

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش حسابرس مستقل (بازرس)

باضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و صندوق و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل (بازرس)
۲ الی ۴	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۵ الی ۷	صورت‌های مالی اساسی صندوق
۸ الی ۶۲	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

گزارش حسابرس مستقل (بازرس)

به شورای عالی سالانه اعضا،

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و صورتهای تغییرات در خالص داراییها و درآمد و هزینه گروه و صندوق برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۵۰ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت امناء صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای 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 هیأت امناء و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه صندوق و سایر موارد لازم را به شورای عالی سالانه اعضا گزارش کند.



مبانی اظهار نظر مشروط

۴) استانداردهای حسابداری در خصوص انجام و افشای محاسبات اکچوئری (ارزش فعلی پرداخت های مورد انتظار به اعضای طرح بابت سنوات خدمت گذشته آنان براساس مفروضات اکچوئری) و ارتباط آن با ارزش منصفانه خالص داراییها (به استثنای داراییهای ثابت مشهود) و تبیین خط مشی تأمین مالی مزایای بازنشستگی در صورتهای مالی رعایت نگردیده است.

۵) سرفصل سرمایه گذاریها موضوع یادداشتهای توضیحی شماره ۱۶ و ۱۷ صورتهای مالی شامل سرمایه گذاری در شرکت فرعی ترنج و شرکتهای وابسته سیمان عمران انارک، سازنده توربوکمپرسور، صنایع فرا ساحل، آماد انرژی دژ، گروه سرمایه گذاران کیش، بین المللی پیمانکاری عمومی ایران و سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش می باشد که در رعایت استانداردهای حسابداری می بایست شرکت فرعی در صورتهای مالی تلفیقی مشمول تلفیق قرار می گرفت و در صورتهای مالی تلفیقی روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته اعمال می گردید.

۶) سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی مهندسی و نواحی صنعتی آینده ساز، ترنج، مهندسی بازرگانی پیچ و مهره صنعتی ایران و فولاد فرآیند شهریار (به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۱۴ ۵۶۸ میلیون ریال و سرمایه گذاری های گروه در شرکت وابسته گروه سرمایه گذاران کیش (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۶۸ ۱۸۸ میلیون ریال می باشد که با توجه به زیان انباشته شرکتهای مزبور، طبق استانداردهای حسابداری ارزش بازیافتنی آنها می بایست مشخص و تعدیلات ناشی از آن در صورت لزوم در صورتهای مالی اعمال می گردید.

۷) سرفصل پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها موضوع یادداشت توضیحی شماره ۲۶ صورتهای مالی (بابت سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش) شامل موارد زیر می باشد:

۱-۷) مبلغ ۱۲۰ ۹۴۱ میلیون ریال از سرفصل مزبور بابت پروژه زمین نوین می باشد که تاکنون عملیات ساخت و ساز آن شروع نگردیده است. لذا با توجه به ضوابط منطقه آزاد کیش مبنی بر لزوم ساخت و ساز پروژه ظرف مهلت تعیین شده، امکان تعیین آثار احتمالی ناشی از آن و اثبات مالکیت، ارزش بازیافتنی و صحت طبقه بندی صورت گرفته برای این مؤسسه میسر نشده است.

۲-۷) بابت پروژه در جریان ساخت برج های سعدی تاجیکستان مبلغ ۱۷۶ ۹۸۲ میلیون ریال شناسایی شده است. در این رابطه از سه ماهه پایان سال ۱۳۹۳ تاکنون مخارجی بابت پروژه مذکور در حسابها منظور نگردیده است و همچنین رسیدگی صورت گرفته نسبت به مخارج منعکس در حسابها، حاکی از عدم وجود مدارک و مستندات مثبت معتبر بابت بخشی از مخارج و پرداختهای انجام شده است. ضمن اینکه وضعیت پروژه، تسهیلات مالی دریافتی مربوطه، چگونگی بازیافت و وثایق آن نامشخص می باشد. لذا آثار احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد رسیدگی در شرایط فعلی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۸) سرقفلی تلفیق موضوع یادداشت شماره ۲۹ صورتهای مالی ناشی از مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی بر سهم سرمایه گذار از خالص ارزش دفتری دارائیهای آنها در زمان تحصیل بوده و سهم اقلیت نیز بر مبنای ارزش دفتری خالص دارائیهها محاسبه شده است. به موجب استانداردهای حسابداری دارائیهها و بدهیههای قابل تشخیص شرکتهای فرعی می بایست به ارزش منصفانه آنها در زمان تحصیل برای اعمال در صورتهای مالی تلفیقی ارزیابی و مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به آنها بعنوان سرقفلی شناسایی، و در محاسبه سهم اقلیت نیز ارزش منصفانه خالص دارائیههای قابل تشخیص لحاظ می گردید. ضمن اینکه با توجه به استانداردهای مزبور، تجمیع اقلام مشابه و استفاده از رویه های حسابداری یکسان (از جمله بابت موجودیهای مواد و کالا و تخصیص مخارج تأمین مالی در پروژه ها بابت مبلغ ۵۷ ۳۵۳ میلیون ریال جرائم تأخیر منظور شده در سرفصل املاک توسط صندوق) صورت نگرفته است.

