



صورت های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
گزارش مالی میان دوره‌ای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا:

- صورت سود و زیان ۲
- صورت وضعیت مالی ۳
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه ۴
- صورت جریان‌های نقدی ۵
- ب - یادداشت‌های توضیحی:
- تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق ۶
- اهم رویه‌های حسابداری ۱۰
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۱۴-۲۳

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 و مدیر صندوق	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 برزند میما

صورت سود و زیان

گزارش مالی میان دوره‌های

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹

ریال

ریال

یادداشت

ریال	ریال	ریال	یادداشت
۲۲۰,۹۹۳,۹۰۴,۹۲۳	-	-	۴ سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
(۳,۱۸۴,۱۸۸,۸۳۲)	(۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱)	(۴۸۲,۵۷۰,۳۲۳)	۵ هزینه‌های اداری و عمومی
۲۱۷,۸۰۹,۷۱۶,۱۰۱	(۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱)	(۴۸۲,۵۷۰,۳۲۳)	سود (زیان) عملیاتی
۱۰۹,۴۹۵,۰۹۵	۴۱,۰۹۵,۸۷۸	۱۵,۱۹۹,۸۱۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۲۱۷,۹۱۹,۳۱۱,۱۹۶	(۱,۷۵۴,۲۴۷,۱۹۳)	(۴۶۷,۳۷۰,۴۰۶)	سود (زیان) خالص

سود هر واحد سرمایه‌گذاری:

عملیاتی - ریال

غیرعملیاتی - ریال

سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری - ریال

۲۳۶۳	-۰.۱۹	-۰.۰۵	۷
۰.۰۰۱	۰.۰۰۰	۰.۰۰۰	۷
۲۳۶	(۰.۲)	(۰.۱)	

