

گزارش حسابرس مستقل

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده پینا

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرند مپنا

فهرست مندرجات

عنوان

شماره صفحه

گزارش حسابرس مستقل

صورت‌های مالی گروه و شرکت اصلی

۱ الی ۴

۱ الی ۲۶



## گزارش حسابرس مستقل

## به مجمع عمومی عادی صندوق

## صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

## گزارش نسبت به صورت های مالی

## مقدمه

۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ و صورت های سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۷ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

## مسئولیت مدیر صندوق در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری و موارد مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه گردیده، با "مدیر صندوق" است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبلغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان حسابرس، مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه، امیدنامه صندوق و مقررات ناظر بر فعالیت صندوق های سرمایه گذاری و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صندوق گزارش کند.

## مبانی اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه

۴- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۳، بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی برای سنوات مالی ۱۳۹۱، ۱۳۹۲ و ۱۳۹۵ شرکت پروژه، جمعاً مبلغ ۵۹۴ میلیارد ریال مالیات تعیین گردیده که از این بابت مبلغ ۲۸۴ میلیارد ریال مالیات در حسابها منظور و پرداخت شده است. همچنین جهت سال مالی مورد گزارش شرکت پروژه، بر اساس سود ابرازی مبلغ ۳۱۲ میلیارد ریال، مالیات در حساب های شرکت پروژه منظور گردیده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت پروژه، هر چند تعدیل حسابها از این بابت ضروریست، لیکن تعیین تعدیلات لازم، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی، می باشد.

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**

۵- در چارچوب رسیدگی های بعمل آمده، در خصوص انرژی تولیدی و تحویلی به شرکت مدیریت شبکه برق ایران، مغایرتی به میزان ۲۷۷ هزار مگاوات ساعت وجود دارد. با توجه به مراتب مزبور و بدلیل عدم ارائه مدارک و مستندات لازم، تعیین تعدیلات احتمالی در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نمی باشد.

**اظهار نظر مشروط**

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و صندوق را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۷- با عنایت به یادداشت توضیحی ۲-۶، مانده مطالبات شرکت پروژه از سازمان امور مالیاتی در پایان سال مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۷۱۷ میلیارد ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده بابت پرداختی های مرتبط با دارایی های ایجاد و خرید کالا و خدمات می باشد که در سرفصل دریافتی های غیر تجاری منعکس گردیده است و از سوی شرکت پروژه به عنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده لیکن با توجه به رسیدگی های دوره ای بعمل آمده توسط سازمان امور مالیاتی، مستندات لازم مبنی بر پذیرش مبالغ منظور شده به عنوان اعتبار مالیاتی از سوی شرکت پروژه به این موسسه ارائه نشده است. وضعیت مالیاتی فوق الذکر، از سوی شرکت پروژه در حال پیگیری می باشد.

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

۹- با عنایت به یادداشت توضیحی ۳-۱۱، در اجرای مفاد قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ با شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (توانیر) در قالب بیع متقابل (در خصوص احداث بخش بخار نیروگاه پرنده) از بابت سوخت صرفه جویی شده (در دوره بهره برداری) از واحدهای بخار توافق لازم، بعمل آمده است. توضیح اینکه در سال مالی مورد گزارش، انرژی تولیدی مرتبط با دو واحد بخش بخار نیروگاه، راه اندازی شده توسط شرکت پروژه به شرکت مدیریت شبکه برق ایران تحویل و صورت حساب های تأیید شده در حساب های فیما بین منظور گردیده است. پیگیری های شرکت پروژه در خصوص تعلق سوخت صرفه جویی شده مفاد قرارداد فوق الذکر با استناد به مدارک و اطلاعات ارائه شده در جریان بوده، لیکن تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نشده است.

اظهار نظر این موسسه، در اثر مفاد بند های ۷ الی ۹ فوق، مشروط نگردیده است.

**سایر بندهای توضیحی**

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



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

۱۱- اصول و رویه های کنترل های داخلی در اجرای وظایف مذکور در اساسنامه و امیدنامه صندوق و روش های جمع آوری مدارک و مستندات مربوط، مورد رسیدگی قرار گرفته است. این موسسه به استثنای موارد مندرج در بند ۱۲ ذیل، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت اصول و رویه های کنترل های داخلی صندوق برخورد نکرده است.

۱۲- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب اساسنامه، امیدنامه و دستور العمل تاسیس صندوق سرمایه گذاری پروژه، بشرح زیر رعایت نگردیده است:

الف- مفاد بندهای ۲، ۶ و ۷ ماده ۱۸، در خصوص مالکیت یک سهم از سهام شرکت پروژه از سوی هیئت مدیره صندوق، مشترک بودن اعضای هیئت مدیره صندوق و شرکت پروژه و انتخاب مدیرعامل شرکت پروژه خارج از هیئت مدیره شرکت پروژه و همچنین تایید صلاحیت آن توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

ب- مفاد ماده ۲۸ و تبصره مفاد ماده مزبور، 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 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶.

ج- مفاد ماده ۳۴، در خصوص تشکیل جلسات هیئت مدیره صندوق که با استناد به صورتجلسه هیئت مدیره مورخ ۳۰ مهرماه ۱۳۹۷، برگزاری جلسات هیئت مدیره روزهای سه شنبه اول هرماه شمسی می باشد.

د - مفاد ماده ۳۵، در خصوص ارسال صورتجلسات هیئت مدیره ظرف یک هفته پس از تشکیل برای سازمان، متولی و حسابرس صندوق.

ه- مفاد بند ۴ ماده ۳۹، مبنی بر تهیه گزارش های دوره ای پیشرفت پروژه براساس صورت وضعیت های تائید شده در هر ماه، حداکثر ۱۰ روز کاری پس از پایان هر ماه در مقایسه با طرح توجیهی پروژه و تعیین انحرافات احتمالی به همراه توضیحات لازم برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷، ارائه گزارشات تایید شده پیشرفت پروژه توسط ناظر، در اجرای مفاد ماده ۳۸ اساسنامه برای دوره شش ماهه دوم سال مالی مورد گزارش.

و- مفاد تبصره ۲ ماده ۴۸، در خصوص ارائه صورت های مالی سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل ۲۰ روز قبل از برگزاری مجمع به حسابرس.

ز - مفاد بند الف ماده ۵۵، در خصوص تهیه و امضاء صورت وضعیت پیشرفت فیزیکی پروژه حداقل هر ماه یکبار توسط شرکت پروژه و ارائه آن به ناظر فنی صندوق.

ح- مفاد بند های ۲، ۸ و ۹ ماده ۶۳، در خصوص متن رویه های مصوب هیئت مدیره، 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 اظهارنظر حسابرس بلافاصله پس از دریافت اظهارنظر حسابرس از طریق تارنمای صندوق.



ط- مفاد بند ۴ ماده ۷۳، در خصوص ثبت تغییر اقامتگاه صندوق، نزد اداره ثبت شرکت ها (موضوع مفاد ماده ۷ اساسنامه و بند ۳ ماده ۷ امیدنامه با اقامتگاه منعکس در تارنمای صندوق).

ی- مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل تاسیس صندوق سرمایه گذاری پروژه در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع عمومی مورخ ۳۱ تیرماه ۱۳۹۷، نزد اداره ثبت شرکت ها ظرف یک هفته پس از ثبت صورتحساب نزد سازمان بورس و اوراق بهادار.

ک- عدم ارائه به موقع گزارش سه ماه فصل بهار، تابستان و زمستان و عدم ارائه گزارش سه ماهه پاییز سال ۱۳۹۷ متولی به موجب بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۲۳ سازمان بورس و اوراق بهادار حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از پایان دوره سه ماهه.

ل- عدم انتشار فایل کامل گزارشات عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل صندوق و صورت های مالی تلفیقی و عملکرد سه ماهه، شش ماهه، نه ماهه و سالانه سال مالی مورد گزارش حداکثر ظرف ۲۰ روز کاری پس از پایان هر دوره و صورت های مالی حسابرسی شده ۱۰ روز قبل از مجمع صندوق از طریق سامانه کدال (موضوع بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۰۳۴).

م- عدم افشاء به موقع پرتفوی 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.

