



مجمع عمومی دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پزند مینا مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای به قرار زیر است:

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

پ - یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی و جداگانه صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پزند مینا بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۷/۲۸ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضا
گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا	خلیل بهبهانی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت تولید برق عسلویه مینا	-	-	
شرکت مشاوره سرمایه‌گذاری آرمان آتی	محمدرضا معادیخواه	عضو هیأت مدیره و مدیر	
شرکت تولید برق توس مینا	مسعود بحرانی	عضو هیأت مدیره	
شرکت تولید برق سنندج	یوسف پاشانزاد	عضو هیأت مدیره	



صندوق سرمایه‌گذاری
 پروژه آرمان پزند مینا
 شماره ثبت: ۴۰۳۱۱

آدرس: تهران، خیابان شهرداری شمالی، خیابان هویزه (شرقی)، خیابان سهند، خیابان شهید متحیر، پلاک ۸ طبقه

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۱

www.apmprojectfund.ir

info@armanati.com

تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۴۵۸۰

فکس: ۰۲۱-۹۱۰۴۵۸۰ (داخلی ۱-۵)

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۹,۸۵۳,۰۰۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۴,۰۴۷,۸۵۰)
سود ناخالص		۴,۷۷۱,۵۸۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	۷	(۸۶,۷۱۳)
سود عملیاتی		۴,۷۴۶,۱۳۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۸	۱,۲۷۶,۵۶۴
سود قبل از مالیات		۶,۹۹۵,۰۱۰
هزینه مالیات بر درآمد	۲۰	(۱,۳۲۱,۲۸۴)
سود خالص		۵,۶۷۳,۷۲۶
سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری		۳۸۸
عملیاتی (ریال)		۴۷۷
غیرعملیاتی (ریال)		۱۳۸
سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	۹	۶۱۵

از آنجایی که اجزای تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

پادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۲۷,۱۳۴,۹۶۳	۲۸,۲۲۷,۸۱۴	۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود
-	۲,۳۰۲	۱۱ دارایی‌های نامشهود
۲۳,۸۹۴	۲۳,۸۹۰	۱۲ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۳ سایر دارایی‌ها
۲۷,۲۹۰,۰۵۷	۲۸,۳۸۵,۲۰۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۳۸,۱۱۸	۱۱۷,۹۰۶	۱۴ پیش‌پرداخت‌ها
۲۷,۸۴۸,۸۵۱	۳۹,۲۸۲,۳۸۸	۱۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۵۶۴,۹۳۴	۲۴۸,۹۶۲	۱۶ موجودی نقد
۲۸,۴۵۱,۹۰۳	۳۹,۶۴۹,۲۵۶	جمع دارایی‌های جاری
۵۵,۷۴۱,۹۶۰	۶۸,۰۳۴,۴۶۲	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۹,۳۱۹,۵۰۴	۹,۳۱۹,۵۰۴	۱۷ سرمایه
۶۹۱,۸۰۵	۶۹۱,۸۰۵	۱۸ صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۲۰۴,۳۸۳	۱,۲۰۴,۳۸۳	۱۹ اندوخته قانونی
۲۰,۸۳۱,۱۵۷	۲۶,۵۰۴,۸۸۳	سود انباشته
۳۱,۹۴۶,۸۴۹	۳۷,۶۲۰,۵۷۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری		
۲۰,۶۰۸,۵۳۹	۲۵,۴۶۸,۰۸۶	۲۰ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱,۹۷۲,۶۸۴	۲,۱۷۲,۷۱۱	۲۱ مالیات پرداختی
۱,۲۱۳,۸۸۸	۲,۷۵۵,۸۴۸	۲۲ ذخائر
-	۱۷,۲۴۲	۲۳ پیش‌دریافت‌ها
۲۳,۷۹۵,۱۱۱	۳۰,۴۱۳,۸۸۷	جمع بدهی‌های جاری
۲۳,۷۹۵,۱۱۱	۳۰,۴۱۳,۸۸۷	جمع بدهی‌ها
۵۵,۷۴۱,۹۶۰	۶۸,۰۳۴,۴۶۲	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت: ۴۵۲۱۱

۳

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه
۳۱,۹۴۶,۸۴۹	۲۰,۸۳۱,۱۵۷	۱,۲۰۴,۳۸۳	۶۹۱,۸۰۵	۹,۲۱۹,۵۰۴
۵,۶۷۳,۷۲۶	۵,۶۷۳,۷۲۶	-	-	-
۳۷,۶۲۰,۵۷۵	۲۶,۵۰۴,۸۸۳	۱,۲۰۴,۳۸۳	۶۹۱,۸۰۵	۹,۲۱۹,۵۰۴
۲۸,۰۲۶,۱۶۳	۱۷,۲۴۹,۹۱۲	۸۶۵,۰۵۱	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴
۵,۶۷۳,۷۲۶	۵,۶۷۳,۷۲۶	-	-	-
-	(۱۷۵,۳۰۸)	۱۷۵,۳۰۸	-	-
۳۳,۶۹۹,۸۸۹	۲۲,۷۴۸,۳۳۰	۱,۰۴۰,۳۵۹	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴:
 مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ ۹,۲۱۹,۵۰۴
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
 مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ ۹,۲۱۹,۵۰۴

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۳:
 مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ ۹,۲۱۹,۵۰۴
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱ ۹,۲۱۹,۵۰۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.




 صندوق سرمایه‌گذاری
 پروژه آرمان پرنده مینا
 شماره ثبت ۱۳۱۱۴۰۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۲۴	۲,۴۸۳,۵۲۸	۵,۲۲۶,۵۰۴
	(۱,۱۲۱,۲۵۸)	(۴۱۴,۵۵۷)
	۱,۳۶۲,۲۷۰	۴,۸۱۱,۹۴۷
	(۱,۶۸۶,۶۹۴)	(۲,۷۲۰,۰۳۱)
	(۲,۳۰۲)	(۱,۰۷۷)
	-	۱,۵۰۳
	-	(۱,۶۶۲,۰۰۰)
	۱۰,۷۵۴	۱۲,۷۵۷
	(۱,۶۷۸,۲۴۲)	(۴,۳۶۸,۸۴۸)
	(۳۱۵,۹۷۲)	۴۴۳,۰۹۹
	۵۶۴,۹۳۴	۹۵,۹۴۱
	۲۴۸,۹۶۲	۵۳۹,۰۴۰

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

دریافت‌های نقدی بابت سود سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری
 پروژه آرمان پرنده مینا
 شماره ثبت ۱۴۵۳۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۵ سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه	-	-
۷ هزینه‌های اداری و عمومی	(۲,۴۳۹)	(۳,۹۴۰)
سود عملیاتی	(۲,۴۳۹)	(۳,۹۴۰)
۸ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۴۱	۲۸
سود خالص	(۲,۲۹۸)	(۳,۹۱۲)
سود عملیاتی هر واحد سرمایه‌گذاری		
۹ سود(زیان) عملیاتی هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)	(۰)	(۰)

از آنجایی که اجزای تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.




صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت ۱۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۱	۲,۳۰۲	-
دارایی‌های نامشهود		
۱۲	۱۲,۹۷۶,۰۶۴	۱۲,۹۷۶,۰۶۸
سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه		
	۱۲,۹۷۸,۳۶۶	۱۲,۹۷۶,۰۶۸
جمع دارایی‌های غیر جاری		
دارایی‌های جاری		
۱۵	۱۴,۳۰۰,۲۶۴	۱۴,۳۰۰,۲۶۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها		
۱۶	۲,۳۰۰	۵۰۹
موجودی نقد		
	۱۴,۳۰۲,۵۶۴	۱۴,۳۰۰,۷۶۹
جمع دارایی‌های جاری		
	۲۷,۲۸۰,۹۳۰	۲۷,۲۷۶,۸۳۷
جمع دارایی‌ها		
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۱۷	۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴
سرمایه		
۱۸	۶۹۱,۸۰۵	۶۹۱,۸۰۵
سرف و واحدهای سرمایه‌گذاری		
	۱۷,۲۳۵,۲۲۳	۱۷,۲۳۹,۱۳۵
سود انباشته		
	۲۷,۲۴۶,۵۳۲	۲۷,۲۵۰,۴۴۴
جمع حقوق مالکانه		
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری		
۲۰	۳۴,۳۹۹	۲۶,۳۹۳
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها		
	۳۴,۳۹۹	۲۶,۳۹۳
جمع بدهی‌های جاری		
	۳۴,۳۹۹	۲۶,۳۹۳
جمع بدهی‌ها		
	۲۷,۲۸۰,۹۳۰	۲۷,۲۷۶,۸۳۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



(Handwritten signatures)