از آنجایی که اجزای 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 ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت	دارائی‌ها
ریال	ریال		
			دارائی‌های غیر جاری:
۳۳۲,۰۶۲,۹۹۰	۱۹۳,۵۷۹,۴۸۰	۸	دارائی‌های نامشهود
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۸,۸۷۲,۷۳۷,۸۱۶,۷۲۹	۸,۸۷۲,۵۹۹,۳۳۳,۲۱۹		جمع دارائی‌های غیر جاری
			دارائی‌های جاری:
۱,۷۳۹,۶۵۶,۵۴۹,۲۰۳	۱,۷۳۹,۶۵۶,۵۴۹,۲۰۳	۱۰	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰	۶۳۲,۷۵۸,۷۸۷	۱۱	موجودی نقد
۱,۷۴۰,۲۷۴,۵۲۸,۱۷۳	۱,۷۴۰,۲۸۹,۳۰۷,۹۹۰		جمع دارائی‌های جاری
۱۰,۶۱۳,۰۱۲,۳۴۴,۹۰۲	۱۰,۶۱۲,۸۸۸,۶۴۱,۲۰۹		جمع دارائی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه:
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷,۰۰۰	۱۲	سرمایه (منقسم به ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷ واحد سرمایه‌گذاری ۱,۰۰۰ ریالی)
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۱۳	سود انباشته
۶۶۷,۵۱۴,۲۶۳,۹۰۵	۶۶۷,۰۴۶,۸۹۳,۴۹۹		سود انباشته
۱۰,۵۷۸,۷۱۴,۳۵۵,۰۲۳	۱۰,۵۷۸,۲۴۶,۹۸۴,۶۱۷		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های جاری:
۳۴,۲۹۷,۹۸۹,۸۷۹	۳۴,۶۴۱,۶۵۶,۵۹۲	۱۴	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
۳۴,۲۹۷,۹۸۹,۸۷۹	۳۴,۶۴۱,۶۵۶,۵۹۲		جمع بدهی‌های جاری
۳۴,۲۹۷,۹۸۹,۸۷۹	۳۴,۶۴۱,۶۵۶,۵۹۲		جمع بدهی‌ها
۱۰,۶۱۳,۰۱۲,۳۴۴,۹۰۲	۱۰,۶۱۲,۸۸۸,۶۴۱,۲۰۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا
 صورت تفصیلات در حقوق مالکانه
 گزارش مالی منن دوره‌های
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته	صرف واحد های 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	-	-
(۴۶۷,۳۷۰,۴۰۶)	(۴۶۷,۳۷۰,۴۰۶)	-	-
۱۰,۵۷۸,۳۴۶,۹۸۴,۶۱۷	۶۶۷,۰۴۶,۸۹۳,۴۹۹	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹
 سود (زیان) خالص منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
 سود (زیان) خالص ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
 مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند سینا
صورت جریان های نقدی
گزارش مالی سالان دورهای
دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹		دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰		یادداشت
	ریال	ریال	ریال	ریال	
(۱,۳۰۸,۳۹۷,۴۹۸)	(۱,۸۳,۰۲۸,۳۱۴)	(۱,۳۸,۹۰۳,۵۱۰)			
(۱,۳۰۸,۳۹۷,۴۹۸)	(۱,۸۳,۰۲۸,۳۱۴)	(۱,۳۸,۹۰۳,۵۱۰)	۱۵		
-	-	-	-		
(۱۶۲,۵۹۱)	-	-	-		
(۳۳,۴۹۶,۵۹۲)	۱۳۴,۹۷۶,۵۶۲	۱۳۸,۴۸۳,۵۱۰	۱۳۸,۴۸۳,۵۱۰		
(۳۳,۶۵۹,۱۸۳)	۱۳۴,۹۷۶,۵۶۲	۱۳۸,۴۸۳,۵۱۰	۱۳۸,۴۸۳,۵۱۰		
۱-۹,۴۹۵,۰۹۵	۴۱,۰۹۵,۸۷۸	۱۵,۱۹۹,۸۱۷	۱۵,۱۹۹,۸۱۷		
(۱,۱۳۲,۴۶۱,۵۸۶)	(۱۶,۹۵۵,۸۷۴)	۱۴,۷۷۹,۸۱۷	۱۴,۷۷۹,۸۱۷		
(۱,۱۳۲,۴۶۱,۵۸۶)	(۱۶,۹۵۵,۸۷۴)	۱۴,۷۷۹,۸۱۷	۱۴,۷۷۹,۸۱۷		
۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶	۱,۷۵۰,۴۴۰,۵۵۶	۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰	۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰		
۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰	۱,۷۳۳,۴۸۴,۶۸۳	۶۳۲,۷۵۸,۷۸۷	۶۳۲,۷۵۸,۷۸۷		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
نقد حاصل از عملیات
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
وجه پرداختی بابت سایر دارائی ها
وجه پرداختی بابت دارائی های نامشهود
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی و سرمایه گذاری
سود دریافتی بابت سرورده های کوتاه مدت بانکی
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
خالص کاهش در وجه نقد
موجودی نقد در ابتدای سال
موجودی نقد در پایان سال

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱ - اطلاعات کلی صندوق

۱-۱ - تاریخچه و هدف صندوق

گروه شامل صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن (شرکت تولید برق پرند مینا) است. صندوق سرمایه‌گذاری پروژه نمونه‌ای از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌شود. این صندوق در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ تحت شماره ۴۰۳۱۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری استان تهران و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۹ تحت شماره ۱۱۵۴۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۸ مجوز فعالیت خود با شماره ۱۲۱/۴۲۱۵۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ نموده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد پرند در بورس ایران 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. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱، واحد ۱۱۰۸ واقع شده و صندوق دارای شعبه نمی‌باشد.

۱-۲ - فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی لازم از متقاضیان سرمایه‌گذاری در صندوق و اختصاص این منابع مالی به منظور اجرای پروژه توسعه شرکت برق پرند مینا (شرکت پروژه)، مطابق طرح توجیهی است که طی تشریفات مندرج در اساسنامه به تصویب رسیده است. پروژه مورد نظر در چارچوب اساسنامه و با رعایت مقررات، از طریق "شرکت پروژه" اجرا می‌شود. خصوصیات کلی پروژه، در بند ۳ امیدنامه و جزئیات آن در طرح توجیهی آمده است.

۱-۳ - اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس apmprojectfund.com درج گردیده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴-۱- ارکان صندوق

مجمع صندوق

اولین مجمع صندوق از اجتماع موسسین و مجامع بعدی صندوق از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که حداقل یک درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری را در تملک دارند به علاوه متولی صندوق به عنوان نماینده سرمایه‌گذاران که کمتر از یک درصد واحدهای سرمایه‌گذاری را در اختیار دارند، با رعایت تشریفات مذکور در اساسنامه تشکیل می‌شود.

