



صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	ب - صورت‌های مالی اساسی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا:
۷	ترازنامه
۸-۹	صورت سود و زیان
۱۰-۱۲	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱۳-۲۶	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
	تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق
	اهم رویه‌های حسابداری
	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	خلیل بهیجانی	شرکت گروه مینا
	نایب رئیس هیأت مدیره	سیدعلی بنی هاشمی	تولید برق عسلویه مینا
	عضو هیأت مدیره	علی اسلامی بیدکلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
	عضو هیأت مدیره	مسعود بحرانی	شرکت تولید برق توس مینا
	عضو هیأت مدیره	عزیزاله حاجی ولئی	شرکت تولید برق سنندج

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲

• ترازنامه تلفیقی

۳

• صورت سود و زیان تلفیقی

۴

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۵

• صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۶

• ترازنامه

۷

• صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸-۹

• صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت های توضیحی:

۹-۱۲

• تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق

۱۳-۲۶

• اهم رویه های حسابداری

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت‌های مالی اساسی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا:
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۸-۹	تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق
۹-۱۲	اهم رویه‌های حسابداری
۱۳-۲۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت گروه مینا	خلیل بهجهانی	رئیس هیأت مدیره	
تولید برق عسلویه مینا	سیدعلی بنی هاشمی	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	علی اسلامی بیدکلی	عضو هیأت مدیره	
شرکت تولید برق توس مینا	مسعود بحرانی	عضو هیأت مدیره	
شرکت تولید برق سنندج	عزیزاله حاجی ولئی	عضو هیأت مدیره	

روزنامه تلویقی

شماره تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مهندسی سرمایه گذاری
پروژه آره ان پرنس مینا
شماره ثبت ۴۰۳۱

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۱۷	۲,۳۰۱,۵۹۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۱۸	(۹۷۸,۴۹۱)
سود ناخالص		۱,۳۲۳,۱۰۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۱۹	(۲۱,۶۶۱)
سود عملیاتی		۱,۳۰۱,۴۴۶
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۰	۴۹۰,۰۲۸
سود قبل از مالیات		۱,۷۹۱,۴۷۴
مالیات بر درآمد		(۳۱۱,۸۳۲)
سود خالص		۱,۴۷۹,۶۴۲
سود هر واحد سرمایه گذاری:		
عملیاتی - ریال	۲۱	۱۰۷
غیر عملیاتی - ریال	۲۱	۵۳
سود هر واحد سرمایه گذاری - ریال		۱۶۰

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

سود خالص	۱,۴۷۹,۶۴۲	(۲۵۷,۵۹۸)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال	(۱۳۵,۵۱۵)	-
تعدیلات سنواتی	۲۲	(۱۲۳,۰۶۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده		(۲۵۸,۵۷۶)
سود قابل تخصیص		(۱,۲۲۱,۰۶۶)
اندوخته قانونی		(۴۶,۸۱۱)
سود انباشته در پایان سال	(۱,۱۷۴,۲۵۵)	(۲۵۸,۵۷۶)

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

صورت جریان وجه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۲,۶۸۷	۲,۱۹۵,۰۲۸		۲۳
۱۲,۰۹۶		۱,۸۳۶	
-		۱۱,۷۳۹	
۱۲,۰۹۶	۱۳,۵۷۵		
-	(۱۹۳,۹۶۱)		
(۱,۶۵۸,۹۰۷)		(۱,۹۱۹,۰۴۵)	
-		(۴,۸۹۰)	
(۱۶,۳۵۹)		-	
-		۱۶,۳۵۹	
۵۶,۸۹۲		-	
(۱,۶۱۸,۳۷۴)	(۱,۹۰۷,۵۷۶)		
(۹۸۳,۵۹۱)	۱۰۷,۰۶۶		
-		۱۳۰,۱۵۶	
-		(۱۸۲,۲۸۲)	
۱,۰۰۹,۸۶۳		-	
۱,۰۰۹,۸۶۳	(۵۲,۱۲۶)		
۲۶,۲۷۲	۵۴,۹۴۰		
۵,۰۰۰	۳۱,۲۷۲		
۳۱,۲۷۲	۸۶,۲۱۲		
۴۷,۷۳۵	-		۲۲-۱

فعالیت های عملیاتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود ناشی از اوزاق خزانه

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت سایر داراییها

وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه دریافتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه نقد ناشی از تحصیل شرکت فرعی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا

بازپرداخت تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا

وجه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۲/۴

۴

صندوق سرمایه گذاری
پروژه آرمان پرنده مینا
شماره ثبت ۴۰۳۱۱

صندوق سرمایه گذاری پروده آرمان پرنده مینا

تیرالنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۳۴۳	۱۳,۴۹۰	۱۲	بدهی های جاری: پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۶	۶,۴۶۲	۴	دارایی های جاری
				۱۶,۳۵۹	-	۵	موجودی نقد
				۱,۰۱۹,۳۰۶	۱,۱۱۲,۹۰۱	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۳۴۳	۱۳,۴۹۰		جمع بدهی های جاری	۶۴	۱,۱۱۹,۶۲۹	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			بدهی های غیر جاری				پیش پرداخت ها
			حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱,۰۳۵,۷۳۵			جمع دارایی های جاری
			سرمایه (منقسم به ۹,۲۱۹,۵۰۴ واحد سرمایه گذاری ۱,۰۰۰ ریالی)				دارایی های غیر جاری
۹,۳۱۹,۵۰۴	۹,۳۱۹,۵۰۴	۱۴	سود (زیان) انباشته	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۵	جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱,۱۱۰	-	۱۱	سایر دارایی ها
(۱۰,۱۹۱)	۶۷,۳۳۵		جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۸,۸۷۳,۵۱۶	۸,۸۷۲,۴۰۶		جمع دارایی های غیر جاری
۹,۹۰۱,۰۰۹	۹,۹۷۸,۵۴۵			۹,۹۰۹,۲۵۱	۹,۹۹۲,۰۳۵		جمع دارایی ها
۹,۹۰۹,۲۵۱	۹,۹۹۲,۰۳۵						