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴:
۲۷,۲۵۰,۴۴۴	۱۷,۳۳۹,۱۳۵	۶۹۱,۸۰۵	۹,۲۱۹,۵۰۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۱/۰۱
(۳,۹۱۲)	(۳,۹۱۲)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۲۷,۲۴۶,۵۳۲	۱۷,۳۳۵,۲۲۳	۶۹۱,۸۰۵	۹,۲۱۹,۵۰۴	زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۲,۹۵۹,۱۴۴	۳,۰۴۷,۹۴۴	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
(۲,۳۹۸)	(۲,۳۹۸)	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۱۲,۹۵۶,۸۴۶	۳,۰۴۵,۶۴۶	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴	زبان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
				مانده در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(Handwritten signatures and initials)



صندوق سرمایه‌گذاری
 پروژه آرمان پرنده مینا
 شماره ثبت ۱۳۳۱۴۰۳۱

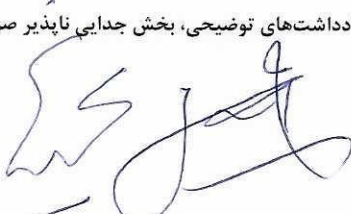
صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان‌های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال) ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی :		
نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات	۴,۰۶۵	(۲,۹۰۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴,۰۶۵	(۲,۹۰۲)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی	۲۸	۱۴۱
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۳۰۲)	(۱,۰۷۷)
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲,۲۷۴)	(۹۳۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	-	-
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۷۹۱	(۳,۸۳۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۰۹	۸,۱۲۴
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۲,۳۰۰	۴,۲۸۶

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.


صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت ۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده و شرکت تولید برق پرنده مینا (سهامی خاص) است. صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده 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 ۱۴۰۰۶۳۹۱۴۸۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۲۹ مهرماه ۱۳۹۶ تحت شماره ۱۱۵۴۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۸ آبان‌ماه ۱۳۹۶ به شماره ۱۲۱/۴۲۱۵۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ گردیده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد پرنده در بورس معامله می‌گردد. طبق ماده ۵ اساسنامه دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان شروع شده و تا پایان انحلال یا تبدیل صندوق ادامه می‌یابد. در حال حاضر صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا است و شرکت نهایی گروه شرکت گروه مینا (سهامی عام) می‌باشد. نشانی صندوق عبارت است از تهران، شهید قندی، نیلوفر، خیابان سپند، 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 پرنده 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 پرنده مینا مطابق با تارنمای صندوق به آدرس fund.apmprojectfund.ir درج گردیده است.

۱-۵- کارکنان

کارکنان دائم شرکت پروژه طی سال مالی 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.

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		قراردادی - نفر حقوق بگیر، مأمور از شرکت گروه مینا - نفر
۱	۸	۱	۶	
۹		۷		

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 سرمایه‌گذاری 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 دارایی های موسسان صندوق عبارتند از:

ردیف	نام موسسین	تعداد واحدهای تحت	درصد واحدهای تحت
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰۰۰	۰.۲
۲	شرکت گروه مینا	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	۲۳۷,۱۴۲,۱۹۹	۲/۵۷
۳	صندوق سرمایه‌گذاری آرمان آتی کوثر	۳۳,۷۷۰,۰۴۸	۰/۳۷
۴	صندوق سرمایه‌گذاری نوع دوم آتی	۲,۵۰۰,۰۰۰	۰/۰۳
۵	صندوق سرمایه‌گذاری ارزش آفرین گلرنگ	۱۰۰,۰۰۰	۰/۰۰
۶	شرکت گروه خدمات بازار سرمایه آرمان آتی	۵۰,۰۰۰	۰/۰۰
۷	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۰
۸	مدیریت سرمایه آویژه	۹۰۰	۰/۰۰
۹	گروه مینا	۱	۰/۰۰

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

ردیف	عنوان	تعداد واحدها	درصد از کل دارایی ها
۱۰	اشخاص حقیقی	۶۵۳,۷۳۳	۰/۱
	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 شرکت های 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: ۰۲۱-۰۶۵۸۰۰۹۱۰-۲۱

۲-۳-هیئت مدیره صندوق

هیئت مدیره صندوق شامل مدیر صندوق و ۴ شخص حقوقی به شرح مندرج در صفحه امضای صورت های مالی می باشد.

۲-۴-متولی صندوق

متولی صندوق شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ به شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۱۷۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بهیقه، 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 شرکت ها 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 پذیره نویسی صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ به شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان و متعهد پذیره نویس 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 شرکت های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ناظر فنی عبارت است از تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، خیابان یازدهم، خیابان صابری، خیابان پانزدهم (نوری) پلاک ۱۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۳۰۶۷

۲-۸-هزینه های صندوق

آن قسمت از هزینه های قابل پرداخت از محل دارایی های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است مطابق آخرین امیدنامه مصوب مجمع مورخ ۱۴۰۳/۰۷/۲۹ صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

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 ۱۰.۰۰۰ 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 ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال*
۵	حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال برای اظهارنظر راجع به گزارش های دوره ای صندوق و صورت های مالی تلفیقی صندوق
۶	کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	برای هر دوره مالی معادل یک در ده هزار (۰.۰۰۰۱) هزینه های 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 ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیات مدیره .
۹	حق الزحمه ارزیابی دارایی های صندوق و شرکت پروژه توسط کارشناسان	براساس تصویب هیات مدیره تا سقف کارمزد تعیین شده در مقررات مربوطه.
۱۰	هزینه های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	براساس آخرین پیش فاکتور یا قرارداد منعقد شده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم افزاری به صندوق و با تأیید مجمع.
۱۱	هزینه تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق .
۱۲	هزینه های 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
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-اهم رویه‌های حسابداری

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

- ۳-۱-۱- اقلام صورت‌های مالی مشابه با مبنای تهیه صورت‌های مالی شش ماهه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.
 ۳-۱-۲- صورت‌های مالی یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی شش ماهه 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 در آمد:		
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.

صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت ۱۳۵۳۱۱

روش استهلاک
خط مستقیم

نرخ استهلاک
۳ ساله

نوع دارایی
نرم افزارهای رایانه ای

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحات بعدی آن بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود. استهلاک تجهیزات گازی نیروگاه با استفاده از اجازه حاصل از ماده ۱۹ ضوابط اجرایی جدول استهلاکات، بر اساس عمر مفید برآوردی ۲۰ سال محاسبه می‌شود. طبق جدول استهلاکات موضوع قانون مذکور نرخ استهلاک تجهیزات مذکور ۱۵ سال در نظر گرفته شده است.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	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 ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

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- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۸-۲- در آمد حاصل از فروش برق در زمان تحویل به مشتری افشا می‌شود.

۳-۹- تعدیلات ناشی از صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

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

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

- ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری
- هیأت مدیره با بررسی نگه‌داشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای گروه است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		صندوق	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
گروه:				
فروش خالص	۹,۸۵۳,۰۰۹	۷,۲۴۶,۵۸۳	-	-
صندوق:				
سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه	-	-	-	-

۵-۱- میانگین نرخ فروش برق در شبکه برق به ازای هر کیلو وات ساعت مبلغ ۲,۳۴۱ ریال ، میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلو وات مبلغ ۱,۴۲۵ ریال و میانگین نرخ فروش برق مستقیم ۲,۰۲۰ 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	مگا وات ساعت		مگاوات ساعت	
درآمد فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۳,۴۴۹,۶۰۲	۸,۰۷۶,۱۶۶	۲,۲۴۱,۲۵۷	۳,۲۹۴,۴۸۷
درآمد فروش برق در بورس انرژی	۱,۰۹۷,۳۸۴	۱,۵۶۴,۲۷۶	۲,۷۹۹,۸۴۸	۳,۸۶۵,۸۴۱
درآمد فروش مستقیم	۱۰۵,۲۳۰	۲۱۲,۵۶۷	۷۳,۴۵۷	۸۶,۲۵۵
	۴,۶۵۲,۲۱۶	۹,۸۵۳,۰۰۹	۵,۱۱۴,۵۶۲	۷,۲۴۶,۵۸۳

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 نمایند این قرارداد بخودی خود برای یک دوره یکساله دیگر تمدید خواهد شد. بر اساس مفاد قرارداد فیما بین، از زمان صدور صورتحساب، شرکت مدیریت شبکه برق ایران می‌بایست ظرف ۳۰ روز نسبت به تسویه صورت حساب‌های صادره شرکت اقدام نماید .