در تاریخ مجمع خالص دارائی‌ها موسسان صندوق عبارتند از:

ردیف	نام موسسین	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰,۰۰۰	-
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 واحدهای تحت تملک آن ۹۶,۵۴ درصد است.

مدیر صندوق

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی ساختمان سرو ساعی طبقه هفدهم، واحد ۱۷۰۵، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

هیأت مدیره صندوق

هیأت مدیره صندوق متشکل از مدیر صندوق و چهار شخص حقیقی یا حقوقی می‌باشد که به وسیله مجمع صندوق از بین صاحبان واحدهای سرمایه‌گذاری انتخاب می‌شوند و همه آنها قابل عزل و انتخاب مجدد می‌باشند. اعضای حقوقی عضو هیأت مدیره صندوق هر کدام یک شخص حقیقی را به منظور تشکیل هیأت مدیره معرفی می‌نمایند. وظایف و اختیارات هیأت مدیره در اساسنامه قید شده است.

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

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

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 عبارتست از تهران، ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۹۸۱۸.

بازار گردان و متعهد پذیرهنویسی

بازارگردان و متعهد پذیرهنویس 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 عبارتست 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 عبارتست از تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، خیابان یازدهم، خیابان صابری، خیابان پانزدهم (نوری) پلاک ۱۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۳۰۶۷.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵-۱- هزینه‌های صندوق

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

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	کارمزد مدیر	مجموع موارد زیر: - در ابتدای هر دوره سه ماهه محاسبه کارمزد، معادل هشت در هزار (۰,۰۰۰۸) 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 متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱,۰۰۰ میلیون ریال*
۳	کارمزد بازار گردان	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*
۴	کارمزد متعهد پذیره‌نویس	پنج در هزار (۰,۰۰۰۵) از قیمت پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در دوره پذیره‌نویسی اولیه، پنج در هزار (۰,۰۰۰۵) از قیمت پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در هر مرحله از افزایش سرمایه.
۵	کارمزد ناظر فنی	۹,۵۰۰ میلیون ریال در طول عمر باقیمانده تا بهره‌برداری کامل پروژه.
۶	حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۲۰ میلیون ریال برای اظهار نظر راجع به گزارش‌های دوره‌ای صندوق و صورت‌های مالی تلفیقی صندوق
۷	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.*
۸	حق حضور و پاداش حق الزحمه اعضای هیأت مدیره	به تصویب مجمع صندوق ماهانه مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیأت مدیره
۹	حق الزحمه ارزیابی دارایی‌های صندوق و شرکت پروژه توسط کارشناسان	بر اساس تصویب هیأت مدیره تا سقف کارمزد تعیین شده در مقررات مربوطه
۱۰	هزینه تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
۱۱	هزینه‌های دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم‌افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ 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 یک‌سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱-۶- تعداد کارکنان

در طی سال مالی، بهره‌برداری از نیروگاه برق پرنده مینا (شرکت پروژه) تماماً به پیمانکار (شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی مینا) واگذار شده است و صرفاً ۴ نفر نیروی انسانی بابت خدمات پشتیبانی و اداری تأمین شده است. امور اجرایی صندوق (شرکت اصلی) توسط مدیر صندوق انجام می‌شود. لذا صندوق فاقد کارکنان تحت استخدام است.

۲- اهمیت رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبانی تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق بر اساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا و تنها شرکت فرعی مشمول تلفیق آن شرکت پروژه تولید برق پرنده مینا (سهامی خاص) (شرکت پروژه) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۲-۲-۲- سال مالی شرکت فرعی در ۲۹ اسفندماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی صندوق که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی به حساب گرفته می‌شود.

