



صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲

• ترازنامه تلفیقی

۳

• صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

• صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

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

۵

• ترازنامه

۶

• صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷

• صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت های توضیحی:

۹-۸

• تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق

۱۰-۱۴

• اهم رویه های حسابداری

۱۵-۲۸

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

صورت های مالی تلفیقی گروه و صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ 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 سرمایه گذاری آرمان آتی
	عضو هیأت مدیره	مسعود بحرانی	شرکت تولید برق توس مینا
	عضو هیأت مدیره	عزیزاله حاجی ولئی	شرکت تولید برق ستنج

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برنید مینا
گزارنامه تلفیقی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۲۷۹۷,۴۶۸	۳,۱۴۰,۳۰۱	۱۳	بدهی های جاری :	۸۴,۲۱۲	۲۳۴,۷۶۰	۴	دارایی های جاری
-	-	۱۳	برداختی های تجاری و غیر تجاری	-	-	۵	موجودی نقد
۲۳۲,۹۶۰	۶۳۴,۵۶۵	۱۴	سود سهام برداشت	۲,۳۵۴,۴۰۹	۴,۲۲۲,۵۵۳	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-		مالیات برداشت	۹,۲۷۲	۴,۶۳۷	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۳,۰۳۰,۴۲۸	۳,۷۷۴,۸۶۶		جمع بدهی های جاری	۲,۴۴۷,۹۹۳	۴,۴۵۱,۹۴۰		پیش برداخت ها
-	-		بدهی های غیر جاری	۶۰,۸۳	۶۰,۸۳	۸	جمع دارایی های جاری
-	-		جمع بدهی ها	-	۲۹۹	۹	دارایی های غیر جاری
۳,۰۳۰,۴۲۸	۳,۷۷۴,۸۶۶		حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۱,۶۵۸,۴۶۸	۱۱,۵۷۳,۹۳۹	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-		جمع بدهی های غیر جاری	۵۰,۱۵۰	۶۰,۵۰۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
-	-		سرمایه (مقسوم به ۹,۲۱۹,۵۰۴,۴۲۵ واحد سرمایه گذاری ۱۰,۰۰۰ ریالی)	-	-		سایر دارایی ها
۹,۳۱۹,۵۰۴	۹,۳۱۹,۵۰۴	۱۵	سود انباشته	۱۱,۷۱۴,۷۰۱	۱۱,۶۴۰,۸۱۱		جمع دارایی های غیر جاری
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۶	سود الیابته	-	-		
-	۱۰,۷۲۷۰	۲۳	جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۴,۱۶۲,۶۹۴	۱۴,۰۹۲,۷۵۱		جمع دارایی ها
۱,۳۳۱,۰۶۶	۲,۳۹۹,۴۱۵		جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	-	-		
۱۱,۱۳۳,۲۶۶	۱۳,۳۱۷,۸۸۵		جمع دارایی ها	-	-		
۱۴,۱۶۲,۶۹۴	۱۴,۰۹۲,۷۵۱		جمع دارایی ها	-	-		

یادداشت های 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 ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۱,۵۹۸	۲,۸۵۴,۳۲۴	۱۸ درآمدهای عملیاتی
(۹۷۸,۴۹۱)	(۱,۲۴۰,۹۸۹)	۱۹ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۲۳,۱۰۷	۱,۶۱۳,۳۳۵	سود (زیان) ناخالص
(۲۱,۶۶۱)	(۳۱,۲۱۶)	۲۰ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۰۱,۴۴۶	۱,۵۸۲,۱۱۹	سود (زیان) عملیاتی
۱۵,۹۷۶	۵,۱۵۳	۲۱ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۳۱۷,۴۲۲	۱,۵۸۷,۲۷۲	سود (زیان) قبل از مالیات
(۳۱۱,۸۳۲)	(۴۰۱,۶۰۵)	مالیات بر درآمد
۱,۰۰۵,۵۹۰	۱,۱۸۵,۶۶۷	سود (زیان) خالص
		سود هر واحد سرمایه گذاری:
۱۰۷	۱۲۸	۲۲ عملیاتی - ریال
۲	۱	۲۳ غیر عملیاتی - ریال
۱۰۹	۱۲۹	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۱,۰۰۵,۵۹۰	۱,۱۸۵,۶۶۷	سود (زیان) خالص
(۱۳۵,۵۱۵)	۱,۲۶۷,۹۷۴	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۳۵۰,۹۹۱	.	۲۳ تعدیلات سنواتی
۲۱۵,۴۷۶	۱,۲۶۷,۹۷۴	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۲۲۱,۰۶۶	۲,۴۵۳,۶۴۱	سود (زیان) قابل تخصیص
.	(۶۰,۴۵۹)	۲۴ اندوخته قانونی
	(۹۳,۷۶۷)	سود سهام مصوب
۱,۲۲۱,۰۶۶	۲,۲۹۹,۴۱۵	سود انباشته در پایان سال

از آنجائی که 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 صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

یادداشت	سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :	۲۴	۶۸۰,۲۴۲	۲,۱۹۵,۰۲۸
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی	۴۸۲۰		۱,۸۳۶
سود ناشی از اوزاق خزانه	۳۳۳		۱۱,۷۳۹
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی		۵,۱۵۳	۱۳,۵۷۵
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی			(۱۹۳,۹۶۱)
فعالیت های سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت منتهود	(۵۳۶,۴۹۷)		(۱,۹۱۹,۰۴۵)
وجه پرداختی بابت سایر داراییها	(۱۰,۳۵۰)		(۴,۸۹۰)
وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-		۱۶,۳۵۹
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		(۵۴۶,۸۴۷)	(۱,۹۰۷,۵۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۳۸,۵۴۸	۱۰۷,۰۶۶
فعالیت های تامین مالی :			
تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا			۱۳۰,۱۵۶
بازپرداخت تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا			(۱۸۳,۲۸۲)
وجه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری			-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی			(۵۲,۱۲۶)
خالص افزایش در وجه نقد		۱۳۸,۵۴۸	۵۴,۹۴۰
موجودی نقد در ابتدای سال		۸۶,۲۱۲	۳۱,۲۷۲
موجودی نقد در پایان سال		۲۲۴,۷۶۰	۸۶,۲۱۲
مبادلات غیر نقدی			
	۲۳-۱		

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

تغییرنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۳,۴۹۲	۳۲,۳۲۲	۱۳	بدهی های جاری: پراختی های تجاری و غیر تجاری	۴,۷۶۵ ۱,۶۹۷	۱,۷۵۰	۴ ۵	دارایی های جاری موجودی نقد سرمایه گذاری های کوتاه مدت ذریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۱,۱۱۲,۹۰۱	۱,۵۱۸,۶۶۳	۶	پیش پرداخت ها
۱۳,۴۹۲	۳۲,۳۲۲		جمع بدهی های جاری	-	-	۷	جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری	۱,۱۱۹,۳۶۳	۱,۵۲۰,۴۱۳		دارایی های غیر جاری
۱۳,۴۹۲	۳۲,۳۲۲		حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری				سرمایه گذاریهای بلند مدت
			سرمایه (متقسم به ۹,۳۱۹,۵۰۴ واحد سرمایه گذاری ریالی) ۱,۰۰۰	۳۶۶	۲۹۹	۸	سایر دارایی ها
۹,۳۱۹,۵۰۴	۹,۳۱۹,۵۰۴	۱۴	سود (زیان) (انباشته)	۸۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶	۱۱	جمع دارایی های غیر جاری
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۵	جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۸,۸۷۲,۶۷۲	۸,۸۷۲,۷۰۴		جمع دارایی ها
۶۷,۳۴۳	۴۴۹,۵۹۵		جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۹,۹۹۲,۰۳۵	۱۰,۳۹۳,۱۱۷		
۹,۹۷۸,۵۴۳	۱۰,۳۶۰,۷۹۵						
۹,۹۹۲,۰۳۵	۱۰,۳۹۳,۱۱۷						

یادداشت‌های توضیحی، بخش جذابی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۷۲۲	۴۰۵,۷۶۲	۱۷ سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه
(۱۷,۲۹۸)	(۲۴,۰۳۲)	۲۰ هزینه های اداری و عمومی
۷۶,۴۲۴	۳۸۱,۷۳۰	سود (زیان) عملیاتی
۱,۱۱۱	۵۲۳	۲۱ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۷۷,۵۳۵	۳۸۲,۲۵۲	سود (زیان) قبل از مالیات
.	.	مالیات بر درآمد
۷۷,۵۳۵	۳۸۲,۲۵۲	سود (زیان) خالص
		سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری:
۸	۴۱	۲۲ عملیاتی - ریال
.	.	۲۲ غیر عملیاتی - ریال
۸	۴۱	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷۷,۵۳۵	۳۸۲,۲۵۲	سود (زیان) خالص
(۱۰,۱۹۲)	۶۷,۳۴۳	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
۶۷,۳۴۳	۴۴۹,۵۹۵	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 برند مینا

