



صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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 دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر 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
	ب - صورت‌های مالی اساسی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا:
۴	• ترازنامه
۵	• صورت سود و زیان
	گردش حساب سود (زیان) انباشته
	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۶-۷	• تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق
۷-۱۰	• اهم رویه‌های حسابداری
۱۱-۲۴	• 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 ۱۳۹۸/۰۴/۲۰ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	خلیلی 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 ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

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

گردش حساب سود(زیان) انباشته

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

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

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

گزارش مالی میان دوره ای

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

گردش حساب سود (زیان) انباشته

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

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

ارائه نشده است . .

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا و شرکت فرعی (شرکت تولید برق پرنده مینا سهامی خاص - شرکت پروژه) آن است. صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند های ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند 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، نرسیده به پارک ساعی برج نگین ساعی طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ واقع شده است. صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از واحدهای فرعی شرکت گروه مینا می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی:

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

۱-۳- اطلاع رسانی

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

۱-۴- ارکان صندوق

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۳-۱- وضعیت اشتغال

بهره برداری از نیروگاه تولید برق برند 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 برند مینا (شرکت پروژه) می باشند صورت می پذیرد و از این بابت صرفاً هزینه حقوق و دستمزد مدیر مالی از طرف شرکت گروه مینا پرداخت و به حساب شرکت پروژه منظور میگردد. امور اجرایی صندوق توسط مدیر صندوق انجام می شود. لذا صندوق فاقد کارکنان تحت استخدام است.

۲-۲- اهم رویه‌های حسابداری

۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- مبنای تلفیق

۱-۲-۲- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی صندوق و شرکت فرعی (شرکت تولید برق برند 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 .

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها

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

۴-۲- سرقفلی

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

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۵-۲- دارایی های نامشهود

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

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

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

۶-۲- داراییهای ثابت مشهود

۶-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ

دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط 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
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۷-۲- درآمدهای عملیاتی

صورتحسابهای فروش برق شرکت پروژه پس از تایید توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران طی نامه رسمی از بابت میزان آمادگی انرژی و برق تولیدی و فروش رفته به شرکت، صادر می گردد. صورتحساب های صادره پس از تایید واحد برنامه ریزی شرکت و پس از کنترل و تایید 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.

۸-۲- 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.

۹-۲- تسعیر نرخ ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقدام 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 اقدام 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.

۱۰-۲- صرف واحدهای سرمایه گذاری

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۳- هزینه های صندوق

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	کارمزد مدیر صندوق	مجموع موارد زیر : - در ابتدای هر دوره سه ماهه محاسبه کارمزد ، معادل هشت در هزار (۰.۰۰۸) حجم پذیره نویسی در مرحله اول. - و سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال . - سقف کارمزد مدیر در طول عمر صندوق ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال است .
۲	کارمتهد پذیره نویسی	پنج در هزار (۰.۰۰۵) از قیمت پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری عرضه شده در دوره پذیره نویسی اولیه . پنج در هزار (۰.۰۰۵) از قیمت پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری عرضه شده در هر مرحله از افزایش سرمایه.
۳	کارمزد ناظر فنی	۳.۵۰۰ میلیون ریال در طول عمر باقیمانده تا بهره برداری کامل پروژه .
۴	کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال *
۵	حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۲۰ میلیون ریال برای اظهار نظر راجع به گزارش های دوره ای صندوق و صورتهای مالی تلفیقی صندوق *
۶	کارمزد تصفیه صندوق	برای هر دوره مالی معادل ۱ در ده هزار (۰.۰۰۰۱) هزینه های اجرای پروژه در آن دوره حداکثر تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال *
۷	کارمزد بازارگردان	یک درصد قیمت پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری عرضه شده تا 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 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 برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد

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

موجودی نزد بانکها - ریالی

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

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

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۴,۳۹۶	۲,۳۸۸,۲۰۷	۶-۱
۶۱۸,۴۴۱	۱,۲۰۶,۹۸۸	۶-۲
۸۶,۵۴۹	۸۶,۵۴۹	۶-۳
۵,۹۹۰	۵,۴۱۰	۶-۴
۷۱۰,۹۸۰	۱,۲۹۸,۹۴۷	
(۷۸,۵۷۷)	(۸۶,۵۴۹)	۱۳
-	-	۱۲
۶۳۲,۴۰۳	۱,۲۱۲,۳۹۸	
۲,۰۴۶,۷۹۹	۳,۶۰۰,۶۰۵	

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.

