



با احترام:

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۶	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۹	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۰-۳۲	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ- یادداشت های توضیحی صورت های مالی
	صورت های مالی تلفیقی و جداگانه صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۰۲ 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 سرمایه گذاری آرمان آتی	محمدرضا معادیخواه	عضو هیأت مدیره و مدیر	
شرکت تولید برق توس مینا	مسعود بحرانی	عضو هیأت مدیره	
شرکت تولید برق ساندج	یوسف پاشانزاد	عضو هیأت مدیره	



صندوق سرمایه گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت ۴۰۳۱۱

آدرس: تهران خیابان سهروردی شمالی خیابان هويزه (شرقی) خیابان سهند خیابان شهید متعیر پلاک ۸ طبقه

کد پستی: ۱۵۵۹۸۴۴۸۱۱

www.apmprojectfund.ir

info@armanati.com

تلفن: ۰۲۱ ۹۱۰۰۴۵۸۰

فکس: ۰۲۱ ۹۱۰۰۴۵۸۰ (داخلی ۵-۱)

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۰,۱۲۰,۸۱۳	۲۴,۰۲۵,۷۸۴	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴,۶۵۷,۴۱۳)	(۱۰,۸۹۰,۶۸۸)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۴۶۳,۴۰۰	۱۳,۱۳۵,۰۹۶		سود ناخالص
(۵۱,۰۴۲)	(۲۷۵,۶۹۹)	۷	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۵,۴۱۲,۳۵۸	۱۲,۸۵۹,۳۹۷		سود عملیاتی
۶۰۷,۳۰۹	۱,۹۲۱,۸۷۵	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۶,۰۱۹,۵۶۷	۱۴,۷۸۱,۲۷۲		سود قبل از مالیات
(۲,۰۹۸,۹۹۰)	(۳,۰۴۰,۹۶۶)	۲۰	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۹۲۰,۵۷۷	۱۱,۷۴۰,۳۰۶		سود خالص
سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری			
۳۵۹	۱,۰۶۵		عملیاتی (ریال)
۶۶	۲۰۸		غیرعملیاتی (ریال)
۴۲۵	۱,۲۷۳	۹	سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۲۷,۱۳۴,۹۶۳	۳۳,۸۳۶,۵۴۰	۱۰ دارایی‌های ثابت مشهود
-	۲	۱۱ دارایی‌های نامشهود
۲۳,۸۹۴	۶۲۳,۸۹۴	۱۲ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۳۱,۲۰۰	۱۳۱,۲۰۰	۱۳ سایر دارایی‌ها
۲۷,۲۹۰,۰۵۷	۳۴,۵۹۱,۶۳۶	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۳۸,۱۱۸	۱۹,۸۴۷	۱۴ پیش‌پرداخت‌ها
۲۷,۸۴۸,۸۵۱	۶۱,۲۶۱,۳۵۲	۱۵ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵۶۴,۹۳۴	۱۵۱,۳۵۰	۱۶ موجودی نقد
۲۸,۴۵۱,۹۰۳	۶۱,۴۳۲,۵۴۹	جمع دارایی‌های جاری
۵۵,۷۴۱,۹۶۰	۹۶,۰۲۴,۱۸۵	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۷ سرمایه
۶۹۱,۸۰۵	۶۹۱,۸۰۵	۱۸ صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۱,۲۰۴,۳۸۳	۱,۲۰۴,۳۸۳	۱۹ اندوخته قانونی
۲۰,۸۳۱,۱۵۷	۳۲,۵۷۱,۴۶۳	سود انباشته
۳۱,۹۴۶,۸۴۹	۴۳,۶۸۷,۱۵۵	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری		
۲۰,۶۰۸,۵۳۹	۴۲,۴۸۷,۰۹۳	۲۰ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱,۹۷۲,۶۸۴	۳,۶۶۲,۴۹۳	۲۱ مالیات پرداختنی
۱,۲۱۳,۸۸۸	۵,۹۱۹,۰۸۸	۲۲ ذخائر
-	۲۶۸,۳۵۵	۲۳ پیش‌دریافت‌ها
۲۳,۷۹۵,۱۱۱	۵۲,۳۳۷,۰۳۰	جمع بدهی‌های جاری
۲۳,۷۹۵,۱۱۱	۵۲,۳۳۷,۰۳۰	جمع بدهی‌ها
۵۵,۷۴۱,۹۶۰	۹۶,۰۲۴,۱۸۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	صرف واحدهای سرمایه گذاری	سرمایه	مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱
۲۸,۰۲۶,۱۶۳	۱۷,۲۴۹,۹۱۲	۸۶۵,۰۵۱	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴	
۳,۹۲۰,۵۷۷	۳,۹۲۰,۵۷۷	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
	(۳۳۹,۳۳۲)	۳۳۹,۳۳۲			سود خالص سال ۱۴۰۳
۱۰۹	-	-	۱۰۹	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۱,۹۴۶,۸۴۹	۲۰,۸۳۱,۱۵۷	۱,۲۰۴,۳۸۳	۶۹۱,۸۰۵	۹,۲۱۹,۵۰۴	صرف واحد سرمایه گذاری
					مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۱,۷۴۰,۳۰۶	۱۱,۷۴۰,۳۰۶	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۴۳,۶۸۷,۱۵۵	۳۲,۵۷۱,۴۶۳	۱,۲۰۴,۳۸۳	۶۹۱,۸۰۵	۹,۲۱۹,۵۰۴	سود خالص سال ۱۴۰۴
					مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی :		
نقد حاصل از عملیات	۲۴	۵,۵۱۱,۳۲۲
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۲۱,۲۵۸)	(۵۸۷,۸۷۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۴۳۰,۹۶۳	۴,۹۲۳,۴۴۷
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷,۸۵۵,۷۱۷)	(۴,۴۶۹,۳۳۸)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲)	-
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت	۱۰,۳۸۷	۱,۶۸۴
دریافت‌های نقدی بابت سود سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی	۷۸۶	۱۳,۲۰۰
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷,۸۴۴,۵۴۶)	(۴,۴۵۴,۴۵۴)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۱۳,۵۸۳)	۴۶۸,۹۹۳
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۶۴,۹۳۴	۹۵,۹۴۱
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۱۵۱,۳۵۱	۵۶۴,۹۳۴

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت ۱۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۱۴,۲۹۹,۹۹۴	۱,۱۷۰,۰۰۰	۵	سود(زیان) حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
(۸,۹۹۷)	(۹,۵۹۱)	۷	هزینه‌های اداری و عمومی
۱۴,۲۹۰,۹۹۷	۱,۱۶۰,۴۰۹		(زیان) عملیاتی
۱۹۴	۷۱	۸	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱۴,۲۹۱,۱۹۱	۱,۱۶۰,۴۸۰		(زیان) خالص
			سود پایه هر واحد سرمایه‌گذاری
۱,۵۵۰	۱۲۶	۹	سود(زیان) عملیاتی هر واحد سرمایه‌گذاری (ریال)