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱,۹۲۲)	(۵,۲۰۲)		۲۴
۱,۱۱۱		۵۲۳	
۱,۱۱۱	۵۲۳		
(۱,۶۹۷)		۱,۶۹۷	
۱,۱۱۰			
(۲۰۲)		(۳۳)	
(۷۸۹)	۱,۶۶۴		
(۱۱,۶۰۰)	(۳,۰۱۵)		
(۱۱,۶۰۰)	(۳,۰۱۵)		
۱۶,۳۶۵	۴,۷۶۵		
۴,۷۶۵	۱,۷۵۰		
۸,۸۷۲,۴۰۶	-		۲۳-۱

فعالیت های عملیاتی

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی

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

پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت سایر دارائیه

وجه پرداختی بابت دارایی های نامشهود

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

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

فعالیت های تامین مالی :

وجه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱- اطلاعات کلی صندوق

۱-۱- تاریخچه و هدف صندوق

گروه شامل صندوق سرمایه‌گذاری پروژه و شرکت فرعی آن است. صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می‌گردد. این صندوق، طی شماره ۴۰۳۱۱ مورخ ۱۳۹۵/۰۹/۰۹ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۹ تحت شماره ۱۱۵۴۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. این صندوق از انواع صندوق‌های قابل معامله در بورس می‌باشد که واحدهای سرمایه‌گذاری آن با نماد در بورس تهران / فرابورس ایران معامله می‌گردد. طبق ماده ۵ اساسنامه، 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 می‌یابد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق، جمع‌آوری منابع مالی لازم از متقاضیان سرمایه‌گذاری در صندوق و اختصاص این منابع مالی به منظور ساخت پروژه صندوق است. مشخصات، مراحل و زمانبندی هزینه‌های اجرایی پروژه در امیدنامه و طرح توجیهی پروژه ارائه است.

۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا در تارنمای صندوق سرمایه‌گذاری به آدرس apmprojectfund.com درج گردیده است.

۱-۴- تعداد کارکنان

در طی سال مالی، بهره‌برداری از نیروگاه برق پرنده مینا (شرکت پروژه) تماماً به پیمانکار (شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی مینا) واگذار شده است و صرفاً ۴ نفر نیروی انسانی بابت خدمات پشتیبانی و اداری تأمین شده است.

امور اجرایی صندوق (شرکت اصلی) توسط مدیر صندوق انجام می‌شود. لذا صندوق فاقد کارکنان تحت استخدام است.

۲- ارکان صندوق

۲-۱- مجمع صندوق

مجمع صندوق، در هر زمان از اجتماع دارندگان واحدهای سرمایه‌گذاری که حداقل یک درصد واحدهای سرمایه‌گذاری نزد سرمایه‌گذاران را در تملک دارند تشکیل می‌گردد.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

در تاریخ مجمع خالص دارائی‌ها موسسان صندوق عبارتند از:

ردیف	نام موسسین	تعداد واحدهای تحت تملک	درصد واحدهای تحت تملک
۱	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی	۱۰,۰۰۰	-
۲	شرکت گروه مینا	۱*	-

*در سال ۱۳۹۸ واحدهای سرمایه‌گذاری شرکت گروه مینا به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا به تعداد ۸,۹۰۱,۳۲۶,۸۹۹ منتقل شد و درصد واحدهای تحت تملک آن ۹۶,۵۴ درصد است.

۲-۲- مدیر صندوق

مدیر صندوق شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۴ با شماره ثبت ۳۹۷۶۳۲ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی مدیر عبارت است از خیابان ولیعصر، پایین تر از پارک ساعی ساختمان سرو ساعی طبقه هفدهم، واحد ۱۷۰۵، تلفن: ۰۲۱-۹۱۰۰۶۵۸۰

۲-۳- متولی صندوق

متولی صندوق شرکت تامین سرمایه تمدن (سهامی خاص) است که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۱ به شماره ثبت ۴۲۲۵۵۸ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۴۱۷۰۷ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی متولی عبارت است از تهران، میدان آرژانتین، بلوار بیهقی، خیابان چهاردهم غربی، پلاک ۶، تلفن ۰۲۱-۸۸۱۷۱۷۹۴

۲-۴- حسابرس صندوق

حسابرس صندوق موسسه حسابرسی هوشیار ممیز است که در تاریخ ۱۳۷۸/۰۲/۰۸ به شماره ثبت ۱۱۰۲۱ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی حسابرس عبارتست از تهران، ونک، خیابان شهید برادران شریفی، خیابان گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، تلفن: ۰۲۱-۸۸۲۰۹۸۱۸

۲-۵- بازار گردان و متعهد پذیرهنویسی

بازارگردان و متعهد پذیرهنویس صندوق شرکت تامین سرمایه امین است که در تاریخ ۱۳۸۶/۱۰/۱۶ به شماره ثبت ۳۱۵۰۸۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی بازارگردان و متعهد پذیرهنویس عبارتست از تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۵۱، تلفن: ۰۲۱-۴۳۶۹۲۰۰۰

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲-۶- ناظر فنی صندوق

ناظر فنی صندوق شرکت مهندسی مسینان است که در تاریخ ۱۳۸۱/۱۲/۰۷ به شماره ثبت ۱۹۹۷۶۰ نزد مرجع ثبت شرکت‌های شهرستان تهران به ثبت رسیده است. نشانی ناظر فنی عبارتست از تهران، خیابان شیخ بهایی شمالی، خیابان یازدهم، خیابان صابری، خیابان پانزدهم (نوری) پلاک ۱۲، تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۱۳۰۶۷

۲-۷- هیأت مدیره صندوق

هیأت مدیره صندوق متشکل از ۵ عضو شامل مدیر صندوق و چهار شخص حقیقی یا حقوقی به انتخاب مجمع صندوق است. مدیر صندوق و هر یک از اشخاص حقوقی منتخب به عنوان عضو هیأت مدیره باید ظرف ۲۰ روز پس از انتخاب، نماینده خود را برای حضور در جلسات هیأت مدیره معرفی نموده و نزد سازمان ثبت نماید.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه صورت‌های مالی

نظر به عدم تصویب و تدوین چارچوب و ضوابط تهیه صورت‌های مالی صندوق‌های پروژه توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین الزام به تهیه صورت‌های مالی تلفیقی با شرکت پروژه، صورت‌های مالی صندوق بر اساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق و بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا و تنها شرکت فرعی مشمول تلفیق آن شرکت پروژه تولید برق پرنده مینا (سهامی خاص) (شرکت پروژه) پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آن‌ها از تاریخی که کنترل آن به‌طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

	تلفیق گروه	شرکت اصلی
۳-۳- سرمایه‌گذاری‌ها		
شرح		
اندازه‌گیری :		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت :		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی		
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
سرمایه‌گذاری‌های جاری :		
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت		
پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس		
سرمایه‌گذاری در اوراق مشارکت و گواهی سپرده بانکی غیر بورسی یا غیر فرابورسی		
شناخت درآمد :		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی		
مشمول تلفیق		
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها		
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار		

	مشمول تلفیق	شرکت اصلی
۳-۴- سرقفلی		
حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام‌شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.		
هرگونه مازاد بهای تمام شده تحصیل واحدهای فرعی بر خالص ارزش منصفانه دارایی‌های آن به نسبت ارزش منصفانه بین دارایی‌های غیر پولی شرکت فرعی سرشکن شده است.		
۳-۵- دارایی‌های نامشهود		
۳-۵-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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		

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به‌کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر و در نظر گرفتن ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ (بخش ب صنعت برق گروه ۲۱) و اصلاحیه بعدی محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان‌ها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات نیروگاه	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدت حداقل ۶ ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۷- درآمد عملیاتی

صورت حساب‌های فروش برق شرکت پروژه پس از تایید توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران صادر و درآمد مربوطه شناسایی می‌شود. همچنین فروش برق در بورس انرژی براساس پیشنهاد نرخ فروش از سوی شرکت پروژه و پس از دریافت مستندات فروش از سوی کارگزاری در حساب‌ها ثبت می‌شود.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۸- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۹- تسعیر ارز

اقدام پولی رسمی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۱۰- محاسبه کارمزد ارکان صندوق

