

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری
۲,۵۵۱,۶۲۵	۲,۸۷۴,۰۷۸	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۱,۲۷۲	۳۴,۷۱۵	۴	موجودی نقد
-	۱۹۲,۹۳۴	۱۳	مالیات پرداختنی	۱۶,۳۵۹	۶,۴۹۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۲,۰۴۶,۷۹۹	۲,۹۲۷,۱۱۳	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۱۱,۸۳۱	۱۵,۷۵۴	۷	پیش پرداختها
۲,۵۵۱,۶۲۵	۳,۰۶۷,۰۱۲		جمع بدهی های جاری	۲,۱۰۶,۲۶۱	۲,۹۸۴,۰۷۲		جمع دارایی های جاری
				۶,۰۸۳	۶,۰۸۳	۸	دارایی های غیر جاری
۲,۵۵۱,۶۲۵	۳,۰۶۷,۰۱۲		جمع بدهی ها	۵	-	۹	سرمایه گذاریهای بلند مدت
			حقوق صاحبان سهام :	۱۰,۱۶۹,۷۰۱	۱۰,۳۸۰,۵۲۵	۱۰	دارایی های نامشهود
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۴	سرمایه (منقسم به ۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد سرمایه گذاری ۱.۰۰۰ ریالی)	۴۵,۲۶۰	۴۴,۶۹۷	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۵	سود(زیان) انباشته	۱۰,۲۲۱,۰۴۹	۱۰,۴۳۱,۳۰۵		سایر دارائیهها
(۱۳۵,۵۱۵)	۴۳۷,۱۶۵		جمع حقوق صاحبان سهام				جمع دارایی های غیر جاری
۹,۷۷۵,۶۸۵	۱۰,۳۴۸,۳۶۵		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲,۳۲۷,۳۱۰	۱۳,۴۱۵,۳۷۷		جمع دارایی ها
۱۲,۳۲۷,۳۱۰	۱۳,۴۱۵,۳۷۷						

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

سال ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه		
	منتهی به	یادداشت	
میلیون ریال	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		میلیون ریال
۲۶۲,۹۵۶	۱,۲۸۸,۸۹۰	۱۶	درآمدهای عملیاتی
(۴۳۲,۱۳۴)	(۵۱۵,۳۶۶)	۱۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۶۹,۱۷۸)	۷۷۳,۵۲۴		سود (زیان) ناخالص
(۲۳,۰۶۲)	(۹,۲۵۳)	۱۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۹۲,۲۴۰)	۷۶۴,۲۷۱		سود (زیان) عملیاتی
۱۲,۰۹۶	۱,۳۴۳	۱۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۸۰,۱۴۴)	۷۶۵,۶۱۴		سود (زیان) قبل از مالیات
۴۵,۶۰۷	(۱۹۲,۹۳۴)		مالیات بر درآمد
(۱۳۴,۵۳۷)	۵۷۲,۶۸۰		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری:
(۲)	۶۲	۲۰	عملیاتی - ریال
۱	-	۲۰	غیر عملیاتی - ریال
(۱)	۶۲		سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۳۴,۵۳۷)	۵۷۲,۶۸۰	سود (زیان) خالص
-	(۱۳۵,۵۱۵)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی
(۹۷۸)	-	تعدیلات سنواتی
(۹۷۸)	(۱۳۵,۵۱۵)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی تعدیل شده
(۱۳۵,۵۱۵)	۴۳۷,۱۶۵	سود (زیان) قابل تخصیص
(۱۳۵,۵۱۵)	۴۳۷,۱۶۵	سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره مالی

نچائیکه 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 وجوه نقد تلفیقی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

سال ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۲,۶۸۷	۲۳۷,۸۳۳	۲۱	فعالیت‌های عملیاتی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱۲,۰۹۶	۱,۱۶۵		سود سپرده های بانکی دریافتی
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود
۱۲,۰۹۶	۱,۱۶۵		پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
-	-		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۱,۶۵۸,۹۰۷)	(۳۳۶,۴۵۹)		وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
(۱۶,۳۵۹)	-		وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۹,۸۶۹		وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۶,۸۹۲	-		وجه نقد ناشی از تحصیل شرکت فرعی
(۱,۶۱۸,۳۷۴)	(۳۲۶,۵۹۰)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			فعالیت‌های تامین مالی :
-	۹۸,۷۵۰		تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا
-	(۷,۷۱۵)		بازپرداخت تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا
۱,۰۰۹,۸۶۳	-		وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۰۹,۸۶۳	۹۱,۰۳۵		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۲۶,۲۷۲	۳,۴۴۳		خالص افزایش در وجه نقد
۵,۰۰۰	۳۱,۲۷۲		مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره مالی
۳۱,۲۷۲	۳۴,۷۱۵		مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مالی
۴۷,۷۳۵	-	۲۱-۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری
۸,۲۴۲	۴,۴۸۲	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۶	۴	۴	موجودی نقد
				۱۶,۳۵۹	۶,۴۹۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۱,۰۱۹,۳۰۶	۱,۰۱۹,۲۴۹	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجار
				۶۴	۳۸	۷	پیش پرداختها
۸,۲۴۲	۴,۴۸۲		جمع بدهی های جاری	۱,۰۳۵,۷۳۵	۱,۰۲۵,۷۸۱		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
				۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸	سرمایه گذارینهای بلند مدت
				۱,۱۱۰	۵۴۷	۱۱	سایر دارائیهها
-	-		جمع بدهی های غیر جاری	۸,۸۷۳,۵۱۶	۸,۸۷۲,۹۵۳		جمع دارایی های غیر جاری
۸,۲۴۲	۴,۴۸۲		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۴	سرمایه (منقسم به ۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد سرمایه گذاری ۱.۰۰۰ ریالی)				
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۵	صرف واحد های سرمایه گذاری				
(۱۰,۱۹۱)	(۱۶,۹۴۸)		زیان انباشته				
۹,۹۰۱,۰۰۹	۹,۸۹۴,۲۵۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹,۹۰۹,۲۵۱	۹,۸۹۸,۷۳۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹,۹۰۹,۲۵۱	۹,۸۹۸,۷۳۴		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

