

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا  
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت  
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

۱ الی ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

۱ الی ۲۶

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت و یادداشت های توضیحی



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیأت مدیره

### صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

#### مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا شامل ترازنامه در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک الی ۲۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره صندوق است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت های مندرج در بند ۳، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان بابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- مدارک و مستندات کامل در خصوص پرداخت مبلغ ۸۱ میلیارد ریال توسط شرکت پروژه که در سال مالی قبل به عنوان مخارج انجام پروژه در سرفصل دارایی در جریان تکمیل (موضوع یادداشت توضیحی ۵-۱۰) منظور گردیده، به این مؤسسه ارائه نشده است. همچنین صورت تطبیق حسابهای فیما بین با شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا (توسعه یک) (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۲) دارای مغایرت نا مساعد به مبلغ ۱۰۸ میلیارد ریال بابت پرداختهای شرکت مورد گزارش، به پیمانکاران طرف قرارداد با شرکت مذکور، می باشد. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب فوق الذکر بر صورت های مالی مورد گزارش برای این مؤسسه، امکان پذیر نمی باشد.

۴- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۳، بر اساس برگ های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی برای سنوات مالی ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ شرکت پروژه، جمعاً مبلغ ۵۹۴ میلیارد ریال مالیات تعیین که مورد اعتراض شرکت پروژه واقع شده و از این بابت مبلغ ۲۸۴ میلیارد ریال در حسابها منظور و پرداخت گردیده است. ضمن آنکه از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ شرکت پروژه، مبلغ ۷۸ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. همچنین بعلت عدم ارائه فهرست معاملات (موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم) برای سال مالی ۱۳۹۵ مبلغ ۶۳ میلیارد ریال جریمه توسط سازمان مذکور تعیین گردیده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت، هر چند تعدیل حسابها ضروریست، لیکن تعیین مبالغ لازم، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی توسط مقامات مالیاتی، می باشد.

۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۱۶، تا تاریخ این گزارش، شناسایی درآمد حاصل از تولید و تحویل انرژی (واحدهای بخار راه اندازی شده) در طی دوره مالی مورد گزارش (موضوع قرارداد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ در قالب بیع متقابل) به شرکت مدیریت شبکه برق ایران

(بدلیل در جریان بودن مراحل اخذ تائیدیه های لازم از سازمان های ذیربط در چارچوب مفاد قرارداد) علیرغم پیگیریهای انجام شده از سوی شرکت پروژه، فراهم نگردیده است. ضمن آنکه، شناسایی هزینه های مرتبط (شامل هزینه های استهلاک مربوط به واحدهای بخار بهره برداری شده به مبلغ ۸۷ میلیارد ریال) و همچنین بهای پست انتقال ۴۰۰ کیلووات تحویلی به شرکت مزبور، به مبلغ ۲۷۳ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۰ در خصوص موضوع مفاد ماده ۹ شرایط عمومی قرارداد) بدلیل عدم تائید مبلغ درآمد فروش انرژی تحویلی تا تاریخ این گزارش در حسابها منظور نگردیده است. با توجه مراتب فوق، آثار تعدیلات لازم ناشی از مبلغ درآمد قابل شناسایی و همچنین هزینه های مرتبط با درآمد مذکور، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

### نتیجه گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداران باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص

۷- بشرح یادداشت توضیحی ۲-۶، مانده مطالبات از سازمان امورمالیاتی، بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱،۱۲۲ میلیارد ریال، شامل مبلغ ۶۴۱ میلیارد ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که ازسوی شرکت پروژه، بعنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده و همچنین شامل مبلغ ۴۸۱ میلیارد ریال بابت برگ های اجرائی صادره از سوی سازمان امورمالیاتی در ارتباط با فروش برق (برای دوره های چهارم سال مالی ۱۳۹۱ و دوره دوم سال های مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵) می باشد. وضعیت دوره های فوق الذکر از سوی شرکت پروژه در حال پیگیری می باشد.

۸- اسناد مالکیت زمین شرکت پروژه (یادداشت توضیحی ۲-۱۰) موضوع قرارداد منعقد با سازمان خصوصی سازی تاکنون از طرف شرکت مدیریت شبکه برق ایران و همچنین زمین خریداری شده از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران که در حال پیگیری می باشد، به نام شرکت پروژه انتقال نیافته است.

۹- بشرح یادداشت توضیحی ۳-۵-۱۰، نسبت به ارسال بخشی از صورت وضعیت های کار انجام شده (عمدتاً بهای تجهیزات ارسالی) از طرف شرکتهای گروه برای شرکت پروژه، اقدام نگردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۷ الی ۹ فوق تعدیل نشده است.

### سایر بندهای توضیحی

۱۰- صورت های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ تلفیقی گروه و صندوق، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۷ تیرماه ۱۳۹۷ آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مشروط" اظهار شده است.



### سایر الزامات گزارشگری

- ۱۱- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب اساسنامه و دستور العمل تاسیس صندوق سرمایه گذاری پروژه، شرح زیر رعایت نگردیده است:
- الف- بندهای ۲، ۶ و ۷ ماده ۱۸، در خصوص مالکیت یک سهم از سهام شرکت پروژه از سوی هیات مدیره صندوق، مشترک بودن اعضای هیات مدیره صندوق و شرکت پروژه و انتخاب مدیرعامل شرکت پروژه خارج از هیات مدیره شرکت پروژه و همچنین تایید صلاحیت آن توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ب- ماده ۲۸ و تبصره مفاد ماده مذکور، در خصوص اعلام تاریخ، زمان و محل تشکیل مجمع توسط مدیر صندوق حداقل ده روز قبل از تشکیل به متولی و سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین انتشار آن در تارنمای صندوق.
- ج- ماده ۳۵، در خصوص ارسال صورتجلسات هیئت مدیره ظرف یک هفته پس از تشکیل برای سازمان، متولی و حسابرس صندوق.
- د - بند ۴ ماده ۳۹، مبنی بر تهیه گزارش های دوره ای پیشرفت پروژه براساس صورت وضعیت های تایید شده در هرماه، حداکثر ۱۰ روز کاری پس از پایان هر ماه در مقایسه با طرح توجیهی پروژه و تعیین انحرافات احتمالی به همراه توضیحات لازم.
- هـ- تبصره ۲ ماده ۴۸، در خصوص ارائه صورت های مالی ۲۰ روز قبل از برگزاری مجمع به حسابرس.
- و- مفاد بند الف ماده ۵۵، در خصوص تهیه و امضاء صورت وضعیت پیشرفت فیزیکی پروژه حداقل هرماه یکبار توسط شرکت پروژه ارائه آن به ناظر فنی صندوق.
- ز- مفاد بند های ۸ و ۹ ماده ۶۳، در خصوص ارائه گزارش پیشرفت پروژه و همچنین گزارش عملکرد و صورت های مالی صندوق و صورت های مالی تلفیقی در دوره های سه ماهه، شش ماهه و نه ماهه و سالانه، بلافاصله پس از تهیه و حداکثر ظرف مدت ۲۰ روز کاری پس از هر دوره، و صورت مالی صندوق همراه با صورت های مالی تلفیقی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ به همراه اظهار نظر حسابرس بلافاصله پس از دریافت اظهار نظر حسابرس از طریق تارنمای صندوق.
- ح - عدم افشاء به موقع پرتقوی ماهانه صندوق در خصوص ماههای فروردین و اردیبهشت ماه ۱۳۹۷ به موجب ابلاغیه شماره ۱۲۰۲۰۰۹۳ سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف ۱۰ روز پس از پایان ماه قبل.
- ط- عدم ارائه به موقع گزارش سه ماه فصل بهار و تابستان سال ۱۳۹۷ متولی به موجب ابلاغیه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از پایان دوره سه ماهه و ارائه جوابیه مدیر صندوق به گزارش متولی حداکثر ظرف ۱۰ روز.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

محمدجواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶۶



محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰



۳۱ فروردین ماه ۱۳۹۸

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**  
**صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۱/۲۰ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

اعضا	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 مدیر صندوق	علی اسلامی بیدکلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
	عضو هیأت مدیره	مسعود بحرانی	شرکت تولید برق توس مینا
	عضو هیأت مدیره	عزیزاله حاجی ولتی	شرکت تولید برق سنندج