۱۳- گزارش عملکرد تهیه شده توسط مدیر صندوق درباره وضعیت و عملکرد صندوق در سال مالی مورد گزارش مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از بابت مدیر صندوق باشد، جلب نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۷ تیرماه ۱۳۹۸

(حسابداران رسمی)

امیرحسین نریمانی

محسن رضایی

۸۶۰۸۲۴

۸۰۰۳۴۰

صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا

یا احترام

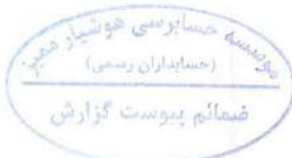
به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:
۳	• ترازنامه تلفیقی
	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
	• صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب - صورت‌های مالی اساسی صندوق سرمایه‌گذاری آرمان پرنده مینا:
۶	• ترازنامه
	• صورت سود و زیان
۷	• گردش حساب سود (زیان) انباشته
	• صورت جریان وجوه نقد
۸-۹	پ - یادداشت‌های توضیحی:
۹-۱۲	• تاریخچه فعالیت و ارکان صندوق
۱۳-۲۴	• اهم رویه‌های حسابداری
	• یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق سرمایه‌گذاری پروژه آرمان پرنده مینا براساس استانداردهای حسابداری و ضوابط مندرج در اساسنامه و امیدنامه صندوق تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۴ به تأیید هیأت مدیره صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	خلیل بهبهانی	شرکت گروه مینا
	نایب رئیس هیأت مدیره	سیدعلی بنی هاشمی	تولید برق عسلویه مینا
	عضو هیأت مدیره	علی اسلامی بیدکلی	شرکت مشاور سرمایه‌گذاری آرمان آتی
	عضو هیأت مدیره	مسعود بحرانی	شرکت تولید برق توس مینا
	عضو هیأت مدیره	عزیزاله حاجی ولئی	شرکت تولید برق سهندج



صندوق سرمایه گذاری پروژه آومان پراپرتی

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت		یادداشت	
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۵۱,۶۲۵	۲,۷۹۷,۴۶۸	۳۱,۲۷۲	۸۶,۲۱۲	۴	دارایی های جاری		
۱۲۳,۰۶۱	۲۳۲,۹۶۰	۱۶,۳۵۹	-	۵	موجودی نقد		
		۲,۰۴۶,۷۹۹	۲,۳۵۲,۴۰۹	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
		۱۱,۸۳۱	۹,۳۷۲	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری		
		۲,۱۰۶,۲۶۱	۲,۴۶۷,۹۹۳		پیش پرداخت ها		
۲,۶۷۴,۶۸۶	۳,۰۳۰,۴۲۸	۶,۰۸۳	۶,۰۸۳	۸	دارایی های غیر جاری		
		۵	-	۹	جمع دارایی های جاری		
		۱۰,۱۶۹,۷۰۱	۱۱,۶۵۸,۴۶۸	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت		
		۴۵,۲۶۰	۵۰,۱۵۰	۱۱	دارایی های نامشهود		
					دارایی های ثابت مشهود		
					سایر دارایی ها		
		۱۰,۲۱۱,۰۴۹	۱۱,۷۱۴,۷۰۱		جمع دارایی های غیر جاری		
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴						
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶						
	۴۶,۸۱۱						
(۲۵۸,۵۷۶)	۱,۱۷۴,۳۵۵						
۹,۶۵۲,۶۲۴	۱۱,۱۳۴,۳۶۶						
۱۲,۳۲۷,۳۱۰	۱۴,۱۶۲,۶۹۴	۱۲,۳۲۷,۳۱۰	۱۴,۱۶۲,۶۹۴		جمع دارایی ها		

بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

بدهی های جاری :

پروانه های تجاری و غیر تجاری

مالیات پرداختی

جمع بدهی های جاری

بدهی های غیر جاری

جمع بدهی های غیر جاری

جمع بدهی ها

حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

سرمایه (مقسم به ۹,۲۱۹,۵۰۴ واحد سرمایه گذاری ۱۰۰۰۰ ریالی)

سود انباشته (ریالی)

جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۲,۹۵۶	۲,۳۰۱,۵۹۸	۱۷ درآمدهای عملیاتی
(۴۳۲,۱۳۴)	(۹۷۸,۴۹۱)	۱۸ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۶۹,۱۷۸)	۱,۳۲۳,۱۰۷	سود (زیان) ناخالص
(۲۳,۰۶۲)	(۲۱,۶۶۱)	۱۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۹۲,۲۴۰)	۱,۳۰۱,۴۴۶	سود (زیان) عملیاتی
۱۲,۰۹۶	۴۹۰,۰۲۸	۲۰ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۸۰,۱۴۴)	۱,۷۹۱,۴۷۴	سود (زیان) قبل از مالیات
(۷۷,۴۵۴)	(۳۱۱,۸۳۲)	مالیات بر درآمد
(۲۵۷,۵۹۸)	۱,۴۷۹,۶۴۲	سود (زیان) خالص
		سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری:
(۲۹/۳)	۱۰۷	۲۱ عملیاتی - ریال
۱/۳	۵۳	۲۱ غیر عملیاتی - ریال
(۲۷/۹)	۱۶۰	سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

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



۳



(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۲,۶۸۷	۲,۱۹۵,۰۲۸		۲۳
۱۲,۰۹۶		۱,۸۳۶	
-		۱۱,۷۳۹	
۱۲,۰۹۶	۱۳,۵۷۵		
-	(۱۹۳,۹۶۱)		
(۱,۶۵۸,۹۰۷)		(۱,۹۱۹,۰۴۵)	
-		(۴,۸۹۰)	
(۱۶,۳۵۹)		-	
-		۱۶,۳۵۹	
۵۶,۸۹۲		-	
(۱,۶۱۸,۳۷۴)	(۱,۹۰۷,۵۷۶)		
(۹۸۳,۵۹۱)	۱۰۷,۰۶۶		
-		۱۳۰,۱۵۶	
-		(۱۸۲,۲۸۲)	
۱,۰۰۹,۸۶۳		-	
۱,۰۰۹,۸۶۳	(۵۲,۱۲۶)		
۲۶,۲۷۲	۵۴,۹۴۰		
۵,۰۰۰	۳۱,۲۷۲		
۳۱,۲۷۲	۸۶,۲۱۲		
۴۷,۷۳۵	-		۲۳-۱

فعالیت های عملیاتی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی

سود ناشی از اوراق خزانه

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

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت سایر داراییها

وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجه نقد ناشی از تحصیل شرکت فرعی

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

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

فعالیت های تامین مالی :

تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا

بازپرداخت تامین مالی دریافتی از شرکت گروه مینا و شرکت های گروه مینا

وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی (حزب)

خالص افزایش در وجه نقد

موجودی نقد در ابتدای سال

موجودی نقد در پایان سال

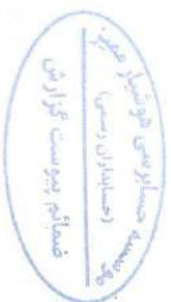
مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده میما**  
**ترازنامه**  
 در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۳۴۲	۱۳,۴۹۰	۱۲	بدهی های جاری :	۶	۶,۴۶۲	۴	دارایی های جاری
			پرباختی های تجاری و غیر تجاری	۱۶,۳۵۹	-	۵	موجودی نقد
				۱,۰۱۹,۳۰۶	۱,۱۱۲,۹۰۱	۶	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸,۳۴۲	۱۳,۴۹۰		جمع بدهی های جاری	۶۴	۲۶۶	۷	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
			بدهی های غیر جاری	۱,۰۳۵,۷۳۵	۱,۱۱۹,۶۲۹		پیش پرداخت ها
			حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری				جمع دارایی های جاری
۹,۲۱۹,۵۰۴	۹,۲۱۹,۵۰۴	۱۴	سرمایه (منقسم به ۹,۲۱۹,۵۰۴ واحد سرمایه گذاری ۱۰,۰۰۰ ریالی)	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸,۸۷۲,۴۰۶	۸	سرمایه گذارهای بلند مدت
۶۹۱,۶۹۶	۶۷,۳۴۵	۱۵	سود (زیان) انباشته	۱,۱۱۰	-	۱۱	سایر دارایی ها
۹,۹۰۱,۰۰۹	۹,۹۷۸,۵۴۵		جمع حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۸,۸۷۲,۵۱۶	۸,۸۷۲,۴۰۶		جمع دارایی های غیر جاری
۹,۹۰۹,۲۵۱	۹,۹۹۲,۰۳۵		جمع بدهی ها و حقوق دارندگان واحدهای سرمایه گذاری	۹,۹۰۹,۲۵۱	۹,۹۹۲,۰۳۵		جمع دارایی ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.




صندوق سرمایه گذاری  
 پروژه آرمان پرنده میما  
 شماره ثبت ۱۳۲۱۴۰۲۱



سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۹۳,۷۲۲	۱۷	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه
(۱۹,۹۲۵)	(۱۷,۲۹۷)	۱۹	هزینه های اداری و عمومی
(۱۹,۹۲۵)	۷۶,۴۲۵		سود (زیان) عملیاتی
۹,۷۳۴	۱,۱۱۱	۲۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۱۰,۱۹۱)	۷۷,۵۳۶		سود (زیان) قبل از مالیات
-	-		مالیات بر درآمد
(۱۰,۱۹۱)	۷۷,۵۳۶		سود (زیان) خالص
			سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری:
(۲)	۸	۲۱	عملیاتی - ریال
۱		۲۱	غیر عملیاتی - ریال
(۱)	۸		سود (زیان) هر واحد سرمایه گذاری - ریال

### گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱۰,۱۹۱)	۷۷,۵۳۶	سود (زیان) خالص
-	(۱۰,۱۹۱)	سود (زیان) انباشته ابتدای سال
(۱۰,۱۹۱)	۶۷,۳۴۵	سود (زیان) انباشته پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲,۱۲۲)	(۱۱,۰۱۰)	۲۳	<b>فعالیت های عملیاتی</b>
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۹,۷۳۴		۱,۱۱۱	سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
۹,۷۳۴	۱,۱۱۱		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			<b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b>
(۱۶,۳۵۹)	-	-	وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	۱۶,۳۵۹	۱۶,۳۵۹	وجوه دریافتی بابت سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۱,۱۱۰)	(۴)	(۴)	وجوه پرداختی بابت سایر دارائیه
(۹۹۵,۰۰۰)	-	-	وجوه پرداختی به شرکت پروژه بابت تامین مالی طرح توسعه
(۱,۰۱۲,۴۶۹)	۱۶,۳۵۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۰۱۴,۸۵۷)	۶,۴۵۶		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			<b>فعالیت های تامین مالی :</b>
۱,۰۰۹,۸۶۳	-		وجوه دریافتی بابت صدور واحدهای سرمایه گذاری
۱,۰۰۹,۸۶۳	-		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۴,۹۹۴)	۶,۴۵۶		خالص کاهش در وجه نقد
۵,۰۰۰	۶		موجودی نقد در ابتدای سال
۶	۶,۴۶۲		موجودی نقد در پایان سال
۸,۸۷۲,۴۰۶	-	۲۳-۱	مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق سرمایه گذاری  
پروژه آرمان پرنده مینا  
شماره ثبت ۴۰۳۱۱



**۱- تاریخچه و فعالیت****۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا و شرکت فرعی (شرکت تولید برق پرنده مینا سهامی خاص - شرکت پروژه) آن است. صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا از مصادیق نهادهای مالی موضوع بند های ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۵ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این صندوق، طی شماره ۴۰۳۱۱ مورخ ۹ آذرماه ۱۳۹۵ و شناسه ملی ۱۴۰۰۶۳۹۱۴۸۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری استان تهران و در تاریخ ۲۹ مهرماه ۱۳۹۶ تحت شماره ۱۱۵۴۰ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده است. مجوز فعالیت صندوق در تاریخ ۸ آبانماه ۱۳۹۶ به شماره ۱۲۱/۴۲۱۵۲ از سازمان بورس و اوراق بهادار اخذ گردیده است. این صندوق از انواع صندوق های قابل معامله در بورس می باشد که واحدهای سرمایه گذاری آن با نماد پرنده در بورس تهران / فرابورس ایران معامله میگردد. دوره فعالیت صندوق از ابتدای اولین روز کاری بعد از دریافت مجوز فعالیت صندوق از سازمان شروع شده و تا پایان انحلال یا تبدیل صندوق ادامه می یابد. 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 پرنده مینا**
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**
**۱-۵- وضعیت اشتغال**

بهره برداری از نیروگاه تولید برق پرنده 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 پرنده 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**
**۲-۱- 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 .

**۲-۲- مبنای تلفیق**

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی صندوق و شرکت فرعی ( شرکت تولید برق پرنده 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 .

۲-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی ( شرکت تولید برق پرنده مینا - شرکت پروژه ) ۲۹ اسفند هر سال خاتمه می یابد .

۲-۲-۴- 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 .

**۲-۳- 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

**۲-۴- 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 سروشکن شده است .



**صندوق سرمایه گذاری پروژه آران پرنده مینا**
**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی**
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**
**۲-۵- دارایی های نامشهود**

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

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

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

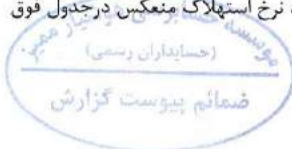
**۲-۶- دارایی های ثابت مشهود**

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 مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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

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





**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا****یادداشت های توضیحی صورتهای مالی****سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷****۲-۷- درآمدهای عملیاتی**

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

۲-۲-۷- درآمد 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 .

۳-۲-۷- 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 پرنده مینا**
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**
**۳- هزینه های صندوق**

ردیف	عنوان هزینه	شرح نحوه محاسبه هزینه
۱	کارمزد مدیر صندوق	مجموع موارد زیر : - در ابتدای هر دوره سه ماهه محاسبه کارمزد ، معادل هشت در هزار (۰.۰۰۸) حجم پذیره نویسی در مرحله اول. - و سالانه مبلغ ثابت ۱.۰۰۰ میلیون ریال . - سقف کارمزد مدیر در طول عمر صندوق ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال است .
۲	کارمتمد 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
۱۱	هزینه تاسیس	حداکثر تا مبلغ ۱.۵۰۰ میلیون ریال با ارائه مدارک مشبته و با تصویب مجمع صندوق .



۴- موجودی نقد:

موجودی نقد

صندوق		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	۶,۴۶۲	۳۱,۲۷۲	۸۶,۲۱۲
۶	۶,۴۶۲	۳۱,۲۷۲	۸۶,۲۱۲

موجودی نزد بانکها - ریالی

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

صندوق		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۳۵۹	-	۱۶,۳۵۹	-
۱۶,۳۵۹	-	۱۶,۳۵۹	-

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۷		۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۴۱۴,۳۹۶	۱,۵۷۷,۶۷۸	۶-۱		شرکت مدیریت شبکه برق ایران
۶۱۸,۴۴۱	۱,۱۹۸,۴۹۲	۶-۲		غیر تجاری:
۸۶,۵۴۹	۸۶,۵۴۹	۶-۳		سازمان امور مالیاتی (مالیات و عوارض بر ارزش افزوده)
۵,۹۹۰	۱۱,۵۳۴	۶-۴		اداره کل امور مالیاتی شمال تهران
۷۱۰,۹۸۰	۱,۲۹۶,۵۷۵	۶-۴		سایر اشخاص
(۷۸,۵۷۷)	(۸۶,۵۴۹)	۶-۳		کسر می شود: انتقال به مالیات پرداختنی
-	(۴۲۵,۲۹۵)	۱۲		انتقال از پرداختنی های غیر تجاری (اسناد پراختنی)
۶۳۲,۴۰۳	۷۷۴,۷۳۱			
۲,۰۴۶,۷۹۹	۲,۳۵۲,۴۰۹			

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۱۰,۵۶۹	۱,۴۱۴,۳۹۶
۹۱۵,۶۰۶	۲,۲۳۴,۰۲۱
(۷۶۸,۸۵۰)	(۷۳۳,۸۰۰)
-	(۷۸,۲۶۱)
(۱,۸۴۱,۸۳۵)	(۱,۲۵۷,۶۹۴)
(۱,۰۹۴)	(۹۸۴)
۱,۴۱۴,۳۹۶	۱,۵۷۷,۶۷۸

مانده اول سال

فروش برق طی سال

دریافت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

دریافت اسناد خزانه از شرکت مدیریت شبکه برق ایران

پرداخت و تهاتر مالیاتی براساس مصوبه هیئت وزیران

سایر

صندوق:

دریافتنی های غیر تجاری:

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

سایر

۱,۱۱۲,۶۵۳	۶-۵
۲۴۸	
۱,۱۱۲,۹۰۱	

**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**

**مادداشتباهای توضیحی صورتهای مالی**

**بسال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۶-۲- مانده مطالبات سازمان امور مالیاتی از شرکت پروژه بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ ۱,۹۸,۹۹۲,۰۰۰ میلیون ریال در پایان سال مالی . شامل الف) مبلغ ۱۷,۱۹۷ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای صورت گرفته می باشد که اسی شرکت پروژه بعنوان اعتبار مالیاتی تلقی گردیده . و ب) مبلغ ۹۸۱,۲۹۵ میلیون ریال بابت برگ های اجرایی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی در ارتباط با فروش برقی دوره های چهارم سال مالی ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ می باشد. که در رعایت اجرای مقررات ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم با توجه به رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبنی بر قرار کارشناسی و توقف عملیات اجرایی نسبت به ارائه ۱۷ فقره چک جمعا به مبلغ ۴۵۵,۲۹۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۰۷,۹۹۰ میلیون ریال بابت جرایم) تا سررسید ۲۰ مردادماه ۱۳۹۸ (۲۱ فقره) از چک ها جمعا به مبلغ ۲۴۵,۱۵۲ میلیون ریال به سررسیدهای ۲۰ فروردین ماه ۱۳۹۸ از بابت اصل عوارض و کتل مبلغ جرایم ۱ 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 ۵۶-۲۶۰/۵-۱۳۹۷ در مورخ ۱۹ دی ماه ۱۳۹۵ در خصوص فهرست اشخاص مائل از اشکای زنجیره تولید با توجه به قوانین بودجه سنوات ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ و بند اول 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 مائل اشکای زنجیره ضمن رعایت کلیه مقررات قانونی از جمله صدور صورتحساب، صرفا از بابت فروش کالاهای حلقه آخر به اشخاص زنجیره، در راستای اجرای احکام قانونی الزامی به نرخ مالیات و عوارض ارزش افزوده در صورتحساب و وصول آن ندارد» نتیجه در رعایت ضوابط و مقررات قانونی شرکت نسبت به ارائه چک به سازمان امور مالیاتی اقدام نموده لیکن شرکت مشمول پروژه معافیت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده از بابت صورتحساب های فروش بوده و در حال پیگیری از طریق سازمان امور مالیاتی به منظور رای نهایی به نفع شرکت و عودت چکها و مصالح پرداختی می باشد. توضیح اینکه، از سوی مقامات مالیاتی لغایت سال مالی ۱۳۹۵ مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت پروژه مورد رسیدگی قرار گرفته است.

