



---

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مینا

## صورت‌های مالی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا:

- ترازنامه ۲
- صورت سود و زیان ۳
- گردش حساب سود (زیان) انباشته
- یادداشت‌های توضیحی: ۶-۷
- تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق ۷-۹
- اهم رویه‌های حسابداری ۱۰-۲۳
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ 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 علاوه مینا
	عضو هیأت مدیره	علی اسلامی بیدکلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
	عضو هیأت مدیره	مسمود پهرانی	شرکت تولید برق توس مینا
	عضو هیأت مدیره	عزیزاله حاجی ولئی	شرکت تولید برق سنندج

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**

**ترازنامه تلفیقی**

**در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

(تجدید ارائه شده)		یادداشت		(تجدید ارائه شده)		یادداشت		دارایی ها
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱		بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			
			بدهی های جاری :					دارایی های جاری
۲,۷۹۷,۴۶۸	۲,۷۵۱,۳۷۶	۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۸۶,۲۱۲	۱۲۹,۲۹۶	۴		موجودی نقد
۲۳۲,۹۶۰	۲۳۲,۹۶۰	۱۲	مالیات پرداختنی	۲,۳۵۲,۴۰۹	۲,۷۱۰,۲۴۵	۵		دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۹,۳۷۲	۸,۵۸۶	۶		پیش پرداخت ها
				<b>۲,۴۴۷,۹۹۳</b>	<b>۲,۸۴۸,۱۲۷</b>			جمع دارایی های جاری
<b>۳,۰۳۰,۴۲۸</b>	<b>۲,۹۸۴,۲۳۶</b>		جمع بدهی های جاری					دارایی های غیر جاری
-	-		بدهی های غیر جاری	۶,۰۸۳	۶,۰۸۳	۷		سرمایه گذاری های بلند مدت
				-	-	۸		دارایی های نامشهود
				۱۱,۶۵۸,۴۶۸	۱۱,۵۳۷,۱۳۰	۹		دارایی های ثابت مشهود
				۵۰,۱۵۰	۵۴,۶۵۰	۱۰		سایر دارائی ها
			جمع بدهی های غیر جاری	<b>۱۱,۷۱۴,۷۰۱</b>	<b>۱۱,۵۹۷,۸۶۳</b>			جمع دارایی های غیر جاری
			جمع بدهی ها					
			حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری					
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۳	سرمایه (منقسم به ۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد سرمایه گذاری ۱.۰۰۰ ریالی)					
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	۱۴	صرف واحدهای سرمایه گذاری					
۴۶,۸۱۱	۴۶,۸۱۱	۱۵	اندوخته قانونی					
۱,۱۷۴,۲۵۵	۱,۵۰۳,۶۴۵		سود انباشته					
<b>۱۱,۱۳۲,۲۶۶</b>	<b>۱۱,۴۶۱,۶۵۴</b>		جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری					
<b>۱۴,۱۶۲,۶۹۴</b>	<b>۱۴,۴۴۵,۹۹۰</b>		جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	<b>۱۴,۱۶۲,۶۹۴</b>	<b>۱۴,۴۴۵,۹۹۰</b>			جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۱,۵۹۸	۵۱۲,۲۸۳	۱۷ درآمدهای عملیاتی
(۹۷۸,۴۹۱)	(۲۲۶,۹۹۳)	۱۸ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۳۲۳,۱۰۷	۲۸۵,۲۹۰	سود (زیان) ناخالص
(۲۱,۶۶۱)	(۴,۲۴۱)	۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۳۰۱,۴۴۶	۲۸۱,۰۴۹	سود (زیان) عملیاتی
۴۹۰,۰۲۸	۱,۲۵۲	۲۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱,۷۹۱,۴۷۴	۲۸۲,۳۰۱	سود (زیان) قبل از مالیات
(۳۱۱,۸۳۲)	-	مالیات بر درآمد
۱,۴۷۹,۶۴۲	۲۸۲,۳۰۱	<b>سود (زیان) خالص</b>
		<b>سود هر واحد سرمایه گذاری:</b>
۱۰۷	۳۰	۲۱ عملیاتی - ریال
۵۳	-	۲۱ غیر عملیاتی - ریال
۱۶۰	۳۰	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری - ریال

**گردش حساب سود انباشته تلفیقی**

(۱,۴۷۹,۶۴۲)	۲۸۲,۳۰۱	سود (زیان) خالص
(۱۳۵,۵۱۵)	۱,۱۴۹,۴۹۰	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۱۲۳,۰۶۱)	۷۱,۸۵۴	۲۲ تعدیلات سنواتی
(۲۵۸,۵۷۶)	۱,۲۲۱,۳۴۴	سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۲۲۱,۰۶۶	۱,۵۰۳,۶۴۵	سود (زیان) قابل تخصیص
(۴۶,۸۱۱)	-	اندوخته قانونی
۱,۱۷۴,۲۵۵	۱,۵۰۳,۶۴۵	سود انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی های جاری
			پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۶,۴۶۲	۳,۸۶۱	۴	موجودی نقد
۱۳,۴۹۰	۱۴,۱۳۶	۱۲		۱,۱۱۲,۹۰۱	۱,۱۱۲,۹۱۴	۶	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۲۶۶	۱۵۵	۷	پیش پرداخت ها
<u>۱۳,۴۹۰</u>	<u>۱۴,۱۳۶</u>		جمع بدهی های جاری	<u>۱,۱۱۹,۶۲۹</u>	<u>۱,۱۱۶,۹۳۰</u>		جمع دارایی های جاری
<u>۱۳,۴۹۰</u>	<u>۱۴,۱۳۶</u>		بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
			حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۴	سرمایه (منقسم به ۹.۲۱۹.۵۰۴.۲۵۷ واحد سرمایه گذاری ۱۰۰۰۰ ریالی)	-	-	۱۱	سایر دارائی ها
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۴	۱۵	صرف واحد های سرمایه گذاری				
۶۷,۳۴۵	۶۴,۰۰۲		سود (زیان) انباشته				
<u>۹,۹۷۸,۵۴۵</u>	<u>۹,۹۷۵,۲۰۰</u>		جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	<u>۸,۸۷۲,۴۰۶</u>	<u>۸,۸۷۲,۴۰۶</u>		جمع دارایی های غیر جاری
<u>۹,۹۹۲,۰۳۵</u>	<u>۹,۹۸۹,۳۳۶</u>		جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	<u>۹,۹۹۲,۰۳۵</u>	<u>۹,۹۸۹,۳۳۶</u>		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت سود و زیان

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

سال ۱۳۹۷	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۷۲۲	-	۱۷ سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه
(۱۷,۲۹۷)	(۳,۵۶۸)	۱۹ هزینه های اداری و عمومی
۷۶,۴۲۵	(۳,۵۶۸)	سود (زیان) عملیاتی
۱,۱۱۱	۲۲۵	۲۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۷۷,۵۳۶	(۳,۳۴۳)	سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	مالیات بر درآمد
<b>۷۷,۵۳۶</b>	<b>(۳,۳۴۳)</b>	<b>سود (زیان) خالص</b>
		<b>سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری:</b>
۸/۳٪	-۰/۴٪	۲۱ عملیاتی - ریال
۰/۱٪	۰/۰٪	۲۱ غیر عملیاتی - ریال
<b>۸/۴٪</b>	<b>۰/۴٪-</b>	<b>سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری - ریال</b>

**گردش حساب سود (زیان) انباشته**

۷۷,۵۳۶	(۳,۳۴۳)	سود (زیان) خالص
(۱۰,۱۹۱)	۶۷,۳۴۵	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
<b>۶۷,۳۴۵</b>	<b>۶۴,۰۰۲</b>	<b>سود (زیان) انباشته پایان سال</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.