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۹۳,۷۲۲	۱۷	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه
(۱۹,۹۲۵)	(۱۷,۲۹۷)	۱۹	هزینه های اداری و عمومی
(۱۹,۹۲۵)	۷۶,۴۲۵		سود (زیان) عملیاتی
۹,۷۳۴	۱,۱۱۱	۲۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۰,۱۹۱)	۷۷,۵۳۶		سود (زیان) قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
(۱۰,۱۹۱)	۷۷,۵۳۶		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری:
(۲)	۸	۲۱	عملیاتی - ریال
۱		۲۱	غیر عملیاتی - ریال
(۱)	۸		سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۰,۱۹۱)	۷۷,۵۳۶	سود (زیان) خالص
-	(۱۰,۱۹۱)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۱۰,۱۹۱)	۶۷,۳۴۵	سود (زیان) انباشته پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.




صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان وجه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲,۱۲۲)	(۱۱,۰۱۰)	۲۳	
۹,۷۳۴		۱,۱۱۱	
۹,۷۳۴	۱,۱۱۱		
(۱۶,۳۵۹)		-	
-		۱۶,۳۵۹	
(۱,۱۱۰)		(۴)	
(۹۹۵,۰۰۰)		-	
(۱,۰۱۲,۴۶۹)	۱۶,۳۵۵		
(۱,۰۱۴,۸۵۷)	۶,۴۵۶		
۱,۰۰۹,۸۶۳	-		
۱,۰۰۹,۸۶۳	-		
(۴,۹۹۴)	۶,۴۵۶		
۵,۰۰۰	۶		
۶	۶,۴۶۲		
۸,۸۷۲,۴۰۶	-	۲۲-۱	

فعالیت های عملیاتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه دریافتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت سایر دارائیه

وجه پرداختی به شرکت پروژه بابت تامین مالی طرح توسعه

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

وجه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

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

#/

[Handwritten signature]

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا و شرکت فرعی (شرکت تولید برق پرند مپنا سهامی خاص - شرکت پروژه) آن است. صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند های ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه 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 پرند 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. 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 پرند مپنا از واحدهای فرعی شرکت گروه مپنا 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 پرند مپنا (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 پرند مپنا مطابق با تارنمای صندوق به آدرس apmprojectfund.Com درج گردیده است.

۱-۴- ارکان صندوق

ارکان صندوق عبارتند از: مجمع صندوق، ارکان اداره کننده صندوق شامل هیات مدیره صندوق (شرکت گروه مپنا، شرکت تولید برق عسلویه مپنا، شرکت تولید برق توس مپنا، 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱- 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- اهم رویه های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورت های 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 صورت های 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- سال مالی شرکت فرعی (شرکت تولید برق پرنده مینا - شرکت پروژه) ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد.

۴-۲-۲- 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 المعامله 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 توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط 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 پرنده مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 و روش زیر محاسبه می شود:

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

۶-۲- دارایی های ثابت مشهود

۶-۲-۱- دارایی های 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 دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی های 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
تاسیسات پست انتقال	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم

۶-۲-۳- برای دارایی های 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 دارایی های 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۷- درآمد های عملیاتی

۲-۷-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی محاسبه و در حساب ها منظور می شود .
۲-۷-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش انرژی تحویل توسط شرکت پروژه و 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 ، با صدور صورتحساب فروش انرژی شناسایی می گردد . صورتحساب های صادره پس از تأیید واحد برنامه ریزی شرکت و پس از کنترل و تأیید جهت ثبت در دفاتر شرکت پروژه به واحد مالی ارسال می گردد .
۲-۷-۳- 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 می شود .

۲-۸- مخارج تامین مالی

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

۲-۹- 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 . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی ، حسب مورد به شرح :
الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های 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 می شود .

۲-۱۰- 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 می باشد .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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	کارمتمد 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 دو سال 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 هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی صندوق .
۱۱	هزینه تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد

صندوق		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۶,۴۶۲	۳۱,۲۷۲	۸۶,۲۱۲
۶	۶,۴۶۲	۳۱,۲۷۲	۸۶,۲۱۲

موجودی نزد بانکها - ریالی

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

صندوق		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۳۵۹	-	۱۶,۳۵۹	-
۱۶,۳۵۹	-	۱۶,۳۵۹	-

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۴,۳۹۶	۱,۵۷۷,۶۷۸	۶-۱
۶۱۸,۴۴۱	۱,۱۹۸,۴۹۲	۶-۲
۸۶,۵۴۹	۸۶,۵۴۹	۶-۳
۵,۹۹۰	۱۱,۵۳۴	۶-۴
۷۱۰,۹۸۰	۱,۲۹۶,۵۷۵	
(۷۸,۵۷۷)	(۸۶,۵۴۹)	۶-۳
-	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۲
۶۳۲,۴۰۳	۷۷۴,۷۳۱	
۲,۰۴۶,۷۹۹	۲,۳۵۲,۴۰۹	

گروه:

تجاری:

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

غیر تجاری:

سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)

اداره کل امور مالیاتی شمال تهران

سایر اشخاص

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.