۶-۳- مبلغ مذکور بابت اضافه برداشتی سازمان امور مالیاتی (اداره کل امور مالیاتی شمال تهران) از طریق معافیت شرکت پروژه از شرکت مدیریت شبکه برق ایران بابت بدهی مالیاتی شرکت پروژه بوده که از این بابت مبلغ ۸۶,۵۴۴

میلیون ریال به عنوان پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۷ با سر فصل مالیات عملکرد (بازداشت توضیحی ۱۳) تهاژ گردیده و پیگیری لازم نیز از طریق سازمان امور مالیاتی توسط شرکت پروژه در جریان می باشد.

۶-۴- سایر اشخاص گروه شامل شرکت بیمه البرز به مبلغ ۶,۶۶۶ میلیون ریال بابت بیمه نیروکاد برند و شرکت پهلوی مینا به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال جهت فروش یک دستگاه آمولاسن هایس و شرکت البرز توربین به مبلغ ۱,۷۳۰ میلیون ریال و شرکتهای مزدهک صنعت پارسرکند و تولید برق گناوه مینا و آب و برق قشم مینا جمعا معادل ۲۹۲ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۲۲۸ 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 قبل ثابت تاسیس مالی طرح و توسعه و مبلغ ۱۱۷,۶۵۳ میلیون ریال سود تقسیمی سال های مالی ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت پروژه می باشد.

۷- پیش پرداخت ها

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

پیش پرداخت داخلی - پیمانکاران و خرید خدمات

**۸- سرمایه گذاری های بلند مدت**

بازداشت	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری
گروه:	۱,۱۰۲,۷۶۵	نیم	۱,۱۰۲,۷۶۵	نیم
	۱,۱۰۲,۷۶۵	۶۰,۸۳	۱,۱۰۲,۷۶۵	۶۰,۸۳
صندوق:	۸۸,۹۶۲,۳۶۹	۱۰۰	۸۸,۹۶۲,۳۶۹	۱۰۰
	۸۸,۹۶۲,۳۶۹	۸۸,۹۶۲,۳۶۹	۸۸,۹۶۲,۳۶۹	۸۸,۹۶۲,۳۶۹

سرمایه گذاری بر سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برقی پرنده مینا) - شرکت فرس

صندوق در اول مهرماه ۱۳۹۶ اقدام به تحویل تعداد ۸۸,۹۶۲,۳۶۹ سهم از حق رای شرکت تولید برقی پرنده مینا (شرکت پروژه) از شرکت گروه مینا در رای تخصیص تعداد ۸۸,۹۶۲,۳۶۹ واحد از سرمایه گذاری صندوق به شرکت گروه مینا نموده است. بهای تمام شده تحصیل به شرح زیر است:

بهای تحصیل
۲۷,۸۸۲,۱۱۲
۳۵,۱۷۴
۴,۶۱۸,۹۸۱
۵۶,۸۹۲
۲۰,۱۲۷
(۳,۵۵۲,۸۳۳)
(۱۹,۳۹۵,۶۰۸)
(۲۲,۹۳۱)
۸,۸۷۲,۴۰۶

**۹- دارایی های نامشهود**

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مابقی
مابعد	مابعد	مابعد
در ابتدای سال	در ابتدای سال	در ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲	۲۲	۰
۷	۷	۰
۰	۰	۰
۲۹	۲۹	۰

گروه: نرم افزار حسابداری حق الاستیازها

مستوفی سر ماهه گزارش پروژه آریسان برتک سینا  
دادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

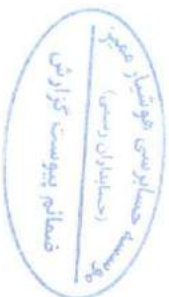
۱- دارایی های ثابت مشهود  
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود گروه ۰ به شرح ذیل است :

مبلغ دفتری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال					بهای تمام شده - میلیون ریال					پایدهشت	شرح اقدام
	مبلغ دفتری	مبلغ در پایان سال مالی	مبلغ در ابتدای سال مالی	تغییرات افزایشی و کاهشی	تغییرات انتقالی	مبلغ در پایان سال مالی	مبلغ در ابتدای سال مالی	تغییرات افزایشی و کاهشی	تغییرات انتقالی	مبلغ در پایان سال مالی		
۳۳۰,۶۶۴	۳۳۰,۶۶۴	۰	۰	۰	۳۳۰,۶۶۴	۳۳۰,۶۶۴	۰	۰	۰	۳۳۰,۶۶۴	۱۰۰-۳	زمین
۱۹۷,۴۶۵	۱,۰۸۶,۰۵۹	۴۸,۸۳۸	(۳,۳۱۷)	۳۷,۵۲۳	۱,۱۳۳,۸۱۷	۱۲۳,۳۳۳	۰	۰	۰	۲۱۰,۴۸۷	۱۰-۴	ساختمان
۳,۶۵۳,۳۵۱	۸,۳۰۵,۷۳۴	۱,۰۳۶,۴۸۹	(۸۸,۷۸۶)	۴۵۷,۵۶۸	۹,۱۳۳,۳۳۳	۶۴۷,۷۰۷	۰	۰	۰	۹,۳۳۵	۱۰-۵	تجهیزات
-	۳۵۵,۶۹۹	۱۱,۸۷۹	(۳۰,۳۴۳)	۱۴,۹۱۳	۳۳۷,۵۷۸	۳۳۷,۵۷۸	۰	۰	۰	۰	۱۰-۳	بست انتقال ۴۰۰ کیلووات
۳,۳۸۳	(۱۷۱)	۱,۸۷۸	(۷۶)	۲۵۳	۱,۷۰۷	۱,۷۰۷	۰	۰	۰	۰	۱۰-۳	فوتی
۱,۰۰۵	۵۷۹	۶,۴۸۳	(۴۴۳)	۲,۰۹۹	۷,۰۶۱	۴,۸۷۵	۰	۰	۰	۱,۳۳۱	۱۰-۳	وسایط نقلیه
۴,۰۷۴,۷۶۸	۹,۷۸۸,۵۶۴	۱,۰۹۵,۵۶۴	(۸۳,۵۵۵)	۵۱۳,۵۵۵	۱۰,۸۴۴,۱۳۰	۶۶۷,۶۳۳	۰	۰	۰	۶,۲۴۴,۴۹۱	۱۰-۴	وسایط نقلیه
۱۱۳,۱۰۳	۸۳,۸۱۹	۰	۰	۰	۸۳,۸۱۹	۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۱۰۳	۱۰-۴	بیش پرداخت سرمایه ای
۵۰۰,۴۳۸۷	۱,۷۵۰,۶۳۳	۰	۰	۰	۱,۷۵۰,۶۳۳	۰	۰	۰	۰	۵۰۰,۴۳۸۷	۱۰-۵	دارایی در جریان تکمیل
۷۵,۴۴۳	۷۵,۴۴۳	۲۲,۳۹۳	۰	۰	۹۷,۸۳۶	۲۲,۴۹۳	۰	۰	۰	۹۷,۸۳۶	۱۰-۳	موجودی سرمایه ای نزد انبار
۶,۰۹۱,۴۳۳	۱۹,۰۹۰,۰۴	۲۲,۳۹۳	۰	۰	۱۹,۱۱۲,۴۲۷	۲۲,۴۹۳	۰	۰	۰	۶,۱۱۵,۲۲۶		
۱۰,۱۴۹,۷۰۱	۱۱,۶۵۸,۶۶۸	۱,۱۱۷,۸۵۹	(۸۳,۵۵۵)	۵۱۳,۵۵۵	۱۲,۷۷۶,۶۳۷	۶۹۰,۰۱۶	۰	۰	۰	۱۰,۸۵۹,۶۱۷		

۱-۱- کلیه سوال و دارایی های موجود در تیر و گار ( واحد گازی و واحد بخار) ۲۳۷ میلیون بدون برد شرکت بیمه انیروز از پوشش بیمه ای لازم برخوردار می باشد.

۱-۲- زمین طرح توسعه نیروگاه سیکل ترکیبی گروه انرژی شرکت پروژا، ۰ به مساحت ۲۶۴,۵۵۵ متر مربع زمین در سال ۱۳۹۲ از شرکت سپهبدی برق منطقه ای تهران تحویل و طبق قرارداد مستفید مبلغ ۱۴۵,۷۲۰ میلیون ریال پرداخت و تسویه حساب گردیده و همچنین برای در خصوص صدور و انتقال سند مالکیت زمین مذکور و همچنین زمین انتقالی از سازمان خصوصی سازی به نام شرکت پروژا در دست اقدام می باشد.

۱-۳- موجودی سرمایه ای گروه ( شرکت پروژا) نزد انبار مربوط به تعویض و جایگزینی روتور واحد گازی شماره ۶ شرکت پروژا در سال مالی بوده که به جایی از پیش دفتری ۷۵,۴۴۳ میلیون ریال ارزش گذاری و دربروصل موجودی سرمایه ای نزد انبار منظور شده است.