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

مانده اول سال

فروش برق طی سال

دریافت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

دریافت اسناد خزانه از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

پرداخت مالیات عملکرد و تهاتر مالیاتی

سایر

صندوق:

دریافتنی های غیر تجاری:

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

سایر

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

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

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 پایان دوره مالی	مانده در	مانده در
زمین	۲۳۰,۶۶۴	-	-	۲۳۰,۶۶۴	-	-	۲۳۰,۶۶۴	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
ساختمان	۲۱۰,۷۹۷	-	۸۴۳,۳۶۸	۱,۰۵۴,۱۶۵	۳,۶۲۱	-	۱۳,۳۳۲	۱۹۷,۴۶۵	۱,۰۳۷,۲۱۲
تجهیزات	۴,۲۹۳,۰۵۸	-	۴,۵۸۴,۴۹۱	۸,۸۷۷,۵۴۹	۲۴۸,۳۳۹	-	۶۴۷,۷۰۷	۳,۶۴۵,۳۵۱	۷,۹۸۱,۵۰۳
پست انتقال ۴۰۰ کیلووات	-	-	۲۷۳,۰۳۱	۲۷۳,۰۳۱	-	-	-	-	۲۷۳,۰۳۱
وسائط نقلیه	۴۰,۴۲	-	-	۴۰,۴۲	۹۵۰	-	۱,۷۵۹	۲,۲۸۳	۱,۳۳۳
اثاثه و منسوبات و کامپیوتر	۵,۸۳۰	۸۶۵	-	۶,۶۹۵	۲,۰۹۱	-	۴,۸۲۵	۱,۰۰۵	(۲۲۱)
	۴,۷۴۴,۳۹۱	۸۶۵	۵,۷۰۰,۸۹۰	۱۰,۴۴۶,۱۴۶	۲۵۵,۰۰۰	-	۶۶۷,۶۲۳	۴,۰۷۶,۷۶۸	۹,۵۲۳,۵۲۳
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۱۳,۱۰۳	۷۰,۹۵۷	(۸۴,۳۵۲)	۹۹,۷۰۸	-	-	-	۱۱۳,۱۰۳	۹۹,۷۰۸
دارائی در جریان تکمیل	۵,۹۰۴,۳۸۷	۲۶۴,۶۳۷	(۵,۶۱۶,۵۳۸)	۵۵۲,۴۸۶	-	-	-	۵,۹۰۴,۳۸۷	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	-	-	۲۲,۲۹۳	۶,۰۹۲,۹۲۳	۷۲۷,۶۲۷
	۱۰,۸۵۹,۷۱۷	۳۳۶,۴۵۹	-	۱۱,۱۹۶,۱۷۶	۶۹۰,۰۱۶	-	۲۵۵,۰۰۰	۱۰,۱۶۹,۷۰۱	۱۰,۲۵۱,۱۶۰

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

۱-۱۰-۲- بابت طرح توسعه نیروگاه سبیل 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.

۱-۱۰-۳- 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.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان یرند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره‌ای

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

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

شرکت احداث و توسعه سیکل ترکیبی مینا (توسعه دو)

