

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۵,۹۱۶,۱۱۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱,۸۶۶,۹۲۰)
سود ناخالص		۴,۰۴۹,۱۹۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۱۸,۶۰۸)
سود عملیاتی		۴,۰۳۰,۵۸۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۸	(۴۰,۵۵۳)
سود قبل از مالیات		۳,۹۹۰,۰۳۶
هزینه مالیات بر درآمد	۲۰	(۹۸۱,۸۸۳)
سود خالص		۳,۰۰۸,۱۵۳
سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری		
عملیاتی (ریال)	۳۸۸	۳۳۲
غیرعملیاتی (ریال)	(۱)	(۵)
سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۹	۳۲۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری
 پروژه آرمان پرنده مینا
 شماره ثبت ۱۳۱۱۴۰۳

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
		دارایی‌ها
		دارایی‌های غیر جاری
۲۴,۲۴۴,۳۱۶	۲۵,۶۱۰,۱۷۵	۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود
-	۱,۰۷۷	۱۱ دارایی‌های نامشهود
۲۳,۸۹۴	۲۳,۸۹۴	۱۲ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۳ سایر دارایی‌ها
۲۴,۳۹۹,۴۱۰	۲۵,۷۶۶,۳۴۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
		دارایی‌های جاری
۷۲,۵۴۵	۳۹,۱۵۰	۱۴ پیش‌پرداخت‌ها
۲۰,۸۲۷,۴۱۰	۱۶,۶۴۲,۹۹۷	۱۵ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۹۵,۹۴۱	۵۳۹,۰۴۰	۱۶ موجودی نقد
۲۰,۹۹۵,۸۹۶	۱۷,۲۲۱,۱۸۷	جمع دارایی‌های جاری
۴۵,۳۹۵,۳۰۶	۴۲,۹۸۷,۵۳۳	جمع دارایی‌ها
		حقوق مالکانه و بدهی‌ها
		حقوق مالکانه
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۷ سرمایه
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۸ صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۸۶۵,۰۵۱	۱,۰۴۰,۳۵۹	۱۹ اندوخته قانونی
۱۷,۲۴۹,۹۱۲	۲۰,۶۴۳,۰۱۳	سود انباشته
۲۸,۰۲۶,۱۶۳	۳۱,۵۹۴,۵۷۲	جمع حقوق مالکانه
		بدهی‌ها
		بدهی‌های جاری
۱۵,۹۶۳,۹۶۵	۹,۲۳۷,۸۲۴	۲۰ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱,۴۰۵,۱۷۷	۲,۱۵۵,۱۳۷	۲۱ مالیات پرداختنی
۱۷,۳۶۹,۱۴۲	۱۱,۳۹۲,۹۶۱	جمع بدهی‌های جاری
۱۷,۳۶۹,۱۴۲	۱۱,۳۹۲,۹۶۱	جمع بدهی‌ها
۴۵,۳۹۵,۳۰۶	۴۲,۹۸۷,۵۳۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳:
۲۸,۰۲۶,۱۶۳	۱۷,۲۴۹,۹۱۲	۸۶۵,۰۵۱	۹,۲۱۹,۵۰۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

سود خالص دوره شش‌ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	-	۳,۵۶۸,۴۰۹
تخصیص به اندوخته قانونی	-	-	۱۷۵,۳۰۸	(۱۷۵,۳۰۸)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹,۲۱۹,۵۰۴	۶۹۱,۶۹۶	۱,۰۴۰,۳۵۹	۲۰,۶۴۳,۰۱۳
				۳۱,۵۹۴,۵۷۲

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:

۲۱,۹۶۴,۰۳۰ ۱۱,۴۸۴,۷۰۹ ۵۶۸,۱۲۱ ۶۹۱,۶۹۶ ۹,۲۱۹,۵۰۴ مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳,۰۰۸,۱۵۳	۳,۰۰۸,۱۵۳	-	-	-	سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۴,۹۷۲,۱۸۳	۱۴,۴۹۲,۸۶۲	۵۶۸,۱۲۱	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۱	۵,۲۲۶,۵۰۴	۱,۴۶۹,۵۷۲
	(۴۱۴,۵۵۷)	(۶۰۰,۰۰۰)
	۴,۸۱۱,۹۴۷	۸۶۹,۵۷۲
	(۲,۷۲۰,۰۳۱)	(۲۱۰,۹۷۲)
	(۱,۰۷۷)	-
	۱,۵۰۳	۱,۳۴۸
	(۱,۶۶۲,۰۰۰)	(۳۹۰,۰۰۰)
	-	(۴۳,۲۸۴)
	۱۲,۷۵۷	۱,۳۸۳
	(۴,۳۶۸,۸۴۸)	(۶۴۱,۵۲۵)
	۴۴۳,۰۹۹	۲۲۸,۰۴۷
	۹۵,۹۴۱	۲۷۴,۱۲۰
	۵۳۹,۰۴۰	۵۰۲,۱۶۷
۲۲	۰	۱۶,۷۳۲

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت

پرداخت نقدی به شرکت گروه مینا و شرکت‌های فرعی آن

زیان حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی

دریافت‌های نقدی بابت سود سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
-	-	۵ سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
(۳,۴۲۰)	(۲,۴۳۹)	۷ هزینه‌های اداری و عمومی
(۳,۴۲۰)	(۲,۴۳۹)	سود عملیاتی
۴۲۹	۱۴۱	۸ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
(۲,۹۹۱)	(۲,۲۹۸)	سود خالص
		سود عملیاتی هر واحد سرمایه‌گذاری
(۰/۴)	(۰)	۹ سود (زیان) 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 ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
-	۱,۰۷۷	۱۱ دارایی‌های نامشهود
۸,۸۷۲,۴۰۶	۱۲,۹۷۶,۰۶۸	۱۲ سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
۸,۸۷۲,۴۰۶	۱۲,۹۷۷,۱۴۵	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۴,۱۰۳,۹۲۸	۲۶۶	۱۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۸,۱۲۴	۴,۲۸۶	۱۶ موجودی نقد
۴,۱۱۲,۰۵۲	۴,۵۵۲	جمع دارایی‌های جاری
۱۲,۹۸۴,۴۵۷	۱۲,۹۸۱,۶۹۷	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۷ سرمایه
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۸ صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۳,۰۴۷,۹۴۴	۳,۰۴۵,۶۴۶	سود انباشته
۱۲,۹۵۹,۱۴۴	۱۲,۹۵۶,۸۴۶	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری		
۲۵,۳۱۳	۲۴,۸۵۱	۲۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۲۵,۳۱۳	۲۴,۸۵۱	جمع بدهی‌های جاری
۲۵,۳۱۳	۲۴,۸۵۱	جمع بدهی‌ها
۱۲,۹۸۴,۴۵۷	۱۲,۹۸۱,۶۹۷	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
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳:	سرمایه	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱	۹,۲۱۹,۵۰۴	۶۹۱,۶۹۶	۳,۰۴۷,۹۴۴	۱۲,۹۵۹,۱۴۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	(۲,۲۹۸)	(۲,۲۹۸)
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	-	-	(۲,۲۹۸)	(۲,۲۹۸)
مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۹,۲۱۹,۵۰۴	۶۹۱,۶۹۶	۳,۰۴۵,۶۴۶	۱۲,۹۵۶,۸۴۶
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲:				
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۹,۲۱۹,۵۰۴	۶۹۱,۶۹۶	۱,۳۵۱,۳۵۹	۱۱,۲۶۲,۵۵۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	(۲,۹۹۱)	(۲,۹۹۱)
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	-	-	(۲,۹۹۱)	(۲,۹۹۱)
مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۹,۲۱۹,۵۰۴	۶۹۱,۶۹۶	۱,۳۴۸,۳۶۸	۱۱,۲۵۹,۵۶۸