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

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری		
۱۲,۹۷۶,۰۶۸	۱۲,۹۷۶,۰۶۴	۱۲ سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه
۱۲,۹۷۶,۰۶۸	۱۲,۹۷۶,۰۶۴	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری		
۱۴,۳۰۰,۲۶۱	۱۵,۴۷۰,۲۶۲	۱۵ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵۰۹	۴,۴۵۵	۱۶ موجودی نقد
۱۴,۳۰۰,۷۷۰	۱۵,۴۷۴,۷۱۷	جمع دارایی‌های جاری
۲۷,۲۷۶,۸۳۸	۲۸,۴۵۰,۷۸۱	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۷ سرمایه
۶۹۱,۸۰۵	۶۹۱,۸۰۵	۱۸ صرف واحدهای سرمایه‌گذاری
۱۷,۳۳۹,۱۳۶	۱۸,۴۹۹,۶۱۶	سود انباشته
۲۷,۲۵۰,۴۴۵	۲۸,۴۱۰,۹۲۴	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های جاری		
۲۶,۳۹۳	۳۹,۸۵۷	۲۰ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۲۶,۳۹۳	۳۹,۸۵۷	جمع بدهی‌های جاری
۲۶,۳۹۳	۳۹,۸۵۷	جمع بدهی‌ها
۲۷,۲۷۶,۸۳۸	۲۸,۴۵۰,۷۸۱	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	صرف واحدهای سرمایه‌گذاری	سرمایه
۱۲,۹۵۹,۱۴۵	۳,۰۴۷,۹۴۵	۶۹۱,۶۹۶	۹,۲۱۹,۵۰۴
۱۴,۲۹۱,۱۹۱	۱۴,۲۹۱,۱۹۱	-	-
۱۰۹		۱۰۹	-
۲۷,۲۵۰,۴۴۵	۱۷,۳۳۹,۱۳۶	۶۹۱,۸۰۵	۹,۲۱۹,۵۰۴
۱,۱۶۰,۴۸۰	۱,۱۶۰,۴۸۰	-	-
۲۸,۴۱۰,۹۲۵	۱۸,۴۹۹,۶۱۶	۶۹۱,۸۰۵	۹,۲۱۹,۵۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۳

صرف واحد سرمایه‌گذاری

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴

سود خالص سال ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

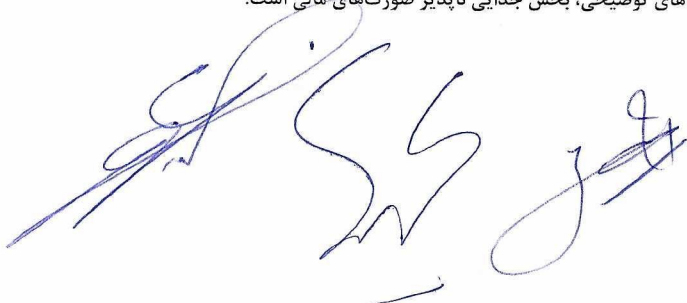
یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
صورت جریان‌های نقدی جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی :
(۷,۸۰۹)	۳,۸۷۵	۲۴ نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات
(۷,۸۰۹)	۳,۸۷۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۱۹۴	۷۱	سود دریافتی بابت سپرده‌های کوتاه‌مدت بانکی
۱۹۴	۷۱	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
-	-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی
(۷,۶۱۵)	۳,۹۴۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۸,۱۲۴	۵۰۹	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۵۰۹	۴,۴۵۵	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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 ه 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، شرکت پروژه در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۰۴ در بازار دوم فرابورس با نماد «برق پرند» درج شده است. مهلت عرضه شرکت پروژه تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ بوده است که نامه تمدید مهلت عرضه برای شرکت فرابورس ایران از سوی شرکت پروژه ارسال شده است.

۱-۴- اطلاع رسانی

کلید اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرند 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.

سال ۱۴۰۴		۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
فرار دادی - نفر	۱	۱	
حقوق بگیر، مأمور از شرکت گروه مینا - نفر	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 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	۴۹۹۰۰۰	۹۹/۸

* در سال ۱۳۹۸ واحدهای سرمایه‌گذاری شرکت گروه مینا به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا به تعداد ۸۹۹،۳۲۶،۸۹۰ واحد معادل ۹۶،۵۴ درصد منتقل شد. و درصد واحدهای تحت تملک آن ۹۶،۵۴ درصد شد. در سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ تعدادی از دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری، واحدهای خود را روی تابلو به فروش گذاشتند و شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا اقدام به خرید کرد و درصد واحدهای تحت تملک آن ۹۷،۴۲ درصد است. 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،۹۸۱،۶۹۹،۳۲۴	۹۷/۴۲
۲	شرکت تولید برق غرب کارون مینا	۲۳۷،۱۴۲،۱۹۹	۲/۵۷
۳	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰،۰۰۰	۰/۰۰
۴	گروه مینا	۱	۰/۰۰
۵	اشخاص حقیقی	۶۵۲،۷۳۳	۰/۰۱
جمع		۹،۲۱۹،۵۰۴،۲۵۷	۱۰۰

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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: ۰۲۱-۵۷۲۰۶۰۰۰

۲-۳-هیئت مدیره صندوق

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

۲-۴- متولی صندوق

متولی صندوق شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ به شماره ثبت ۴۲۴۵۵۸ 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 ۱۴، طبقه چهارم، واحد ۲۰، تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۰۱۳۵۳

۲-۶-بازارگردان و متعهد پذیره نویسی

متعهد پذیره‌نویسی صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ به شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان و متعهد پذیره‌نویس عبارت است از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱، تلفن: ۰۲۱-۸۸۳۲۴۹۲۵

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- هزینه های صندوق

آن قسمت از هزینه‌های قابل پرداخت از محل دارایی‌های صندوق که از قبل قابل پیش بینی است مطابق آخرین امیدنامه مصوب مجمع 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال. - سقف کارمزد مدیر در طول عمر صندوق ۲۰۰۰۰ 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 ۱۰۰۰ میلیون ریال*
۵	حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳،۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال برای اظهار نظر 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) 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 پیش‌فاکتور یا قرارداد منعقدشده با شرکت ارائه دهنده خدمات نرم‌افزاری به صندوق و با تأیید مجمع.
۱۱	هزینه تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
۱۲	هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک‌سال مالی با ارایه مدارک مثبت با تصویب مجمع صندوق



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهمیت 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 سالانه اندازه‌گیری و شناسایی می‌شود.
 ۳-۱-۲- صورت‌های مالی یکنواخت با رویه‌های بکار گرفته شده در صورت‌های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجميع اقلام صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا و تنها شرکت فرعی مشمول تلفیق آن شرکت تولید برق پرنده مینا (سهامی عام) (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 هرگونه 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 صورت‌وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت‌وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

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
ترم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، پرمبناهای 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، 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
ساختمان	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 بایع متقابل

برق تحویلی در اجرای قرارداد بایع 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 مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری 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 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 با رشد سرمایه برای گروه است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	گروه: فروش خالص صندوق:
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
-	-	۱۰,۱۲۰,۸۱۳	۲۴,۰۲۵,۷۸۴		
۱۴,۲۹۹,۹۹۴	۱,۱۷۰,۰۰۰	-	-		سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت پروژه

۵-۱- میانگین نرخ فروش برق در شبکه برق به ازای هر کیلو وات ساعت مبلغ ۲,۷۴۸ ریال ، میانگین نرخ فروش در بورس انرژی و سایر مشتریان به ازای هر کیلو وات مبلغ ۱,۸۵۷ ریال و میانگین نرخ فروش برق مستقیم ۲,۰۲۸ ریال بوده است. شرکت با توجه به پذیرش در بورس انرژی ، در مواقع لزوم بخشی از ظرفیت تولید خود را از طریق این بازار به فروش می‌رساند در ضمن علت پایین بودن نرخ فروش در بورس انرژی نقدی بودن آن می‌باشد.

