



صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا

صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

• ترازنامه تلفیقی

۲

• صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی صندوق سرمایه گذاری آرمان پرند مینا:

• ترازنامه

۴

• صورت سود و زیان

۵

گردش حساب سود (زیان) انباشته

پ - یادداشت های توضیحی:

• تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق

۶-۷

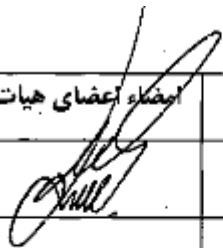
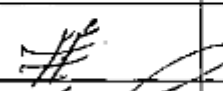
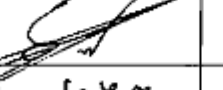
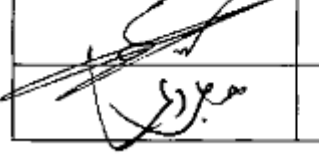
• اهم رویه های حسابداری

۷-۱۰

• یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

۱۱-۲۴

صورت های مالی تلفیقی گروه و صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۰ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء اعضای هیات مدیره
✓ شرکت گروه مینا	خلیل بهبهانی	رئیس هیأت مدیره	
✓ شرکت تولید برق عسلویه مینا	سیدعلی بنی هاشمی	نائب رئیس هیات مدیره	
✓ شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	علی اسلامی بیدکلی	عضو هیات مدیره	
✓ شرکت تولید برق توس مینا	مسعود بحرانی	عضو هیات مدیره	
✓ شرکت تولید برق سهندج	عزیزاله حاجی ولئی	عضو هیات مدیره	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری				بدهی های جاری :			
موجودی نقد	۴	۱۳,۰۱۱	۳۱,۲۷۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۲	۲,۸۸۴,۶۹۳	۲,۵۵۱,۶۲۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۶,۲۴۴	۱۶,۳۵۹	مالیات پرداختنی	۱۳	-	-
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۶	۳,۶۰۰,۶۰۵	۲,۰۴۶,۷۹۹				
پیش پرداختها	۷	۱۲,۲۲۰	۱۱,۸۳۱				
جمع دارایی های جاری		۳,۶۳۲,۰۸۰	۲,۱۰۶,۲۶۱	جمع بدهی های جاری		۲,۸۸۴,۶۹۳	۲,۵۵۱,۶۲۵
دارایی های غیر جاری							
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۸	۶,۰۸۳	۶,۰۸۳				
دارایی های نامشهود	۹	-	۵	جمع بدهی ها		۲,۸۸۴,۶۹۳	۲,۵۵۱,۶۲۵
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱۰,۲۵۱,۱۶۰	۱۰,۱۶۹,۷۰۱	حقوق صاحبان سهام :			
سایر دارائیهها	۱۱	۴۵,۹۲۳	۴۵,۲۶۰	سرمایه (منقسم به ۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد سرمایه گذاری ۱.۰۰۰ ریالی)	۱۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰,۳۰۳,۱۶۶	۱۰,۲۲۱,۰۴۹	صرف واحدهای سرمایه گذاری	۱۵	۶۸۶,۳۰۸	۶۹۱,۶۹۶
				سود(زیان) انباشته		۱,۱۴۴,۷۴۱	(۱۳۵,۵۱۵)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۱,۰۵۰,۵۵۳	۹,۷۷۵,۶۸۵
جمع دارایی ها		۱۳,۹۳۵,۲۴۶	۱۲,۳۲۷,۳۱۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱۳,۹۳۵,۲۴۶	۱۲,۳۲۷,۳۱۰

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه		یادداشت	
سال ۱۳۹۶	منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۲,۹۵۶	۱,۵۹۹,۳۵۵	۱۶	درآمدهای عملیاتی
(۴۳۲,۱۳۴)	(۳۲۳,۳۰۵)	۱۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۶۹,۱۷۸)	۱,۲۷۶,۰۵۰		سود (زیان) ناخالص
(۲۳,۰۶۲)	(۱۵,۹۱۹)	۱۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۹۲,۲۴۰)	۱,۲۶۰,۱۳۱		سود (زیان) عملیاتی
۱۲,۰۹۶	۱۴,۷۳۹	۱۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۸۰,۱۴۴)	۱,۲۷۴,۸۷۰		سود (زیان) قبل از مالیات
۴۵,۶۰۷	-		مالیات بر درآمد
(۱۳۴,۵۳۷)	۱,۲۷۴,۸۷۰		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری:
(۲)	۱۳۷	۲۰	عملیاتی - ریال
۱	-	۲۰	غیر عملیاتی - ریال
(۱)	۱۳۷		سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۳۴,۵۳۷)	۱,۲۷۴,۸۷۰	سود (زیان) خالص
-	(۱۳۵,۵۱۵)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی
(۹۷۸)	۵,۳۸۶	تعدیلات سنواتی
(۹۷۸)	(۱۳۰,۱۲۹)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی تعدیل شده
(۱۳۵,۵۱۵)	۱,۱۴۴,۷۴۱	سود (زیان) قابل تخصیص
(۱۳۵,۵۱۵)	۱,۱۴۴,۷۴۱	سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره مالی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود دوره مالی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی های جاری				بدهی های جاری :			
موجودی نقد	۴	-	۶	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۲	۹,۶۷۲	۸,۲۴۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵	۶,۲۴۴	۱۶,۳۵۹				
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۶	۱,۰۱۹,۲۴۲	۱,۰۱۹,۳۰۶				
پیش پرداختها	۷	۳۷۲	۶۴				
جمع دارایی های جاری		۱,۰۲۵,۸۵۸	۱,۰۳۵,۷۳۵	جمع بدهی های جاری		۹,۶۷۲	۸,۲۴۲
دارایی های غیر جاری				بدهی های غیر جاری			
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۸	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶				
سایر دارائیها	۱۱	۲۷۳	۱,۱۱۰				
جمع دارایی های غیر جاری		۸,۸۷۲,۶۷۹	۸,۸۷۳,۵۱۶	جمع بدهی های غیر جاری		-	-
				جمع بدهی ها		۹,۶۷۲	۸,۲۴۲
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (منقسم به ۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد سرمایه گذاری ۱۰۰۰۰ ریالی)	۱۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴
				صرف واحد های سرمایه گذاری	۱۵	۶۸۶,۳۰۸	۶۹۱,۶۹۶
				زیان انباشته		(۱۶,۹۴۷)	(۱۰,۱۹۱)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۹,۸۸۸,۸۶۵	۹,۹۰۱,۰۰۹
جمع دارایی ها		۹,۸۹۸,۵۳۷	۹,۹۰۹,۲۵۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۹,۸۹۸,۵۳۷	۹,۹۰۹,۲۵۱

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی شش ماهه

سال ۱۳۹۶	منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۹,۹۲۵)	(۱۳,۰۹۴)	۱۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۹,۹۲۵)	(۱۳,۰۹۴)		سود(زیان) عملیاتی
۹,۷۳۴	۹۵۲	۱۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۰,۱۹۱)	(۱۲,۱۴۲)		سود (زیان) قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
(۱۰,۱۹۱)	(۱۲,۱۴۲)		سود (زیان) خالص
سود هر واحد سرمایه گذاری:			
(۲)	۱۳۷	۲۰	عملیاتی - ریال
۱	-	۲۰	غیر عملیاتی - ریال
(۱)	۱۳۷		سود هر واحد سرمایه گذاری - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۰,۱۹۱)	(۱۲,۱۴۲)	زیان خالص
-	(۱۰,۱۹۱)	سود(زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی
-	۵,۳۸۶	تعدیلات سنواتی
-	(۴,۸۰۵)	زیان انباشته در ابتدای سال / دوره مالی تعدیل شده
(۱۰,۱۹۱)	(۱۶,۹۴۷)	زیان قابل تخصیص
(۱۰,۱۹۱)	(۱۶,۹۴۷)	زیان انباشته در پایان سال / دوره مالی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود دوره مالی است لذا صورت سود و زیان جامع

ارائه نشده است . .