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



Handwritten signatures and stamps of the fund's management and board members.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۹۱۵	(۲,۹۰۲)	۲۱
۹۱۵	(۲,۹۰۲)	
۴۲۹	۱۴۱	
(۹۲۰)	(۱,۰۷۷)	
(۴۹۱)	(۹۳۶)	
-	-	
۴۲۴	(۳,۸۳۸)	
۴,۷۵۳	۸,۱۲۴	
۵,۱۷۷	۴,۲۸۶	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی :

نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش‌های ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا و شرکت تولید برق پرند مینا (سهامی خاص) است. صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این صندوق، طی شماره ۴۰۳۱۱ مورخ ۹ آذرماه ۱۳۹۵ و شناسه ملی ۱۴۰۶۳۹۱۴۸۲ 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 پرند 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 پرند مینا جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا است و شرکت نهایی گروه شرکت گروه مینا (سهامی عام) می‌باشد. نشانی صندوق عبارت است از تهران، شهید قندی، نیلوفر، خیابان سهند، خیابان شهید عبدالله متحیری (شاهین)، پلاک ۸، طبقه ۱، واحد شمالی، به کدپستی ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۱.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی لازم از متقاضیان سرمایه‌گذاری در صندوق و اختصاص این منابع مالی به منظور ساخت (اجرای) پروژه بخش بخار شرکت تولید برق پرند مینا (شرکت پروژه) صندوق است. مشخصات، مراحل و زمانبندی هزینه‌های اجرایی پروژه در امیدنامه و طرح توجیهی پروژه ارائه شده است.

۱-۳- انحلال و تصفیه:

طبق بند "الف" ماده ۶۴ اساسنامه صندوق، پس از اتمام ساخت پروژه صندوق و تبدیل شرکت پروژه به شرکت سهامی عام و عرضه عمومی بخشی از سهام آن، فعالیت صندوق پایان یافته و براساس ماده ۶۶ اساسنامه، تصفیه صندوق صورت می‌گیرد. در این رابطه با توجه به تکمیل ساخت پروژه و بهره‌برداری از آن، اقدامات اولیه از جمله تهیه پیش‌نویس امیدنامه و پذیرش شرکت پروژه در جریان می‌باشد.

۱-۴- اطلاع رسانی

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

۱-۵- کارکنان

کارکنان دائم شرکت پروژه طی سال مورد گزارش بشرح زیر می‌باشد، لازم به توضیح است که عملیات بهره‌برداری و نگهداری نیروگاه در قبال قرارداد منعقد به شرح مندرج در یادداشت ۱-۶، به شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا (تولید برق کردستان) مینا واگذار شده است. عملیات ستادی شرکت توسط کارکنان زیر انجام می‌شود. کارکنان مأمور شامل مدیرعامل و ۷ نفر کارمند مأمور از شرکت گروه مینا می‌باشد که هزینه حقوق و دستمزد آنان طبق اعلامیه‌های دریافتی از شرکت مذکور در حساب‌ها منظور می‌شود.

حقوق بگیر شرکت	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۳	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲
مأمور از شرکت گروه مینا	۱	۱
	۸	۸
	۹	۹

امور اجرایی صندوق توسط مدیر صندوق انجام می‌شود. لذا صندوق فاقد کارکنان تحت استخدام است.

۲- ارکان صندوق

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که هر یک حداقل یک درصد از کل واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران را در تملک دارند. به علاوه متولی صندوق به عنوان نماینده سرمایه‌گذارانی که کمتر از یک درصد واحد سرمایه‌گذاری در اختیار دارند با رعایت تشریفات مذکور در اساسنامه تشکیل می‌شود. در تاریخ تشکیل مجمع عمومی موسس (۱۳۹۴/۰۸/۰۶) خالص دارایی‌های 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	۴۹۹,۰۰۰	۹۹/۸

* در سال ۱۳۹۸ واحدهای سرمایه‌گذاری شرکت گروه مینا به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا به تعداد ۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹ واحد معادل ۹۶.۵۴ درصد منتقل شد. آخرین وضعیت واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق در تاریخ تصویب صورت‌های مالی به شرح زیر می‌باشد:

ردیف	عنوان	تعداد واحدها	درصد از کل دارایی‌ها
۱	گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	۸,۹۴۵,۲۷۷,۳۷۶	۹۷/۰۳
۲	شرکت تولید برق غرب کارون مینا (سهامی خاص)	۲۲۷,۱۴۲,۱۹۹	۲/۵۷
۳	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	۳۳,۷۷۰,۰۴۸	۰/۳۷
۴	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم افق آتی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۳
۵	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین گلرنگ	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰
۶	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی (س.خ)	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰
۷	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
۸	مدیریت سرمایه آویژه (سهامی خاص)	۹۰۰	۰/۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

ردیف	عنوان	تعداد واحدها	درصد از کل دارایی‌ها
۹	گروه مینا	۱	۰/۰۰
۱۰	اشخاص حقیقی	۶۵۳,۷۳۳	۰/۰۱
	جمع	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰

۲-۲-مدیر صندوق

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه گذاری 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: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰.

۲-۳-هیئت مدیره صندوق

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

۲-۴-متولی صندوق

متولی صندوق شرکت تأمین سرمایه تمدن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ به شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۱۷۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶، تلفن: ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴.

۲-۵-حسابرس صندوق

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هشیار بهمند و حسابداران رسمی است که در تاریخ ۱۳۵۷/۰۳/۰۱ به شماره ثبت ۱۹۱۶ نزد اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارت است از تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، بالاتر از میدان شعاع، پلاک ۱۱۴، طبقه چهارم، واحد ۲۰، تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۰۱۳۵۳.

۲-۶-بازارگردان و متعهد پذیره نویسی

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: ۰۲۱-۸۸۳۲۴۹۲۵.

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-هزینه‌های صندوق

آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است مطابق آخرین امیدنامه مصوب مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ 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 ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای اظهارنظر راجع به گزارش‌های دوره‌ای صندوق و صورت‌های مالی تلفیقی صندوق
۶	کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	برای هر دوره مالی معادل یک در ده هزار (۰.۰۰۰۱) هزینه‌های اجرای پروژه در آن دوره حداکثر تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال*
۷	کارمزد بازارگردان	یک درصد قیمت پذیره نویسی واحدهای 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 منوط به تشکیل حداقل یک جلسه در ماه، ماهیانه مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیات مدیره.
۹	حق الزحمه ارزیابی دارایی‌های صندوق و شرکت پروژه توسط کارشناسان	براساس تصویب هیات مدیره تا سقف کارمزد تعیین شده در مقررات مربوطه.
۱۰	هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	براساس آخرین پیش‌فاکتور یا قرارداد منعقدشده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری به صندوق و با تأیید مجمع.
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 ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۱- اهمیت رویه‌های حسابداری

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

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا و تنها شرکت فرعی مشمول تلفیق آن شرکت تولید برق پرنده مینا (سهامی خاص) (شرکت پروژه) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- 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- 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.

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

۳-۲-۵- 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. مبالغ 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.