۶- پهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
هزینه استهلاک	۲۷۹,۷۶۹	۴۷۶,۰۲۲
هزینه بهره برداری و تعمیراتی	۱,۰۱۶,۲۶۷	۱,۴۲۸,۹۱۱
هزینه سوخت	۲,۰۷۴,۱۸۹	-
هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت	۶۷۷,۵۷۵	۷۷۳,۷۷۸
بیمه اموال	۵۰	۵۷,۳۰۰
کسر می‌گردد: باز یافت استهلاک بخش بخار از محل قرارداد بیع متقابل (یادداشت ۵-۴)	-	(۲۷۱,۰۱۷)
	۴,۰۴۷,۸۵۰	۲,۴۷۴,۹۹۴

۶-۱- هزینه بهره برداری در دوره مالی مورد گزارش بر اساس قرارداد منعقد با شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا از ابتدای دوره مالی جاری به منظور تولید برق نیروگاه برند می‌باشد. طبق قرارداد مذکور هزینه تامین آب نیروگاه به عهده شرکت بهره بردار می‌باشد افزایش نسبت به دوره قبل ناشی از افزایش حجم عملیات و قرارداد بوده است.

۶-۲- هزینه تأمین قطعات و لوازم بدکی طبق قرارداد منعقد با شرکت گروه مینا در حساب‌ها منظور می‌گردد بر اساس قرارداد مذکور پیمانکار موظف است کلیه لوازم بدکی 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 دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۲۴۵,۷۲۱ میلیون ریال بوده است.

۶-۳- هزینه سوخت نیروگاه بر اساس تبصره ۸ قانون بودجه سال ۱۴۰۳ و برای سال مزبور به ازای هر لیتر گازوئیل و هر متر مکعب گاز مصرفی ۱۸۰۰ ریال تعیین شده که بر اساس صورتحساب صادره از شرکت مدیریت شبکه برق ایران در حساب‌ها ثبت می‌گردد همچنین در سال ۱۴۰۳ بر اساس قانون بودجه سال ۱۴۰۴، نرخ سوخت به ازای هر لیتر گازوئیل و هر متر مکعب گاز ۲۷۰۰ ریال تعیین شده است که بر اساس میزان مصرف اعلام شده در حساب‌ها اعمال 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 ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
تولید برق واحد های بخار - سه واحد	۴,۱۷۸,۵۲۰	۳,۹۴۲,۰۰۰	۱,۴۱۸,۴۶۴	۱,۷۶۲,۰۳۵
تولید برق واحدهای گازی - شش واحد	۹,۶۶۲,۲۸۰	۷,۴۴۶,۰۰۰	۳,۱۲۳,۷۵۱	۳,۲۵۲,۵۲۷
	۱۳,۸۴۰,۸۰۰	۱۱,۳۸۸,۰۰۰	۴,۵۴۲,۲۱۵	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 ۱۲۴۸-۲-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۷، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۱۱۰۳ مگاوات توان معادل ۹,۶۶۲,۲۸۰ 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 برند 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 ۲۷۷ مگاوات توان بابت سه واحد بخار و معادل ۴,۱۷۸,۵۲۰ مگاوات ساعت برای یکسال می‌باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
حقوق و مزایای کارکنان	۶۷,۶۶۷	۷,۱۹۹	-	-
پاداش کارکنان	-	۹,۳۴۰	-	-
کارمزد فروش بورس و مصوبت سندیکا	۳,۷۹۱	۳۲۷	-	-
حق تمبر افزایش سرمایه	-	۲,۰۵۲	-	-
هزینه مشاوره	-	۱,۲۲۰	-	-
حسابرسی	۱,۱۷۹	۸۷۸	۱,۱۷۹	۸۷۸
سمینار و همایش	-	-	-	-
هزینه‌های پشتیبانی	۱۰,۹۴۰	۳,۸۷۳	-	-
هزینه آیویمان	۳,۴۴۳	۱۰,۴۸	۳,۲۴۳	۱۰,۴۸
کارمزد متولی صندوق	۵۱۰	۵۰۸	۵۱۰	۵۰۸
هزینه خدمات سپرده‌گذاری	۷	۴	۷	۴
هزینه برگزاری مجامع	-	-	-	-
حق حضور هیأت مدیره	۳۷۵	-	-	-
مالیات بر ارزش افزوده و خرامم سال ۱۳۹۱	-	-	-	-
سایر	۱	۱	۱	۱
	۸۶,۷۱۳	۲۵,۴۵۰	۳,۹۴۰	۲,۴۳۹

۷-۱- مبلغ ۶۷,۶۶۷ میلیون ریال هزینه خدمات کارشناسی و اداری مربوط به ارائه خدمات توسط شرکت گروه مینا می‌باشد که طی قرارداد با آن شرکت ثبت شده است

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
۱۴۱	۲۸	۱۲,۷۵۷	۱۰,۷۵۴		سود سپرده بانکی
-	-	۱,۵۰۳	-		سود ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه و سایر
-	-	(۲۷,۴۷۳)	-		جرایم مالیاتی سال ۱۴۰۱
-	-	-	۱,۲۶۵,۸۱۰	۸-۱	درآمد حاصل از قرارداد بیم متقابل
۱۴۱	۲۸	(۱۳,۲۱۳)	۱,۲۷۶,۵۶۴		

۸-۱- لازم به توضیح است درآمد ثبت شده بابت قرارداد بیم متقابل یک بیستم مانده بدهی حساب بیم متقابل پس از کسر هزینه استهلاک ۳ واحد بخار بر اساس توضیحات مندرج در یادداشت ۴-۱-۲۰ محاسبه شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- سود هر واحد از سرمایه‌گذاری

صندوق		گروه		سود عملیاتی	اثر مالیاتی
۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		
(۲,۴۳۹)	(۳,۹۴۰)	۴,۷۴۶,۱۳۹	۵,۷۱۸,۴۴۶		
-	-	(۱,۱۶۴,۵۱۷)	(۱,۳۲۱,۲۸۴)		
(۲,۴۳۹)	(۳,۹۴۰)	۳,۵۸۱,۶۲۲	۴,۳۹۷,۱۶۲		
۱۴۱	۲۸	(۱۳,۲۱۳)	۱,۲۷۶,۵۶۴		سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	-	-		اثر مالیاتی
۱۴۱	۲۸	(۱۳,۲۱۳)	۱,۲۷۶,۵۶۴		
(۲,۲۹۸)	(۳,۹۱۲)	۳,۹۹۰,۰۳۶	۶,۹۹۵,۰۱۰		سود خالص
-	-	(۱,۱۶۴,۵۱۷)	(۱,۳۲۱,۲۸۴)		اثر مالیاتی
(۲,۲۹۸)	(۳,۹۱۲)	۳,۵۶۸,۴۰۹	۵,۶۷۳,۷۲۶		
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)

