



صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده 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
	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.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	خلیل بهبهانی	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

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)					
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		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری
۲,۵۵۱,۶۲۵	۲,۷۹۷,۴۶۸	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۱,۲۷۲	۸۶,۲۱۲	۴	موجودی نقد
۱۲۳,۰۶۱	۲۳۲,۹۶۰	۱۳	مالیات پرداختنی	۱۶,۳۵۹	-	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۲,۰۴۶,۷۹۹	۲,۳۵۲,۴۰۹	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۱۱,۸۳۱	۹,۳۷۲	۷	پیش پرداخت ها
۲,۶۷۴,۶۸۶	۳,۰۳۰,۴۲۸		جمع بدهی های جاری	۲,۱۰۶,۲۶۱	۲,۴۴۷,۹۹۳		جمع دارایی های جاری
-	-		بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
				۶,۰۸۳	۶,۰۸۳	۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
				۵	-	۹	دارایی های نامشهود
				۱۰,۱۶۹,۷۰۱	۱۱,۶۵۸,۴۶۸	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
				۴۵,۲۶۰	۵۰,۱۵۰	۱۱	سایر دارائی ها
-	-		جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۲۲۱,۰۴۹	۱۱,۷۱۴,۷۰۱		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۶۷۴,۶۸۶	۳,۰۳۰,۴۲۸		جمع بدهی ها				
			حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری				
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 واحدهای سرمایه گذاری				
-	۴۶,۸۱۱	۱۶	اندوخته قانونی				
(۲۵۸,۵۷۶)	۱,۱۷۴,۲۵۵		سود انباشته				
۹,۶۵۲,۶۲۴	۱۱,۱۳۲,۲۶۶		جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری				
۱۲,۳۲۷,۳۱۰	۱۴,۱۶۲,۶۹۴		جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۲,۳۲۷,۳۱۰	۱۴,۱۶۲,۶۹۴		جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۲,۹۵۶	۲,۳۰۱,۵۹۸	۱۷
(۴۳۲,۱۳۴)	(۹۷۸,۴۹۱)	۱۸
(۱۶۹,۱۷۸)	۱,۳۲۳,۱۰۷	
(۲۳,۰۶۲)	(۲۱,۶۶۱)	۱۹
(۱۹۲,۲۴۰)	۱,۳۰۱,۴۴۶	
۱۲,۰۹۶	۴۹۰,۰۲۸	۲۰
(۱۸۰,۱۴۴)	۱,۷۹۱,۴۷۴	
(۷۷,۴۵۴)	(۳۱۱,۸۳۲)	
(۲۵۷,۵۹۸)	۱,۴۷۹,۶۴۲	
		سود خالص
		سود هر واحد سرمایه گذاری:
(۲۹.۳)	۱۰۷	۲۰
۱.۳	۵۳	۲۰
(۲۷.۹)	۱۶۰	

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

(۲۵۷,۵۹۸)	(۱,۴۷۹,۶۴۲)	سود خالص
-	(۱۳۵,۵۱۵)	سود(زیان) انباشته ابتدای سال
(۹۷۸)	(۱۲۳,۰۶۱)	۲۲
(۹۷۸)	(۲۵۸,۵۷۶)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۵۸,۵۷۶)	(۱,۲۲۱,۰۶۶)	سود قابل تخصیص
-	(۴۶,۸۱۱)	اندوخته قانونی
(۲۵۸,۵۷۶)	۱,۱۷۴,۲۵۵	سود انباشته در 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 برند مینا

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶		سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶۲۲,۶۸۷	۲,۱۴۷,۱۹۵		۲۳
	۱۲,۰۹۶		۱,۸۳۶	
	-		۱۱,۷۳۹	
	۱۲,۰۹۶	۱۳,۵۷۵		
	-	(۱۰۹,۸۹۹)		
	(۱,۶۵۸,۹۰۷)		(۱,۹۱۹,۰۴۵)	
	۰		(۴,۸۹۰)	
	(۱۶,۳۵۹)		(۲۷۹,۴۶۵)	
	-		۱۶,۳۵۹	
	۵۶,۸۹۲		-	
	(۱,۶۱۸,۳۷۴)	(۲,۱۸۷,۰۴۱)		
	(۹۸۳,۵۹۱)	(۱۳۶,۱۷۰)		
	-		۲۰۰,۱۵۶	
	-		(۹,۰۴۶)	
	۱,۰۰۹,۸۶۳		-	
	۱,۰۰۹,۸۶۳	۱۹۱,۱۱۰		
	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 فعالیت های 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.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

