزان آمادگی انرژی و برق تولیدی و فروش رفته به شرکت، با صدور صورتحساب فروش انرژی شناسایی می‌گردد. صورتحساب‌های صادره پس از تأیید واحد برنامه‌ریزی شرکت و پس از کنترل و تأیید جهت ثبت در دفاتر شرکت پروژه به واحد مالی ارسال می‌گردد.

۳-۲-۳- فروش برق شرکت پروژه از طریق بورس انرژی براساس پیشنهاد نرخ فروش از سوی شرکت و پس از دریافت مستندات فروش از کارگزاری و واریز وجه در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم بخش ب صنعت برق گروه ۲۱ مصوب تیرماه ۱۳۹۴ براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

۳-۴-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از 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. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- دارایی‌های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ و روش زیر محاسبه می‌شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه‌ای

۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

صندوق	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه (شرکت فرعی)	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	-
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:		
سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه (شرکت فرعی)	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	-
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگر داشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای گروه است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

سال	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۱۳۹۹	-	۸۰۰,۶۷۷,۲۱۲
۲۲۰,۹۹۳,۹۰۴,۹۳۳	-	۸۰۰,۶۷۷,۲۱۲
۲۲۰,۹۹۳,۹۰۴,۹۳۳	-	۸۰۰,۶۷۷,۲۱۲

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۳,۳۷۱,۷۸۹,۰۳۳	۲,۰۴۰,۱۱۷,۰۷۳	۱,۲۵۹,۷۱۴,۱۱۶	۶-۱ کارمزد ارکان صندوق
۱۶۳,۵۰۷,۲۳۰	۱۶۳,۵۰۷,۲۳۰	-	هزینه تصفیه
۱۹,۳۳۷,۴۰۹	۱۰,۵۴۸,۷۱۶	۲۵,۱۶۹,۶۸۰	هزینه برگزاری مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۰۳۸,۳۹۸	۲۷,۸۳۱,۲۶۵	هزینه خدمات سپرده‌گذاری
۵۱۱,۵۰۳,۴۰۸	۳۷۷,۴۸۷,۱۰۸	۴۱۱,۱۹۹,۸۸۷	هزینه آژانس
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه حق حضور هیئت مدیره
۴۵۱,۷۵۲	۴۵۱,۷۵۲	۹۴۴,۰۱۱	سایر
۳,۱۸۴,۱۸۸,۸۳۲	۳,۶۸۳,۷۵۰,۲۷۷	۱,۷۲۴,۸۵۸,۹۵۹	

۶-۱- کارمزد ارکان صندوق

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶	۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶	-	مدیر صندوق
۹۹۷,۶۶۴,۳۵۸	۷۵۱,۷۶۲,۷۵۸	۷۵۶,۱۶۴,۳۷۶	متولی صندوق
۸۵۹,۱۵۴,۹۲۹	۸۵۹,۱۵۴,۹۲۹	-	ناظر فنی
۳۴۷,۸۴۶,۴۶۰	۳۶۲,۰۷۶,۱۰۰	۵۰۳,۵۴۹,۷۴۰	حسابرسی
-	-	-	بازارگردان
۲,۳۷۱,۷۸۹,۰۳۳	۲,۰۴۰,۱۱۷,۰۷۳	۱,۲۵۹,۷۱۴,۱۱۶	

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

۷- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۹,۴۹۵,۰۹۵	۹۴,۶۶۶,۰۱۳	۳۹,۶۶۸,۴۳۴	سود سپرده بانکی
۱۰۹,۴۹۵,۰۹۵	۹۴,۶۶۶,۰۱۳	۳۹,۶۶۸,۴۳۴	

۸- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
۲۱۷,۸۰۹,۷۱۶,۱۰۱	(۲,۶۸۳,۷۵۰,۲۷۷)	(۱,۶۴۴,۷۹۱,۷۴۷)	سود (زیان) عملیاتی
۲۱۷,۸۰۹,۷۱۶,۱۰۱	(۲,۶۸۳,۷۵۰,۲۷۷)	(۱,۶۴۴,۷۹۱,۷۴۷)	
۱۰۹,۴۹۵,۰۹۵	۹۴,۶۶۶,۰۱۳	۳۹,۶۶۸,۴۳۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۰۹,۴۹۵,۰۹۵	۹۴,۶۶۶,۰۱۳	۳۹,۶۶۸,۴۳۴	
۲۱۷,۹۱۹,۲۱۱,۱۹۶	(۲,۵۸۹,۰۸۴,۲۶۴)	(۱,۶۰۵,۱۲۳,۳۱۳)	سود (زیان) خالص
۲۱۷,۹۱۹,۲۱۱,۱۹۶	(۲,۵۸۹,۰۸۴,۲۶۴)	(۱,۶۰۵,۱۲۳,۳۱۳)	