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	کامپیوتر و منصوبات و	اثاثیه و وسائط نقلیه	تجهیزات و تأسیسات	ساختمان	زمین
۳۲,۱۶۶,۱۴۶	۱,۶۴۰,۰۰۰	۸,۷۹۱,۵۵۵	۲۱,۷۳۴,۵۹۱	۱۴,۶۷۱	۱,۸۸۸	۲,۱۳۷,۴۹۱	۱,۴۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱
۱,۶۸۶,۶۹۴	۵۹۵,۰۰۰	۱۲,۰۷۵	۱,۰۷۹,۶۱۹	۴,۱۷۵	-	۱,۰۷۵,۴۴۴	-	-
(۴۳۰,۵۷۰)	-	-	(۴۳۰,۵۷۰)	-	-	(۴۳۰,۵۷۰)	-	-
۳۳,۸۰۹,۷۸۳	۲,۲۳۵,۰۰۰	۸,۸۰۳,۶۳۰	۲۲,۷۷۱,۱۵۳	۱۸,۸۴۶	۱,۸۸۸	۲۱,۱۵۹,۸۷۸	۱,۴۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱
۵۰,۳۱۱,۸۱۳	-	-	۵۰,۳۱۱,۸۱۳	۱۱,۰۹۱	۱,۵۳۷	۴,۶۷۵,۱۴۵	۳۴۴,۴۱۰	-
۵۵۰,۷۸۶	-	-	۵۵۰,۷۸۶	۹۱۳	(۷۶)	۵۳۳,۷۷۵	۲۶۰,۹۵	-
۵,۵۸۱,۹۶۹	-	-	۵,۵۸۱,۹۶۹	۱۲,۰۸۳	۱,۴۶۱	۵,۱۹۸,۹۲۰	۳۶۹,۵۰۵	-
۲۸,۳۲۷,۸۱۴	۲,۳۳۵,۰۰۰	۸,۸۰۳,۶۳۰	۱۷,۱۸۹,۱۸۴	۶,۷۶۳	۴۲۷	۱۵,۹۶۰,۹۵۸	۱,۵۸۱,۳۳۵	۱۶۲,۷۰۱
۲۷,۱۳۴,۹۶۳	۱,۶۴۰,۰۰۰	۸,۷۹۱,۵۵۵	۱۶,۷۰۴,۴۰۸	۳,۵۸۰	۳۵۱	۱۵,۴۵۲,۳۴۶	۱,۰۸۴,۴۳۰	۱۶۲,۷۰۱
۱۸,۹۰۵,۲۵۳	-	-	۱۸,۹۰۵,۲۵۳	۱۳,۰۸۷	۱,۸۸۸	۱۷,۴۹۹,۷۳۷	۱,۴۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱
۲,۷۲۰,۰۳۱	-	-	۲,۷۲۰,۰۳۱	-	-	۲,۷۲۰,۰۳۱	-	-
۸,۷۸۱,۵۱۰	-	۸,۷۸۱,۵۱۰	-	-	-	-	-	-
۳۰,۴۰۶,۷۹۴	-	۸,۷۸۱,۵۱۰	۲۱,۶۲۵,۲۸۴	۱۳,۰۸۷	۱,۸۸۸	۲۰,۰۱۹,۷۶۸	۱,۴۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱
۴,۳۲۰,۵۹۷	-	-	۴,۳۲۰,۵۹۷	۱۰,۷۶۹	۱,۶۸۹	۴,۰۰۳,۸۷۳	۳۰,۴۲۶۷	-
۴۷۶,۰۲۲	-	-	۴۷۶,۰۲۲	۱۰۲	(۷۶)	۴۴۹,۹۰۱	۲۶۰,۹۵	-
۴,۷۹۶,۶۱۹	-	-	۴,۷۹۶,۶۱۹	۱۰,۸۷۱	۱,۶۱۳	۴,۴۵۳,۷۷۳	۳۳۰,۳۶۲	-
۲۵,۶۱۰,۱۷۵	-	۸,۷۸۱,۵۱۰	۱۶,۸۲۸,۶۶۵	۲,۲۱۶	۲۷۵	۱۵,۵۶۵,۹۹۵	۱,۰۹۷,۴۷۸	۱۶۲,۷۰۱

۱-۱- کلیه اموال و دارایی‌های موجود در نیروگاه به مبلغ ۲۰,۵۱۷۹ میلیارد ریال بیمه شده است.

۱-۲- زمین‌های شرکت شامل ۵۸۷ هزار متر مربع مربوط به ۶ واحد نیروگاه گازی و مقدار ۱۶۳,۵۵۵ 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 همچنین شرکت علی‌قارادادی حدود ۹ هکتار از زمین نیروگاه را به شرکت توسعه برقی سازی و ذخیره‌سازی انرژی مینا به صورت اجاره به شرط تسلیک واگذار نموده است.

۱-۳- افزایش در اثاثیه و منصوبات بابت خرید ۳ دستگاه لب تاپ جهت پرسنل شرکت می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۱۰- قرارداد بیع متقابل (۳ واحد بخار نیروگاه)

مطابق بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور، به منظور اجرای طرح‌های افزایش بازدهی نیروگاه‌ها با اولویت نصب بخش بخار در نیروگاه سیکل ترکیبی به وزارت نیرو اجازه داده می‌شود به روش بیع متقابل با سرمایه‌گذاران بخش‌های خصوصی و عمومی قرارداد اجرای طرح‌های افزایش بازدهی و تولید نیروگاه‌های بخش دولتی و خصوصی با اولویت استفاده از تجهیزات ساخت داخل منعقد نماید. دولت مکلف است در قبال این تعهد، سوخت مایع (نفت گاز) صرفه‌جویی شده با معادل نفت خام را با محاسبه میزان صرفه جویی حاصله در مدت حداکثر دوسال به سرمایه‌گذاران تحویل نماید. در طول دوره قرارداد بیع متقابل، برق تولید نیروگاه متعلق به سرمایه پذیر (شرکت برق حرارتی) بوده و پرداختی بابت آمادگی و انرژی به سرمایه‌گذار پرداخت نخواهد شد. رویه‌های حسابداری در خصوص قرارداد بیع متقابل به شرح ذیل است:

الف- برق تحویلی در اجرای قرارداد بیع متقابل به ارزش روز به عنوان درآمد عملیاتی به طرفیت دولت (شرکت برق حرارتی) شناسایی می‌شود.

ب- وجوه دریافتی از دولت از محل قرارداد، در زمان دریافت، ابتدا به عنوان تسویه بند الف بالا در نظر گرفته می‌شود و مازاد آن بعنوان تعهدات کمک‌های بلاعوض شناسایی و طی باقیمانده عمر مفید دارایی به شرح زیر به حساب سودو زیان منظور می‌گردد.

ج- معادل استهلاک دارایی (بخش بخار) بعنوان کاهنده بهای تمام شده درآمد عملیاتی به بدهکار حساب تعهدات کمک‌های بلاعوض منظور می‌شود. باقیمانده به عنوان درآمد غیرعملیاتی.

۴-۱۰-۱ در رابطه با اجرای احداث و بهره‌برداری سه واحد بخار نیروگاه پرنده و در راستای استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور، شرکت در خصوص ساخت سیکل ترکیبی اقدام به انعقاد موافقتنامه در قالب قرارداد بیع متقابل با شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع برق ایران (توانیر) به منظور احداث ۳ واحد بخار نیروگاه پرنده با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات در بهمن ماه ۱۳۹۲ نموده است. متعاقب موافقتنامه مذکور شرکت نسبت به انعقاد قرارداد EPC با کنسرسیوم متشکل از شرکت گروه مینا، شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های سیکل ترکیبی مینا (توسعه ۲) و شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا (توسعه یک) در قالب دو بخش EC و P و بصورت ارزی به مبلغ ۴۰۷ میلیون یورو نموده است. در سال ۱۳۹۶ با عنایت به الحاقیه‌های منعقد، شرکت گروه مینا و تامین‌کننده بخش تجهیزات، "شرکت مینا اینترنشنال اف. زد. ای" از کنسرسیوم خارج، لیکن براساس اعلام شرکت گروه مینا، تامین بخش تجهیزات اصلی (شامل بخش ارزی مبلغ ۱۰۵.۲۳۹.۴۱۵ یورو معادل ۲.۶۸۵.۱۴۵ میلیون ریال و بخش ریالی معادل ۳.۸۰۳.۶۹۱ میلیون ریال) جمعاً به مبلغ ۶.۴۸۸.۸۳۶ میلیون ریال و تماماً بصورت ریال تعیین و در تعهد شرکت گروه مینا قرار گرفت. ضمن آنکه قراردادهای اولیه منعقد به توجه به انتقال تعهد تامین تجهیزات جانبی توسط شرکت های توسعه یک و توسعه دو به موجب الحاقیه های منعقد جمعاً به مبلغ ۵.۳۱۲.۵۳۶ میلیون ریال (سهام شرکت توسعه یک ۲.۷۶۱.۹۹۵ میلیون ریال و سهم توسعه دو ۲.۵۵۰.۵۴۱ میلیون ریال)، تماماً ریالی تعیین گردیده است.

۵-۱۰- پیش‌پرداخت سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال ۱۴۰۳	کاهش طی دوره مالی	افزایش طی دوره مالی	مانده در ۳۱/۰۳/۱۴۰۴
نیروگاه ۲۵ مگاواتی مقیاس کوچک پردیس و شهریار	۱,۶۴۰,۰۰۰	۵۹۵,۰۰۰	۲,۲۳۵,۰۰۰
۱,۶۴۰,۰۰۰	-	۵۹۵,۰۰۰	۲,۲۳۵,۰۰۰

۵-۱۰-۱ پیش پرداخت سرمایه‌ای بابت پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی به شهر پردیس و شهریار می‌باشد. لازم به توضیح است تامین مالی تکمیل پروژه‌های مذکور از محل درآمد فروش برق شرکت صورت می‌پذیرد.



۱۰-۶- دارایی‌های در جریان تکمیل به شرح ذیل می‌باشد:

(مبلغ به میلیون ریال)

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره‌برداری	درصد تکمیل	احداث نیروگاه ۲۵ مگاواتی پردیس
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۰.۴۵٪	۳,۹۶۴,۷۸۵	۵,۰۹۱,۲۹۹	۱۴۰۴/۰۷/۳۰	۴۲	۹۲
۰.۴۵٪	۴,۸۲۶,۷۷۰	۵,۹۴۷,۲۳۰	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۴۲	۸۸
	۸,۷۹۱,۵۵۵	۱۱,۰۳۸,۵۲۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		

۱-۶-۱- طبق قرارداد شماره ۳۶۱۷/۹۵ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ فی مابین شرکت تولید برق پردیس 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 ساختمان پردیس واقع در شهرستان پردیس در استان تهران اقدام نماید لازم به ذکر است کلیه تجهیزات اصلی مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۱، طبق صورتجلسه تحویل دائم توسط شرکت گروه مینا به شرکت تولید برق پردیس مینا تحویل شده است.