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
کارمزد مدیر	مجموع موارد زیر: - در ابتدای هر دوره سه ماهه محاسبه کارمزد، معادل هشت در هزار (۰.۰۰۸) حجم پذیرهنویسی در مرحله اول؛ - و سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال؛ - سقف کارمزد مدیر در طول عمر صندوق ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال است.
کارمزد متولی	سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال*
کارمزد بازار گردان	یک درصد قیمت پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده تا دو سال از تاریخ عرضه اولیه واحدهای صندوق متناسب با حجم و دوره زمانی از زمان پذیرهنویسی واحدها*
کارمزد متعهد پذیرهنویس	پنج در هزار (۰.۰۰۵) از قیمت پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در دوره پذیرهنویسی اولیه. پنج در هزار (۰.۰۰۵) از قیمت پذیرهنویسی واحدهای سرمایه‌گذاری عرضه شده در هر مرحله از افزایش سرمایه.
کارمزد ناظر فنی	۹.۵۰۰ میلیون ریال در طول عمر باقیمانده تا بهره‌برداری کامل پروژه.
حق الزحمه حسابرس	سالانه مبلغ ثابت ۳۲۰ میلیون ریال برای اظهارنظر راجع به گزارش‌های دوره‌ای صندوق و صورت‌های مالی تلفیقی صندوق
کارمزد تصفیه صندوق برای مدیر	برای هر دوره مالی معادل یک در ده هزار (۰.۰۰۰۱) هزینه‌های اجرای پروژه در آن دوره حداکثر تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال.*

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
حق حضور و پاداش حق الزحمه اعضای هیات مدیره	به تصویب مجمع صندوق ماهانه مبلغ ۳,۶۰۰,۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیات مدیره
حق الزحمه ارزیابی دارایی‌های صندوق و شرکت پروژه توسط کارشناسان	بر اساس تصویب هیات مدیره تا سقف کارمزد تعیین شده در مقررات مربوطه
هزینه تأسیس	حداکثر تا مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.
هزینه‌های دسترسی به نرم افزار، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار، نصب و راه اندازی تارنمای آن و هزینه پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق
هزینه‌های برگزاری مجامع صندوق	حداکثر تا مبلغ ۵۰ میلیون ریال برای برگزاری مجمع در طول یک سال مالی با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق

* کارمزد مدیر و متولی روزانه براساس ارزش اوراق بهادار یا ارزش خالص دارایی‌های روز کاری قبل بر اساس قیمت‌های پایانی و سود علی الحساب دریافتی سپرده‌های بانکی در روز قبل محاسبه می‌شود. اشخاص یاد شده کارمزدی بابت روز اول فعالیت صندوق دریافت نمی‌کنند. در دوران تصفیه مدیر صرفاً کارمزد تصفیه را دریافت می‌کند.

** به منظور توزیع کارمزد تصفیه بین تمام سرمایه‌گذاران در طول عمر صندوق روزانه برابر سه هزارم تقسیم بر N ضرب در ۳۶۵ ضرب در خالص ارزش دارایی‌های صندوق در پایان روز قبل در حساب‌ها ذخیره می‌شود. N، برابر است با ۵ یا طول عمر صندوق به سال هر کدام کمتر باشد.

هر زمان ذخیره صندوق به ۰,۳ درصد ارزش خالص دارایی‌های صندوق با نرخ‌های روز قبل رسید، محاسبه ذخیره تصفیه و ثبت آن در حساب‌های صندوق متوقف می‌شود. هرگاه در روزهای بعد از توقف محاسبه یاد شده در اثر افزایش قیمت دارایی‌ها ذخیره ثبت شده کفایت نکند، امر ذخیره‌سازی به شرح یاد شده ادامه می‌یابد.

۱۱-۳- تعدیلات ناشی از صرف واحدهای سرمایه‌گذاری

تعدیلات ناشی از صدور واحدهای سرمایه‌گذاری ناشی از تفاوت مبلغ پذیرهنویسی و ارزش اسمی واحدهای پذیرهنویسی شده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد

صندوق		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۷۶۵	۱,۷۵۰	۸۶,۲۱۲	۲۲۴,۷۶۰
۴,۷۶۵	۱,۷۵۰	۸۶,۲۱۲	۲۲۴,۷۶۰

موجودی نزد بانکها - ریالی

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

صندوق		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۶۹۷	-	-	-
۱,۶۹۷	-	-	-

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

گروه:

تجاری:

۶-۱	۸۰,۰۳۰	۱,۵۷۷,۶۷۸
۶-۲	۶,۳۲۸,۱۷۴	-
۶-۳	۱,۲۲۲,۷۰۳	۱,۱۹۸,۴۹۲
۶-۴	۸۶,۵۴۹	۸۶,۵۴۹
۶-۵	۹۹,۹۸۷	۱۱,۵۳۴
۶-۴	۷,۷۳۷,۴۱۳	۱,۲۹۶,۵۷۵
۱۳-۳	(۸۶,۵۴۹)	(۸۶,۵۴۹)
	(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)
	(۳,۰۷۳,۰۴۶)	-
	۴,۱۴۲,۵۲۳	۷۷۴,۷۳۱
	۴,۲۲۲,۵۵۳	۲,۳۵۲,۴۰۹

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

غیر تجاری:

شرکت گروه مینا

سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)

اداره کل امور مالیاتی شمال تهران

سایر اشخاص

کسر می شود: انتقال به مالیات پرداختنی

انتقال از پرداختنی های غیر تجاری (اسناد پرداختنی)

حساب پرداختنی مینا

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۱۴,۳۹۶	-
۲,۲۳۴,۰۲۱	-
(۷۳۳,۸۰۰)	-
(۷۸,۲۶۱)	-
(۱,۲۵۷,۶۹۴)	-
(۹۸۴)	-
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 نپاثر مالیاتی براساس مصوبه هیئت وزیران

سایر

۱-۱-۶- مبلغ ۸۰,۰۳۰ میلیون ریال مانده حساب مدیریت شبکه برق ایران بابت خرید برق طبق قرارداد منعقد مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۶ و

الحاقیه‌های مربوطه می باشد.

۲-۶- مبلغ مانده حساب شرکت گروه مینا بابت مبالغ پرداختنی به شرکت گروه مینا از محل مبالغ دریافتی قرارداد بیع متقابل و تهاثر مانده

بدهی حساب شرکت‌های گروه از محل شرکت مدیریت شبکه برق ایران می باشد.

صندوق:

دریافتنی های غیر تجاری:

۶-۶	۹۹۵,۰۰۰	۱,۱۱۲,۶۵۳
	۵۲۳,۴۱۵	-
	۲۴۸	۲۴۸
	۱,۵۱۸,۶۶۳	۱,۱۱۲,۹۰۱

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

سود سهام دریافتنی

سایر

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرد سینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۶-۳- مانده مطالبات از سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱,۲۲۲,۷۰۳ میلیون ریال در پایان دوره مالی، شامل (کنه) مبلغ ۷۶۱,۵۹۶ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می‌باشد که از سوی شرکت بعنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده، و ب مبلغ ۴۸۱,۱۰۷ میلیون ریال بابت برگه‌های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی در ارتباط با فروش برقی برای دوره‌های دوم و سوم سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و چهارم سال مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ می‌باشد، 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 جمعاً به مبلغ ۴۵۵,۲۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۰۷,۹۴۰ میلیون ریال بابت جرایم) تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ (۶ فقره) از چک‌ها جمعاً به مبلغ ۳۳۵,۱۵۲ میلیون ریال به سررسیدهای ۲۰ فروردین‌ماه ۱۳۹۸ از بابت اصل عوارض و کل مبلغ جرایم) در وجه اداره کل مالیات بر ارزش افزوده تهران علاوه بر پرداخت مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال (در سال ۱۳۹۶) پرداخت گردیده است. توضیح اینکه مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از چک‌های صادره تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ پرداخت شده است. با استناد به ابلاغیه معاونت مالیات بر ارزش افزوده طی نامه شماره ۳۳۰۱۵۰۶۲ د مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵ در خصوص فهرست اشخاص ماقبل از اثنای 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 اب و برق، در راستای بند (۱۰) دستورالعمل یاد شده مبنی بر "اشخاص ماقبل اثنای زنجیره ضمن رعایت کلیه مقررات قانونی از حمله صدور صورتحساب صرفاً از بابت فروش کالاهای حلقه آخر به اشخاص زنجیره، در راستای اجرای احکام قانونی گرامی به درج مالیات و عوارض ارزش افزوده در صورتحساب و وصول آن ندارد" اگرچه جهت رعایت ضوابط و مقررات قانونی شرکت نسبت به ارائه چک به سازمان امور مالیاتی اقدام نموده لیکن شرکت مشمول معافیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بوده و در حال پیگیری از طریق سازمان امور مالیاتی به منظور صدور رأی نهایی به نفع شرکت و عودت چک‌ها و منابع پرداختی می‌باشد. توضیح اینکه از سوی مقامات مالیاتی لغایت سال مالی ۱۳۹۵ مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۶-۴- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشتی سازمان امور مالیاتی (اداره کل امور مالیاتی شمال تهران) از طریق مطالبات شرکت از توزیع بابت بدهی مالیاتی شرکت بوده که از این بابت مبلغ ۸۶,۴۲۹ میلیون ریال به عنوان پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با تسهیل مالیات عملکرد تهران گردیده و پیگیری لازم نیز از سازمان امور مالیاتی در دست اقدام می‌باشد.