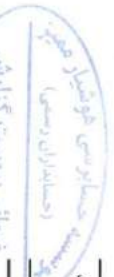
شرکت تامین و توسعه سرمایه گذاری توسعه (توسعه)

فرم شماره ۱۰۰ (توسعه)

مجموع حسابات اعلام شده از ابتدای دوره تا پایان دوره ۱۳۹۷

شرح حساب	تاریخ پایان دوره	تاریخ ابتدای دوره	مبلغ	تاریخ	مبلغ
حساب جاری	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۸۴۸۳۲	۱۳۹۷	۸۴۸۳۲
حساب پس انداز	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷
حساب سرمایه گذاری	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷
حساب سایر	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷	۱۳۹۷
<b>مجموع</b>	<b>۱۳۹۷</b>	<b>۱۳۹۷</b>	<b>۱۳۹۷</b>	<b>۱۳۹۷</b>	<b>۱۳۹۷</b>

این گزارش بر اساس صورت‌های مالی تهیه شده است و در صورت لزوم می‌تواند تغییراتی در آن ایجاد شود. این گزارش صرفاً جهت اطلاع است و نباید به عنوان اساس برای تصمیم‌گیری در نظر گرفته شود. همچنین، این گزارش شامل اطلاعات کلی است و جزئیات بیشتری در صورت نیاز قابل دسترسی است.



شرح حساب	تاریخ	مبلغ	شرح حساب	تاریخ	مبلغ
حساب جاری	۱۳۹۷	۸۴۸۳۲	حساب جاری	۱۳۹۷	۸۴۸۳۲
حساب پس انداز	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب پس انداز	۱۳۹۷	۱۳۹۷
حساب سرمایه گذاری	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سرمایه گذاری	۱۳۹۷	۱۳۹۷
حساب سایر	۱۳۹۷	۱۳۹۷	حساب سایر	۱۳۹۷	۱۳۹۷
<b>مجموع</b>	<b>۱۳۹۷</b>	<b>۱۳۹۷</b>	<b>مجموع</b>	<b>۱۳۹۷</b>	<b>۱۳۹۷</b>



**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**
**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**
**۱۲- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری**

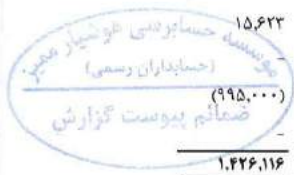
گروه:		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>پرداختنی های تجاری:</b>			
۱,۴۲۶,۱۱۶	۱,۴۳۵,۸۴۷	۱۲-۱	اشخاص وابسته - شرکت گروه مینا (سهامی عام شرکت اصلی)
۴۹۲,۷۷۷	۶۲۹,۷۵۱	۱۲-۲	شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک
۲۱۶,۳۸۷	۲۱۶,۳۸۶	۱۲-۳	شرکت مهندسی و ساخت توربین مینا - توگا
۱۸۳,۰۶۴	۱۷۸,۵۹۲	۱۲-۴	شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا
<b>۲,۳۱۸,۳۴۴</b>	<b>۲,۴۶۰,۵۷۶</b>		
<b>پرداختنی های غیر تجاری:</b>			
-	۴۳۵,۲۹۵	۱۲-۵	اسناد پرداختنی
۴۳,۵۲۹	۱۶۴,۶۳۹	۱۲-۶	اشخاص وابسته - شرکت تولید برق توس مینا
۷۴,۸۴۶	۹۵,۴۰۸	۱۲-۷	سپرده حق بیمه
۱۴,۷۴۶	۱۴,۷۴۶	۱۲-۸	شرکت مولد نیروی زاگرس
۱۹,۹۷۳	۱۴,۱۷۵	۱۲-۹	شرکت مهندسی مسیثان
۷,۶۴۹	۱۳,۳۹۰	۱۲-۱۰	ارکان صندوق
۷۲,۵۳۸	۳۴,۴۳۴		سایر اشخاص
۲۳۳,۳۸۱	۷۷۲,۱۸۷		
-	(۴۳۵,۲۹۵)	۶	کسر میشود انتقال اسناد پرداختنی به دریافتنی های غیر تجاری
۲۳۳,۳۸۱	۳۳۶,۸۹۲		
<b>۲,۵۵۱,۶۲۵</b>	<b>۲,۷۹۷,۴۶۸</b>		

**صندوق:**
**پرداختنی غیر تجاری:**

۷,۶۴۹	۱۳,۴۹۰	۱۲-۱۰	پرداختنی به ارکان
۵۹۳	-		سایر
<b>۸,۲۴۲</b>	<b>۱۳,۴۹۰</b>		

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۶۸,۷۱۴	۱,۴۲۶,۱۱۶		مانده ابتدای سال مالی
۹۳۱,۴۹۱	۳۰۱,۹۳۰		بابت قرارداد LTSA و مخارج تعمیرات اساسی (اورهال) سال مالی
-	(۱,۲۵۷,۶۹۴)		بابت تهاوت مالیاتی شرکت های گروه به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
(۱,۷۰۷,۵۵۱)	-		بابت تهاوت مالیاتی شرکت های گروه به موجب تصویب نامه هیات وزیران از محل مطالبات شرکت از شرکت مدیریت شبکه برق ایران
-	۱۹۳,۹۶۱		بابت سهم شرکت از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ به موجب تصویب نامه هیات وزیران
	(۵۱۶,۷۱۷)		برگشت هزینه LTSA سال ۱۳۹۶
(۷۴,۶۳۲)	(۱۹۳,۹۱۰)		پرداختی به شرکت های گروه مینا
۲۵۸,۳۳۸	(۵,۲۰۹)		انتقال مانده حساب شرکت های گروه مینا
۱۹۳,۰۰۰	۵۷۱,۹۰۰		دریافت از شرکت گروه مینا
۲۳۶,۱۴۳	-		انتقال سود سهام پرداختنی به حسابهای قیامین براساس اعلامیه های متقابل و تطبیق حساب
۱۵,۶۳۳	۱۹,۴۴۰		بابت اعلامیه های ارسالی - هزینه ها
	۹۸۶,۰۳۰		بابت تامین تجهیزات بخش بخار
	-		پرداخت به شرکت مینا بابت مخارج انجام شده
	(۹۰,۰۰۰)	۶-۱	بابت ارائه اسناد خزانه
<b>۱,۴۲۶,۱۱۶</b>	<b>۱,۴۳۵,۸۴۷</b>		





**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان پرنده مینا**  
**بادداشت های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**

۱۲-۲- مبلغ ۶۲۹,۷۵۱ میلیون ریال مطالبات شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک از شرکت پروژه بابت صورت وضعیت های ارسالی و تأیید شده در چارچوب قرارداد منعقدۀ E.C ساخت نیروگاه پرنده ، می باشد.

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

۱۲-۴- گردش حساب شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا از شرکت پروژه ، شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۱۹۳,۷۴۳	۱۸۳,۰۶۴	هزینه حق الزحمه بهره برداری از نیروگاه
۲۱۶,۵۸۲	۴۸۲,۱۳۷	پرداخت های طی سال مالی بابت مطالبات شرکت مذکور
(۲۲۷,۳۶۱)	(۲۹۵,۹۰۰)	سایر
.	۹,۲۹۱	
<b>۱۸۳,۰۶۴</b>	<b>۱۷۸,۵۹۲</b>	

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

۱۲-۶- مبلغ ۱۶۴,۶۳۹ میلیون ریال مانده مطالبات شرکت تولید برق توس مینا مربوط به وجوه دریافتی از شرکت مذکور می باشد .

۱۲-۷- مبلغ ۹۵,۴۰۸ میلیون ریال سپرده حق بیمه مربوط به شرکت پروژه و بابت صورت وضعیتهای ارسالی شرکت توسعه دو به مبلغ ۶۸۰,۰۲۲ میلیون ریال و شرکت توسعه یک به مبلغ ۲۷,۳۸۶ میلیون ریال از محل قراردادهای منعقدۀ می باشد .

۱۲-۸- مبلغ ۱۴,۷۴۶ میلیون ریال طلب شرکت مولد نیروی زاگرس از شرکت پروژه بابت انتقال مانده حسابهای فی مابین با شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا می باشد .

۱۲-۹- مبلغ ۱۴,۱۷۵ میلیون ریال طلب شرکت مهندس مسینان از شرکت پروژه بابت صورت وضعیت ارسالی امور نظارت (بخار)سیکل ترکیبی پرنده مینا می باشد .

۱۳-۱۰- بدهی صندوق به ارکان صندوق بشرح زیر می باشد .