۱-۶-۲- طبق قرارداد شماره ۳۶۱۷/۹۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۳۰ فی مابین شرکت تولید برق پردیس 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 ساختمان شهریار واقع در شهرستان شهریار در استان تهران اقدام نماید. ازم به ذکر است کلیه تجهیزات اصلی مذکور در تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۲۱، طبق صورتجلسه تحویل دائم توسط شرکت گروه مینا به شرکت تولید برق پردیس مینا تحویل شده است.

۱۱- دارایی‌های نامشهود صندوق

دارایی نامشهود صندوق مربوط به هزینه‌های نرم افزار به مبلغ ۲۳۰۲ میلیون ریال در دوره مالی مورد گزارش می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت							
(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
بهره‌ی غیربهره‌ی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	بهره‌ی غیربهره‌ی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری
گروه:							
شرکت تولید برق ساندچ مینا	۰.۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	۲۳,۸۹۰	۰.۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	۲۳,۸۹۰	۲۳,۸۹۰
غیربهره‌ی				غیربهره‌ی			
۲۳,۸۹۴				۲۳,۸۹۴			
۲۳,۸۹۴				۲۳,۸۹۴			
(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۳/۱۲/۳۰				۱۴۰۴/۰۶/۳۱			
بهره‌ی غیربهره‌ی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	بهره‌ی غیربهره‌ی	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری
صندوق:							
سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرنده مینا)	۱۰۰	۱۲۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۲,۹۷۶,۰۶۴	۱۰۰	۱۲۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۲,۹۷۶,۰۶۴	۱۲,۹۷۶,۰۶۴
غیربهره‌ی				غیربهره‌ی			
۱۲,۹۷۶,۰۶۸				۱۲,۹۷۶,۰۶۸			
۱۲,۹۷۶,۰۶۸				۱۲,۹۷۶,۰۶۸			

۱۲-۱- 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	
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۷,۸۹۴,۱۱۴
سرمایه‌گذاری‌ها	۲۵,۱۷۴
دریافتنی‌ها	۳,۸۴۸,۴۸۱
موجودی نقد	۵۶,۸۹۲
سایر دارایی‌ها	۲۰,۱۲۷
پرداختنی‌ها	(۳,۵۵۲,۸۴۳)
مازاد ارزش منصفانه دارایی‌ها به بهای تمام شده تحصیل	(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)
تقسیم سود از محل سودهای قبل از تحصیل	(۲۳,۹۳۱)
	۸,۸۷۳,۴۰۶

۱۲-۲- 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.

۱۲-۳- لازم به توضیح است مطابق اساسنامه صندوق سرمایه‌گذاری پروژه از محل مطالبات صندوق از شرکت پروژه، سرمایه شرکت تولید برق پرنده مینا از ۸۸,۹۶۳,۳۷۰,۴۰۰,۰۰۰ ریال به ۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۲۰ ثبت شده است. بر اساس مجمع عمومی فوق العاده شرکت پروژه در مورخ ۱۴۰۳/۰۴/۱۱ ارزش اسمی هر سهم از ۱۰۰۰۰ ریال به ۱۰۰۰ ریال تغییر یافت. در راستای انجام پذیرش شرکت پروژه در فرابورس ایران تعداد ۹۰۰ سهم هزار ریالی صندوق به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا، تعداد ۹۰۰ سهم هزار ریالی صندوق به شرکت گروه مینا، تعداد ۹۰۰ سهم هزار ریالی صندوق به شرکت تولید برق ساندچ مینا و تعداد ۹۰۰ سهم هزار ریالی صندوق به شرکت تولید برق توس مینا انتقال یافته است.

صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت ۱۴۰۳۱۱

۱۳- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	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 تصفیه خانه در شبانه روز برای مدت ۲۵ سال به طور مشترک به شرکت و شرکت آراین ماهتاب گستر واگذار گردیده است و به دلیل در جریان بودن راه‌اندازی آن پیش‌بینی می‌شود استهلاک آن از ابتدای سال مالی جدید شروع گردد.

۱۴- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
-	-	۲۷,۵۴۱	۱۰۰,۰۷۵	خرید قطعات و خدمات جزئی نیروگاه
-	-	۱۰,۵۷۷	۱۷,۸۳۱	خدمات مشاوره‌ای
-	-	۳۸,۱۱۸	۱۱۷,۹۰۶	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۵-دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۵-۱-دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه تجاری	
۱۱,۳۹۲,۹۳۴	۱۶,۱۱۸,۶۱۱	۱۵-۱-۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	
۷۷۷,۳۰۵	۱,۰۸۱,۵۹۴	۱۵-۱-۲	سایر مشتریان	
۱۲,۱۷۰,۲۳۹	۱۷,۲۰۰,۲۰۵			
۱۳,۲۸۲,۷۲۶	۱۹,۳۲۸,۲۲۸	۱۵-۱-۳	سایر دریافتنی‌ها	
۴۳,۵۵۲	۳۱۵,۳۵۲	۱۵-۱-۴	اشخاص وابسته:	
-	-	۱۵-۱-۵	شرکت گروه مینا	
۲,۳۵۲,۰۸۶	۲,۴۳۸,۳۵۲	۱۵-۱-۶	سایر اشخاص - وابسته	
-	-	۱۵-۱-۷	شرکت توسعه یک	
۲۴۸	۲۵۱		سایر اشخاص:	
۱۵,۶۷۸,۶۱۳	۲۲,۰۸۲,۱۸۳		سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)	
۲۷,۸۴۸,۸۵۱	۳۹,۲۸۲,۳۸۸		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)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۱۱,۳۹۲,۹۳۴	۱۴,۳۷۴
	۱۱,۳۹۲,۹۳۴	۸,۸۵۰,۷۰۶
	۸,۰۷۶,۱۶۶	۸,۸۶۵,۰۸۰
۵	(۴۵۹,۶۳۵)	۴,۹۲۸,۸۵۱
	(۳۲۲,۹۳۲)	(۶۸۹,۴۵۳)
۱۵-۱-۳		-
۱۵-۲		-
	-	(۱۶۸,۰۰۰)
	-	-
	-	-
	(۹۸۲,۳۶۵)	-
	(۳۰۰,۰۰۰)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
	(۱,۲۶۵,۵۵۸)	(۴۳,۵۴۴)
	-	-
	۱۶,۱۱۸,۶۱۱	۱۱,۳۹۲,۹۳۴

– گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران به شرح ذیل می باشد:

مانده ابتدای سال

بابت اصلاح مانده اول سال

مانده اصلاح شده ابتدای سال

فروش برق

تفاوت مالیات ۱۴۰۲

بابت تفاوت با بدهی برق مصرفی شرکت های گروه مینا

اسناد خزانه اختصاصی

تفاوت با بدهی مالیاتی سال ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱

بابت بدهی برق شرکت غدیر انرژی لامرد

بابت انتقال مطالبات سایر شرکتها

وجوه دریافتی

وصول وجه توسط گروه مینا

کسر هزینه سوخت

انتقال به حساب مادر تخصصی برق حرارتی

لازم به توضیح است که مبلغ ۵۱۰ میلیارد ریال از محل مطالبات شرکت از مدیریت شبکه برق ایران در تاریخ بعد از صورت وضعیت مالی این گزارش دریافت گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۷۲,۷۱۴	۹۷,۰۴۰
۱,۰۰۸,۸۸۰	۶۸۰,۲۶۵
۱,۰۸۱,۵۹۴	۷۷۷,۳۰۵

- دریافتنی‌های تجاری از سایر مشتریان به شرح زیر است:

شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته

فروش برق از محل بورس و سایر

شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته
فروش برق از محل بورس و سایر