۶-۵- سایر اشخاص وابسته شامل شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال بابت قطعات بدکی نیروگاه پرد و شرکت رینی سینا به مبلغ ۳,۵۲۷ میلیون ریال جهت فروش دست‌گذاشته آمبولانس هایس و شرکت تولید برقی سندسج سینا به مبلغ ۲۲۸ میلیون ریال و سایر معادل ۲,۳۳۷ میلیون ریال می باشد.

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

۶-۶-۱- مطالبات صندوق از بابت تقسیم سود سال ۱۳۹۸ با توجه به تصمیم حال حاضر صندوق به میزان ۴,۰۵۷,۷۶۲ میلیون ریال پیش‌بینی می‌شود. چنانچه با به هر دلیل در تاریخ برگزاری مجمع تصویب صورت‌های مالی شرکت تولید برقی پرد سینا تغییری در این تصمیم حاصل شود تعدیلات ناشی از آن در صورت‌های مالی آتی ۱۳۹۸ تجدید ارائه خواهد شد.

۷- پیش پرداخت ها

صندوق		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹,۳۷۲	۶,۶۲۷
-	-	۹,۳۷۲	۶,۶۲۷

خرید قطعات جزئی نیروگاه

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
گروه				
شرکت تولید برقی سندسج سینا	۱,۰۱۰,۷۶۵	۱۰۰٪	۱,۰۱۰,۷۶۵	۱۰۰٪
	۱,۰۱۰,۷۶۵		۱,۰۱۰,۷۶۵	

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد
صندوق				
سرمایه گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برقی پرد سینا)	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰٪	۸۸,۹۶۳,۳۶۹	۱۰۰٪
	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 برقی پرد سینا (شرکت پروژه) از شرکت گروه سینا در ازای تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ واحد از سرمایه گذاری صندوق به شرکت گروه سینا نموده است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:

بهای تحصیل
میلیون ریال
۲۷,۸۹۴,۱۱۴
۲۵,۱۷۴
۳,۸۴۸,۶۸۱
۵۶,۸۹۲
۲۰,۱۲۷
(۳,۵۵۳,۸۴۳)
(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)
(۲۳,۸۳۱)
۸,۸۷۲,۴۰۶

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده	استهلاک انباشته		بهای تمام شده	
	مابده	افزایش	مابده	افزایش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹۸	۶۹۱	۶۹۱	۲۹۸	۶۹۱
۷	۷	۷	۷	۷
۲۹۱	۶۸۴	۶۸۴	۲۹۱	۶۸۴
۳۰۵	۶۹۸	۶۹۸	۳۰۵	۶۹۸

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند سینا
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۰- دارایی های ثابت مشهود
 جدول بهای تمام شده و استهلاک اینجانبه دارایی های ثابت مشهود گروه ۱۰ به شرح ذیل است

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک اینجانبه - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
	مبلغ دفتری	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در ابتدای سال	
۳۳,۶۶۴	۲۷۲,۳۲۱	-	-	-	۲۷۲,۳۲۱	۲,۳۴۴	-	۲۳,۵۶۷	زمین
۱,۰۸۶,۰۵۹	۱,۰۳۶,۰۸۶	۹۸,۸۱۱	۴۱۵	۴۸,۶۳۳	۱,۱۲۳,۸۹۷	(۱۱,۴۲۳۸)	-	۱,۳۴۹,۳۳۵	ساختمان
۸۲,۰۵۷۳۴	۷,۸۸۶,۵۸۳	۱,۶۰۷,۵۶۴	(۴۳,۸۴۱)	۱,۱۳۳,۳۰۹	۹,۴۹۷,۱۲۷	(۱,۸۹۹,۶۰۰)	-	۲۷,۳۳۵	عظیمت و تجهیزات
۲۳,۶۹۹	-	-	-	-	-	-	-	-	بست انتقال ۴۰ کیلووات
(۱۷۱)	-	۳,۰۵۴	(۱,۵۲)	۳,۰۳۰	۳,۰۵۴	(۵۶۶)	-	۲۶۲۰	وسایط نقلیه
۵۷۹	-	۸,۱۷۳	(۸,۸۶)	۷,۳۶۶	۸,۱۷۳	(۸,۱۳۲)	-	۴۱۵	الانک و تجهیزات و کانکتور
۹,۷۴۵,۵۶۴	۹,۱۹۸,۹۰۰	۱,۷۷۶,۶۰۳	(۱۴,۶۶۲)	۶۶۱,۳۶	۱۰,۹۱۵,۵۰۳	(۲,۰۳۰,۲۸۲)	-	۷,۰۳۰۷	۱۳,۸۶۵,۴۷۷
۸۳,۸۳۹	۳,۰۵۶۹۲	-	-	-	۳,۰۵۶۹۲	(۱,۰۶۵)	-	۲۳۲,۹۲۸	۸۳,۸۳۹
۱,۷۵۰,۶۳۳	۱,۹۹۳,۸۹۴	-	-	-	۱,۹۹۳,۸۹۴	(۴۴۷,۱۹۹)	-	۳۳۳,۳۶۳	۲,۱۹۷,۷۵۱
۷۵,۴۴۳	۷۵,۴۴۳	-	-	-	۷۵,۴۴۳	-	-	۷۵,۴۴۳	۷۵,۴۴۳
۱,۹۸,۹۰۴	۳,۳۷۵,۰۲۹	-	-	-	۳,۳۷۵,۰۲۹	(۴۴,۸۸۶)	-	۴۶۶,۱۹۰	۲,۳۵۷,۰۳۳
۱۱,۶۵۸,۴۶۸	۱۱,۵۷۲,۹۲۹	۱,۷۷۶,۶۰۳	(۱۴,۶۶۲)	۶۶۱,۳۶	۱۲,۳۴۹,۵۳۱	(۲,۴۶۸,۴۶۶)	-	۵۳۶,۶۹۷	۱۵,۳۳۳,۵۰۰

۱-۱- کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه (۱) واحد کاری و ۲ واحد بخار) تا سقف ۲۳۷ میلیون يورو برود شرکت بیمه البرز از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد.
 ۱-۲- ارزشین طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی گروه (شرکت پروژه) ، به ساخت ۵۵۵,۵۵۵ متر مربع زمین در سال ۱۳۹۳ از شرکت سپاسی برق منطقه ای تهران تحویل و طبق قرارداد منتهی مبلغ ۱۴۵,۷۲۰ میلیون ریال پرداخت و نحوه حساب گردیده و یکمتریهای لازم در خصوص صدور و انتقال سند مالکیت زمین متاخر و همچنین زمین انتقالی از سازمان خصوصی سازی به نام شرکت پروژه در دست اقدام می باشد.
 ۱-۳- موجودی سرمایه ای گروه شرکت پروژه) نزد بانک ملت به معیشت و جایگزینی روزنور واحد کاری شماره ۴ شرکت پروژه در سال جاری کلی بوده که به جالی ارزش دفتری ۷۵,۴۴۳ میلیون ریال ارزشی و دربرفصل موجودی سرمایه ای نزد بانک ملت منظور شده است.

ردیف	شرح	واحد	مقدار	واحد	مقدار
1	کلیات	میلیون ریال	71585	میلیون ریال	71585
2	تجهیزات	میلیون ریال	2520	میلیون ریال	2520
3	خدمات	میلیون ریال	71585	میلیون ریال	71585

توجه: هزینه های جاری، حقوق و مزایای پرسنل، هزینه های تعمیرات، هزینه های سرمایه گذاری و غیره در این بخش درج شده است.

فصلنامه اقتصادی و اجتماعی - شماره 35

ردیف	شرح	واحد	مقدار	واحد	مقدار
1	کلیات	میلیون ریال	71585	میلیون ریال	71585
2	تجهیزات	میلیون ریال	2520	میلیون ریال	2520
3	خدمات	میلیون ریال	71585	میلیون ریال	71585

توجه: هزینه های جاری، حقوق و مزایای پرسنل، هزینه های تعمیرات، هزینه های سرمایه گذاری و غیره در این بخش درج شده است.