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

۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	گروه	اندازه‌گیری:
سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:		
سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه (شرکت فرعی)	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
شناخت درآمد:		
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 صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 اجازه سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود. استهلاک تجهیزات گازی نیروگاه با استفاده از اجازه حاصل از ماده ۱۹ ضوابط اجرایی جدول استهلاکات، بر اساس عمر مفید برآوردی ۲۰ سال محاسبه می‌شود. طبق جدول استهلاکات موضوع قانون مذکور نرخ استهلاک تجهیزات مذکور ۱۵ سال در نظر گرفته شده است.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۲۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات پست انتقال	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود، در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدت حداقل ۶ ماه متوالی مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۷- قرارداد بیع متقابل

برق تحویلی در اجرای قرارداد بیع متقابل، به ارزش روز به عنوان درآمد عملیاتی زمان تحویل به طرفیت دولت شناسایی و وجه دریافتی از محل قرارداد، در زمان دریافت به عنوان تعهدات کمک بلاعوض شناسایی و پس از تسویه بدهی دولت بابت بهای برق تحویلی، طی باقیمانده عمر مفید نیروگاه بخار به شرح زیر به سود و زیان منظور می‌گردد:

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

۳-۸- درآمد عملیاتی

۳-۸-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

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

۳-۹- تعدیلات ناشی از صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

صرف واحدهای سرمایه‌گذاری ناشی از تفاوت مبلغ پذیره نویسی و ارزش اسمی واحدهای پذیره نویسی شده است.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگه داشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای گروه است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مهنا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		صندوق	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵-۱	۷,۲۴۶,۵۸۳	۵,۹۱۶,۱۱۷	-	-
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 ۱.۴۷۰ ریال می‌باشد که نسبت به دوره مشابه سال قبل ۱۶ درصد افزایش داشته و میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلو وات ۱.۳۷۵ 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)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	مگا وات ساعت		مگا وات ساعت	
۵-۲-۱ درآمد فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۲,۲۴۱,۲۵۷	۳,۲۹۴,۴۸۷	۳,۷۴۸,۳۰۵	۴,۷۵۱,۲۵۸
۵-۱ درآمد فروش برق در بورس انرژی	۲,۷۹۹,۸۴۸	۳,۸۶۵,۸۴۱	۹۰۳,۶۶۹	۹۴۶,۱۵۲
درآمد فروش مستقیم	۷۳,۴۵۷	۸۶,۲۵۵	۲۱۳,۵۹۹	۲۱۸,۷۰۷
	۵,۱۱۴,۵۶۲	۷,۲۴۶,۵۸۳	۴,۸۶۵,۵۷۳	۵,۹۱۶,۱۱۷

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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 هرواحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره‌برداری در آن واحد بخار می‌باشد و معادل ریالی سوخت صرفه‌جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. براساس قرارداد، سوخت صرفه‌جویی در دوره بهره‌برداری مقدار ۱،۵۱۵ میلیون لیتر و معادل ۱۰،۷۸۷ میلیارد ریال می‌باشد. از آنجائیکه طبق تبصره ۲ ماده ۴ آیین‌نامه بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ مقرر گردیده دوره بهره‌برداری به گونه‌ای محاسبه شود که ارزش سوخت صرفه‌جویی شده بر اساس قیمت فوب خلیج فارس در زمان عقد قرارداد بتواند اصل سرمایه‌گذاری را پوشش دهد. لذا الحاقیه قرارداد با شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی به تاریخ ۵ بهمن ماه ۱۳۹۹ منعقد گردید. بر اساس الحاقیه مذکور مقرر گردیده بابت سقف سوخت صرفه‌جویی شده مذکور تا سقف مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو به شرکت پرداخت گردد. همچنین طبق الحاقیه مذکور در صورتی که تأخیر در بهره‌برداری هریک از واحدهای بخار توسط شرکت تولید نیروی برق حرارتی غیرمجاز شناخته شود. مشمول خسارت مقطوع بمبلغ ۰/۱۴۶۴ یورو برای هر کیلووات ظرفیت هر واحد بابت هر روز خواهد شد. لازم به توضیح است که دو واحد بخار، در تاریخ اول آبان ماه ۱۳۹۷ به بهره‌برداری تجاری رسیده و انرژی برق تولیدی آن‌ها از آن تاریخ تحویل شبکه گردیده است و تا شهریور ماه ۱۳۹۹ معادل ۱۰۰ میلیون لیتر صرفه‌جویی مصرف نفت گاز محقق شده و تعهدات مربوط طبق قرارداد بیع متقابل ایفا شده است. موعد بهره‌برداری تعیین شده برای واحد ۳ اول فروردین ۱۳۹۸ می‌باشد که بهره‌برداری آن از ۲۴ اسفند ۱۳۹۹ آغاز شده است. و تعهدات سوخت صرفه‌جویی شده این شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۴ به پایان رسیده است که با نام شماره ۲۲۰/۳۶۱۷ مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۲۶ به شرکت تولید برق حرارتی اعلام شده است در توضیح تأخیر بهره‌برداری واحد سه بخار شماره ۳۶۱۷/۴۹۸ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ به شرکت مادر تخصصی تولید برق حرارتی دلایل تأخیر در سنگرون واحد مطرح گردید و با توجه به گذشت زمان طولانی و عدم دریافت پاسخ نامه فوق الذکر، فرض بر این است که مدت زمان تأخیر حادث شده مجاز شمرده شده است. ضمناً تا کنون در این رابطه جریمهای برای شرکت ارسال نشده است.

۴-۵-۱ در رعایت استانداردهای حسابداری و براساس رهنمود کمیته فنی سازمان حسابرسی، حسابداری رویدادهای مالی ناشی از اجرای قرارداد مذکور به شرح زیر می‌باشد:

برق تحویلی در اجرای قرارداد بیع متقابل به عنوان درآمد عملیاتی به طرفیت تعهدات کمک‌های بلاعوض دولت (بدهکار شرکت برق حرارتی) منظور می‌شود.

و جوه دریافتی از دولت از محل قرارداد فوق به عنوان تسویه برق تحویلی به بستانکاران تعهدات کمک‌های بلاعوض دولت (شرکت برق حرارتی) ثبت می‌گردد.

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

استهلاک بخش بخار طی عمر مفید تأسیسات بخش بخار به بدهکار کمک‌های بلاعوض دولت منظور می‌گردد.

باقیمانده پس از عمر مفید تأسیسات بخش بخار به درآمدهای غیر عملیاتی منظور می‌گردد.

در ارتباط با قرارداد مذکور، در سال ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۲ و شش‌ماهه اول سال ۱۴۰۳ جملاً مبلغ ۹،۵۶۳،۲۹۲ میلیون ریال دریافت گردیده است که در راستای رویه مورد اشاره به شرح زیر در حساب‌ها انعکاس یافته است: (یادداشت ۵-۵)

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ماهه منتهی به	۶ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
۴,۹۱۳,۷۹۳	۴,۹۱۳,۷۹۳	منظور به حساب تعهدات بابت کمک‌های بلاعوض سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ (جوه دریافتی از دولت)
۳,۴۸۹,۴۹۹	۳,۴۸۹,۴۹۹	منظور به حساب تعهدات بابت کمک‌های بلاعوض سال ۱۴۰۲ (جوه دریافتی از دولت)
-	۱,۱۶۰,۰۰۰	منظور به حساب تعهدات بابت کمک‌های بلاعوض سال ۱۴۰۳ (جوه دریافتی از دولت)
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	منظور به بدهکار حساب دولت بابت تسویه بهای برق تحویلی
-	۳۱۱,۸۴۷	بابت اصلاح تسویه بهای برق تحویلی
-	(۲۷۱,۰۱۷)	منظور به حساب سود و زیان انباشته بابت استهلاک بخش بخار در شش‌ماهه اول سال ۱۴۰۳
(۲۷۱,۰۱۷)	(۵۴۲,۰۳۴)	بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۴۰۲
(۴۴۶,۰۶۸)	(۴۴۶,۰۶۸)	بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۴۰۱
(۴۴۶,۰۶۸)	(۴۴۶,۰۶۸)	بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۴۰۰
(۳۰۶,۳۷۰)	(۳۰۶,۳۷۰)	بابت استهلاک بخش بخار سال ۱۳۹۹
(۳۰۶,۳۷۰)	(۳۰۶,۳۷۰)	بابت استهلاک بخش بخار در سال ۱۳۹۸
۵,۰۹۷,۳۹۹	۶,۰۲۷,۲۱۲	مانده حساب تعهدات بابت کمک‌های بلاعوض (یادداشت ۱۹)

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
هزینه استهلاک	۴۷۶,۰۲۲	۴۵۸,۰۸۱
هزینه بهره برداری و تعمیراتی	۱,۴۳۸,۹۱۱	۱,۰۰۶,۷۷۶
هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت	۷۷۳,۷۷۸	۶۱۵,۴۸۳
بیمه اموال	۵۷,۳۰۰	۵۷,۵۹۷
کسر می‌گردد؛ بازیافت استهلاک بخش بخار از محل قرارداد بیع متقابل (یادداشت ۴-۵)	(۲۷۱,۰۱۷)	(۲۷۱,۰۱۷)
	۲,۴۷۴,۹۹۴	۱,۸۶۶,۹۲۰

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 پرند می‌باشد. 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 ۷۷۳,۷۷۸ میلیون ریال بوده است. توضیح اینکه از مبلغ مذکور ۳۰۴,۰۳۰ میلیون ریال آن طبق صورت‌حساب صادر گروه مینا و مابقی به علت عدم صدور صورتحساب ذخیره در حسابها منظور شده است.