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	کارمزد مدیر صندوق (شرکت مشاور سرمایه گذاری آرمان آتی)
۴,۴۶۵	۱,۲۳۵	کارمزد شرکت مهندسی مسینان (ناظر فنی )
.	۲,۵۵۰	کارمزد متولی صندوق ( شرکت تامین سرمایه تمدن )
۳۵۸	۵۴۱	حق الزحمه حسابرس (موسسه حسابرسی هوشیار ممیز )
۳۲۰	۳۲۴	کارمزد بازارگردان (شرکت تامین سرمایه امین )
۲,۶۰۶	۷,۸۶۲	ذخیره کارمزد تصفیه
.	۹۷۸	
<b>۷,۶۴۹</b>	<b>۱۳,۴۹۰</b>	



۱۳- مالیات پرداختنی  
 گردش حساب مالیات پرداختنی گروه مربوط به شرکت پروژه تولید برق پردیس (به قرار زیر است):

۱۳۹۶	۱۳۹۷	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال
		۱۷۱,۹۱۹	۲۰۱,۶۳۸		ماده درآمدهای سال مالی
		۷۸,۵۷۷	۳۱۱,۸۳۳		ذخیره عملکرد سال مالی
		۱۳۳,۰۶۱	-		تبدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶
		(۱۳۳,۲۸۴)	(۱۹۳,۶۶۱)		پرداخت شده طی سال
		(۳۷,۶۳۵)	-		ذخیره مالیات عملکرد نسبت به عملیات تلفیقی
		۲۰۱,۶۳۸	۳۱۹,۵۰۹		تغییر از محل اضافه برداشت های مالیاتی
		(۷۸,۵۷۷)	(۵۶,۵۴۹)		
		۱۳۳,۰۶۱	۲۳۲,۹۶۰		

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی گروه ( شرکت پروژه " شرکت تولید برق پردیس " ) برای سهای ۱۳۹۱ الی پایان سال مالی ۱۳۹۷، به شرح جدول زیر می باشد.

نوع تشخیص	مبلغ ریال	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابروی	سال مالی
		مالیه ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی			
۱۳۹۶								
در حال رسیدگی در حیات تجدید نظر								
علی الراجی	-	-	۴۶,۶۳۵	۴۶,۶۳۵	-	(۳۷۶)	۱۳۹۱	
قطعی	-	۱۴۹,۸۹۰	-	۲۱۰,۵۷۶	۱۴۹,۸۹۰	۵۹۹,۵۶۰	۱۳۹۲	
قطعی	-	۱۳۷,۰۵۰	-	۱۳۷,۰۵۰	۱۲۵,۳۳۵	۵۰۱,۳۷۹	۱۳۹۳	
قطعی	-	۳۴۱,۷۹۵	-	۳۵۶,۷۹۵	۳۴۱,۷۹۵	۱,۳۶۷,۱۸۳	۱۳۹۴	
رسیدگی شده	-	-	-	۱۳۴,۵۷۰	۱۳۴,۵۷۰	۵۳۸,۳۸۳	۱۳۹۵	
رسیدگی نشده است	۲۰۱,۶۳۸	۷,۶۷۷	۲۰۱,۶۳۸	۲۰۱,۶۳۸	۷۸,۵۷۷	۳۱۴,۳۱۳	۱۳۹۶	
	-	-	-	۳۱۱,۸۳۳	-	۱,۳۲۷,۳۳۸	۱,۳۲۹,۰۵۳	۱,۳۲۹
	۲۰۱,۶۳۸	۳۱۹,۵۰۹						
	(۷۸,۵۷۷)	(۵۶,۵۴۹)						
	۱۳۳,۰۶۱	۲۳۲,۹۶۰						

۱۳-۱- بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ شرکت مبلغ ۴۶,۶۳۵ میلیون ریال مالیات از طریق علی الراجی تشخیصی و مطالبه شده است و اعتراضی شرکت از این بابت به دلیل عدم فعالیت شرکت در سال موز در شورای عالی مالیاتی در حال بررسی است.

۱۳-۲- بزرگه مالیاتی سال ۱۳۹۲ شرکت پروژه قطعی و تسویه شده است.

۱۳-۳- بزرگه مالیاتی سال ۱۳۹۳ شرکت پروژه رسیدگی و کلی مالیات ابرازی پرداخت گردیده و برگ قطعی مالیاتی صادر شده است.

۱۳-۴- بزرگه مالیاتی سال ۱۳۹۴ شرکت پروژه رسیدگی و کلی مالیات ابرازی پرداخت گردیده و برگ قطعی مالیاتی صادر و مراتب اعتراض شرکت به اداره کل امور مالیاتی موهبان بزرگ اعلام گردیده و بزرگه به حیات محل اعتراضی مالیاتی بدوی ارسال شده است.

۱۳-۵- بزرگه مالیاتی سال ۱۳۹۵ شرکت پروژه برگ تشخیص مالیاتی صادره به مبلغ فوق الذکر، مبلغ ۱۹۳,۹۶۱ میلیون ریال با توجه به پانزده 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 پرند مینا

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

#### ۱۴- سرمایه

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

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

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد	تعداد واحد های	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

پرند 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	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
-	۶۹۱,۶۹۶	افزایش
۶۹۱,۶۹۶	-	کاهش
-	-	مانده در پایان سال
۶۹۱,۶۹۶	۶۹۱,۶۹۶	

#### ۱۶- 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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱) فروش خالص	۲,۳۰۱,۵۹۸	۲۶۲,۹۵۶	-	-
صندوق:	-	-	۹۳,۷۲۲	-
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه	-	-	-	-
۱۷-۱-۱ فروش خالص	-	-	-	-

گروه:

فروش خالص

صندوق:

سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت پروژه

۱۷-۱-۱ فروش خالص

یادداشت	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	مگاوات ساعت	میلیون ریال	مگاوات ساعت	میلیون ریال
۱۷-۱-۲ درآمد فروش برق به شرکت مدیریت شبکه برق ایران	۵,۳۴۸,۰۰۴	۳,۰۹۱,۲۰۳	۴۳۵,۳۶۰	۳۹۹,۷۸۱
۱۷-۱-۴ کسر می شود: هزینه سوخت مصرفی نیروگاه	-	(۸۵۷,۱۸۲)	-	(۲۷۱,۴۰۳)
خالص فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران	۱۸۶,۲۲۴	۲,۲۳۴,۰۲۱	۴۱۷,۵۰۵	۱۲۸,۳۷۸
۱۷-۱-۵ درآمد فروش برق - شرکت بورس انرژی	۵,۴۳۴,۲۲۸	۶۷,۵۷۷	۱۳۴,۵۷۸	۲۶۲,۹۵۶
	۵,۴۳۴,۲۲۸	۲,۳۰۱,۵۹۸	۸۵۲,۸۶۵	۲۶۲,۹۵۶

۱۷-۱-۱ با توجه به تحصیل سهام شرکت پروژه (شرکت تولید برق برند مینا) در ابتدای مهرماه ۱۳۹۶، لذا کلیه درآمدها و هزینه های شرکت پروژه از تاریخ کنترل موثر بر شرکت پروژه (ابتدای مهرماه ۱۳۹۶) در محاسبات عملکرد گروه برای سال مالی ۱۳۹۶ گروه لحاظ گردیده است.

۱۷-۱-۲ فروش برق به مدیریت شبکه برق ایران به موجب قرارداد شماره ۱۳۵۰-۹۲-م محاسبه و براساس صورتحساب های صادره فروش برق در حساب ها منظور می شود.

۱۷-۱-۳ پیرو قرارداد منعقد مورخ ۱۲ بهمن ماه ۱۳۹۲ که با استفاده از مجوز بند ۱۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۲ کل کشور در قالب بیع متقابل به منظور احداث بخش بخار نیروگاه و تولید و عرضه برق با ظرفیت اسمی ۴۷۷ مگاوات (۳ واحد بخار) فی مابین شرکت مدیریت تولید، انتقال و توزیع نیروی برق ایران (شرکت توانیر) و شرکت پروژه، توافق گردیده انرژی تحویلی حاصل از تولید بخش بخار

نیروگاه بر طبق مفاد و شرایط مندرج در قرارداد به شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) به موجب ابلاغیه شرکت توانیر جایگزین شرکت مذکور شده است ( بدون دریافت وجه توسط شرکت تحویل داده شده و در مقابل سوخت صرفه جویی شده بر طبق مفاد شرایط مندرج در قرارداد تحویل شرکت گردد. به موجب مفاد بند ۳-۲ ماده ۲ قرارداد یک دوره ۸ ماه و ۲۳ روز برای

تولید برق در هر واحد بخار نیروگاه از تاریخ بهره برداری در آن واحد بخار می باشد و سوخت صرفه جویی شده صرفاً متناسب با تولید انرژی در این دوره محاسبه خواهد شد. همچنین براساس بند ۳-۱ 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

شروط مندرج در آیین نامه تعیین و محاسبه شده است. همچنین وزارت نفت موظف است ظرف یک ماه پس از اعلام شرکت توانیر (شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی) و تائید معاونت برنامه ریزی و نظارت راهبردی ریاست جمهوری (سازمان برنامه و بودجه) سوخت صرفه جویی شده یا معادل ارزش روز در زمان تحویل را به صورت نفت خام به شرکت تحویل نماید. با توجه به بهره برداری از

واحدهای بخار نیروگاه یادداشت ۳-۵-۱۰ صورتهای مالی، انرژی تولیدی (نیروی برق تولید شده) واحد های شماره یک و دو بخار نیروگاه در سال مالی، با صرفه جویی حدوداً به میزان ۳۵۰,۵۲۲,۸۸۹ لیتر سوخت صرفه جویی شده، تحویل شبکه گردیده است. پیگیری های لازم توسط شرکت به منظور حقوق متصوره در چارچوب قرارداد بابت مطالبات ناشی از سوخت صرفه جویی شده به شبکه از

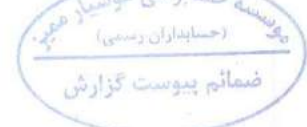
طریق شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی و متعاقباً توسط شرکت مذکور از طریق سازمان برنامه و بودجه کشور در جریان می باشد، لیکن تا تاریخ تائید صورتهای مالی شرکت پروژه نتایج حاصل از مبلغ قابل احتساب جهت شناسایی در چارچوب قرارداد منعقد در شرایط حاضر مشخص نبوده، لذا امکان شناسایی سوخت صرفه جویی شده مطابق با مفاد قرارداد منعقده فی مابین و ثبت آن

توسط شرکت پروژه تا زمان اعلام توسط سازمان ذیربط میسر نمی باشد. ضمناً درآمد حاصل از انرژی تحویلی ۲ واحد بخار بهره برداری شده در سال مالی مورد گزارش در حساب ها منظور شده است.