شرکت تجارت آرمین

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

تاثیر اجرای پروژه بر عملیات	مخارج انباشته انجام شده از ابتدای پروژه تا تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					برآورد مخارج پروژه		برآورد تاریخ بهره برداری نهایی		درصد تکمیل (پیشرفت) فیزیکی		درصد تکمیل (پیشرفت) مالی	
	مخارج انجام شده تا ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	اضافات (کسورات) طی دوره	انتقال از بیش پرداخت های سرمایه ای	انتقال به دارایی ثابت	مانده در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	مخارج تکمیل	انتقالی به دارایی های ثابت	کل مخارج	بهره برداری نهایی	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
افزایش ظرفیت تولید برق	۱,۱۶۶,۷۸۰	۴۸,۵۱۵	۸۴,۳۵۲	(۱,۲۹۹,۶۴۷)	-	۶۴۹,۸۲۳	-	۱,۹۴۹,۴۷۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۸۷	۱۰۰	۶۰	۶۷
افزایش ظرفیت تولید برق	۱,۶۱۵,۹۶۱	۲۱۳,۹۹۸	-	(۱,۵۰۰,۳۵۳)	۳۲۹,۶۰۶	۱,۰۷۹,۷۸۳	۳۲۹,۶۰۶	۲,۲۵۰,۵۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۸۷	۹۴	۷۲	۸۱
افزایش ظرفیت تولید برق	۱۴۴,۶۹۶	(۷,۲۸۳)	-	(۹۱,۶۰۹)	۴۵۸,۰۰۴	۹۱۶,۰۰۸	۴۵۸,۰۰۴	۱۳۷,۴۱۳	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۸۷	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
افزایش ظرفیت تولید برق	۲۷۳,۰۳۱	-	-	(۲۷۳,۰۳۱)	-	-	-	۲۷۳,۰۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۹۵	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
افزایش ظرفیت تولید برق	۴۵۰,۰۰۰	-	-	(۴,۳۲۵,۸۹۱)	۱۷۴,۱۰۹	۲,۳۳۷,۰۵۴	۱۷۴,۱۰۹	۶,۴۸۸,۸۳۶	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۹۶	۹۶	۶۹	۶۹
	۱۸۵,۶۱۲	۹,۴۰۷	-	-	۱۹۵,۰۱۹	۳۹۰,۰۳۸	۱۹۵,۰۱۹	۱۹۵,۰۱۹	-	-	-	-	-
	۷,۸۸۶,۰۸۰	۲۶۴,۶۳۷	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 سرفصلی

۱-۵-۱- 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 ۳) 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 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 توسعه یک و توسعه دو به موجب الحاقیه های منعقد جمعاً به مبلغ ۴,۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (سهم شرکت توسعه یک ۵۳۰,۰۰۰ و سهم توسعه دو ۱,۹۴۹,۴۷۰ میلیون ریال) ، تماماً بصورت ریالی تعیین گردیده است .

۲-۵-۱- باتوجه به یادداشت ۱۰-۵ فوق ، روند اجرایی پیشرفت فیزیکی پروژه و کار در جریان براساس برنامه ریزی اجرایی پیشبرد به منظور دستیابی به اهداف پروژه می باشد .

۳-۵-۱- نسبت به ارسال بخشی از صورت وضعیت های کار انجام شده (عمدتاً بهای تجهیزات ارسالی) از طرف شرکت های گروه مینا (کنسرسیوم) اقدام نگردیده است .

۴-۵-۱- 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 در دوره 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 باتوجه به پیشرفت فیزیکی توسط مسئولین فنی شرکت پروژه صورت می پذیرد . ضمناً درصد پیشرفت فیزیکی و ریالی پروژه در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷ با توجه به اجزاء اجرایی کار انجام شده ، بشرح فوق می باشد .

۱۱- سایر دارائتها

یادداشت	مخارج تمام شده					گروه					صندوق
	مانده	افزایش	در پایان دوره	در ابتدای دوره	استهلاک انباشته	مانده	استهلاک	در پایان دوره	در ابتدای دوره	مبالغ دفتری	
۱۱-۱	۱,۱۱۰	۴	۱,۱۱۴	-	۸۴۱	۱,۱۱۰	۳۷۳	۱,۱۱۰	۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱,۳۹۶
۱۱-۲	۴۴,۱۵۰	۱,۵۰۰	۴۵,۶۵۰	-	-	۴۴,۱۵۰	۴۵,۶۵۰	-	۴۴,۱۵۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۴۴,۱۵۰
	۴۵,۲۶۰	۱,۵۰۴	۴۶,۷۶۴	-	۸۴۱	۱,۱۱۰	۴۵,۹۲۳	۸۴۱	۴۵,۲۶۰	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۴۵,۲۶۰