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا و شرکت فرعی (شرکت تولید برق پرنده مینا سهامی خاص - شرکت پروژه) آن است. صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند های ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۷ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، طی شماره ۴۰۳۱۱ مورخ ۹ آذرماه ۱۳۹۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۹۱۴۸۲ در اداره ثبت شرکت ها 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 صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد "پرنده" در بورس تهران / فرابورس ایران معامله میگردد. دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان شروع شده و تا پایان انحلال یا تبدیل صندوق ادامه می یابد. شماره اقتصادی صندوق ۴۱۱۵۵۳۵۵۹۷۸۶ می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی برج نگین ساعی طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ واقع شده است. صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از واحدهای فرعی شرکت گروه مینا می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی لازم از متقاضیان سرمایه گذاری 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 هزینه های اجرایی پروژه در امیدنامه و طرح توجیهی پروژه ارائه شده است.

۱-۳- اطلاع رسانی

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

۱-۴- ارکان صندوق

ارکان صندوق عبارتند از: مجمع صندوق، ارکان صندوق شامل هیات مدیره صندوق (شرکت گروه مینا، شرکت تولید برق عسلویه مینا، شرکت تولید برق توس مینا، شرکت تولید برق سنندج و شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی) مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)، ارکان نظارت کننده صندوق شامل متولی (شرکت تامین سرمایه تمدن) ناظر فنی (شرکت مهندسی مسینان) و حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز - حسابداران رسمی) و ارکان تضمین کننده شامل متعهد پذیره نویسی و بازارگردان (شرکت تامین سرمایه امین) است که مسئولیت ها و وظایف و اختیارات آن ها در اساسنامه، امیدنامه و مقررات تعیین شده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۱- وضعیت اشتغال

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

۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق بر مبنای بهای تمام شده تاریخی و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۱-۲-۲- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی صندوق و شرکت فرعی (شرکت تولید برق پرنده مینا - شرکت پروژه) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به صندوق منتقل میشود ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۲- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می شود.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

صندوق	تلفیقی گروه	
اندازه گیری :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت پروژه (شرکت فرعی)	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	-
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت پروژه (شرکت فرعی)	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ ترازنامه)	-
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۴-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق و شرکت های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

هرگونه مازاد بهای تمام شده تحصیل واحدهای فرعی بر خالص ارزش منصفانه دارایی های آن به نسبت ارزش منصفانه بین دارایی های غیر پولی شرکت فرعی سرشکن شده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۵-۲- دارایی های نامشهود

۵-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی های نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۵-۲-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم

۶-۲- داراییهای ثابت مشهود

۶-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های 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 دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۶-۲-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم بخش ب صنعت برق گروه ۲۱ مصوب تیرماه ۱۳۹۴ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۰ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می باشد.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۷-۲- درآمدهای عملیاتی

صورت‌حسابهای فروش برق شرکت پروژه پس از تایید توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران طی نامه رسمی از بابت میزان آمادگی انرژی و برق تولیدی و فروش رفته به شرکت، صادر می‌گردد. صورت‌حساب‌های صادره پس از تأیید واحد برنامه ریزی شرکت و پس از کنترل و تأیید جهت ثبت در دفاتر شرکت پروژه به واحد مالی ارسال می‌گردد.

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

۸-۲- مخارج تامین مالی

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

۹-۲- تسعیر نرخ ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی، حسب مورد به شرح: الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میگردد. ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود. ج- در صورت انجام معاملات ارزی فی مابین شرکت پروژه با شرکت گروه مینا و شرکتهای گروه مینا، معاملات مذکور صرفاً براساس نرخ‌های تاریخی ارز بانک مرکزی تسعیر و در حسابها به عنوان بدهی یا طلب منظور میگردد. توضیح اینکه با توجه به رویه مورد عمل اعلامی و تطابق حسابهای فیما بین، مانده پایان دوره مالی براساس اعلامیه شرکت گروه مینا و شرکت‌های گروه تماماً ریالی می‌باشد.

۱۰-۲- صرف واحدهای سرمایه گذاری

تفاوت حاصل از مبلغ پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری عادی صادره و ارزش اسمی آنها تحت سرفصل صرف واحدهای سرمایه گذاری در ترازنامه منعکس می‌باشد.

۱۱-۲- ارقام مقایسه ای دوره مالی شش ماهه سال قبل

با عنایت به تحصیل سهام حق رای شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه) از شرکت گروه مینا در تاریخ اول مهرماه ۱۳۹۶، لذا ارقام مقایسه ای سود و زیان تلفیقی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ ارائه نگردیده است. همچنین با توجه به شروع فعالیت عملیاتی صندوق با تحصیل شرکت پروژه از تاریخ فوق الذکر و ضمن کم اهمیت بودن ارقام مقایسه ای سود و زیان برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶، لذا ارقام مقایسه ای برای دوره مشابه شش ماهه سال قبل برای صندوق نیز ارائه نشده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۳- هزینه های صندوق

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	کارمزد مدیر صندوق	مجموع موارد زیر : - در ابتدای هر دوره سه ماهه محاسبه کارمزد ، معادل هشت در هزار (۰.۰۰۸) حجم پذیره نویسی در مرحله اول. - و سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال . - سقف کارمزد مدیر در طول عمر صندوق ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال است .
۲	کارمتهد 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	۳.۵۰۰ میلیون ریال در طول عمر باقیمانده تا بهره برداری کامل پروژه .
۴	کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال *
۵	حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۲۰ میلیون ریال برای اظهار نظر راجع به گزارش های دوره ای صندوق و صورتهای مالی تلفیقی صندوق *
۶	کارمزد تصفیه صندوق	برای هر دوره مالی معادل ۱ 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 دوسال از تاریخ عرضه اولیه واحدهای صندوق متناسب با حجم و دوره زمانی از زمان پذیره نویسی واحدها *
۸	حق الزحمه و پاداش حق الزحمه اعضای هیات مدیره	به تصویب مجمع صندوق ماهانه مبلغ ۳.۶۰۰.۰۰۰ 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	هزینه دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع عمومی صندوق .
۱۱	هزینه تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبته و با تصویب مجمع صندوق .

۳-۱۱- تعدیلات ناشی از صدور واحد های سرمایه گذاری

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه گذاری ناشی از تفاوت مبلغ پذیره نویسی و ارزش اسمی واحدهای پذیره نویسی شده است .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد

صندوق		گروه	
۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	-	۳۱,۲۷۲	۱۳,۰۱۱
۶	-	۳۱,۲۷۲	۱۳,۰۱۱

موجودی نزد بانکها - ریالی

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

صندوق		گروه	
۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۳۵۹	۶,۲۴۴	۱۶,۳۵۹	۶,۲۴۴
۱۶,۳۵۹	۶,۲۴۴	۱۶,۳۵۹	۶,۲۴۴

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

گروه:

تجاری:

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

غیر تجاری:

سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض برارزش افزوده)

اداره کل امور مالیاتی شمال تهران

سایر اشخاص

۱,۴۱۴,۳۹۶	۲,۳۸۸,۲۰۷	۶-۱
۶۱۸,۴۴۱	۱,۲۰۶,۹۸۸	۶-۲
۸۶,۵۴۹	۸۶,۵۴۹	۶-۳
۵,۹۹۰	۵,۴۱۰	۶-۴
۷۱۰,۹۸۰	۱,۲۹۸,۹۴۷	
(۷۸,۵۷۷)	(۸۶,۵۴۹)	۱۳
-	-	۱۲
۶۳۲,۴۰۳	۱,۲۱۲,۳۹۸	
۲,۰۴۶,۷۹۹	۳,۶۰۰,۶۰۵	

کسر می شود: انتقال به مالیات پرداختنی

انتقال از پرداختنی های غیر تجاری (اسناد پرداختنی)

۶-۱- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران مربوط به شرکت پروژه و به شرح ذیل می باشد.

۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۱۰,۵۶۹	۱,۴۱۴,۳۹۶
۹۱۵,۶۰۶	۱,۵۵۴,۳۰۰
(۷۶۸,۸۵۰)	(۴۹۰,۸۰۰)
-	(۹۰,۰۰۰)
(۱,۸۴۱,۸۳۵)	-
(۱,۰۹۴)	۳۱۱
۱,۴۱۴,۳۹۶	۲,۳۸۸,۲۰۷

مانده اول سال

فروش برق طی سال

دریافت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

دریافت اسناد خزانه از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

پرداخت مالیات عملکرد و تهاتر مالیاتی

سایر

صندوق:

دریافتنی های غیر تجاری:

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

سایر

۱,۰۱۸,۹۳۱	۱,۰۱۹,۲۴۲	۶-۵
۳۷۵	-	
۱,۰۱۹,۳۰۶	۱,۰۱۹,۲۴۲	

صندوق، سرمایه گذاری، پروژه آرمان، برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی، میان دوره ای.