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
۱۸,۷۵۹,۳۵۲	۱۳,۲۸۲,۷۲۶		مانده ابتدای سال دوره
	۷۰,۰۰۰		اصلاح مانده اول دوره
۸,۴۱۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		دریافت وجه از مدیریت شبکه برق ایران
-	۹۲,۹۳۲	۱۵-۱-۱	بابت نهار پدھی برق مصرفی شرکت‌های گروه با طلب از شبکه برق
(۶۹۸,۵۱۸)	-	۶-۲	صورتحساب‌های قرارداد تضمین قطعات یدکی
(۲,۷۹۲)	(۱,۲۰۵,۴۲۶)		اعلامیه صورت هزینه حقوق و دستمزد
۱,۹۴۲,۰۰۰	۹۷۰,۰۰۰		پرداختی به شرکت گروه مینا
۳۳,۴۶۱	۲۵۰,۰۰۰		تهاتر با مطالبات شرکت‌های گروه
(۹,۷۷۶,۹۲۸)	-		اصلاحات مدیریت شبکه
۷۵۰,۷۰۱	-		اصلاح مانده اول دوره گروه
(۳,۷۵۶,۸۶۹)	۱۶,۷۹۱		بابت پرداخت‌های نیابتی گروه مینا
(۲۰۵,۱۷۹)	-		پرداخت حق بیمه نیروگاه پرند
۷,۴۸۷,۱۵۹	۵,۵۵۱,۲۰۵	۵-۴-۲	دریافت از محل قرارداد بیع متقابل
(۹,۶۵۹,۶۶۱)	-		تهاتر واحدهای ۲۵۰ مگاواتی بشهر و پردیس
۱۳,۲۸۲,۷۲۶	۱۹,۳۲۸,۲۲۸		جمع
-	-		انتقال به حساب‌های پرداختی-یادداشت
۱۳,۲۸۲,۷۲۶	۱۹,۳۲۸,۲۲۸		

مانده ابتدای سال/دوره
اصلاح مانده اول دوره
دریافت وجه از مدیریت شبکه برق ایران
بابت تهاجر بدهی برق مصرفی شرکت‌های گروه با طلب از شبکه برق
صورتحساب‌های قرارداد تضمین قطعات یدکی
اعلامیه صورت هزینه حقوق و دستمزد
پرداختی به شرکت گروه مینا
تهاجر با مطالبات شرکت‌های گروه
اصلاحات مدیریت شبکه
اصلاح مانده اول دوره گروه
بابت پرداختهای نیابتی گروه مینا
پرداخت حق بیمه نیروگاه پرنده
دریافت از محل قرارداد بیع متقابل
تهاجر واحدهای ۲۵۰ مگاواتی به‌شهر و پردیس
جمع
انتقال به حسابهای پرداختی-یادداشت

۱۵-۳-۱-بر اساس توافق انجام شده با شرکت گروه مینا مقرر گردید مزبور به حساب مطالبات سهامدار اصلی منظور و از محل سود سهام سال جاری شرکت تسویه گردد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱-۱۵-۴- مطالبات از سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت بهره برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال بابت قرارداد مدیا و شرکت پرتو به مبلغ بابت ۵۴ میلیارد ریال است.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۵-۱-۵-۱	۱۴۰۳ (سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۳)
۲,۸۱۸,۶۸۹	۳,۲۰۷,۰۲۲	۳۰	اسناد پرداختنی (انتقال از سایر پرداختنی)
(۴۶۶,۶۰۳)	(۷۶۸,۶۷۰)		
<u>۲,۳۵۲,۰۸۶</u>	<u>۲,۴۳۸,۳۵۲</u>		

۱-۱۵-۵-۱- مانده طلب مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که از سوی شرکت بعنوان اعتبار مالیاتی در حساب‌ها منظور گردیده است. نظر به اینکه طبق قوانین بودجه سنواتی و قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، اخذ مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش برق در انتهای زنجیره توزیع پیش بینی شده است، لذا تسویه آن از محل فروش برق میسر نشده است، از این رو تسویه اعتبار مالیاتی مذکور منوط به بررسی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می‌باشد. 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 پرداختنی‌ها (یادداشت ۱۸) منعکس است. پی‌گیری‌ها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چک‌های تحویلی مذکور در جریان می‌باشد.

۱۵-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت صندوق

(مبالغ به میلیون ریال)		سایر دریافتنی‌ها	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	یادداشت	اشخاص وابسته:
-	-	۱۵-۳-۱	تأمین مالی- شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه)
۱۴,۳۰۰,۰۱۲	۱۴,۳۰۰,۰۱۳		سود سهام دریافتنی- شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه)
۲۴۸	۲۵۱		سایر
<u>۱۴,۳۰۰,۲۶۰</u>	<u>۱۴,۳۰۰,۲۶۴</u>		



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
صندوق		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۵۰۹	۲,۳۰۰	۵۶۴,۹۳۴	۲۴۸,۹۶۲
۵۰۹	۲,۳۰۰	۵۶۴,۹۳۴	۲۴۸,۹۶۲

موجودی نزد بانکها - ریالی

۱۷- سرمایه

سرمایه صندوق در پایان سال مالی شامل ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷ واحد ۱,۰۰۰ ریالی جمعاً به مبلغ ۹,۲۱۹,۵۰۴ میلیون ریال می‌باشد.

ترکیب دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
تعداد واحدهای	درصد	تعداد واحدهای	درصد
سرمایه‌گذاری	سهام	سرمایه‌گذاری	سهام
۱۰,۰۰۰	۹۶/۵	۱۰,۰۰۰	۹۶/۵
۸,۹۴۵,۲۷۷,۳۷۶	۹۶/۵	۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹	۹۶/۵
۱	-	۱	-
۲۷۴,۲۱۶,۸۸۰	۳/۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳/۵
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰

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 ۸,۸۹۶,۳۲۷ 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 پذیرش‌نویسی عمومی جمعاً به مبلغ ۱,۰۰۹,۸۶۳ میلیون

ریال به فروش رسیده است.

۱۷-۳- 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 ۶۹۱,۸۰۵ میلیون ریال بابت تفاوت مبلغ پذیرش‌نویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عادی و ارزش اسمی آنها می‌باشد که

گردش آن بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۸۰۵
۱۰۹	-
۶۹۱,۸۰۵	۶۹۱,۸۰۵

مانده در ابتدای سال/دوره

افزایش

مانده در پایان سال/دوره

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱,۲۰۴,۳۸۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سال‌های

قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. لازم به توضیح است اندوخته قانونی شرکت پروژه تا پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶ مبلغ ۹۵,۶۱۷

میلیون ریال بوده که در سال مالی مذکور و در زمان تحصیل شرکت فرعی (شرکت پروژه) صرف تعدیل سرمایه‌گذاری شده است.



صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت: ۴۰۴۱۱

५८

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۴-۲۰-۱- پیرو قرارداد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ کل کشور 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 منعقد گردیده، توافق گردیده انرژی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه در دوره بهره برداری 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 و در مقابل معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند ۲-۳ ماده ۲ قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر دوساله برای تولید برق در هر واحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. بر اساس قرارداد سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری مقدار ۱۵۱۵۰۱۲۰۶۵۲ لیتر و معادل ۱۰۷۸۷ میلیارد ریال می باشد. از آنجائیکه طبق تبصره ۳ ماده ۴ آیین نامه بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ مقرر گردیده دوره بهره برداری به گونه ای محاسبه شود که ارزش سوخت صرفه جویی شده بر اساس قیمت فوب خلیج فارس در زمان عقد قرارداد بتواند اصل سرمایه گذاری را پوشش دهد لذا در نتیجه پیگیری های لازم توسط شرکت به منظور حقوق متصوره در چارچوب قرارداد بابت مطالبات ناشی از سوخت صرفه جویی شده به شبکه از طریق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و متعاقباً توسط شرکت مذکور از طریق سازمان برنامه و بودجه کشور، الحاقیه قرار داد 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 صرفه جویی شده مذکور تا سقف مبلغ ۳۱۵/۸ میلیون یورو به شرکت پرداخت گردد. همچنین طبق الحاقیه مذکور در صورتی که تاخیر در بهره برداری هر یک از واحدهای بخار توسط شرکت تولید نیروی برق حرارتی غیر مجاز شناخته شود، مشمول خسارت مقطوع بمبلغ ۱۴۶۴/۰ یورو برای هر کیلووات ظرفیت هر واحد بابت هر روز خواهد شد. لازم به توضیح است که دو واحد بخار، در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷ به بهره برداری تجاری رسیده و انرژی برق تولیدی آنها از آن تاریخ تحویل شبکه گردیده است و تا تاریخ ۳۰ شهریور ماه ۱۳۹۹ معادل ۱۰۱۰ میلیون لیتر صرفه جویی مصرف نفت گاز محقق شده و تعهدات مربوط طبق قرارداد بیع متقابل ایفا شده است. موعد بهره برداری تعیین شده برای واحد ۳ اول فروردین ۱۳۹۸ می باشد که بهره برداری از آن در اسفند ۱۴۰۲ آغاز شده است. لازم به توضیح است مطابق با لایحه تأخیرات ارسال شده به کارفرما که در آن اهم دلایل تأخیر در آغاز بهره برداری تجاری، شامل اثرات پاندمی کرونا، بکارگیری سیستم کنترل بومی مینیایی، (به دلیل عدم امکان تامین از خارج کشور به دلایل تحریم) عدم انجام تعهدات مالی قرارداد بیع متقابل از سوی دولت، بیان شده بود، بهره برداری از واحد ۳ بخار با یکسال تأخیر انجام شد. لکن با عنایت به دیرکرد شرکت تولید نیروی برق حرارتی درخصوص تسویه وجوه قرارداد بیع متقابل که خود یکی از دلایل تأخیر بوده است، اخذ جریمه از این محل بسیار دور از انتظار بوده و طبیعتاً مورد قبول شرکت نمی باشد. با توجه به توضیحات فوق جریمه ای بابت تأخیر در راه اندازی واحد ۳ بخار اعمال نمی شود.