ترازنامه

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		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری
۸,۲۴۲	۱۳,۴۹۱	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۶	۶,۴۶۲	۴	موجودی نقد
				۱۶,۳۵۹	-	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۱,۰۱۹,۳۰۶	۱,۱۱۲,۹۰۱	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۸,۲۴۲	۱۳,۴۹۱		جمع بدهی های جاری	۶۴	۲۶۷	۷	پیش پرداخت ها
۸,۲۴۲	۱۳,۴۹۱		بدهی های غیر جاری	۱,۰۳۵,۷۳۵	۱,۱۱۹,۶۳۰		جمع دارایی های جاری
			حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری				دارایی های غیر جاری
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۴	سرمایه (منقسم به ۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد سرمایه گذاری ۱.۰۰۰ ریالی)	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۵	صرف واحد های سرمایه گذاری	۱,۱۱۰	-	۱۱	سایر دارائی ها
(۱۰,۱۹۱)	(۶۷,۳۴۵)		سود (زیان) انباشته				
۹,۹۰۱,۰۰۹	۹,۹۷۸,۵۴۵		جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۸,۸۷۳,۵۱۶	۸,۸۷۲,۴۰۶		جمع دارایی های غیر جاری
۹,۹۰۹,۲۵۱	۹,۹۹۲,۰۳۶		جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۹,۹۰۹,۲۵۱	۹,۹۹۲,۰۳۶		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۹۳,۷۲۲		سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه
(۱۹,۹۲۵)	(۱۷,۲۹۷)	۱۸	هزینه های اداری و عمومی
(۱۹,۹۲۵)	(۷۶,۴۲۵)		سود (زیان) عملیاتی
۹,۷۳۴	۱,۱۱۱	۱۹	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)	۲۰	عملیاتی - ریال
۱	-	۲۰	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 وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت های عملیاتی
(۱۲,۱۲۲)	(۱۱,۰۱۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۹,۷۳۴		۱,۱۱۱	سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
۹,۷۳۴	۱,۱۱۱		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۶,۳۵۹)		-	وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-		۱۶,۳۵۹	وجه دریافتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۱۱۰)		(۴)	وجه پرداختی بابت سایر دارائیهها
(۹۹۵,۰۰۰)		-	وجه پرداختی به شرکت پروژه بابت تامین مالی طرح توسعه
(۱,۰۱۲,۴۶۹)	۱۶,۳۵۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۱۴,۸۵۷)	۶,۴۵۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
۱,۰۰۹,۸۶۳		-	وجه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۰۹,۸۶۳		-	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۴,۹۹۴)	۶,۴۵۶		خالص کاهش در وجه نقد
۵,۰۰۰	۶		موجودی نقد در ابتدای سال
۶	۶,۴۶۲		موجودی نقد در پایان سال
۸,۸۷۲,۴۰۶	-		مبادلات غیر نقدی
		۲۱-۱	

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

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 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 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 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. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، برج نگین ساعی، طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ واقع شده است. صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از واحدهای فرعی شرکت گروه مینا می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

موضوع فعالیت صندوق، جمع آوری منابع مالی لازم از متقاضیان سرمایه گذاری در صندوق و اختصاص این منابع مالی به منظور ساخت (اجرای) پروژه بخش بخار شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه) صندوق است. مشخصات، مراحل و زمانبندی هزینه های اجرایی پروژه در امیدنامه و طرح توجیهی پروژه ارائه شده است.

۱-۳- اطلاع رسانی

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

۱-۴- ارکان صندوق

ارکان صندوق عبارتند از: مجمع صندوق، ارکان اداره کننده 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 برند مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱- 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- اهمیت 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- صورت های 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- سال مالی شرکت فرعی (شرکت تولید برق پرند مینا - شرکت پروژه) ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد.

۴-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- 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.

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

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

۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- 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.

۲-۶-۲- 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 بر اساس 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
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳- 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 هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار با عمل 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- درآمدهای عملیاتی

۲-۷-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی محاسبه و در حساب ها منظور می شود .

۲-۷-۲- در آمد 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 . 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.

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 برند 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	کارمزد 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	بر اساس 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 .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند 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	۱,۳۹۶,۵۷۵	
(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 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
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 پرند 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

۲-۶- 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 سودی 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 ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ 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 ۴۵۵,۲۹۵ 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 تهران 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 ۷۲۶۰/۵۰۶۲/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 (و) 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 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.

۳-۶- 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) تهاتر گردیده و پیگیری لازم نیز از طریق سازمان امور مالیاتی توسط شرکت پروژه در جریان می باشد.

۴-۶- سایر اشخاص شامل شرکت بیمه البرز به مبلغ ۶,۶۶۴ میلیون ریال بابت بیمه نیروگاه پرنده و شرکت ریلی مینا به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمبولانس هابس و شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال و شرکتهای مزدک صنعت پاسارگاد و تولید برق گناوه مینا و آب و برق قشم مینا جمعا معادل ۳۹۲ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۲۴۸ 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 ۸۳۳,۷۸۳ میلیون ریال سود تقسیمی سال مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت پروژه می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

صندوق		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴	۲۶۷	۱۱,۸۳۱	۹,۳۷۲
۶۴	۲۶۷	۱۱,۸۳۱	۹,۳۷۲

پیش پرداخت داخلی - پیمانکاران و خرید خدمات

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۶			۱۳۹۷		
یادداشت	تعداد سهام	درصد	یادداشت	تعداد سهام	درصد
	تعداد سهام	سرمایه گذاری شده		تعداد سهام	سرمایه گذاری شده
گروه:					
شرکت تولید برق سندج مینا	۱,۱۰۲,۷۶۵	نیم	۶۰,۸۳	۱,۱۰۲,۷۶۵	نیم
	۱,۱۰۲,۷۶۵		۶۰,۸۳	۱,۱۰۲,۷۶۵	
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		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)
(۲۳,۹۳۱)
۸,۸۷۲,۴۰۶