**صندوق سرمایه‌گذاری**  
**پروژه آرمان پرنده مینا**  
**شماره ثبت ۴۰۳۱۱**



صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی دوره ای

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۲۵۵۱,۶۲۵	۲,۸۷۴,۰۷۸	۱۲	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۱,۳۷۲	۳۴,۷۱۵	۴	موجودی نقد
-	۱۹۲,۹۳۴	۱۳	مالیات پرداختنی	۱۶,۳۵۹	۶,۴۹۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۲,۰۴۶,۷۹۹	۲,۹۲۷,۱۱۳	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۱۱,۸۳۱	۱۵,۷۵۴	۷	پیش پرداختها
۲,۵۵۱,۶۲۵	۳,۰۶۷,۰۱۲		جمع بدهی های جاری	۲,۱۰۶,۳۶۱	۲,۹۸۴,۰۷۲		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری	۶,۰۸۳	۶,۰۸۳	۸	دارایی های غیر جاری
				۵	-	۹	سرمایه گذاریهای بلند مدت
				۱۰,۱۶۹,۷۰۱	۱۰,۳۸۰,۵۳۵	۱۰	دارایی های نامشهود
				۴۵,۲۶۰	۴۴,۶۹۷	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
				۱۰,۳۲۱,۰۴۹	۱۰,۴۲۱,۳۰۵		سایر دارائیهها
			جمع بدهی های غیر جاری				جمع دارایی های غیر جاری
۲,۵۵۱,۶۲۵	۳,۰۶۷,۰۱۲		جمع بدهی ها				
			حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری				
			سرمایه (منقسم به ۲۱۹,۵۰۴ واحد سرمایه گذاری ۱,۰۰۰ ریالی)				
۹,۳۱۹,۵۰۴	۹,۳۱۹,۵۰۴	۱۴	صرف واحدهای سرمایه گذاری				
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۵	سود(زیان) انباشته				
(۱۲۵,۵۱۵)	۴۳۷,۱۶۵		جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری				
۹,۷۷۵,۶۸۵	۱۰,۳۴۸,۳۶۵		جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری				
۱۲,۳۲۷,۳۱۰	۱۳,۴۱۵,۳۷۷			۱۲,۳۲۷,۳۱۰	۱۳,۴۱۵,۳۷۷		

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت مالی است.



۲

Handwritten signature

Handwritten signature

Handwritten signature

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا شماره ثبت ۱۱۴۵۴۰۴

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**

**صورت سود و زیان تلفیقی**

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

سال ۱۳۹۶	دوره مالی شش ماهه		
	منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۲,۹۵۶	۱,۲۸۸,۸۹۰	۱۶	درآمدهای عملیاتی
(۴۳۲,۱۳۴)	(۵۱۵,۳۶۶)	۱۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۶۹,۱۷۸)	۷۷۳,۵۲۴		سود (زیان) ناخالص
(۲۳,۰۶۲)	(۹,۲۵۳)	۱۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۹۲,۲۴۰)	۷۶۴,۲۷۱		سود (زیان) عملیاتی
۱۲,۰۹۶	۱,۳۴۳	۱۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۸۰,۱۴۴)	۷۶۵,۶۱۴		سود (زیان) قبل از مالیات
۴۵,۶۰۷	(۱۹۲,۹۳۴)		مالیات بر درآمد
(۱۳۴,۵۳۷)	۵۷۲,۶۸۰		<b>سود (زیان) خالص</b>
			سود(زیان) هر واحد سرمایه گذاری:
(۱۶)	۶۲	۲۰	عملیاتی - ریال
۱	۰	۲۰	غیر عملیاتی - ریال
(۱۵)	۶۲		سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری - ریال

**گردش حساب سود(زیان) انباشته**

(۱۳۴,۵۳۷)	۵۷۲,۶۸۰	سود (زیان) خالص
۰	(۱۳۵,۵۱۵)	سود(زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی
(۹۷۸)	۰	تعدیلات سنواتی
(۹۷۸)	(۱۳۵,۵۱۵)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی تعدیل شده
(۱۳۵,۵۱۵)	۴۳۷,۱۶۵	سود (زیان) قابل تخصیص
(۱۳۵,۵۱۵)	۴۳۷,۱۶۵	سود(زیان) انباشته در پایان سال / دوره مالی

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.



۳  
مهرهاتم





**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا**

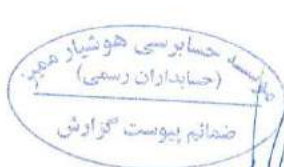
**صورت جریان وجوه نقد تلفیقی**

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی</b>		
۶۲۲,۶۸۷	۲۳۷,۸۳۷	۲۱
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۱۲,۰۹۶	۱,۱۶۵	
سود سپرده های بانکی دریافتی		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود		
۱۲,۰۹۶	۱,۱۶۵	
پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۱,۶۵۸,۹۰۷)	(۳۳۶,۴۵۹)	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۰	(۴)	وجه پرداختی بابت سایر داراییها
(۱۶,۳۵۹)	۰	وجه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۹,۸۶۹	وجه دریافتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۶,۸۹۲	۰	وجه نقد ناشی از تحصیل شرکت فرعی
(۱,۶۱۸,۳۷۴)	(۳۲۶,۵۹۴)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
فعالیت‌های تامین مالی :		
۰	۹۸,۷۵۰	تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا
۰	(۷,۷۱۵)	بازپرداخت تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا
۱,۰۰۹,۸۶۳	۰	وجه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۰۹,۸۶۳	۹۱,۰۳۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۲۶,۲۷۲	۳,۴۴۳	خالص افزایش در وجه نقد
۵,۰۰۰	۳۱,۲۷۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره مالی
۳۱,۲۷۲	۳۴,۷۱۵	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مالی
۴۷,۷۳۵	۰	۲۱-۱ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including the name 'مهرنگار' (Mehrnegar).



صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی همان دوره اند.

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۲۴۲	۴,۴۸۲	۱۲	بدهی های جاری:				دارایی های جاری
			پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۶	۴	۴	موجودی نقد
				۱۶,۳۵۹	۶,۴۹۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
				۱,۰۱۹,۳۰۶	۱,۰۱۹,۲۴۹	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
				۶۴	۲۸	۷	پیش پرداختها
			جمع بدهی های جاری	۱,۰۳۵,۷۳۵	۱,۰۳۵,۷۸۱		جمع دارایی های جاری
۸,۲۴۲	۴,۴۸۲		بدهی های غیر جاری			۸	دارایی های غیر جاری
			جمع بدهی های غیر جاری	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸	سرمایه گذاریهای بلند مدت
			جمع بدهی ها	۱,۱۱۰	۵۴۷	۱۱	سایر داراییها
			حقوق داریندگان واحدهای سرمایه گذاری	۸,۸۷۲,۵۱۶	۸,۸۷۲,۹۵۳		جمع دارایی های غیر جاری
			سرمایه (متقسم به ۴,۲۵۷ واحد سرمایه گذاری ۱,۰۰۰ ریالی)				
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۴	سرمایه واحد های سرمایه گذاری				
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۵	زبان انباشته				
(۱۰,۱۹۱)	(۱۶,۹۴۸)		جمع حقوق داریندگان واحدهای سرمایه گذاری				
۹,۹۰۱,۰۰۹	۹,۸۹۴,۲۵۲		جمع بدهی ها و حقوق داریندگان واحدهای سرمایه				
۹,۹۰۹,۲۵۱	۹,۸۹۸,۷۳۴		گزارش	۹,۹۰۹,۲۵۱	۹,۸۹۸,۷۳۴		جمع دارایی ها



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

محدوده سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا شماره ثبت ۴۰۳۱۱



## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

### گزارش مالی میان دوره ای

	دوره مالی شش ماهه منتهی به	یادداشت	
سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۹,۹۲۵)	(۷,۴۶۶)	۱۸	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۹,۹۲۵)	(۷,۴۶۶)		زیان عملیاتی
۹,۷۳۴	۷۰۹	۱۹	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۰,۱۹۱)	(۶,۷۵۷)		زیان قبل از مالیات
(۰)	(۰)		مالیات بر درآمد
(۱۰,۱۹۱)	(۶,۷۵۷)		<b>زیان خالص</b>
			زیان هر واحد سرمایه گذاری:
(۲)	(۱)	۲۰	عملیاتی - ریال
۱	۰	۲۰	غیر عملیاتی - ریال
(۱)	(۱)		<b>زیان هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

### گردش حساب سود (زیان) انباشته

	(۶,۷۵۷)	زیان خالص	
(۱۰,۱۹۱)	(۱۰,۱۹۱)		زیان انباشته در ابتدای سال / دوره مالی
۰	۰		تعدیلات سنواتی
۰	(۱۰,۱۹۱)		زیان انباشته در ابتدای سال / دوره مالی تعدیل شده
(۱۰,۱۹۱)	(۱۶,۹۴۸)		<b>زیان انباشته در پایان سال / دوره مالی</b>

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.