۵-۲- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)		سال ۱۴۰۴		یادداشت
سال ۱۴۰۳	مبلغ	مبلغ	مقدار	
	مگاوات ساعت		مگا وات ساعت	
۴,۹۲۸,۸۵۱	۲,۸۷۹,۵۴۰	۱۸,۳۷۵,۵۹۳	۶,۶۸۵,۷۵۰	۵-۲-۱ درآمد فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۵,۱۳۵,۰۳۳	۴,۲۸۴,۳۷۶	۳,۹۸۷,۹۴۵	۲,۱۴۷,۳۶۹	۵-۱ درآمد فروش برق در بورس انرژی
۵۶,۹۲۹	۱۳۲,۵۰۰	۱,۶۶۲,۲۴۶	۸۱۹,۶۶۶	درآمد فروش مستقیم
۱۰,۱۲۰,۸۱۳	۷,۲۹۶,۴۱۶	۲۴,۰۲۵,۷۸۴	۹,۶۵۲,۷۸۵	

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 هرساله 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. 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 .

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های تفسیری صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
هزینه استهلاک	۶۱۲,۱۰۸	۳۰۴,۰۶۱
هزینه بهره برداری و تعمیراتی	۳,۳۱۸,۴۷۲	۱,۸۷۴,۰۸۲
هزینه سوخت	۴,۸۱۰,۶۲۲	۱,۲۵۵,۹۳۲
هزینه حفظ و نگهداری ظرفیت	۱,۸۶۷,۸۹۰	۱,۰۳۶,۳۰۸
بیمه اموال	۲۸۱,۵۹۶	۱۸۷,۱۳۰
	۱۰,۸۹۰,۶۸۸	۴,۶۵۷,۴۱۳

۶-۱- هزینه بهره برداری در دوره مالی مورد گزارش بر اساس قرارداد منعقد با شرکت بهره برداری و تعمیراتی کبان توانا از ابتدای دوره مالی جاری به منظور تولید برق نیروگاه پند 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 مبلغ قرارداد بوده است.

۶-۲- هزینه تامین 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 تامین نماید. هزینه تامین قطعات نیروگاه (حفظ و نگهداری ظرفیت نیروگاه) بر اساس صورت‌حساب‌های صادره ماهانه توسط شرکت مذکور، برای دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۱,۸۶۷,۴۷۲ میلیون ریال بوده است.

۶-۳- 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 سال ۱۴۰۴	تولید واقعی سال ۱۴۰۳
مگاوات ساعت	۴,۱۷۸,۵۲۰	۳,۹۴۲,۰۰۰	۳,۵۴۸,۷۹۰	۲,۴۰۴,۸۲۰
مگاوات ساعت	۹,۶۶۲,۲۸۰	۷,۴۴۶,۰۰۰	۷,۱۳۳,۰۳۸	۴,۸۸۸,۶۹۶
	۱۳,۸۴۰,۸۰۰	۱۱,۳۸۸,۰۰۰	۱۰,۶۸۱,۸۲۸	۷,۲۹۳,۵۱۶

۶-۳-۱- عدم تحقق دسترسی کامل به ظرفیت تولید، بدلیل عدم تقاضای انرژی از سوی بازار برق (شرکت مدیریت شبکه برق ایران) می‌باشد.

۶-۴- طبق پروانه بهره‌برداری به شماره ۱۳۴۸-۲-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۷، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۱۱۰۳ مگاوات توان معادل ۹,۶۶۲,۲۸۰ مگاوات ساعت برای یک سال می‌باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. با توجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه پند با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۷۱۴ 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 ۴۷۷ 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	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	گروه	صندوق
حقوق و مزایای کارکنان	۱۶۲,۵۰۳	۱۱,۲۶۳		-
پاداش کارکنان	۱۴,۴۲۸	۹,۸۱۵		-
کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا	۹,۴۹۸	۲,۶۵۰		-
حق تمیز افزایش سرمایه	-	۲,۰۵۲		-
هزینه مشاوره	-	۳,۲۶۴		-
حسابرسی	۳,۳۹۷	۲,۹۲۶		۳,۳۹۷
سمینار و همایش	-	-		-
هزینه‌های پشتیبانی	۷۲,۹۱۷	۱۱,۷۵۱		-
هزینه آونمان	۵۰,۱۲	۴,۴۰۳		۴,۴۰۳
کارمزد متولی صندوق	۹۹۷	۱,۰۰۰		۹۹۷
هزینه خدمات سپرده‌گذاری	۱۵۰	۲۱۰		۱۵۰
هزینه برگزاری مجامع	۳۲	۴۷		۴۷
حق حضور هیأت مدیره	۱,۹۲۰	۱,۶۵۸		۴۰۸
سایر	۴,۸۴۵	۳		۳
	۲۷۵,۶۹۹	۵۱,۰۴۲		۹,۵۹۱
				۸,۹۹۷

۷-۱- مبلغ ۱۶۲,۵۰۳ 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
سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	۸- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۱۹۴	۷۱	۱۳,۲۰۰	۷۸۶		سود سپرده بانکی
-	-	۱,۶۸۴	۱۰,۳۸۷		سود ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه و سایر
-	-	-	۱۵,۱۰۵		فروش ضایعات
-	-	۵۹۲,۲۲۵	۱,۸۹۵,۵۹۷	۸-۱	درآمد حاصل از قرارداد بایع متقابل
۱۹۴	۷۱	۶۰۷,۲۰۹	۱,۹۲۱,۸۷۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۹- مبنای محاسبه سود پایه هر واحد از سرمایه‌گذاری

صندوق		گروه		سود (زیان) عملیاتی	اثر مالیاتی
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴		
۱۴,۲۹۰,۹۹۷	۱,۱۶۰,۴۰۹	۵,۴۱۲,۳۵۸	۱۲,۸۵۹,۳۹۷		
-	-	(۲,۰۹۸,۹۹۰)	(۳,۰۴۰,۹۶۶)		
۱۴,۲۹۰,۹۹۷	۱,۱۶۰,۴۰۹	۳,۳۱۳,۳۶۸	۹,۸۱۸,۴۳۱		
۱۹۴	۷۱	۶۰۷,۲۰۹	۱,۹۲۱,۸۷۵		سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۹۴	۷۱	۶۰۷,۲۰۹	۱,۹۲۱,۸۷۵		
۱۴,۲۹۱,۱۹۱	۱,۱۶۰,۴۸۰	۶,۰۱۹,۵۶۷	۱۴,۷۸۱,۲۷۲		سود (زیان) خالص
-	-	(۲,۰۹۸,۹۹۰)	(۳,۰۴۰,۹۶۶)		اثر مالیاتی
۱۴,۲۹۱,۱۹۱	۱,۱۶۰,۴۸۰	۳,۹۲۰,۵۷۷	۱۱,۷۴۰,۳۰۶		
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷		میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه‌گذاری - تعداد

۹-۱- از آنجائیکه طی دوره واحد عادی بالقوه وجود نداشته است، لذا سود (زیان) تقلیل یافته با سود (زیان) پایه هر واحد برابر است.