اظهار نظر مشروط

۹) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۶، ۵، ۴ و ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و تغییرات خالص دارائیهها و نتیجه عملیات گروه و صندوق را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

۱۰) مطالبات صندوق از دولت و روند وصول آن به شرح یادداشت ۳-۲۴ صورتهای مالی و مقایسه وجوه حق بیمه های دریافتی با وجوه پرداختی افراد در یادداشت شماره ۲-۳۸ صورتهای مالی افشا شده است در این خصوص مانده مطالبات مزبور که بخش قابل ملاحظه ای از دارائیههای صندوق را شامل می شود و نیز مازاد مبالغ پرداختی بازنشستگی به مبالغ دریافتی جاری از اعضاء مورد توجه می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱) صورتهای مالی سال قبل توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۹ تیرماه ۱۳۹۴ آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور اظهار نظر مشروط شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس

۱۲) مفاد مواد ۲۲، ۲۳ و ۲۴ اساسنامه صندوق بترتیب در خصوص فعالیت در اموری که بازده مورد انتظار آنها حداقل معادل بازده سپرده های بلند مدت بانکی باشد، تخصیص حداقل ۲۵ درصد از وجوه و منابع صندوق به سرمایه گذاری در اموری که بازگشت آنها تضمین شده است از قبیل سپرده مدت دار بانکی و تسهیلات اعطایی در قبال اخذ وثایق معتبر، تخصیص حداکثر ۲۰ درصد از وجوه و منابع در یک مورد سرمایه گذاری و سقف سرمایه گذاری در شرکتهای یا مؤسسات حداکثر معادل ۱۰ درصد سرمایه آنها رعایت نشده است. همچنین اقدامات صورت گرفته بابت تکالیف مقرر در مجمع شورای عالی سالانه اعضاء در خصوص رعایت استانداردهای حسابداری در تهیه صورتهای مالی تلفیقی، رعایت مفاد مواد ۲۲، ۲۳ و ۲۴ اساسنامه، تسویه تسهیلات مالی دریافتی، بررسی امکان ورود شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده ساز کیش (پساک) به بازار فرابورس و وصول مطالبات به نتیجه نهایی نرسیده است.



۱۳) گزارش هیأت امانت درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق که به منظور تقدیم به شورای عالی سالانه اعضاء، تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای 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 جانب هیأت امانت باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء موارد مربوط به نظارت بر استقرار کنترلهای داخلی، شناسایی اولیه ارباب رجوع و تهیه پرونده اطلاعاتی مشتریان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

۶ تیر ماه ۱۳۹۵

محمد رضا نادریان

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۹۴

شورای عالی سالانه اعضاء

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف : صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

- (۲) * ترازنامه تلفیقی
- (۳) * صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها - تلفیقی
- (۴) * صورت درآمدهزینه تلفیقی








ب: صورت‌های مالی اساسی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز:

- (۵) * ترازنامه
- (۶) * صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها
- (۷) * صورت درآمدهزینه

(۸) الی (۶۲)

ج : یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۰۶ به تأیید و امضاء هیأت امناء صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت امناء
	رئیس هیأت امناء - غیرموظف	آقای هاشم یکه زارع
	نایب رئیس هیأت امناء - غیرموظف	آقای مصطفی وحیدزاده
	عضو غیرموظف	آقای عارف نوروزی
	عضو غیرموظف	آقای سعید فائق
	عضو غیرموظف	آقای ابوالفتح ابراهیمی
	عضو غیرموظف	آقای عبدالحسین ملک پور
	رئیس کل - عضو هیأت امناء	آقای سید عبدالحسین ثابت