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا و شرکت فرعی (شرکت تولید برق پرنده مینا سهامی خاص - شرکت پروژه) آن است. صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند های ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ه ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، طی شماره ۴۰۳۱۱ مورخ ۹ آذرماه ۱۳۹۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۹۱۴۸۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۲۹ مهرماه ۱۳۹۶ تحت شماره ۱۱۵۴۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۸ آبانماه ۱۳۹۶ به شماره ۱۲۱/۴۲۱۵۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ گردیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد پرنده در بورس تهران / فرابورس ایران معامله میگردد. دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان شروع شده و تا پایان انحلال یا تبدیل صندوق ادامه می یابد. مرکز اصلی صندوق در تهران، خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی برج نگین ساعی طبقه ۱۱ واحد ۱۱۰۸ واقع شده است. صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از واحدهای فرعی شرکت گروه مینا می باشد.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی:

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

##### ۱-۳- اطلاع رسانی

کلیه اطلاعات مرتبط با فعالیت صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا مطابق با تارنمای صندوق به آدرس [apmprojectfund.com](http://apmprojectfund.com) درج گردیده است.

##### ۱-۴- ارکان صندوق

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

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

### بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

#### ۵-۱- وضعیت اشتغال

بهره برداری از نیروگاه تولید برق پرند مینا ( شرکت پروژه ) تماماً بعهده پیمانکار ( شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا ) بوده و خدمات پشتیبانی مورد نیاز شرکت توسط چهار نفر از پرسنل شرکت گروه مینا که به صورت مامور در اختیار شرکت تولید برق پرند مینا ( شرکت پروژه ) می باشند صورت می پذیرد و از این بابت صرفاً هزینه حقوق و دستمزد مدیر مالی از طرف شرکت گروه مینا پرداخت و به حساب شرکت پروژه منظور میگردد . امور اجرایی صندوق توسط مدیر صندوق انجام می شود . لذا صندوق فاقد کارکنان تحت استخدام است .

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۱-۲- مبنای تهیه صورت های مالی

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

##### ۲-۲- مبنای تلفیق

۱-۲-۲- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی صندوق و شرکت فرعی ( شرکت تولید برق پرند مینا - شرکت پروژه ) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۲-۲-۲- در مورد شرکت فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به صندوق منتقل میشود ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۲-۲-۲- سال مالی شرکت فرعی ( شرکت تولید برق پرند مینا - شرکت پروژه ) ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد .

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

#### ۳-۲- سرمایه گذاری ها

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

#### ۴-۲- سرقفلی

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

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



## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

### بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

#### 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 براساس نرخ و روش زیر محاسبه می شود:

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

#### ۲-۶- دارایی های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلك می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۶-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم بخش ب صنعت برق گروه ۲۱ مصوب تیرماه ۱۳۹۴ براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها	۲۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۲۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات پست انتقال	۲۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
کامپیوتر	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول فوق می باشد.

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

### بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

#### **۲-۷- درآمدهای عملیاتی**

۲-۷-۱- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی محاسبه و در حسابها منظور می شود .  
۲-۷-۲- درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش انرژی تحویل توسط شرکت پروژه و پس از تایید توسط شرکت مدیریت شبکه برق ایران طی نامه رسمی از بابت میزان آمادگی انرژی و برق تولیدی و فروش رفته به شرکت ، با صدور صورتحساب فروش انرژی شناسایی می گردد . صورتحساب های صادره پس از تایید واحد برنامه ریزی شرکت و پس از کنترل و تایید جهت ثبت در دفاتر شرکت پروژه به واحد مالی ارسال می گردد .  
۲-۷-۳- فروش برق شرکت پروژه از طریق بورس انرژی براساس پیشنهاد نرخ فروش از سوی شرکت و پس از دریافت مستندات فروش از کارگزاری و واریز وجه در حسابها ثبت می شود .

#### **۲-۸- مخارج تامین مالی**

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

#### **۲-۹- تسعیر نرخ ارز**

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است ، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی ، حسب مورد به شرح :  
**الف-** تفاوتهای تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط ، به بهای تمام شده آن دارایی منظور میگردد. ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

#### **۲-۱۰- صرف واحدهای سرمایه گذاری**

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

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

**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 ۳۲۰ میلیون ریال برای اظهار نظر راجع به گزارش های دوره ای صندوق و صورتهای مالی تلفیقی صندوق
۶	کارمزد تصفیه صندوق	برای هر دوره مالی معادل ۱ در ده هزار (۰.۰۰۰۱) هزینه های اجرای پروژه در آن دوره حداکثر تا سقف ۹۰۰ میلیون ریال
۷	کارمزد بازارگردان	یک درصد قیمت پذیره نویسی واحدهای سرمایه گذاری عرضه شده تا دو سال از تاریخ عرضه اولیه واحدهای صندوق متناسب با حجم و دوره زمانی از زمان پذیره نویسی واحدها
۸	حق الزحمه و پاداش حق الزحمه اعضای هیات مدیره	به تصویب مجمع صندوق ماهانه مبلغ ۳.۶۰۰.۰۰۰ ریال جهت هر عضو هیات مدیره .
۹	حق الزحمه ارزیابی دارایی های صندوق و شرکت پروژه توسط کارشناسان	براساس تصویب هیات مدیره تا سقف کارمزد تعیین شده در مقررات مربوطه
۱۰	هزینه های دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها	هزینه دسترسی به نرم افزار ، تارنما و خدمات پشتیبانی آنها سالانه تا سقف ۴۵۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع عمومی صندوق .
۱۱	هزینه تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مثبت و با تصویب مجمع صندوق .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۴- موجودی نقد:

موجودی نقد

صندوق		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۴۶۲	۳,۸۶۱	۸۶,۲۱۲	۱۲۹,۲۹۶
۶,۴۶۲	۳,۸۶۱	۸۶,۲۱۲	۱۲۹,۲۹۶