۲-۶- مانده مطالبات سازمان امورمالیاتی از گروه مربوط به شرکت پروژه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱.۲۰۶.۹۸۸ میلیون ریال در پایان دوره مالی ، شامل الف) مبلغ ۶۴۰.۹۳۵ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشدکه بعنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده و ب) مبلغ ۴۸۱.۲۹۵ میلیون ریال بابت برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امورمالیاتی در ارتباط با فروش برق برای دوره های چهارم سال مالی ۱۳۹۱ و دوره دوم سال های مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد ، که در رعایت اجرای مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیات های مستقیم با توجه به رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر قرارکارشناسی و توقف عملیاتی اجرایی نسبت به ارائه ۱۷ فقره چک جمعا به مبلغ ۴۵۵.۲۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۰۷.۹۴۰ میلیون ریال بابت جرائم) تا سررسید ۲۰مردادماه ۱۳۹۸ (۶ فقره از چک ها جمعا به مبلغ ۳۴۵.۱۵۲ میلیون ریال به سررسید های ۲۰ فروردین ۱۳۹۸ الی ۲۰مرداد ماه ۱۳۹۸ از بابت اصل عوارض و کل مبلغ جرائم)در وجه اداره کل مالیات برارزش افزوده تهران علاوه بر پرداخت مبلغ ۲۶۰۰۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت توسط شرکت پروژه اقدام شده است . توضیح اینکه مبلغ ۲۰۰۰۰۰ میلیون ریال از چک های صادره تا پایان دوره مالی پرداخت شده است . با استناد به ابلاغیه معاونت مالیات برارزش افزوده طی نامه شماره ۲۶۰/۵۰۶۲اد مورخ ۱۹ دیماه ۱۳۹۵ در خصوص فهرست اشخاص ماقبل از انتهای زنجیره تولید با توجه به قوانین بودجه سالیهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و بند (و) ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت ، در رابطه با عرضه آب و برق ، در راستای بند (۱۰) دستورالعمل یاد شده مبنی بر "اشخاص ماقبل انتهای زنجیره ضمن رعایت کلیه مقررات قانونی از جمله صدور صورتحساب ، صرفا از بابت فروش کالاهای حلقه آخر به اشخاص زنجیره ، در راستای اجرای احکام قانونی الزامی به درج مالیات و عوارض ارزش افزوده در صورتحساب و وصول آن ندارند " اگر چه جهت رعایت ضوابط و مقررات قانونی شرکت پروژه نسبت به ارائه چک به سازمان امور مالیاتی بشرح فوق اقدام نموده ، لیکن مشمول معافیت مالیات و عوارض برارزش افزوده بوده و در حال پیگیری از طریق سازمان امورمالیاتی به منظور صدور رای نهایی به نفع شرکت وعودت چکها و مبالغ پرداختی می باشد. توضیح اینکه ، از سوی مقامات مالیاتی لغایت سال مالی ۱۳۹۵ مالیات و عوارض برارزش افزوده شرکت پروژه مورد رسیدگی قرار گرفته است .

۳-۶- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشتی سازمان امورمالیاتی ازطریق مطالبات شرکت پروژه از توانیربابت بدهی مالیاتی بوده که از این بابت مبلغ ۸۶.۵۴۹ میلیون ریال به عنوان پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶با سرفصل مالیات عملکرد (یادداشت ۱۳ توضیحی) تهاثر گردیده و پیگیری لازم نیز به منظور عودت مابه التفاوت از سازمان امور مالیاتی در دست اقدام می باشد .

۴-۶- سایر اشخاص گروه ، شامل مطالبات شرکت پروژه بابت سود سهام از شرکت تولید برق سهندج مینا به مبلغ ۱۷۷ میلیون ریال و الباقی طلب ازشرکت البرز توربین به مبلغ ۵.۲۳۳ میلیون ریال می باشد.

۵-۶- مطالبات صندوق از اشخاص وابسته (شرکت پروژه) شامل مبلغ ۹۹۵.۰۰۰ میلیون ریال وجه پرداختی طی سال مالی قبل بابت تامین مالی طرح و توسعه و مبلغ ۲۳.۳۹۱ میلیون ریال سود تقسیمی سال مالی ۱۳۹۶ شرکت پروژه می باشد .

۷- پیش پرداختها

گروه		صندوق	
۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۳۲۰	۱۱,۸۳۱	۳۷۲	۶۴
۱۲,۳۲۰	۱۱,۸۳۱	۳۷۲	۶۴

پیش پرداخت داخلی - پیمانکاران

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱,۳۹۶		
	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده
گروه:	سرمایه گذاری	نیم	میلیون ریال	سرمایه گذاری	نیم	میلیون ریال
	۱,۱۰۲,۶۷۵	۶,۰۸۳	۱,۱۰۲,۶۷۵	۶,۰۸۳	نیم	۶,۰۸۳
	۱,۱۰۲,۶۷۵	۶,۰۸۳	۱,۱۰۲,۶۷۵	۶,۰۸۳	نیم	۶,۰۸۳
صندوق:	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد	بهای تمام شده
	سرمایه گذاری	۱۰۰	میلیون ریال	سرمایه گذاری	۱۰۰	میلیون ریال
	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶

سرمایه گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرند مینا)

صندوق در اول مهرماه ۱۳۹۶ اقدام به تحصیل تعداد ۸۸.۹۶۳.۳۶۹ سهم از ۸۸.۹۶۳.۳۶۹ سهم دارای حق رای شرکت تولید برق پرند مینا (شرکت پروژه) از شرکت های گروه مینا در ازای تخصیص تعداد ۸۸.۹۶۳.۳۶۹ واحد از سرمایه گذاری صندوق به شرکت گروه مینا نموده است . بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است :

بهای تحصیل
میلیون ریال
۲۷,۸۹۴,۱۱۴
۲۵,۱۷۴
۳,۸۴۸,۴۸۱
۵۶,۸۹۲
۲۰,۱۲۷
(۳,۵۵۲,۸۴۳)
(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)
(۲۳,۹۳۱)
۸,۸۷۲,۴۰۶

دارایی های ثابت مشهود
سرمایه گذاری ها
دریافتنی ها
موجودی نقد
سایر دارایی ها
پرداختنی ها
مازاد ارزش منصفانه دارایی ها به بهای تمام شده تحصیل
تقسیم سود از محل سودهای قبل از تحصیل

۹- داراییهای نامشهود

بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبالغ دفتری	
مانده	افزایش	مانده	استهلاک	مانده	مبالغ دفتری
در ابتدای دوره	در پایان دوره	در ابتدای دوره	در پایان دوره	در ابتدای دوره	در پایان دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲	۳۲	۲۷	۵	۳۲	۵
-	۷	۷	-	۷	-
-	-	-	(۳۹)	(۳۹)	-
۳۹	۳۹	۳۴	(۲۴)	-	۵