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)	۲۹ اسفند ۱۳۹۳	۲۹ اسفند ۱۳۹۴	یادداشت	
-	-	۴,۰۰۲,۴۰۸,۳۴۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۱,۰۹۱,۹۹۷,۰۰۱,۴۰۳	۶۷۹,۸۹۳,۰۲۵,۳۱۲	۶۷۹,۸۹۳,۰۲۵,۳۱۲	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۵۰۰,۰۲۱۵,۹۱۶,۷۷۴	۴۰۵,۶۲۳,۱۱۲,۶۵۹	۴۰۵,۶۲۳,۱۱۲,۶۵۹	۱۸	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۹۷۰,۰۷۷,۱۹۱,۵۳۰	۱,۷۲۳,۴۴۹,۴۴۹,۰۰۵	۱,۷۲۳,۴۴۹,۴۴۹,۰۰۵	۱۹	املاک
۸,۷۸۶,۹۹۷,۰۱۹	۶,۰۲۹,۳۸۹,۰۷۵	۶,۰۲۹,۳۸۹,۰۷۵	۲۰	تسهیلات اعطایی
۳۵,۵۰۵,۴۰۲,۹۶۶	۳۰,۹۶۰,۳۰۵,۹۱۹	۳۰,۹۶۰,۳۰۵,۹۱۹	۲۱	سپرده های بانکی
۹۱,۹۰۷,۵۵۵	۹۱,۹۰۷,۵۵۵	۹۱,۹۰۷,۵۵۵	۲۲	سایر سرمایه گذاریها
۲,۶۰۶,۶۷۴,۴۱۷,۲۶۷	۲,۸۵۰,۰۴۹,۵۹۷,۸۸۵	۲,۸۵۰,۰۴۹,۵۹۷,۸۸۵		جمع سرمایه گذاریها
۵۴,۲۲۷,۹۰۸,۲۲۵	۷۳,۰۰۰,۴۰۴,۵۰۲	۷۳,۰۰۰,۴۰۴,۵۰۲	۲۳	موجودی نقد
۱,۸۵۱,۱۷۲,۷۹۳,۶۳۹	۲,۱۶۲,۴۳۲,۴۲۹,۱۸۹	۲,۱۶۲,۴۳۲,۴۲۹,۱۸۹	۲۴	کسور بازنشتگی دریافتی
۱,۵۰۵,۶۲۶,۱۵۵,۲۶۹	۱,۳۳۲,۴۲۵,۷۷۱,۴۲۵	۱,۳۳۲,۴۲۵,۷۷۱,۴۲۵	۲۵	حسابها و اسناد دریافتی
۱,۹۹۳,۱۳۵,۵۱۵,۲۶۳	۲,۰۱۱,۶۸۳,۰۷۷,۸۰۵	۲,۰۱۱,۶۸۳,۰۷۷,۸۰۵	۲۶	پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها
۹۳,۱۳۵,۳۴۶,۲۸۵	۲۵,۲۵۲,۵۶۴,۰۶۶	۲۵,۲۵۲,۵۶۴,۰۶۶	۲۷	پیش پرداختها
۵,۴۹۷,۲۹۷,۷۱۸,۶۸۱	۵,۶۰۴,۷۹۴,۲۴۶,۹۸۷	۵,۶۰۴,۷۹۴,۲۴۶,۹۸۷		
۵۴۱,۱۹۰,۷۵۷,۶۰۸	۵۳۲,۰۵۶,۱۵۵,۸۱۸	۵۳۲,۰۵۶,۱۵۵,۸۱۸	۲۸	دارائیهای ثابت مشهود
۱,۰۷۲,۰۴۳,۷۶۳,۹۸۲	۱,۱۸۹,۵۳۸,۸۵۵,۷۱۶	۱,۱۸۹,۵۳۸,۸۵۵,۷۱۶	۲۹	سرقفلی تلفیقی
۶,۲۳۰,۶۱۰,۴۳۸	۵,۲۶۴,۷۰۴,۹۹۷	۵,۲۶۴,۷۰۴,۹۹۷	۳۰	دارائیهای نامشهود
۱۵۸,۵۷۰,۴۷۵,۳۸۰	۴۳,۶۵۴,۴۲۰,۷۵۳	۴۳,۶۵۴,۴۲۰,۷۵۳	۳۱	سایر دارائیهها
۱,۷۷۸,۰۳۵,۶۰۷,۴۰۸	۱,۷۷۰,۵۱۴,۱۳۷,۲۸۴	۱,۷۷۰,۵۱۴,۱۳۷,۲۸۴		جمع دارائیهها
۹,۸۸۲,۰۰۷,۷۴۳,۳۵۶	۱۰,۲۲۵,۳۵۷,۹۸۲,۱۵۶	۱۰,۲۲۵,۳۵۷,۹۸۲,۱۵۶		
۸۴,۰۹۷,۰۶۰,۳۰,۴۴۷	۸۲۳,۱۱۱,۶۶۰,۲۵۰	۸۲۳,۱۱۱,۶۶۰,۲۵۰	۳۲	حسابها و اسناد پرداختی
۱۹۲,۱۳۵,۱۰۴,۹۲۵	۲۱۱,۱۵۰,۲۳۶,۴۶۹	۲۱۱,۱۵۰,۲۳۶,۴۶۹	۳۳	وجوه اداره شده
۲۴۹,۷۵۹,۴۱۰,۰۰۹۸	۸۳,۲۹۵,۳۹۹,۸۶۷	۸۳,۲۹۵,۳۹۹,۸۶۷	۳۴	پیش دریافتها
۶,۰۵۹,۲۱۸,۰۳۴	۲,۵۶۵,۳۱۴,۱۶۷	۲,۵۶۵,۳۱۴,۱۶۷	۳۵	ذخیره مالیات
۳,۵۶۳,۸۸۱,۷۹۸	۱۸,۴۲۱,۰۱۰,۴۲۳	۱۸,۴۲۱,۰۱۰,۴۲۳		سود سهام پرداختی
۱,۵۴۵,۰۲۳,۷۷۹,۵۷۵	۱,۶۸۰,۰۶۶,۲۸۷,۴۹۴	۱,۶۸۰,۰۶۶,۲۸۷,۴۹۴	۳۶	تسهیلات مالی دریافتی
۵۵,۱۶۴,۵۲۴,۳۷۸	۶۰,۷۱۶,۴۰۳,۱۰۱	۶۰,۷۱۶,۴۰۳,۱۰۱	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۸۹۲,۹۱۶,۵۲۲,۲۵۵	۲,۸۷۹,۳۲۶,۳۱۱,۷۷۱	۲,۸۷۹,۳۲۶,۳۱۱,۷۷۱		جمع بدهی ها
۶,۹۸۹,۰۹۱,۲۲۱,۱۰۱	۷,۳۴۶,۰۳۱,۶۷۰,۳۸۵	۷,۳۴۶,۰۳۱,۶۷۰,۳۸۵		خالص دارائیههای تلفیقی
۶,۲۵۲,۹۵۷,۳۱۲,۸۷۰	۶,۶۹۴,۴۸۹,۴۶۵,۹۵۳	۶,۶۹۴,۴۸۹,۴۶۵,۹۵۳		ارزش ویژه تلفیقی
۷۳۶,۱۳۳,۹۰۸,۲۳۱	۶۵۱,۵۴۲,۲۰۴,۴۳۲	۶۵۱,۵۴۲,۲۰۴,۴۳۲	۳۹	سهام اقلیت
۶,۹۸۹,۰۹۱,۲۲۱,۱۰۱	۷,۳۴۶,۰۳۱,۶۷۰,۳۸۵	۷,۳۴۶,۰۳۱,۶۷۰,۳۸۵		