موجودی نزد بانکها - ریالی

۵۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۷۷,۶۷۸	۱,۸۳۵,۴۶۱	۵-۱
۱,۱۹۸,۴۹۲	۱,۲۰۴,۹۵۶	۵-۲
۸۶,۵۴۹	۸۶,۵۴۹	۵-۳
۱۱,۵۳۴	۱۰۵,۱۲۳	۵-۴
۱,۲۹۶,۵۷۵	۱,۳۹۶,۶۲۸	
(۸۶,۵۴۹)	(۸۶,۵۴۹)	۵-۳
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۱۱
۷۷۴,۷۳۱	۸۷۴,۷۸۴	
۲,۳۵۲,۴۰۹	۲,۷۱۰,۲۴۵	

گروه:

تجاری:

شرکت مدیریت شبکه برق ایران

غیر تجاری:

سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض برارزش افزوده)

اداره کل امور مالیاتی شمال تهران

سایر اشخاص

کسر می شود: انتقال به مالیات پرداختنی

انتقال از پرداختنی های غیر تجاری (اسناد پرداختنی)

۵-۱- گردش حساب شرکت مدیریت شبکه برق ایران مربوط به شرکت پروژه و به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۱۴,۳۹۶	۱,۵۷۷,۶۷۸
۲,۲۳۴,۰۲۱	۵۱۲,۲۸۳
(۷۳۳,۸۰۰)	(۲۵۴,۵۰۰)
(۷۸,۲۶۱)	-
(۱,۲۵۷,۶۹۴)	-
(۹۸۴)	-
۱,۵۷۷,۶۷۸	۱,۸۳۵,۴۶۱

مانده اول سال

فروش برق طی سال

دریافت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

دریافت اسناد خزانه از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

پرداخت و تهاتر مالیاتی براساس مصوبه هیئت وزیران

سایر

صندوق:

دریافتنی های غیر تجاری:

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

سایر

۱,۱۱۲,۶۵۳	۱,۱۱۲,۶۵۳	۴۳,۵۹۰
۲۴۸	۲۶۱	
۱,۱۱۲,۹۰۱	۱,۱۱۲,۹۱۴	

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

۵-۲- مانده مطالبات سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱,۱۹۸,۴۹۲ میلیون ریال در پایان سال مالی، شامل الف) مبلغ ۷۱۷,۱۹۷ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که از سوی شرکت بعنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده و ب) مبلغ ۴۸۱,۲۹۵ میلیون ریال بابت برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی در ارتباط با فروش برق برای دوره های چهارم سال مالی ۱۳۹۵ و ۱۳۹۴ می باشد، که در رعایت اجرای مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم با توجه به رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی نسبت به ارائه ۱۷ فقره چک جمعا به مبلغ ۴۵۵,۲۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۰۷,۹۴۰ میلیون ریال بابت جرایم) تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ (۶ فقره از چک ها جمعا به مبلغ ۳۴۵,۱۵۲ میلیون ریال به سررسیدهای ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۸ از بابت اصل عوارض و کل مبلغ جرایم) در وجه اداره کل مالیات بر ارزش افزوده تهران علاوه بر پرداخت مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان پیش پرداخت اقدام نموده است. توضیح اینکه مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از چک های صادره تا پایان سال مالی پرداخت شده است. با استناد به ابلاغیه معاونت مالیات بر ارزش افزوده طی نامه شماره ۲۶۰/۵۰۶۲ مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵ در خصوص فهرست اشخاص ماقبل از انتهای زنجیره تولید با توجه به قوانین بودجه سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و بند (و) ماده یک قانون الحاق برخی مواد به قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت (۲) در رابطه با عرضه آب و برق، در راستای بند (۱۰) دستور العمل یاد شده مبنی بر "اشخاص ماقبل انتهای زنجیره تولید که 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 راستای اجرای احکام قانونی الزامی به درج مالیات و عوارض ارزش افزوده در صورت حساب و وصول آن ندارد" اگرچه در 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 از بابت صورتحساب های فروش بوده و در حال پیگیری از طریق سازمان امور مالیاتی به منظور صدور رای نهایی به نفع شرکت و عودت چکها و مبالغ پرداختی می باشد. توضیح اینکه، از سوی مقامات مالیاتی لغایت سال مالی ۱۳۹۵ مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۵-۳- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشتی سازمان امور مالیاتی (اداره کل امور مالیاتی شمال تهران) از طریق مطالبات شرکت پروژه از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت بدهی مالیاتی شرکت پروژه بوده که از این بابت مبلغ ۸۶,۵۴۹ میلیون ریال به عنوان پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ (با سرفصل مالیات عملکرد (یادداشت ۱۲ توضیحی) تهاثر گردیده و پیگیری لازم نیز از طریق سازمان امور مالیاتی توسط شرکت پروژه در جریان می باشد.

۵-۴- سایر اشخاص شامل شرکت بیمه البرز به مبلغ ۶,۶۶۴ میلیون ریال بابت بیمه نیروگاه برند و شرکت ریلی مینا به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمبولانس هایس و شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال و شرکتهای مزدک صنعت پاسارگاد و تولید برق گناوه مینا و آب و برق قسم مینا جمعا معادل ۳۹۲ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۲۴۸ میلیون ریال مطالبات صندوق می باشد.

۵-۵- مطالبات صندوق از اشخاص وابسته (شرکت پروژه) شامل مبلغ ۹۹۵,۰۰۰ میلیون ریال وجه پرداختی طی سال مالی قبل بابت تامین مالی طرح و توسعه و مبلغ ۱۱۷,۶۵۳ میلیون ریال سود تقسیمی سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ و شرکت پروژه می باشد.

**۶- پیش پرداخت ها**

صندوق		گروه	
۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۶	۱۵۵	۹,۳۷۲	۸,۵۸۶
۲۶۶	۱۵۵	۹,۳۷۲	۸,۵۸۶

پیش پرداخت داخلی - پیمانکاران و خرید خدمات

**۷- سرمایه گذاری های بلند مدت**

۱۳۹۷		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		یادداشت
بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	
میلیون ریال	نیم	میلیون ریال	نیم	گروه:
۶۰,۸۳	نیم	۶۰,۸۳	نیم	شرکت تولید برق سندج مینا
۶۰,۸۳	نیم	۶۰,۸۳	نیم	

۱۳۹۷		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		یادداشت
بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	
میلیون ریال	۱۰۰	میلیون ریال	۱۰۰	صندوق:
۸,۸۷۲,۴۰۶	۱۰۰	۸,۸۷۲,۴۰۶	۱۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق برند مینا) - شرکت فرعی
۸,۸۷۲,۴۰۶	۱۰۰	۸,۸۷۲,۴۰۶	۱۰۰	