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۱۰,۵۶۹	۱,۴۱۴,۳۹۶
۹۱۵,۶۰۶	۲,۲۳۴,۰۲۱
(۷۶۸,۸۵۰)	(۷۳۳,۸۰۰)
-	(۷۸,۲۶۱)
(۱,۸۴۱,۸۳۵)	(۱,۲۵۷,۶۹۴)
(۱,۰۹۴)	(۹۸۴)
۱,۴۱۴,۳۹۶	۱,۵۷۷,۶۷۸

مانده اول سال

فروش برق طی سال

دریافت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

دریافت اسناد خزانه از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

پرداخت و تهاتر مالیاتی براساس مصوبه هیئت وزیران

سایر

صندوق:

دریافتنی های غیر تجاری:

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

سایر

۱,۰۱۸,۹۳۱	۱,۱۱۲,۶۵۳	۶-۵
۳۷۵	۲۴۸	
۱,۰۱۹,۳۰۶	۱,۱۱۲,۹۰۱	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶-۲- مانده مطالبات سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱,۱۹۸,۴۹۲ میلیون ریال در پایان سال مالی - شامل (الف) مبلغ ۷۱۷,۱۹۷ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که از سوی شرکت بعنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده ، و ب) مبلغ ۴۸۱,۲۹۵ میلیون ریال بابت برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی در ارتباط با فروش برق برای دوره های چهارم سال مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می باشد . که در رعایت اجرای مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم با توجه به رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی نسبت به ارائه ۱۷ فقره چک جمعا به مبلغ ۴۵۵,۳۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۰۷,۹۴۰ میلیون ریال بابت جرایم) تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ (۶ فقره از چک ها جمعا به مبلغ ۳۴۵,۱۵۲ میلیون ریال به سررسیدهای ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۸ از بابت اصل عوارض و کل مبلغ جرایم) در وجه اداره کل مالیات بر ارزش افزوده نهران علاوه بر پرداخت مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت اقدام نموده است . توضیح اینکه مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از چک های صادره تا پایان سال مالی پرداخت شده است. با استناد به ابلاغیه معاونت مالیات بر ارزش افزوده طی نامه شماره ۲۶۰/۵۰۶۲ د مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵ در خصوص فهرست اشخاص ماقبل از انتهای زنجیره تولید با توجه به قوانین بودجه سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و بند (د) ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) در رابطه با عرضه آب و برق ، در راستای بند (۱۰) دستور العمل 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 ندارد " اگرچه در رعایت ضوابط و مقررات قانونی شرکت نسبت به ارائه چک به سازمان امور مالیاتی اقدام نموده لیکن شرکت مشمول معافیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از بابت صورتحساب های فروش بوده و در حال پیگیری از طریق سازمان امور مالیاتی به منظور صدور رای نهایی به نفع شرکت و عودت چکها و مبالغ پرداختی می باشد . توضیح اینکه ، از سوی مقامات مالیاتی لغایت سال مالی ۱۳۹۵ مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است .

۶-۳- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشتی سازمان امور مالیاتی (اداره کل امور مالیاتی شمال تهران) از طریق مطالبات شرکت پروژه از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت بدهی مالیاتی شرکت پروژه بوده که از این بابت مبلغ ۸۶,۵۴۹ میلیون ریال به عنوان پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با سرفصل مالیات عملکرد (یادداشت ۱۲ توضیحی) تهاژ گردیده و پیگیری لازم نیز از طریق سازمان امور مالیاتی توسط شرکت پروژه در جریان می باشد .

۶-۴- سایر اشخاص شامل شرکت بیمه البرز به مبلغ ۶,۶۴۴ میلیون ریال بابت بیمه نیروگاه پرنده و شرکت ریلی مینا به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمبولانس هایس و شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال و شرکتهای مزدک صنعت پاسارگاد و تولید برق گناوه مینا و آب و برق قسم مینا جمعا معادل ۲۹۲ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۲۴۸ میلیون ریال مطالبات صندوق می باشد.

۶-۵- مطالبات صندوق از اشخاص وابسته (شرکت پروژه) شامل مبلغ ۹۹۵,۰۰۰ میلیون ریال وجوه پرداختی طی سال مالی قبل بابت تامین مالی طرح و توسعه و مبلغ ۱۱۷,۶۵۳ میلیون ریال سود تقسیمی سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت پروژه می باشد .

۷- پیش پرداخت ها

گروه		صندوق	
۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۳۷۲	۱۱,۸۳۱	۲۶۶	۶۲
۹,۳۷۲	۱۱,۸۳۱	۲۶۶	۶۲

پیش پرداخت داخلی - پیمانکاران و خرید خدمات

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۷			۱۳۹۶		
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده
گروه: شرکت تولید برق سندج مینا	۱,۰۰۲,۷۶۵	نیم	۶,۰۸۳	۱,۰۰۲,۷۶۵	نیم	۶,۰۸۳
			میلیون ریال			میلیون ریال
	۱,۰۰۲,۷۶۵		۶,۰۸۳	۱,۰۰۲,۷۶۵		۶,۰۸۳
صندوق: سرمایه گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرنده مینا) - شرکت فرعی	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹
			میلیون ریال			میلیون ریال
	۸۸,۹۶۳,۳۶۹		۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸۸,۹۶۳,۳۶۹		۸۸,۹۶۳,۳۶۹