۶



**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**

**صورت جریان وجوه نقد**

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>فعالیت‌های عملیاتی</b>		
(۱۲,۱۲۲)	(۱۰,۵۷۶)	۲۱
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
۹,۷۳۴	۷۰۹	
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود		
۹,۷۳۴	۷۰۹	
پرداختی بابت تامین مالی		
مالیات بر درآمد :		
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه گذاری :		
(۱۶,۳۵۹)	.	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
.	۹,۸۶۹	وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۱۱۰)	(۴)	وجوه پرداختی بابت سایر دارائیهها
(۹۹۵,۰۰۰)	.	وجوه پرداختی به شرکت پروژه بابت تامین مالی طرح توسعه
(۱,۰۱۲,۴۶۹)	۹,۸۶۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
فعالیت‌های تامین مالی :		
۱,۰۰۹,۸۶۳	.	وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۰۹,۸۶۳	.	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۴,۹۹۴)	(۲)	خالص کاهش در وجه نقد
۵,۰۰۰	۶	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره مالی
۶	۴	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره مالی
۸,۸۷۲,۴۰۶	.	۲۱-۱ مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink.



## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

### گزارش مالی میان دوره ای

#### 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 ۸ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، طی شماره ۴۰۳۱۱ مورخ ۹ آذرماه ۱۳۹۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۹۱۴۸۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۲۹ مهرماه ۱۳۹۶ تحت شماره ۱۱۵۴۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۸ آبانماه ۱۳۹۶ به شماره ۱۲۱/۴۲۱۵۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ گردیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد "پرنده" در بورس تهران / فرابورس ایران معامله میگردد. دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان شروع شده و تا پایان انحلال یا تبدیل صندوق ادامه می یابد. شماره اقتصادی صندوق ۴۱۱۵۵۳۵۵۹۷۸۶ می باشد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از تقاطع میرداماد، خیابان قبادیان، پلاک ۳۳، طبقه همکف 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](http://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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**

**گزارش مالی صمان دوره ای**

**۱-۵ 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 چهارنفر 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- اهمیت رویه های حسابداری**

**۱- مبنای تهیه صورت های مالی**

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

**۲- مبنای تلفیق**

۱-۲-۲-۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل جمع اقلام صورت های 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.

۲-۲-۲-۲-۲ 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.

۲-۲-۲-۲-۳ 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.

**۲-۲ 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 هر یک 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 (تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	در زمان تصویب سود مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه)	-
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

**۲-۴ سرفصلی**

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 سرفصلی 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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

### گزارش مالی میان دوره ای

#### ۲-۵- دارایی های نامشهود

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

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

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

#### ۲-۶- داراییهای ثابت مشهود

۲-۶-۱- 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 کرده و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور

حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاك 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 بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۰ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم

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



## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

### گزارش مالی میان دوره ای

#### ۲-۷- درآمدهای عملیاتی

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 می‌گردد. صورتحساب‌های صادره پس از تایید واحد برنامه ریزی شرکت و پس از کنترل و تایید جهت ثبت در دفاتر شرکت پروژه به واحد مالی ارسال می‌گردد. 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 می‌شود.

#### ۲-۸- مخارج تامین مالی

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

#### ۲-۹- تسعیر نرخ ارز

اقدام بولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی، حسب مورد به شرح: الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های 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 می‌شود. ج- در صورت انجام معاملات ارزی فی مابین شرکت پروژه با شرکت گروه مینا و شرکتهای گروه مینا، معاملات مذکور صرفاً براساس نرخ‌های 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 شرکت‌های گروه تماماً ریالی می‌باشد.

#### ۲-۱۰- صرف واحدهای سرمایه گذاری

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

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

با عنایت به تحصیل سهام حق رای شرکت تولید برق پرنده مینا (شرکت پروژه) از شرکت گروه مینا در تاریخ اول مهرماه ۱۳۹۶، لذا ارقام مقایسه ای سود و زیان تلفیقی و صورت جریان وجوه نقد برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۶ ارائه نگردیده است. همچنین با توجه به شروع فعالیت عملیاتی صندوق یا تحصیل شرکت پروژه از تاریخ فوق الذکر و ضمن کم اهمیت بودن ارقام مقایسه ای سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد 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 شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**  
**گزارش مالی میان دوره ای**

۳- هزینه های صندوق

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	کارمزد مدیر صندوق	مجموع موارد زیر: - در ابتدای هر دوره سه ماهه محاسبه کارمزد، معادل هشت در هزار (۰.۰۰۸) حجم پذیره نویسی در مرحله اول. - و سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال. - سقف کارمزد مدیر در طول عمر صندوق ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال است.
۲	کارمعهده 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 ۲۲۰ میلیون ریال برای اظهار نظر راجع به گزارش های دوره ای صندوق و صورتهای مالی تلفیقی صندوق *
۶	کارمزد تصفیه صندوق	برای هر دوره مالی معادل ۱ در ده هزار (۰.۰۰۰۱) هزینه های اجرای پروژه در آن دوره حداکثر تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال *
۷	کارمزد بازارگردان	یک درصد قیمت پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری عرضه شده تا دو سال از تاریخ عرضه اولیه واحدهای صندوق متناسب با حجم و دوره زمانی از زمان پذیره نویسی واحدها *
۸	حق الزحمه و پاداش حق الزحمه اعضای هیات مدیره	به تصویب مجمع صندوق ماهانه مبلغ ۳.۶۰۰.۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیات مدیره.
۹	حق الزحمه ارزیابی دارایی های صندوق و شرکت پروژه توسط کارشناسان	بر اساس تصویب هیات مدیره تا سقف کارمزد تعیین شده در مقررات مربوطه
۱۰	هزینه های دسترسی به نرم افزار، نازنما 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 عمومی صندوق.
۱۱	هزینه تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق.



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

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد

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

موجودی نزد بانکها - ریالی

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

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

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۱۴,۳۹۶	۲,۲۲۹,۲۳۵	۶-۱
۶۱۸,۴۴۱	۱,۱۲۲,۲۳۰	۶-۲
۸۶,۵۴۹	۸۶,۵۴۹	۶-۳
۵,۹۹۰	۲,۹۷۱	۶-۴
۷۱۰,۹۸۰	۱,۳۱۱,۷۵۰	
(۷۸,۵۷۷)	(۷۸,۵۷۷)	۶-۳
۰	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۳
۶۳۲,۴۰۳	۶۹۷,۸۷۸	
۲,۰۴۶,۷۹۹	۲,۹۲۷,۱۱۳	

گروه:

تجاری:

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

غیر تجاری:

سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض 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 پرداختی)

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۱۰,۵۶۹	۱,۴۱۴,۳۹۶
۹۱۵,۶۰۶	۱,۲۴۳,۵۴۰
(۷۶۸,۸۵۰)	(۳۳۸,۷۰۱)
۰	(۹۰۰,۰۰۰)
(۱,۸۴۱,۸۳۵)	۰
(۱۰,۹۴)	۰
۱,۴۱۴,۳۹۶	۲,۲۲۹,۲۳۵

مانده اول سال

فروش برق طی سال

دریافت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

دریافت اسناد خزانه از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

پرداخت مالیات عملکرد و تهاجر مالیاتی

سایر

صندوق:

دریافتنی های غیر تجاری:

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

سایر

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

پایگاه خبری هوشیار جنوب  
 (حامیان ایران دینی)  
 شماره پیوست گزارش



**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرتد مینا**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

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

**گزارش مالی میان دوره‌ای**

۶-۲- مانده مطالبات گروه از سازمان امور مالیاتی مربوط به شرکت پروژه بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱,۱۲۲,۲۳۰ میلیون ریال در پایان دوره مالی، شامل الف) مبلغ ۶۴۰,۹۳۵ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که بعنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده و ب) مبلغ ۴۸۱,۲۹۵ میلیون ریال بابت برگ های اجرائی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی در ارتباط با فروش برق برای دوره های چهارم سال مالی ۱۳۹۱ و دوره دوم سال های مالی ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ می باشد. که در رعایت اجرائی مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیات های مستقیم با توجه به رای هیات حل اختلاف مالیاتی ستی بر فرار کارشناسی و توقف عملیاتی اجرائی نسبت به ارائه ۱۷ فقره چک جمعاً به مبلغ ۴۵۵,۲۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۰۷,۹۴۰ میلیون ریال بابت جرائم) تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ (۳۱ فقره از چک ها جمعاً به مبلغ ۳۴۵,۱۵۲ میلیون ریال به سررسید های ۲۰ فروردین ۱۳۹۸ الی ۲۰ مرداد ماه ۱۳۹۸ از بابت اصل عوارض و کل مبلغ جرائم) در وجه اداره کل مالیات بر ارزش افزوده تهران علاوه بر پرداخت مبلغ ۲۶۰۰۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت توسط شرکت پروژه اقدام شده است. توضیح اینکه مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از چک های صادره تا پایان دوره مالی پرداخت شده است. با استناد به ابلاغیه معاونت مالیات بر ارزش افزوده طی نامه شماره ۱۵۰۶۲-۱۵۰۶۲ مورخ ۱۹ دیماه ۱۳۹۵ در خصوص فهرست اشخاص ماقبل از انتهای زنجیره تولید با توجه به قوانین بودجه سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و بند (و) ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت، در رابطه با عرضه آب و برق، در راستای بند (۱۰) دستورالعمل یاد شده مبنی بر «اشخاص ماقبل انتهای زنجیره ضمن رعایت کلیه مقررات قانونی از حتمه صدور صورتحساب، صرفاً از بابت فروش کالاهای حلقه آخر به اشخاص زنجیره، در راستای اجرای احکام قانونی الزامی به درج مالیات و عوارض ارزش افزوده در صورتحساب و وصول آن ندارند» اگر چه جهت رعایت ضوابط و مقررات قانونی شرکت پروژه نسبت به ارائه چک به سازمان امور مالیاتی شروح فوق اقدام نموده. لیکن مشمول معافیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بوده و در حال پیگیری از طریق سازمان امور مالیاتی به منظور صدور رای نهایی به نفع شرکت و عودت چکها و مبلغ پرداختی می باشد. توضیح اینکه از سوی مقامات مالیاتی لغایت سال مالی ۱۳۹۵ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت پروژه مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۶-۳- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشتی سازمان امور مالیاتی از طریق مطالبات شرکت پروژه از تامینریات بدهی مالیاتی بوده که از این بابت مبلغ ۷۸,۵۷۷ میلیون ریال به عنوان پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ (بافصل مالیات عملکرد (یادداشت ۱۲ توضیحی) تهاذ گردیده و پیگیری لازم نیز به منظور عودت مانده انتقالات از سازمان امور مالیاتی در دست اقدام می باشد.

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

۶-۵- مطالبات صندوق از اشخاص وابسته (شرکت پروژه) شامل مبلغ ۹۹۵,۰۰۰ میلیون ریال وجوه پرداختی طی سال مالی ماقبل بابت تامین مالی طرح و توسعه و مبلغ ۲۳,۳۹۱ میلیون ریال سود تفسیحی سال مالی ۱۳۹۶ شرکت پروژه می باشد.

۷- پیش پرداختها

گروه		صندوق	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۷۵۴	۱۱,۸۲۱	۶۴	۲۸
۱۵,۷۵۴	۱۱,۸۲۱	۶۴	۲۸

پیش پرداخت داخلی - پیمانکاران

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶		بایدانت
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
گروه:					
شرکت تولید برق سندانج مینا	۱,۱۰۲,۶۷۵	۶۰,۰۸۳	۱,۱۰۲,۶۷۵	۶۰,۰۸۳	میلیون ریال
	۱,۱۰۲,۶۷۵	۶۰,۰۸۳	۱,۱۰۲,۶۷۵	۶۰,۰۸۳	

یادداشت	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶		بایدانت
	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
صندوق:					
سرمایه گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرتد مینا)	۸۸,۹۶۳,۳۴۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۴۹	۱۰۰	میلیون ریال
	۸۸,۹۶۳,۳۴۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۳,۳۴۹	۱۰۰	

صندوق در اول مهرماه ۱۳۹۶ اقدام به تحصیل تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۴۹ سهم از ۲۷۲ ۸۸,۹۶۳,۳۴۹ سهم دارای حق رای شرکت تولید برق پرتد مینا (شرکت پروژه) از شرکت های گروه مینا در ازای تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۴۹ واحد از سرمایه گذاری صندوق به شرکت گروه مینا نموده است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:

بهای تحصیل	توضیح
۲۷,۸۹۲,۱۱۲	دارایی های ثابت مشهود
۲۵,۱۲۴	سرمایه گذاری ها
۳,۸۴۸,۴۸۱	دریافتی ها
۵۶,۸۹۰	موجودی نقد
۲۰,۱۲۷	سایر دارایی ها
(۳,۵۵۲,۸۲۳)	پرداختی ها
(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)	مازاد ارزش مسئله دارایی ها به بهای تمام شده تحصیل
(۲۳,۹۲۱)	تسهیل سود از محل سودهای قبل از تحصیل
۸۸,۹۶۳,۳۴۹	

۹- دارایی های نامشهود

بهای تمام شده		استهلاک انباشته		میانگین دفتری	
ماده	ماده	ماده	ماده	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
در ابتدای دوره	در پایان دوره	در ابتدای دوره	در پایان دوره	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۲۲	۵	۲۷	۳۲	-
۷	۷	-	۷	۷	-
۲۹	۲۹	۵	۳۴	۲۹	-

گروه:

نرم افزار حسابداری  
حق الاستیجار ها

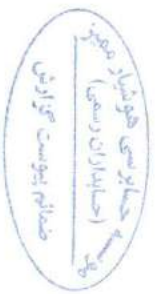
بررسی حسابرسی هوشیار معین  
حسابداری رسمی  
مقام بیست گزارش

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان براند میسا  
 نادرالدیلمی، محسنی، سحر نیلی عالی  
 دوره مالی: شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷  
 گزارش مالی میان دوره ای

۱۰- داراییهای ثابت مشهود  
 جدول زیری تمام شده و استهلاک آریسته داراییهای ثابت مشهود گروه ۰۰ به شرح ذیل است:

استهلاک آریسته - میلیون ریال				میان تمام شده - میلیون ریال				شرح اقلام
مبلغ دفتری	مبلغ در پایان دوره مالی	مبلغ در ابتدای دوره مالی	تفاوت	مبلغ در پایان دوره مالی	مبلغ در ابتدای دوره مالی	تفاوت		
۱۳۹۷/۱۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	۱۳۹۷/۰۹/۳۱	زمین	
۲۳۰,۶۶۴	۲۳۰,۶۶۴	۰	۰	۲۳۰,۶۶۴	۰	۲۳۰,۶۶۴	ساختمان	
۱۹۷,۴۶۵	۱,۰۳۹,۰۴۹	۱۵,۱۱۶	۱,۷۸۴	۱,۰۵۴,۱۶۵	۸۳۳,۳۶۸	۲۱۰,۹۷۷	تجهیزات	
۳۴۵,۵۵۱	۸,۱۰۷,۸۸۹	۷۷,۰۰۰	۱۳۳,۳۵۳	۸,۸۷۷,۵۳۹	۴,۵۸۴,۴۹۱	۴,۲۹۳,۰۵۸	بست انتقال ۴۰۰ کیلووات	
۰	۲۷۲,۰۳۱	۰	۰	۲۷۲,۰۳۱	۰	۰	وسایط نقلیه	
۳,۳۸۳	۱,۸۱۵	۳,۳۸۷	۴۶۸	۱,۷۵۸	۰	۴,۰۲۲	اتاق و وسایط و کامپیوتر	
۱۰۰۰	۸۴۰	۵,۵۵۵	۱,۰۴۰	۴,۵۱۵	۰	۵,۸۳۰		
۴,۷۷۶,۶۶۸	۹,۶۵۳,۸۸۸	۷۹۳,۳۵۸	۱۱۵,۶۳۵	۹,۶۶۹,۲۲۳	۵,۷۰۰,۸۹۰	۸۶۵		
۱۱۳,۱۰۳	۹۹,۷۰۸	۰	۰	۹۹,۷۰۸	۷,۰۹۷	۱۱۳,۱۰۳	بیش برابری سرمایه ای	
۵۹۰,۴۳۷	۵۵۳,۴۸۶	۰	۰	۵۵۳,۴۸۶	(۵,۶۱۴,۵۳۸)	۲۴۴,۶۳۷	دارایی غیر جریان کفیل	
۷۵,۴۳۳	۷۵,۴۳۳	۲۳,۳۹۳	۰	۹۷,۸۲۶	۰	۹۷,۸۲۶	موجودی سرمایه ای نزد انبار	
۶,۰۹۳,۳۳۳	۷۷۷,۶۲۷	۲۳,۳۹۳	۰	۷۵۰,۰۴۰	(۵,۷۰۰,۸۹۰)	۳۳۵,۵۴۴		
۱,۱۳۹,۷۰۱	۱,۰۳۸,۵۱۵	۸۱۵,۶۵۱	۰	۶۹,۰۰۶	۱۱,۱۹۶,۱۷۶	۳۴۶,۴۵۸	۱,۰۵۸,۹۷۷	

۱۰-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه مربوط به شرکت پروژه بوده که به موجب جدول قرارداد تنظیمی فاسن با شرکت بیمه البرز، کاپه فولاد و فولاد های موجود در این گروه و واحد کاری ۳ واحد بندر (ب) سقف ۷۳۷ میلیون ریال نزد شرکت موزیر - تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.  
 ۱۰-۲- بدلت مبلغ توسعه نیزه و گانه سیکل ترکیبی گروه پروژه ۳۴۳,۵۵۵ ریال است در سال ۱۳۹۳ از شرکت سهیلی بوق منطقه ای تهران به شرکت پروژه تحویل و مطابق قرارداد منطقه مبلغ ۱۴۵,۷۲۰ میلیون ریال برپاقت و نحوه حساب گردیده و بجز بدهی لازم در خصوص صدور مدارک و همچنین زمین انتقالی از سازمان خصوصی سازی به نام شرکت پروژه در دست اقدام می باشد.  
 ۱۰-۳- موجودی سرمایه ای گروه (شرکت پروژه) نزد انبار مربوط به تعویض و جایگزینی روتور واحد کاری شماره شرکت پروژه در سال مالی قبل بوده که به حساب ارزش منفی ۷۵,۴۳۳ میلیون ریال (بهای تمام شده ۹۷,۸۲۶ میلیون ریال و استهلاک آریسته ۱۲۳,۳۹۳ میلیون ریال) ارزش گذاری و موجودی سرمایه ای نزد انبار منظور شده است.



صندوق سرمایه گذاری آریانا بازرگانی  
گلدانهای تخصصی صندوق ملی  
فهرده شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷  
گزارش مالی سال دوره مالی

نوع سرمایه ای	مبلغ در پایان دوره مالی	اصول به دارایی	مبلغ در پایان دوره مالی
سهام	۱۳,۶۶۶	۸۶,۰۲۴	۱۳,۶۶۶
سهام در بورس	۱۳,۶۶۶	۸۶,۰۲۴	۱۳,۶۶۶
سهام در خارج	-	-	-
سهام در اختیار	-	-	-
سهام در اختیار سایر اشخاص	-	-	-

فهرده شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

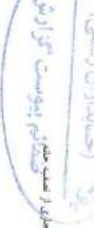
نوع سرمایه ای	مبلغ در پایان دوره مالی	اصول به دارایی	مبلغ در پایان دوره مالی
سهام	۱۳,۶۶۶	۸۶,۰۲۴	۱۳,۶۶۶
سهام در بورس	۱۳,۶۶۶	۸۶,۰۲۴	۱۳,۶۶۶
سهام در خارج	-	-	-
سهام در اختیار	-	-	-
سهام در اختیار سایر اشخاص	-	-	-

۱-۵- میزان سود و زیان هر یک از واحدهای سرمایه‌گذاری در هر یک از دوره‌های گزارش شده

نوع سرمایه ای	مبلغ در پایان دوره مالی	اصول به دارایی	مبلغ در پایان دوره مالی
سهام	۱۳,۶۶۶	۸۶,۰۲۴	۱۳,۶۶۶
سهام در بورس	۱۳,۶۶۶	۸۶,۰۲۴	۱۳,۶۶۶
سهام در خارج	-	-	-
سهام در اختیار	-	-	-
سهام در اختیار سایر اشخاص	-	-	-

۱-۱- میزان سود و زیان هر یک از واحدهای سرمایه‌گذاری در هر یک از دوره‌های گزارش شده  
 ۱-۲- میزان سود و زیان هر یک از واحدهای سرمایه‌گذاری در هر یک از دوره‌های گزارش شده  
 ۱-۳- میزان سود و زیان هر یک از واحدهای سرمایه‌گذاری در هر یک از دوره‌های گزارش شده  
 ۱-۴- میزان سود و زیان هر یک از واحدهای سرمایه‌گذاری در هر یک از دوره‌های گزارش شده  
 ۱-۵- میزان سود و زیان هر یک از واحدهای سرمایه‌گذاری در هر یک از دوره‌های گزارش شده

نوع سرمایه ای	مبلغ در پایان دوره مالی	اصول به دارایی	مبلغ در پایان دوره مالی
سهام	۱۳,۶۶۶	۸۶,۰۲۴	۱۳,۶۶۶
سهام در بورس	۱۳,۶۶۶	۸۶,۰۲۴	۱۳,۶۶۶
سهام در خارج	-	-	-
سهام در اختیار	-	-	-
سهام در اختیار سایر اشخاص	-	-	-



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

۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>گروه:</b>
		<b>پرداختنی های تجاری:</b>
۱,۴۲۶,۱۱۶	۱,۵۱۷,۲۵۴	۱۲-۱ اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا (سهامی عام شرکت اصلی)
۴۹۲,۷۷۷	۶۴۲,۳۸۵	۱۲-۲ شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک
۲۱۶,۳۸۷	۲۱۶,۳۸۷	۱۲-۳ شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
۱۸۳,۰۶۴	۲۱۳,۰۵۹	۱۲-۴ شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا
<b>۲,۳۱۸,۳۴۴</b>	<b>۲,۵۸۹,۰۸۵</b>	
		<b>پرداختنی های غیر تجاری:</b>
-	۴۳۵,۲۹۵	۱۲-۵ اسناد پرداختنی
۴۳,۵۲۹	۱۱۴,۵۶۴	۱۲-۶ اشخاص وابسته - شرکت تولید برق توس مینا
-	۴۰,۰۰۰	۱۲-۷ اشخاص وابسته - شرکت تولید برق علویه مینا
۷۴,۸۴۶	۷۴,۲۲۲	۱۲-۸ سپرده حق بیمه
۱۷,۷۱۱	۱۶,۸۶۲	۱۲-۹ سپرده حسن انجام کار
۷,۶۴۹	۴,۴۸۲	۱۳-۱۰ ارکان صندوق
۸۹,۵۴۶	۵۴,۶۶۲	سایر اشخاص
۲۳۳,۲۸۱	۷۲۰,۲۸۸	
-	(۴۳۵,۲۹۵)	۶ کسر میشود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری
<b>۲۳۳,۲۸۱</b>	<b>۲۸۴,۹۹۳</b>	
<b>۲,۵۵۱,۶۲۵</b>	<b>۲,۸۷۴,۰۷۸</b>	

**صندوق:**

**پرداختنی غیر تجاری:**

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

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۸,۷۱۴	۱,۴۴۶,۱۱۶	مانده ابتدای سال / دوره مالی
۴۷۴,۰۵۲	۲۰۰,۰۰۰	بابت قرارداد LTSA
۴۵۷,۲۳۹	-	بابت مخارج تعمیرات اساسی (اورهال)
(۱,۷۰۷,۵۵۱)	-	بابت نهائز مالیاتی شرکتهای گروه تصویب نامه شماره ۱۰۱۵۵۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۶ هیات وزیران از محل مطالبات شرکت
(۷۴,۶۳۲)	(۱۴۶,۹۱۰)	پرداختی به شرکتهای گروه مینا
۲۵۸,۳۳۸	(۲۷,۹۶۴)	انتقال مانده حساب شرکتهای گروه مینا
۱۹۳,۰۰۰	۱۵۵,۰۰۰	دریافت طی سال دوره مالی
۳۳۶,۱۴۳	-	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
<b>۱,۴۲۶,۱۱۶</b>	<b>۱,۵۱۷,۲۵۴</b>	



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

۱۲-۲- مبلغ ۶۴۲,۳۸۵ میلیون ریال مطالبات شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک از شرکت پروژه بابت صورت وضعیت های ارسالی و تائید شده در چارچوب قرارداد منعقدہ EC ، می باشد.