صندوق در اول مهرماه ۱۳۹۶ اقدام به تحصیل تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ سهم از ۸۸,۹۶۳,۳۷۴ سهم دارای حق رای شرکت تولید برق برند مینا (شرکت پروژه) از شرکت گروه مینا در ازای تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۳,۳۶۹ واحد از سرمایه گذاری صندوق به شرکت گروه مینا نموده است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:

بهای تحصیل
میلیون ریال
۲۷,۸۹۴,۱۱۴
۳۵,۱۷۴
۳,۸۴۸,۴۸۱
۵۶,۸۹۲
۲۰,۱۲۷
(۳,۵۵۲,۸۴۳)
(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)
(۲۳,۹۳۱)
۸,۸۷۲,۴۰۶

**۸- دارایی های نامشهود**

بهای تمام شده		استهلاک انباشته		مبالغ دفتری	
مانده در ابتدای سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	استهلاک	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲	-	(۳۲)	-	-	-
۷	-	(۷)	-	-	-
۳۹	-	(۳۹)	-	-	-

**گروه:**

نرم افزار حسابداری  
حق الامتیاز ها

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

**۹- دارایی های ثابت مشهود**

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

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال				مبلغ دفتری - میلیون ریال	
		مانده در ابتدای سال مالی	داراییهای اضافه شده طی سال	نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی شده	مانده در پایان سال مالی	استهلاک دوره	دارایی فروخته شده	نقل و انتقالات و تعدیلات تلفیقی	مانده در پایان سال مالی	مانده در	مانده در
زمین		۲۳۰,۶۶۴	-	-	-	-	-	-	۲۳۰,۶۶۴	۲۳۰,۶۶۴	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
ساختمان	۱۰-۲	۱,۱۳۴,۸۹۷	-	-	۴۸,۶۲۳	۱۲,۴۹۲	-	۳,۷۷۲	۱,۰۷۰,۰۱۰	۶۴,۸۸۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
تجهیزات		۹,۳۳۲,۲۲۳	-	-	۱,۰۲۶,۴۸۹	۱۴۲,۱۱۸	-	۴۲,۹۲۳	۸,۰۲۰,۶۹۳	۱,۳۱۱,۵۳۰	
پست انتقال ۴۰۰ کیلووات		۲۳۷,۵۷۸	-	-	۱۱,۸۷۹	-	-	-	۲۲۵,۶۹۹	۱۱,۸۷۹	
وسائط نقلیه		۱,۷۰۷	-	-	۱,۸۷۸	۴۴	-	۱۴	(۱۷۱)	۱,۹۳۶	
اثاثه و منسوبات و کامپیوتر		۷,۰۶۱	-	-	۶,۴۸۲	۴۵۸	-	۱۳۹	(۱۸)	۷,۰۷۹	
		<b>۱۰,۸۴۴,۱۳۰</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۱۰,۸۴۴,۱۳۰</b>	<b>۱۰,۹۵,۳۵۱</b>	<b>-</b>	<b>۴۶,۸۴۸</b>	<b>۹,۵۴۶,۸۱۹</b>	<b>۱,۳۹۷,۳۱۱</b>	
پیش پرداخت سرمایه ای		۸۳,۸۲۹	۷۸,۴۹۹	-	-	-	-	-	۱۶۲,۳۲۸	-	
دارایی در جریان تکمیل		۱,۷۵۰,۶۳۲	۱,۹۰۸	-	-	-	-	-	۱,۷۵۲,۵۴۰	-	
موجودی سرمایه ای نزد انبار		۹۷,۸۳۶	-	-	۹۷,۸۳۶	۲۲,۳۹۳	-	-	۷۵,۴۴۳	۲۲,۳۹۳	
		<b>۱,۹۳۲,۲۹۷</b>	<b>۸۰,۴۰۷</b>	<b>-</b>	<b>۲۰,۱۲,۷۰۴</b>	<b>۲۲,۳۹۳</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۱,۹۹۰,۳۱۱</b>	<b>۲۲,۳۹۳</b>	
		<b>۱۲,۷۷۶,۴۲۷</b>	<b>۸۰,۴۰۷</b>	<b>-</b>	<b>۱۲,۸۵۶,۸۳۴</b>	<b>۱,۱۱۷,۷۴۴</b>	<b>-</b>	<b>۴۶,۸۴۸</b>	<b>۱۱,۵۳۷,۱۳۰</b>	<b>۱,۳۱۹,۷۰۴</b>	

۹-۱- کلیه اموال و دارایی های موجود در نیروگاه (۶ واحد گازی و ۳ واحد بخار) تا سقف ۷۳۷ میلیون یورو نزد شرکت بیمه البرز از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد .

۹-۲- زمین طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی گروه (شرکت پروژه) ، به مساحت ۲۶۳,۵۵۵ متر مربع زمین در سال ۱۳۹۳ از شرکت سهامی برق منطقه ای تهران تحویل و طبق قرارداد منعقدہ مبلغ ۱۴۵,۷۲۰ میلیون ریال پرداخت و تسویه حساب گردیده و پیگیریهای لازم در خصوص صدور و انتقال سند مالکیت زمین مذکور و همچنین زمین انتقالی از سازمان خصوصی سازی به نام شرکت پروژه در دست اقدام می باشد.

۹-۳- موجودی سرمایه ای گروه (شرکت پروژه) نزد انبارمربوط به تعویض و جایگزینی روتور واحد گازی شماره ۶ شرکت پروژه در سال مالی قبل بوده که به خالص ارزش دفتری ۷۵,۴۴۲ میلیون ریال ارزش گذاری و در سرفصل موجودی سرمایه ای نزد انبار منظور شده است.

۱۰- سایر دارائی ها

یادداشت	گروه					صندوق				
	بهای تمام شده					مبالغ دفتری				
	مانده در ابتدای	افزایش	مانده در پایان سال مالی	استهلاک	مانده	مانده	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبالغ دفتری	
	در ابتدای سال	در پایان سال مالی	در ابتدای سال	در پایان سال مالی	در ابتدای سال	در پایان سال مالی	در ابتدای سال	در پایان سال مالی	در ابتدای سال	در پایان سال مالی
۱۱-۱	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال
۱۱-۲	۵۰,۱۵۰	۴,۵۰۰	۵۴,۶۵۰	-	-	-	-	۵۰,۱۵۰	۵۴,۶۵۰	-
	۵۰,۱۵۰	۴,۵۰۰	۵۴,۶۵۰	-	-	-	-	۵۰,۱۵۰	۵۴,۶۵۰	-

مخارج تاسیس و برگزاری مجامع  
پیش پرداخت به شرکت آب و فاضلاب جنوب غرب استان تهران

۱۰-۱- مخارج تاسیس گروه مربوط به آن بخش از مخارج تاسیس و برگزاری مجامع صندوق در سال مالی قبل می باشد که در سال مالی . تماماً مستهلک و به حساب هزینه های اداری ، عمومی و فروش منظور گردیده است .