یادداشت های توضیحی پیوست ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها - تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴
 (مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)				
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت		
۸۶۳،۵۶۱،۷۰۴،۳۶۳	۱،۱۶۰،۰۶۶،۶۴۸،۰۲۸	۳۸-۲		کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۱،۹۱۳،۴۸۲،۱۱۳	۲۹۹،۱۳۷،۴۲۴	۳۸-۲		کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق
۱،۳۲۷،۴۵۴،۹۹۴،۰۰۰	۱،۳۳۵،۵۹۱،۱۱۳،۳۴۱			مازاد درآمد بر هزینه
۲،۱۹۲،۹۳۰،۱۸۰،۴۷۶	۲،۴۹۵،۹۵۶،۸۹۸،۷۹۳			
(۱،۲۴۷،۵۶۱،۴۱۳،۰۳۸)	(۱،۵۹۱،۶۰۳،۶۴۹،۵۲۱)	۳۸-۲		حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۶،۲۳۰،۹۱۳،۰۳۸)	(۴،۷۱۴،۳۰۹،۵۱۴)	۳۸-۲		کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۳۲،۲۷۷،۵۴۸،۰۸۸)	(۳۴،۴۰۹،۳۱۱،۰۲۰)			انتقال به وجوه اداره شده
(۱،۲۸۶،۰۶۹،۸۷۴،۱۶۴)	(۱،۶۳۰،۷۲۷،۲۷۰،۰۵۵)			
۹۰۶،۸۶۰،۳۰۶،۳۱۲	۸۶۵،۲۲۹،۶۲۸،۷۳۸			افزایش در خالص دارائیه‌های تلفیقی