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	دارایی‌های در تکمیل	جمع	اثاثیه و مطبوعات و کامپیوتر	وسائط نقلیه	تأسیسات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱۸,۹۰۵,۲۵۳	-	-	۱۸,۹۰۵,۲۵۳	۱۳,۰۸۷	۱,۸۸۸	۱۷,۲۹۹,۷۳۷	۱,۴۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱
۴,۴۹۱,۲۶۹	۱,۶۴۰,۰۰۰	-	۲,۸۵۱,۲۶۹	۱,۵۸۴	-	۲,۸۴۹,۶۸۵	-	-
۸,۷۶۹,۶۲۴	-	۸,۷۹۱,۵۵۵	(۲۱,۹۳۱)	-	-	(۲۱,۹۳۱)	-	-
۳۲,۱۶۶,۱۴۶	۱,۶۴۰,۰۰۰	۸,۷۹۱,۵۵۵	۳۱,۳۴۴,۵۹۱	۱۴,۶۷۱	۱,۸۸۸	۲۰,۱۲۷,۴۹۱	۱,۴۲۷,۸۴۰	۱۶۲,۷۰۱
۷,۸۵۵,۷۱۷	-	۴,۶۰۷,۲۴۶	۳,۲۴۸,۴۷۱	۸,۸۲۳	-	۳,۱۶۳,۷۵۵	-	۷۵,۸۸۴
-	(۱,۶۴۰,۰۰۰)	۱,۶۴۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۴۰,۳۱۸,۶۳۳	-	۱۵,۰۳۸,۸۰۱	۳۴,۹۸۳,۰۶۲	۳۳,۵۰۳	۱,۸۸۸	۲۳,۲۹۱,۳۴۶	۱,۴۲۷,۸۴۰	۲۳۸,۵۸۵
۴,۳۲۰,۵۹۷	-	-	۴,۳۲۰,۵۹۷	۱۰,۷۶۹	۱,۶۸۹	۴,۰۰۳,۸۷۲	۳۰۴,۲۶۷	-
۷۱۰,۵۸۶	-	-	۷۱۰,۵۸۶	۳۲۲	(۱۵۲)	۶۷۱,۳۷۳	۳۹,۱۴۳	-
۵,۰۳۱,۱۸۳	-	-	۵,۰۳۱,۱۸۳	۱۱,۰۹۱	۱,۵۳۷	۴,۶۷۵,۱۴۵	۳۲۳,۴۱۰	-
۱,۱۵۲,۱۴۰	-	-	۱,۱۵۲,۱۴۰	۲,۴۷۰	(۱۵۲)	۱,۰۹۹,۶۲۳	۵۲,۱۹۰	-
۶,۱۸۵,۳۲۳	-	-	۶,۱۸۵,۳۲۳	۱۳,۵۶۱	۱,۳۸۵	۵,۷۷۴,۷۷۷	۳۹۵,۶۰۰	-
۳۳,۱۳۶,۵۴۰	-	۱۵,۰۳۸,۸۰۱	۱۸,۷۹۷,۷۳۹	۹,۹۴۲	۵۰۳	۱۷,۵۱۶,۴۶۹	۱,۰۳۲,۳۴۰	۲۳۸,۵۸۵
۲۷,۱۳۲,۹۶۳	۱,۶۴۰,۰۰۰	۸,۷۹۱,۵۵۵	۱۶,۷۰۳,۴۰۸	۳,۵۸۰	۳۵۱	۱۵,۴۵۲,۳۴۶	۱,۰۸۴,۴۳۰	۱۶۲,۷۰۱

استهلاک اثاثیه:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۳
افزایش	افزایش
نقل و انتقالات	نقل و انتقالات
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۴

۱- کلیه اموال و دارایی‌های موجود در نیروگاه به مبلغ ۶۰,۲۱۲,۹ میلیارد ریال بیمه شده است.

۱-۲- زمین‌های شرکت شامل ۵۸۷ 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 ۱۳۹۳ و ۱۳۹۰ از شرکت سهامی برق منطقه‌ای تهران خریداری گردیده است. انتقال مالکیت زمین‌های مذکور از طریق وکیل شرکت در حال پیگیری می‌باشد همچنین شرکت طی قراردادی حدود ۹ هکتار از زمین نیروگاه را به شرکت توسعه انرژی‌های تجدیدپذیر به صورت اجاره به شرط تملیک واگذار نموده است. همچنین افزایش زمین شرکت بابت خرید دو قطعه زمین نیروگاه ۲۵ مگاواتی به شهر و مسیر دسترسی خط لوله گاز مصرفی آن نیروگاه به میزان ۶۸۲,۲۲۷ مترمربع که تشریفات قانونی مربوط به نقل و انتقال اسناد مالکیت زمین در دست انجام می‌باشد.

۱-۳- افزایش در اثاثیه و منصوبات بابت خرید ۳ دستگاه لپ تاپ جهت پرسنل شرکت و ۳ دستگاه پرژکتور برای نیروگاه برند می‌باشد.

۱-۴- مبلغ ۳,۱۶۳,۷۵۵ میلیون ریال بابت خرید دوربین مداربسته به مبلغ ۱۹۶,۲۰۱ میلیون ریال، سیستم مدیا به مبلغ ۱۷۰,۶۰۰ میلیون ریال، خرید یاتری به مبلغ ۱۱۱,۴۸۴ میلیون ریال خرید استاتور ژنراتور به مبلغ ۶۱۷,۵۰۰ میلیون ریال و تکمیل سیستم آژورن ژنی پساب به مبلغ ۱۰۹,۲۰۰ میلیون ریال و دیگر قطعات و لوازم بدکی مورد نیاز نیروگاه برند می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۱۰- قرارداد بیع متقابل (۳ واحد بخار نیروگاه)

۵-۱۰-۱- 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 پامعادل نفت خام را با محاسبه میزان صرفه‌جویی حاصله در مدت حداکثر دوسال به سرمایه‌گذاران تحویل نماید. در طول دوره قرارداد بیع متقابل، برق تولید نیروگاه متعلق به سرمایه‌پذیر (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 سود و 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.

۵-۱۰-۲- 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 تامین کننده 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 ۲۶۸۵.۱۴۵ میلیون ریال و بخش ریالی معادل ۳۸۰.۳۶۹۱ 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 با 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 (سهیم شرکت توسعه یک ۲.۷۶۱.۹۹۵ میلیون ریال و سهم توسعه دو ۲.۵۵۰.۵۴۱ میلیون ریال)، تماماً ریالی تعیین گردیده است.

۶-۱۰- پیش پرداخت سرمایه‌ای

(مبالغ به میلیون ریال)

مانده در پایان سال ۱۴۰۳	کاهش طی دوره مالی	افزایش طی دوره مالی	مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱,۶۴۰,۰۰۰	(۱,۶۴۰,۰۰۰)	*	*
۱,۶۴۰,۰۰۰	(۱,۶۴۰,۰۰۰)	*	*

نیروگاه ۲۵ مگاواتی مقیاس کوچک پردیس و شهریار

۶-۱۰-۱- پیش پرداخت سرمایه ای بابت پروژه نیروگاه ۲۵ مگاواتی به شهر و پردیس می‌باشد. لازم به توضیح است تامین مالی تکمیل پروژه‌های مذکور از محل درآمد فروش برق شرکت صورت می‌پذیرد.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۰-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۵

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		احداث نیروگاه ۲۵ مگاواتی پردیس	احداث نیروگاه ۲۵ مگاواتی بهشهر
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
۴۵٪	۳,۹۶۴,۷۸۵	۶,۵۹۹,۷۵۷	۱۴۰۵/۰۲/۱۵	۴۲	۹۴		
۴۵٪	۴,۸۲۶,۷۷۰	۸,۴۳۹,۰۴۴	۱۴۰۵/۰۳/۰۱	۴۲	۷۷		
	۸,۷۹۱,۵۵۵	۱۵,۰۳۸,۸۰۱					

۱-۶-۱- طبق قرارداد شماره ۲۶۱۷/۹۵ 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 توربین های MGT۳۰ ساخت کارخانجات گروه مینا شامل تامین و تحویل تجهیزات اصلی بلوک نیرو، ترانس های 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 ۱۴۰۳/۰۲/۱۱، طبق صورتجلسه تحویل دایم توسط شرکت گروه مینا به شرکت تولید برق پرنده مینا تحویل شده است.