۱۲-۳- مبلغ ۱۶,۳۸۷ میلیون ریال بدهی شرکت پروژه به شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا بابت خدمات روتور واحد ۲ و خدمات اورهال و آپگرید روتور واحد ۶ نیروگاه پرند در سال مالی قبل می باشد.

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۳,۷۴۳	۱۸۳,۰۶۴	مانده درابتدای سال اندوره مالی
۲۱۶,۵۸۲	۱۷۸,۷۰۴	هزینه حق الزحمه بهره برداری و تامین نیروی انسانی
(۲۳۷,۲۶۱)	(۱۵۸,۰۰۰)	بابت علی الحسابهای پرداختی
.	۹,۲۹۱	سایر
<b>۱۸۳,۰۶۴</b>	<b>۲۱۳,۰۵۹</b>	

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

۱۲-۶- مبلغ ۱۱۴,۵۶۴ میلیون ریال مانده مطالبات شرکت تولید برق توس مینا مربوط به وجوه دریافتی از مزبور بوده که مقرر شده تا پایان سال ۱۳۹۷ تسویه گردد .

۱۲-۷- مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال مطالبات شرکت تولید برق عسلویه مینا از شرکت پروژه بابت قرض الحسنه دریافتی از شرکت مزبور می باشد .

۱۲-۸- مبلغ ۷۴,۴۲۲ میلیون ریال سپرده حق بیمه مربوط به شرکت پروژه و بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان و شرکت توسعه دو و توسعه یک از محل قراردادهای منعقدہ می باشد .

۱۲-۹- مبلغ ۱۶,۸۶۳ میلیون ریال سپرده حسن انجام کار مربوط به شرکت پروژه و بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت مهندسی مسینان و شرکت توسعه دو از محل قراردادهای منعقدہ می باشد .

۱۲-۱۰- بدهی صندوق بشرح زیر مربوط به بدهی به ارکان صندوق بشرح زیر می باشد .

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۶۵	۵۷۵	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
۲۵۸	۲۸۱	کارمزد متولی صندوق ( شرکت تامین سرمایه تمدن )
۳۲۰	۱۶۳	حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز )
۲,۶۰۶	۲,۸۳۰	کارمزد بازارگردان (شرکت تامین سرمایه امین )
.	۶۳۳	ذخیره کارمزد تصفیه
<b>۷,۶۴۹</b>	<b>۴,۴۸۲</b>	



صندوق سرمایه گذاری پروژه آسان براند میثا  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷  
 گزارش مالی همان دوره است.

۱۳- مالیات پرداختی

گرمش حساب مالیات پرداختی گروه مربوطه شرکت پروژه تولید برق بند میثا) و به قرار زیر است :

میانگین روزان	میانگین روزان
۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
۱۲۱,۹۱۹	۷۸,۵۷۷
(۳۷,۳۳۵)	۱۲۱,۹۳۴
(۴۵۶۰۷)	۰
۷۸,۵۷۷	۳۷۱,۵۱۱
(۳۸,۵۷۷)	(۳۸,۵۷۷)
	۱۹۲,۹۳۴

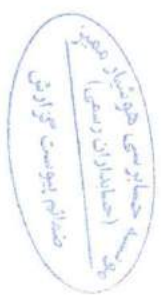
مبلغ دریافتی سال دوره مالی  
 ذخیره عملکرد سال / دوره مالی  
 مبلغ ذخیره مالیات عملکرد مالی قبل  
 پرداختی طی سال

تخلیص و صیقل مالیات پرداختی گروه شرکت پروژه شرکت تولید برق بند میثا (برای سالهای ۱۳۹۱ الی دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۷) به شرح جدول زیر می باشد.

نوع تشخیص	۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱-۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در آید مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال			
مقاله ذخیره	۰	۰	۴۶,۶۲۵	۴۶,۶۲۵	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۱۴۹۲
عمل ابرازی	۰	۰	۱۲۹,۸۹۰	۰	۱۲۹,۸۹۰	۶۰۰,۱۶۹	۱۴۹۲
فرسایش رسیدگی در حیات تجدید نظر قطعی	۰	۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۷,۰۵۰	۵۰,۱۳۷۹	۱۴۹۲
قطعی	۰	۰	۳۴۱,۳۹۵	۲۵۶,۳۹۵	۳۴۱,۳۹۵	۱,۳۶۳,۹۸۳	۱۴۹۴
رسیدگی شده	۰	۰	۱۳۲,۵۷۰	۳۳۷,۰۱۱	۱۳۲,۵۷۰	۵۳۸,۸۲۱	۱۴۹۵
رسیدگی نشده است	۷۸,۵۷۷	۰	۰	۰	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۱۴۹۵
	۰	۰	۱۹۲,۹۳۴	۰	۱۹۲,۹۳۴	۷۷۱,۳۷۷	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	۷۸,۵۷۷	۳۷۱,۵۱۱					
	(۳۸,۵۷۷)	(۳۸,۵۷۷)					
		۱۹۲,۹۳۴					

کسر می شود اضافه پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴

- ۱۳-۱- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت پروژه مبلغ ۴۶,۶۲۵ میلیون ریال مالیات ابرازی طی ابرازی شرکت است و مبلغ ابرازی پرداخت و تسویه شده است.
- مربوط در شورای عالی مالیاتی در حال بررسی است.
- ۱۳-۲- بابت مالیات سال ۱۳۹۲ شرکت پروژه در حال رسیدگی در حیات تجدید نظر بوده که کل مبلغ ابرازی پرداخت و تسویه شده است.
- ۱۳-۳- بابت مالیات سال ۱۳۹۲ شرکت پروژه قطعی و تسویه شده است.
- ۱۳-۴- بابت مالیات سال ۱۳۹۲ شرکت پروژه رسیدگی و کل مالیات ابرازی پرداخت گردیده و برگ قطعی مالیاتی صادر شده است.
- ۱۳-۵- بابت مالیات سال ۱۳۹۵ شرکت پروژه و براساس ابرازی شرکت به افزونگی امور مالیاتی موجدان برگ اعلام گردیده و بابت به حیات عمل اختلاف مالیاتی بودی ارسال شده است.



**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷**  
**گزارش مالی میان دوره ای**

**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 نرزانامه به شرح زیر است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
درصد	تعداد واحد های	درصد	تعداد واحد های	
سهام	سرمایه گذاری	سهام	سرمایه گذاری	
۹۶.۵	۸.۹۰۱.۳۳۶.۹۰۰	۹۶.۵	۸.۹۰۱.۳۳۶.۹۰۰	واحد های سرمایه گذاری صادر شده توسط موسسین
۳.۵	۳۱۸.۱۶۷.۳۵۷	۳.۵	۳۱۸.۱۶۷.۳۵۷	واحد های سرمایه گذاری صادر شده عادی
۱۰۰	۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷	۱۰۰	۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷	

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

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

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

۱.۰۰۹.۸۶۳ میلیون ریال به فروش رسیده است.