سال ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	ماه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۹,۹۲۵)	(۷,۴۶۶)	۱۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۹,۹۲۵)	(۷,۴۶۶)		سود(زیان) عملیاتی
۹,۷۳۴	۷۰۹	۱۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۰,۱۹۱)	(۶,۷۵۷)		سود (زیان) قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
(۱۰,۱۹۱)	(۶,۷۵۷)		سود (زیان) خالص
			سود هر واحد سرمایه گذاری:
(۲)	۶۲	۲۰	عملیاتی - ریال
۱	-	۲۰	غیر عملیاتی - ریال
(۱)	(۶۲)		سود هر واحد سرمایه گذاری - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۰,۱۹۱)	(۶,۷۵۷)	زیان خالص
-	(۱۰,۱۹۱)	سود(زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی
-	-	تعدیلات سنواتی
-	(۱۰,۱۹۱)	زیان انباشته در ابتدای سال / دوره مالی تعدیل شده
(۱۰,۱۹۱)	(۱۶,۹۴۸)	زیان قابل تخصیص
(۱۰,۱۹۱)	(۱۶,۹۴۸)	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 ..

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

سال ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی
	(۱۲,۱۲۲)	(۱۰,۵۸۰)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
	۹,۷۳۴	۷۰۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
	۹,۷۳۴	۷۰۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
	-	-	مالیات بر درآمد :
	-	-	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
	(۱۶,۳۵۹)	۹,۸۶۹	وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
	(۱,۱۱۰)	-	وجوه پرداختی بابت سایر دارائیهها
	(۹۹۵,۰۰۰)	-	وجوه پرداختی به شرکت پروژه بابت تامین مالی طرح توسعه
	(۱,۰۱۲,۴۶۹)	۹,۸۶۹	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
			فعالیت‌های تامین مالی :
	۱,۰۰۹,۸۶۳	-	وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
	۱,۰۰۹,۸۶۳	-	جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
	(۴,۹۹۴)	(۲)	خالص افزایش در وجه نقد
	۵,۰۰۰	۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره مالی
	۶	۴	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مالی
	۸,۸۷۲,۴۰۶	-	مبادلات غیر نقدی
			۲۱-۱

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 ۵ 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، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قنادان، بلاک ۳۳، طبقه همکف واقع شده است. صندوق سرمایه گذاری، پروژه آرمان پرنده مینا، واحدها، ۱-۱- 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 پرند مینا

بازرسی و توضیح صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی مبان دوره ای

۳-۱- وضعیت اشتغال

بهره برداری از نیروگاه تولید برق پرند مینا (شرکت پروژه) تماماً بعهده پیمانکار (شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا) بوده و خدمات پشتیبانی مورد نیاز شرکت توسط چهار نفر از پرسنل شرکت گروه مینا که به صورت مامور در اختیار شرکت تولید برق پرند 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.

۲-۱- 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 تجمیع اقلام صورت های مالی صندوق و شرکت فرعی (شرکت تولید برق پرند 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	سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک 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 صورت های 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 یرند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 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 مستهلک 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۲-۷- درآمدهای عملیاتی

صورتهای 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 می گردد. صورتهای 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.

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. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی، حسب مورد به شرح: الف- تفاوتهای 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. ج- در صورت انجام معاملات ارزی فی مابین شرکت پروژه با شرکت گروه مینا و شرکتهای گروه مینا، معاملات مذکور صرفاً براساس نرخ های 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 شرکت های گروه تماماً ریالی می باشد.

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.

۲-۱۱- 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 برند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 .
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
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 خدمات 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 .