۱۰-۲- پیش پرداخت به شرکت آب و فاضلاب جنوب غرب استان تهران به مبلغ ۵۰۱۵۰ میلیون ریال در ارتباط با موافقت نامه قرارداد واگذاری حق استفاده از پساب توسط مشارکت شرکت آرن ماه تاب گستر و شرکت پروژه (شرکت تولید برق پرند مینا) در ارتباط با پروژه سیکل ترکیبی شرکت های مذکور به مدت ۲۵ سال از تاریخ بهره برداری تجاری از تصفیه خانه فاضلاب شهر پرند می باشد .

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرن ماه  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

**۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری**

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>گروه :</b>
		<b>پرداختنی های تجاری :</b>
۱,۴۳۵,۸۴۷	۱,۵۰۶,۴۸۸	۱۱-۱ اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا (سهامی عام شرکت اصلی)
۶۲۹,۷۵۱	۴۷۹,۵۳۹	۱۱-۲ شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک
۲۱۶,۳۸۶	۲۱۶,۳۸۶	۱۱-۳ شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
۱۷۸,۵۹۲	۱۳۶,۰۹۲	۱۱-۴ شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
<b>۲,۴۶۰,۵۷۶</b>	<b>۲,۳۳۸,۵۰۵</b>	
		<b>پرداختنی های غیر تجاری :</b>
۴۳۵,۲۹۵	۴۳۵,۲۹۵	۱۱-۵ اسناد پرداختنی
۱۶۴,۶۳۹	۱۶۶,۰۱۶	۱۱-۶ اشخاص وابسته - شرکت تولید برق توس مینا
۹۵,۴۰۸	۹۵,۴۳۵	۱۱-۷ سپرده حق بیمه
۱۴,۷۴۶	۱۴,۷۴۶	۱۱-۸ شرکت مولد نیروی زاگرس
۱۴,۱۷۵	۱۴,۲۱۹	۱۱-۹ شرکت مهندسی مسینان
۱۳,۴۹۰	۱۴,۱۳۶	۱۱-۱۰ ارکان صندوق
۳۴,۴۳۴	۱۰۸,۳۱۹	سایر اشخاص
۷۷۲,۱۸۷	۸۴۸,۱۶۶	
(۴۳۵,۲۹۵)	(۴۳۵,۲۹۵)	۵ کسر میشود: انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری
<b>۳۳۶,۸۹۲</b>	<b>۴۱۲,۸۷۱</b>	
<b>۲,۷۹۷,۴۶۸</b>	<b>۲,۷۵۱,۳۷۶</b>	

**صندوق :**

**پرداختنی غیر تجاری:**

۱۳,۴۹۰	۱۴,۱۳۶	۱۱-۱۰ پرداختنی به ارکان
<b>۱۳,۴۹۰</b>	<b>۱۴,۱۳۶</b>	

۱۱-۱ - مانده حساب شرکت گروه مینا شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۲۶,۱۱۶	۱,۴۳۵,۸۴۷	مانده ابتدای سال مالی
۱۹,۴۴۰	۷۰,۰۰۰	بابت اعلامیه های ارسالی - هزینه ها
-	۶۴۱	پرداخت به شرکت مینا بابت مخارج انجام شده
۳۰۱,۹۳۰	-	بابت قرارداد LTSA و مخارج تعمیرات اساسی (اورهال) سال مالی
(۱,۲۵۷,۶۹۴)	-	بابت تهاجر مالیاتی شرکتهای گروه به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۱۹۳,۹۶۱	-	بابت سهم شرکت از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به موجب تصویب نامه هیات وزیران
(۵۱۶,۷۱۷)	-	برگشت هزینه LTSA سال ۱۳۹۶
(۱۹۳,۹۱۰)	-	پرداختی به شرکتهای گروه مینا
(۵,۲۰۹)	-	انتقال مانده حساب شرکتهای گروه مینا
۵۷۱,۹۰۰	-	دریافت از شرکت گروه مینا
۹۸۶,۰۳۰	-	بابت تامین تجهیزات بخش بخار
(۹۰,۰۰۰)	-	بابت ارائه اسناد خزانه
<b>۱,۴۳۵,۸۴۷</b>	<b>۱,۵۰۶,۴۸۸</b>	



## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

#### دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۱-۲- مبلغ ۶۲۹,۷۵۱ 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 ساخت نیروگاه پرند ، می باشد.

۱۱-۳- مبلغ ۲۱۶,۳۸۶ میلیون ریال بدهی شرکت پروژه به شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا بابت خدمات روتور واحد ۲ و خدمات اورهال و آپگرید روتور واحد ۶ نیروگاه پرند در سال مالی قبل می باشد.

۱۱-۴- گردش حساب شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا از شرکت پروژه ، شامل اقلام ذیل است:

	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱۸۳,۰۶۴	۱۷۸,۵۹۲	مانده در ابتدای سال مالی
	۲۸۲,۱۳۷	-	هزینه حق الزحمه بهره برداری از نیروگاه
	(۲۹۵,۹۰۰)	-	پرداخت های طی سال مالی بابت مطالبات شرکت مذکور
	۹,۲۹۱	(۴۲,۵۰۰)	سایر
	<u>۱۷۸,۵۹۲</u>	<u>۱۳۶,۰۹۲</u>	

۱۱-۵- 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 (دریافتی های غیر تجاری ) می باشد .

۱۱-۶- مبلغ ۱۶۴,۶۳۹ میلیون ریال مانده مطالبات شرکت تولید برق توس مینا مربوط به وجوه دریافتی از شرکت مذکور می باشد .

۱۱-۷- مبلغ ۹۵,۴۰۸ میلیون ریال سپرده حق بیمه مربوط به شرکت پروژه و بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت توسعه دو به مبلغ ۶۸۰,۰۲۲ میلیون ریال و شرکت توسعه یک به مبلغ ۲۷۰,۳۸۶ میلیون ریال از محل قراردادهای منعقدہ می باشد .

۱۱-۸- مبلغ ۱۴,۷۴۶ میلیون ریال طلب شرکت مولد نیروی زاگرس از شرکت پروژه بابت انتقال مانده حسابهای فی مابین با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا می باشد .

۱۱-۹- مبلغ ۱۴,۱۷۵ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسینان از شرکت پروژه بابت صورت وضعیت ارسالی امور نظارت (بخار)سیکل ترکیبی پرند مینا می باشد .

۱۱-۱۰- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می باشد .