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبالغ دفتری	
مانده	افزایش	مانده	استهلاک	۱۳۹۶	۱۳۹۷
در ابتدای سال	در پایان سال	در ابتدای سال	در پایان سال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲	۳۲	۵	۳۲	۵	-
۷	۷	-	۷	-	-
۳۹	۳۹	۵	۳۹	۵	-

گروه:

نرم افزار حسابداری

حق الامتیاز ها

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- دارایی های ثابت مشهود

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

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
		مانده در ابتدای سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال	دارایی های فروخته شده	نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	مانده در پایان سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی	استهلاک سال مالی	استهلاک دارایی فروخته شده	نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	مانده در پایان سال مالی
زمین		۲۳۰,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۶۶۴
ساختمان	۱۰-۲	۲۱۰,۷۹۷	-	-	(۲,۲۱۷)	۳۷,۷۲۳	۱۳,۳۳۲	۱,۱۳۴,۸۹۷	۹۲۴,۱۰۰	-	۱۹۷,۴۶۵
تجهیزات		۴,۲۹۳,۰۵۸	۹۲,۴۲۵	-	(۷۸,۷۸۶)	۴۵۷,۵۶۸	۶۴۷,۷۰۷	۹,۲۳۲,۲۲۳	۴,۸۴۶,۷۴۰	-	۳,۶۴۵,۳۵۱
پست انتقال ۴۰۰ کیلووات		-	-	-	(۳,۰۳۴)	۱۴,۹۱۳	-	۲۳۷,۵۷۸	۲۳۷,۵۷۸	-	-
وسائط نقلیه		۴,۰۴۲	-	(۲,۳۳۵)	(۷۶)	۲۵۲	۱,۷۵۹	۱,۷۰۷	-	(۱۷۱)	۲,۲۸۳
اثاثه ومنصوبات و کامپیوتر		۵,۸۳۰	۱,۲۳۱	-	(۴۴۲)	۲,۰۹۹	۴,۸۲۵	۷,۰۶۱	-	۵۷۹	۱,۰۰۵
		۴,۷۴۴,۳۹۱	۹۳,۶۵۶	(۲,۳۳۵)	(۸۴,۵۵۵)	۵۱۲,۵۵۵	۶۶۷,۶۲۳	۱۰,۸۴۴,۱۳۰	۶,۰۰۸,۴۱۸	(۲,۳۳۵)	۴,۰۷۶,۷۶۸
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۰-۴	۱۱۳,۱۰۳	-	-	-	-	-	۸۳,۸۲۹	(۲۹,۲۷۴)	-	۸۳,۸۲۹
دارائی در جریان تکمیل	۱۰-۵	۵,۹۰۴,۳۸۷	۱,۸۲۵,۳۸۹	-	-	-	-	۱,۷۵۰,۶۳۲	(۵,۹۷۹,۱۴۴)	-	۱,۷۵۰,۶۳۲
موجودی سرمایه ای نزد انبار	۱۰-۳	۹۷,۸۳۶	-	-	-	-	۲۲,۳۹۳	۹۷,۸۳۶	-	-	۷۵,۴۴۳
		۶,۱۱۵,۳۲۶	۱,۸۲۵,۳۸۹	-	-	-	۲۲,۳۹۳	۱,۹۳۲,۲۹۷	(۶,۰۰۸,۴۱۸)	-	۱,۹۰۹,۹۰۴
		۱۰,۸۵۹,۷۱۷	۱,۹۱۹,۰۴۵	(۲,۳۳۵)	(۸۴,۵۵۵)	۵۱۲,۵۵۵	۶۹۰,۰۱۶	۱۲,۷۷۶,۴۲۷	-	(۲,۳۳۵)	۱۰,۱۶۹,۷۰۱

۱-۱- کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه (۶ واحد گازی و ۳ واحد بخار) تا سقف ۷۳۷ میلیون یورو نزد شرکت بیمه البرز از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد .

۱۰-۲- زمین طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی گروه (شرکت پروژه) ، به مساحت ۲۶۳,۵۵۵ متر مربع زمین در سال ۱۳۹۳ از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران تحویل و طبق قرارداد منعقدہ مبلغ ۱۴۵,۷۲۰ میلیون ریال پرداخت و تسویه حساب گردیده و پیگیریهای 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.

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 ارزش گذاری و در سرفصل موجودی سرمایه ای نزد انبار منظور شده است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان برند مینا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

مانده در ابتدای سال مالی	اضافات طی سال	انتقال به تجهیزات	انتقال به دارایی در جریان تکمیل	مانده در پایان سال
۹۹,۴۳۷	-	-	۸۳,۸۲۹	-
۱۳,۶۶۶	-	(۱۳,۶۶۶)	-	-
۱۱۳,۱۰۳	-	(۱۳,۶۶۶)	(۱۵,۶۰۸)	۸۳,۸۲۹

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 :