گردش حساب خالص دارائیه‌های تلفیقی

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		
۹۰۶،۸۶۰،۳۰۶،۳۱۲	۸۶۵،۲۲۹،۶۲۸،۷۳۸		تغییر در خالص دارائیه‌های طی سال
۶،۰۷۶،۴۴۸،۱۴۹،۹۱۴	۶،۹۸۰،۱۷۴،۱۶۹،۸۷۹		ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال
۵،۷۸۲،۷۶۴،۸۷۵	۸،۹۱۷،۰۵۱،۲۲۲	۴۸-۱	خالص تعدیلات سنواتی
۶،۰۸۲،۲۳۰،۹۱۴،۷۸۹	۶،۹۸۹،۰۹۱،۲۲۱،۱۰۱		خالص دارائیه‌های تلفیقی در ابتدای سال - تعدیل شده
-	(۵۰۸،۲۸۹،۱۷۹،۴۵۴)	۴۸-۲	خالص تعدیلات تلفیقی
۶،۹۸۹،۰۹۱،۲۲۱،۱۰۱	۷،۳۴۶،۰۳۱،۶۷۰،۳۸۵		خالص دارائیه‌های تلفیقی در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
			درآمدهای عملیاتی:
	۳۳۱,۶۲۹,۷۴۳,۰۱۲	۶۲۹,۵۶۰,۰۸۵,۳۵۵	۴۰ سود سهام و سود معاملات سهام
	۳۸۷,۵۹۵,۰۳۵,۳۰۵	۳۴۸,۰۳۲,۱۳۱,۹۲۸	۴۱ سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات
	۹۹,۹۴۹,۸۳۸,۳۹۵	۹۳,۴۵۲,۵۹۹,۱۶۲	۴۲ سود تسهیلات
	۱۵,۶۶۰,۹۲۵,۳۴۵	۸,۹۳۷,۹۰۰,۳۷۵	۲۱-۱ سود سپرده های بانکی
	۱۸,۹۸۸,۰۸۴,۹۵۶	۱۷,۹۴۲,۰۱۷,۴۴۰	درآمد اجاره
	۹۰,۷۰۰,۸۵۹,۰۱۸	۲۵۸,۰۸۷,۵۰۹,۷۰۴	۴۳ سود فروش املاک
	۳۵۷,۴۹۵,۰۷۳,۶۲۱	۴۹۱,۰۳۳,۸۴۷,۶۹۳	۴۴ سایر درآمدها
	<u>۱,۳۰۱,۹۹۹,۵۵۹,۶۵۲</u>	<u>۱,۸۴۷,۰۴۶,۰۹۱,۶۵۷</u>	
			هزینه های عملیاتی:
	(۱۳۷,۹۴۵,۴۱۷,۵۴۰)	(۱۹۲,۱۱۷,۵۰۳,۱۷۵)	۴۵ هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
	(۳۵,۵۹۸,۱۱۰,۵۵۲)	(۵۷,۱۴۲,۰۳۴,۸۶۴)	۴۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	<u>(۱۷۳,۵۴۳,۵۲۸,۰۹۲)</u>	<u>(۲۴۹,۲۵۹,۵۳۸,۰۳۹)</u>	
	۱,۱۲۸,۴۵۶,۰۳۱,۵۶۰	۱,۵۹۷,۷۸۶,۵۵۳,۶۱۸	خالص درآمدهای عملیاتی
	(۲۲۷,۷۳۵,۰۲۴,۴۱۸)	(۲۶۹,۳۱۱,۰۰۲,۶۷۱)	۳-۳ هزینه های مالی
	(۱,۱۶۱,۹۰۴,۳۶۲)	۸,۷۰۸,۷۱۸,۲۴۹	۴۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۸۹۹,۵۵۹,۱۰۲,۷۸۰	۱,۳۳۷,۱۸۴,۲۶۹,۱۹۶	مازاد درآمد بر هزینه قبل از احتساب سهم
	۴۳۵,۱۴۵,۴۷۲,۷۰۷	.	گروه از سود شرکت های وابسته
	۱,۳۳۴,۷۰۴,۵۷۵,۴۸۷	۱,۳۳۷,۱۸۴,۲۶۹,۱۹۶	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
	(۷,۲۴۹,۵۸۱,۴۸۷)	(۱,۵۹۳,۱۵۵,۸۵۵)	مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
	<u>۱,۳۲۷,۴۵۴,۹۹۴,۰۰۰</u>	<u>۱,۳۳۵,۵۹۱,۱۱۳,۳۴۱</u>	۳۵ مالیات
			مازاد درآمد بر هزینه
	۱۹۳,۲۳۰,۵۹۸,۶۴۵	۱۲۳,۱۳۲,۲۱۰,۱۳۵	سهم اقلیت
	۱,۱۳۴,۲۲۴,۳۹۵,۳۵۵	۱,۲۱۲,۴۵۸,۹۰۳,۲۰۶	مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی
	<u>۱,۳۲۷,۴۵۴,۹۹۴,۰۰۰</u>	<u>۱,۳۳۵,۵۹۱,۱۱۳,۳۴۱</u>	
			تخصیص مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی سال:
	۳۲,۲۷۷,۵۴۸,۰۸۸	۳۴,۴۰۹,۳۱۱,۰۲۰	۳۳ انتقال به وجوه اداره شده
	۱,۱۰۱,۹۴۶,۸۴۷,۲۶۷	۱,۱۷۸,۰۴۹,۵۹۲,۱۸۶	انتقال به ذخائر بازنشتگی، مستمریها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق
	<u>۱,۱۳۴,۲۲۴,۳۹۵,۳۵۵</u>	<u>۱,۲۱۲,۴۵۸,۹۰۳,۲۰۶</u>	