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 پرنده مینا
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷
 گزارش مالی میان دوره ای

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد

صندوق		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۴	۳۱,۲۷۲	۳۴,۷۱۵
۶	۴	۳۱,۲۷۲	۳۴,۷۱۵

موجودی نزد بانکها - ریالی

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

صندوق		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۳۵۹	۶,۴۹۰	۱۶,۳۵۹	۶,۴۹۰
۱۶,۳۵۹	۶,۴۹۰	۱۶,۳۵۹	۶,۴۹۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۴,۳۹۶	۲,۲۲۹,۲۳۵	۶-۱
۶۱۸,۴۴۱	۱,۱۲۲,۲۳۰	۶-۲
۸۶,۵۴۹	۸۶,۵۴۹	۶-۳
۵,۹۹۰	۲,۹۷۱	۶-۴
۷۱۰,۹۸۰	۱,۲۱۱,۷۵۰	
(۷۸,۵۷۷)	(۷۸,۵۷۷)	۱۳
-	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۲
۶۳۲,۴۰۳	۶۹۷,۸۷۸	
۲,۰۴۶,۷۹۹	۲,۹۲۷,۱۱۳	

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

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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۱۰,۵۶۹	۱,۴۱۴,۳۹۶
۹۱۵,۶۰۶	۱,۲۴۳,۵۴۰
(۷۶۸,۸۵۰)	(۳۳۸,۷۰۱)
-	(۹۰,۰۰۰)
(۱,۸۴۱,۸۳۵)	-
(۱,۰۹۴)	-
۱,۴۱۴,۳۹۶	۲,۲۲۹,۲۳۵

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:

مخاص وابسته (شرکت تولید برق پرنده مینا - شرکت پروژه

سایر

۱,۰۱۸,۹۳۱	۱,۰۱۸,۹۳۱	۶-۵
۳۷۵	۳۱۸	
۱,۰۱۹,۳۰۶	۱,۰۱۹,۲۴۹	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۲-۶- مانده مطالبات سازمان امور مالیاتی از گروه مربوط به شرکت پروژه بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱,۱۲۲,۲۲۰ میلیون ریال در پایان دوره مالی، شامل الف) مبلغ ۶۴۰,۹۳۵ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که بعنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده و ب) مبلغ ۴۸۱,۲۹۵ میلیون ریال بابت برگ های اجرائی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی 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 قرار کارشناسی و توقف عملیاتی اجرائی نسبت به ارائه ۱۷ فقره چک جمعاً به مبلغ ۴۵۵,۲۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۰۷,۹۴۰ میلیون ریال بابت جرائم) تا سررسید ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۸ (۶ فقره از چک ها جمعاً به مبلغ ۳۴۵,۱۵۲ میلیون ریال به سررسید های ۲۰ فروردین ۱۳۹۸ الی ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۸ از بابت اصل عوارض و کل مبلغ جرائم) در وجه اداره کل مالیات بر ارزش افزوده تهران علاوه بر پرداخت مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت توسط شرکت پروژه اقدام شده است. توضیح اینکه مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از چک های صادره تا پایان دوره مالی پرداخت شده است. با استناد به ابلاغیه معاونت مالیات بر ارزش افزوده طی نامه شماره ۵۰۶۲/۲۶۰/د مورخ ۱۹ دیماه ۱۳۹۵ در خصوص فهرست اشخاص ماقبل از انتهای زنجیره تولید با توجه به قوانین بودجه سالهای 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 صورت حساب، صرفاً از بابت فروش کالاهای حلقه آخر به اشخاص زنجیره، در راستای اجرای احکام قانونی الزامی به درج مالیات و عوارض ارزش افزوده در صورت حساب 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 بر ارزش افزوده 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 بر ارزش افزوده شرکت پروژه مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۳-۶- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشتی سازمان امور مالیاتی از طریق مطالبات شرکت پروژه از تائیر بابت بدهی مالیاتی بوده که از این بابت مبلغ ۷۸,۵۷۷ میلیون ریال به عنوان پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ با سرفصل مالیات عملکرد (یادداشت ۱۳ توضیحی) تها تر گردیده و پیگیری لازم نیز به منظور عودت مابه التفاوت از سازمان امور مالیاتی در دست اقدام می

۴-۶- سایر اشخاص گروه، شامل مطالبات شرکت پروژه بابت سود سهام از شرکت تولید برق سندانج مینا به مبلغ ۱۷۷ میلیون ریال و الباقی طلب از شرکت البرز توربین به مبلغ ۲,۴۷۶ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۳۱۸ میلیون ریال مطالبات صندوق می باشد.

۵-۶- 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 ۲۳,۳۹۱ میلیون ریال سود تقسیمی سال مالی ۱۳۹۶ شرکت پروژه می باشد.

۷- پیش پرداختها

صندوق		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴	۳۸	۱۱,۸۳۱	۱۵,۷۵۴
۶۴	۳۸	۱۱,۸۳۱	۱۵,۷۵۴

پیش پرداخت داخلی - پیمانکاران

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
یادداشت	تعداد سهام	درصد	یادداشت	تعداد سهام	درصد
گروه:					
شرکت تولید برق سندانج مینا	۱,۱۰۲,۶۷۵	نیم	۶,۰۸۳	۱,۱۰۲,۶۷۵	نیم
	۱,۱۰۲,۶۷۵	۶,۰۸۳	۱,۱۰۲,۶۷۵	۶,۰۸۳	۶,۰۸۳
صندوق:					
سرمایه گذاری در سهام سرد پروژه (شرکت تولید برق پرنده مینا)	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰
	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	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 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

۹- داراییهای نامشهود

بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبالغ دفتری	
مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در ابتدای دوره	استهلاک	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲	۳۲	۲۷	۵	۵	-
۷	۷	۷	-	-	-
۳۹	۳۹	۳۴	۵	۵	-