تأثیر اجرای پروژه بر عملیات	درصد تکمیل (پیشرفت) مالی		برآورد تاریخ بهره برداری نهایی	برآورد مخارج پروژه		مخارج انباشته انجام شده از ابتدای پروژه تا تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						
	۱,۳۹۷	۱,۳۹۶		کل مخارج	انتقالی به دارایی های شده در در پایان سال مالی ۱۳۹۷	مخارج تکمیل	مانده در پایان سال مالی	انتقال به دارایی ثابت	پرداخت های	پیش از بیش	اضافات (کسورات)	مخارج انجام شده تا
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
قرارداد EC و تجهیزات جانبی بخش بخار- شرکت احداث و توسعه سیکل ترکیبی مینا (توسعه دو)	۷۹	۶۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱,۹۴۹,۴۷۰	(۱,۲۹۹,۶۴۷)	(۲۵۵,۴۱۸)	۳۹۴,۴۰۵	۲۵۵,۴۱۸	(۱,۲۹۹,۶۴۷)	۱۵۶,۰۸	۳۷۲,۶۷۷	۱,۱۶۶,۷۸۰
قرارداد EC و تجهیزات جانبی بخش بخار- شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک)	۹۷	۷۲	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲,۳۵۰,۵۳۰	(۱,۵۰۰,۳۵۳)	(۶۷۷,۴۳۸)	۷۲,۷۳۹	۶۷۷,۴۳۸	(۱,۵۰۰,۳۵۳)	-	۵۶۱,۸۳۰	۱,۶۱۵,۹۶۱
نظارت عالیه و کارگاهی - شرکت مهندسی مسینان	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۷,۴۱۳	(۱۳۷,۴۱۳)	-	-	-	(۱۳۷,۴۱۳)	-	(۷,۲۸۳)	۱۴۴,۶۹۶
احداث پست ۴۰۰ کیلو ولت - شرکت برشین سازه	۱۰۰	۱۰۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۲۷۳,۰۳۱	(۲۷۳,۰۳۱)	-	-	-	(۲۷۳,۰۳۱)	-	-	۲۷۳,۰۳۱
تجهیزات و ماشین آلات اصلی - شرکت گروه مینا	۸۵	۶۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶,۴۸۸,۸۳۶	(۴,۳۳۵,۴۵۹)	(۱,۱۶۰,۵۷۱)	۱,۰۰۲,۸۰۶	۱,۱۶۰,۵۷۱	(۴,۳۳۵,۴۵۹)	-	۹۸۶,۰۳۰	۴,۵۰۰,۰۰۰
سایر (متعاقب انجام مخارج انعکاس خواهد یافت)		۱۹۵,۰۱۹			(۱۰۴,۳۲۴)		۹۰,۶۹۵	۱۰۴,۳۲۴		۶,۵۷۷	(۸۷,۸۶۵)	۱۸۵,۶۱۲
				۱۱,۲۹۴,۲۹۹	(۷,۵۳۵,۹۰۳)	(۲,۱۹۷,۷۵۱)	۱,۵۶۰,۶۴۵	۲,۱۹۷,۷۵۱	(۷,۵۳۵,۹۰۳)	۱۵,۶۰۸	۱,۸۲۵,۳۸۹	۷,۸۸۶,۰۸۰
				-	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۹۸۱,۶۹۳)
				۱۱,۲۹۴,۲۹۹	(۷,۵۳۵,۹۰۳)	(۲,۱۹۷,۷۵۱)	۱,۵۶۰,۶۴۵	۱,۷۵۰,۶۳۲	(۷,۵۳۵,۹۰۳)	۱۵,۶۰۸	۱,۸۲۵,۳۸۹	۵,۹۰۴,۳۸۷

اثرات ناشی از سرفعلی

۱-۵-۱۰- در راستای استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور ، شرکت پروژه اقدام به انعقاد موافقتنامه در قالب قرارداد بیع متقابل با شرکت مدیریت تولید ، انتقال و توزیع برق ایران (توانیر) به منظور احداث ۳ واحد بخار نیروگاه پرند با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات در بهمن ماه سال ۱۳۹۲ نموده است . متعاقب موافقتنامه مذکور ، شرکت پروژه نسبت به انعقاد

قرارداد EPC با کنسرسیومی متشکل از شرکت گروه مینا ، شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه یک) و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه دو) و شرکت بخار EC و P و بصورت ارزی نموده که در سال ۱۳۹۶ با عنایت به الحاقیه های منعقد 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 ریالی تعیین و کماکان در تعهد شرکت گروه مینا می باشد . ضمن آنکه قراردادهای اولیه منعقد با توجه به انتقال تعهد تامین تجهیزات جانبی توسط شرکت های احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا (توسعه یک) و شرکت احداث

و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک) به موجب الحاقیه های منعقد جمعاً به مبلغ ۴,۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (سهم شرکت توسعه یک به مبلغ ۲,۲۵۰,۵۳۰ میلیون ریال و سهم توسعه دو به مبلغ ۱,۹۴۹,۴۷۰ میلیون ریال) ، تماماً بصورت ریالی تعیین گردیده است .