ردیف	شرح	واحد	مقدار	واحد	مقدار
1	کلیات	میلیون ریال	71585	میلیون ریال	71585
2	تجهیزات	میلیون ریال	2520	میلیون ریال	2520
3	خدمات	میلیون ریال	71585	میلیون ریال	71585

توجه: هزینه های جاری، حقوق و مزایای پرسنل، هزینه های تعمیرات، هزینه های سرمایه گذاری و غیره در این بخش درج شده است.

ردیف	شرح	واحد	مقدار	واحد	مقدار
1	کلیات	میلیون ریال	71585	میلیون ریال	71585
2	تجهیزات	میلیون ریال	2520	میلیون ریال	2520
3	خدمات	میلیون ریال	71585	میلیون ریال	71585

توجه: هزینه های جاری، حقوق و مزایای پرسنل، هزینه های تعمیرات، هزینه های سرمایه گذاری و غیره در این بخش درج شده است.

ردیف	شرح	واحد	مقدار	واحد	مقدار
1	کلیات	میلیون ریال	71585	میلیون ریال	71585
2	تجهیزات	میلیون ریال	2520	میلیون ریال	2520
3	خدمات	میلیون ریال	71585	میلیون ریال	71585

توجه: هزینه های جاری، حقوق و مزایای پرسنل، هزینه های تعمیرات، هزینه های سرمایه گذاری و غیره در این بخش درج شده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه :
		پرداختنی های تجاری :
۱,۴۳۵,۸۴۷	۳,۰۷۳,۰۴۶	۱۳-۱ اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا (سهامی عام شرکت اصلی)
۶۲۹,۷۵۱	۹۸,۵۹۳	۱۳-۲ شرکت مدیریت تولید برق کردستان
۱۷۸,۵۹۳	۳۱,۰۰۰	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
۲۱۶,۳۸۶	-	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
-	(۳,۰۷۳,۰۴۶)	تهاتر با مانده حسابهای دریافتی شرکت گروه مینا
۲,۴۶۰,۵۷۶	۱۲۹,۵۹۳	
		پرداختنی های غیر تجاری :
-	۲,۲۲۸,۸۸۰	شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی
-	۲۲۲,۷۲۹	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا
-	۲۱۶,۳۸۶	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا
-	۱۶۱,۸۶۹	شرکت تولید برق توس مینا
-	۲,۵۸۶	شرکت مهندسی و ساخت زئراتور مینا
-	۱,۲۳۸	گروه مینا
-	۱	شرکت تولید برق عسلویه مینا
۴۳۵,۳۹۵	-	اسناد پرداختنی
۱۶۴,۶۳۹	۴۳۵,۳۹۵	۱۳-۳ اسناد پرداختنی سازمان امور مالیاتی ارزش افزوده
۹۵,۴۰۸	۹۹,۵۰۵	اشخاص وابسته - شرکت تولید برق توس مینا
-	۲۴,۹۵۶	سپرده حق بیمه
۱۴,۷۴۶	-	شرکت بیمه البرز
۱۴,۱۷۵	۱۵,۴۱۱	۱۳-۴ شرکت مولد نیروی زاگرس
۱۳,۴۹۱	۳۰,۸۲۸	۱۳-۵ شرکت مهندسی مسینان
-	۲۵۶	ارکان صندوق
-	۶,۰۶۳	نرم افزار صندوق
۳۴,۴۳۳	-	سایر اشخاص
۷۷۲,۱۸۷	۳,۴۴۶,۰۰۳	
(۴۳۵,۳۹۵)	(۴۳۵,۳۹۵)	تهاتر اسناد پرداختنی ارزش افزوده با دریافتی های غیر تجاری
۲,۷۹۷,۶۶۸	۳,۱۴۰,۳۰۱	

صندوق :

پرداختنی غیر تجاری:

۱۳,۴۹۳	۳۰,۸۲۸	۱۳-۵	پرداختنی به ارکان
-	۱,۲۳۸		گروه مینا
-	۲۵۶		نرم افزار صندوق
۱۳,۴۹۳	۳۲,۳۲۲		

۱۳-۱- مانده حساب شرکت گروه مینا شامل اقلام ذیل است-

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۹,۳۹۹	۱,۴۳۵,۸۴۷	مانده ابتدای سال مالی
۳۰۱,۹۳۰	-	بابت قرارداد LTSA و مخارج تعمیرات اساسی (اورهال) سال مالی
(۱,۲۵۷,۶۹۴)	-	بابت تهاتر مالیاتی شرکتهای گروه به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	۱,۳۶۴,۵۲۶	بابت طبقه بندی حسابها
۱۹۳,۹۶۱	-	بابت سهم شرکت از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به موجب تصویب نامه هیات وزیران
(۱۹۳,۹۱۰)	۲۷۲,۶۷۳	پرداختی به شرکتهای گروه مینا
(۵,۲۰۹)	-	انتقال مانده حساب شرکتهای گروه مینا
۵۷۱,۹۰۰	-	دریافت از شرکت گروه مینا
۱۹,۴۴۰	-	بابت اعلامیه های ارسالی - هزینه ها
۹۸۶,۰۳۰	-	بابت تامین تجهیزات بخش بخار
(۹۰,۰۰۰)	-	بابت ارائه اسناد خزانه
۱,۴۳۵,۸۴۷	۳,۰۷۳,۰۴۶	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۲-۲- مبلغ ۹۸,۵۹۳ میلیون ریال بدهی به شرکت مدیریت تولید برق کردستان بابت صورت وضعیت ماههای فروردین لغایت اسفند ۱۳۹۸، قرارداد بهره برداری O&M نیروگاه پرنده مینا طبق قرارداد منعقد و ارسال صورت وضعیت ماهانه می باشد.

۱۲-۳- مبلغ ۴۳۵,۴۹۵ 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.

۱۲-۴- مبلغ ۱۵,۴۱۱ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسینان از شرکت پروژه بابت صورت وضعیت ارسالی امور نظارت (بخار) سیکل ترکیبی پرنده مینا می باشد.

۱۲-۵- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می باشد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۳۵	۱۰,۱۳۸	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
۲,۵۵۰	۳,۹۰۳	کارمزد شرکت مهندسی مسینان (ناظر فنی)
۵۴۱	۱,۰۰۰	کارمزد متولی صندوق (شرکت تامین سرمایه تمدن)
۳۲۴	۳۴۹	حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز)
۷,۸۶۲	۱۳,۹۶۹	کارمزد بازارگردان (شرکت تامین سرمایه امین)
۹۷۹	۱,۴۶۸	ذخیره کارمزد تصفیه
۱۳,۴۹۱	۳۰,۸۲۸	

۱۳- سود سهام پرداختی

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	سود سهام پرداختی
-	-	

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پوند مینا
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۴- مالیات پرداختی

گردش حساب مالیات پرداختی گروه مربوط به شرکت پروژه انرژی پوند مینا) و به طور زیر است:

	۱۳۹۸	۱۳۹۷
مالیه دریافتی مالی	۳۱۹,۵۰۹	۳۱۹,۵۰۹
ذخیره عملکرد سال مالی	۴۰,۱۶۰,۵	۳۱۱,۸۳۳
پرداخت شده طی سال	(۱۹۳,۹۶۱)	(۱۹۳,۹۶۱)
پایان سال	۷۲۱,۱۱۴	۳۱۹,۵۰۹
	(۸۶,۵۳۹)	(۸۶,۵۳۹)
	۶۳۴,۵۶۵	۲۳۲,۹۶۰

پایان سال اسفند بردهای مالی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختی گروه (شرکت تولید برق پوند مینا) برای سال مالی ۱۳۹۱ تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ به شرح جدول زیر می باشد:

نوعه تشخیص	۱۳۹۷		۱۳۹۸		۱۳۹۹- عملکرد ریال	
	مبلغ ریال	میلیون ریال	مبلغ ریال	میلیون ریال	مبلغ ریال	میلیون ریال
علی‌الرأس	در حال رسیدگی در جهت بدوی	-	۱۴۹,۸۴۰	-	۴۶,۶۳۵	۴۶,۶۳۵
	در حال رسیدگی در جهت بدوی	-	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰
قطعی	قطعی	-	۳۵۶,۲۹۵	۳۵۶,۲۹۵	۳۵۶,۲۹۵	۳۵۶,۲۹۵
	در حال رسیدگی در جهت بدوی	-	۱۳۴,۵۷۰	۱۳۵,۲۱۶	۳۳۷,۰۲۱	۱۳۳,۵۷۰
رسیدگی نشده است	رسیدگی نشده است	-	۷,۶۷۷	۲۰,۱۶۳۸	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳
	رسیدگی نشده است	-	۳۱۱,۸۳۳	۲۱۱,۸۳۳	۲۱۱,۸۳۳	۱,۳۲۷,۳۲۸
		۴۰,۱۶۰,۵	-	۲۱۱,۸۳۳	۲۱۱,۸۳۳	۱,۳۲۷,۳۲۸
		۳۱۹,۵۰۹	۷۲۱,۱۱۴	-	۴۰,۱۶۰,۵	۱,۶۱۰,۷۸۱
		(۸۶,۵۳۹)	(۸۶,۵۳۹)	-	-	۱,۶۱۰,۷۸۱
		۲۳۲,۹۶۰	۶۳۴,۵۶۵	-	-	۱,۶۱۰,۷۸۱

کسر می شود اضافه پرداخت از محل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ (بازمانده) - غیر توضیحی)

۱۴-۱- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت مبلغ ۴۶,۶۳۵ میلیون ریال مالیات از طریق علی‌الرأس تشخیص و مطالبه شده است و اعتراض شرکت از این بابت به دلیل عدم فعالیت شرکت در سال منتهی در حال بررسی است

۱۴-۲- برگ قطعی مالیات سال ۱۳۹۲ به مبلغ ۳۰,۵۷۷ میلیارد ریال اصل مالیات و مطالبه شده است و اعتراض شرکت از این بابت به دلیل عدم فعالیت شرکت در سال منتهی در حال بررسی می باشد.

۱۴-۳- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۳ شرکت پروژه قطعی و سرپوشه شده است.

۱۴-۴- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۴ شرکت پروژه رسیدگی و کل مالیات ابرازی پرداخت گردیده و برگ قطعی مالیاتی صادر شده است.

۱۴-۵- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۵ برگ تشخیص مالیاتی صادر و مراتب اعتراض شرکت به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ اعلام گردیده و پرونده به موجب رأی حیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر مبلغ مالیات ۱۳۵,۲۱۶ میلیون ریال تعیین شده است.

۱۴-۶- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۶ برگ تشخیص مالیاتی صادر و مراتب و قطعی و از طریق پیمان مالیاتی سرپوشه شده است.

۱۴-۷- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۷ برگ تشخیص مالیاتی صادر و مراتب اعتراض شرکت به سازمان امور مالیاتی مودیان بزرگ ارسال شده است لیکن در سال مالی بند هفتم پیمان مالیاتی بر اساس مجموعه حساب منجرم وزیران بورس ۱۳۹۹-۱۳۹۰ یعنی از مطالبات شرکتی گروه مینا به مبلغ ۵۱۰,۸۲۹ میلیون ریال پیمان گردیده که از این بابت تا توجه به مبلغ برگ مالیات ابرازی مبلغ ۱۹۸,۹۹۷ میلیون ریال اضافه پیمان گردیده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۵- سرمایه

سرمایه صندوق در پایان سال مالی شامل ۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷ واحد ۱,۰۰۰ ریالی جمعاً به مبلغ ۹,۲۱۹,۵۰۴ میلیون ریالی می باشد.

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحدهای سرمایه گذاری	
۹۶.۵	۸,۹۰۱,۳۳۶,۹۰۰	۰.۰۰	۱۰,۰۰۱	واحد های سرمایه گذاری صادر شده توسط موسسین
۳.۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	۳.۵	۳۱۸,۱۶۷,۳۵۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی
۰.۰	۰	۹۶.۵	۸,۹۰۱,۳۳۶,۸۹۹	شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا
۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۱۰۰	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	

۱۵-۱- واحدهای سرمایه گذاری موسسین بابت ۵,۰۰۰ میلیون ریالی آورده نقدی و ۸,۸۹۶,۳۳۷ میلیون ریالی آورده غیر نقدی (شرکت تولید برق

برند مینا توسط شرکت گروه مینا) بوده که تماماً به قیمت اسمی صادر شده است.

۱۵-۲- سایر واحدهای سرمایه گذاری مربوط به آن بخش از واحدهای سرمایه گذاری است که از طریق پذیره نویسی عمومی جمعاً به مبلغ

۱,۰۰۹,۸۶۳ میلیون ریالی به فروش رسیده است.

۱۵-۳- در سال ۱۳۹۸ واحدهای سرمایه گذاری شرکت گروه مینا از موسسین صندوق به شرکت گروه مدیریت نیروگاهی ایرانیان مینا به تعداد

۸,۹۰۱,۳۳۶,۸۹۹ منتقل شد و درصد واحدهای تحت تملک آن ۹۶.۵۴ درصد است.

۱۶- صرف واحدهای سرمایه گذاری

صرف واحد های سرمایه گذاری به مبلغ ۶۹۱,۶۹۶ میلیون ریالی بابت تفاوت مبلغ پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری عادی و ارزش اسمی آنها

می باشد که گردش آن بشرح زیر است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریالی	میلیون ریالی	
-	۶۹۱,۶۹۶	مانده در ابتدای سال
۶۹۱,۶۹۶	-	افزایش
-	-	کاهش
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	مانده در پایان سال

۱۷- اندوخته قانونی

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

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

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

شده است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان یوند مینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۸- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸-۱	۲,۸۵۶,۳۲۴	۲,۳۰۱,۵۹۸		
۱۸-۲			۴۰۵,۷۶۲	۹۳,۷۲۲

گروه:

فروش خالص

صندوق:

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه

۱۸-۱-فروش خالص

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
۱۸-۱-۱	۳,۸۹۰,۳۸۴	۱,۷۰۳,۰۵۷	۴,۶۸۳,۰۴۷	۱,۹۶۶,۶۷۴
۱۸-۱-۲	۱,۸۳۶,۵۲۸	۸۸۰,۰۰۰	۵۶۴,۹۵۷	۲۶۷,۳۴۷
۱۸-۱-۳	۶۱۸,۱۲۶	۲۷۱,۲۶۷	۱۸۶,۳۲۴	۶۷,۵۷۷
	۶,۳۴۵,۰۳۸	۲,۸۵۴,۳۲۴	۵,۴۳۴,۳۲۸	۲,۳۰۱,۵۹۸

۱-۱-۱۸- براساس قرارداد شماره ۱۳۵۰-۹۲-م منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران صورتحساب های فروش برق شامل تولید انرژی واحدها محاسبه و صادر می شود و نرخ انرژی در قرارداد ذکر شده و شریک تعدیل ماهانه نیز طبق فرمول قراردادی محاسبه می شود.

۱-۲-۱۸- براساس قرارداد مورخ ۱۳۹۱/۱۰/۰۶ منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران. نرخ های فروش برق و خدمات جانبی مطابق نرخ های آیین نامه تعیین شرایط و روش خرید و فروش برق در شبکه برق کشور و مصوبات وزارت نیرو و هیأت تنظیم بازار برق ایران یا توجه به میزان آماندگی نیروگاه می باشد. هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هر ساله قیمت و نرخ سوخت توسط هیأت تنظیم بازار تعیین و توسط وزیر نیرو به شرکت مدیریت شبکه برق ایران جهت اعمال در حساب، ابلاغ می گردد طبق مفاد قرارداد منعقد فی مابین با شرکت مدیریت شبکه برق ایران. صورتحساب هر دوره پس از کسر هزینه سوخت در حسابها اعمال می شود. مدت قرارداد مذکور از تاریخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۷ لغایت ۱۳۹۱/۱۱/۳۰ بوده و چنانچه ظرف ۱۵ روز قبل از پایان مدت قرارداد (و یا مدت ها تمدید شده) خریدار یا فروشنده عدم تمایل خود به تمدید قرارداد را اعلام ننمایند تاریخ قرارداد بخودی خود برای یک دوره یکساله دیگر تمدید خواهد شد.

۱-۳-۱۸- شرکت 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 باتن بودن نرخ فروش برق در بورس انرژی به دلیل فروش نقدی می باشد.