* از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت درآمدهزینه جامع تلفیقی، محدود به همان اجزاء مندرج در صورت درآمدهزینه سال و تعدیلات سنواتی است، ارائه صورت درآمدهزینه جامع موردی نداشته است.

یادداشت های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

۲۹ اسفند ۱۳۹۳	۲۹ اسفند ۱۳۹۴	یادداشت	
۱,۹۱۵,۰۹۹,۶۰۹,۶۳۰	۳,۴۱۶,۷۲۲,۶۱۶,۹۹۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۴۶۰,۶۰۴,۴۹۸,۴۱۳	۴۶۰,۶۰۴,۴۹۸,۴۱۳	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۶۱,۸۵۷,۳۰۹,۵۷۵	۱۰۲,۱۴۹,۰۹۴,۰۲۱	۱۸	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۶۸۴,۷۱۳,۷۰۸,۶۹۹	۸۱۸,۹۴۲,۸۰۸,۱۸۹	۱۹	املاک
۶,۶۶۶,۹۹۷,۰۱۹	۳,۹۰۹,۳۸۹,۰۷۵	۲۰	تسهیلات اعطایی
۳۵,۵۰۵,۴۰۲,۹۶۶	۳۰,۹۶۰,۳۰۵,۹۱۹	۲۱	سپرده های بانکی
۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۲۲	سایر سرمایه گذاریها
۳,۲۶۴,۵۳۹,۴۳۳,۸۷۷	۴,۸۳۳,۳۸۰,۶۲۰,۱۸۲		جمع سرمایه گذاریها
۴,۱۲۷,۸۳۹,۹۰۰	۵۵,۴۱۵,۰۹۵,۲۹۱	۲۳	موجودی نقد
۱,۸۵۱,۱۷۲,۷۹۳,۶۳۹	۲,۱۶۳,۶۰۷,۹۷۸,۶۲۲	۲۴	کسور بازنشستگی دریافتی
۲,۳۱۱,۴۹۸,۵۳۲,۰۲۸	۹۴۴,۳۱۶,۳۹۱,۷۶۴	۲۵	حسابها و اسناد دریافتی
۶۱,۱۲۸,۰۲۷	۱۸۲,۴۷۷,۴۲۸	۲۷	پیش پرداختها
۴,۱۶۶,۸۶۰,۲۹۳,۵۹۴	۳,۱۶۳,۵۲۱,۹۴۳,۱۰۵		
۵,۲۲۵,۹۷۰,۱۹۲	۴,۶۵۱,۴۶۰,۶۲۴	۲۸	دارائیهای ثابت مشهود
۷۰۴,۰۵۴,۱۸۴	۳۶۸,۵۲۹,۴۰۲	۳۰	دارائیهای نامشهود
۵,۹۳۰,۰۲۴,۳۷۶	۵,۰۱۹,۹۹۰,۰۲۶		
۷,۴۳۷,۳۲۹,۷۵۱,۸۴۷	۸,۰۰۱,۹۲۲,۵۵۳,۳۱۳		جمع دارائیهای
۶۹,۶۵۷,۲۷۴,۱۷۳	۱۷۳,۱۴۳,۹۱۱,۸۹۵	۳۲	حسابها و اسناد پرداختی
۱۹۲,۱۳۵,۱۰۴,۹۲۵	۲۱۱,۱۵۰,۲۳۶,۴۶۹	۳۳	وجوه اداره شده
۲۹۵,۹۴۱,۹۷۴,۲۶۷	۳۸,۲۶۷,۱۴۴,۴۰۰	۳۴	پیش دریافت ها
۴۳۴,۹۹۳,۱۴۹,۴۱۵	۳۶۹,۴۰۴,۳۵۵,۴۷۸	۳۶	تسهیلات مالی دریافتی
۱۷,۶۱۴,۴۰۸,۶۷۵	۱۳,۶۷۹,۷۹۱,۸۱۷	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۱۰,۳۴۱,۹۱۱,۴۵۵	۸۰۵,۶۴۵,۴۴۰,۰۵۹		جمع بدهی ها
۶,۴۲۶,۹۸۷,۸۴۰,۳۹۲	۷,۱۹۶,۲۷۷,۱۱۳,۲۵۴		خالص دارائیهای صندوق
۶,۴۲۶,۹۸۷,۸۴۰,۳۹۲	۷,۱۹۶,۲۷۷,۱۱۳,۲۵۴	۳۸	ارزش ویژه صندوق