۱-۶-۲- طبق قرارداد شماره ۲۶۱۷/۹۶ 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 توربین های MGT۳۰ ساخت کارخانجات گروه مینا شامل تامین و تحویل تجهیزات اصلی بلوک نیرو ترانس های 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 ۱۴۰۳/۰۲/۱۱، طبق صورتجلسه تحویل دایم توسط شرکت گروه مینا به شرکت تولید برق پرنده مینا تحویل شده است.

۱۱-دارایی های نامشهود

دارایی نامشهود مربوط به خرید سیم کارت به مبلغ ۳ میلیون ریال می باشد که پس از کسر هزینه استهلاك به مبلغ ۱ میلیون ریال به ارزش دفتری ۲ میلیون ریال می باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۲- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۲۳,۸۹۴	۰.۵	۱,۱۰۲,۷۶۵	۲۳,۸۹۴	-	۲۳,۸۹۴	۰.۵	۱,۱۰۲,۷۶۵
۰	۰	۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۰	۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	۶۰۰
۲۳,۸۹۴		۱,۱۰۲,۷۶۵	۶۲۳,۸۹۴	-	۶۲۳,۸۹۴		۱,۱۱۳,۳۶۵

گروه:

شرکت تولید برق سهند مینا
تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا
صندوق پژوهش و فناوری خطر پذیر شرکتی مینا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام
۱۲,۹۷۶,۰۶۸	۱۰۰	۱۲۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۲,۹۷۶,۰۶۴	-	۱۲,۹۷۶,۰۶۴	۱۰۰	۱۲۹,۹۹۹,۹۹۵
۱۲,۹۷۶,۰۶۸		۱۲۹,۹۹۹,۹۹۵	۱۲,۹۷۶,۰۶۴	-	۱۲,۹۷۶,۰۶۴		۱۲۹,۹۹۹,۹۹۵

شرکت اصلی:

صندوق:

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

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
۲۷,۸۹۴,۱۱۴
۲۵,۱۷۴
۳,۸۴۸,۴۸۱
۵۶,۸۹۲
۳۰,۱۲۷
(۳,۵۵۳,۸۴۳)
(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)
(۲۳,۹۳۱)
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

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 ۸,۸۹۶,۲۲۷,۴۰۰,۰۰۰ 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 ۱۰۰,۰۰۰ ریال به ۱,۰۰۰ ریال تغییر یافت. در راستای انجام پذیرش شرکت پروژه در فرابورس ایران تعداد ۹۰۰ سهم هزار ریالی صندوق به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانین مینا، تعداد ۹۰۰ سهم هزار ریالی صندوق به شرکت گروه مینا، تعداد ۹۰۰ سهم هزار ریالی صندوق به شرکت تولید برق عسلویه مینا، تعداد ۹۰۰ سهم هزار ریالی صندوق به شرکت تولید برق سهند 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 ۴۵۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سایر دارایی‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
-	-	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 استهلاك آن از ابتدای سال مالی بعد شروع گردد.

۱۴- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
-	-	۲۷,۵۴۱	۸,۳۴۷
-	-	۱۰,۵۷۷	۱۱,۵۰۰
-	-	۳۸,۱۱۸	۱۹,۸۴۷

خرید قطعات و خدمات جزئی نیروگاه

خدمات مشاوره‌ای

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

تجاری

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

سایر مشتریان

سایر دریافتنی‌ها

اشخاص وابسته:

شرکت گروه مینا

سایر اشخاص - وابسته

شرکت گروه مدیریت ایرانیان مینا

سایر اشخاص:

سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)

سایر

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت		
۱۵-۱-۱	۲۴۰,۹۵,۱۹۳	۱۱,۳۹۲,۹۳۴
۱۵-۱-۲	۲,۶۳۱,۲۱۲	۷۷۷,۳۰۵
	۲۶,۷۲۶,۴۰۵	۱۲,۱۷۰,۲۳۹
۱۵-۱-۳	۱۳,۰۴۰,۱۱۵	۱۳,۲۸۲,۷۲۶
۱۵-۱-۴	۸۶۹,۴۱۵	۴۳,۵۵۲
۱۵-۱-۵	۱۶,۴۹۷,۶۴۵	-
۱۵-۱-۶	۴,۱۲۷,۷۷۲	۲,۳۵۲,۰۸۶
	-	۲۴۸
	۳۴,۵۳۴,۹۴۷	۱۵,۶۷۸,۶۱۲
	۶۱,۲۶۱,۳۵۲	۲۷,۸۴۸,۸۵۱

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت		
	۱۱,۳۹۲,۹۳۴	۱۴,۳۷۴
	(۱,۲۷۴,۶۵۵)	۸,۸۵۰,۷۰۶
	۱۰,۱۱۸,۲۷۹	۸,۸۶۵,۰۸۰
۵	۱۹,۷۸۷,۰۸۴	۴,۹۲۸,۸۵۱
	(۱۳۰,۶۹۹)	(۶۸۹,۴۵۳)
	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	-
	۴,۰۰۰,۰۰۰	-
	-	(۱۶۸,۰۰۰)
	(۲,۲۰۱,۴۵۳)	-
	(۴,۴۷۰,۳۶۵)	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
	(۲,۰۰۷,۶۵۴)	(۴۳,۵۴۴)
	۲۴,۰۹۵,۱۹۳	۱۱,۳۹۲,۹۳۴

لازم به توضیح است که مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از محل مطالبات شرکت از مدیریت شبکه برق ایران در تاریخ بعد از صورت وضعیت مالی این گزارش دریافت گردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت		
	۸۹,۵۶۷	۹۷,۰۴۰
	۲,۵۴۱,۶۴۵	۶۸۰,۲۶۵
	۲,۶۳۱,۲۱۲	۷۷۷,۳۰۵

شرکت آلومینیوم المهدی - شرکت وابسته

فروش برق از محل بورس و سایر

۱۵-۱-۲-۱ - مطالبات از سایر اشخاص وابسته عمدتاً مربوط به شرکت فولاد خراسان به مبلغ ۱,۶۲۷ میلیارد ریال، شرکت توسعه تجارت انرژی تهران به مبلغ ۱۲۷ میلیارد ریال، شرکت توزیع نیروی برق استان تهران به مبلغ ۱۰۷ میلیارد ریال و شرکت سیمان اصفهان به مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
یادداشت		
	۱۳,۲۸۲,۷۲۶	۱۸,۷۵۹,۳۵۲
	۸۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۰,۰۰۰
	۴,۴۲۰,۵۵۸	۱,۹۴۲,۰۰۰
	(۶,۳۴۲,۴۵۳)	(۱۲۲,۳۲۷)
	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۹,۷۷۶,۹۲۸)
	(۶۷۱,۹۲۱)	(۳,۷۵۶,۸۶۹)
	۵,۵۵۱,۲۰۵	۷,۴۸۷,۱۵۹
	-	(۹,۶۵۹,۶۶۱)
	۱۳,۰۴۰,۱۱۵	۱۳,۲۸۲,۷۲۶

مانده ابتدای سال دوره

دریافت وجه از مدیریت شبکه برق ایران

پرداختی به شرکت گروه مینا

تهاتر با مطالبات شرکت‌های گروه

اصلاحات مدیریت شبکه

بابت پرداخت‌های نیابتی گروه مینا

دریافت از محل قرارداد بیع متقابل

تهاتر واحدهای ۲۵۰ مگاواتی بهشهر و پردیس

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۱-۱۵- مطالبات از شرکت گروه مدیریت ایرانیان منبأ به مبلغ ۱۶.۴۹۷ میلیارد ریال بابت تأمین مالی بوده که انجام شده است و مقرر شده است با رعایت قوانین و مقررات حاکم بر صندوق طی فرآیند تصفیه صندوق تسویه خواهد شد.