۱-۴-۱۸- پیرو قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ و اصلاحیه مورخ ۱۳۹۸/۰۷/۲۳ قرارداد منعقد شده 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، توافق گردیده انرژی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه تا دو سال بعد از دوره بهره برداری 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 معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده تحویل شرکت گردد به موجب مفاد بند ۲-۳ ماده ۳ قرارداد، دوره بهره برداری یک دوره حداکثر دو ساله برای تولید برق در هر واحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و معادل ریالی سوخت صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. براساس قرارداد فوق سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری مقدار ۱۳۰۶۵۲،۱۵۱۰۰ لیتر و معادل ۱۰۷۸۷ میلیارد ریال می باشد. از آنجائیکه طبق تبصره ۲ ماده ۴ آیین نامه بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ مقرر گردیده دوره بهره برداری به گونایی محاسبه شود که ارزش سوخت صرفه جویی شده بر اساس قیمت فوب خلیج فارس در زمان عقد قرارداد بتواند اصل سرمایه گذاری را پوشش دهد لذا پیگیری های لازم توسط شرکت به منظور حفظ حقوق متمیزه در خارج قرارداد بابت مطالبات ناشی از سوخت صرفه جویی شده از طریق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و متعاقباً توسط شرکت مذکور از طریق سازمان برنامه و بودجه کشور انجام گردیده است. به موجب الحاقیه امضاء شده به تاریخ ۵ بهمن ماه ۱۳۹۹ مقرر گردیده در ازای صرفه جویی مجموعاً ۱۸۰ میلیون لیتر نفت گاز (ناشی از تولید برق واحد های بخار احداثی) در طی دو سال بعد از بهره برداری تجاری هر یک از واحد ها، تا سقف مبلغ ۳۱۵۸ میلیون یورو (یا معادل ریالی آن بر اساس نرخ سامانه نیما) به شرکت پرداخت گردد. و در صورت عدم راه اندازی هر یک از واحدهای بخار در تاریخ تعیین شده، خسارت مفلوط به نرخ مقرر در جدول شماره سه پیوست الحاقیه اخیر، محاسبه گردد دو واحد بخار، در تاریخ ۱۵ آبان ماه ۱۳۹۷ به بهره برداری تجاری رسیده و انرژی برق تولیدی آنها از آن تاریخ تحویل شبکه گردیده است. و تا پایان سال ۱۳۹۸ معادل ۷۲۲۷ میلیون لیتر صرفه جویی مصرف نفت گاز محقق شده است لیکن واحد سوم در موعد تعیین شده اولیه (اول فروردین سال ۱۳۹۸) و تا پایان سال مالی مورد گزارش) به بهره برداری تجاری نرسیده است.

۱-۵-۱۸- به موجب نظریه شماره ۱۸۹۴۹ کمیته فنی سازمان حسابرسی، مبالغ حاصل از قرارداد منعقد شده بر اساس وجوه دریافتی از دولت در زمان دریافت قابل شناسایی می باشد. وجوه دریافتی ابتدا معادل بهای برق تحویلی به خریدار به ارزش روز و به عنوان درآمد عملیاتی در زمان تحویل برق شناسایی و مابقی وجوه دریافتی تا سقف استهلاك دارایی مربوطه به عنوان کاهش بهای تمام شده در ۱۸-۲- به یادداشت ۴ مراجعه شود.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۱۹- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه LTSA	۲۷۷,۰۰۰	۲۵۰,۱۵۹
هزینه استهلاک	۴۲۸,۰۰۶	۴۴۱,۰۲۸
حق الزحمه پیمانکار نیروگاه	۲۵۸,۸۴۱	۳۲۲,۸۴۳
هزینه بیهه تمام خطر و مخازن نیروگاه	۱۳,۶۵۹	۴۴,۹۸۳
سایر	۹۸۵	۱,۹۶۶
	۹۷۸,۴۹۱	۱,۳۴۰,۹۸۹

- ۱۹-۱- هزینه تعمیرات بابت هزینه تضمین تأمین قطعات یدکی توسط بخش خدمات مشتریان گروه مینا بوده که هر ماه صورت‌حساب توسط شرکت مذکور صادر می‌گردد.
- ۱۹-۲- هزینه قرارداد تولید در دوره مالی مربوط به قرارداد منعقد شده با شرکت مدیریت تولید برق کردستان از ابتدای دوره مالی جاری (سنوات مالی سال قبل قرارداد ملاًگور با شرکت بهره‌برداری و تعمیراتی مینا) به منظور تولید برق نیروگاه برند می‌باشد.
- ۱۹-۳- طبق پروانه بهره‌برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹، حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۹۵۴ مگاوات توان معادل ۸,۹۸۷,۷۶۰ مگاوات ساعت برای یک سال می‌باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترسی است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۴۰ درصد باشد. با توجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه برند با ارتفاع ۱۹۰ 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. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه معادل ۴۸۰ مگاوات توان بابت سه واحد بخار و معادل ۴,۲۸۵,۴۴۰ مگاوات ساعت برای یکسال می‌باشد.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
مدیر صندوق	۱۰,۳۶۸	۱,۰۰۰	۱۰,۳۶۸	۱,۰۰۰
بازار گردان	۶,۱۰۸	۱۰,۱۷۸	۶,۱۰۸	۱۰,۱۷۸
حقوق و مزایای کارکنان	۳,۹۹۰	۲,۵۰۹	۳,۹۹۰	۲,۵۰۹
ناظر فنی	۵,۱۴۱	۲,۵۵۰	۵,۱۴۱	۲,۵۵۰
کارمزد فروش بورس و عضویت سندیکا	۱,۷۹۴	۰	۱,۷۹۴	۰
حسابرسی	۳۴۹	۹۱۹	۳۴۹	۳۲۵
سمینار و همایش	۲۲	۶۹	۲۲	۰
متولی صندوق	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
هزینه خدمات سپرده گذاری	۶۰	۱۱۸	۶۰	۰
هزینه تصفیه	۴۸۹	۷۰۶	۴۸۹	۷۰۶
حق حضور هیات مدیره	۳۶	۰	۳۶	۰
سایر	۱,۸۵۹	۳,۶۱۲	۱,۸۵۹	۱,۵۳۸
	۳۱,۳۱۶	۲۱,۶۶۱	۳۱,۳۱۶	۱۷,۲۹۷

۲۰-۱ هزینه های ارکان صندوق براساس مفاد مندرج در آئیننامه محاسبه و بحساب هزینه ها منظور شده است

۲۰-۲ 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 .

۲۱- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
سود سپرده بانکی	۴,۸۲۰	۱,۸۳۶	۴,۸۲۰	۱,۱۱۱
سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه	۲۶۸	۱۷۸	۲۶۸	۰
سود اسناد خزانه اسلامی	۰	۱۱,۷۳۹	۰	۰
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۰	۱,۲۳۳	۰	۰
سایر	۶۵	۱,۰۰۰	۶۵	۰
	۵,۱۵۳	۱۵,۹۷۶	۵,۱۵۳	۱,۱۱۱

۲۲- سود (زیان) هر واحد از سرمایه گذاری

	گروه		صندوق	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
سود (زیان) عملیاتی	۱,۵۸۲,۱۱۹	۱,۳۰۱,۴۴۶	۳۸۱,۷۲۹	(۱۷,۲۹۷)
اثر مالیاتی	(۴۰۱,۶۰۵)	(۳۱۱,۸۳۲)	۰	۰
سود (زیان) غیر عملیاتی	۱,۱۸۰,۵۱۴	۹۸۹,۶۱۴	۳۸۱,۷۲۹	(۱۷,۲۹۷)
اثر مالیاتی	۵,۱۵۳	۱۵,۹۷۶	۵۲۳	۰
سود (زیان) خالص	۱,۵۸۷,۲۷۲	۱,۳۱۷,۴۲۲	۳۸۲,۲۵۲	(۱۶,۱۸۶)
اثر مالیاتی	(۴۰۱,۶۰۵)	(۳۱۱,۸۳۲)	۰	۰
	۱,۱۸۵,۶۶۷	۱,۰۰۵,۵۹۰	۳۸۲,۲۵۲	(۱۶,۱۸۶)
	۱,۳۹۸	۱,۳۹۷	۱,۳۹۸	۱,۳۹۷
میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۹,۴۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۴۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۴۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۴۱۹,۵۰۴,۲۵۷

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۳- تعدیلات سنواتی

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۴,۰۵۳	-	بابت برگشت و اصلاح هزینه I.TSA سال ۱۳۹۶
(۱۲۳,۰۶۱)	-	بابت برگ قطعی صادره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
-	-	سایر
۳۵۰,۹۹۱	-	

۲۳-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلمه افلام مقایسه ای مربوط بشرح زیر در صورت های مالی مقایسه ای تلفیقی اصلاح و ارائه مجدد شده است.

تعدیلات طی سال مالی - ریال		مابده در ۱۳۹۶/۱۳۲۹		شرح حساب
مابده اصلاح شده ارقام مقایسه ای سال قبل در صورت های مالی جاری (ریال)	بستانکار	بدهکار	طبق صورت های مالی سال قبل (ریال)	
(۱۲۳,۰۶۱)	۱۲۳,۰۶۱	-	-	ذخیره مالیات عملکرد
(۳۶۲,۱۴۱)	-	۱۲۳,۰۶۱	(۲۳۹,۰۸۰)	سود و زیان سال ۱۳۹۶
	۱۲۳,۰۶۱	۱۲۳,۰۶۱		

۲۴- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی گروه و صندوق ۰ به شرح زیر است.