یادداشت های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت تغییرات در خالص دارائیه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت	
۸۶۳,۵۶۱,۷۰۴,۳۶۳	۱,۱۶۰,۰۶۶,۶۴۸,۰۲۸	۳۸-۲	کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۱,۹۱۳,۴۸۲,۱۱۳	۲۹۹,۱۳۷,۴۲۴	۳۸-۲	کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق
۱,۱۵۱,۵۵۴,۸۶۳,۲۳۴	۱,۲۳۹,۶۵۰,۷۵۷,۴۶۵		مازاد درآمد بر هزینه سال
۲,۰۱۷,۰۳۰,۰۴۹,۷۱۰	۲,۴۰۰,۰۱۶,۵۴۲,۹۱۷		
(۱,۲۴۷,۵۶۱,۴۱۳,۰۳۸)	(۱,۵۹۱,۶۰۳,۶۴۹,۵۲۱)	۳۸-۲	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۶,۲۳۰,۹۱۳,۰۳۸)	(۴,۷۱۴,۳۰۹,۵۱۴)	۳۸-۲	کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۳۲,۲۷۷,۵۴۸,۰۸۸)	(۳۴,۴۰۹,۳۱۱,۰۲۰)	۳۳	انتقال به وجوه اداره شده
(۱,۲۸۶,۰۶۹,۸۷۴,۱۶۴)	(۱,۶۳۰,۷۲۷,۲۷۰,۰۵۵)		
۷۳۰,۹۶۰,۱۷۵,۵۴۶	۷۶۹,۲۸۹,۲۷۲,۸۶۲		افزایش در خالص دارائیه های صندوق

گردش حساب ارزش ویژه

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
۷۳۰,۹۶۰,۱۷۵,۵۴۶	۷۶۹,۲۸۹,۲۷۲,۸۶۲	افزایش در خالص دارائیه های صندوق طی سال
۵,۶۹۶,۰۲۷,۶۶۴,۸۴۶	۶,۴۲۶,۹۸۷,۸۴۰,۳۹۲	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال
۶,۴۲۶,۹۸۷,۸۴۰,۳۹۲	۷,۱۹۶,۲۷۷,۱۱۳,۲۵۴	ارزش ویژه صندوق در پایان سال

یادداشت های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت	
			درآمد سرمایه‌گذاریها:
۸۲۶,۲۲۹,۶۱۷,۵۱۱	۷۳۰,۱۸۹,۸۲۲,۶۳۵	۴۰	سود سهام و سود معاملات سهام
۶۵۳,۷۰۸,۰۳۸	۷۲۲,۷۸۷,۷۷۲	۴۲	سود تسهیلات
۲,۷۵۱,۰۴۹,۷۰۰	۶,۲۱۰,۵۸۰,۸۳۲	۲۱-۱	سود سپرده‌های بانکی
۱,۸۹۰,۹۴۶,۳۵۴	۱,۲۶۸,۵۱۶,۶۶۷		درآمد اجاره
۸۸,۴۶۱,۷۸۵,۴۷۷	۲۶۰,۶۶۰,۷۳۳,۸۷۰	۴۳	سود فروش املاک
۹۱۹,۹۸۷,۱۰۷,۰۸۰	۹۹۹,۰۵۲,۴۴۱,۷۷۶		
۳۸۰,۶۷۵,۵۸۴,۵۶۱	۳۹۹,۰۲۸,۰۴۲,۲۵۳	۴۴	سایر درآمدها
۱,۳۰۰,۶۶۲,۶۹۱,۶۴۱	۱,۳۹۸,۳۳۲,۹۰۴,۰۲۹		
(۴۹,۹۹۷,۳۹۷,۰۴۱)	(۵۳,۸۲۴,۴۳۶,۲۱۳)	۴۵	هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۹۹,۱۱۰,۴۳۱,۳۶۶)	(۱۰۴,۸۵۷,۷۱۰,۳۵۱)		هزینه‌های مالی
۱,۱۵۱,۵۵۴,۸۶۳,۲۳۴	۱,۲۳۹,۶۵۰,۷۵۷,۴۶۵		مازاد درآمد بر هزینه سال
			تخصیص مازاد درآمد بر هزینه سال:
۷۵۱,۳۹۵,۹۱۸,۶۱۴	۸۶۵,۳۰۵,۹۱۴,۶۵۲	۳۸	انتقال به ذخائر بازنشستگی
۳۵۶,۳۷۲,۵۲۸,۸۶۱	۲۸۵,۲۸۵,۷۰۹,۳۱۹	۳۸	انتقال به ذخائر مستمریها و پشتوانه تعهدات
۱۱,۵۰۸,۸۶۷,۶۷۱	۵۴,۶۴۹,۸۲۲,۴۷۴	۳۸	انتقال به وجوه معلق
۱,۱۱۹,۲۷۷,۳۱۵,۱۴۶	۱,۲۰۵,۲۴۱,۴۴۶,۴۴۵		
۳۲,۲۷۷,۵۴۸,۰۸۸	۳۴,۴۰۹,۳۱۱,۰۲۰	۳۳	انتقال به وجوه اداره شده
۱,۱۵۱,۵۵۴,۸۶۳,۲۳۴	۱,۲۳۹,۶۵۰,۷۵۷,۴۶۵		