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

واحد اندازه‌گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
مگاوات ساعت	۲,۱۲۹,۳۲۸	۱,۹۰۵,۳۰۰	۱,۶۹۱,۲۳۰	۱,۷۶۲,۰۳۵
مگاوات ساعت	۴,۹۲۳,۷۹۲	۳,۴۱۶,۴۰۰	۳,۱۸۸,۲۶۶	۳,۳۵۲,۵۲۷
	۷,۰۵۳,۱۲۰	۵,۳۲۱,۷۰۰	۴,۸۷۹,۴۹۶	۵,۱۱۴,۵۶۲

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 ۱۲۴۸-۱۲۴۸-۸۹ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۰۷، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۹۸۵ مگاوات توان معادل ۸,۶۲۸,۶۰۰ مگا وات ساعت برای یک سال می‌باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. باتوجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه پرند با ارتفاع ۱۱۹۰ 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 «امادگی تولید» به مدیریت شبکه برق اعلام می‌گردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه معادل ۴۸۰ مگاوات توان بابت سه واحد بخار و معادل ۴,۲۰۴,۸۰۰ مگاوات ساعت برای یکسال می‌باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	صندوق
حقوق و مزایای کارکنان	۷,۱۹۹	۵,۸۶۴	-
پاداش کارکنان	۹,۳۴۰	۳,۵۶۳	-
کارمزد فروش بورس و مصوبت سندیکا	۳۲۷	۳,۷۲۹	-
حق تمرکز افزایش سرمایه	۲۰,۵۲	-	-
هزینه مشاوره	۱,۲۲۰	-	-
حسابرسی	۸۷۸	۳۹۰	۳۹۰
سمینار و همایش	-	۲,۵۱۹	۲,۵۱۹
هزینه های پشتیبانی	۲,۸۷۳	۲,۰۳۲	-
هزینه آبوتان	۱,۰۴۸	۱,۰۴۸	-
کارمزد متولی صندوق	۵۰۸	۵۱۰	۵۱۰
هزینه خدمات سپرده‌گذاری	۴	-	۴
سایر	۱	۱	۱
	۲۵,۴۵۰	۱۸,۶۰۸	۳,۴۲۰

۷-۱- مبلغ ۷,۱۹۹ میلیون ریال هزینه حقوق و دستمزد مربوط به اربابه خدمات توسط شرکت گروه مینا می‌باشد که طی اعلامیه ارسالی به پستکار حساب شرکت برق پرند مینا منظور شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۴۲۹	۱۴۱	۱,۳۸۳	۱۲,۷۵۷		سود سپرده بانکی
-	-	۱,۳۴۸	۱,۵۰۳		سود ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه و سایر
-	-	-	(۲۷,۴۷۳)		جرایم مالیاتی سال ۱۴۰۱
-	-	(۴۳,۲۸۴)	-	۱۴-۲	زیان حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی
۴۲۹	۱۴۱	(۴۰,۵۵۳)	(۱۳,۲۱۳)		

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سود هر واحد از سرمایه‌گذاری

صندوق		گروه		سود عملیاتی	۹- سود هر واحد از سرمایه‌گذاری
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
(۳,۴۲۰)	(۲,۴۴۹)	۴۰,۳۰,۵۸۹	۴,۷۴۶,۱۳۹		سود عملیاتی
-	-	(۹۷۱,۷۴۵)	(۱,۱۶۴,۵۱۷)		اثر مالیاتی
(۳,۴۲۰)	(۲,۴۴۹)	۳,۰۵۸,۸۴۴	۳,۵۸۱,۶۲۲		
۴۲۹	۱۴۱	(۴۰,۵۵۳)	(۱۳,۲۱۳)		سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	(۱۰,۱۳۸)	-		اثر مالیاتی
۴۲۹	۱۴۱	(۵۰,۶۹۱)	(۱۳,۲۱۳)		
(۲,۹۹۱)	(۲,۲۹۸)	۳,۹۹۰,۰۳۶	۴,۷۳۲,۹۲۶		سود خالص
-	-	(۹۸۱,۸۸۳)	(۱,۱۶۴,۵۱۷)		اثر مالیاتی
(۲,۹۹۱)	(۲,۲۹۸)	۳,۰۰۸,۱۵۳	۳,۵۶۸,۴۰۹		
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷		میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری - تعداد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود گروه

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	تأسیسات و وسائط نقلیه	کامپیوتر	زمین
۲۸,۵۶۴,۹۱۳	۹,۶۵۹,۶۶۰	-	۱۸,۹۰۵,۲۵۳	۱,۸۸۸	۱۳,۰۸۷	۱۶۲,۷۰۱
۲,۷۲۰,۰۳۱	-	-	۲,۷۲۰,۰۳۱	-	-	-
(۸۷۸,۱۵۰)	(۹,۶۵۹,۶۶۰)	۸,۷۸۱,۵۱۰	-	-	-	-
۳۰,۴۰۶,۷۹۴	-	۸,۷۸۱,۵۱۰	۲۱,۶۲۵,۲۸۴	۱,۸۸۸	۱۳,۰۸۷	۱۶۲,۷۰۱
۴,۳۳۰,۵۹۷	-	-	۴,۳۳۰,۵۹۷	۱,۶۸۹	۲,۶۴۱	-
۴۷۶,۰۲۲	-	-	۴۷۶,۰۲۲	(۷۶)	۱۰۲	-
۴,۷۹۶,۶۱۹	-	-	۴,۷۹۶,۶۱۹	۱,۶۱۳	۲,۷۴۳	-
۲۵,۶۱۰,۱۷۵	(۹,۶۵۹,۶۶۰)	۸,۷۸۱,۵۱۰	۱۶,۸۳۱,۹۲۵	۲۷۵	۲,۲۱۶	۱۶۲,۷۰۱
۲۴,۳۴۴,۳۱۶	۹,۶۵۹,۶۶۰	-	۱۴,۵۸۴,۶۵۶	۱۹۹	۲,۳۱۸	۱۶۲,۷۰۱
۱۸,۵۵۲,۴۵۰	۲۹,۹۹۰	-	۱۸,۵۲۲,۴۶۰	۱,۸۸۸	۱۲,۸۵۴	۱۶۲,۷۰۱
۲۲۷,۷۰۴	۴۲,۳۰۰	-	۱۸۳,۴۰۴	-	۲۲۳	-
-	(۴۹,۹۹۰)	-	۴۹,۹۹۰	-	-	-
۱۸,۷۸۰,۱۵۴	۴۲,۳۰۰	-	۱۸,۷۳۵,۸۵۴	۱,۸۸۸	۱۳,۰۸۷	۱۶۲,۷۰۱
۲,۴۰۰,۴۹۳	-	-	۲,۴۰۰,۴۹۳	۱,۸۴۱	۹,۳۴۷	-
۴۵۸,۰۸۱	-	-	۴۵۸,۰۸۱	(۷۶)	۲۶۱	-
۳,۸۵۸,۵۷۴	-	-	۳,۸۵۸,۵۷۴	۱,۷۶۵	۹,۶۰۸	-
۱۴,۹۲۱,۵۸۰	۴۲,۳۰۰	-	۱۴,۸۷۹,۲۸۰	۱۲۳	۳,۴۷۹	۱۶۲,۷۰۱

۱-۱- کلیه اموال و دارایی‌های موجود در نیروگاه طی تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ به مبلغ ۳۰,۵۸۷۷ میلیارد ریال نزد بیمه شده 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 می‌باشد.