	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۱,۲۳۵	۶۹۷	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
	۲,۵۵۰	۱,۲۳۸	کارمزد شرکت مهندسی مسینان (ناظر فنی )
	۵۴۱	۲۵۵	کارمزد متولی صندوق ( شرکت تامین سرمایه تمدن )
	۳۲۴	۲۸۲	حق الزحمه حسابر س (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز )
	۷,۸۶۲	۱۰,۴۳۵	کارمزد بازارگردان (شرکت تامین سرمایه امین )
	۹۷۸	۱,۲۲۹	ذخیره کارمزد تصفیه
	<u>۱۳,۴۹۰</u>	<u>۱۴,۱۳۶</u>	

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

**۱۲- مالیات پرداختنی**

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

	۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال مالی	۲۰۱,۶۳۸	۳۱۹,۵۰۹
ذخیره عملکرد سال مالی	۳۱۱,۸۳۲	-
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶	-	-
پرداخت شده طی سال	(۱۹۳,۹۶۱)	-
ذخیره مالیات عملکرد نسبت به عملیات تلفیقی	-	-
	<u>۳۱۹,۵۰۹</u>	<u>۳۱۹,۵۰۹</u>
تهاتر از محل اضافه برداشت های مالیاتی	<u>(۸۶,۵۴۹)</u>	<u>(۸۶,۵۴۹)</u>
	<u>۲۳۲,۹۶۰</u>	<u>۲۳۲,۹۶۰</u>

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

نحوه تشخیص	۱۳۹۷		۱۳۹۸/۰۳/۳۱ - میلیون ریال					سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	میلیون ریال		مالیات						
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		
علی الراس	-	-	-	۴۶,۶۳۵	۴۶,۶۳۵	-	-	(۳۷۴)	۱۳۹۱
در حال رسیدگی در هیات تجدید نظر	-	-	۱۴۹,۸۹۰	-	۳۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۶۰۰,۱۶۶	۱,۳۹۲
قطعی	-	-	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۴۵	۵۰۱,۳۷۹	۵۰۷,۷۶۵	۱,۳۹۳
قطعی	-	-	۳۴۱,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۵۶,۷۹۵	۳۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۲	۱,۴۵۹,۳۱۱	۱,۳۹۴
رسیدگی شده	-	-	۱۳۴,۵۷۰	-	۲۳۷,۰۲۱	۱۳۴,۵۷۰	۵۳۸,۲۸۲	۵۴۶,۷۶۹	۱,۳۹۵
رسیدگی نشده است	۷,۶۷۷	۷,۶۷۷	۱۹۳,۹۶۱	۲۰۱,۶۳۸	۲۰۱,۶۳۸	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۳۱۷,۶۵۷	۱,۳۹۶
	<u>۳۱۱,۸۳۲</u>	<u>۳۱۱,۸۳۲</u>	-	-	-	<u>۳۱۱,۸۳۲</u>	<u>۱,۲۴۷,۳۲۸</u>	<u>۱,۲۴۹,۰۵۳</u>	<u>۱,۳۹۷</u>
	<u>۳۱۹,۵۰۹</u>	<u>۳۱۹,۵۰۹</u>							
	<u>(۸۶,۵۴۹)</u>	<u>(۸۶,۵۴۹)</u>							
	<u>۲۳۲,۹۶۰</u>	<u>۲۳۲,۹۶۰</u>							

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

۱-۱۲- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت پروژه مبلغ ۴۶,۶۳۵ میلیون ریال مالیات از طریق علی الراس تشخیص و مطالبه شده است و اعتراض شرکت از این بابت به دلیل عدم فعالیت شرکت در سال مزبور در شورای عالی مالیاتی در حال بررسی است.

۲-۱۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۲ شرکت پروژه در حال رسیدگی در هیات تجدید نظر بوده که کل مبلغ ابرازی پرداخت و تسویه شده است.

۳-۱۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۳ شرکت پروژه قطعی و تسویه شده است.

۴-۱۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۴ شرکت پروژه رسیدگی و کل مالیات ابرازی پرداخت گردیده و برگ قطعی مالیاتی صادر شده است.

۵-۱۲- پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۵ شرکت پروژه برگ تشخیص مالیاتی صادر و مراتب اعتراض شرکت به اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ اعلام گردیده و پرونده به هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی ارسال شده است.

۶-۱۲- به موجب برگ تشخیص صادره به مبلغ فوق الذکر، مبلغ ۱۹۳,۹۶۱ میلیون ریال با توجه به تهاتر مالیاتی به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران به سازمان امور مالیاتی پرداخت و بابت مابه التفاوت مالیات قطعی و مبلغ تادیه شده ذخیره در حساب ها منظور گردیده است. ضمناً برگ قطعی مالیات در تاریخ تصویب حساب ها به شرکت ارائه شده است.

### صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

#### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

#### ۱۳- سرمایه

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

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

۱۳۹۷		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	درصد	تعداد واحد های سرمایه گذاری	
سهام		سهام		
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	

۱۳-۱- واحدهای سرمایه گذاری موسسین بابت ۵.۰۰۰ میلیون ریال آورده نقدی و ۸.۸۹۶.۳۳۷ میلیون ریال آورده غیر نقدی (شرکت تولید برق

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

۱۳-۲- 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 .

#### ۱۴- 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 :

۱۳۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	مانده در ابتدای سال
-	-	افزایش
-	(۲)	کاهش
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۴	مانده در پایان سال

#### ۱۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۸,۶۱۱ میلیون ریال 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 ریال 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 برند مینا**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

۱۶- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		صندوق	
	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:				
فروش خالص	۱۷-۱	۵۱۲,۲۸۳	۲,۳۰۱,۵۹۸	-
صندوق:				
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه		-	-	۹۳,۷۲۲
۱۶-۱- فروش خالص				

یادداشت	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷		
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
۱۷-۱-۲	۱,۲۴۹,۵۲۵	۷۳۰,۴۶۵	۵,۲۴۸,۰۰۴	۳,۰۹۱,۲۰۳
۱۷-۱-۴		(۲۱۸,۱۸۲)		(۸۵۷,۱۸۲)
		۵۱۲,۲۸۳		۲,۲۳۴,۰۲۱
۱۷-۱-۵		-	۱۸۶,۲۲۴	۶۷,۵۷۷
		۵۱۲,۲۸۳	۵,۴۳۴,۲۲۸	۲,۳۰۱,۵۹۸

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

۱-۱-۱۶- فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران به موجب قرارداد شماره ۱۳۵۰-۹۲-م محاسبه و براساس صورتحساب های صادره فروش برق در حساب ها منظور می شود.