صندوق در اول مهرماه ۱۳۹۶ اقدام به تحصیل تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم دارای حق رای شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه) از شرکت 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)
(۲۳,۹۲۱)
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 سودهایی قبل از تحصیل

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبالغ دفتری	
مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	استهلاک	مانده در ابتدای سال	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	-	۲۲	۵	-	۵
۷	-	۷	-	-	-
۳۹	-	۳۹	۵	-	۵

گروه :

نرم افزار حسابداری

حق امتیاز ها

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پوند مینا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- دارایی های ثابت مشهود

ندول برای تمام شده واستهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه ۱، به شرح ذیل است :

شرح الایم	یدانیت	های تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
		مقدمه در ابتدای سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال	دارایی های فروخته شده	نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیق شده	مقدمه در پایان سال مالی	مقدمه در ابتدای سال مالی	استهلاک سال مالی	دارایی فروخته شده	نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیق شده	مقدمه در پایان سال مالی
مین	۱-۲	۳۳۰,۶۶۴	-	-	-	۳۳۰,۶۶۴	-	-	-	-	۳۳۰,۶۶۴
باشمن		۲۱۰,۷۹۷	-	-	۹۳۴,۱۰۰	۱,۱۳۳,۵۹۷	۱۳,۳۳۳	۳۷,۷۳۳	-	(۲,۲۱۷)	۱,۰۸۵,۰۵۹
جهیزات		۴,۹۹۳,۰۵۸	۹۳,۴۲۵	-	۴,۸۴۶,۷۲۰	۹,۳۳۳,۳۳۳	۶۶۷,۷۰۷	۴۵۷,۵۵۸	-	(۵۸,۷۸۶)	۱,۰۳۶,۴۸۹
ست انتقال ۴۰۰ کیلووات		-	-	-	۳۳۷,۵۷۸	۱,۷۰۷	-	۱۴,۹۱۳	-	(۳,۰۳۴)	۱۱,۸۷۹
سلطه نظیبه		۴,۰۴۳	-	-	-	۱,۷۰۷	۱,۷۵۹	۲۵۳	-	(۷۶)	۱,۸۷۸
آبانه ومصرفیات و کامپیوتر		۵,۸۳۰	۱,۳۲۱	-	-	۷,۰۶۱	۴,۸۲۵	۲,۰۰۹	-	(۳۴۲)	۵۷۹
پیش پرداخت سرمایه ای	۱-۴	۴,۷۲۴,۲۹۱	۹۳,۶۵۶	(۳,۳۲۵)	۶,۰۰۸,۴۲۸	۱۰,۸۴۶,۱۳۰	۶۶۷,۶۲۳	۵۱۳,۵۵۵	(۵۷)	(۸۴,۵۵۵)	۹,۷۲۸,۵۶۴
ارزی در جریان تکمیل	۱-۵	۵۹,۰۴۳,۸۷	-	-	(۵,۹۷۹,۱۳۴)	۸۳,۸۲۹	-	-	-	-	۸۳,۸۲۹
وحدی سرمایه ای نزد اشبار	۱-۳	۹۷,۸۳۶	-	-	-	۹۷,۸۳۶	۱,۷۵۰,۶۲۳	-	-	-	۱,۷۵۰,۶۲۳
		۶,۱۱۵,۳۳۶	-	-	(۶,۰۰۸,۴۲۸)	۱,۹۳۳,۲۹۷	۲۳,۳۹۳	-	-	-	۷۵,۴۴۳
		۱۰,۸۵۹,۷۱۷	۱,۹۱۹,۰۴۵	(۳,۳۲۵)	-	۱۲,۷۷۶,۴۲۷	۶۹,۰۰۶	۵۱۳,۵۵۵	(۵۷)	(۸۴,۵۵۵)	۱۱,۶۵۸,۴۶۸
											۱۰,۳۶۸,۷۰۱

۱-۰- کلیه اموال و دارایی های موجود در تیرماه (م واحد گازی و ۳ واحد بخار) تا سقف ۷۳۷ میلیون یورو نزد شرکت بیمه ایزرا از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد.

۱-۰-۱ زمین طبق تقسیمه تیرماه سنگل تر کسب گروه (شرکت پروژه) ۵۰ به مساحت ۱۶۲,۵۵۵ متر مربع زمین در سال ۱۳۹۲ از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران تحصیل و طبق قرارداد متفق شده مبلغ ۱۲۵,۷۲۰ میلیون ریال پرداخت و سوبیه حساب گردیده و پیگیری های لازم در خصوص صدور و انتقال سند مالکیت زمین مذکور و همچنین زمین انتقالی از سازمان خصوصی سازی به نام شرکت پروژه در دست اقدام می باشد