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

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی مان دوره ای

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		گروه :
			پرداختنی های تجاری :
۱,۴۲۶,۱۱۶	۱,۳۱۷,۲۵۴	۱۲-۱	اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا (سهامی عام شرکت اصلی)
۴۹۲,۷۷۷	۷۱۶,۱۹۰	۱۲-۲	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک
۲۱۶,۳۸۷	۲۱۶,۳۸۶	۱۲-۳	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
۱۸۳,۰۶۴	۱۹۳,۹۸۳	۱۲-۴	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
<u>۲,۳۱۸,۳۴۴</u>	<u>۲,۴۴۳,۸۱۳</u>		
			پرداختنی های غیر تجاری :
-	۴۳۵,۲۹۵	۱۲-۵	اسناد پرداختنی
۴۳,۵۲۹	۱۵۹,۴۳۹	۱۲-۶	اشخاص وابسته - شرکت تولید برق توس مینا
۷۴,۸۴۶	۱۰۰,۹۶۷	۱۲-۸	سپرده حق بیمه
۱۷,۷۱۱	۱۶,۷۳۳	۱۲-۹	سپرده حسن انجام کار
۱۴,۷۴۶	۱۴,۷۴۶	۱۲-۱۰	شرکت مولد نیروی زاگرس
۱۰,۸۶۴	۱۴,۱۱۵	۱۲-۱۱	شرکت سهامی بیمه ایران
۲۵,۹۵۲	۱۱,۱۵۴		شرکت پرشین سازه
۷,۶۴۹	۹,۶۷۲	۱۲-۱۲	ارکان صندوق
۳۷,۹۸۴	۱۱۴,۰۵۴		سایر اشخاص
<u>۲۳۳,۲۸۱</u>	<u>۸۷۶,۱۷۵</u>		
-	(۴۳۵,۲۹۵)	۶	کسر میشود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری
<u>۲۳۳,۲۸۱</u>	<u>۴۴۰,۸۸۰</u>		
<u><u>۲,۵۵۱,۶۲۵</u></u>	<u><u>۲,۸۸۴,۶۹۳</u></u>		

صندوق :

پرداختنی غیر تجاری:

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

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

۱,۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۶۸,۷۱۴	۱,۴۲۶,۱۱۶	مانده ابتدای سال / دوره مالی	
۴۷۴,۰۵۲	-	بابت قرارداد LTSA	
۴۵۷,۴۳۹	-	بابت مخارج تعمیرات اساسی (اورهال)	
(۱,۷۰۷,۵۵۱)	-	بابت تهاتر مالیاتی شرکتهای گروه تصویب نامه شماره ۱۰۱۵۵۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ هیات وزیران از محل مطالبات شرکت	
(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>۱,۳۱۷,۲۵۴</u>		

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

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

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

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱،۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۳،۰۶۴	۱۹۳،۷۴۳	مانده در ابتدای سال / دوره مالی
۲۱۵،۵۲۸	۲۱۶،۵۸۲	هزینه حق الزحمه بهره برداری و تامین نیروی انسانی
(۲۱۳،۹۰۰)	(۲۲۷،۲۶۱)	بابت علی الحسابهای پرداختی
۹،۲۹۱	-	سایر
۱۹۳،۹۸۳	۱۸۳،۰۶۴	

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

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

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

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

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

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

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

۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱،۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۲	۴،۴۶۵	کارمزد مدیر صندوق
۲۹۸	۲۵۸	کارمزد متولی صندوق
۲۴۱	۳۲۰	حق الزحمه حسابرس
۵،۴۰۰	۲،۶۰۶	کارمزد بازارگردان
۱،۹۳۴	-	کارمزد ناظر فنی
۸۰۷	-	ذخیره کارمزد تصفیه
۹،۶۷۲	۷،۶۴۹	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳- مالیات پرداختنی

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

	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال / دوره مالی	۷۸,۵۷۷	۱۷۱,۹۱۹
ذخیره عملکرد سال / دوره مالی	۷,۹۷۲	(۴۷,۷۳۵)
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	-	(۴۵,۶۰۷)
پرداختی طی سال	-	-
تهاتر از محل اضافه برداشت های مالیاتی	۸۶,۵۴۹	۷۸,۵۷۷
	(۸۶,۵۴۹)	(۷۸,۵۷۷)
	-	-

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

نحوه تشخیص	۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۹/۳۰ - میلیون ریال					سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
	میلیون ریال	مانده ذخیره	مالیات	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
علی الراس	-	-	-	-	۴۶,۶۳۵	۴۶,۶۳۵	-	-	(۳۷۴)	۱,۳۹۱
در حال رسیدگی در هیات تجدید نظر	-	-	۱۴۹,۸۹۰	-	-	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۶۰۰,۱۶۶	۱,۳۹۲
قطعی	-	-	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۱,۳۷۹	۵۰۷,۷۶۵	۱,۳۹۳
قطعی	-	-	۳۴۱,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۴۱,۷۹۵	۳۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۲	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱,۳۹۴
رسیدگی شده	-	۷,۹۷۲	۱۳۴,۵۷۰	-	۲۳۷,۰۲۱	۱۳۴,۵۷۰	۵۳۸,۲۸۲	۵۴۶,۷۶۹	۵۴۶,۷۶۹	۱,۳۹۵
رسیدگی نشده است	۷۸,۵۷۷	۷۸,۵۷۷	-	-	-	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۳۱۷,۶۵۷	۳۱۷,۶۵۷	۱,۳۹۶
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	۱۹۲,۹۳۴	۷۷۱,۷۳۷	۷۷۲,۳۷۱	۷۷۲,۳۷۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	۷۸,۵۷۷	۸۶,۵۴۹								
	(۷۸,۵۷۷)	(۸۶,۵۴۹)								
	-	-								