**۱۵- صرف واحد های سرمایه گذاری**

صرف واحد های سرمایه گذاری به مبلغ ۶۹۱.۶۹۶ میلیون ریال بابت تفاوت مبلغ پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری عادی و ارزش اسمی

آنها می باشد که گردش آن بشرح زیر است :

۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال اندوره مالی
-	۶۹۱.۶۹۶	افزایش
۶۹۱.۶۹۶	-	کاهش
-	-	
۶۹۱.۶۹۶	۶۹۱.۶۹۶	مانده در پایان سال / دوره مالی

صندوق سرمایه گذاری بروژه آرمان برنند مینا

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

گزارش مالی دوره ای

۱۶- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
فروش خالص	۱۶۰۰	۱,۲۸۸,۸۹۰	۲۶۲,۹۵۶	
صندوق:				
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت بروژه				

۱۶-۱- فروش خالص

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به			
	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		۱۳۹۶	
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
درآمد فروش برق - شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۱۶-۱-۲	۲,۱۸۴,۲۳۹	۱,۷۱۴,۳۲۹	۳۹۹,۷۸۱
کسر می شود: هزینه سوخت مصرفی نیروگاه	۱۶-۱-۴	(۴۷۰,۷۸۹)		(۲۷۱,۴۰۳)
خالص فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران		۱,۷۱۳,۴۵۰		۱۲۸,۳۷۸
درآمد فروش برق - شرکت بورس انرژی	۱۶-۱-۵	۱۲۹,۹۶۸	۴۵,۳۵۰	۱۳۲,۵۷۸
		۲,۳۱۳,۲۰۷	۱,۲۸۸,۸۹۰	۲۶۲,۹۵۶

۱-۱۶-۱- با توجه به تحصیل سهام شرکت بروژه (شرکت تولید برق برنند مینا) در ابتدای مهرماه ۱۳۹۶، لذا کلیه درآمدها و هزینه های شرکت بروژه از تاریخ کنترل موثر بر شرکت بروژه (ابتدای مهرماه ۱۳۹۶) در محاسبات عملکرد گروه برای سال مالی ۱۳۹۶ گروه لحاظ گردیده است.

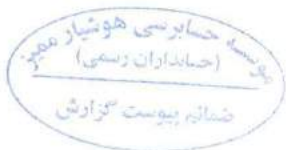
۱-۱۶-۱-۲- براساس قرارداد شماره ۱۳۵۰-۹۲-م منعقد شده با شرکت سهامی مدیریت شبکه برق ایران توسط شرکت بروژه، صورتهای فروش برق شامل تولید انرژی واحدها، محاسبه و صادر می شود و نرخ انرژی در قرارداد ذکر شده و ضریب تعدیل ماهانه سیز طبق فرمول قراردادی توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران محاسبه می شود.

۱-۱۶-۱-۳- 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 بروژه 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 برنند مینا (شرکت بروژه)، 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 بروژه تحویل ناده شده و در مقابل سوخت صرفه جویی شده بر طبق مفاد شرایط مندرج در قرارداد تحویل شرکت بروژه گردد.

به موجب مفاد بند ۲-۳ ماده ۲ قرارداد یک دوره ۸ ماه ۲۲ روز برای تولید برق در هر واحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و سوخت صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. همچنین براساس بند 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 طرف یک ماه پس از اعلام شرکت توانیر شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی (و تأیید معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری (سازمان برنامه و بودجه) سوخت صرفه جویی شده با معادل ارزش روز در زمان تحویل را به صورت نفت خام به شرکت بروژه تحویل نماید با توجه به یادداشت ۴-۵-۱ توضیحی میران انرژی تولیدی (نیروی برق تولید شده) واحد شماره یک بخار نیروگاه در آردبیشیت و واحد شماره دو بخار نیروگاه در شهرویرماه ۱۳۹۷، حدوداً به میزان ۲۶,۸۲۸,۹۰۰ لیتر سوخت صرفه جویی شده، تحویل شبکه گردیده است. شرکت بروژه بپیگیری های لازم را به منظور حقوق منصوره در چارچوب قرارداد بابت مطالبات ناشی از سوخت صرفه جویی شده به شبکه از طریق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و متعاقباً توسط شرکت مذکور از طریق سازمان برنامه و بودجه کشور در جریان می باشد، لیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت بروژه (۲۹ آبانماه ۱۳۹۷) نتایج حاصل از مبلغ قابل احتساب جهت شناسایی درآمد در چارچوب قرارداد منعقد در شرایط حاضر برای شرکت بروژه مشخص نبوده لذا امکان شناسایی درآمدهای احتساب مرتبط با موضوع قرارداد تا زمان اعلام آن توسط سازمان ذیربط برای شرکت بروژه فراهم نگردیده است. ضمناً بدلیل عدم امکان شناسایی درآمد، لذا هزینه های مرتبط (تعداداً هزینه استهلاک قابل انتساب به واحدهای بخار بهره برداری شده به مبلغ ۸۷,۴۱۵ میلیون ریال) و همچنین بهای بست انتقال ۴۰۰ کیلووات تحویلی به مبلغ ۲۷۲,۰۲۱ میلیون ریال (موضوع بند مفاد ماده ۹ شرایط عمومی قرارداد در خصوص تاسیسات انتقال) در حسابهای شرکت بروژه، لحاظ نگردیده است.

۱-۱۶-۱-۴- هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هر ساله 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 بروژه با شرکت مدیریت شبکه برق ایران، صورتحساب هر دوره در ۴ کسر هزینه سوخت در حسابها اعمال میشود.

۱-۱۶-۱-۵- شرکت بروژه 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.





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

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۴۶۵	۵۱۰	۸,۴۶۵	۵۱۰	۱۸-۱	مدیر صندوق
۵,۰۴۹	۰	۵,۰۴۹	۰	۱۸-۱	متعهد پذیره نویسی
۳,۹۰۱	۵,۱۴۶	۳,۹۰۱	۵,۱۴۶	۱۸-۱	بازار گردان
۰	۰	۱,۴۲۶	۱,۱۵۴	۱۸-۲	حقوق و مزایای کارکنان
۹۵۰	۰	۹۵۰	۰	۱۸-۱	ناظر فنی
۳۲۰	۱۶۳	۸۱۹	۱۶۳	۱۸-۱	حسابرسی
۰	۰	۳۹۱	۱۴۲		سمینار و همایش
۳۸۶	۵۱۰	۳۸۶	۵۱۰	۱۸-۱	متولی صندوق
۰	۰	۱۴۷	۷۹		ایاب و ذهاب
۰	۰	۱۲۸	۴۲		ماموریت
۰	۰	۴۹	۳۱		موسسات خیریه
۸۵۴	۱,۱۳۷	۱,۳۵۱	۱,۴۷۶		سایر
<b>۱۹,۹۲۵</b>	<b>۷,۴۶۶</b>	<b>۲۳,۰۶۲</b>	<b>۹,۲۵۳</b>		

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		
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۳۴	۷۰۹	۱۲,۰۹۶	۱,۱۶۵	سود سپرده بانکی
		-	۱۷۸	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
<b>۹,۷۳۴</b>	<b>۷۰۹</b>	<b>۱۲,۰۹۶</b>	<b>۱,۳۴۳</b>	

۲۰- سود (زیان) هر واحد از سرمایه گذاری

صندوق		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹,۹۲۵)	(۷,۴۶۶)	(۱۹۲,۲۴۰)	۷۶۴,۲۷۱	سود (زیان) عملیاتی
۰	۰	۴۵۶,۰۰۷	(۱۹۲,۹۳۴)	اثر مالیاتی
(۱۹,۹۲۵)	(۷,۴۶۶)	(۱۴۶,۶۳۳)	۵۷۱,۳۳۷	
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری
(۲)	(۱)	(۱۶)	۶۲	سود (زیان) هر واحد های سرمایه گذاری - عملیاتی (ریال)
۹,۷۳۴	۷۰۹	۱۲,۰۹۶	۱,۳۴۳	سود (زیان) غیر عملیاتی
۰	۰	۰	۰	اثر مالیاتی
۹,۷۳۴	۷۰۹	۱۲,۰۹۶	۱,۳۴۳	
۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	میانگین موزون تعداد واحد های سرمایه گذاری
۱	۰	۱	۰	سود هر واحد های سرمایه گذاری - غیر عملیاتی (ریال)
(۱)	(۱)	(۱۵)	۶۲	سود (زیان) هر واحد های سرمایه گذاری