۱-۰-۱ موسودی سرمایه ای گروه (شرکت پروژه) نزد اشبار مربوط به تعویض و جایگزینی روتور واحد گازی شماره ۴ شرکت پروژه در سال مالی قبل بوده که به خالص ارزش دفتری ۷۵,۴۴۳ میلیون ریال ارزش گذاری و در مفصل موجودی سرمایه ای نزد اشبار منظور شده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال		پرداختنی های تجاری :
۱,۴۲۶,۱۱۶	۱,۴۳۵,۸۴۷	۱۲-۱	اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا (سهامی عام شرکت اصلی)
۴۹۲,۷۷۷	۶۲۹,۷۵۱	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	۱۷۸,۵۹۲	۱۲-۴	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۲,۳۱۸,۳۴۴	۲,۴۶۰,۵۷۶		
			پرداختنی های غیر تجاری :
-	۴۳۵,۲۹۵	۱۲-۵	اسناد پرداختنی
۴۳,۵۲۹	۱۶۴,۶۳۹	۱۲-۶	اشخاص وابسته - شرکت تولید برق توس مینا
۷۴,۸۴۶	۹۵,۴۰۸	۱۲-۷	سپرده حق بیمه
۱۴,۷۴۶	۱۴,۷۴۶	۱۲-۸	شرکت مولد نیروی زاگرس
۱۹,۹۷۳	۱۴,۱۷۵	۱۲-۹	شرکت مهندسی مسینان
۷,۶۴۹	۱۳,۴۹۰	۱۲-۱۰	ارکان صندوق
۷۲,۵۳۸	۳۴,۴۳۴		سایر اشخاص
۲۳۳,۳۸۱	۷۷۲,۱۸۷		
-	(۴۳۵,۲۹۵)	۶	کسر میشود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری
۲۳۳,۳۸۱	۳۳۶,۸۹۲		
۲,۵۵۱,۶۲۵	۲,۷۹۷,۴۶۸		

صندوق :

پرداختنی غیر تجاری:

۷,۶۴۹	۱۳,۴۹۰	۱۲-۱۰	پرداختنی به ارکان
۵۹۳	-		سایر
۸,۲۴۲	۱۳,۴۹۰		

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷		مانده ابتدای سال مالی
میلیون ریال	میلیون ریال		بابت قرارداد LTSA و مخارج تعمیرات اساسی (اورهال) سال مالی
۲,۵۶۸,۷۱۴	۱,۴۲۶,۱۱۶		بابت تهاتر مالیاتی شرکتهای گروه به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۹۳۱,۴۹۱	۳۰۱,۹۳۰		بابت تهاتر مالیاتی شرکتهای گروه به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۱,۷۰۷,۵۵۱)	-		بابت سهم شرکت از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به موجب تصویب نامه هیات وزیران
-	۱۹۳,۹۶۱		برگشت هزینه LTSA سال ۱۳۹۶
	(۵۱۶,۷۱۷)		پرداختنی به شرکتهای گروه مینا
(۷۴,۶۳۲)	(۱۹۳,۹۱۰)		انتقال مانده حساب شرکتهای گروه مینا
۲۵۸,۳۲۸	(۵,۲۰۹)		دریافت از شرکت گروه مینا
۱۹۳,۰۰۰	۵۷۱,۹۰۰		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	۱۹,۴۴۰		بابت تامین تجهیزات بخش بخار
-	۹۸۶,۰۳۰		پرداخت به شرکت مینا بابت مخارج انجام شده
(۹۹۵,۰۰۰)	-		بابت ارائه اسناد خزانه
-	(۹۰,۰۰۰)	۶-۱	
۱,۴۲۶,۱۱۶	۱,۴۳۵,۸۴۷		

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۱۲-۲- مبلغ ۶۲۹,۷۵۱ 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 ساخت نیروگاه پرنده ، 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- گردش حساب شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا از شرکت پروژه ، شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۷۴۳	۱۸۳,۰۶۴	مانده درابتدای سال مالی
۲۱۶,۵۸۲	۲۸۲,۱۳۷	هزینه حق الزحمه بهره برداری از نیروگاه
(۲۲۷,۲۶۱)	(۲۹۵,۹۰۰)	پرداخت های طی سال مالی بابت مطالبات شرکت مذکور
-	۹,۲۹۱	سایر
<u>۱۸۳,۰۶۴</u>	<u>۱۷۸,۵۹۲</u>	

- ۱۲-۵- مبلغ ۴۳۵,۲۹۵ میلیون ریال اسناد پرداختی 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 (دریافتی های غیر تجاری) می باشد .
- ۱۲-۶- مبلغ ۱۶۴,۶۳۹ میلیون ریال مانده مطالبات شرکت تولید برق توس مینا مربوط به وجوه دریافتی از شرکت مذکور می باشد .
- ۱۲-۷- مبلغ ۹۵,۴۰۸ میلیون ریال سپرده حق بیمه مربوط به شرکت پروژه و بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت توسعه دو به مبلغ ۶۸,۰۲۲ میلیون ریال و شرکت توسعه یک به مبلغ ۲۷,۳۸۶ میلیون ریال از محل قراردادهای منعقدہ می باشد .
- ۱۲-۸- مبلغ ۱۴,۷۴۶ میلیون ریال طلب شرکت مولد نیروی زاگرس از شرکت پروژه بابت انتقال مانده حسابهای فی مابین با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا می باشد .
- ۱۲-۹- مبلغ ۱۴,۱۷۵ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسینان از شرکت پروژه بابت صورت وضعیت ارسالی امور نظارت (بخار)سیکل ترکیبی پرنده مینا می باشد .
- ۱۲-۱۰- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می باشد .