۱۷-۱-۴ هزینه سوخت مصرفی نیروگاه شامل گاز و گازوئیل بوده که هرساله قیمت و نرخ سوخت توسط هیات تنظیم بازار تعیین و توسط وزیر نیرو به شرکت مدیریت شبکه برق ایران جهت اعمال

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

۱۷-۱-۵ شرکت پروژه بر اساس مجوز پذیرش و درج کالا از بورس انرژی، در مواقع لزوم بخشی از ظرفیت تولید خود را از طریق این بازار به فروش می رساند. قابل ذکر است که پائین بودن نرخ فروش برق از طریق بورس انرژی به دلیل فروش نقدی می باشد.





**صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا**
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷**
**۱۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی**

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۴,۰۵۲	۲۷۷,۰۰۰	۱۸-۱ هزینه LTSA
۱۰۴,۴۴۲	۴۲۸,۰۰۶	هزینه استهلاک
۶۷,۹۷۷	۲۵۸,۸۴۱	حق الزحمه پیمانکار نیروگاه (شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا)
-	۱۳,۶۵۹	هزینه بیمه تمام خطر ومخازن نیروگاه
(۱۴,۳۵۷)	۹۸۵	سایر
<b>۴۳۲,۱۳۴</b>	<b>۹۷۸,۴۹۱</b>	

۱۸-۱- هزینه LTSA بابت تعمیرات و تامین قطعات یدکی دوره ای مورد نیاز مربوط به نیروگاه برند مینا (شرکت پروژه) بوده که بر اساس صورتحساب صادره توسط شرکت گروه مینا و به موجب اعلامیه ارسالی توسط شرکت مذکور در سال مالی شناسایی و در حسابها ثبت شده است .

۱۸-۲- طبق پروانه بهره برداری به شماره ۱-۱۱۴۴-۸۹-۱۱۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۲/۰۹ حداکثر ظرفیت اسمی بخش واحدهای گازی نیروگاه ۹۵۴ مگاوات توان معادل ۸,۳۵۷,۰۴۰ مگاوات ساعت برای یک سال می باشد . این مقدار تولید در شرایطی قابل دسترس است که دمای هوا ۱۵ درجه، ارتفاع از سطح دریا صفر و میزان رطوبت ۶۰ درصد باشد. بانوجه به موقعیت جغرافیایی نیروگاه برند با ارتفاع ۱۱۹۰ متر از سطح دریا و همچنین دمای هوای بالاتر عملاً معادل ۶ میلیون مگاوات ساعت از ظرفیت اسمی قابل دسترس است که تحت عنوان "آمادگی تولید" به مدیریت شبکه برق اعلام میگردد. ضمناً حداکثر ظرفیت اسمی بخش بخار نیروگاه (۳ واحد پس از بهره برداری کامل) معادل ۴۸۰ مگاوات توان معادل ۴,۲۰۴,۸۰۰ مگاوات ساعت برای یکسال می باشد .

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

۱۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مدیر صندوق	۱,۰۰۰	۸,۴۶۵	۱,۰۰۰	۸,۴۶۵
متعهد پذیره نویسی	-	۵,۰۴۹	-	۵,۰۴۹
بازار گردان	۱۰,۱۷۸	۳,۹۰۱	۱۰,۱۷۸	۳,۹۰۱
حقوق و مزایای کارکنان	۳,۵۰۹	۱,۴۲۶	-	-
ناظر فنی	۳,۵۵۰	۹۵۰	۲,۵۵۰	۹۵۰
حسابرسی	۹۱۹	۸۱۹	۳۲۰	۳۲۰
سپنار و حسابش	۶۹	۳۹۱	-	-
متمولی صندوق	۱,۰۰۰	۳۸۶	۱,۰۰۰	۳۸۶
ایاب و ذهاب	۱۱۸	۱۴۷	-	-
ماموریت	۱۱۲	۱۲۸	-	-
هزینه تصفیه	۷۰۶	-	۷۰۶	-
مؤسسات خیریه	۵۲	۴۹	-	-
سایر	۲,۴۴۸	۱,۳۵۱	۱,۵۳۸	۸۵۴
	<b>۲۱,۶۶۱</b>	<b>۲۳,۰۶۲</b>	<b>۱۷,۲۹۷</b>	<b>۱۹,۹۲۵</b>

۱۹-۱- هزینه های ارکان صندوق براساس مفاد مندرج در امیدنامه محاسبه و بحساب هزینه ها منظور شده است.

۱۹-۲- هزینه حقوق و مزایای کارکنان مربوط به شرکت پروژه بوده که بر اساس اعلامیه ارسالی از طرف واحد مالی شرکت گروه مینا در حسابها منظور گردیده است.

۲۰- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
برگشت هزینه LTSA سال ۱۳۹۶	۴۷۴,۰۵۲	-	-	-
سود سپرده بانکی	۱,۸۳۶	۱۲,۰۹۶	۱,۱۱۱	۹,۷۳۴
سود ناشی از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه	۱۷۸	-	-	-
سود اسناد خزانه اسلامی	۱۱,۷۳۹	-	-	-
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت	۱,۲۳۳	-	-	-
سایر	۱,۰۰۰	-	-	-
	<b>۴۹۰,۰۲۸</b>	<b>۱۲,۰۹۶</b>	<b>۱,۱۱۱</b>	<b>۹,۷۳۴</b>

۲۰-۱- مبلغ ۴۷۴,۰۵۲ میلیون ریال مربوط به برگشت و اصلاح هزینه LTSA سال مالی ۱۳۹۶ شرکت پروژه می باشد که در راستای اصلاح گزارش حسابرس نسبت به صورت های مالی شرکت پروژه نسبت به انعکاس تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی تلفیقی سال مالی منظور شده است.

۲۱- سود (زیان) هر واحد از سرمایه گذاری

	گروه		صندوق	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) عملیاتی	۱,۳۰۱,۳۴۶	(۱۹۲,۲۴۰)	۷۶,۴۲۵	(۱۹,۹۲۵)
اثر مالیاتی	(۳۱۱,۸۳۲)	(۷۷,۴۵۴)	-	-
سود (زیان) غیر عملیاتی	۹۸۹,۶۱۴	(۲۶۹,۶۹۴)	۷۶,۴۲۵	(۱۹,۹۲۵)
اثر مالیاتی	۴۹۰,۰۲۸	۱۲,۰۹۶	۱,۱۱۱	۹,۷۳۴
سود (زیان) خالص	۱,۷۹۱,۴۷۴	(۱۸۰,۱۴۴)	۷۷,۵۳۶	۹,۷۳۴
اثر مالیاتی	(۳۱۱,۸۳۲)	(۷۷,۴۵۴)	-	-
	<b>۱,۴۷۹,۶۴۲</b>	<b>(۲۵۷,۵۹۸)</b>	<b>۷۷,۵۳۶</b>	<b>(۱۰,۱۹۱)</b>
	<b>گروه</b>	<b>گروه</b>	<b>صندوق</b>	<b>صندوق</b>
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷	۹,۲۱۹,۵۰۴,۲۵۷

میانگین موزون تعداد واحدهای سرمایه گذاری

صندوق سرمایه گذاری پروژه آرمان برند مینا

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- تعدیلات سنواتی

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

	۱۳۹۶	۱۳۹۷
بابت برگ قطعی صادره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	(۱۲۳,۰۶۱)
سایر	(۹۷۸)	.
	(۹۷۸)	(۱۲۳,۰۶۱)

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

شرح حساب	تعدیلات طی سال مالی - ریال		مابده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ طبق صورت های مالی سال قبل (ریال)	مابده اصلاح شده از رقم مقایسه ای سال قبل در صورت های مالی سال جاری (ریال)
	بدعکار	بستانکار		
ذخیره مالیات عملکرد	.	۱۲۳,۰۶۱	.	(۱۲۳,۰۶۱)
سود و زیان سال ۱۳۹۶	۱۲۳,۰۶۱	.	.	(۱۲۳,۰۶۱)
	۱۲۳,۰۶۱	۱۲۳,۰۶۱	.	.