۱-۱-۱۶- پیرو قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور در قالب بیع متقابل به منظور احداث بخش بخار نیروگاه و تولید و عرضه برق با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات (۳ واحد بخار) فی مابین شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (شرکت توانیر) و شرکت پروژه، توافق گردیده انرژی تحویلی حاصل از تولید بخش بخار نیروگاه بر طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) به موجب ابلاغیه شرکت توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است ( بدون دریافت وجه توسط شرکت تحویل داده شده و در مقابل سوخت صرفه جویی شده بر طبق مفاد شرایط مندرج در قرارداد تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند ۳-۲ ماده ۲ قرارداد یک دوره ۸ ماه و ۲۳ روز برای تولید برق در هراحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و سوخت صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. همچنین براساس بند ۱-۳ ماده ۳ قرارداد مقدار سوخت صرفه جویی در دوره بهره برداری مقدار ۵۵۴,۱۲۵,۰۶۶ لیتر سوخت نفت گاز ناشی از اجرای قرارداد در دوره بهره برداری و معادل ۱۰,۷۸۷ میلیارد ریال بوده که براساس ضوابط مندرج در آئین نامه تعیین و محاسبه شده است. همچنین وزارت نفت موظف است ظرف یک ماه پس از اعلام شرکت توانیر(شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) و تأیید معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری (سازمان برنامه و بودجه) سوخت صرفه جویی شده یا معادل ارزش روز در زمان تحویل را به صورت نفت خام به شرکت تحویل نماید. با توجه به بهره برداری از واحدهای بخار نیروگاه یادداشت ۳-۵-۱۰ صورتهای مالی، انرژی تولیدی (نیروی برق تولید شده) واحد های شماره یک و دو بخار نیروگاه در سال مالی، با صرفه جویی حدوداً به میزان ۳۵۰,۵۲۲,۸۸۹ لیتر سوخت صرفه جویی شده، تحویل شبکه گردیده است. پیگیری های لازم توسط شرکت به منظور حقوق متصوره در چارچوب قرارداد بابت مطالبات ناشی از سوخت صرفه جویی شده به شبکه از طریق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و متعاقباً توسط شرکت مذکور از طریق سازمان برنامه و بودجه کشور در جریان می باشد، لیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی شرکت پروژه نتایج حاصل از مبلغ قابل احتساب جهت شناسایی در چارچوب قرارداد منعقد در شرایط حاضر مشخص نبوده، لذا امکان شناسایی سوخت صرفه جویی شده مطابق با مفاد قرارداد منعقد فی مابین وثبت آن توسط شرکت پروژه تا زمان اعلام توسط سازمان ذیربط میسر نمی باشد. ضمناً درآمد حاصل از انرژی تحویلی ۲ واحد بخار بهره برداری شده در سال مالی مورد گزارش در حساب ها منظور شده است.

۱-۱-۱۶- هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هرساله قیمت و نرخ سوخت توسط هیات تنظیم بازار تعیین و توسط وزیر نیرو به شرکت مدیریت شبکه برق ایران جهت اعمال

در حساب، ابلاغ میگردد. طبق مفاد قرارداد منعقد فی مابین شرکت پروژه با شرکت مدیریت شبکه برق ایران، صورتحساب هر دوره پس از کسر کل هزینه سوخت در حسابها اعمال میشود.

۱-۱-۱۶- شرکت پروژه بر اساس مجوز پذیرش و درج کالا از بورس انرژی، در مواقع لزوم بخشی از ظرفیت تولید خود را از طریق این بازار به فروش می رساند. قابل ذکر است که پایین 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 ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۱۷- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	دوره ۳ ماهه		یادداشت
	سال ۱۳۹۷	منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه LTSA	۲۷۷,۰۰۰	-	
هزینه استهلاك	۴۲۸,۰۰۶	۱۵۵,۱۱۳	
حق الزحمه پیمانکار نیروگاه (شرکت بهره برداری و تعمیراتی مهنا)	۲۵۸,۸۴۱	۶۷,۰۵۰	
هزینه بیمه تمام خطر ومخازن نیروگاه	۱۳,۶۵۹	-	
سایر	۹۸۵	۴,۸۳۰	
	<b>۹۷۸,۴۹۱</b>	<b>۲۲۶,۹۹۳</b>	

۱۷-۱ طبق پروانه بهره‌برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹ حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۹۵۴ مگاوات توان معادل ۸,۳۵۷,۰۴۰ مگا وات ساعت برای یک سال می‌باشد. این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترس است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. با توجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه برند با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۶ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترس است که تحت عنوان "آمادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه (۳ واحد پس از بهره برداری کامل) معادل ۴۸۰ مگاوات توان معادل ۴,۲۰۴,۸۰۰ مگاوات ساعت برای یکسال می‌باشد.

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**  
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

۱۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

صندوق		گروه		یادداشت
دوره ۳ ماهه	دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۷	۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۰۰	۲۵۵	۱,۰۰۰	۲۵۵	۱۸-۱ مدیر صندوق
۱۰,۱۷۸	۲,۵۷۳	۱۰,۱۷۸	۲,۵۷۳	۱۹-۱ بازارگردان
-	-	۲,۵۰۹	۶۲۹	۱۹-۲ حقوق و مزایای کارکنان
۲,۵۵۰	-	۲,۵۵۰	-	۱۹-۱ ناظر فنی
۳۲۵	۸۹	۹۱۹	۸۹	۱۹-۱ حسابرسی
-	-	۶۹	-	سمینار و همایش
۱,۰۰۰	۲۵۵	۱,۰۰۰	۲۵۵	۱۹-۱ متولی صندوق
-	-	۱۱۸	۱	ایاب و ذهاب
-	-	۱۱۲	-	ماموریت
۷۰۶	۲۴۵	۷۰۶	۲۴۵	هزینه تصفیه
-	-	۵۲	-	مؤسسات خیریه
۱,۵۳۸	۱۵۱	۲,۴۴۸	۱۹۴	سایر
<b>۱۷,۳۹۷</b>	<b>۳,۵۶۸</b>	<b>۲۱,۶۶۱</b>	<b>۴,۳۴۱</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		یادداشت
دوره ۳ ماهه	دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۷	۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۷۴,۰۵۲	-	۲۰-۱ برگشت هزینه LTSA سال ۱۳۹۶
۱,۱۱۱	۱۶۰	۱,۸۳۶	۱,۱۶۰	سود سپرده بانکی
-	-	۱۷۸	۲۷	سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
-	-	۱۱,۷۳۹	-	سود اسناد خزانه اسلامی
-	-	۱,۲۲۳	-	سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
-	۶۵	۱,۰۰۰	۶۵	سایر
<b>۱,۱۱۱</b>	<b>۲۲۵</b>	<b>۴۹۰,۰۲۸</b>	<b>۱,۲۵۲</b>	