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

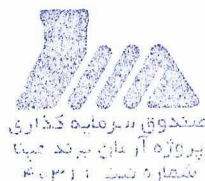
۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		(مبالغ به میلیون ریال)	
۲,۸۱۸,۶۸۹		۴,۵۸۳,۰۶۷		۱۵-۱-۵-۱	
۲,۸۱۸,۶۸۹		۴,۵۸۳,۰۶۷		۳۰	
(۴۶۶,۶۰۳)		(۴۵۵,۲۹۵)		(اسناد پرداختنی (انتقال از سایر پرداختنی)	
۲,۳۵۲,۰۸۶		۴,۱۲۷,۷۷۲			

۱-۶-۱۵- مانده طلب مذکور بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که ازسوی 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 می باشد. 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 دوره های دوم و سوم سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره چهارم سال های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ (شامل مبلغ ۱۷۳.۲ میلیارد ریال بابت اصل و مبلغ ۳۰۷.۹ میلیارد ریال بابت جریمه) می باشد که پیرو برگه های 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 چک های پرداخت نشده به مبلغ ۴۴۵.۳ میلیارد ریال نزد سازمان امور مالیاتی متقابلاً تحت سرفصل سایر پرداختنی ها (۲۰) منعکس است. پیگیری ها در جهت استرداد وجوه پرداختی و چک های تحویلی مذکور در جریان می باشد.

سایر دریافتنی‌ها

اشخاص وابسته:

اشخاص وابسته:	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
سود سهام دریافتی- شرکت تولید برق پرند مینا (شرکت پروژه)		۱۵,۴۷۰,۰۱۲	۱۴,۳۰۰,۰۱۲
سایر		۲۵۰	۲۴۹
		۱۵,۴۷۰,۲۶۲	۱۴,۳۰۰,۲۶۱





صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰-پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها		(مبالغ به میلیون ریال)	
۲۰-۱-گروه	یادداشت	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تجاری:			
اشخاص وابسته:			
شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا	۱-۱-۲۰	۱,۴۵۰,۰۱۱	۵۲۸,۵۸۲
شرکت بهره‌برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا	۲-۱-۲۰	۳۸۸,۹۰۶	-
		۱,۶۳۸,۹۱۷	۵۲۸,۵۸۲
سایر پرداختنی‌ها:			
اسناد پرداختنی:			
سازمان امور مالیاتی بابت ۱۷ فقره چک ارزش افزوده تا سررسید ۱۳۹۸	۳-۱-۲۰	۴۵۵,۲۹۵	۴۳۵,۲۹۵
		۴۵۵,۲۹۵	۴۳۵,۲۹۵
حسابهای پرداختنی:			
اشخاص وابسته:			
صندوق سرمایه‌گذاری خطر پذیر شرکتی مینا		۳۹۰,۰۰۰	-
شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا		-	۲,۵۸۷
گروه مینا		۳۱,۸۲۶	۱۹,۱۱۰
ارکان صندوق	۱-۲-۲۰	۵,۴۱۹	۴,۹۲۸
		۴۲۷,۲۴۴	۲۶,۶۲۵
سایر اشخاص:			
تعهدات کمک‌های بلاعوض	۴-۱-۲۰	۳۹,۶۱۱,۳۰۷	۱۹,۳۸۴,۶۸۹
شرکت بیمه دانا و البرز-حق بیمه نیروگاه پرنده		۱۲۷,۷۴۶	۱۲۷,۷۴۶
شرکت مهندسی آپسان زلال خاورمیانه		۱۶,۱۶۸	۱۶,۱۶۸
سپرده حسن انجام کار		۵۷,۵۹۵	۲۰,۴۲۸
سپرده حق بیمه		۵۲۹,۶۹۸	۲۲۳,۱۶۰
شرکت مهندسی مسینان		-	۹,۵۳۱
نرم افزار صندوق		۵,۷۴۲	۱,۹۳۵
شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا -توگا		-	۱۶,۳۲۸
سامانه سازان نوین		-	۷۵۱
مالیات پرداختنی		۲,۵۶۸	۹۳۰
مالیات بر ارزش افزوده		-	۳۱,۳۰۸
سایر		۷۰,۱۰۹	۲۵۱,۶۶۶
		۴۰,۴۲۰,۹۳۲	۲۰,۰۸۴,۶۴۰
		۴۲,۹۴۲,۳۸۸	۲۱,۰۷۵,۱۴۲
کسر می‌شود: انتقال اسناد پرداختنی و مالیات ارزش افزوده به دریافتنی‌های غیر تجاری	۶-۱-۱۵	(۴۵۵,۲۹۵)	(۴۶۶,۶۰۳)
		۴۲,۴۸۷,۰۹۳	۲۰,۶۰۸,۵۳۹

۱-۲۰-۱- مبلغ ۱.۲۵۰ میلیارد 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.

۲-۲۰-۱- مبلغ ۳۸۹ میلیارد ریال طلب شرکت بهره‌برداری و پشتیبانی فنی نیروگاهی مینا بابت قرارداد مدیای نیروگاه می‌باشد.

۳-۲۰-۱- مبلغ ۶۸۰.۲۹۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی مربوط به ۱۷ فقره چک تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده بوده و تا تاریخ تهیه گزارش نزد سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱-۲۰- 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 ۳-۲ ماده ۲ قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر دوساله برای تولید برق در هرواحد 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. براساس قرارداد سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری مقدار ۱۲,۶۵۲,۵۱۵ لیتر و معادل ۱۰,۷۸۷ میلیارد ریال می باشد. از آنجائیکه طبق تبصره ۲ 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 ۱/۴۶۴ 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 ۱۰,۱۰ میلیون لیتر صرفه جویی مصرف نفت گاز محقق شده و تعهدات مربوط طبق قرارداد بیع متقابل ایفا شده است. موعده 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 مینایی، (به دلیل عدم امکان تأمین 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.

۴-۱-۲۰- 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 بستانکار تعهدات کمک‌های بلاعوض دولت (شرکت برق حرارتی) ثبت می‌گردد.

ج - استهلاک بخش بخار طی عمر مفید تاسیسات بخش بخار به بدهکار تعهدات کمک‌های بلاعوض دولت منظور می‌گردد.

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

۴-۱-۲۰- در ارتباط با قرارداد مذکور، تا پایان دوره مالی مورد گزارش جمعاً مبلغ ۴۶,۸۴۹,۵۹۱ 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 حسابهای 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)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۴,۲۷۲,۲۹۸	۲۴,۲۷۲,۲۹۸	وجوه دریافتی بابت قرارداد بیع متقابل تا تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
-	۲۲,۵۷۷,۲۹۲	وجوه دریافتی بابت قرارداد بیع متقابل در این دوره
۲۴,۲۷۲,۲۹۸	۴۶,۸۴۹,۵۹۱	مجموع وجوه دریافتی از بابت قرارداد بیع متقابل تا پایان دوره / سال
(۱,۵۳۰,۰۰۰)	(۱,۸۴۱,۸۴۸)	کسر بابت بهای برق تحویلی
(۳,۳۵۷,۶۰۹)	(۲,۴۰۰,۹۶۶)	انتقال به حساب درآمد تا پایان دوره / سال
-	(۲,۹۹۵,۴۷۰)	کسر استهلاک تا پایان دوره / سال
۱۹,۳۸۴,۶۸۹	۳۹,۶۱۱,۳۰۷	مانده حساب تعهدات بابت قرارداد بیع متقابل در پایان دوره / سال

۲۰-۲- صندوق

سایر پرداختنی‌ها:

اشخاص وابسته:

پرداختنی به ارکان صندوق

سایر اشخاص:

گروه مینا

شرکت تولید برق پرنده مینا

نرم افزار صندوق

سایر

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۴,۹۲۸	۵,۴۱۹
۱۹,۱۱۰	۱۹,۱۰۹
-	۹,۱۶۹
۱,۹۳۵	۵,۷۴۲
۴۲۰	۴۱۸
۲۶,۳۹۳	۳۹,۸۵۷

۴-۱-۲۰- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می‌باشد.