گروه :
نرم افزار حسابداری
حق الامتیاز ها
استهلاک انباشته

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷
گزارش مالی میان دوره ای

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده واستهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه ، به شرح ذیل است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره	نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی	استهلاک دوره مالی و تعدیلات تلفیقی	مانده در پایان دوره مالی	مانده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
زمین	۲۳۰,۶۶۴	-	-	۲۳۰,۶۶۴	-	-	-	۲۳۰,۶۶۴
ساختمان	۲۱۰,۷۹۷	-	۸۴۳,۳۶۸	۱,۰۵۴,۱۶۵	۱۳,۳۳۲	۳,۶۲۱	۱۶,۹۵۳	۱,۰۳۷,۲۱۲
تجهیزات	۴,۲۹۳,۰۵۸	-	۴,۵۸۴,۴۹۱	۸,۸۷۷,۵۴۹	۶۴۷,۷۰۷	۲۴۸,۳۳۹	۸۹۶,۰۴۶	۷,۹۸۱,۵۰۳
پست انتقال ۴۰۰ کیلووات	-	-	۲۷۳,۰۳۱	۲۷۳,۰۳۱	-	-	-	۲۷۳,۰۳۱
وسائط نقلیه	۴,۰۴۲	-	-	۴,۰۴۲	۱,۷۵۹	۹۵۰	۲,۷۰۹	۱,۳۳۳
اثاثه ومنصوبات و کامپیوتر	۵,۸۳۰	۸۶۵	-	۶,۶۹۵	۴,۸۲۵	۲,۰۹۱	۶,۹۱۶	(۲۲۱)
	۴,۷۴۴,۳۹۱	۸۶۵	۵,۷۰۰,۸۹۰	۱۰,۴۴۶,۱۴۶	۶۶۷,۶۲۳	۲۵۵,۰۰۰	۹۲۲,۶۲۳	۹,۵۲۳,۵۲۳
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۱۳,۱۰۳	۷۰,۹۵۷	(۸۴,۳۵۲)	۹۹,۷۰۸	-	-	-	۹۹,۷۰۸
دارائی در جریان تکمیل	۵,۹۰۴,۳۸۷	۲۶۴,۶۳۷	(۵,۶۱۶,۵۳۸)	۵۵۲,۴۸۶	-	-	-	۵۵۲,۴۸۶
موجودی سرمایه ای نزد انبار	۹۷,۸۳۶	-	-	۹۷,۸۳۶	۲۲,۳۹۳	-	۲۲,۳۹۳	۷۵,۴۴۳
	۶,۱۱۵,۳۲۶	۳۳۵,۵۹۴	(۵,۷۰۰,۸۹۰)	۷۵۰,۰۳۰	۲۲,۲۹۳	-	۲۲,۳۹۳	۷۲۷,۶۳۷
	۱۰,۸۵۹,۷۱۷	۳۳۶,۴۵۹	-	۱۱,۱۹۶,۱۷۶	۶۹۰,۰۱۶	۲۵۵,۰۰۰	۹۴۵,۰۱۶	۱۰,۲۵۱,۱۶۰

۱-۱۰- دارایی های ثابت مشهود گروه مربوط به شرکت پروژه بوده که به موجب مفاد قرارداد تنظیمی فیما بین با شرکت بیمه البرز ، کلیه اموال و دارائی های موجود در نیروگاه (۶ واحد گازی و ۳ واحد بخار) تا سقف ۷۳۷ میلیون یورو نزد شرکت مزبور ، تحت پوشش بیمه قرار گرفته است .

۲-۱۰- بابت طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی گروه شرکت پروژه ، ۲۶۳,۵۵۵ متر مربع زمین در سال ۱۳۹۳ از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران به شرکت پروژه تحویل و طبق قرارداد منعقدہ مبلغ ۱۴۵.۷۲۰ میلیون ریال پرداخت و تسویه حساب گردیده و پیگیریهای لازم در خصوص صدور سند زمین مذکور و همچنین زمین انتقالی از سازمان خصوصی سازی به نام شرکت پروژه در دست اقدام می باشد.

۳-۱۰- موجودی سرمایه ای گروه (شرکت پروژه) نزد انبارمربوط به تعویض و جایگزینی روتور واحد گازی شماره ۶ شرکت پروژه در سال مالی قبل بوده که به خالص ارزش دفتری ۷۵,۴۴۲ میلیون ریال (بهای تمام شده ۹۷,۸۳۶ میلیون ریال و استهلاک انباشته ۲۲,۳۹۴ میلیون ریال) ارزش گذاری و در سرفصل موجودی سرمایه ای نزد انبار منظور شده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۴-۱۰- پیش پرداخت سرمایه ای گروه (شرکت پروژه)

مانده در ابتدای دوره مالی	اضافه شده طی دوره مالی	انتقال به دارایی در جریان تکمیل	مانده در پایان دوره مالی
۹۹,۴۳۷	۷۰,۹۵۷	۸۴,۳۵۲	۸۶,۰۴۲
۱۳,۶۶۶	-	-	۱۳,۶۶۶
۱۱۳,۱۰۳	۷۰,۹۵۷	۸۴,۳۵۲	۹۹,۷۰۸

شرکت احداث و توسعه سیکل ترکیبی مینا (توسعه دو)

شرکت تجارت آرمین

۵-۱۰- دارایی در جریان تکمیل (پروژه سیکل ترکیبی) گروه مربوط به شرکت پروژه و به شرح زیر است:

تاثیر اجرای پروژه بر عملیات	مخارج اثباتشده انجام شده از ابتدای پروژه تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					برآورد مخارج پروژه				برآورد تاریخ بهره برداری نهایی	درصد تکمیل (پیشرفت) فیزیکی				درصد تکمیل (پیشرفت) مالی			
	مخارج انجام شده تا ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اضافات (کسورات) طی دوره	انتقال از پیش پرداخت های سرمایه ای	انتقال به دارایی ثابت	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	مخارج تکمیل	مانده مخارج انجام شده در ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	انتقالی به دارایی های ثابت	کل مخارج		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰				
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال									
افزایش ظرفیت تولید برق	۱,۱۶۶,۷۸۰	۴۸,۵۱۵	۸۴,۳۵۲	(۱,۲۹۹,۶۴۷)	-	۶۴۹,۸۲۳	-	(۱,۲۹۹,۶۴۷)	۱,۹۴۹,۴۷۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۸۷	۱۰۰	۶۰	۶۷				
افزایش ظرفیت تولید برق	۱,۶۱۵,۹۹۱	۲۱۳,۹۹۸	-	(۱,۵۰۰,۳۵۳)	۳۲۹,۶۰۶	۱,۰۷۹,۷۸۳	۳۲۹,۶۰۶	(۱,۵۰۰,۳۵۳)	۲,۳۵۰,۵۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۸۷	۹۴	۷۲	۸۱				
افزایش ظرفیت تولید برق	۱۴۴,۶۹۶	(۷,۲۸۳)	-	(۹۱,۶۰۹)	۴۵۸,۰۰۴	۹۱,۶۰۸	۴۵۸,۰۰۴	(۹۱,۶۰۹)	۱۳۷,۴۱۳	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۸۷	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰				
افزایش ظرفیت تولید برق	۲۷۳,۰۳۱	-	-	(۲۷۳,۰۳۱)	-	-	-	(۲۷۳,۰۳۱)	۲۷۳,۰۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۹۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰				
افزایش ظرفیت تولید برق	۴۵۰,۰۰۰	-	-	(۴,۳۲۵,۸۹۱)	۱۷۴,۱۰۹	۲,۳۳۷,۰۵۴	۱۷۴,۱۰۹	(۴,۳۲۵,۸۹۱)	۶,۴۸۸,۸۳۶	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۹۶	۹۶	۶۹	۶۹				
	۱۸۵,۶۱۲	۹,۴۰۷	-	-	۱۹۵,۰۱۹	۳۹۰,۰۳۸	۱۹۵,۰۱۹	-	۱۹۵,۰۱۹									
	۷,۸۸۶,۰۸۰	۲۶۴,۶۲۷	۸۴,۳۵۲	(۷,۴۹۰,۵۳۱)	۷۴۴,۵۳۸	۴,۵۴۸,۳۰۶	۷۴۴,۵۳۸	(۷,۴۹۰,۵۳۱)	۱۱,۲۹۴,۲۹۹									
	(۱,۹۸۱,۶۹۳)	-	-	۱,۷۸۹,۶۴۱	(۱۹۲,۰۵۲)	-	-	-	-									
	۵,۹۰۴,۳۸۷	۲۶۴,۶۲۷	۸۴,۳۵۲	(۵,۷۰۰,۸۹۰)	۵۵۲,۴۸۶	۴,۵۴۸,۳۰۶	۷۴۴,۵۳۸	(۷,۴۹۰,۵۳۱)	۱۱,۲۹۴,۲۹۹									

اثرات ناشی از سرقفلی

۱-۵-۱۰- در راستای استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور ، شرکت پروژه 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 پرند با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات در بهمن ماه سال ۱۳۹۲ نموده است . متعاقب موافقتنامه مذکور شرکت پروژه نسبت به انعقاد قرارداد EPC با کنسرسیومی 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 P₂ و بصورت ارزی نموده که در سال ۱۳۹۶ با عنایت به الحاقیه های منعقد به شرکت گروه مینا ، تامین کننده بخش تجهیزات ، "شرکت مینا اینترنتشال اف . زد . ای" از کنسرسیوم خارج ، لیکن براساس اعلام شرکت گروه مینا ، تامین بخش تجهیزات اصلی جمعاً به مبلغ ۶,۴۸۸,۸۳۶ میلیون ریال و تماماً بصورت ریالی تعیین و کماکان در تعهد شرکت گروه مینا می باشد . 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 ۴,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (سهم شرکت توسعه یک ۵۳۰.۲۵۰ میلیون ریال و سهم توسعه دو ۱,۹۴۹,۴۷۰ میلیون ریال) ، تماماً بصورت ریالی تعیین گردیده است .