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان یونید سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی سال دوره مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۹- دارایی‌های نامشهود

مبالغ دفتری		استهلاک انباشته		بهای تمام شده		
سال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۳۲,۶۲۹,۹۹۰	۱۳۳,۸۹۰,۴۹۹	۱۹۹,۱۷۲,۴۹۱	۱۹۹,۱۷۲,۴۹۱	-	۳۳۲,۶۲۹,۹۹۰	۳۳۲,۶۲۹,۹۹۰
-	۳۳,۱۶۸,۷۳۵	۳۳,۱۶۸,۷۳۵	۳۳,۱۶۸,۷۳۵	-	-	-
-	۲۳,۵۸۰,۳۲۰	۲۳,۵۸۰,۳۲۰	۲۳,۵۸۰,۳۲۰	-	-	-
۳۳۲,۶۲۹,۹۹۰	۱۸۸,۶۳۹,۵۵۴	۲۵۴,۹۱۱,۵۴۶	۲۵۴,۹۱۱,۵۴۶	-	۳۳۲,۶۲۹,۹۹۰	۳۳۲,۶۲۹,۹۹۰

گروه:
 نرم افزار حسابداری
 خدمات سیره گذاری و نگهداری واحدهای سرمایه گذاری
 مخارج برگزارى مجامع

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پوند سینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی سال دورهای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سال ۱۳۹۹		۱۴۰۰/۹/۳۰	
بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری
ریال		ریال	
۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰
۸۸,۹۶۳,۳۶۹		۸۸,۹۶۳,۳۶۹	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پوند سینا)
 ۱۰-۱- صندوق در اول دوره ۱۳۹۹ اقدام به تحصیل تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم جاری حق رأی شرکت تولید برق پوند سینا (شرکت پروژه) از شرکت گروه سینا در ازای تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ واحد از سرمایه‌گذاری صندوق به شرکت گروه سینا نموده است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:

بهای تحصیل
میلیون ریال
۲۷,۸۹۴,۱۱۴
۲۵,۱۷۴
۳,۸۳۸,۴۸۱
۵۶,۸۹۲
۲۰,۱۲۷
(۳,۵۵۳,۸۴۳)
(۱۹,۳۹۵,۵۰۸)
(۳۳,۹۳۱)
۸,۸۷۲,۴۰۶

دارایی‌های ثابت مشهود
 سرمایه‌گذاری‌ها
 دریافتی‌ها
 موجودی نقد
 سایر دارایی‌ها
 پرداختی‌ها
 سراز ارز متعلقه دارایی‌ها به بهای تمام شده تحصیل
 تقسیم سود از محل سوبهای قبل از تحصیل

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برزند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

بخش مالی میان دورهای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۷۴۴,۴۰۸,۹۷۷,۳۰۳	۷۴۴,۴۸۹,۰۴۴,۴۱۵
۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰	۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰
<u>۱,۷۳۹,۶۵۶,۵۴۹,۳۰۳</u>	<u>۱,۷۳۹,۷۳۶,۶۱۶,۴۱۵</u>

دریافتی‌های غیر تجاری:

اشخاص وابسته (شرکت تولید برق برزند مینا - شرکت پروژه)

سود سهام دریافتی

سایر

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- موجودی نقد:

<u>۱۳۹۹/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۴۰۰/۰۹/۳۰</u>
ریال	ریال
۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰	۱۹,۳۵۸,۰۷۲,۹۸۳
<u>۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰</u>	<u>۱۹,۳۵۸,۰۷۲,۹۸۳</u>

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

مادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳- سرمایه

سرمایه صندوق در پایان دوره مالی شامل ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷ واحد ۱,۰۰۰ ریالی جمعاً به مبلغ ۹,۲۱۹,۵۰۴ میلیون ریال می‌باشد. ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	
۹۶.۵۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹	۹۶.۵۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
.۰۰	۱۰,۰۰۰	.۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
.۰۰	۱	.۰۰	۱	شرکت گروه مینا
۳.۴۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳.۴۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	سایر(واحدهای سرمایه‌گذاری صادر شده عادی)
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	

۱-۱۳- واحدهای سرمایه‌گذاری موسسین بابت ۵,۰۰۰ میلیون ریال آورده نقدی و ۸,۸۹۶,۳۲۷ میلیون ریال آورده غیر نقدی (شرکت تولید برق پرنده مینا توسط شرکت گروه مینا) بوده که تماماً به قیمت اسمی صادر شده است.