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

۲-۳-۳- درآمد عملیاتی

صورت حساب‌های فروش برق شرکت پروژه پس از تأیید توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران صادر و درآمد مربوطه شناسایی می‌شود. همچنین فروش برق در بورس انرژی براساس پیشنهاد نرخ فروش از سوی شرکت پروژه و پس از دریافت مستندات فروش از سوی کارگزاری در حساب‌ها ثبت می‌شود.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی رسمی ارزی با نرخ ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۵- مخارج تأمین مالی

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

۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۶-۱- 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 به‌منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۶-۲- 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 بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر و در نظر گرفتن ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ (بخش ب صنعت برق گروه ۲۱) و اصلاحیه بعدی محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات نیروگاه	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳- 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 استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدت حداقل ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۲-۷- دارایی‌های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام‌شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به‌کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۸- سرمایه‌گذاری‌ها

شرح	تلفیق گروه	شرکت اصلی
اندازه‌گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	-
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه‌گذاری‌های مزبور
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام‌شده 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 ترازنامه)	-
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

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۹-۲- تعدیلات ناشی از صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

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

۳- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۹-۱-۲- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

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

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان بریند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی سالان دوره‌های

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۴- درآمدهای عملیاتی

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰
ریال	ریال	ریال
۲۲۰,۹۹۳,۹۰۴,۹۳۳	-	-
۲۲۰,۹۹۳,۹۰۴,۹۳۳	-	-

سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی صان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۵- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲,۳۷۱,۷۸۹,۰۳۳	۱,۳۶۵,۷۱۷,۴۲۱	۳۴۳,۶۶۶,۷۱۳	۵-۱ کارمزد ارکان صندوق
۱۶۳,۵۰۷,۲۳۰	۲۴۶,۵۹۷,۳۳۶	-	هزینه تصفیه
۱۹,۳۳۷,۴۰۹	-	-	هزینه برگزاری مجامع
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه خدمات سپرده‌گذاری
۵۱۱,۵۰۳,۴۰۸	۱۲۴,۹۷۶,۵۶۲	۱۲۸,۴۸۳,۵۱۰	هزینه آبونمان
۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	هزینه حق حضور هیئت مدیره
۴۵۱,۷۵۲	۴۵۱,۷۵۲	۴۲۰,۰۰۰	سایر
۳,۱۸۴,۱۸۸,۸۳۲	۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱	۴۸۲,۵۷۰,۲۲۳	

۵-۱- کارمزد ارکان صندوق

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶	۱۶۷,۱۲۳,۲۸۶	-	مدیر صندوق
۹۹۷,۶۶۴,۳۵۸	۲۵۱,۷۶۲,۸۳۸	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸	متولی صندوق
۸۵۹,۱۵۴,۹۲۹	۸۵۹,۱۵۴,۹۲۹	-	ناظر فنی
۳۴۷,۸۴۶,۴۶۰	۸۷,۶۷۶,۳۶۸	۸۸,۸۷۲,۱۹۵	حسابرسی
-	-	-	بازارگردان
۲,۳۷۱,۷۸۹,۰۳۳	۱,۳۶۵,۷۱۷,۴۲۱	۳۴۳,۶۶۶,۷۱۳	

۵-۲- هزینه‌های ارکان صندوق براساس مفاد مندرج در امیدنامه محاسبه و بحساب هزینه‌ها منظور شده است.

۶- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
۱۰۹,۴۹۵,۰۹۵	۴۱,۰۹۵,۸۷۸	۱۵,۱۹۹,۸۱۷	سود سپرده بانکی
۱۰۹,۴۹۵,۰۹۵	۴۱,۰۹۵,۸۷۸	۱۵,۱۹۹,۸۱۷	

۷- سود (زیان) هر واحد سرمایه‌گذاری

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	
ریال	ریال	ریال	
۳۱۷,۸۰۹,۷۱۶,۱۰۱	(۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱)	(۴۸۲,۵۷۰,۲۲۳)	سود (زیان) عملیاتی
۳۱۷,۸۰۹,۷۱۶,۱۰۱	(۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱)	(۴۸۲,۵۷۰,۲۲۳)	
۱۰۹,۴۹۵,۰۹۵	۴۱,۰۹۵,۸۷۸	۱۵,۱۹۹,۸۱۷	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۰۹,۴۹۵,۰۹۵	۴۱,۰۹۵,۸۷۸	۱۵,۱۹۹,۸۱۷	
۳۱۷,۹۱۹,۲۱۱,۱۹۶	(۱,۷۵۴,۲۴۷,۱۹۳)	(۴۶۷,۳۷۰,۴۰۶)	سود (زیان) خالص
۳۱۷,۹۱۹,۲۱۱,۱۹۶	(۱,۷۵۴,۲۴۷,۱۹۳)	(۴۶۷,۳۷۰,۴۰۶)	
سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	
۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷	حیاتیگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری

صندوق سرمایه گذاری، پروژه آرمان یونید مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی، میان دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۸- دارایی‌های نامشهود

مبالغ دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده	
	مانده در پایان سال ۱۴۰۰/۳/۳۱	مانده در ابتدای سال ریال	استهلاک ریال	مانده در ابتدای سال ریال	افزایش ریال	مانده در ابتدای سال ریال
سال ۱۳۹۹	۱۹۳,۵۷۹,۴۸۰	۱۳۸,۴۸۳,۵۱۰	۱۳۸,۴۸۳,۵۱۰	-	-	۳۳۲,۰۶۲,۹۹۰
ریال	۱۹۳,۵۷۹,۴۸۰	۱۳۸,۴۸۳,۵۱۰	۱۳۸,۴۸۳,۵۱۰	-	-	۳۳۲,۰۶۲,۹۹۰

گروه:
 نرم افزار حسابداری

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برزند میثا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 گزارش مالی میان دوره‌ای
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۹- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سال ۱۳۹۹			۱۴۰۰/۲/۲۱		
بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
ریال			ریال		
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹
۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹		۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸,۸۷۲,۴۰۵,۷۵۳,۷۳۹		۸۸,۹۶۳,۳۶۹

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق برزند میثا) - شرکت فرعی

۹-۱- صندوق در اول دوره ۱۳۹۹ تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۷۴ سهم دارای حق رای شرکت تولید برق برزند میثا (شرکت پروژه) از شرکت گروه میثا در ارزی تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ واحد از سرمایه‌گذاری صندوق به شرکت گروه میثا نموده است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:

بهای تحصیل	میلیون ریال
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۷,۸۹۴,۱۱۴
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۵,۱۱۴
دریافتی‌ها	۳,۸۴۸,۴۸۱
موجودی نقد	۵۴,۸۹۲
سایر دارایی‌ها	۲۰,۱۲۷
پرواکتیو‌ها	(۳,۵۵۲,۸۴۳)
مازاد ارزش معقنه دارایی‌ها به بهای تمام شده تحصیل	(۱۹,۳۹۵,۳۰۸)
تخصیص بود از محل سوده‌های قبل از تحصیل	(۲۳,۹۳۱)
	۸,۸۷۲,۴۰۶

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی،
 گزارش مالی میان دوره‌ای،
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۰- دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۷۴۴,۴۰۸,۹۷۷,۲۰۳	۷۴۴,۴۰۸,۹۷۷,۲۰۳
۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰	۲۴۷,۵۷۲,۰۰۰
<u>۱,۷۳۹,۶۵۶,۵۴۹,۲۰۳</u>	<u>۱,۷۳۹,۶۵۶,۵۴۹,۲۰۳</u>

دریافتی‌های غیر تجاری:
 سود سهام (شرکت تولید برق پرنده مینا - شرکت پروژه)
 طلب از شرکت پروژه
 سایر

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۱- موجودی نقد:

<u>۱۳۹۹/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۴۰۰/۰۳/۳۱</u>
ریال	ریال
۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰	۶۳۲,۷۵۸,۷۸۷
<u>۶۱۷,۹۷۸,۹۷۰</u>	<u>۶۳۲,۷۵۸,۷۸۷</u>

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۲- 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		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری
۹۶.۵۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹	۹۶.۵۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹
۳.۴۵	۳۱۸,۱۷۷,۳۵۸	۳.۴۵	۳۱۸,۱۷۷,۳۵۸
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷

شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
سایرین (کمتر از ۵ درصد)

۱۳- صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

صرف واحدهای سرمایه‌گذاری به مبلغ ۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴ میلیون ریال بابت تفاوت مبلغ پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ارزش اسمی آنها می‌باشد که گردش آن بشرح زیر است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	۶۹۱,۶۹۵,۸۳۴,۱۱۸	مانده در ابتدای سال
-	-	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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۴- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
		پرداختنی غیر تجاری:
		پرداختنی به ارکان
۲۶,۹۶۹,۰۲۷,۶۰۵	۲۷,۳۱۲,۶۹۴,۳۱۸	۱۴-۱
۱,۶۲۳,۰۰۷,۲۰۳	۱,۶۲۳,۰۰۷,۲۰۳	ذخیره کارمزد تصفیه
۵,۱۴۰,۸۴۵,۰۷۱	۵,۱۴۰,۸۴۵,۰۷۱	گروه مینا
۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۶,۰۰۰,۰۰۰	نرم‌افزار صندوق
۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	سایر پرداختنی‌ها
۳۴,۲۹۷,۹۸۹,۸۷۹	۳۴,۶۴۱,۶۵۶,۵۹۲	

۱۴-۱- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می‌باشد.