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷
گزارش مالی میان دوره ای

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک 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	استهلاک دوره مالی	نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	مانده در ابتدای دوره مالی	مانده در دوره مالی	مانده در ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
زمین	۲۳۰,۶۶۴	-	-	۲۳۰,۶۶۴	-	-	-	۲۳۰,۶۶۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
ساختمان	۲۱۰,۷۹۷	-	-	۱,۰۵۴,۱۶۵	۱,۷۸۴	-	۱۳,۳۳۲	۱,۰۳۹,۰۴۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
تجهیزات	۴,۲۹۳,۰۵۸	-	-	۸,۸۷۷,۵۴۹	۱۲۲,۳۵۲	-	۶۴۷,۷۰۷	۸,۱۰۷,۴۸۹	۷۷۰,۰۶۰
پست انتقال ۴۰۰ کیلووات	-	-	-	۲۷۳,۰۳۱	-	-	-	۲۷۳,۰۳۱	-
وسائط نقلیه	۴,۰۴۲	-	-	۴,۰۴۲	۴۶۸	-	۱,۷۵۹	۱,۸۱۵	۲,۲۲۷
اثاثه و منسوبات و کامپیوتر	۵,۸۳۰	۸۶۵	-	۶,۶۹۵	۴,۸۲۵	-	۱,۰۳۰	۸۴۰	۵,۸۵۵
	۴,۷۴۴,۲۹۱	۸۶۵	-	۱۰,۴۴۶,۱۴۶	۱۲۵,۶۳۵	-	۶۶۷,۶۲۳	۹,۶۵۲,۸۸۸	۷۹۳,۲۵۸
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	۲۲,۳۹۳
	۶,۱۱۵,۳۲۶	۳۳۵,۵۹۴	(۵,۷۰۰,۸۹۰)	۷۵۰,۰۳۰	-	-	۲۲,۳۹۳	۷۲۷,۶۳۷	۲۲,۳۹۳
	۱۰,۸۵۹,۷۱۷	۳۳۶,۴۵۹	-	۱۱,۱۹۶,۱۷۶	۶۹۰,۰۱۶	-	۱۲۵,۶۳۵	۱۰,۳۸۰,۵۲۵	۸۱۵,۶۵۱

۱۰-۱- 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 .

۱۰-۲- 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 منعقد شده 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.

۱۰-۳- 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.

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

مانده در ابتدای دوره مالی	اضافه شده طی دوره مالی	انتقال به دارایی	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 آرمن

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 انباشته انجام شده از ابتدای پروژه تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					برآورد مخارج پروژه			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 ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	مخارج تکمیل	کل مخارج	انتقالی به دارایی های ثابت	مخارج بهر برداری نهایی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
افزایش ظرفیت تولید برق	۱,۱۶۶,۷۸۰	۴۸,۵۱۵	۸۴,۳۵۲	(۱,۲۹۹,۶۴۷)	-	۶۴۹,۸۲۳	۱,۹۴۹,۴۷۰	(۱,۲۹۹,۶۴۷)	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۸۷	۱۰۰	۵۹,۹	۶۶,۷
افزایش ظرفیت تولید برق	۱,۶۱۵,۹۶۱	۲۱۳,۹۹۸	-	(۱,۵۰۰,۳۵۳)	۳۲۹,۶۰۶	۱,۰۷۹,۷۸۳	۳۲۹,۶۰۶	(۱,۵۰۰,۳۵۳)	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۸۷	۹۴	۷۱,۸	۸۱,۳
افزایش ظرفیت تولید برق	۱۴۴,۶۹۶	(۷,۲۸۲)	-	(۹۱,۶۰۹)	۴۵,۸۰۴	۹۱,۶۰۸	۴۵,۸۰۴	(۹۱,۶۰۹)	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۸۷	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
افزایش ظرفیت تولید برق	۲۷۳,۰۲۱	-	-	(۲۷۳,۰۲۱)	-	-	-	(۲۷۳,۰۲۱)	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۹۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
افزایش ظرفیت تولید برق	۴,۵۰۰,۰۰۰	-	-	(۴,۳۲۵,۸۹۱)	۱۷۴,۱۰۹	۲,۳۲۷,۰۵۴	۱۷۴,۱۰۹	(۴,۳۲۵,۸۹۱)	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۹۶	۹۶	۶۹,۳	۶۹,۳
	۱۸۵,۶۱۲	۹,۴۰۷	-	-	۱۹۵,۰۱۹	۳۹,۰۳۸	۱۹۵,۰۱۹	-	۱۹۵,۰۱۹	-	-	-	-
	۷,۸۸۶,۰۸۰	۲۶۴,۶۳۷	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	۲۶۴,۶۳۷	۸۴,۳۵۲	(۵,۷۰۰,۸۹۰)	۵۵۲,۴۸۶	۴,۵۴۸,۳۰۶	۷۴۴,۵۳۸	(۷,۴۹۰,۵۳۱)	۱۱,۲۹۴,۲۹۹	-	-	-	-

اثرات ناشی از سرقلی

۵-۱-۱۰- 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 یک) و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک) در قالب دو بخش EC و P و بصورت ارزی نموده که در سال ۱۳۹۶ با عنایت به الحاقیه های منعقد شده با شرکت گروه مینا ، تامین کننده بخش تجهیزات ، "شرکت مینا اینترنشنال 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 ربالی تعیین و کماکان در تعهد شرکت گروه مینا می باشد . ضمن آنکه قراردادهای اولیه منعقد شده با 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 ۲.۲۵۰.۵۳۰ میلیون ریال و سهم توسعه دو ۱.۹۴۹.۴۷۰ میلیون ریال) ، تماماً بصورت ربالی تعیین گردیده است .