۲-۵-۱۰- باتوجه به یادداشت ۵-۱۰ فوق ، روند اجرایی پیشرفت فیزیکی پروژه و کار در جریان براساس برنامه ریزی اجرایی پیشبرد به منظور دستیابی به اهداف پروژه می باشد .

۳-۵-۱۰- نسبت به ارسال بخشی از صورت وضعیت های کار انجام شده (عمدتاً بهای تجهیزات ارسالی) از طرف شرکت های گروه مینا (کنسرسیوم) اقدام نگردیده است .

۴-۵-۱۰- با توجه به برنامه ریزی انجام شده توسط شرکت پروژه ، عملیات احداث ۳ واحد سیکل ترکیبی (بخار) که از سال ۱۳۹۴ آغاز گردیده ، در سال ۱۳۹۶ واحد شماره " یک " و دردوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ نیز واحد شماره " دو " سنکرون شده که انرژی برق دو واحد " یک " و " دو " در دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ به ترتیب در اردیبهشت ماه و شهریور ماه به شبکه تحویل گردیده است و پیش بینی میشود واحد شماره "سه " در اواخر نیمه دوم سال مالی ۱۳۹۷ سنکرون و اوایل سال ۱۳۹۸ انرژی تولیدی به شبکه تحویل شود . لازم به توضیح است واحدهای شماره " یک " و " دو " به بهره برداری نهایی رسیده لیکن تاریخ نهایی بهره برداری از کل پروژه براساس تاریخ بهره برداری از واحد شماره " سه " و براساس سنکرون واحد مذکور ملاک تاریخ بهره برداری نهایی از پروژه تلقی می گردد .

۵-۵-۱۰- تألیفیه صورت وضعیت های انجام کار پیمانکاران طرف قرارداد با شرکت پروژه از فروردین ۱۳۹۷ باتوجه به پیشرفت فیزیکی توسط مسئولین فنی شرکت پروژه صورت می پذیرد . ضمناً درصد پیشرفت فیزیکی و ریالی پروژه در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ با توجه به اجزاء اجرایی کار انجام شده ، بشرح فوق می باشد .

۱۱- سایر دارائیه

یادداشت	بهای تمام شده					استهلاک انباشته					مبالغ دفتری				
	مانده	افزایش	در پایان دوره	در ابتدای دوره	مانده	استهلاک	مانده	در پایان دوره	در ابتدای دوره	مانده	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۱,۱۱۰	۴	۱,۱۱۴	-	۸۴۱	۸۴۱	۲۷۳	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	-	۲۷۳	۸۴۱	-	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰
۱۱-۲	۴۴,۱۵۰	۱,۵۰۰	۴۵,۶۵۰	-	-	-	۴۵,۶۵۰	-	-	-	۴۴,۱۵۰	۴۵,۶۵۰	-	-	-
	۴۵,۲۶۰	۱,۵۰۴	۴۶,۷۶۴	-	۸۴۱	۸۴۱	۴۵,۹۲۳	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	-	۴۵,۲۶۰	۴۵,۹۲۳	-	۱,۱۱۴	۱,۱۱۰

۱-۱۱- مخارج تأسیس گروه مربوط به آن بخش از مخارج تأسیس و برگزاری مجامع صندوق در سال مالی قبل می باشد که برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷ ، مبلغ ۸۴۱ میلیون ریال آن مستهلاک و به حساب هزینه های اداری ، عمومی و فروش منظور گردیده است .

۲-۱۱- پیش پرداخت به شرکت آب و فاضلاب جنوب غرب استان تهران به مبلغ ۴۴,۱۵۰ میلیون ریال در ارتباط با موافقت نامه قرارداد واگذاری حق استفاده از پساب توسط شرکت مذکور به مشارکت شرکت آراین ماه تاب گستر و شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرند مینا)در ارتباط با پروژه سیکل ترکیبی شرکت های مذکور به مدت ۲۵ سال از تاریخ بهره برداری تجاری از تصفیه خانه فاضلاب شهر پرند می باشد .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		گروه :
			پرداختنی های تجاری :
۱,۴۲۶,۱۱۶	۱,۳۱۷,۲۵۴	۱۲-۱	اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا (سهامی عام شرکت اصلی)
۴۹۳,۷۷۷	۷۱۶,۱۹۰	۱۲-۲	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک
۲۱۶,۳۸۷	۲۱۶,۳۸۶	۱۲-۳	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
۱۸۳,۰۶۴	۱۹۳,۹۸۳	۱۲-۴	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
<u>۲,۳۱۸,۳۴۴</u>	<u>۲,۴۴۳,۸۱۳</u>		
			پرداختنی های غیر تجاری :
-	۴۳۵,۲۹۵	۱۲-۵	اسناد پرداختنی
۴۳,۵۲۹	۱۵۹,۴۳۹	۱۲-۶	اشخاص وابسته - شرکت تولید برق توس مینا
۷۴,۸۴۶	۱۰۰,۹۶۷	۱۲-۸	سپرده حق بیمه
۱۷,۷۱۱	۱۶,۷۳۳	۱۲-۹	سپرده حسن انجام کار
۱۴,۷۴۶	۱۴,۷۴۶	۱۲-۱۰	شرکت مولد نیروی زاگرس
۱۰,۸۶۴	۱۴,۱۱۵	۱۲-۱۱	شرکت سهامی بیمه ایران
۲۵,۹۵۲	۱۱,۱۵۴		شرکت پرشین سازه
۷,۶۴۹	۹,۶۷۲	۱۲-۱۲	ارکان صندوق
۳۷,۹۸۴	۱۱۴,۰۵۴		سایر اشخاص
<u>۲۳۳,۲۸۱</u>	<u>۸۷۶,۱۷۵</u>		
-	(۴۳۵,۲۹۵)	۶	کسر میشود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری
<u>۲۳۳,۲۸۱</u>	<u>۴۴۰,۸۸۰</u>		
<u><u>۲,۵۵۱,۶۲۵</u></u>	<u><u>۲,۸۸۴,۶۹۳</u></u>		

صندوق :

پرداختنی غیر تجاری:

۷,۶۴۹	۹,۶۷۲		پرداختنی به ارکان
۵۹۳	-		سایر
<u>۸,۲۴۲</u>	<u>۹,۶۷۲</u>		

۱-۱۲- مانده حساب شرکت گروه مینا شامل اقلام ذیل است:

۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		مانده ابتدای سال / دوره مالی
۲,۵۶۸,۷۱۴	۱,۴۲۶,۱۱۶		بابت قرارداد LTSA
۴۷۴,۰۵۲	-		بابت مخارج تعمیرات اساسی (اورهال)
۴۵۷,۴۳۹	-		بابت تهاتر مالیاتی شرکتهای گروه تصویب نامه شماره ۱۰۱۵۵۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ هیات وزیران از محل مطالبات شرکت
(۱,۷۰۷,۵۵۱)	-		بابت پرداختی به شرکتهای گروه مینا
(۷۴,۶۳۲)	(۱۴۶,۹۱۰)		انتقال مانده حساب شرکتهای گروه مینا
۲۵۸,۳۲۸	(۲۷,۹۶۴)		پرداخت طی سال / دوره مالی
۱۹۳,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰		انتقال سود سهام پرداختنی به حسابهای فیما بین براساس اعلامیه های متقابل و تطبیق حساب
۲۳۶,۱۴۳	-		بابت اعلامیه های ارسالی - هزینه ها
۱۵,۶۲۳	۱,۰۱۲		پرداخت به شرکت مینا بابت مخارج انجام شده
(۹۹۵,۰۰۰)	-		بابت ارائه اسناد خزانه
-	(۹۰,۰۰۰)	۶-۱	
<u>۱,۴۲۶,۱۱۶</u>	<u>۱,۳۱۷,۲۵۴</u>		

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۲-۲- مبلغ ۷۱۶،۱۹۰ میلیون ریال مطالبات شرکت احداث و توسعه نیروگاه‌های مینا - توسعه یک از شرکت پروژه بابت صورت وضعیت های ارسالی و تأیید شده در چارچوب قرارداد منعقدہ EC ، می باشد.