**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

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

**گزارش مالی میان دوره ای**

**۲۱- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی**

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

صندوق		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۱۹,۹۲۵)	(۷,۲۶۶)	(۱۹۲,۲۴۰)	۷۶۴,۲۷۱
۰	۵۶۷	۱۰۴,۴۶۲	۱۲۶,۲۰۷
(۳۷۵)	۵۷	۱,۵۹۹,۸۸۷	(۸۸۰,۱۳۶)
(۶۴)	۲۶	(۲۴,۶۲۸)	(۳,۹۲۳)
۸۲۴۲	(۳,۷۶۰)	(۸۶۴,۷۹۴)	۲۳۱,۴۱۸
(۱۲,۱۲۲)	(۱۰,۵۷۶)	۶۲۲,۶۸۷	۲۳۷,۸۳۷

سود (زیان) عملیاتی  
 هزینه استهلاک دارایی های ثابت ، نامشهود و سایر دارائیهها  
 کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی  
 کاهش (افزایش) بیش برداشتهای عملیاتی  
 افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی

**۲۱-۱- مبادلات غیر نقد**

صندوق		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۷۲,۴۰۶	۰	۰	۰
۰	۰	۴۷,۷۳۵	۰
۸,۸۷۲,۴۰۶	۰	۴۷,۷۳۵	۰

آورده غیر نقدی شرکت گروه مینا در صندوق پروژه  
 پرداخت بدهی مالیاتی از محل مطالبات شرکت مدیریت  
 شبکه برق ایران

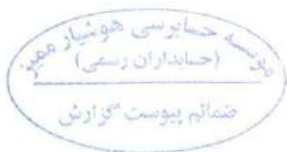
**۲۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی**

۲۲-۱- تعهدات سرمایه ای مربوط به انجام پروژه سه واحد بخار شرکت پروژه در چارچوب قراردادهای منعقد شده شامل تامین تجهیزات اصلی بخش بخار نیروگاه (بخش D) با شرکت گروه مینا و همچنین بخش BC (قرارداد انجام طراحی و خدمات مهندسی عملیات ساختمانی و نصب و راه اندازی) و تجهیزات جانبی با شرکت احدات و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک و شرکت احدات 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 ۳,۰۵۹,۲۳۰ میلیون ریال می باشد.

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

**۲۳- 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 پروده آسان براند میا  
 ناداشتهای توضیحی صورتهای مالی

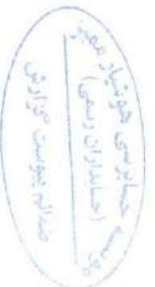
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷  
 گزارش مالی همان دوره ای

۳۴- با انقضی وابسته  
 ۳۱- عملیات گروه با انقضی وابسته طی دوره مالی مورد گزارش شرح زیر می باشد.

میلیون ریال	سابق	دریافتات (تورمه)	دریافتات (تورمه)	عملی الحساب پرداختی	پیش پرداخت	عملی الحساب دریافتی	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
-	(۹۰,۰۰۰)	۲۰,۱۰۱,۱۲	۱۵۵,۰۰۰	-	-	۱۷۴,۸۷۴	سهامدار و عضو هیات مدیره	شرکت گروه میا	سهامدار اصلی دارای تیرزه قابل معامله
-	-	۱۳۲,۸۶۷	-	-	۷۰,۹۵۷	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی میا تورمه ۲	
-	-	۲۱۳,۹۹۸	۶۴,۳۹۰	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های میا تورمه ۱	شرکت های وابسته (شرکت های عضو گروه میا)
۹,۳۹۱	-	۱۷۸,۷۰۴	۱۵۸,۰۰۰	-	-	-	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت بهره برداری و تعمیرات میا	
-	-	-	-	-	-	۲۰,۰۰۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت برق سلولیه میا	
-	-	-	-	-	-	۷۸,۷۵۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت تولید برق تومس میا	
-	-	-	-	-	-	۹,۰۰۰	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت برق سانداج میا	
۹,۳۹۱	(۹۰,۰۰۰)	۷۶۶,۵۸۱	۳۴۶,۱۰۵	۷۰,۹۵۷	۲۸۲,۶۳۴	-	جمع کل		

۳۲- عملیات با انقضی وابسته نظیرت با اسیستی با مبلغ عملیات حقیقی ندارد.  
 ۳۳- ۳۴- مانده حساب بهای انقضی وابسته به شرح زیر است:

میلیون ریال	۱۳۹۶/۱۲/۳۹		۱۳۹۷/۰۶/۳۱		پروانه های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت های سرمایه ای	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	خالص	طلب	خالص	طلب					
۱,۳۳۶,۱۱۶	-	۱,۵۱۷,۶۵۴	-	۱,۵۱۷,۶۵۴	-	-	-	شرکت گروه میا	سهامدار اصلی دارای تیرزه قابل معامله
۵۱,۳۴۶	۹۹,۴۳۷	۵۱,۳۴۶	۸۶,۰۲۲	۵۱,۳۴۶	۴۱,۳۴۶	۸۶,۰۲۲	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی میا تورمه ۲	
۵,۶۳۶۴	-	۶۴۳,۳۸۵	۱۳,۶۸۷	۶۴۳,۳۸۵	۶۴۳,۳۸۵	-	-	شرکت احداث و توسعه نیروگاه های میا تورمه ۱	
۱۸۳,۰۶۴	-	۲۱۳,۰۵۹	-	۲۱۳,۰۵۹	۲۱۳,۰۵۹	-	-	شرکت بهره برداری و تعمیرات میا	
۲۱۶,۳۸۷	-	۲۱۶,۳۸۷	-	۲۱۶,۳۸۷	۲۱۶,۳۸۷	-	-	شرکت معدنی و ساخت توربین میا تورمی	
۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	-	شرکت معدنی و ساخت برق و کنترل میا	شرکت های وابسته (شرکت های عضو گروه میا)
۹۹	-	-	-	-	-	-	-	شرکت تولید برق تومس میا	
۶۴,۵۱۹	-	۱۱۶,۵۶۴	-	۱۱۶,۵۶۴	۱۱۶,۵۶۴	-	-	شرکت برق سلولیه میا	
-	-	۲,۳۹۶	-	۲,۳۹۶	۲,۳۹۶	-	-	شرکت برق سانداج میا	
-	-	۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	-	شرکت تولید برق سانداج میا	
-	-	۲,۸۱۳	-	۲,۸۱۳	۲,۸۱۳	-	-	جمع کل	
۲,۳۳۷,۶۵۵	۱,۶۰۸,۳۵	۲,۷۷۶,۸۹۵	۱,۶۰۸,۳۵	۲,۷۷۶,۸۹۵	۲,۷۷۶,۸۹۵	۸۶,۰۲۲	-	جمع کل	



صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرتفیلینا  
 داداشتهای توضیحی صورتهای مالی -  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷  
 گزارش مالی همان دوره آید.

۲۴-۴- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

میلون ریال	مبلغ معامله	موضوع معامله	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	
	۵۱۰	کاربرد خدمات	۷	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آئی	ارکان صندوق	
	۵۱۰	کاربرد خدمات	۷	متولی صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن		
	۵.۱۴۴	کاربرد خدمات	۷	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امین		
	۶.۱۶۶	جمع کل					

میلون ریال

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	خالص		برداختنی های تجاری و غیر تجاری	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
	طلب	بدهی				
	۱۰.۱۸۹.۹۳۱	-	-	۱۰.۱۸۹.۹۳۱	شرکت تولید برق پرتفیلینا	ارکان صندوق و وابسته آن
۴.۴۶۵	-	۵۷۵	۵۷۵	-	مشاور سرمایه گذاری آرمان آئی	
۳۵۸	-	۲۸۱	۲۸۱	-	شرکت تامین سرمایه تمدن	
۳۶۰۶	-	۲۸۳۰	۲۸۳۰	-	شرکت تامین سرمایه امین	
۸.۴۴۹	۱۰.۱۸۹.۹۳۱	۳.۶۸۶	۳.۶۸۶	۱۰.۱۸۹.۹۳۱	جمع کل	

۲۴-۵- معاملات صندوق با اشخاص وابسته مغایرت با اهمیتی با مبلغ معاملات حقیقی ندارد.  
 ۲۴-۶- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

۲۵- وضعیت ارزی  
 شرکت در دوره مالی و همچنین در تاریخ بازنامه فاقد داراییها و بدهیهای ارزی می باشد.