۲-۱۰-۵- با توجه 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 .

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

۴-۱۰-۵- 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 دوردوره 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 .

۵-۱۰-۵- تأییدیه صورت وضعیت های انجام کار پیمانکاران طرف قرارداد با شرکت پروژه از فروردین ۱۳۹۷ با توجه به پیشرفت فیزیکی توسط مسئولین فنی شرکت پروژه صورت می گیرد . ضمناً درصد پیشرفت فیزیکی و ربالی پروژه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ با توجه به اجزاء اجرایی کار انجام شده ، بشرح فوق می باشد .

۱۱- سایر دارائینا

یادداشت	صندوق		گروه		مبالغ دفتری		مبالغ دفتری	
	استهلاک انباشته		بهای تمام شده		استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده	مانده
	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱-۱	۱,۱۱۰	۴	۱,۱۱۴	-	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷	۵۶۷
مخارج تاسیس و برگزاری مجامع								
۱۱-۲	۴۴,۱۵۰	-	۴۴,۱۵۰	-	-	-	۴۴,۱۵۰	۴۴,۱۵۰
پیش پرداخت به شرکت آب و فاضلاب جنوب غرب استان تهران								
	۴۵,۲۶۰	۴	۴۵,۲۶۴	-	۵۶۷	۵۶۷	۴۵,۲۶۰	۴۴,۶۹۷

۱۱-۱۱- مخارج تاسیس گروه مربوط به آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع صندوق در سال مالی قبل می باشد که برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ ، مبلغ ۵۶۷ میلیون ریال مستهلک 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 آرین 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی صمان دوره ای

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷
گزارش مالی میان دوره ای

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه :
		پرداختنی های تجاری :
۱,۴۲۶,۱۱۶	۱,۵۱۷,۲۵۴	۱۲-۱) شخاص وابسته - شرکت گروه مینا (سهامی عام شرکت اصلی)
۴۹۲,۷۷۷	۶۴۲,۲۸۵	۱۲-۲) شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک
۲۱۶,۳۸۷	۲۱۶,۳۸۷	۱۲-۳) شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
۱۸۳,۰۶۴	۲۱۳,۰۵۹	۱۲-۴) شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
<u>۲,۳۱۸,۳۴۴</u>	<u>۲,۵۸۹,۰۸۵</u>	
		پرداختنی های غیر تجاری :
-	۴۳۵,۲۹۵	۱۲-۵) اسناد پرداختنی
۴۳,۵۲۹	۱۱۴,۵۶۴	۱۲-۶) اشخاص وابسته - شرکت تولید برق توس مینا
-	۲۰,۰۰۰	۱۲-۷) اشخاص وابسته - شرکت تولید برق عسلویه مینا
۷۴,۸۴۶	۷۴,۴۲۲	۱۲-۸) سپرده حق بیمه
۱۷,۷۱۱	۱۶,۸۶۳	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	۱۰,۹۵۲	شرکت پرشین سازه
۷,۶۴۹	۴,۴۸۲	۱۲-۱۲) ارکان صندوق
۳۷,۹۸۴	۱۴,۸۴۹	سایر اشخاص
<u>۲۳۳,۲۸۱</u>	<u>۷۲۰,۲۸۸</u>	
-	(۴۳۵,۲۹۵)	۶ کسر میشود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری
<u>۲۳۳,۲۸۱</u>	<u>۲۸۴,۹۹۳</u>	
<u>۲,۵۵۱,۶۲۵</u>	<u>۲,۸۷۴,۰۷۸</u>	

صندوق :

پرداختنی غیر تجاری:

۷,۶۴۹	۴,۴۸۲	پرداختنی به ارکان
۵۹۳	-	سایر
<u>۸,۲۴۲</u>	<u>۴,۴۸۲</u>	

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۸,۷۱۴	۱,۴۲۶,۱۱۶	مانده ابتدای سال / دوره مالی
۴۷۴,۰۵۲	۲۰۰,۰۰۰	بابت قرارداد LTSA
۴۵۷,۴۳۹	-	بابت مخارج تعمیرات اساسی (اورهال)
(۱,۷۰۷,۵۵۱)	-	بابت تهاثر مالیاتی شرکتهای گروه تصویب نامه شماره ۱۰۱۵۵۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۶
(۷۴,۶۳۲)	(۱۴۶,۹۱۰)	بابت پرداختی به شرکتهای گروه مینا
۲۵۸,۳۲۸	(۲۷,۹۶۴)	انتقال مانده حساب شرکتهای گروه مینا
۱۹۳,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	پرداخت طی سال / دوره مالی
۲۳۶,۱۴۳	-	انتقال سود سهام پرداختنی به حسابهای فیما بین براساس اعلامیه های متقابل و تطبیق حساب
۱۵,۶۲۳	۱,۰۱۲	بابت اعلامیه های ارسالی - هزینه ها
(۹۹۵,۰۰۰)	-	پرداخت به شرکت مینا بابت مخارج انجام شده
-	(۹۰,۰۰۰)	۶-۱) بابت ارائه اسناد خزانه
<u>۱,۴۲۶,۱۱۶</u>	<u>۱,۵۱۷,۲۵۴</u>	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۲-۲- مبلغ ۶۴۲,۳۸۵ 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 ۲۱۶,۳۸۷ 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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۷۴۳	۱۸۳,۰۶۴	مانده در ابتدای سال / دوره مالی
۲۱۶,۵۸۲	۱۷۸,۷۰۴	هزینه حق الزحمه بهره برداری و تامین نیروی انسانی
(۲۲۷,۲۶۱)	(۱۵۸,۰۰۰)	بابت علی الحسابهای پرداختی
-	۹,۲۹۱	سایر
<u>۱۸۳,۰۶۴</u>	<u>۲۱۳,۰۵۹</u>	

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 ۱۱۴,۵۶۴ 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 ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال مطالبات شرکت تولید برق عسلویه مینا از شرکت پروژه بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت مزبور می باشد.

۱۲-۸- مبلغ ۷۴,۴۲۲ 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.

۱۲-۹- مبلغ ۱۶,۸۶۳ 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.

۱۲-۱۰- 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.

۱۲-۱۱- 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.

۱۲-۱۲- بدهی صندوق بشرح زیر مربوط به بدهی به ارکان صندوق بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۶۵	۵۷۵	کارمزد مدیر صندوق
۲۵۸	۲۸۱	کارمزد متولی صندوق
۳۲۰	۱۶۳	حق الزحمه حسابرس
۲,۶۰۶	۲,۸۳۰	کارمزد بازارگردان
-	۶۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
<u>۷,۶۴۹</u>	<u>۴,۴۸۲</u>	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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:

	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال / دوره مالی	۱۷۱,۹۱۹	۷۸,۵۷۷
ذخیره عملکرد سال / دوره مالی	(۴۷,۷۳۵)	۱۹۲,۹۳۴
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	(۴۵,۶۰۷)	-
پرداختی طی سال	-	-
تهاتر از محل اضافه برداشت های مالیاتی	۷۸,۵۷۷	۳۷۱,۵۱۱
	(۷۸,۵۷۷)	(۷۸,۵۷۷)
	-	۱۹۲,۹۳۴

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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱- میلیون ریال							
	میلیون ریال	مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
علی الراس	-	-	-	۴۶,۶۳۵	۴۶,۶۳۵	-	-	(۳۷۴)	۱۳۹۱
در حال رسیدگی در هیات تجدید نظر	-	-	۱۴۹,۸۹۰	۰	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۶۰۰,۱۶۶	۱۳۹۲
قطعی	-	-	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۱,۳۷۹	۵۰۷,۷۶۵	۱۳۹۳
قطعی	-	-	۳۴۱,۷۹۵	۲۵۶,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۲	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱۳۹۴
رسیدگی شده	-	-	۱۳۴,۵۷۰	-	۲۳۷,۰۲۱	۱۳۴,۵۷۰	۵۳۸,۲۸۲	۵۴۶,۷۶۹	۱۳۹۵
رسیدگی نشده است	۷۸,۵۷۷	۷۸,۵۷۷	-	-	-	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۳۱۷,۶۵۷	۱۳۹۶
رسیدگی نشده است	۰	۱۹۲,۹۳۴	-	-	-	۱۹۲,۹۳۴	۷۷۱,۷۳۷	۷۷۲,۳۷۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۷۸,۵۷۷	۳۷۱,۵۱۱							
	(۷۸,۵۷۷)	(۷۸,۵۷۷)							
	-	۱۹۲,۹۳۴							

کسر می شود: اضافه پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴

۱۳-۱- 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.

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

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

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

۱۳-۵- 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 برند مینا

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۴- سرمایه

سرمایه صندوق در پایان دوره 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		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد	تعدادواحد های سرمایه گذاری	درصد	تعدادواحد های سرمایه گذاری	
۹۶.۵	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	۹۶.۵	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده توسط موسسین
۳.۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳.۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	

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

(شرکت تولید برق پرند مینا) بوده که تماماً به قیمت اسمی صادر شده است .

۱۴-۲- 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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۹۱,۶۹۶	مانده در ابتدای سال / دوره مالی
۶۹۱,۶۹۶	-	افزایش
-	-	کاهش
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	مانده در پایان سال / دوره مالی

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی دوره ای

۱۶- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		صندوق	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
فروش خالص	۱۵-۱	۱,۲۸۸,۸۹۰	۲۶۲,۹۵۶	-
صندوق:				
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه		-	-	-

۱۶-۱- فروش خالص

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶	
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
درآمد فروش برق - شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۱۶-۱-۲	۲,۱۸۴,۲۳۹	۱,۷۱۴,۳۲۹	۳۹۹,۷۸۱
کسر می شود: هزینه سوخت مصرفی نیروگاه	۱۶-۱-۴	-	(۴۷۰,۷۸۹)	(۲۷۱,۴۰۳)
خالص فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران		-	۱,۲۴۳,۵۴۰	۱۲۸,۳۷۸
درآمد فروش برق - شرکت بورس انرژی	۱۶-۱-۵	۱۲۹,۹۶۸	۴۵,۳۵۰	۱۳۴,۵۷۸
		۲,۳۱۴,۲۰۷	۱,۲۸۸,۸۹۰	۲۶۲,۹۵۶

۱-۱-۱۶- با توجه به تحصیل سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرنده 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.