۱۲-۳- مبلغ ۲۱۶،۳۸۶ میلیون ریال بدهی شرکت پروژه به شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا بابت خدمات روتور واحد ۲ و خدمات اورهال و آپگرید روتور واحد ۶ نیروگاه پرنده در سال مالی قبل می باشد.

۱۲-۴- مانده مطالبات شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا از شرکت پروژه ، شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳،۷۴۳	۱۸۳،۰۶۴	مانده در ابتدای سال / دوره مالی
۲۱۶،۵۸۲	۲۱۵،۵۲۸	هزینه حق الزحمه بهره برداری و تامین نیروی انسانی
(۲۲۷،۲۶۱)	(۲۱۳،۹۰۰)	بابت علی الحسابهای پرداختی
-	۹،۲۹۱	سایر
۱۸۳،۰۶۴	۱۹۳،۹۸۳	

۱۲-۵- مبلغ ۴۳۵،۲۹۵ میلیون ریال اسناد پرداختنی مربوط به ۱۷ فقره چک تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده توسط شرکت پروژه موضوع یادداشت ۲-۶ توضیحی (دریافتنی های غیر تجاری) می باشد .

۱۲-۶- مبلغ ۱۵۹،۴۳۹ میلیون ریال مانده مطالبات شرکت تولید برق توس مینا مربوط به وجوه دریافتی از مزبور بوده که مقرر شده تا پایان سال ۱۳۹۷ تسویه گردد .

۱۲-۷- مبلغ ۱۰۰،۹۶۷ میلیون ریال سپرده حق بیمه مربوط به شرکت پروژه و بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان و شرکت توسعه دو و توسعه یک از محل قراردادهای منعقدہ می باشد .

۱۲-۸- مبلغ ۱۶،۷۳۳ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار مربوط به شرکت پروژه و بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان و شرکت توسعه دو از محل قراردادهای منعقدہ می باشد .

۱۲-۹- مبلغ ۱۴،۷۴۶ میلیون ریال طلب شرکت مولد نیروی زاگرس از شرکت پروژه بابت انتقال مبلغ مذکور از شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا به شرکت مزبور می باشد .

۱۲-۱۰- مبلغ ۱۴،۱۱۵ میلیون ریال مربوط به بدهی شرکت پروژه به شرکت سهامی بیمه ایران بابت حق بیمه نیروگاه پرنده تا پایان سال ۱۳۹۶ بوده که توسط شرکت گروه مینا پرداخت و طی اعلامیه ارسالی از شرکت مطالبه میگردد .

۱۲-۱۱- بدهی صندوق شرح زیر مربوط به بدهی به ارکان صندوق شرح زیر می باشد .

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴،۴۶۵	۹۹۲	کارمزد مدیر صندوق
۲۵۸	۲۹۸	کارمزد متولی صندوق
۳۲۰	۲۴۱	حق الزحمه حسابرس
۲،۶۰۶	۵،۴۰۰	کارمزد بازارگردان
-	۱،۹۳۴	کارمزد ناظر فنی
-	۸۰۷	ذخیره کارمزد تصفیه
۷،۶۴۹	۹،۶۷۲	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳- مالیات پرداختنی

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

	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال / دوره مالی	۷۸,۵۷۷	۱۷۱,۹۱۹
ذخیره عملکرد سال / دوره مالی	۷,۹۷۲	(۴۷,۷۳۵)
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	-	(۴۵,۶۰۷)
پرداختی طی سال	-	-
	۸۶,۵۴۹	۷۸,۵۷۷
تهاتر از محل اضافه برداشت های مالیاتی	(۸۶,۵۴۹)	(۷۸,۵۷۷)
	-	-

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی گروه (شرکت پروژه "شرکت تولید برق پرنده مینا ") برای سالهای ۱۳۹۱ الی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ ، به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۹/۳۰- میلیون ریال					
	میلیون ریال		مالیات					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی
علی الراس	-	-	-	۴۶,۶۳۵	۴۶,۶۳۵	-	-	(۳۷۴)
در حال رسیدگی در هیات تجدید نظر	-	-	۱۴۹,۸۹۰	-	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۶۰۰,۱۶۶
قطعی	-	-	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۱,۳۷۹	۵۰۷,۷۶۵
قطعی	-	-	۳۴۱,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۲	۱,۴۵۹,۳۱۱
رسیدگی شده	-	۷,۹۷۲	۱۳۴,۵۷۰	-	۲۳۷,۰۲۱	۱۳۴,۵۷۰	۵۳۸,۲۸۲	۵۴۶,۷۶۹
رسیدگی نشده است	۷۸,۵۷۷	۷۸,۵۷۷	-	-	-	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۳۱۷,۶۵۷
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	۱۹۲,۹۳۴	۷۷۱,۷۳۷	۷۷۲,۳۷۱
	۷۸,۵۷۷	۸۶,۵۴۹						
	(۷۸,۵۷۷)	(۸۶,۵۴۹)						
	-	-						

کسر می شود: اضافه پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴

۱-۱۳- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت پروژه مبلغ ۴۶,۶۳۵ میلیون ریال مالیات از طریق علی الراس تشخیص و مطالبه شده است و اعتراض شرکت از این بابت به دلیل عدم فعالیت شرکت در سال مزبور در شورای عالی مالیاتی در حال بررسی است .

۲-۱۳- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ شرکت پروژه در حال رسیدگی در هیات تجدید نظر بوده که کل مبلغ ابرازی پرداخت و تسویه شده است .

۳-۱۳- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۳ شرکت پروژه قطعی و تسویه شده است .

۴-۱۳- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۴ شرکت پروژه رسیدگی و کل مالیات ابرازی پرداخت گردیده و برگ قطعی مالیاتی صادر شده است .

۵-۱۳- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۵ شرکت پروژه برگ تشخیص مالیاتی صادر و مراتب اعتراض شرکت به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ اعلام گردیده و پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی ارسال شده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در پایان دوره مالی شامل ۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد و ۱.۰۰۰ ریالی جمعاً به مبلغ ۹.۲۱۹.۵۰۴ میلیون ریال می باشد .

ترکیب دارندگان واحد های سرمایه گذاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
سهام		سهام		
۹۷	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	۹۷	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده توسط موسسین
۳	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	

۱-۱۴- واحدهای سرمایه گذاری موسسین بابت ۵.۰۰۰ میلیون ریال آورده نقدی و ۸.۸۹۶.۳۳۷ میلیون ریال آورده غیر نقدی (شرکت تولید برق

پرنده مینا) بوده که تماماً به قیمت اسمی صادر شده است .

۲-۱۴- سایر واحدهای سرمایه گذاری مربوط به آن بخش از واحدهای سرمایه گذاری است که از طریق پذیره نویسی عمومی جمعاً به مبلغ

۱.۰۰۹.۸۶۳ میلیون ریال به فروش رسیده است .

۱۵- صرف واحد های سرمایه گذاری

صرف واحد های سرمایه گذاری به مبلغ ۶۸۶.۳۰۸ میلیون ریال بابت تفاوت مبلغ پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری عادی و ارزش اسمی

آنها می باشد که گردش آن بشرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۸۶,۳۰۸	مانده در ابتدای سال / دوره مالی
۶۹۱,۶۹۶	-	افزایش
-	-	کاهش
۶۹۱,۶۹۶	۶۸۶,۳۰۸	مانده در پایان سال / دوره مالی

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی دوره ای

۱۶- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه	صندوق	
		دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به
		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵-۱	۱,۵۹۹,۳۵۵	۲۶۲,۹۵۶	-

گروه :

فروش خالص

صندوق :

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه

۱۶-۱- فروش خالص

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به	۱,۳۹۶	
		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
		مگاوات ساعت	مگاوات ساعت
۱۶-۱-۲	۲,۹۰۰,۱۲۵	۲,۱۷۴,۲۵۶	۳۹۹,۷۸۱
۱۶-۱-۴	-	(۶۳۱,۶۹۵)	(۲۷۱,۴۰۳)
	-	۱,۵۴۲,۵۶۱	۱۲۸,۳۷۸
۱۶-۱-۵	۱۳۰,۲۲۵	۵۶,۷۹۴	۱۳۴,۵۷۸
	۳,۰۳۰,۳۵۰	۱,۵۹۹,۳۵۵	۸۵۲,۸۶۵
		۲۶۲,۹۵۶	۳۹۹,۷۸۱

۱-۱-۱۶- با توجه به تحصیل سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرند مینا) در ابتدای مهرماه ۱۳۹۶، لذا کلیه درآمدها و هزینه های شرکت پروژه از تاریخ کنترل موثر بر شرکت پروژه (ابتدای

مهرماه ۱۳۹۶) در محاسبات عملکرد گروه برای سال مالی ۱۳۹۶ گروه لحاظ گردیده است.