کسر می شود: اضافه پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴

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

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

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

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

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۴- سرمایه

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

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

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

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

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

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

۱.۰۰۹.۸۶۳ میلیون ریال به فروش رسیده است .

۱۵- صرف واحد های سرمایه گذاری

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

آنها می باشد که گردش آن بشرح زیر است :

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی دوره ای

۱۶- درآمدهای عملیاتی

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

گروه :

فروش خالص

صندوق :

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه

۱۶-۱- فروش خالص

صندوق		گروه		یادداشت
دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	
۳۹۹,۷۸۱	۴۳۵,۳۶۰	۲,۱۷۴,۳۵۶	۲,۹۰۰,۱۲۵	۱۶-۱-۲ درآمد فروش برق - شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۲۷۱,۴۰۳)	-	(۶۳۱,۶۹۵)	-	۱۶-۱-۴ کسر می شود : هزینه سوخت مصرفی نیروگاه
۱۲۸,۳۷۸	-	۱,۵۴۲,۵۶۱	-	خالص فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران
۱۳۴,۵۷۸	۴۱۷,۵۰۵	۵۶,۷۹۴	۱۳۰,۲۲۵	۱۶-۱-۵ درآمد فروش برق - شرکت بورس انرژی
۲۶۲,۹۵۶	۸۵۲,۸۶۵	۱,۵۹۹,۳۵۵	۳,۰۳۰,۳۵۰	

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

۱۶-۱-۲ براساس قرارداد شماره ۹۲-۱۳۵۰-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.

۱۶-۱-۳ پیرو قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور در " قالب بیع متقابل" به منظور احداث بخش بخار نیروگاه 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 برند 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 ۲-۳ ماده ۲ قرارداد یک دوره ۸ ماه و ۲۳ روز برای تولید برق در هرواحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و سوخت صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید

انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. همچنین براساس بند ۳-۱ ماده ۳ قرارداد مقدار سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری 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 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 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 تائید صورتهای مالی شرکت پروژه (۲۹ آبانماه ۱۳۹۷) نتایج حاصل از مبلغ قابل احتساب جهت شناسایی درآمد در چارچوب قرارداد منعقد در شرایط حاضر برای

شرکت پروژه مشخص نبوده لذا امکان شناسایی درآمدقابل احتساب مرتبط با موضوع قرارداد تا زمان اعلام آن توسط سازمان ذریبط برای شرکت پروژه فراهم نگردیده است. ضمناً بدلیل عدم امکان

شناسایی درآمد، لذا هزینه های مرتبط (عمدتاً هزینه استهلاک قابل انتساب به واحدهای بخار بهره برداری شده به مبلغ ۸۷.۴۱۵ میلیون ریال) و همچنین بهای پست انتقال ۴۰۰ کیلووات تحویلی به

مبلغ ۲۷۳.۰۳۱ میلیون ریال (موضوع بند ماده ۹ شرایط عمومی قرارداد در خصوص تاسیسات انتقال) در حسابهای شرکت پروژه، لحاظ نگردیده است.

۱۶-۱-۴ 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 هزینه سوخت در حسابها اعمال میشود.

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

برق از طریق بورس انرژی به دلیل فروش نقدی می باشد.