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
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	۳,۲۵۲,۴۵۸,۸۶۶	کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)
۶۹۶,۶۴۵,۹۳۵	۷۸۵,۵۱۸,۱۳۰	حق‌الزحمه حسابرسان (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۱۳,۹۶۹,۲۳۹,۲۷۳	۱۳,۹۶۹,۲۳۹,۲۷۳	کارمزد بازارگردان (شرکت تأمین سرمایه امین)
۲۶,۹۶۹,۰۲۷,۶۰۵	۲۷,۳۱۲,۶۹۴,۳۱۸	جمع

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان نوند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

گزارش مالی میان دوره‌ای

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۵- نقد حاصل از عملیات

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

سال ۱۳۹۹	دوره مالی ۳ ماهه منتهی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی	
	به ۳۱ خرداد ۱۳۹۹	به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱۷,۸۰۹,۷۱۶,۱۰۱	(۱,۷۹۵,۳۴۳,۰۷۱)	(۴۸۲,۵۷۰,۲۲۲)	سود (زیان) عملیاتی
(۳۲۰,۹۹۳,۹۰۴,۹۳۳)	-	-	کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
۱,۹۷۵,۸۹۱,۳۳۴	۱,۶۱۲,۳۱۴,۷۵۷	۳۴۳,۶۶۶,۷۱۳	افزایش (کاهش) حساب‌های پرداختی عملیاتی
(۱,۲۰۸,۲۹۷,۴۹۸)	(۱۸۳,۰۲۸,۳۱۴)	(۱۳۸,۹۰۳,۵۱۰)	نقد حاصل از عملیات

۱۶- وضعیت ارزی

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

صندوق، سرماه گذاری پروژه آرمان بر بند مینا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی،
 گزارش مالی سالان دوره های
 دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۰

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته
 ۱۷-۱- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماهه ۱۲۹	موضوع معامله	مبلغ معامله
ارکان صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	۷	کاربرد خدمات	-
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	سئولی صندوق	۷	کاربرد خدمات	۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸
	شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان	۷	کاربرد خدمات	-
جمع کل					
					۲۵۴,۷۹۴,۵۱۸

۱۷-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۴۰۰/۳/۳۱		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
			خالص	طلب	خالص	طلب
شرکت تولید برق بر بند مینا		-	۱,۷۳۹,۴۰۸,۹۷۷,۲۰۳	-	۱,۷۳۹,۴۰۸,۹۷۷,۲۰۳	-
مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی		۱,۰۳۰,۵۴۷,۸۰۴۹	-	۱,۰۳۰,۵۴۷,۸۰۴۹	-	۱,۰۳۰,۵۴۷,۸۰۴۹
شرکت تأمین سرمایه تمدن		۲,۲۵۲,۴۵۸,۸۶۶	-	۲,۲۵۲,۴۵۸,۸۶۶	-	۱,۹۹۷,۶۶۴,۳۴۸
شرکت تأمین سرمایه امین		۱۳,۹۶۹,۳۳۹,۲۷۳	-	۱۳,۹۶۹,۳۳۹,۲۷۳	-	۱۳,۹۶۹,۳۳۹,۲۷۳
شرکت مهندسی سستیان		-	-	-	-	-
جمع کل			۱,۷۳۹,۴۰۸,۹۷۷,۲۰۳	۲۶,۵۲۷,۱۷۶,۱۸۸	۱,۷۳۹,۴۰۸,۹۷۷,۲۰۳	۲۶,۳۷۲,۳۸۱,۶۷۰

۱۸- تعهدات، بدهی های و دارایی های احتمالی

۱۸-۱- در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق فاقد بدهی های احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۸-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی صندوق مورد رسیدگی سال ۱۳۹۷ قرار گرفته است و بر که قطعی به مبلغ صفر ریال صادر گردیده است.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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