۲۰- سود (زیان) هر واحد از سرمایه گذاری

صندوق		گروه		یادداشت
دوره ۳ ماهه	دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۷	۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۴۲۵	(۳,۵۶۸)	۱,۳۰۱,۴۴۶	۲۸۱,۰۴۹	سود (زیان) عملیاتی
-	-	(۳۱۱,۸۳۲)	-	اثر مالیاتی
۷۶,۴۲۵	(۳,۵۶۸)	۹۸۹,۶۱۴	۲۸۱,۰۴۹	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱,۱۱۱	۲۲۵	۴۹۰,۰۲۸	۱,۲۵۲	اثر مالیاتی
-	-	-	-	
۱,۱۱۱	۲۲۵	۴۹۰,۰۲۸	۱,۲۵۲	
۷۷,۵۳۶	(۳,۳۴۳)	۱,۷۹۱,۴۷۴	۲۸۲,۳۰۱	سود (زیان) خالص
-	-	(۳۱۱,۸۳۲)	-	اثر مالیاتی
۷۷,۵۳۶	(۳,۳۴۳)	۱,۴۷۹,۶۴۲	۲۸۲,۳۰۱	
<b>صندوق</b>	<b>گروه</b>	<b>صندوق</b>	<b>گروه</b>	
دوره ۳ ماهه	دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به	دوره ۳ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۷	۳۱ خرداد ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷	۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۳۵۷	میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸**

**۲۱- تعدیلات سنواتی**

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

سال ۱۳۹۷	دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲۳,۰۶۱)	-	بابت برگ قطعی صادره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
-	-	سایر
<b>(۱۲۳,۰۶۱)</b>	<b>-</b>	

۲۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط بشرح زیر در صورت های مالی مقایسه ای تلفیقی اصلاح و ارائه مجدد شده است.

تعدیلات طی سال مالی - ریال		مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		شرح حساب
ماتده اصلاح شده ارقام مقایسه ای سال قبل در صورت های مالی سال 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
<b>(۱۲۳,۰۶۱)</b>	<b>۱۲۳,۰۶۱</b>	<b>۱۲۳,۰۶۱</b>		

**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 EC (قرارداد انجام طراحی و خدمات مهندسی عملیات ساختمانی نصب و راه اندازی) و تجهیزات جانبی با شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سبک ترکیبی مینا - توسعه دو می باشد. با توجه به برآوردها و مخارج انجام شده تعهدات سرمایه ای شرکت پروژه از بابت پروژه بشرح یادداشت ۵-۱۰ توضیحی در پایان سال مالی به مبلغ ۱,۵۶۰,۶۴۵ میلیون ریال می باشد.

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 پروژه آرمان برند مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته

۲۴-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر می باشد:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	علی الحساب دریافتی	پیش پرداخت	علی الحساب خرید تجهیزات و دریافت خدمات	استاد خزانه پرداختی	تهاتر مالیاتی	فروش خودرو	سایر
واحد تجاری اصلی و نهایی (سهامدار اصلی دارای نفوذ قابل ملاحظه)	شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	۶۴۱	-	-	۷۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت های وابسته (شرکت های عضو گروه مینا)	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت برق غسلویه مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید برق توس مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت بویلر مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت تولید برق گناوه مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	شرکت آب و برق قشم	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	تولید برق ساندج مینا	عضو مشترک هیئت مدیره	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل			۶۴۱	-	-	۷۰,۰۰۰	-	-

۲۴-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پیش پرداخت های سرمایه ای	پرداختی های تجاری و غیر تجاری		۱۳۹۸/۰۳/۳۱		۱۳۹۷	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی و نهایی (سهامدار اصلی دارای نفوذ قابل ملاحظه)	شرکت گروه مینا	-	-	۱,۵۰۶,۴۸۸	-	۱,۵۰۶,۴۸۸	-	۱,۴۳۵,۸۴۷	-
شرکت های وابسته (شرکت های عضو گروه مینا)	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه ۲	۱,۶۲,۳۲۸	-	-	۱,۶۲,۳۲۸	-	۸۳,۸۲۸	۶۸,۰۲۲	-
	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک	-	-	۴۷۹,۵۳۹	-	۴۷۹,۵۳۹	-	۶۵۷,۱۳۷	-
	شرکت بهره برداری و تعمیرات مینا	-	-	۱۳۶,۰۹۲	-	۱۳۶,۰۹۲	-	۱۷۸,۵۹۲	-
	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا	-	-	۲۱۶,۳۸۶	-	۲۱۶,۳۸۶	-	۲۱۶,۳۸۶	-
	شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری ریلی مینا	-	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-
	شرکت مهندسی و ساخت ژنراتور مینا - پارس	-	-	۲,۵۸۶	-	۲,۵۸۶	-	۲,۵۸۶	-
	شرکت مهندسی و ساخت برق و کنترل مینا - مکو	-	-	۴۹	-	۴۹	-	۴۹	-
	شرکت تولید برق توس مینا	-	-	۱۶۶,۰۱۶	-	۱۶۶,۰۱۶	-	۱۶۴,۶۳۹	-
	شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی البرز توربین	۱,۷۳۰	-	-	-	-	-	۱,۷۳۰	-
	شرکت تولید برق گناوه مینا	۷۲	-	-	-	-	-	۷۲	-
	شرکت آب و برق قشم	۶۸	-	-	-	-	-	۶۸	-
	شرکت تولید برق ساندج مینا	-	-	-	-	-	-	-	-
	جمع کل		۱,۶۲,۳۲۸	۱,۷۳۰	۲,۵۰۹,۶۵۶	۱,۶۲,۳۲۸	۲,۵۰۹,۶۵۶	۸۵,۶۹۸	۲,۷۲۵,۷۵۸



صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

بازداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۸

۲۴-۳- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	موضوع معامله	مبلغ معامله
ارکان صندوق	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	مدیر و موسس صندوق	۷	کارمزد خدمات	۲۵۵
	شرکت مهندسی مسینان	ناظر فنی	۷	کارمزد خدمات	-
	شرکت تامین سرمایه تمدن	متولی صندوق	۷	کارمزد خدمات	۲۵۵
	شرکت تامین سرمایه امین	بازارگردان	۷	کارمزد خدمات	۲,۵۷۳
	جمع کل				۳,۰۸۳

۲۴-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری		خالص	
			طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت پروژه (فرعی)	شرکت تولید برق پرنده مینا	۱,۰۱۸,۹۳۱	-	۱,۰۱۸,۹۳۱	-	۱۳۹۷
ارکان صندوق و شرکت های وابسته	مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی	-	۶۹۷	-	۶۹۷	۱۳۹۸/۰۳/۳۱
	شرکت تامین سرمایه تمدن	-	۲۵۵	-	۲۵۵	خالص
	شرکت تامین سرمایه امین	-	۱۰,۴۳۵	-	۱۰,۴۳۵	خالص
	شرکت مهندسی مسینان	-	۱,۲۳۸	-	۱,۲۳۸	خالص
جمع کل		۱,۰۱۸,۹۳۱	۱۲,۶۲۵	۱,۰۱۸,۹۳۱	۱۲,۶۲۵	۱۳۹۷

۲۵- وضعیت ارزی

گروه و صندوق در سال مالی و همچنین در تاریخ ترازنامه فاقد دارائیهها و بدهیههای ارزی می باشد .