۱-۱-۱۶- 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.

۱-۱-۱۶- 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 پرنده 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 ۲-۲ 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 ۴-۱۰ 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 درآمد قابل 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 ۲۷۳.۰۲۱ میلیون ریال (موضوع بند مفاد ماده ۹ شرایط عمومی قرارداد در خصوص تاسیسات انتقال) در حسابهای شرکت پروژه، لحاظ نگردیده است.

۱-۱-۱۶- 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.

۱-۱-۱۶- 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 برندمینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی دوره ای

۱۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		صندوق	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه LTSA	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۰۵۲	-	-
هزینه استهلاک	۱۲۵,۶۴۰	۱۰۴,۴۶۲	-	-
حق الزحمه پیمانکار نیروگاه (شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا)	۱۶۳,۹۴۹	۶۷,۹۷۷	-	-
لوازم مصرفی واحدها	۲۲,۵۲۶	-	-	-
هزینه بیمه تمام خطر ومخازن نیروگاه	۳,۲۵۱	-	-	-
هزینه اورهال واحدها	-	-	-	-
مطالعات سیستم	-	-	-	-
سایر	-	(۱۴,۳۵۷)	-	-
	۵۱۵,۳۶۶	۴۳۲,۱۳۴	-	-

۱۷-۱- هزینه LTSA بابت تعمیرات و تامین قطعات یدکی دوره ای مورد نیاز مربوط به نیروگاه برند مینا (شرکت پروژه) بوده که به موجب قرارداد منعقد با شرکت گروه مینا در دوره مالی شناسائی و در حسابها ثبت شده است .

۱۷-۲- طبق پروانه بهره برداری 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 می باشد . این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. باتوجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه برند با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۶ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترسی است که تحت عنوان "آمادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد.

۱۷-۳- هزینه سوخت نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هر ساله 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 هر دوره 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 ۹۷/ص/۱۰۰/۹۲۷۰ 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 مینا در سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ متوجه

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

صندوق	گروه		یادداشت
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۴۶۵	۵۱۰	۸,۴۶۵	۵۱۰
۵,۰۴۹	-	۵,۰۴۹	-
۳,۹۰۱	۵,۱۴۶	۳,۹۰۱	۵,۱۴۶
-	-	۱,۴۲۶	۱,۱۵۴
۹۵۰	-	۹۵۰	-
۳۲۰	۱۶۳	۸۱۹	۱۶۳
-	-	۳۹۱	۱۴۲
۳۸۶	۵۱۰	۳۸۶	۵۱۰
-	-	۱۴۷	۷۹
-	-	۱۲۸	۴۲
-	-	۴۹	۳۱
۸۵۴	۱,۱۳۷	۱,۳۵۱	۱,۴۷۶
۱۹,۹۲۵	۷,۴۶۶	۲۳,۰۶۲	۹,۲۵۳

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 مینا در حسابها منظور

گردیده است .

۱۹- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

صندوق	گروه	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۷۳۴	۷۰۹	۱۲,۰۹۶
-	-	-
۹,۷۳۴	۷۰۹	۱۲,۰۹۶

سود سپرده بانکی

سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه

۲۰- سود (زیان) هر واحد از سرمایه گذاری

صندوق	گروه	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۹,۹۲۵)	۷,۴۶۶	(۱۹,۹۲۵)
-	-	۴,۹۸۲
(۱۹,۹۲۵)	۷,۴۶۶	(۱۴,۹۴۳)
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷
(۲)	۱	(۲)
۹,۷۳۴	۷۰۹	۹,۷۳۴
-	-	-
۹,۷۳۴	۷۰۹	۹,۷۳۴
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷
۱	۰	۱
(۱)	۱	(۱)

سود (زیان) عملیاتی

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود (زیان) هر واحد های سرمایه گذاری - عملیاتی (ریال)

سود (زیان) غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری

سود هر واحد های سرمایه گذاری - غیر عملیاتی (ریال)

سود (زیان) هر واحد های سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۲۱- صورت تطبیق سود (زبان عملیاتی)

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

صندوق		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶۴,۲۷۱	(۱۹۲,۲۴۰)	۷۶۴,۲۷۱	(۱۹۲,۲۴۰)	سود (زبان عملیاتی)
۱۲۶,۲۰۳	۱۰۴,۴۶۲	۱۲۶,۲۰۳	۱۰۴,۴۶۲	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت و نامشهود
(۸۸۰,۱۳۶)	۱,۵۹۹,۸۸۷	(۸۸۰,۱۳۶)	۱,۵۹۹,۸۸۷	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۳,۹۲۳)	(۲۴,۶۲۸)	(۳,۹۲۳)	(۲۴,۶۲۸)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
۲۳۱,۴۱۸	(۸۶۴,۷۹۴)	۲۳۱,۴۱۸	(۸۶۴,۷۹۴)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۲۳۷,۸۳۳	۶۲۲,۶۸۷	۲۳۷,۸۳۳	۶۲۲,۶۸۷	
(۱۲,۱۲۲)	(۱۰,۵۸۰)	(۱۲,۱۲۲)	(۱۰,۵۸۰)	