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

۳-۱۳- 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 تسلک آن ۹۶.۵۴ درصد است.

۱۴- صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

صرف واحدهای سرمایه‌گذاری به مبلغ ۶۹۱,۵۴۴ میلیون ریال بابت تفاوت مبلغ پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ارزش اسمی آنها می‌باشد که گردش آن بشرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	افزایش
-	-	کاهش
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	مانده در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۵- پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		پرداختی غیر تجاری:
		۱۵-۱ پرداختی به ارکان
۲۶,۹۶۹,۰۲۷,۶۰۵	۱۳,۹۶۹,۵۶۲,۴۴۸	
۱,۶۳۲,۰۰۷,۲۰۳	۱,۶۳۲,۰۰۷,۲۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۱۴۰,۸۴۵,۰۷۱	۳۸,۲۱۰,۱۴۳,۹۳۴	گروه مینا
۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶۸,۰۲۷,۳۹۶	نرم‌افزار صندوق
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	سایر پرداختی‌ها
۳۴,۲۹۷,۹۸۹,۸۷۹	۵۴,۵۷۹,۸۵۰,۹۸۱	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۳۰۵,۴۷۸,۰۴۹	۱۰,۳۰۵,۴۷۸,۰۴۹	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
-	-	کارمزد شرکت مهندسی مسینان (ناظر فنی)
۱,۹۹۷,۶۶۴,۳۴۸	۳,۷۵۳,۸۲۸,۷۲۴	کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)
۶۹۶,۶۴۵,۹۳۵	۹۱۰,۲۵۵,۶۷۵	حق‌الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۱۳,۹۶۹,۲۳۹,۲۷۳	-	کارمزد بازارگردان (شرکت تأمین سرمایه امین)
۲۶,۹۶۹,۰۲۷,۶۰۵	۱۳,۹۶۹,۵۶۲,۴۴۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- نقد حاصل از عملیات

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

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی		سود (زیان) عملیاتی
	به ۳۰ آذر ۱۳۹۹	به ۳۰ آذر ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۷,۸۰۹,۷۱۶,۱۰۱	(۲,۶۸۳,۷۵۰,۲۷۷)	(۱,۶۴۴,۷۹۱,۷۴۷)	سود (زیان) عملیاتی
(۳۲۰,۹۹۳,۹۰۴,۹۳۳)	-	(۸۰,۰۶۷,۳۱۳)	کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
۱,۹۷۵,۸۹۱,۳۳۴	۱,۶۴۴,۲۱۹,۳۷۴	۲۰,۲۸۱,۸۶۱,۱۰۲	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
<u>(۱,۲۰۸,۳۹۷,۴۹۸)</u>	<u>(۱,۰۳۹,۵۳۰,۹۰۳)</u>	<u>۱۸,۵۵۷,۰۰۲,۱۴۳</u>	نقد حاصل از عملیات

۱۷- وضعیت ارزی

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

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان یونید مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی سالان دوره‌ای
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

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

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

شرح	نام شخص وابسته	۱۴۰۰/۹/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
		طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت تولید برق یونید مینا	شرکت تأمین سرمایه امین	۱,۷۳۹,۴۸۹,۰۴۴,۴۱۵	-	۱,۷۳۹,۴۰۸,۹۷۷,۳۰۳	-
اشخاص وابسته	شرکت تأمین سرمایه امین	-	-	-	۱,۰۳۰,۵۴۷۸,۰۴۹
	جمع کل	۱,۷۳۹,۴۸۹,۰۴۴,۴۱۵	-	۱,۷۳۹,۴۰۸,۹۷۷,۳۰۳	۱,۰۳۰,۵۴۷۸,۰۴۹

۱۹- تعهدات، بدهی‌های و دارایی‌های احتمالی

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

۱۹-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی سال ۱۳۹۷ قرض گرفته است و برگه قطعی به مبلغ صفر ریال صادر گردیده است.

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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