صندوق	گروه		صندوق	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
۷۶,۴۲۴	۳۸۱,۷۳۰	۱,۳۰۱,۴۴۶	۱,۵۸۲,۱۱۹	۶۲۱,۰۳۶	هزینه استهلاک دارایی های ثابت و نامشهود
(۹۳,۵۹۵)	(۴۰۵,۷۶۲)	(۳۰۲,۹۳۲)	(۲۱,۸۷۰,۱۴۴)	(۱,۸۷۰,۱۴۴)	کاهش (افزایش) حساب های دریافتی عملیاتی
-	-	۳,۴۵۹	۴,۷۴۵	۴,۷۴۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۵,۲۴۹	۱۸,۸۳۰	۲۹۰,۹۹۸	۳۴۲,۸۳۳	۳۴۲,۸۳۳	افزایش (کاهش) حساب های پرداختی عملیاتی
-	-	۴۷۵,۰۵۳	(۳۴۷)	(۳۴۷)	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۱,۹۲۲)	(۵,۲۰۲)	۲,۱۹۵,۰۲۸	۶۸۰,۲۴۲		

۲۴-۱- مبادلات غیر نقد

صندوق	گروه		صندوق	گروه	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	آورده غیر نقدی شرکت گروه مینا در صندوق پروژه پرداخت بدهی مالیاتی از محل مطالبات شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	

۲۵- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۲۵-۱- تعهدات سرمایه ای مربوط به انجام پروژه سه واحد بخار در چهارچوب قراردادهای متعدد شامل تأمین تجهیزات اصلی بخشی 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 BOP با شرکت های احداث و توسعه نیروگاه های سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو و شرکت احداث و توسعه نیروگاه های مینا - توسعه بگ می باشد. با توجه به برآوردها و مخارج انجام شده تعهدات سرمایه ای شرکت از بابت پروژه در پایان سال مالی به مبلغ ۱,۴۱۰,۲۵۳ میلیون ریالی می باشد.

۲۵-۲- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع مفاد ماده ۳۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا
مادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۵-۳- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	مبلغ معامله
ارکان صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان اتی	مدیر و موسس صندوق	۷	کارمزد خدمات	۱۰,۳۶۸
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	متولی صندوق	۷	کارمزد خدمات	۱,۰۰۰
	شرکت تأمین سرمایه امین	بازرگران	۷	کارمزد خدمات	۶,۱۰۸
	جمع کل				۱۷,۴۷۶

میلیون ریال

۲۵-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخصی وابسته	برداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت پروژه (فرعی)	شرکت تولید برق برند مینا	-	۱,۱۱۲,۶۹۸	-	۱,۰۱۸,۹۳۱	-
ارکان صندوق و شرکت های وابسته	مشاور سرمایه گذاری آرمان اتی	-	-	۱۰,۱۲۸	-	۱,۳۳۵
	شرکت تأمین سرمایه تمدن	-	-	۱,۰۰۰	-	۵۴۱
	شرکت تأمین سرمایه امین	-	-	۱۳,۹۶۹	-	۷,۸۶۲
	شرکت مهندسی مستیان	-	-	۳,۹۰۳	-	۲,۵۵۰
	جمع کل		۱,۱۱۲,۶۹۸	۲۹,۰۱۰	۱,۰۱۸,۹۳۱	۱۲,۱۸۸

۲۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۲۷- وضعیت ارزی

گروه و صندوق در سال مالی و همچنین در تاریخ ترازنامه فاقد دارایی ها و بدهی های ارزی می باشد.

مستند: سوبانه گذاری پروانه آسان بوند هیئت
 اخذات های بودجه - صورتحساب مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

۲۸- عملیات گروه تخصصی وابسته به گروه آموزشی سرخ زبر می باشد.

میلون ریال	سایر	پایه سالانه	استان خواجه	خرید تجهیزات و فرهنگ خدمات	عالی الحساب برونقش	عالی الحساب در داخلی	پیش پرداخت های مجازی و غیر مجازی	پیش پرداخت های سروانه ای	در داخلی های مجاری و غیر مجاری	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۹,۲۴۰	-	۱,۰۶۲,۳۲۳	۹۰,۰۰۰	۱,۲۸۷,۹۶۰	۱۹۹,۱۱۹	۵۷۱,۹۰۰	-	-	-	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت گروه میما	ایستادن سازی نسبی و پایانه اسپاندر سازی نسبی گروه آموزشی سرخ زبر
۸۳	-	-	-	۲۲۳,۵۲۴	۲۱۱,۲۴۱	-	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت اندام و توسعه نیروهای مسلح رگمی میما توسعه ۲	
۱۴,۵۴۹	-	-	-	۵۵۹,۹۴۶	۲۶۲,۱۲۱	-	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت اندام و توسعه نیروهای مسلح رگمی میما توسعه یک	
۹,۲۱۱	-	-	-	۷۸۱,۱۳۷	۲۹۹,۹۰۰	-	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت بهره برداری و تعمیراتی میما	
-	-	-	-	-	۷۰۰,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت برق آسولپه میما	
-	-	-	-	-	۹۰,۹۶۶	۱۳۰,۱۵۶	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت تولید برق میما	
-	-	-	-	-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت باغار میما	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری راهی میما	
-	-	-	-	-	۲,۵۱۶	-	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت جهادسازی و ساخت ابزار میما - پارس	
-	-	-	-	-	۷۲۶	-	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت جهادسازی و پشتیبانی سروکلای سرخ زبر	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت تولید برق آسولپه میما	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت آب و برق آسولپه میما	
-	-	-	-	-	۶,۱۷۸	۹,۳۱۵	-	-	-	عضو هیات مدیره	شرکت آب و برق آسولپه میما	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	عضو هیات مدیره	تولید برق سرخ زبر	
۲۳,۵۵۳	۳,۵۰۰	۱,۰۶۲,۳۲۳	۹۰,۰۰۰	۲,۵۹۵,۶۹۸	۱,۲۴۰,۷۰۵	۷۸۸,۳۲۱	-	-	-	جمع کل		

۲۸-۲- ۷۸۰-۷۸۵- حساب انباشته به شرح زیر است

میلون ریال	۱۳۹۷	۱۳۹۸	برونقش های مجازی و غیر مجازی	پیش پرداخت های سروانه ای	در داخلی های مجاری و غیر مجاری	نام شخص وابسته	شرح
۹۰,۹۲۱۹	-	۱,۲۴۵,۸۴۷	۱,۲۴۵,۸۴۷	-	-	شرکت گروه میما	ایستادن سازی نسبی و پایانه اسپاندر سازی نسبی گروه آموزشی سرخ زبر
۵۱,۲۴۶	۹۹,۹۳۷	۶۸,۰۲۳	۸۳,۸۷۸	۸۳,۸۷۸	-	شرکت اندام و توسعه نیروهای مسلح رگمی میما توسعه ۲	
۵,۰۶۲۶۹	-	۶۵۷,۱۳۷	۶۵۷,۱۳۷	-	-	شرکت اندام و توسعه نیروهای مسلح رگمی میما توسعه یک	
۱۸۳,۰۶۹	-	۱۷۸,۵۳۲	-	-	-	شرکت باغار برداری و تعمیرات میما	
۲۱۶,۳۸۷	-	۲۱۶,۳۸۶	۲۱۶,۳۸۶	-	-	شرکت جهادسازی و ساخت ابزار میما - پارس	
۱,۰۰۰	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	-	-	شرکت جهادسازی و پشتیبانی سروکلای سرخ زبر	
-	-	۲,۵۱۶	۲,۵۱۶	-	-	شرکت تولید برق آسولپه میما	
۴۹	-	۴۹	۴۹	-	-	شرکت تولید برق آسولپه میما	
۲۳,۵۴۹	-	۱,۳۲۰	۱,۳۲۰	-	-	شرکت تولید برق آسولپه میما	
-	-	-	-	-	-	شرکت آب و برق آسولپه میما	
-	-	۶,۱۷۸	-	-	-	شرکت آب و برق آسولپه میما	
-	-	-	-	-	-	تولید برق سرخ زبر	
۱,۳۱۰,۳۶۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۷۵,۳۵۱	۲,۳۷۵,۳۵۱	۸۳,۸۷۸	۱,۸۷۰	جمع کل	