۲-۵-۱۰- درصد پیشرفت فیزیکی پروژه براساس واحدهای بخار بشرح زیر می باشد :

تاریخ بهره برداری و تحویل انرژی به شبکه	تاریخ سنکرون	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
۱۳۹۸/۰۸/۲۲	۱۳۹۶/۰۸/۲۲	۸۷	۱۰۰
۱۳۹۷/۰۵/۱۵	۱۳۹۷/۰۵/۱۵	۸۷	۹۹
۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۱۳۹۸/۰۵/۲۰	۷۱	۸۱
		۸۷	۹۴

۳-۵-۱۰- با توجه به برنامه ریزی انجام شده توسط شرکت پروژه ، عملیات احداث ۳ واحد سیکل ترکیبی (بخار) که از سال ۱۳۹۴ آغاز گردیده ، در سال ۱۳۹۶ واحد شماره "یک" و مرداد ماه ۱۳۹۷ نیز واحد شماره "دو" سنکرون شده که انرژی برق دو واحد "یک" و "دو" در نیمه اول و دوم سال مالی به شبکه تحویل گردیده است و پیش بینی میشود واحد شماره "سه" نیز بشرح فوق در سال مالی بعد سنکرون و انرژی تولیدی به شبکه تحویل شود .

۴-۵-۱۰- تأیید صورت وضعیت های کار های انجام شده توسط پیمانکاران طرف قرارداد درسال مالی در شرکت پروژه و همچنین درصد های پیشرفت فیزیکی بشرح فوق در پایان سال مالی توسط مسئولین فنی شرکت پروژه صورت پذیرفته است .

۱۱- سایر دارائی ها

یادداشت	بهای تمام شده			گروه			صندوق		
	مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در پایان سال مالی	مانده	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبالغ دفتری	مبالغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده	استهلاک	مانده	مانده	۱,۳۹۷	۱,۳۹۶
	در ابتدای سال	در پایان سال مالی	در ابتدای سال	در ابتدای سال	در پایان سال مالی	در ابتدای سال	در ابتدای سال	در پایان سال	در پایان سال
۱۱-۱- مخارج تاسیس و برگزاری مجامع	۱,۱۱۰	۴	۱,۱۱۴	۱,۱۱۴	-	۱,۱۱۴	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰
۱۱-۲- پیش پرداخت به شرکت آب و فاضلاب جنوب غرب استان تهران	۴۴,۱۵۰	۶,۰۰۰	۵۰,۱۵۰	-	-	۴۴,۱۵۰	-	-	-
	۴۵,۲۶۰	۶,۰۰۴	۵۱,۲۶۴	۱,۱۱۴	-	۴۵,۲۶۰	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰	۱,۱۱۰

۱-۱۱- مخارج تاسیس گروه مربوط به آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع صندوق در سال مالی قبل می باشد که درسال مالی ، تماماً 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 ۵۰,۱۵۰ میلیون ریال در ارتباط با موافقت نامه قرارداد واگذاری حق استفاده از حساب توسط مشارکت شرکت آرین ماه تاب گستر و شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرند مینا) در ارتباط با پروژه سیکل ترکیبی شرکت های مذکور به مدت ۲۵ سال از تاریخ بهره برداری تجاری از تصفیه خانه فاضلاب شهر پرند می باشد .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			گروه :
			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
<u>۲,۳۱۸,۳۴۴</u>	<u>۲,۴۶۰,۵۷۶</u>		
			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	۱۳,۴۹۱	۱۲-۱۰	ارکان صندوق
۷۲,۵۳۸	۳۴,۴۳۳		سایر اشخاص
<u>۲۳۳,۲۸۱</u>	<u>۷۷۲,۱۸۷</u>		
-	(۴۳۵,۲۹۵)	۶	کسر میشود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری
<u>۲۳۳,۲۸۱</u>	<u>۳۳۶,۸۹۲</u>		
<u><u>۲,۵۵۱,۶۲۵</u></u>	<u><u>۲,۷۹۷,۴۶۸</u></u>		

صندوق :

پرداختنی غیر تجاری:

۷,۶۴۹	۱۳,۴۹۱	۱۲-۱۰	پرداختنی به ارکان
۵۹۳	-		سایر
<u>۸,۲۴۲</u>	<u>۱۳,۴۹۱</u>		

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۶۸,۷۱۴	۱,۴۲۶,۱۱۶		مانده ابتدای سال مالی
۹۳۱,۴۹۱	۳۰۱,۹۳۰		بابت قرارداد LTSA و مخارج تعمیرات اساسی (اورهال) سال مالی
-	(۱,۲۵۷,۶۹۴)		بابت تهاوت مالیاتی شرکتهای گروه به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۱,۷۰۷,۵۵۱)	-		بابت تهاوت مالیاتی شرکتهای گروه به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	۱۹۳,۹۶۱		بابت سهم شرکت از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به موجب تصویب نامه هیات وزیران
	(۵۱۶,۷۱۷)		برگشت هزینه LTSA سال ۱۳۹۶
(۷۴,۶۳۲)	(۱۹۳,۹۱۰)		پرداختی به شرکتهای گروه مینا
۲۵۸,۳۲۸	(۵,۲۰۹)		انتقال مانده حساب شرکتهای گروه مینا
۱۹۳,۰۰۰	۵۷۱,۹۰۰		دریافت از شرکت گروه مینا
۲۳۶,۱۴۳	-		انتقال سود سهام پرداختنی به حسابهای فیما بین براساس اعلامیه های متقابل و تطبیق حساب
۱۵,۶۲۳	۱۹,۴۴۰		بابت اعلامیه های ارسالی - هزینه ها
-	۹۸۶,۰۳۰		بابت تامین تجهیزات بخش بخار
(۹۹۵,۰۰۰)	-		پرداخت به شرکت مینا بابت مخارج انجام شده
-	(۹۰,۰۰۰)	۶-۱	بابت ارائه اسناد خزانه
<u>۱,۴۲۶,۱۱۶</u>	<u>۱,۴۳۵,۸۴۷</u>		