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۶۵	۱,۲۳۵	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
-	۲,۵۵۰	کارمزد شرکت مهندسی مسینان (ناظر فنی)
۲۵۸	۵۴۱	کارمزد متولی صندوق (شرکت تامین سرمایه تمدن)
۳۲۰	۳۲۴	حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۲,۶۰۶	۷,۸۶۲	کارمزد بازارگردان (شرکت تامین سرمایه امین)
-	۹۷۸	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۷,۶۴۹</u>	<u>۱۳,۴۹۰</u>	

۱۳- مالیات پرداختنی

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

	۱۳۹۷	۱۳۹۶
مانده در ابتدای سال مالی	۲۰۱,۶۳۸	۱۷۱,۹۱۹
ذخیره عملکرد سال مالی	۳۱۱,۸۳۲	۷۸,۵۷۷
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶	-	۱۳۲,۰۶۱
پرداخت شده طی سال	(۱۹۳,۹۶۱)	(۱۳۲,۲۸۴)
ذخیره مالیات عملکرد نسبت به عملیات تلفیقی	-	(۳۷,۶۳۵)
بابت از محل اضافه برداشت مالیاتی	۳۱۹,۵۰۹	۲۰۱,۶۳۸
	(۸۶,۵۴۹)	(۷۸,۵۷۷)
	۲۳۲,۹۶۰	۱۲۳,۰۶۱

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی گروه (شرکت پروژه "شرکت تولید برق پوند مینا" برای سالهای ۱۳۹۱ الی پایان سال مالی ۱۳۹۷، به شرح جدول زیر می باشد:

نوعه تشخیص	۱۳۹۶ میلیون ریال	۱۳۹۷-۱۳۹۶ میلیون ریال				
		مالیات		درآمد مشمول		
		مالیه ذخیره	تایید شده	تخصیص	ایزای	سود (زیان) ایزای
علی الراس	-	-	-	۴۶,۶۳۵	-	(۳۷۴) ۱۳۹۱
در حال رسیدگی در هیات تجدید نظر	-	-	-	۳۱,۰۵۷۶	۵۹۹,۵۶۰	۱,۳۹۲
قطعی	-	-	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۵۰۱,۳۷۹	۱,۳۹۳
قطعی	-	-	۲۳۱,۷۹۵	۲۵۶,۷۹۵	۱,۳۶۸,۱۸۲	۱,۳۹۴
رسیدگی شده	-	-	۱۳۴,۵۷۰	۳۳۷,۰۲۱	۵۳۸,۱۲۸	۱,۳۹۵
رسیدگی نشده است	۲۰۱,۶۳۸	۷۶,۷۷	۱۹۳,۹۶۱	۲۰۱,۶۳۸	۳۱۷,۶۵۷	۱,۳۹۶
		۲۱۱,۸۳۲	-	-	۱,۳۲۷,۳۲۸	۱,۳۹۷
	۲۰۱,۶۳۸	۳۱۹,۵۰۹				
	(۷۸,۵۷۷)	(۸۶,۵۴۹)				
	۱۲۳,۰۶۱	۲۳۲,۹۶۰				

کسری سود اضافه پرداخت از محل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ (یادداشت ۶ توضیحی)

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 موزور در شورای عالی مالیاتی در حال بررسی است.

۲- ۱۳- بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ شرکت پروژه در حال رسیدگی در هیات تجدید نظر بوده که کل مبلغ ایزای پرداخت و تسویه شده است.

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

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

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

۶- ۱۳- برگ موجب برگ تشخیص صادر، به مبلغ فوق الذکر، مبلغ ۱۹۳,۹۶۱ میلیون ریال با توجه به بکار مالیاتی به موجب تصویب نامه هیات وزران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به سازمان امور مالیاتی پرداخت و بابت ماهه انقورات مالیات قطعی و مبلغ تادیه شده ذخیره در حساب حاضطور گردیده است. ضمناً برگ قطعی مالیات در تاریخ تصویب حساب ها به شرکت ارائه شده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در پایان سال مالی شامل ۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد 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

درصد	تعداد واحد های	درصد	تعداد واحد های
سهام	سرمایه گذاری	سهام	سرمایه گذاری
۹۶/۵	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	۹۶/۵	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰
۳/۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳/۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷

واحد های سرمایه گذاری صادر شده توسط موسسین

واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی

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 توسط شرکت گروه 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 ۶۹۱.۶۹۶ 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	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
-	۶۹۱,۶۹۶	افزایش
۶۹۱,۶۹۶	-	کاهش
-	-	
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	مانده در پایان سال

۱۶- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۸,۶۱۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال مالی شرکت

فرعی (شرکت پروژه) به اندوخته قانونی منتقل شده است . لازم به توضیح است اندوخته قانونی شرکت پروژه تا پایان سال مالی منتهی به ۲۹

اسفند ۱۳۹۶ مبلغ ۱۰۷,۵۷۰ میلیون ریال بوده که در سال مالی قبل و در زمان تحصیل شرکت فرعی (شرکت پروژه) صرف تعدیل سرمایه گذاری

شده است .

صندوق سرمایه گذاری، پروژه آرمان برند مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۲,۳۰۱,۵۹۸	۲۶۲,۹۵۶	-	-
			۹۳,۷۲۲	-

گروه:

فروش خالص

صندوق:

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه

۱۷-۱- فروش خالص

یادداشت	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
۱۷-۱-۲	۵,۲۴۸,۰۰۴	۲,۰۹۱,۳۰۳	۴۳۵,۴۶۰	۳۹۹,۷۸۱
۱۷-۱-۴		(۸۵۷,۱۸۲)		(۲۷۱,۴۰۳)
		۲,۲۴۴,۰۲۱		۱۲۸,۳۷۸
۱۷-۱-۵	۱۸۶,۲۲۴	۶۷,۵۷۷	۴۱۷,۵۰۵	۱۳۴,۵۷۸
	۵,۴۳۴,۲۲۸	۲,۳۰۱,۵۹۸	۸۵۲,۸۶۵	۲۶۲,۹۵۶

۱-۱۷- با توجه به تحصیل سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق 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.