۱-۳- افزایش تجهیزات عمدتاً بابت خرید قطعات و لوازم یدکی و تکمیل عملیات جزئی بخش بخار نیروگاه پرد مینا.

۱۰-۲- مبلغ ۹,۶۵۹,۶۶۰ میلیون ریال بابت تجهیزات اصلی پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی پردیس و شهریار بوده است که در سال ۱۴۰۳ به حساب پیش‌پرداخت سرمایه‌ای یا در نظر گرفتن ۱۰ درصد مالیات بر ارزش افزوده صادر گردیده و در سال ۱۴۰۳ پس از صدور فاکتور فروش توسط شرکت گروه مینا مبلغ ۸,۷۸۱,۵۱۰ میلیون ریال به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور و مبلغ ۸۷۸,۱۵۰ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده به حساب‌های دریافتی انتقال یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۰-۴- پیش پرداخت سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)		
مانده در پایان	افزایش (کاهش)	مانده در
سال ۱۴۰۲	طی سال	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۹,۶۵۹,۶۶۰	(۹,۶۵۹,۶۶۰)	-
۹,۶۵۹,۶۶۰	(۹,۶۵۹,۶۶۰)	-

نیروگاه ۲۵ مگاواتی مقیاس کوچک پردیس و شهریار

۱-۴-۱ - کاهش مبلغ ۹,۶۵۹,۶۶۰ میلیون ریال مانده پیش‌پرداخت سرمایه‌ای به دلیل صدور فاکتور فروش به شماره ۱۴۰۳۰۲۵ توسط شرکت گروه مینا مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ بابت پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی شهریار و فاکتور فروش شماره ۱۴۰۳۰۲۶ توسط شرکت گروه مینا مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۶ بابت پروژه ۲۵ مگاواتی پردیس و انتقال آن به حساب کار در جریان می‌باشد.

۵-۱۰ - دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح ذیل می‌باشد :

شرح		میلیون ریال		مخارج انباشته	
		یورو	مبلغ - یورو	مبلغ - میلیون ریال	
تجهیزات اصلی پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی پردیس	۱۰-۴-۱-۱	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۷۵۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۷۵۵
تجهیزات اصلی پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی شهریار	۱۰-۴-۱-۲	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۷۵۵	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۴,۳۹۰,۷۵۵
		۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۱,۵۱۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۸۱,۵۱۰

۱-۴-۱-۱ - 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 ساختمانگاه پردیس واقع در شهرستان پردیس در استان تهران اقدام 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.

۱-۴-۱-۲ - 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 ساختمانگاه شهریار واقع در شهرستان شهریار در استان تهران اقدام 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.

۱۱-دارایی‌های نامشهود صندوق

دارایی نامشهود صندوق مربوط به هزینه های نرم افزار به مبلغ ۱۰۰۷۷ میلیون ریال در دوره مالی مورد گزارش می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
بهره‌ی تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری
۲۳,۸۹۴	۰.۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	۰.۵
۲۳,۸۹۴	۰.۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	۰.۵

گروه:

شرکت تولید برق ساندچ مینا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
بهره‌ی تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری
۱۲,۹۷۶,۰۶۸	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۱۰۰
۱۲,۹۷۶,۰۶۸	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۷۰	۱۰۰

صندوق:

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

۱-۱۲- 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
۳۷,۸۹۴,۱۱۴
۲۵,۱۷۴
۳,۸۴۸,۴۸۱
۵۶,۸۹۲
۳۰,۱۲۷
(۳,۵۵۲,۸۴۳)
(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)
(۲۳,۱۳۱)
۸,۸۷۲,۴۰۶

دارایی‌های ثابت، مشهود

سرمایه‌گذاری‌ها

دریافتنی‌ها

موجودی نقد

سایر دارایی‌ها

پرداختنی‌ها

مازاد ارزش منصفانه دارایی‌ها به بهای تمام شده تحصیل

تقسیم سود از محل سودهای قبل از تحصیل

۲-۱۲- توضیح اینکه به دلیل ترکیب درون گروهی، موضوع مازاد ارزش منصفانه دارایی‌ها به بهای تمام شده تحصیل مبلغ ۱۹,۳۹۵,۶۰۸ میلیون ریال صرفاً جهت آگاهی از ارزش منصفانه می‌باشد و در صورت‌های مالی، این مبلغ از ارزش منصفانه دارایی ثابت، مشهود به شرح جدول بالا کسر می‌گردد.

۳-۱۲- لازم به توضیح است مطابق اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری پروژه از محل مطالبات صندوق از شرکت پروژه، سرمایه شرکت تولید برق پرنده مینا از ۸,۸۹۶,۲۲۷,۴۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ ثبت شده است.

۱۳- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
صندوق		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۳-۱
-	-	۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	سایر دارایی‌ها

۱۳-۱- 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.

۱۴- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
صندوق		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
-	-	۶۴,۵۴۵	۲۹,۱۵۰	خرید قطعات جزئی نیروگاه
-	-	۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	خدمات مشاوره‌ای
-	-	۷۲,۵۴۵	۳۹,۱۵۰	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه تجاری

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
یادداشت		
۱۵-۱-۱	۱۲,۲۵۲,۹۲۷	۱۴,۳۷۴
۱۵-۱-۲	۷۹۶,۴۳۰	۷۵۱,۳۹۲
	۱۳,۰۴۹,۳۵۷	۷۶۵,۷۶۶
۱۵-۱-۳	-	۱۸,۷۵۹,۳۵۲
۱۵-۱-۴	۹۴,۵۹۶	۸۲,۸۸۶
۱۵-۱-۵	۱,۲۱۰,۰۰۰	-
۱۵-۱-۶	۲,۲۸۸,۷۹۶	۹۳۸,۶۴۶
۱۵-۱-۷	-	۲۸۰,۵۱۰
	۲۴۸	۲۵۰
	۳,۵۹۳,۶۴۰	۲۰,۰۶۱,۶۴۴
	۱۶,۶۴۲,۹۹۷	۲۰,۸۲۷,۴۱۰

شرکت مدیریت شبکه برق ایران
سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

اشخاص وابسته:

شرکت گروه مینا

سایر اشخاص - وابسته

شرکت توسعه یک

سایر اشخاص:

سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)

اداره کل امور مالیاتی شمال تهران

سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
یادداشت		
۵	۱۴,۳۷۴	۳,۴۰۶,۸۴۲
	۳,۵۸۷,۸۴۷	۹,۵۲۵,۱۵۴
	(۱۴,۳۷۴)	(۹۸,۰۵۰)
۱۵-۲	-	۱۴,۸۲۰
	-	(۱,۳۵۰,۰۰۰)
	-	(۱,۳۰۰,۰۰۰)
۱۵-۱-۳	۸,۶۶۵,۰۸۰	(۸۹۵,۶۷۲)
	-	۹۰۰,۰۰۰
	-	(۱,۳۳۵,۴۸۶)
	-	(۹,۷۶۵,۰۸۰)
	-	۹۱۱,۸۴۶
	۱۲,۲۵۲,۹۲۷	۱۴,۳۷۴

مانده ابتدای سال

فروش برق

بابت اصلاح مانده اول دوره

اسناد خزانه اختصاصی

تهاتر با بدهی مالیاتی سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۰

بابت بدهی برق شرکت غدیر انرژی لامرد

بابت تهاتر با بدهی برق مصرفی شرکت های گروه مینا

بابت انتقال مطالبات سایر شرکتها

وجوه دریافتی

وصول وجه توسط گروه مینا

انتقال به حساب مادر تخصصی برق حرارتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
	۹۶,۵۲۶	۲۲۹,۶۴۷
	۶۹۹,۹۰۴	۵۲۱,۷۴۵
	۷۹۶,۴۳۰	۷۵۱,۳۹۲

شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته

سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
یادداشت		
	۱۸,۷۵۹,۳۵۲	۴,۶۸۸,۱۶۸
	-	۹,۷۶۵,۰۸۰
۱۵-۱-۱	-	۸۹۵,۶۷۲
۶-۲	(۳۰۴,۰۳۰)	(۱,۱۸۲,۴۳۹)
	-	(۸۹۷,۸۹۳)
	(۹,۶۵۹,۶۶۱)	-
	(۲,۵۴۷,۵۰۰)	-
	(۷,۱۹۹)	(۱۴,۵۸۰)
	(۸,۶۶۵,۰۸۰)	-
۱۵-۱-۳-۱	-	(۱۲۰)
	۱,۶۶۲,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰
	۸,۱۲۴	۴۸,۰۱۲
	-	۳۹۹,۰۰۰
	-	۱,۳۰۰,۰۰۰
	-	(۹۰۰,۰۰۰)
	-	(۱۲۵,۹۳۸)
۵-۴-۲	-	۳,۳۸۹,۴۹۸
۱۵-۲-۱	-	۱,۰۴۹,۸۹۲
	(۷۵۳,۹۹۴)	۱۸,۷۵۹,۳۵۲
	۷۵۳,۹۹۴	-
	-	۱۸,۷۵۹,۳۵۲

جمع

انتقال به حساب‌های پرداختنی-یادداشت

۱۵-۱-۳-۱ - مبلغ ۸,۶۶۵,۰۸۰ میلیون ریال بابت انتقال کلیه مبالغ دریافتی از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در سال ۱۴۰۲ بوده که طبق تفاهات انجام شده به حساب شرکت گروه مینا منظور شده‌است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱۵-۴- مطالبات از سایر اشخاص وابسته شامل شرکت البرز توربین به مبلغ ۱.۷۳۰ میلیون ریال بابت قطعات یدکی نیروگاه پرنده و شرکت ریلی مینا به مبلغ ۳۹۲ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمپولاتس هابیس و شرکت تولید برق سهندج مینا به مبلغ ۴.۸۸۶ میلیون ریال و شرکت پرنده معادل ۱۷.۳۸۲ میلیون ریال و شرکت تولید برق عسلویه مینا معادل ۷۰.۰۰۰ میلیون ریال قرض الحسنه که در آبان ماه ۱۴۰۳ تسویه حساب شده و سایر معادل ۲۰۶ میلیون ریال می‌باشد.

۱-۱۵-۵- مبلغ پرداخت شده به شرکت توسعه یک به مبلغ ۱.۲۱۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت احداث نیروگاه‌های ۲۵ مگاواتی پردیس و شهریار بوده که به نیابت از شرکت گروه مینا به شرکت توسعه یک پرداخت گردیده که مراتب در شش‌ماه دوم سال ۱۴۰۳ به حساب بدهی شرکت گروه مینا منظور شده است.

۱-۱۵-۶- مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱,۰۶۹,۱۶۰	۲,۲۴۲,۷۹۶	۱۵-۱-۶-۱
۱,۰۶۹,۱۶۰	۲,۲۴۲,۷۹۶	
۴۸۱,۲۹۵	۴۸۱,۲۹۵	۱۵-۱-۶-۲
۱,۵۵۰,۴۵۵	۲,۷۲۴,۰۹۱	
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۲۰
(۱۷۶,۵۱۴)	-	۲۰
۹۳۸,۶۴۶	۲,۲۸۸,۷۹۶	

۱-۱۵-۶-۱- 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 اعتبار مالیاتی فوق از محل فروش برق میسر نشده است از این رو تسویه آن به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.

۱-۱۵-۶-۲- طلب مذکور مربوط به وجه ۱۷ فقره چک به مبلغ ۴۵۵,۲ میلیارد ریال و مبلغ ۲۶ میلیارد ریال وجه نقد پرداختی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده فروش برق دوره‌های دوم و سوم سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره چهارم سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (شامل مبلغ ۱۷۳,۳ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۳۰۷,۹ میلیارد ریال بابت جریمه) می‌باشد که پیرو برگ‌های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی و در رعایت مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیات‌های مستقیم صورت گرفته است لیکن با توجه به وضع مقررات مربوط به اخذ مالیات بر ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع و بر اساس رأی هیأت 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.

۱-۱۵-۷- بدهی اداره کل امور مالیاتی شمال تهران شامل مالیات‌های تهاثر 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. و در دوره مورد گزارش به جهت تسویه حساب مالیاتی با ذخیره مالیات ۱۴۰۳ تهاثر شده است.

۱۵-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت صندوق

سایر دریافتنی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	اشخاص وابسته:
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
۹۶۷,۹۰۰	-	۱۵-۳-۱	تامین مالی- شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه)
۳,۱۳۵,۷۸۰	۱۸		سود سهام دریافتنی- شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه)
۲۴۸	۲۴۸		سایر
۴,۱۰۳,۹۲۸	۲۶۶		

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۸,۱۲۴	۴,۲۸۶	۹۵,۹۴۱	۵۳۹,۰۴۰
۸,۱۲۴	۴,۲۸۶	۹۵,۹۴۱	۵۳۹,۰۴۰

موجودی نزد بانک‌ها - ریالی

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در پایان سال مالی شامل ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷ واحد ۱۰,۰۰۰ ریالی جمعاً به مبلغ ۹,۲۱۹,۵۰۴ میلیون ریال می‌باشد.
ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
درصد	تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای
سهام	سرمایه‌گذاری	سهام	سرمایه‌گذاری
	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰
۹۶/۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹	۹۶/۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹
-	۱	-	۱
۳/۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳/۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷

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

- ۱۷-۱ واحدهای سرمایه‌گذاری موسسین بابت ۵,۰۰۰ میلیون ریال آورده نقدی و ۸,۸۹۶,۳۳۷ میلیون ریال آورده غیر نقدی (شرکت تولید برق پرنده مینا توسط شرکت گروه مینا) بوده که تماماً به قیمت اسمی صادر شده است.
- ۱۷-۲ سایر واحدهای سرمایه‌گذاری مربوط به آن بخش از واحدهای سرمایه‌گذاری است که از طریق پذیره‌نویسی عمومی جمعاً به مبلغ ۱,۰۰۹,۸۶۳ میلیون ریال به فروش رسیده است.
- ۱۶-۳ 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.

۱۸- صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

صرف واحدهای سرمایه‌گذاری به مبلغ ۶۹۱,۶۹۶ میلیون ریال بابت تفاوت مبلغ پذیره‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ارزش اسمی آنها می‌باشد که گردش آن بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶

مانده در ابتدای سال

مانده در پایان سال

۱۹- 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 ۹۵۶۱۷ 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 پرند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۲۰-۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		
			گروه تجاری:
			اشخاص وابسته:
۱۲۹,۹۶۴	۵۴۴,۲۵۰	۲۰-۱-۱	شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا
۱۲۹,۹۶۴	۵۴۴,۲۵۰		
			سایر پرداختنی‌ها:
			اسناد پرداختنی:
۴۳۵,۲۹۵	۴۳۵,۲۹۵	۱۵-۱-۵	سازمان امور مالیاتی بابت ۱۷ فقره چک ارزش افزوده تا سررسید ۱۳۹۸
۱۷۶,۵۱۴	-		سازمان امور مالیاتی بابت تنه مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰
۹,۶۵۹,۶۶۰	۸۲۶,۶۰۹		حساب معلق خرید داخلی
۱۰,۲۷۱,۴۶۹	۱,۲۶۱,۹۰۴		
			حسابهای پرداختنی:
			اشخاص وابسته:
۲,۵۸۶	۲,۵۸۶		شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا
۱۹,۱۱۰	۷۷۳,۱۰۴	۱۵-۱-۳	گروه مینا
۲	۲		شرکت تولید برق توس و عسلویه مینا
۳,۸۸۵	۳,۴۸۸	۲۰-۲-۱	ارکان صندوق
۲۵,۵۸۳	۷۷۹,۱۸۰		
			سایر اشخاص:
			تعهدات کمک‌های بلاعوض
۴,۸۲۶,۳۸۲	۶,۰۲۷,۲۱۲	۵-۵	شرکت بیمه دانا و البرز-حق بیمه نیروگاه پرند
۱۲۷,۷۴۶	۱۹۰,۷۷۶		شرکت مهندسی آسان زلال خاورمیانه
۵,۶۸۸	۵,۶۸۸		سپرده حسن انجام کار
۱۶,۲۶۸	۲۷,۸۹۰		سپرده حق بیمه
۲۲۸,۵۷۵	۲۱۹,۵۶۵	۲۰-۱-۲	شرکت مهندسی مسینان
۹,۵۳۱	۹,۵۳۱		نرم افزار صندوق
۱,۱۰۰	۱,۸۸۲	۲۰-۱-۳	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
۱۶,۷۳۱	۱۶,۷۳۱		شرکت مادر تخصصی برق حرارتی
۹۱۱,۸۴۸	-		سایر
۴,۸۸۹	۵۸۸,۵۱۰		
۶,۱۴۸,۷۵۸	۷,۰۸۷,۷۸۵		
۱۶,۵۷۵,۷۷۴	۹,۶۷۳,۱۱۹		
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۵-۱-۵	کسرمی‌شود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی‌های غیر تجاری
(۱۷۶,۵۱۴)			کسرمی‌شود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی‌های غیر تجاری
۱۵,۹۶۳,۹۶۵	۹,۲۳۷,۸۲۴		
			۲۰-۲- صندوق
			سایر پرداختنی‌ها:
			اشخاص وابسته:
۳,۸۸۵	۳,۴۸۸	۲۰-۲-۱	پرداختنی به ارکان صندوق
			سایر اشخاص:
			گروه مینا
۱۹,۱۱۰	۱۹,۱۱۰		نرم افزار صندوق
۱,۱۰۰	۱,۸۸۲		سایر
۱,۲۱۸	۳۷۱		
۲۵,۳۱۳	۲۴,۸۵۱		

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۱-۱-۲۰- مبلغ ۴۴.۲۵۰ میلیون ریال بدهی به شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا بابت هزینه بهره‌برداری نیروگاه می‌باشد که طبق قرارداد بهره‌برداری منعقد و دریافت صورت وضعیت ماهانه در حساب‌ها منظور شده است.

۱-۲-۲۰- مبلغ ۹.۵۳۱ میلیون ریال طلب شرکت مهندسی مسینان بابت صورت وضعیت نظارت سیگل ترکیبی پرنده مینا می‌باشد.

۱-۳-۲۰- مبلغ ۱۶.۷۳۱ میلیون ریال مطالبات شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا-توگا بابت صورت حساب ارسالی ارسال قطعات به نیروگاه می‌باشد.

۱-۲-۲۰- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۶۷	۱۶۷	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)
۸۷۱	۱,۳۷۹	کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)
۱,۳۱۵	۳۱۰	حق‌الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)
۱,۶۳۲	۱,۶۳۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۳,۸۸۵	۳,۴۸۸	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۱- مالیات پرداختنی

۱-۲۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه مربوط به شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرند مینا) به فرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۲,۲۳۲,۸۶۳	۱,۴۰۵,۱۷۷	مانده درابتدای سال مالی
۹۸۱,۸۸۳	۱,۹۷۸,۹۰۶	ذخیره عملکرد سال مالی
-	(۷۴۳,۹۶۰)	تهاتر شده طی سال
۳,۲۱۴,۷۴۶	۲,۶۴۰,۱۲۳	
(۴۴۱,۲۸۶)	-	اسناد پرداختنی
(۶۰۰,۰۰۰)	(۲,۴۷۷,۱۸۹)	پرداخت شده
۲,۱۷۳,۴۶۰	۱۶۲,۹۳۴	

۲-۲۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی گروه (شرکت پروژه «شرکت تولید برق پرند مینا») برای سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می‌باشد:

مبالغ به میلیون ریال														
مالیات														
۱۴۰۳/۰۶/۳۱														
۱۴۰۲/۱۲/۲۹														
سال مالی	سود (زیان)	درآمد مشمول	ایستازی	تخصیصی	قطعی	جرایم	تهاتر شده	تأدیه شده	پرداخت شده	جریمه	بشودگی جرایم	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	نحوه تشخیص
۱۳۹۲	۶۰۰,۱۶۶	۵۹۹,۵۶۰	۱۴۹,۸۹۰	۳۱۰,۵۷۶	۳۰۵,۷۳۳	۱۱۷,۸۵۲	-	۱۴۹,۸۹۰	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۵۰۷,۷۶۵	۵۰۱,۳۷۹	۱۲۵,۳۴۵	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۷,۰۵۰	۱۹,۴۵۵	-	۱۳۷,۰۵۰	-	۱۹,۴۵۵	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۴	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱,۳۶۷,۱۸۲	۳۴۱,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۱۳,۵۸۲	-	۳۵۶,۷۹۵	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵	۵۴۶,۷۶۹	۵۳۸,۲۸۲	۱۳۴,۵۷۰	۲۳۷,۰۲۱	۱۳۵,۲۱۶	۱۶۸,۴۶۹	-	۱۳۴,۵۷۰	-	-	۱۶۸,۴۶۹	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	۳۱۷,۶۵۷	۳۱۴,۳۱۳	۷۸,۵۷۷	۲۰۱,۶۳۸	۲۰۱,۶۳۸	۴۹,۰۶۵	۲۰۱,۶۳۸	-	-	۱۸,۸۹۹	۳۰,۱۶۶	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۱,۲۴۹,۰۵۳	۱,۲۴۷,۳۲۸	۳۰۹,۱۹۱	۳۸۲,۰۸۷	۳۸۲,۰۸۷	۶۷,۲۴۹	۳۰۹,۱۹۱	-	-	۱۶,۸۱۳	۵۰,۴۳۶	۲,۶۳۹	۲,۶۳۹	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۸	۱,۶۱۰,۷۸۱	۱,۶۰۶,۴۲۰	۴۰۱,۶۰۵	۹۰۴,۵۴۳	۵۶۹,۵۳۲	۱۸۰,۹۰۸	۴۰۱,۶۰۵	-	-	-	-	۱۶۷,۵۹۲	۱۶۷,۵۹۲	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹	۲,۷۷۹,۷۴۱	۲,۱۲۹,۰۸۴	۵۳۲,۲۷۱	۷۷۱,۲۸۱	۵۹۱,۸۰۹	۵۶,۲۰۴	۵۹۱,۸۰۹	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰	۴,۲۱۵,۸۳۱	۳,۳۶۵,۱۴۴	۸۴۱,۲۸۶	۱,۳۲۳,۰۴۲	۷۷۵,۳۴۸	-	-	-	-	۸۴۱,۲۸۶	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱	۴,۸۸۷,۷۸۰	۴,۸۸۵,۳۸۴	۱,۲۲۱,۳۴۶	۱,۳۴۹,۳۵۵	۱,۳۴۸,۳۵۵	-	-	-	-	۱,۲۲۱,۳۴۶	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۲	۷,۹۱۷,۵۲۰	۷,۹۱۵,۶۲۴	۱,۹۷۸,۹۰۶	-	-	-	-	-	-	۴۱۴,۵۵۷	-	۸۲۰,۳۸۹	۱,۲۳۴,۹۴۶	
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴,۶۷۰,۶۸۷	۴,۶۵۸,۰۷۱	۱,۱۶۴,۵۱۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۶۴,۵۱۷	۲,۱۵۵,۱۳۷	
										۲,۴۷۷,۱۸۹			۱,۴۰۵,۱۷۷	

۱-۲۱-۲۱- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ در پی اجرای قرار صادره توسط اداره کل امور مالیاتی مودیان متوسط در حال رسیدگی می‌باشد.