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 منعقد 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
۱۸۳,۰۶۴	۱۷۸,۵۹۲	

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 منعقد 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)
-	۹۷۹	ذخیره کارمزد تصفیه
۷,۶۴۹	۱۳,۴۹۱	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه مربوط به شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرند مینا) و به 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	-	۱۲۳,۰۶۱
پرداخت شده طی سال	(۱۹۳,۹۶۱)	(۱۳۴,۲۸۴)
ذخیره مالیات عملکرد نسبت به عملیات تلفیقی	-	(۳۷,۶۳۵)
	۳۱۹,۵۰۹	۲۰۱,۶۳۸
تهاتر از محل اضافه برداشت های مالیاتی	(۸۶,۵۴۹)	(۷۸,۵۷۷)
	۲۳۲,۹۶۰	۱۲۳,۰۶۱

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

نحوه تشخیص	۱۳۹۶		۱۳۹۷- میلیون ریال					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	میلیون ریال		مالیات			ابرازی				
	مانده ذخیره		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی		تشخیصی			
علی الراس	-	-	-	-	۴۶,۶۳۵	۴۶,۶۳۵	-	-	۱,۳۹۱	(۳۷۴)
در حال رسیدگی در هیات تجدید نظر	-	-	۱۴۹,۸۹۰	-	-	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۱,۳۹۲	۶۰۰,۱۶۶
قطعی	-	-	۱۳۷,۰۵۰	-	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۱,۳۷۹	۱,۳۹۳	۵۰۷,۷۶۵
قطعی	-	-	۳۴۱,۷۹۵	-	۳۵۶,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۲	۱,۳۹۴	۱,۴۵۹,۳۱۱
رسیدگی شده	-	-	۱۳۴,۵۷۰	-	-	۲۳۷,۰۲۱	۱۳۴,۵۷۰	۵۳۸,۲۸۲	۱,۳۹۵	۵۴۶,۷۶۹
رسیدگی نشده است	۲۰۱,۶۳۸	۷,۶۷۷	۱۹۳,۹۶۱	-	۲۰۱,۶۳۸	۲۰۱,۶۳۸	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۱,۳۹۶	۳۱۷,۶۵۷
	-	۳۱۱,۸۳۲	-	-	-	-	۳۱۱,۸۳۲	۱,۲۴۷,۳۲۸	۱,۳۹۷	۱,۲۴۹,۰۵۳
	۲۰۱,۶۳۸	۳۱۹,۵۰۹								
	(۷۸,۵۷۷)	(۸۶,۵۴۹)								
	۱۲۳,۰۶۱	۲۳۲,۹۶۰								

کسر می شود: اضافه پرداخت از محل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ (یادداشت ۶ توضیحی)

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.

۱۳-۶- به موجب برگ تشخیص صادره به مبلغ فوق الذکر ، مبلغ ۱۹۳,۹۶۱ میلیون ریال با توجه به تهاتر مالیاتی به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به سازمان امور مالیاتی پرداخت و بابت مابه التفاوت مالیات قطعی و مبلغ تادیه شده ذخیره در حساب ها منظور 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 صورتهای 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 سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
۹۷	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	۹۷	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده توسط موسسین
۳	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	

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

برق پرنده مینا 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 :

۱,۳۹۶	۱,۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۹۱,۶۹۶	مانده در ابتدای سال
۶۹۱,۶۹۶	-	افزایش
-	-	کاهش
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	مانده در پایان سال

۱۶- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۸ اساسنامه مبلغ ۱۵۴,۳۸۱ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک سیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده 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
گروه :				
۱۷-۱ فروش خالص	۲,۳۰۱,۵۹۸	۲۶۲,۹۵۶	-	-
صندوق :				
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه	-	-	۹۳,۷۲۲	-

۱۷-۱-فروش خالص

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶		
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
درآمد فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۵,۲۴۸,۰۰۴	۳,۰۹۱,۲۰۳	۴۳۵,۳۶۰	۳۹۹,۷۸۱
کسر می شود : هزینه سوخت مصرفی نیروگاه		(۸۵۷,۱۸۲)		(۲۷۱,۴۰۳)
خالص فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران		۲,۲۳۴,۰۲۱		۱۲۸,۳۷۸
درآمد فروش برق - شرکت بورس انرژی	۱۸۶,۲۲۴	۶۷,۵۷۷	۴۱۷,۵۰۵	۱۳۴,۵۷۸
	۵,۴۳۴,۲۲۸	۲,۳۰۱,۵۹۸	۸۵۲,۸۶۵	۲۶۲,۹۵۶

۱۷-۱-۱- 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.