۲۱-۱ مبادلات غیر نقد

صندوق		گروه		
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸,۸۷۲,۴۰۶	-	-	آورده غیر نقدی شرکت گروه مینا در صندوق پروژه
-	-	۴۷,۷۳۵	-	پرداخت بدهی مالیاتی از محل مطالبات شرکت
-	۸,۸۷۲,۴۰۶	۴۷,۷۳۵	-	مدیریت شبکه برق ایران

۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۲-۱ 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 و نصب و راه اندازی) و تجهیزات جانبی با شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو می باشد. با توجه به برآوردها و مخارج انجام شده تعهدات سرمایه ای شرکت از تاریخ بهادداشت ۵-۱۰ تا ۳۰۵۹.۲۳۰ ملیون ریال، باشد.

۲۲-۲ در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۲۲- روی دادهای 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۲۴- با اشخاص وابسته

۱-۲۴- 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	استاد خزانه	سایر
سهامدار اصلی دارای نفوذ قابل معامله	شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱۷۴,۸۷۴	-	۱۵۵,۰۰۰	۲۰۱,۰۱۲	(۹۰,۰۰۰)	-
شرکت های وابسته (شرکت های عضو گروه مینا)	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	عضو مشترک هیات مدیره	-	۷۰,۹۵۷	-	۱۳۲,۸۶۷	-	-
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا - توسعه ۱	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۶۴,۳۹۰	۲۱۳,۹۹۸	-	-
	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	عضو مشترک هیات مدیره	-	-	۱۵۸,۰۰۰	۱۷۸,۷۰۴	-	۹,۲۹۱
	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 سهندج مینا	عضو مشترک هیات مدیره	۹,۰۰۰	-	۹,۰۰۰	-	-	-
	جمع کل			۲۸۲,۶۲۴	۷۰,۹۵۷	۳۹۴,۱۰۵	۷۲۶,۵۸۱	(۹۰,۰۰۰)

۲-۲۴- معاملات با اشخاص وابسته مغایرت با اهمیتی با مبلغ معاملات حقیقی ندارد.

۳-۲۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت های سرمایه ای	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری		خالص	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار اصلی دارای نفوذ قابل معامله	شرکت گروه مینا	-	-	۱,۵۱۷,۲۵۴	-	۱,۵۱۷,۲۵۴	-
شرکت های وابسته (شرکت های عضو گروه مینا)	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	-	۸۶,۰۴۲	۵۱,۲۴۶	۸۶,۰۴۲	۵۱,۲۴۶	۹۹,۴۳۷
	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا - توسعه ۱	-	-	۶۴۲,۳۸۵	۱۳,۴۸۷	۶۴۲,۳۸۵	-
	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	-	-	۲۱۳,۰۵۹	-	۲۱۳,۰۵۹	-
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	-	-	۲۱۶,۳۸۷	-	۲۱۶,۳۸۷	-
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	-	-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مگو	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید برق توس مینا	-	-	۱۱۴,۵۶۴	-	۱۱۴,۵۶۴	-
	شرکت البرز توربین مینا	۲,۴۷۶	-	-	۲,۴۷۶	-	۲,۴۷۶
	شرکت برق عسلویه مینا	-	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
	شرکت تولید برق سهندج مینا	۱۷۷	-	-	۱۷۷	-	۲,۹۲۲
جمع کل	۲,۶۵۳	۸۶,۰۴۲	۲,۷۷۵,۸۹۵	۱۰۲,۱۸۲	۲,۷۷۵,۸۹۵	۲,۴۲۷,۶۵۵	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۴-۲۴- 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	۵۱۰
	شرکت تامین سرمایه تمدن	متولی صندوق	۷	کارمزد خدمات	۵۱۰
	شرکت تامین سرمایه امین	بازارگردان	۷	کارمزد خدمات	۵,۱۴۶
جمع کل					۶,۱۶۶

۵-۲۴- معاملات صندوق با اشخاص وابسته مغایرت با اهمیت با مبلغ معاملات حقیقی ندارد.

۶-۲۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری		خالص	
			۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
ارکان صندوق و شرکت های وابسته	شرکت تولید برق پرنده مینا	۱,۰۱۸,۹۳۱	-	۱,۰۱۸,۹۳۱	-	-
	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	-	۵۷۵	-	۴,۴۶۵	-
	شرکت تامین سرمایه تمدن	-	۲۸۱	-	۳۵۸	-
	شرکت تامین سرمایه امین	-	۲,۸۳۰	-	۳,۶۰۶	-
	جمع کل	۱,۰۱۸,۹۳۱	۳,۶۸۶	۱,۰۱۸,۹۳۱	۳,۶۸۶	۸,۴۲۹

۲۵- وضعیت ارزی

شرکت در دوره مالی و همچنین در تاریخ ترازنامه فاقد دارائیهها و بدهیهای ارزی می باشد .