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۶۷	۱۶۷
۷۷۱	۱,۷۶۸
۲,۳۵۸	۱,۸۵۱
۱,۶۳۲	۱,۶۳۳
۴,۹۲۸	۵,۴۱۹

کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی)

کارمزد متولی صندوق (شرکت تأمین سرمایه تمدن)

حق‌الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هدف نوین نگر)

ذخیره کارمزد تصفیه

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

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)

	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مانده دریافتی دوره مالی	۱,۴۰۵,۱۷۷	۱,۹۷۲,۶۸۴
ذخیره عملکرد سال	۱,۱۵۵,۳۸۲	۳,۰۴۰,۹۶۶
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل	۸۱۷,۳۰۲	-
پرداخت طی دوره	(۱,۴۰۵,۱۷۷)	(۱,۳۵۱,۱۵۷)
	<u>۱,۹۷۲,۶۸۴</u>	<u>۳,۶۶۲,۴۹۳</u>

۲۱-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی گروه (شرکت تولید برق پرنده مینا) برای سال‌های ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر می‌باشد:

نوع تشخیص	۱۴۰۴/۱۲/۲۹					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال دوره مالی
	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	مانده ذخیره	مانده ذخیره	پرداخت شده	تهایر شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۱۲۷,۸۴۸	-	-	۹۶۹,۱۳۴	-	۹۶۹,۱۳۴	۱,۰۵۵,۱۳۴	۴,۲۱۵,۸۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۴۲۱,۳۴۷	۸۰۰,۰۰۰	-	-	۴,۸۸۷,۷۸۰
رسیدگی نشده است	۶۸۹,۴۵۳	-	-	۱,۲۸۹,۴۵۳	۶۸۹,۴۵۲	۳۶۷,۳۳۲,۲۲۴	۳۶۷,۳۳۲,۲۲۴	۷,۹۱۵,۶۲۴
رسیدگی نشده است	۱,۱۵۵,۳۸۲	۶۲۱,۵۲۷	۵۳۳,۸۵۵	-	-	-	۱,۱۵۵,۳۸۲	۵,۴۹۲,۲۸۳
	-	۳,۰۴۰,۹۶۶	-	-	-	-	۳,۰۴۰,۹۶۶	۱۴,۶۶۱,۷۲۰
	<u>۱,۹۷۲,۶۸۴</u>	<u>۳,۶۶۲,۴۹۳</u>	<u>۳,۶۶۲,۴۹۳</u>	<u>۳,۶۱۳,۷۸۹</u>	<u>۳,۶۱۳,۷۸۹</u>	<u>۳,۶۱۳,۷۸۹</u>	<u>۱۴,۶۶۱,۷۲۰</u>	<u>۱۴۰۴</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.

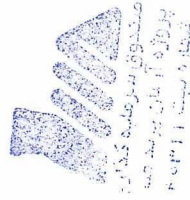
۲۱-۳-۲- مالیات شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ تسویه و قطعی صادر شده اداره امور مالیاتی تسویه و از محل مطالبات شرکت گروه مینا از دولت تهایر گردیده است.

۲۱-۳-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ رسیدگی و تسویه انجام شده است.

۲۱-۳-۴- مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۲ بر اساس مبلغ ابرازی پرداخت شده و بر اساس برگ تشخیص ابلاغی صادره به شرکت و برای عملکرد سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۶,۷۳۳,۲۲۴ میلیون ریال مالیات مورد مطالبه قرار گرفته که با توجه به اینکه اداره امور مالیاتی کل قرارداد منع متقابل را به عنوان مبنای درآمد مشمول مالیات تشخیص داده و نظر به اینکه به شرح مندرجات یادداشت ۴-۱ تا ۲۰-۱ صرافا بخشی از قرارداد منع متقابل توسط شرکت دریافت 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 وجوه دریافتی توسط شرکت که از محل اعتبارات هدف مندی یارانه ها بوده و براساس آیین نامه تبصره ۲ ماده ۱۲ قانون هدف مند کردن یارانه ها مصوب ۱۳۸۸/۱۵/۱۰ موضوع پخشنامه شماره ۷۲۸۲۲/۲۰۰ مورخ ۲۱/۱۱/۱۳۸۸ سازمان امور مالیاتی و نظر مدیریت شرکت کل وجوه مذکور از مالیات معاف می‌باشد.

۲۱-۳-۵- مالیات ابرازی عملکرد سال ۱۴۰۳ تقسیت و در حال پرداخت می‌باشد و دفاتر شرکت هنوز رسیدگی نشده است.

۲۱-۳-۶- برای عملکرد سال منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۱ مالیات ابرازی با اعمال معافیت‌های قانونی از جمله معافیت بابت درآمد حاصل از قرارداد منع متقابل در حسابها منظور شده است



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۲۲- ذخائر	
یادداشت	اول دوره	ایجاد طی دوره	مصرفی طی دوره	مانده پایان دوره	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
هزینه سوخت مصرفی	۱,۲۱۲,۳۸۸	۶,۵۱۲,۶۹۹	(۲,۸۶۱,۱۹۶)	۴,۸۶۳,۸۹۱	۱,۲۱۲,۳۸۸
پروژه مدیا نیروگاه پرنده	-	۹۴۵,۴۰۸	-	۹۴۵,۴۰۸	-
بهره برداری نیروگاه مقیاس کوچک پردیس	-	۱۰۹,۵۸۹	-	۱۰۹,۵۸۹	-
کارمزد بورس	-	۲۰۰	-	۲۰۰	-
حق حضور هیأت مدیره	۱,۵۰۰	۱,۷۲۸	(۳,۲۲۸)	-	۱,۵۰۰
	۱,۲۱۳,۸۸۸	۷,۵۶۹,۶۲۴	(۲,۸۶۴,۴۲۴)	۵,۹۱۹,۰۸۸	۱,۲۱۳,۸۸۸

۲۲-۱ 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۳- پیش دریافت‌ها

پیش دریافت‌ها از مشتریان :	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
توزیع نیروی برق لرستان	۵۷,۵۱۶	-
شرکت توزیع برق استان کرمانشاه	۳۵,۹۹۳	-
شرکت نورتاب توان قزوین	۳۲,۵۹۹	-
توزیع نیروی برق استان اصفهان	۳۰,۸۴۹	-
توزیع نیروی برق اذربایجان غربی	۳۰,۱۹۳	-
شرکت قالبهای صنعتی ایران خودرو	۲۷,۷۷۹	-
سایر	۵۳,۴۲۶	-
	۲۶۸,۳۵۵	-

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۴- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