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 شده 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 و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) به موجب ابلاغیه شرکت توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است (بدون دریافت وجه توسط شرکت تحویل داده شده و در مقابل سوخت صرفه جویی شده بر طبق مفاد شرایط مندرج در قرارداد تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند ۳-۲ ماده ۲ قرارداد یک دوره ۸ ماه و ۲۳ روز برای تولید برق در هر واحد 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 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 تائید 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 با 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، با صرفه جویی حدوداً به میزان ۳۵۰,۵۲۲,۸۸۹ 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 تائید صورتهای مالی شرکت پروژه نتایج حاصل از مبلغ قابل احتساب جهت شناسایی در چارچوب قرارداد منعقد شده در شرایط حاضر مشخص نبوده، لذا امکان شناسایی سوخت صرفه جویی شده مطابق با مفاد قرارداد منعقد فی مابین وثبت آن توسط شرکت پروژه تا زمان اعلام توسط سازمان ذیربط 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 برند مینا

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه LTSA	۲۷۴,۰۵۲	۲۷۷,۰۰۰
هزینه استهلاک	۱۰۴,۴۶۲	۴۲۸,۰۰۶
حق الزحمه پیمانکار نیروگاه (شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا)	۶۷,۹۷۷	۲۵۸,۸۴۱
هزینه بیمه تمام خطر ومخازن نیروگاه	-	۱۳,۶۵۹
سایر	(۱۴,۳۵۷)	۹۸۵
	<u>۴۳۲,۱۳۴</u>	<u>۹۷۸,۴۹۱</u>

۱۸-۱- هزینه LTSA بابت تعمیرات و تامین قطعات یدکی دوره ای مورد نیاز مربوط به نیروگاه برند 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 بهره برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۹۵۴ مگاوات توان معادل ۸,۳۵۷,۰۴۰ مگا وات ساعت برای یک سال می باشد

. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترس 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 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 می باشد .

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

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۴۶۵	۱,۰۰۰	۸,۴۶۵	۱,۰۰۰	۱۹-۱	مدیر صندوق
۵,۰۴۹	-	۵,۰۴۹	-	۱۹-۱	متعهد پذیره نویسی
۳,۹۰۱	۱۰,۱۷۸	۳,۹۰۱	۱۰,۱۷۸	۱۹-۱	بازار گردان
-	-	۱,۴۲۶	۲,۵۰۹	۱۹-۲	حقوق و مزایای کارکنان
۹۵۰	۲,۵۵۰	۹۵۰	۲,۵۵۰	۱۹-۱	ناظر فنی
۳۲۰	۳۲۵	۸۱۹	۹۱۹	۱۹-۱	حسابرسی
-	-	۳۹۱	۶۹		سمینار و همایش
۳۸۶	۱,۰۰۰	۳۸۶	۱,۰۰۰	۱۹-۱	متولی صندوق
-	-	۱۴۷	۱۱۸		ایاب و ذهاب
-	-	۱۲۸	۱۱۲		ماموریت
-	۷۰۶	-	۷۰۶		هزینه تصفیه
-	-	۴۹	۵۲		موسسات خیریه
۸۵۴	۱,۵۳۸	۱,۳۵۱	۲,۴۴۸		سایر
۱۹,۹۲۵	۱۷,۳۹۷	۲۳,۰۶۲	۲۱,۶۶۱		

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

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	-	۴۷۴,۰۵۲	۲۰-۱	برگشت هزینه LTSA سال ۱۳۹۶
۹,۷۳۴	۱,۱۱۱	۱۲,۰۹۶	۱,۸۳۶		سود سپرده بانکی
-	-	-	۱۷۸		سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
-	-	-	۱۱,۷۳۹		سود اسناد خزانه اسلامی
-	-	-	۱,۲۲۳		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
-	-	-	۱,۰۰۰		سایر
۹,۷۳۴	۱,۱۱۱	۱۲,۰۹۶	۴۹۰,۰۲۸		

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

صندوق		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹,۹۲۵)	۷۶,۴۲۵	(۱۹۲,۲۴۰)	۱,۳۰۱,۴۴۶	سود (زیان) عملیاتی
-	-	(۷۷,۴۵۴)	(۳۱۱,۸۳۲)	اثر مالیاتی
(۱۹,۹۲۵)	۷۶,۴۲۵	(۳۶۹,۶۹۴)	۹۸۹,۶۱۴	سود (زیان) غیر عملیاتی
۹,۷۳۴	۱,۱۱۱	۱۲,۰۹۶	۴۹۰,۰۲۸	اثر مالیاتی
-	-	-	-	
۹,۷۳۴	۱,۱۱۱	۱۲,۰۹۶	۴۹۰,۰۲۸	
(۱۰,۱۹۱)	۷۷,۵۳۶	(۱۸۰,۱۴۴)	۱,۷۹۱,۴۷۴	سود (زیان) خالص
-	-	(۷۷,۴۵۴)	(۳۱۱,۸۳۲)	اثر مالیاتی
(۱۰,۱۹۱)	۷۷,۵۳۶	(۲۵۷,۵۹۸)	۱,۴۷۹,۶۴۲	
صندوق		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
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 صورت های 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
	<u>(۹۷۸)</u>	<u>(۱۲۳,۰۶۱)</u>	

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

شرح حساب	تعدیلات طی سال مالی - ریال		مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	طبق صورت های مالی سال قبل
	بدهکار	بستانکار		
ذخیره مالیات عملکرد	-	۱۲۳,۰۶۱	-	(۱۲۳,۰۶۱)
سود و زیان سال ۱۳۹۶	۱۲۳,۰۶۱	-	(۲۳۹,۰۸۰)	(۳۶۲,۱۴۱)
	<u>۱۲۳,۰۶۱</u>	<u>۱۲۳,۰۶۱</u>		<u>(۱۲۳,۰۶۱)</u>