۱-۲-۱۶- براساس قرارداد شماره ۱۳۵۰-۹۲-م منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران توسط شرکت پروژه، صورتحسابهای فروش برق شامل تولید انرژی واحدها، محاسبه و صادر می شود و نرخ انرژی در قرارداد ذکر شده و ضریب تعدیل ماهانه نیز طبق فرمول قراردادی توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران محاسبه می شود.

۱-۳-۱۶- پیرو قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور در " قالب بیع متقابل" به منظور احداث بخش بخار نیروگاه شرکت پروژه 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 تولید برق پرند مینا (شرکت پروژه)، توافق گردیده انرژی تحویلی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه 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 پروژه تحویل داده شده و در مقابل سوخت صرفه جویی شده بر طبق مفاد شرایط مندرج در قرارداد تحویل شرکت پروژه گردد. به موجب مفاد بند ۳-۲ ماده ۲ قرارداد یک دوره ۸ ماه و ۲۳ روز برای تولید برق در هرواحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و سوخت صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. همچنین براساس بند ۱-۳ ماده ۳ قرارداد مقدار سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری به مقدار ۵۵۴.۱۲۵.۰۶۶ لیتر سوخت نفت گاز ناشی از اجرای قرارداد

در دوره بهره برداری و معادل ۱۰.۷۸۷ میلیارد ریال بوده که براساس ضوابط مندرج در آئین نامه تعیین و محاسبه شده است. همچنین وزارت نفت موظف است ظرف یک ماه پس از اعلام شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) و تأیید معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری (سازمان برنامه و بودجه) سوخت صرفه جویی شده یا معادل ارزش روز در زمان تحویل را به صورت نفت خام به شرکت پروژه تحویل نماید. با توجه به یادداشت ۴-۵-۱۰ توضیحی میزان انرژی تولیدی (نیروی برق تولید شده) واحد شماره یک بخار نیروگاه در اردیبهشت و واحد شماره دو بخار نیروگاه در شهریورماه ۱۳۹۷، حدوداً به میزان ۴۶.۸۳۸.۹۰۰ لیتر سوخت صرفه جویی شده، تحویل شبکه گردیده است. شرکت پروژه پیگیری های لازم را 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 در جریان می باشد، لیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت پروژه (۲۹ آبانماه ۱۳۹۷) نتایج حاصل از مبلغ قابل احتساب جهت شناسایی درآمد در چارچوب قرارداد منعقد در شرایط حاضر برای شرکت پروژه مشخص نبوده لذا امکان شناسایی درآمدقابل احتساب مرتبط با موضوع قرارداد تا زمان اعلام آن توسط سازمان ذیربط برای شرکت پروژه فراهم نگردیده است. ضمناً بدلیل عدم امکان شناسایی درآمد، لذا هزینه های مرتبط (عمدتاً هزینه استهلاک قابل انتساب به واحدهای بخار بهره برداری شده به مبلغ ۸۷.۴۱۵. میلیون ریال) و همچنین بهای پست انتقال ۴۰۰ کیلووات تحویلی به مبلغ ۲۷۳.۰۳۱ میلیون ریال (موضوع بند مفاد ماده ۹ شرایط عمومی قرارداد در خصوص تأسیسات انتقال) در حسابهای شرکت پروژه، لحاظ نگردیده است.

۱-۴-۱۶- هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هرساله قیمت و نرخ سوخت توسط هیات 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 شرکت پروژه با شرکت مدیریت شبکه برق ایران، صورتحساب هر دوره پس از کسر هزینه سوخت در حسابها اعمال میشود.

۱-۵-۱۶- شرکت پروژه بر اساس مجوز پذیرش و درج کالا از بورس انرژی و در مواقع لزوم بخشی از ظرفیت تولید خود را از طریق این بازار به فروش می رساند. قابل ذکر است که پائین بودن نرخ فروش برق از طریق بورس انرژی به دلیل فروش نقدی می باشد.

شرکت تولید برق پرندمینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی دوره ای

۱۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		صندوق	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه LTSA	۱۷-۱	۲۷۴,۰۵۲	-	-
هزینه استهلاک		۱۲۲,۳۲۳	-	-
حق الزحمه پیمانکار نیروگاه (شرکت بهره برداری و تعمیراتی مپنا)		۱۹۷,۷۳۱	-	-
لوازم مصرفی واحدها		-	-	-
هزینه بیمه تمام خطر و مخازن نیروگاه		۳,۲۵۱	-	-
هزینه اورهال واحدها		-	-	-
مطالعات سیستم		-	-	-
سایر		(۱۴,۳۵۷)	-	-
		<u>۴۳۲,۱۳۴</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<u>۳۲۳,۳۰۵</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

۱۷-۱ طبق پروانه بهره‌برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی نیروگاه ۹۵۴ مگاوات توان معادل ۸,۳۵۷,۰۴۰ مگا وات ساعت برای یک سال می‌باشد. این

مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. باتوجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه پرند با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح

دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۶ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترسی است که تحت عنوان "آمادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد.

۱۷-۲ هزینه سوخت نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هرساله نرخ سوخت توسط هیات تنظیم بازار تعیین و با توجه به ابلاغیه های بودجه کل کشور در قالب آئین نامه توسط وزیر نیرو ابلاغ

میگردد. طبق مفاد قرارداد منعقد فی مابین با شرکت مدیریت شبکه برق ایران، صورتحساب هردوره پس از کسر هزینه سوخت در حسابها اعمال می شود. ضمن آنکه با توجه به بند ۳ مذاکرات و

مصوبات ۳۰۶ مورخ ۱۶ اسفند ماه ۱۳۹۶ دبیرخانه هیات تنظیم بازار برق ایران و در اجرای آئین نامه اجرایی تبصره ۱۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ مدیریت شبکه برق ایران موظف به اعمال مبلغ ۶۰۷ ریال

در صورت حسابهای نیروگاه ها ضمن اصلاح صورتحسابهای دوره های قبل گردیده، که از این بابت مبلغ ۴۷۰.۷۸۹ میلیون ریال برای دوره جاری از صورتحسابهای صادره فروش برق کسر شده است

. لازم به توضیح است که، به موجب نامه شماره ۱۰۰/۹۲۷۰/ص/۹۷ مورخ ۳ مهرماه ۱۳۹۷ شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و به استناد بند پ ماده ۲ آئین نامه اجرایی تبصره ۱۴ قانون

بودجه ۱۳۹۶ کل کشور و بند الف ماده ۲ آئین نامه اجرایی تبصره ۱۴ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۷ مقرر شده است بهای سوخت گاز و مایع (گازوئیل و مازوت) تحویلی به نیروگاههای حرارتی

کشور در سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ از محل حمایت از تولید برق به عنوان تعهدات وزارت نیرو به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران و شرکت ملی گاز ایران با اعلام سازمان برنامه و بودجه کشور

توسط خزانه به حساب هدفمندی یارانه ها پرداخت شود. لذا هیچگونه تکلیفی در خصوص پرداخت بهای سوخت گاز و مایع تحویلی به نیروگاه / نیروگاههای تحت پوشش شرکت گروه مپنا در سال های

۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ متوجه شرکت های گروه مپنا نمی باشد.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		صندوق	
	دوره مالی شش		دوره مالی شش	
	ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶	ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مدیر صندوق	۱۸-۱	۷۵۷	۸,۴۶۵	۷۵۷
متعهد پذیره نویسی	۱۸-۱	-	۵,۰۴۹	-
بازارگردان	۱۸-۱	۷,۷۱۶	۳,۹۰۱	۷,۷۱۶
حقوق و مزایای کارکنان	۱۸-۲	۱,۴۴۶	۱,۴۲۶	-
ناظر فنی	۱۸-۱	۱,۹۳۴	۹۵۰	۱,۹۳۴
حسابرسی	۱۸-۱	۴۳۳	۸۱۹	۲۴۲
سمینار و همایش		۱۴۲	۳۹۱	-
متولی صندوق	۱۸-۱	۷۵۶	۳۸۶	۷۵۶
ایاب و ذهاب		۹۰	۱۴۷	-
مأموریت		۱۰۳	۱۲۸	-
مؤسسات خیریه		۳۱	۴۹	-
سایر		۲,۵۱۱	۱,۳۵۱	۱,۶۸۹
		<u>۱۵,۹۱۹</u>	<u>۲۳,۰۶۲</u>	<u>۱۳,۰۹۴</u>
				<u>۱۹,۹۲۵</u>

۱۸-۱- هزینه های ارکان صندوق براساس مفاد مندرج در امیدنامه محاسبه و بحساب هزینه ها منظور شده است .