۱۷-۱-۲- فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران به موجب قرارداد شماره ۱۳۵۰-۹۲-م محاسبه و براساس صورتحساب های صادره فروش برق در حساب ها منظور می شود.

۱۷-۱-۳- 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 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 پروژه، توافق گردیده انرژی تحویلی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه بر طبق مفاد 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 سوخت صرفه جویی شده بر طبق مفاد شرایط مندرج در قرارداد تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند ۲-۳ 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 ۳-۱ ماده ۳ قرارداد مقدار سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری 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 طرف 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 تحویل نماید یا توجه به بهره برداری از واحدهای بخار نیروگاه یادداشت ۳-۵-۱۰ صورتهای مالی، انرژی تولیدی (نیروی برق تولید شده) واحد های شماره یک و دو بخار نیروگاه در سال مالی، به صرفه جویی حدوداً به میزان ۲۵۰,۵۲۲,۸۸۹ لیتر سوخت صرفه جویی شده، تحویل شبکه گردیده است. 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 در جریان می باشد، لیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت پروژه نتایج حاصل از مبلغ قابل احتساب جهت شناسایی در چارچوب قرارداد منعقد به شرایط حاضر مشخص نبوده، لذا امکان شناسایی سوخت صرفه جویی شده مطابق با مفاد قرارداد منعقد فی مابین وثیت آن توسط شرکت پروژه تا زمان اعلام توسط سازمان ذریع میسر نمی باشد. ضمناً درآمد حاصل از انرژی تحویلی ۲ واحد بخار بهره برداری شده در سال مالی مورد گزارش در حساب ها منظور شده است.

۱۷-۱-۴- 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 کل هزینه سوخت در حسابها اعمال میشود.

۱۷-۱-۵- شرکت پروژه بر اساس مجوز پذیرش و درج کالا از بورس انرژی، 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.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۲۷۷,۰۰۰	۲۷۴,۰۵۲
هزینه استهلاک	۴۲۸,۰۰۶	۱۰۴,۴۶۲
حق الزحمه پیمانکار نیروگاه (شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا)	۳۵۸,۸۴۱	۶۷,۹۷۷
هزینه بیمه تمام خطر و مخازن نیروگاه	۱۳,۶۵۹	-
سایر	۹۸۵	(۱۴,۳۵۷)
	<u>۹۷۸,۴۹۱</u>	<u>۴۳۲,۱۳۴</u>

۱۸-۱- هزینه LTSA بابت تعمیرات و تامین قطعات یدکی دوره ای مورد نیاز مربوط به نیروگاه پرنده مینا (شرکت پروژه) بوده که بر اساس صورتحساب صادره توسط شرکت گروه مینا و به موجب اعلامیه ارسالی توسط شرکت مذکور در سال مالی شناسایی و در حسابها ثبت شده است.

۱۸-۲- طبق پروانه بهره‌برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۹۵۴ مگاوات توان معادل ۸,۳۵۷,۰۴۰ مگاوات ساعت برای یک سال می‌باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترس است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. با توجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه پرنده با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۶ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترس است که تحت عنوان "آمادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه (۳ واحد پس از بهره برداری کامل) معادل ۴۸۰ مگاوات توان معادل ۴,۲۰۴,۸۰۰ مگاوات ساعت برای یکسال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مدیر صندوق	۱,۰۰۰	۸,۴۶۵	۱,۰۰۰	۸,۴۶۵
متعهد پذیره نویسی	-	۵,۰۴۹	-	۵,۰۴۹
بازار گردان	۱۰,۱۷۸	۳,۹۰۱	۱۰,۱۷۸	۳,۹۰۱
حقوق و مزایای کارکنان	۲,۵۰۹	۱,۴۲۶	-	-
ناظر فنی	۲,۵۵۰	۹۵۰	۲,۵۵۰	۹۵۰
حسابرسی	۹۱۹	۸۱۹	۳۲۰	۳۲۰
سمینار و همایش	۶۹	۳۹۱	-	-
متولی صندوق	۱,۰۰۰	۳۸۶	۳۸۶	۱,۰۰۰
ایاب و ذهاب	۱۱۸	۱۴۷	-	-
ماموریت	۱۱۲	۱۲۸	-	-
هزینه تصفیه	۷۰۶	-	۷۰۶	-
موسسات خیریه	۵۲	۴۹	-	-
سایر	۲,۴۴۸	۱,۳۵۱	۱,۵۳۸	۸۵۴
	۲۱,۶۶۱	۲۳,۰۶۲	۱۷,۲۹۷	۱۹,۹۲۵

۱۹-۱- هزینه های ارکان صندوق براساس مفاد مندرج در امیدنامه محاسبه و بحساب هزینه ها منظور شده است.

۱۹-۲- هزینه حقوق و مزایای کارکنان مربوط به شرکت پروژه بوده که بر اساس اعلامیه ارسالی از طرف واحد مالی شرکت گروه مینا در حسابها منظور گردیده است.

۲۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
برگشت هزینه LTSA سال ۱۳۹۶	۴۷۴,۰۵۲	-	-	-
سود سپرده بانکی	۱,۸۳۶	۱۲,۰۹۶	۱,۱۱۱	۹,۷۳۴
سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه	۱۷۸	-	-	-
سود اسناد خزانه اسلامی	۱۱,۷۳۹	-	-	-
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۱,۲۲۳	-	-	-
سایر	۱,۰۰۰	-	-	-
	۴۹۰,۰۲۸	۱۲,۰۹۶	۱,۱۱۱	۹,۷۳۴

۲۰-۱- مبلغ ۴۷۴,۰۵۲ میلیون ریال مربوط به برگشت و اصلاح هزینه LTSA سال مالی ۱۳۹۶ می باشد که در راستای اصلاح گزارش حسابرس نسبت به صورت های مالی شرکت پروژه نسبت به انعکاس تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی تلفیقی سال مالی منظور شده است.