۲۳- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

صندوق	گروه		سود (زیان) عملیاتی
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۹,۹۲۵)	۷۶,۴۲۵	(۱۹۲,۲۴۰)	۱,۳۰۱,۴۴۶
-	۱,۱۱۴	۱۰۴,۴۶۲	۴۲۸,۰۰۵
(۳۷۵)	(۹۳,۵۹۵)	۱,۵۹۹,۸۸۷	(۳۰۵,۶۱۰)
(۶۴)	(۲۰۳)	(۲۴,۶۲۸)	۲,۴۵۹
۸,۳۴۲	۵,۲۴۹	(۸۶۴,۷۹۴)	۲۴۵,۸۴۳
-	-	-	۴۷۵,۰۵۲
<u>(۱۲,۱۲۲)</u>	<u>(۱۱,۰۱۰)</u>	<u>۶۲۲,۶۸۷</u>	<u>۲,۱۴۷,۱۹۵</u>

۲۳-۱- مبادلات غیر نقد

صندوق	گروه		آورده غیر نقدی شرکت گروه مینا در صندوق پروژه
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۷۲,۴۰۶	-	-	-
-	-	۴۷,۷۳۵	-
<u>۸,۸۷۲,۴۰۶</u>	<u>-</u>	<u>۴۷,۷۳۵</u>	<u>-</u>

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 BC (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 پروژه از بابت پروژه بشرح یادداشت ۵-۱۰ 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 صورت های مالی که مستلزم افشاء و یا تعدیل در صورت های مالی باشد وجود نداشته است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۶-معاملات با اشخاص وابسته

۲۶-۱- 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	خرید تجهیزات و دریافت خدمات	اسناد خزانه پرداختی	تهاتر مالیاتی	فروش خودرو	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی (سهامدار اصلی دارای نفوذ قابل ملاحظه)	شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	۵۷۱,۹۰۰	-	۱۹۹,۱۱۹	۱,۲۸۷,۹۶۰	۹۰,۰۰۰	۱,۰۶۳,۷۳۳	-	۱۹,۴۴۰
شرکت های وابسته (شرکت های عضو گروه مینا)	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا-توسعه ۲	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	۳۹۱,۲۴۱	۴۲۳,۵۴۲	-	-	-	۸۳
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا -توسعه یک	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	۴۶۲,۲۲۱	۵۹۸,۴۹۶	-	-	-	۱۴,۵۹۹
	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	۳۹۵,۹۰۰	۲۸۲,۱۳۷	-	-	-	۹,۲۹۱
	شرکت برق عسلویه مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-	-
	شرکت تولید برق توس مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۱۳۰,۱۵۶	-	۹,۰۴۶	-	-	-	-	-
	شرکت بویلر مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۷,۰۰۰	-	۷,۰۰۰	-	-	-	-	-
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	۳,۵۰۰	-
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	۲,۵۸۶	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	۷۴۶	-	-	-	-
	شرکت تولید برق گناوه مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۷۲
	شرکت آب و برق قشم	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-	۶۸
	تولید برق سندج مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	۹,۳۱۵	-	۶,۱۷۸	-	-	-	-	-
	جمع کل			۷۸۸,۳۷۱	-	۱,۴۴۰,۷۰۵	۲,۵۹۵,۴۶۸	۹۰,۰۰۰	۱,۰۶۳,۷۳۳	۳,۵۰۰

۲۶-۲- 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	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی (سهامدار اصلی دارای نفوذ قابل ملاحظه)	شرکت گروه مینا	-	-	۱,۴۳۵,۸۴۷	-	۱,۴۳۵,۸۴۷	-	۹۰۹,۳۹۹
شرکت های وابسته (شرکت های عضو گروه مینا)	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا -توسعه ۲	-	-	۶۸,۰۲۲	۸۳,۸۲۸	۶۸,۰۲۲	۹۹,۴۳۷	۵۱,۲۴۶
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا -توسعه یک	-	-	۶۵۷,۱۳۷	-	۶۵۷,۱۳۷	-	۵۰۶,۳۶۴
	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	-	-	۱۷۸,۵۹۲	-	۱۷۸,۵۹۲	-	۱۸۳,۰۶۴
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	-	-	۲۱۶,۳۸۶	-	۲۱۶,۳۸۶	-	۲۱۶,۳۸۷
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	-	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-	۱,۰۰۰
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	-	-	۲,۵۸۶	-	۲,۵۸۶	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	-	-	۴۹	-	۴۹	-	۴۹
	شرکت تولید برق توس مینا	-	-	۱۶۴,۶۳۹	-	۱۶۴,۶۳۹	-	۴۳,۵۲۹
	شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	۱,۷۳۰	-	-	۱,۷۳۰	-	۲,۴۷۶	-
	شرکت تولید برق گناوه مینا	۷۲	-	-	۷۲	-	-	-
	شرکت آب و برق قشم	۶۸	-	-	۶۸	-	-	-
	شرکت تولید برق سندج مینا	-	-	-	-	-	۳,۱۳۷	-
	جمع کل		۱,۸۷۰	۸۳,۸۲۸	۲,۷۳۵,۷۵۸	۸۵,۶۹۸	۲,۷۳۵,۷۵۸	۱۰۵,۰۵۰