۱-۴-۱-۲- رعایت استانداردهای حسابداری و براساس رهنمود کمیته فنی سازمان حسابرسی، حسابداری رویدادهای مالی ناشی از اجرای قرارداد مذکور به شرح زیر می باشد:

الف - برق تحویلی در اجرای قرارداد بیع متقابل به عنوان درآمد عملیاتی به طرفیت تعهدات کمک های بلاعوض دولت (بدهکار شرکت برق حرارتی) منظور می شود.

ب - وجوه دریافتی از دولت از محل قرارداد فوق به عنوان تسویه برق تحویلی به پستانکار تعهدات کمک های بلاعوض دولت (شرکت برق حرارتی) ثبت می گردد.

ج - استهلاک بخش بخار طی عمر مفید تاسیسات بخش بخار به بدهکار تعهدات کمک های بلاعوض دولت منظور می گردد.

د- باقیمانده پس از عمر مفید تاسیسات بخش بخار به درآمدهای غیر عملیاتی منظور می گردد.

۲-۴-۱-۲- در ارتباط با قرارداد مذکور، تا پایان دوره مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۳۰.۷۳۶.۵۴۷ میلیون ریال دریافت گردیده است که در چارچوب استانداردهای حسابرسی رهنمود کمیته فنی سازمان حسابرسی بخش از تعهدات مرتبط با قرارداد بیع متقابل مستهلک و از این بابت حسابرهای شرکت مورد تعدیل قرار گرفته است. بنا بر مراتب فوق گردش حساب تعهدات مرتبط با قرارداد به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۴,۲۷۲,۲۹۸	۲۴,۲۷۲,۲۹۸	وجوه دریافتی بابت قرارداد بیع متقابل تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۶,۴۶۴,۲۴۸	-	وجوه دریافتی بابت قرارداد بیع متقابل در این دوره
۳۰,۷۳۶,۵۴۷	۲۴,۲۷۲,۲۹۸	مجموع وجوه دریافتی از بابت قرارداد بیع متقابل تا پایان دوره / سال
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۵۳۰,۰۰۰)	کسر بابت بهای برق تحویلی
(۳,۵۷۲,۳۷۳)	(۳,۳۵۷,۶۰۹)	انتقال به حساب درآمد تا پایان دوره / سال
(۱,۳۲۲,۰۶۳)	-	کسر استهلاک تا پایان دوره / سال
۲۴,۳۱۲,۱۱۱	۱۹,۳۸۴,۶۸۹	مانده حساب تعهدات بابت قرارداد بیع متقابل در پایان دوره / سال

۲-۲۰-۱- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می باشد.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۱۶۷	۱۶۷	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
۱,۲۸۱	۷۷۱	کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)
۱,۳۳۷	۲,۳۵۸	حق الزحمه حسابرسی (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)
۱,۶۳۲	۱,۶۳۲	ذخیره کارمزد تصفیه
۴,۴۱۷	۴,۹۲۸	

۲۱- مالیات پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
مانده در ابتدای دوره مالی	۱,۹۱۳,۶۸۴	۱,۴۰۵,۱۷۷
ذخیره عملکرد سال	۱,۳۲۱,۲۸۴	۱,۱۵۵,۳۸۲
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	-	۸۱۷,۳۰۲
پرداخت طی دوره	(۱,۱۲۱,۲۵۵)	(۱,۴۰۵,۱۷۷)
	<u>۳,۱۷۳,۷۱۰</u>	<u>۱,۹۷۲,۶۸۴</u>

۲۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی گروه (شرکت تولید برق پرنده مینا) برای سال‌های ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می‌باشد:

نوع تشخیص	مالیات									
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت جریمه	پرداخت شده	تأخر شده	قلمی	تشخیصی	ایزای	سود (زیان) ایزای
رسیدگی به دفاتر	۱۲۷,۸۴۸	-	-	-	۹۶۹,۱۳۴	-	۹۶۹,۱۳۴	۱,۰۵۵,۱۳۴	۸۴۱,۳۸۶	۲,۳۶۵,۱۴۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۴۲۱,۳۴۷	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۳۲۱,۳۴۶	۴,۸۸۷,۲۸۴
رسیدگی نشده است	۶۸۹,۴۵۳	-	-	-	۱,۲۸۹,۴۵۳	۶۸۹,۴۵۳	-	۳۶,۷۳۳,۲۲۴	۱,۹۷۸,۹۰۶	۷,۹۱۷,۵۰۴
	۱,۱۵۵,۳۸۲	۸۵۱,۴۲۷	-	-	۳۰۳,۹۵۶	-	-	-	۱,۱۵۵,۳۸۲	۵,۸۹۹,۲۹۸
	-	۱,۳۲۱,۲۸۴	-	-	-	-	-	-	۱,۳۲۱,۲۸۴	۶,۹۳۴,۲۸۸
	<u>۱,۹۷۲,۶۸۴</u>	<u>۲,۱۷۳,۷۱۰</u>	<u>۲,۹۸۳,۸۹۰</u>							<u>۱۴,۰۴۰,۶۳۱</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۳-۱- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ در پی اجرای قرار صادره توسط اداره کل امور مالیاتی مودیان متوسط در حال رسیدگی می‌باشد.

۲۱-۳-۲- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ تسویه و قطعی صادر شده اداره امور مالیاتی تسویه و از محل مطالبات شرکت گروه مینا از دولت تهاجر گردیده است.

۲۱-۳-۳- مالیات عملکرد ۱۴۰۰ تسویه گردید.

۲۱-۳-۴- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ رسیدگی و مراتب صدور برگ قطعی مالیات انجام شده است.

۲۱-۳-۵- مالیات ایزای عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس مبلغ ایزای پرداخت شده و بر اساس برگ تشخیص ابلاغی صادره به شرکت و برای عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۸,۷۳۳,۲۲۴ میلیون ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته که با توجه به اینکه اداره امور مالیاتی کل قرارداد ببع متقابل را به عنوان مبنای درآمد مشمول مالیات تشخیص داده و نظر به اینکه به شرح مندرجات یادداشت ۱۸-۵ تا پایان سال ۱۴۰۲ صرفاً بخشی از قرارداد ببع متقابل شرکت در یافت گردیده و در چارچوب استاندارد حسابداری ثبت و انتقال یافته، لذا شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده است و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال پیگیری می‌باشد. لازم به توضیح است بر اساس نظر مدیریت شرکت و با توجه به اینکه وجود دریافتی توسط شرکت که از محل اعتبارات هدف مندی پازانه ها بوده و براساس آیین نامه تصویب ۲ ماده ۱۲ قانون هدف مند کردن پازانه ها مصوب ۱۳۸۸/۱۵/۱۰ موضوع پخشنامه شماره ۷۳۸۳/۲۰۰ مورخ ۲۱/۱/۱۳۸۸ سازمان امور مالیاتی و نظر مدیریت شرکت کل وجوه مرکور از مالیات معاف می‌باشد.

۲۱-۳-۶- مالیات ایزای عملکرد سال ۱۴۰۳ در حال تسطیف و در حال پرداخت می‌باشد و دفاتر شرکت هنوز رسیدگی نشده است.