۲۲- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

صندوق	گروه			
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
سود (زیان) عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	(۱۹,۹۲۵)	۷۶,۴۲۵	(۱۹۲,۲۴۰)	۱,۳۰۱,۴۴۶
هزینه استهلاک دارایی های ثابت و نامشهود	.	۱۱۱۴	۱۰۴,۴۶۲	۴۲۸,۰۰۵
کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی	(۳۷۵)	۹۳۵۹۵	۱,۵۹۹,۸۸۷	(۳۰۲,۹۳۲)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها	(۶۴)	(۲۰۲)	(۲۴,۶۳۸)	۲,۴۵۹
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی	۸۲۴۲	۵,۲۴۸	(۸۶۴,۷۹۴)	۲۹۰,۹۹۸
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	.	.	.	۲۷۵,۰۵۲
	(۱۲,۱۲۲)	(۱۱,۰۱۰)	۶۲۲,۶۸۷	۲,۱۹۵,۰۲۸

۲۳-۱- مبادلات غیر نقد

صندوق	گروه			
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
آورده غیر نقدی شرکت گروه مینا در صندوق پروژه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۸,۸۷۲,۴۰۶	.	.	.
پرداخت بندهای مالیاتی از محل مطالبات شرکت مدیریت شبکه برق ایران	.	.	۴۷,۷۳۵	.
	۸,۸۷۲,۴۰۶	.	۴۷,۷۳۵	.

۲۴- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۴-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت پروژه مربوط به انجام پروژه سه واحد بخار در چارچوب قراردادهای منعقد شده شامل تامین تجهیزات اصلی بخش بخار نیروگاه (بخش P) با شرکت گروه مینا و همچنین بخش EC (قرارداد انجام طراحی و خدمات مهندسی عملیات ساختمانی و نصب و راه اندازی) و تجهیزات جانبی با شرکت احداث و توسعه نیروگاههای مینا - توسعه یک و شرکت احداث و توسعه نیروگاههای سیکل ترکیبی مینا - توسعه دو می باشد. با توجه به برآوردها و مخارج انجام شده تعهدات سرمایه ای شرکت پروژه از بابت پروژه بشرح یادداشت ۱-۵ توضیحی در پایان سال مالی به مبلغ ۱,۵۶۰,۶۴۵ میلیون ریال می باشد .

۲۴-۲- تعهدات صندوق جهت تامین مالی پروژه شرکت پروژه (شرکت تولید برق برند مینا) به مبلغ ۳,۵۰۰ میلیارد ریال بوده که از این بابت تا پایان سال مالی قبل ۱,۰۰۰ میلیارد ریال تامین و ۲,۵۰۰ میلیارد ریال از تعهدات تامین مالی صندوق برای شرکت پروژه باقیمانده که پس از موافقت شرکت گروه مینا اجرایی خواهد شد .

۲۴-۳- در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع مفاد ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۲۵- 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 .

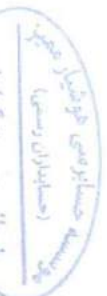


۲۶- معاملات با اشخاص وابسته طی دوره گزارش، شرح زیر می باشد.  
 ۲۶-۱- معاملات گروه اشخاص وابسته

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مبلغ الحساب در تالی	پیش پرداخت	مبلغ الحساب علی الحساب	استان خزانه	بدهکار تالی	فروش خودرو	سایر
۱۹,۴۴۰	بند جدولی استانی	شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	۵۹۱,۹۰۰	-	۱۹۱,۱۱۹	۱,۳۸۷,۹۰۰	۹۰,۰۰۰	-	-
۸۳		شرکت استات و توسعه نیروگاههای سنگل برکنی مینا توسعه ۴	عضو مدیران هیات مدیره	-	-	۳۹۱,۳۴۱	۲۳۷,۵۲۷	-	-	-
۱۴,۵۹۹		شرکت استات و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک	عضو مدیران هیات مدیره	-	-	۴۶۲,۳۲۱	۵۹۹,۴۹۶	-	-	-
۹,۳۲۱		شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	عضو مدیران هیات مدیره	-	-	۳۹۵,۵۰۰	۲۸۳,۱۳۷	-	-	-
-		شرکت برق سلفویه مینا	عضو مدیران هیات مدیره	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-
-		شرکت تولید برق بوس مینا	عضو مدیران هیات مدیره	۱۳۰,۱۵۶	-	۹,۱۶۶	-	-	-	-
-		شرکت تولید برق مینا	عضو مدیران هیات مدیره	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	-	-	-	-
-		شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری راهی مینا	عضو مدیران هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
-		شرکت مهندسی و ساخت رانر مینا - پارس	عضو مدیران هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
-		شرکت مهندسی و پشتیبانی نیروگاهی ایزد نورس	عضو مدیران هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
-		شرکت تولید برق گلرود مینا	عضو مدیران هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
-		شرکت آب و برق قشم	عضو مدیران هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
۹۸		شرکت آب و برق قشم	عضو مدیران هیات مدیره	۹,۳۱۵	-	۶,۱۷۸	-	-	-	-
-		شرکت تولید برق سستاج مینا	عضو مدیران هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
۲۴,۵۴۳		جمع کل		۷۸۸,۳۲۱	-	۱,۲۴۰,۷۰۵	۲,۵۸۵,۶۲۸	۹۰,۰۰۰	۱,۰۶۳,۳۳۳	۲,۵۰۰

مبلغین ریال

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مبلغ حساب در تالی	پیش پرداخت	مبلغ حساب علی الحساب	استان خزانه	بدهکار تالی	فروش خودرو	سایر
۱۳۹۶	بند جدولی استانی	شرکت گروه مینا	سهامدار و عضو هیات مدیره	۱,۳۳۵,۸۷۷	-	-	۱,۳۳۵,۸۷۷	-	-	-
۵,۰۹۱,۶۹۹		شرکت استات و توسعه نیروگاههای سنگل برکنی مینا توسعه ۴	عضو مدیران هیات مدیره	۹۸,۰۳۳	-	۸۳,۶۳۸	۹۸,۰۳۳	-	-	-
۱۸۳,۰۶۴		شرکت استات و توسعه نیروگاههای مینا توسعه یک	عضو مدیران هیات مدیره	۱۷۸,۵۹۳	-	۹۸,۱۳۷	۹۸,۱۳۷	-	-	-
۲۱۶,۳۸۷		شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا	عضو مدیران هیات مدیره	۲۱۶,۳۸۷	-	۲۱۶,۳۸۷	-	-	-	-
۱,۰۰۰		شرکت تعمیرات و توسعه بهره برداری راهی مینا	عضو مدیران هیات مدیره	۴,۵۰۰	-	۴,۵۰۰	-	-	-	-
۲۹		شرکت مهندسی و ساخت رانر مینا - پارس	عضو مدیران هیات مدیره	۲,۵۸۶	-	۲۹	-	-	-	-
۲۴,۵۲۹		شرکت تولید برق گلرود مینا	عضو مدیران هیات مدیره	۱,۶۲,۶۲۹	-	-	۱,۶۲,۶۲۹	-	-	-
-		شرکت تولید برق سستاج مینا	عضو مدیران هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
-		شرکت تولید برق قشم	عضو مدیران هیات مدیره	-	-	-	-	-	-	-
۱,۹۱۰,۵۰۰		جمع کل		۳,۹۳۵,۳۸۱	-	۴۵۶,۶۸۸	۳,۹۳۵,۳۸۱	-	-	-





۲۶-۲- معاملات صندوق با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال

مبلغ معامله	موضوع معامله	مشمول ماده ۱۲۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۵۱۰	کارمزد خدمات	۷	مدیر و موسس صندوق	مشاور سرمایه‌گذاری ارمان آتی	ارکان صندوق
۵۱۰	کارمزد خدمات	۷	مولی صندوق	شرکت تامین سرمایه تمدن	
۵,۱۴۶	کارمزد خدمات	۷	بازارگردان	شرکت تامین سرمایه امین	
۶,۱۶۶				جمع کل	

میلیون ریال

۲۶-۴- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۶	خالص		۱۳۹۷	خالص		برداختنی های تجاری و غیر تجاری	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی		طلب	بدهی				
-	۱,۰۱۸,۹۳۱	-	۱,۰۱۸,۹۳۱	-	-	-	۱,۰۱۸,۹۳۱	شرکت تولید برق برزند مینا	شرکت پروده (فرضی)
۴,۴۶۵	-	۱,۳۳۵	-	-	۱,۳۳۵	-	-	مشاور سرمایه‌گذاری ارمان آتی	
۲۵۸	-	۵۴۱	-	-	۵۴۱	-	-	شرکت تامین سرمایه تمدن	ارکان صندوق و شرکت های وابسته
۲,۶۰۶	-	۷,۸۶۲	-	-	۷,۸۶۲	-	-	شرکت تامین سرمایه امین	
-	-	۲,۵۵۰	-	-	۲,۵۵۰	-	-	شرکت مهندسی مسیحیان	
۷,۳۳۹	۱,۰۱۸,۹۳۱	۱۴,۱۸۸	۱,۰۱۸,۹۳۱	۱۴,۱۸۸	۱۴,۱۸۸	-	۱,۰۱۸,۹۳۱	جمع کل	

۲۷- وضعیت ارزی

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