۲۱- سود (زیان) هر واحد از سرمایه گذاری

	گروه		صندوق	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	۱,۳۰۱,۴۴۶	(۱۹۲,۲۴۰)	۷۶,۴۲۵	(۱۹,۹۲۵)
اثر مالیاتی	(۳۱۱,۸۳۲)	(۷۷,۴۵۴)	-	-
	۹۸۹,۶۱۴	(۲۶۹,۶۹۴)	۷۶,۴۲۵	(۱۹,۹۲۵)
سود (زیان) غیر عملیاتی	۴۹۰,۰۲۸	۱۲,۰۹۶	۱,۱۱۱	۹,۷۳۴
اثر مالیاتی	-	-	-	-
	۴۹۰,۰۲۸	۱۲,۰۹۶	۱,۱۱۱	۹,۷۳۴
سود (زیان) خالص	۱,۷۹۱,۴۷۴	(۱۸۰,۱۴۴)	۷۷,۵۳۶	(۱۰,۱۹۱)
اثر مالیاتی	(۳۱۱,۸۳۲)	(۷۷,۴۵۴)	-	-
	۱,۴۷۹,۶۴۲	(۲۵۷,۵۹۸)	۷۷,۵۳۶	(۱۰,۱۹۱)
	گروه		صندوق	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی مربوط به شرکت پروژه و بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱۲۳,۰۶۱)	بابت برگ قطعی صادره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
(۹۷۸)	-	سایر
(۹۷۸)	(۱۲۳,۰۶۱)	

۲۲-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط بشرح زیر در صورتهای مالی مقایسه ای تلفیقی اصلاح و ارائه مجدد شده است.

شرح حساب	ماتده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	تعدیلات طی سال مالی - ریال	ماتده اصلاح شده ارقام مقایسه ای سال قبل در صورتهای مالی سال جاری
	طبق صورتهای مالی سال قبل (ریال)	بدهکار	بستانکار
ذخیره مالیات عملکرد	-	-	(۱۲۳,۰۶۱)
سود و زیان سال ۱۳۹۶	(۲۳۹,۰۸۰)	۱۲۳,۰۶۱	(۳۶۲,۱۴۱)
		۱۲۳,۰۶۱	۱۲۳,۰۶۱

۲۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

صندوق	گروه	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	۱,۳۰۱,۴۴۶	(۱۹۲,۲۴۰)	۷۶,۴۲۵
هزینه استهلاک دارایی های ثابت و نامشهود	۴۲۸,۰۰۵	۱۰۴,۴۶۲	۱,۱۱۴
کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی	(۳۰۲,۹۳۲)	۱,۵۹۹,۸۸۷	(۹۳,۵۹۵)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها	۲,۴۵۹	(۲۴,۶۲۸)	(۲۰۲)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۲۹۰,۹۹۸	(۸۶۴,۷۹۴)	۵,۲۴۸
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۴۷۵,۰۵۲	-	-
	۲,۱۹۵,۰۲۸	۶۲۲,۶۸۷	(۱۱,۰۱۰)

۲۳-۱- مبادلات غیر نقد

صندوق	گروه	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
آورده غیر نقدی شرکت گروه مینا در صندوق پروژه	-	-	-
پرداخت بدهی مالیاتی از محل مطالبات شرکت مدیریت شبکه برق ایران	-	۴۷,۷۳۵	-
	-	۴۷,۷۳۵	-

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- 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 مینا و همچنین بخش EC (قرارداد انجام طراحی و خدمات مهندسی عملیات ساختمانی ونصب و راه اندازی) و تجهیزات جانبی با شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو می باشد. با توجه به برآوردها و مخارج انجام شده تعهدات سرمایه ای شرکت پروژه از بابت پروژه بشرح یادداشت ۱۰-۵ توضیحی در پایان سال مالی به مبلغ ۱,۵۶۰,۶۴۵ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۵- 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.

[illegible]

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲۶- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال 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	۵۱۰
	شرکت تامین سرمایه تمدن	متولی صندوق	۷	کارمزد خدمات	۵۱۰
	شرکت تامین سرمایه امین	بازارگران	۷	کارمزد خدمات	۵,۱۴۶
	جمع کل				۶,۱۶۶

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	پروژه (فرعی)	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت پروژه (فرعی)	شرکت تولید برق پرنده مینا		۱,۰۱۸,۹۳۱	-	۱,۰۱۸,۹۳۱	-
ارکان صندوق و شرکت های وابسته	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی		-	۱,۳۳۵	-	۴,۴۶۵
	شرکت تامین سرمایه تمدن		-	۵۴۱	-	۲۵۸
	شرکت تامین سرمایه امین		-	۷,۸۶۲	-	۲,۶۰۶
	شرکت مهندسی مسپیان		-	۲,۵۵۰	-	-
جمع کل			۱,۰۱۸,۹۳۱	۱۲,۱۸۸	۱,۰۱۸,۹۳۱	۷,۳۳۹

۲۷- وضعیت ارزی

گروه و صندوق در سال مالی و همچنین در تاریخ ترازنامه فاقد دارائیهای و بدهیهایی ارزی می باشد.