۲-۲۱-۲۱- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ و برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ قطعی و تسویه گردیده است.

۳-۲۱-۲۱- برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ برگ قطعی آن صادر گردیده و بعد از دوره مالی مورد گزارش تسویه شده است.

۴-۲۱-۲۱- 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.

۵-۲۱-۲۱- 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 هیات 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 ۱۴-۱۶ به حساب مطالبات از سازمان امور مالیاتی منظور شده است.

۶-۲۱-۲۱- برای عملکرد سنوات ۱۳۹۸ برگ قطعی صادر گردیده که مورد پذیرش قرار گرفته و تهاتر مالیاتی انجام شده است.

۷-۲۱-۲۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ تهاتر انجام شده است و سال ۱۴۰۰ نیز طی ۱۰ فقره چک تقسیط و مراتب در هیات بدوی در حال رسیدگی می‌باشد.

۸-۲۱-۲۱- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ پس از اعتراض شرکت به مبلغ ۷۷۵,۳۴۸ میلیون ریال کاهش یافته است و مالیات سال ۱۴۰۱ مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۲- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		سود خالص
صندوق	صندوق	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
(۲,۹۹۱)	(۲,۲۹۸)	۳,۰۰۸,۱۵۳	۳,۵۶۸,۴۰۹	هزینه مالیات پردرآمد
-	-	۹۸۱,۸۸۳	۱,۱۶۴,۵۱۷	نبود ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه مینا و سایر
-	-	(۱,۲۴۸)	(۱,۵۰۳)	سود سپرده بانکی
(۴۲۹)	(۱۴۱)	(۱,۳۸۳)	(۱۲,۷۵۷)	زیان حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی
-	-	۴۳۲۸۴	-	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت و نامشهود
-	-	۴۵۸,۰۸۱	۴۷۶,۰۲۲	
(۴۲۹)	(۱۴۱)	۱,۴۸۰,۵۱۷	۱,۶۲۶,۲۷۹	
-	(۴,۱۰۳,۶۶۲)	-	-	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۴)	۴,۱۰۳,۶۶۲	(۵,۸۶۸,۵۰۹)	۶,۷۲۴,۵۶۲	(افزایش) دریافتی عملیاتی
-	-	۲۸,۳۴۹	۳۳,۳۹۵	(افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۴,۳۳۹	(۴۶۳)	۲,۸۲۱,۰۶۲	(۶,۷۲۶,۱۴۱)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۴,۳۳۵	(۴۶۳)	(۳,۰۱۹,۰۹۸)	۳۱,۸۱۶	
۹۱۵	(۲,۹۰۲)	۱,۴۶۹,۵۷۲	۵,۲۲۶,۵۰۴	

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۶,۷۳۲	-
۱۶,۷۳۲	-

۲۳- معاملات غیر نقدی

تسویه خرید دارایی‌های ثابت از طریق تهاتر با مطالبات از گروه مینا

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۴- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها گروه

۲۴-۱- مدیریت سرمایه

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

صندوق در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از صندوق نیست.

۲۴-۱-۱- نسبت اهرم مالی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
۱۷,۳۶۹,۱۴۲	۱۱,۳۹۲,۹۶۱	جمع بدهی‌ها
(۹۵,۹۴۱)	(۵۳۹,۰۴۰)	موجودی نقد
۱۷,۲۷۳,۲۰۱	۱۰,۸۵۳,۹۲۱	خالص بدهی
۲۸,۰۲۶,۱۶۳	۳۱,۵۹۴,۵۷۲	حقوق مالکانه
۶۲٪	۳۴٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۴-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء 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 ایفاء 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.

۲۴-۳- 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۲۵- وضعیت ارزی

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

۲۶- معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- 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	سایر
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا (شرکت مادر)	عضو هیات مدیره و سهامدار	۲,۷۹۱	استفاده رایگان از خدمات ۲ نفر پرسنل
			۳۰۴,۰۳۰	تأمین تضمین قطعات یدکی نیروگاه پرنده
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا	همگروه	۵۴۰,۵۵۸	-
سایر اشخاص-معاملات بالای ۳۰٪	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	معاملات بالای ۳۰٪	۳,۲۹۴,۴۸۷	-

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

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا (شرکت مادر)	-	(۷۷۳,۱۰۴)	-	(۷۷۳,۱۰۴)	۱۸,۷۴۰,۲۴۲	-
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا	-	(۷۵۷,۵۵۶)	-	(۷۵۷,۵۵۶)	-	(۳۴۳,۲۷۰)
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	-	-	-	-	-	-
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا- توسعه یک	۱,۲۱۰,۰۰۰	-	۱,۲۱۰,۰۰۰	-	-	-
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره‌برداری ریلی مینا	۳۹۲	-	۳۹۲	-	۲۰۲	-
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	-	(۲,۵۸۶)	-	(۲,۵۸۶)	-	(۲,۵۸۶)
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	-	(۱۶,۷۳۱)	-	(۱۶,۷۳۱)	-	(۱۶,۷۳۱)
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو	۱۷,۳۸۲	-	۱۷,۳۸۲	-	۱۷,۳۸۲	-
	شرکت البرز توربین مینا	۱,۷۳۰	-	۱,۷۳۰	-	۱,۷۳۰	-
	شرکت تولید برق عسلویه مینا	۶۹,۹۹۹	-	۶۹,۹۹۹	-	-	(۱)
	شرکت تولید برق توس مینا	-	(۱)	-	(۱)	-	(۱)
	شرکت آلومینیوم المهدی	۹۶,۵۲۶	-	۹۶,۵۲۶	-	۲۲۹,۶۴۷	-
	شرکت تولید برق ساندج مینا	۴,۸۸۶	-	۴,۸۸۶	-	۳,۵۷۲	-
	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	-	(۱۶۷)	-	(۱۶۷)	-	(۱۶۷)
ارکان صندوق	شرکت تأمین سرمایه تمدن	-	(۱,۳۷۹)	-	(۱,۳۷۹)	-	(۸۷۱)
جمع کل		۱,۴۰۰,۹۱۵	(۱,۵۵۱,۵۲۴)	۱,۴۰۰,۹۱۵	(۱,۵۵۱,۵۲۴)	۱۸,۹۹۲,۷۷۵	(۳۶۳,۶۲۷)

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳

۳-۲۶- 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 تمدن	متولی	کارمزد خدمات	-

۱-۲۶- معاملات مذکور در چارچوب اساسنامه و امیدنامه صندوق انجام شده است.

۴-۲۶- 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	۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۱۴۰۲/۱۲/۲۹	
				طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت پروژه (فرعی)	شرکت تولید برق پرند مینا	۱۸	-	۱۸	-	۴,۱۰۳,۶۸۰	-
ارکان صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	-	(۱۶۷)	-	(۱۶۷)	-	(۱۶۷)
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	-	(۱,۳۷۹)	-	(۱,۳۷۹)	-	(۸۷۱)
جمع کل		۱۸	(۱,۵۴۶)	۱۸	(۱,۵۴۶)	۴,۱۰۳,۶۸۰	(۱,۰۳۸)

۲۷- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۱-۲۷- رسیدگی به دفاتر شرکت پروژه توسط سازمان تأمین اجتماعی برای سالهای ۹۱ به بعد صورت گرفته است به اعتقاد هیأت مدیره بدهی احتمالی تأثیر گذار در ارتباط با رسیدگی توسط سازمان مذکور برای شرکت متصور نمی باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

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

طی روزنامه رسمی به شماره ۲۳۱۵۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۱ و صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۰ و مجوز شماره ۱۲۲/۱۵۹۱۵۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۵/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل شد و اساسنامه جدید شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۳ تبصره مطابق با اساسنامه نمونه‌ی مورد تأیید سازمان بورس و اوراق بهادار، مورد تصویب قرار گرفت.