صندوق	گروه		سود (زیان) خالص	
	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	سال ۱۴۰۳
تعدیلات	۱۱,۷۴۰,۳۰۶	۳,۹۲۰,۵۷۷	۱,۱۶۰,۴۸۰	۱۴,۲۹۱,۱۹۱
هزینه مالیات بر درآمد	۳,۰۴۰,۹۶۶	۲,۰۹۸,۹۹۰	-	-
سود ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های گروه مینا و سایر	(۱۰,۳۸۷)	(۱,۶۸۴)	-	-
سود سپرده بانکی	(۷۸۶)	(۱۳,۲۰۰)	(۷۱)	(۱۹۴)
استهلاک دارایی‌های غیر جاری	۱,۱۵۴,۱۴۰	۷۱۰,۵۸۶	-	-
کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری کوتاه مدت	۴,۱۸۳,۹۳۳	۲,۷۹۴,۶۹۲	(۷۱)	(۱۹۴)
کاهش (افزایش) دریافتی عملیاتی	(۳۰,۶۲۷,۰۰۷)	(۶,۸۴۴,۹۲۷)	(۱,۱۷۰,۰۰۱)	(۴,۱۰۳,۶۶۲)
کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی	۱۸,۲۷۱	۳۴,۴۲۷	-	-
افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی	۲۱,۸۷۸,۵۵۴	۴,۳۹۲,۶۶۵	۱۳,۴۶۳	۱,۱۸۸
افزایش ذخائر	۱,۶۸۹,۸۰۹	۱,۲۱۳,۸۸۸	-	-
افزایش پیش دریافت‌ها	۲۶۸,۳۵۵	-	-	-
	۸,۵۵۲,۲۲۱	۵,۵۱۱,۳۲۲	۳,۸۷۵	(۷,۸۰۹)

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 / دوره گروه به شرح زیر است:

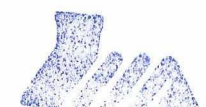
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۲۳,۷۹۵,۱۱۱	۵۲,۳۳۷,۰۳۰	جمع بدهی‌ها
(۵۶۴,۹۳۴)	(۱۵۱,۳۵۰)	موجودی نقد
۲۳,۲۳۰,۱۷۷	۵۲,۱۸۵,۶۸۰	خالص بدهی
۳۱,۹۴۶,۸۴۹	۴۳,۶۸۷,۱۵۵	حقوق مالکانه
۷۳	۱۱۹	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

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
شماره ثبت ۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مپنا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 مپنا (شرکت مادر)	عضو هیأت مدیره مشترک	۷,۷۸۷,۷۹۹	۱۹,۳۱۵,۱۳۰	-
اشخاص وابسته	شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی کیان توانا	عضو هیأت مدیره مشترک	۳,۲۵۲,۴۹۷	-	-
	شرکت سرویس نیروگاهی مپنا		۸۴۶,۵۷۷	-	-
	شرکت تولید برق سهندج مپنا		-	۱,۰۰۰,۰۰۰	-
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مپنا - پارس		-	-	۱۷,۴۹۲
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مپنا - توگا		-	-	۴۵,۷۸۹
	شرکت بویلر مپنا		-	-	۵,۹۲۶
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مپنا - مکو		-	-	۶,۵۸۹
	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مپنا - پرتو		-	-	۴۲,۳۰۱
	شرکت مهندسی مواد کاران - جاهد نوآور		-	-	۲۰,۶۲۷
	شرکت مهندسی و ساخت تجهیزات سپاهان مپنا		-	-	۵,۵۰۸
	شرکت آلومینیوم المهدی		-	-	۵۲۵,۸۵۴
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت شبکه برق ایران	فروش عمده	-	-	۱۸,۳۷۵,۵۹۳
جمع			۱۱,۸۸۶,۸۷۳	۲۰,۳۱۵,۱۳۰	۱۹,۰۴۵,۶۷۹

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
خالص		خالص		
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
-	۱۳,۲۸۲,۷۲۶	-	۱۳,۰۴۰,۱۱۵	شرکت های اصلی و نهایی
-	-	-	۱۶,۴۹۷,۲۹۴	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیاں مینا
۴۲۲,۴۸۳	-	(۱,۷۰۶,۳۲۰)	-	شرکت بهره برداری و تعمیراتی کیاں توانا
-	-	-	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲
-	-	(۱۴۵)	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا - توسعه یک
-	-	-	-	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
-	۵۷۲	-	-	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا
(۱,۷۰۱)	-	-	۲۰,۰۶۷	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس
(۱۶,۳۲۸)	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
-	-	-	-	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مگو
-	۳۴,۱۸۵	-	۸۰,۷۱۶	شرکت مهندسی و ساخت پره توربین مینا - پرتو
-	۱,۷۳۰	-	۱,۷۳۰	شرکت البرز توربین مینا
(۳۱,۷۷۷)	-	-	(۶۰۰)	شرکت تولید برق عسلویه مینا
(۳۰,۷۲۴)	-	(۶۰۰)	-	شرکت تولید برق توس مینا
-	۹۷,۰۴۰	-	۸۹,۵۶۷	شرکت آلودیوم المهدی
-	۴,۸۸۷	۷۱۴,۶۶۸	-	شرکت تولید برق سندج مینا
-	-	-	-	رهنمون فن آور اطلاعات
-	-	-	-	شرکت استاد انرژی فن آور
-	-	-	-	سایر
-	۱۰,۰۹۵,۴۷۴	-	۲۴,۰۹۵,۱۹۲	شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۱۶۷)	-	(۱۶۷)	-	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی
(۷۷۱)	-	(۱,۷۶۸)	-	شرکت تأمین سرمایه تمدن
۳۵۱,۰۱۵	۲۳,۵۱۶,۶۱۴	(۹۹۴,۳۳۲)	۵۳,۸۲۴,۰۸۱	جمع کل
				سایر اشخاص وابسته
				ارکان صندوق

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷-۳- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	مبلغ معامله
ارکان صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	کارمزد خدمات	-
	شرکت تأمین سرمایه امین	بازارگردان	کارمزد خدمات	-

۲۷-۳-۱- صندوق در طی دوره مالی، با اشخاص وابسته معامله نداشته‌است.

۲۷-۴- 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	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
				خالص		خالص	
				طلب	(بدهی)	طلب	(بدهی)
شرکت پروژه (فرعی)	شرکت تولید برق پرند مینا	۱۵,۴۷۰,۰۱۲	-	۱۵,۴۷۰,۰۱۲	-	۱۴,۳۰۰,۰۱۲	-
ارکان صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	-	(۱۶۷)	-	(۱۶۷)	-	(۱۶۷)
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	-	(۱,۷۶۸)	-	(۱,۷۶۸)	-	(۷۷۱)
سایر	سایر	۲۵۰	-	۲۵۰	-	-	-
جمع کل		۱۵,۴۷۰,۰۱۲	(۱,۹۳۵)	۱۵,۴۷۰,۲۶۲	(۱,۹۳۵)	۱۴,۳۰۰,۰۱۲	(۹۳۸)

۲۸- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۲۸-۱- رسیدگی به دفاتر شرکت پروژه توسط سازمان تأمین اجتماعی برای سالهای ۱۳۹۱ به بعد صورت نگرفته است به اعتقاد هیأت مدیره بدهی احتمالی تأثیر گذار در ارتباط با رسیدگی توسط سازمان مذکور برای شرکت متصور نمی باشد.

۲۸-۲- صندوق فاقد تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد.

۲۹- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رخ داده که مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء آن در یادداشت‌های توضیحی باشد، رخ نداده است.

صندوق سرمایه‌گذاری
پروژه آرمان برند مینا
شماره ثبت ۱۴۰۳۱۱