شرکت تولید برق پرندمینا (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی دوره ای

۱۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بایداداشت	گروه		صندوق	
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه LTSA	۱۷-۱	۲۷۴,۰۵۲	-	-
هزینه استهلاک		۱۰۴,۴۶۲	-	-
حق الزحمه پیمانکار نیروگاه (شرکت بهره برداری و تعمیراتی مهنا)		۶۷,۹۷۷	-	-
لوازم مصرفی واحدها		-	-	-
هزینه بیمه تمام خطر ومخازن نیروگاه		-	-	۳,۲۵۱
هزینه اورهال واحدها		-	-	-
مطالعات سیستم		-	-	-
سایر		(۱۴,۳۵۷)	-	-
		۴۳۲,۱۳۴	۳۲۳,۳۰۵	۱,۳۹۶

۱۷-۱ 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 پرند با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح

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

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

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

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

در صورت حسابهای نیروگاه ها ضمن اصلاح صورتحسابهای دوره های قبل گردیده، که از این بابت مبلغ ۴۷۰,۷۸۹ میلیون ریال برای دوره جاری از صورتحسابهای صادره فروش برق کسر شده است

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

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

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

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

۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ متوجه شرکت های گروه مهنا نمی باشد.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

صندوق	گروه		یادداشت
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶
۸,۴۶۵	۷۵۷	۸,۴۶۵	۷۵۷
۵,۰۴۹	-	۵,۰۴۹	-
۳,۹۰۱	۷,۷۱۶	۳,۹۰۱	۷,۷۱۶
-	-	۱,۴۲۶	۱,۴۴۶
۹۵۰	۱,۹۳۴	۹۵۰	۱,۹۳۴
۳۲۰	۲۴۲	۸۱۹	۴۳۳
-	-	۳۹۱	۱۴۲
۳۸۶	۷۵۶	۳۸۶	۷۵۶
-	-	۱۴۷	۹۰
-	-	۱۲۸	۱۰۳
-	-	۴۹	۳۱
۸۵۴	۱,۶۸۹	۱,۳۵۱	۲,۵۱۱
۱۹,۹۲۵	۱۳,۰۹۴	۲۳,۰۶۲	۱۵,۹۱۹

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		سود سپرده بانکی
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶
۹,۷۳۴	۹۵۲	۱۲,۰۹۶	۱,۵۹۹
-	-	-	۱۳,۱۴۰
۹,۷۳۴	۹۵۲	۱۲,۰۹۶	۱۴,۷۳۹

۲۰- سود (زیان) هر واحد از سرمایه گذاری

صندوق	گروه		سود (زیان) عملیاتی
	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶	۱,۳۹۶
(۱۹,۹۲۵)	۱۳,۰۹۴	(۱۹,۹۲۵)	۱,۲۶۰,۱۳۱
-	-	۴,۹۸۲	-
(۱۹,۹۲۵)	۱۳,۰۹۴	(۱۴,۹۴۳)	۱,۲۶۰,۱۳۱
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷
(۲)	۱	(۲)	۱۳۷
۹,۷۳۴	۹۵۲	۹,۷۳۴	۹۵۲
-	-	-	-
۹,۷۳۴	۹۵۲	۹,۷۳۴	۹۵۲
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷
۱	۱	۱	۱۳۷
(۱)	۲	(۱)	۱۳۷

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 پرنده مینا
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷
گزارش مالی میان دوره ای

۲۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۱-۱- تعهدات سرمایه ای مربوط به انجام پروژه سه واحد بخار شرکت پروژه در چارچوب قراردادهای منعقد شده شامل تامین تجهیزات اصلی بخش بخار نیروگاه (بخش P) با شرکت گروه 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 بابت پروژه بشرح یادداشت ۵-۱۰ توضیحی در پایان سال مالی به مبلغ ۳۰۵۹.۲۳۰ میلیون ریال می باشد .

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

۲۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

۲۳- با اشخاص وابسته

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

میلیون ریال

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

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

میلیون ریال

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

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

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی میان دوره ای

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

میلیون ریال

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

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

۶-۲۳- 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	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
ارکان صندوق و شرکت های وابسته	شرکت تولید برق پرنده مینا	۱,۰۱۸,۹۳۱	-	۱,۰۱۸,۹۳۱	-	۱,۰۱۸,۹۳۱
		-	(۱,۹۳۴)	-	(۱,۹۳۴)	-
	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	-	(۹۹۲)	-	(۹۹۲)	۴,۴۶۵
	شرکت تامین سرمایه تمدن	-	(۲۹۸)	-	(۲۹۸)	۳۵۸
	شرکت تامین سرمایه امین	-	(۵,۴۰۰)	-	(۵,۴۰۰)	۳,۶۰۶
	جمع کل		۱,۰۱۸,۹۳۱	(۸,۶۲۴)	۱,۰۱۸,۹۳۱	(۸,۶۲۴)

۴-۲۴- وضعیت ارزی

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