۱۸-۲- هزینه حقوق و مزایای کارکنان مربوط به شرکت پروژه بوده که بر اساس اعلامیه ارسالی از طرف واحد مالی شرکت گروه مهنا در حسابها منظور گردیده است .

۱۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

	گروه		صندوق	
	دوره مالی شش		دوره مالی شش	
	ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶	ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۱,۵۹۹	۱۲,۰۹۶	۹۵۲	۹,۷۳۴
سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه	۱۳,۱۴۰	-	-	-
	<u>۱۴,۷۳۹</u>	<u>۱۲,۰۹۶</u>	<u>۹۵۲</u>	<u>۹,۷۳۴</u>

۲۰- سود (زیان) هر واحد از سرمایه گذاری

	گروه		صندوق	
	دوره مالی شش		دوره مالی شش	
	ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶	ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱,۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	۱,۲۶۰,۱۳۱	(۱۹,۹۲۵)	۱۳,۰۹۴	(۱۹,۹۲۵)
اثر مالیاتی	-	۴,۹۸۲	-	-
	۱,۲۶۰,۱۳۱	(۱۴,۹۴۳)	۱۳,۰۹۴	(۱۹,۹۲۵)
میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷
سود (زیان) هر واحد های سرمایه گذاری - عملیاتی (ریال)	۱۳۷	(۲)	۱	(۲)
سود (زیان) غیر عملیاتی	۹۵۲	۹,۷۳۴	۹۵۲	۹,۷۳۴
اثر مالیاتی	-	-	-	-
	۹۵۲	۹,۷۳۴	۹۵۲	۹,۷۳۴
میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷
سود هر واحد های سرمایه گذاری - غیر عملیاتی (ریال)	۱۳۷	(۱)	۲	(۱)
سود (زیان) هر واحد های سرمایه گذاری		<u>(۱)</u>	<u>۲</u>	<u>(۱)</u>

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مپنا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷
گزارش مالی میان دوره ای

۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۱-۱- تعهدات سرمایه ای مربوط به انجام پروژه سه واحد بخار شرکت پروژه در چارچوب قراردادهای منعقد شده شامل تامین تجهیزات اصلی بخش بخار نیروگاه (بخش P) با شرکت گروه مپنا و همچنین بخش EC (قرارداد انجام طراحی و خدمات مهندسی عملیات ساختمانی و نصب و راه اندازی) و تجهیزات جانبی با شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مپنا - توسعه یک و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مپنا - توسعه دو می باشد. با توجه به برآوردها و مخارج انجام شده تعهدات سرمایه ای شرکت از بابت پروژه بشرح یادداشت ۵-۱۰ توضیحی در پایان سال مالی به مبلغ ۳۰۵۹.۲۳۰ میلیون ریال می باشد .

۲۱-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

هیچگونه رویدادی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی که مستلزم افشاء و یا تعدیل در صورتهای مالی باشد وجود نداشته است .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۲۳- با اشخاص وابسته

۱- ۲۳-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	علی الحساب دریافتی	پیش پرداخت	علی الحساب پرداختی	دریافت (خرید) خدمات و انجام کار	اسناد خزانه	سایر
سهامدار اصلی دارای نفوذ قابل معامله	شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱۷۷,۹۶۴	-	۱۴۶,۹۱۰	-	(۹۰,۰۰۰)	-
شرکت های وابسته (شرکت های عضو گروه مینا)	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا -توسعه ۲	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	-	(۱۸۱,۳۳۴)	-	-
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا -توسعه ۱	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۳۸۰,۲۳۴	۵۹۸,۴۹۶	-	-
	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۲۱۳,۹۰۰	۲۱۵,۵۲۸	-	-
	شرکت برق عسلویه مینا	عضو مشترک هیات مدیره	۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	شرکت تولید برق توس مینا	عضو مشترک هیات مدیره	۷۸,۷۵۰	-	۷,۷۱۵	-	-	-
	تولید برق ساندچ مینا	عضو مشترک هیات مدیره	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	-	-
	جمع کل		۲۸۵,۷۱۴	-	۷۵۷,۷۵۹	۶۳۲,۶۹۰	(۹۰,۰۰۰)	-

۲- ۲۳-معاملات با اشخاص وابسته مغایرت با اهمیتی با مبلغ معاملات حقیقی ندارد.

میلیون ریال

۳- ۲۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت های سرمایه ای	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	خالص
سهامدار اصلی دارای نفوذ قابل معامله	شرکت گروه مینا	-	-	۱,۳۱۷,۲۵۴	-	۱,۳۱۷,۲۵۴	-	۱,۴۲۶,۱۱۶
شرکت های وابسته (شرکت های عضو گروه مینا)	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا -توسعه ۲	-	-	-	-	-	۹۹,۴۳۷	۵۱,۲۴۶
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا -توسعه ۱	-	-	۷۱۶,۱۹۰	-	۷۱۶,۱۹۰	-	۵۰۶,۲۶۴
	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	-	-	۱۹۳,۹۸۲	-	۱۹۳,۹۸۳	-	۱۸۳,۰۶۴
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا -توگا	-	-	۲۱۶,۳۸۷	-	۲۱۶,۳۸۷	-	۲۱۶,۳۸۷
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	-	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-	۱,۰۰۰
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا -مکو	-	-	-	-	-	-	۴۹
	شرکت تولید برق توس مینا	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت البرز توربین مینا	۲,۴۷۶	-	-	۲,۴۷۶	-	۲,۴۷۶	-
	شرکت برق عسلویه مینا	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید برق ساندچ مینا	-	-	-	-	-	۲,۹۲۲	-
جمع کل		۲,۴۷۶	-	۲,۴۴۶,۳۱۳	۲,۴۷۶	۲,۴۴۶,۳۱۴	۱۰۴,۸۳۵	۲,۳۸۴,۱۲۶

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۴-۲۳- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	مبلغ معامله
ارکان صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	۷	کارمزد خدمات	۷۵۷
	مسینان	ناظر فنی	۷	کارمزد خدمات	۱,۹۳۴
	شرکت تامین سرمایه تمدن	متولی صندوق	۷	کارمزد خدمات	۷۵۷
	شرکت تامین سرمایه امین	بازارگردان	۷	کارمزد خدمات	۷,۷۱۶
جمع کل					۱۱,۱۶۴

۵-۲۳- معاملات صندوق با اشخاص وابسته مغایرت با اهمیتی با مبلغ معاملات حقیقی ندارد.

میلیون ریال

۶-۲۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
				خالص		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
ارکان صندوق و شرکت های وابسته	شرکت تولید برق پرنده مینا	۱,۰۱۸,۹۳۱	-	۱,۰۱۸,۹۳۱	-	۱,۰۱۸,۹۳۱	-
		-	(۱,۹۳۴)	-	(۱,۹۳۴)	-	-
	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	-	(۹۹۲)	-	(۹۹۲)	-	۴,۴۶۵
	شرکت تامین سرمایه تمدن	-	(۲۹۸)	-	(۲۹۸)	-	۳۵۸
	شرکت تامین سرمایه امین	-	(۵,۴۰۰)	-	(۵,۴۰۰)	-	۳,۶۰۶
جمع کل		۱,۰۱۸,۹۳۱	(۸,۶۲۴)	۱,۰۱۸,۹۳۱	(۸,۶۲۴)	۱,۰۱۸,۹۳۱	۸,۴۲۹

۲۴- وضعیت ارزی

شرکت در دوره مالی و همچنین در تاریخ ترازنامه فاقد دارائیهی و بدهیهی ارزی می باشد .