۲۱-۳-۷- بزرگ عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مالیات ایزای با اعمال معافیت‌های قانونی از جمله معافیت بابت درآمد حاصل از قرارداد ببع متقابل در حسابها منظور شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۲- ذخائر		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال ۱۴۰۳	
یادداشت	اول سال	ایجاد طی سال	مصرفی طی سال	مانده پایان سال	(مبالغ به میلیون ریال)
هزینه سوخت مصرفی	۱,۲۱۲,۳۸۸	۲,۲۷۶,۸۹۴	(۱,۲۶۵,۵۵۸)	۲,۲۲۳,۷۲۴	۱,۲۱۲,۳۸۸
هزینه LTSA	-	۴۳۱,۸۵۴	-	۴۳۱,۸۵۴	-
حق حضور هیأت مدیره	۱,۵۰۰	۲۷۰	(۱,۵۰۰)	۲۷۰	۱,۵۰۰
	۱,۲۱۳,۸۸۸	۲,۸۰۹,۰۱۸	(۱,۲۶۷,۰۵۸)	۲,۷۵۵,۸۴۸	۱,۲۱۳,۸۸۸

۲۳- پیش دریافت‌ها		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		سال ۱۴۰۳	
پیش دریافت‌ها از مشتریان :					(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت ایران خودرو دیزل	۴,۲۷۸	-	-	-	-
شرکت لاهور آهن شرق	۹,۱۱۷	-	-	-	-
شرکت ماشین سازی اراک	۳,۴۹۹	-	-	-	-
سایر	۳۴۸	-	-	-	-
	۱۷,۲۴۲	-	-	-	-

۲۳-۱- لازم به توضیح است جهت ذخیره سوخت مطابق با نرخ اعلام شده در بودجه کشور تا تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ با نرخ ۱/۸۰۰ ریال و بعد از آن بر اساس ابلاغ جدید دولت با نرخ ۲/۷۰۰ ریال نرخ سوخت محاسبه و ذخیره شناسایی شده است .

۲۴- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات		گروه		صندوق	
	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۶ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
سود (زیان) خالص	۵,۶۷۳,۷۲۶	۳,۵۶۸,۴۰۹	(۳,۹۱۲)	(۲,۲۹۸)	
تعدیلات	-	-	-	-	
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۳۲۱,۲۸۴	۱,۱۶۴,۵۱۷	-	-	
سود ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه مینا و سایر	-	(۱,۵۰۳)	-	-	
سود سپرده بانکی	(۱۰,۷۵۴)	(۱۲,۷۵۷)	(۲۸)	(۱۴۱)	
زیان حاصل از فروش اسناد خزانه اسلامی	-	-	-	-	
هزینه استهلاك دارایی‌های ثابت و نامشهود	۵۵۰,۷۸۶	۴۷۶,۰۲۲	-	-	
	۱,۸۶۱,۳۱۶	۱,۶۲۶,۲۷۹	(۲۸)	(۱۴۱)	
کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۴	-	۴	(۳,۱۰۳,۶۶۲)	
کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی	(۱۱,۴۳۳,۵۳۷)	(۲,۷۵۸,۵۸۴)	(۴)	۴,۱۰۳,۶۶۲	
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	(۷۹,۷۸۸)	۳۳,۳۹۵	-	-	
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی	۶,۳۴۴,۵۳۸	۲,۷۵۷,۰۰۵	۸,۰۰۵	(۴۶۳)	
افزایش ذخائر	۳۰۰,۰۲۷	-	-	-	
افزایش پیش دریافت‌ها	۱۷,۲۴۲	-	-	-	
	(۵۰,۵۱,۵۱۴)	۳۱,۸۱۶	۸,۰۰۵	(۴۶۳)	
	۲,۴۸۳,۵۲۸	۵,۲۲۶,۵۰۴	۴۰,۶۵	(۲,۹۰۲)	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

۲۵- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۲۵-۱- 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.

۲۵-۱-۱- نسبت اهرم مالی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
۲۳,۷۹۵,۱۱۱	۳۰,۴۱۳,۸۸۷	جمع بدهی‌ها
(۵۶۴,۹۳۴)	(۲۴۸,۹۶۲)	موجودی نقد
۲۳,۲۳۰,۱۷۷	۳۰,۱۶۴,۹۲۵	خالص بدهی
۳۱,۹۴۶,۸۴۹	۳۷,۶۲۰,۵۷۵	حقوق مالکانه
۷۳٪	۸۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۵-۲- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. گروه سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتری دولتی خود را کاهش دهد. و سعی می‌نماید بخشی از فروش انرژی را از طریق بورس انرژی و فروش نقدی به انجام رساند تا مشکل نقدینگی و ریسک ناشی از تأخیر تسویه مشتری عمده دولتی را کمتر نماید.

۲۵-۳- 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 ۱۴۰۴

۲۶- وضعیت ارزی

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

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	تأمین مالی	فروش کالا و خدمات
شرکت‌های اصلی و نهایی	شرکت گروه مینا (شرکت مادر)	عضو هیأت مدیره مشترک	۶۱۷,۵۰۰	۷,۲۵۰,۹۲۷	-
اشخاص وابسته	شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا	عضو هیأت مدیره مشترک	۱,۲۱۳,۶۳۳	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس		-	-	۱۲,۲۵۸
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا		-	-	۲۱,۶۳۷
	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو		-	-	۲۰,۲۱۱
	شرکت آل‌مینوم المهدی		-	-	۲۶۸,۴۱۷
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	فروش عمده	-	-	۸,۰۷۶,۱۶۶

۲۷-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت: ۴۰۱۳۱۱

۲-۲۷- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		پروااختنی های تجاری و سایر پروااختنی ها	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص					
طلب	بدهی	طلب	بدهی				
-	-	۱۹,۳۰۹,۱۱۹	(۱۹,۱۰۹)	۱۹,۳۲۸,۲۲۸	-	شرکت گروه مینا (شرکت مادر)	شرکت های اصلی و نهایی
۴۳۲,۴۸۳	-	(۲۳۳,۸۲۷)	(۲۲۳,۸۲۷)	-	-	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیان توانا	شرکت های تحت کنترل مشترک
-	-	(۱۰۷)	(۱۰۷)	-	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا- توسعه یک	
-	۵۷۲	-	-	۵۷۲	-	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	
(۱,۷۰۱)	-	-	-	۹,۹۸۷	۹,۹۸۷	شرکت مهندسی و ساخت ژئراتور مینا - پارس	
(۱۶,۳۲۸)	-	-	-	۷,۴۷۳	۷,۴۷۳	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	
-	۳۴,۱۸۵	-	-	۲,۴۴۰	۲,۴۴۰	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو	
-	۱,۷۳۰	-	-	۱,۷۳۰	۱,۷۳۰	شرکت البرز توربین مینا	
-	(۳۱,۷۷۷)	-	-	-	-	شرکت تولید برق عسلویه مینا	
(۳۰,۷۲۴)	-	-	-	-	-	شرکت تولید برق توس مینا	
-	۹۷,۰۴۰	-	-	۷۲,۷۱۴	۷۲,۷۱۴	شرکت آلومینیوم المهدی	
-	۴,۸۸۷	(۲۹۵,۱۱۳)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	۴,۸۸۷	شرکت تولید برق سندج مینا	
-	-	-	-	-	۱۶,۱۱۸,۶۱۱	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	سایر اشخاص وابسته
(۱۶۷)	-	(۱۶۷)	(۱۶۷)	-	-	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	ارکان صندوق
(۷۷۱)	-	(۱,۳۸۱)	(۱,۳۸۱)	-	-	شرکت تأمین سرمایه تمدن	
۳۸۲,۷۹۲	۱۰۶,۶۳۷	(۵۲۰,۴۹۵)	۳۵,۵۲۲,۶۴۶	(۵۴۴,۴۹۱)	۳۵,۵۴۶,۶۴۲	جمع کل	

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴

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

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله
ارکان صندوق	شرکت تأمین سرمایه تمدن	متولی	کارمزد خدمات	-

۳-۱-۲۷- معاملات مذکور در چارچوب اساسنامه و امیدنامه صندوق انجام شده است.

۴-۲۷- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته صندوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتنی‌ها و سود سهام دریافتنی	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها		۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
			طلب	(بدهی)	خالص		خالص	
					طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت پروژه (فرعی)	شرکت تولید برق پرنده مینا	۱۴,۳۰۰,۰۱۳	-	-	۱۴,۳۰۰,۰۱۳	-	۱۴,۳۰۰,۰۱۳	-
ارکان صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	-	(۱۶۷)	(۱۶۷)	-	(۱۶۷)	-	(۱۶۷)
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	-	(۱,۲۸۱)	(۱,۲۸۱)	-	(۱,۲۸۱)	-	(۷۷۱)
جمع کل		۱۴,۳۰۰,۰۱۳	(۱,۴۴۸)	(۱,۴۴۸)	۱۴,۳۰۰,۰۱۳	(۱,۴۴۸)	۱۴,۳۰۰,۰۱۳	(۹۳۸)

۲۸- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی

۲۸-۱- رسیدگی به دفاتر شرکت پروژه توسط سازمان تأمین اجتماعی برای سالهای ۹۱ به بعد صورت نگرفته است به اعتقاد هیأت مدیره بدهی احتمالی تأثیر گذار در ارتباط با رسیدگی توسط سازمان مذکور برای شرکت متصور نمی‌باشد.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