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع صندوق، محدود به همان اجزاء مندرج

در صورت درآمد و هزینه سال است، ارائه صورت درآمد و هزینه جامع موردی نداشته است،"

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

تاریخچه فعالیت

کلیات

۱- گروه شامل صندوق بعنوان سرمایه گذار اصلی و شرکتهای فرعی آن بشرح یادداشت ۱۶ است. صندوق به منظور تأمین حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی و وظیفه کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و شرکتهای و سازمانهای تابعه و وابسته به آن، در تاریخ ۱۳۵۵/۰۱/۱۰ تشکیل و طی شماره ۱۸۸۰ مورخ ۱۳۵۶/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شناسه صندوق ۰۱۰۱۰۰۱۶۷۰۱۰، کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۱۳۹۱۷۹۵ و کدپستی ۱۹۱۱۶۱۶۸۱۳ می باشد. نشانی صندوق، تهران، میدان مادر، ابتدای بلوار میرداماد، خیابان رازان شمالی، پلاک ۶ می باشد.

فعالیتهای اصلی

۲- فعالیتهای اصلی صندوق بشرح زیر است:

۲-۱- موضوع فعالیت صندوق در راستای اهداف تشکیل آن بطور کلی عبارت از بکارگیری منابع در اختیار در امور سرمایه گذاری منجمله سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی اعم از پذیرفته شده در بورس و خارج از بورس، املاک و ... می باشد. موضوع اصلی فعالیت شرکتهای فرعی که عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری و بازرگانی بوده، بشرح مندرجات جداول یادداشت ۱-۱۶ و ۳-۱۷ زیر می باشد.

تعداد کارکنان

۲-۲- متوسط تعداد پرسنل طی سال گروه ۸۴۴ نفر (سال قبل ۵۶۸ نفر) و صندوق ۳۶ نفر (سال قبل ۴۵ نفر) بوده است.

تهیه و تصویب صورتهای مالی

۳- صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

مبانی تلفیق

۴- اهم توضیحات و اطلاعات مرتبط با مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی بشرح صفحه بعد می باشد:

۴-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی صندوق و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۴-۲- درخصوص شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور مؤثر به صندوق آینده‌ساز منتقل می‌شود و درمورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۴-۳- اگرچه به منظور مراعات استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود در تاریخ ترازنامه ارزش منصفانه سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتها و املاک موضوع یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۹ و سایر سرمایه‌گذاریهای موضوع یادداشت ۲۲ تعیین و این ارزش منصفانه در یادداشت‌های صورت‌های مالی با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری مقایسه می‌گردید، معهداً با توجه به شرایط حاکم بر بازار ثانویه سرمایه و محدودیتهای مطرح در بازار اولیه سرمایه و بازار املاک، تعیین ارزش منصفانه سرمایه‌گذاریها بنحو قابل اتکاء و قابل استناد امکان پذیر نبوده است.

۴-۴- درمورد ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری که در استاندارد حسابداری مقایسه آن با ارزش منصفانه خالص دارائیهای صندوق مدنظر قرار گرفته به اطلاع می‌رساند بدلیل عدم امکان تعیین ارزش منصفانه سرمایه‌گذاریهای صندوق بشرح یادداشت ۳-۴ فوق، ارائه اطلاعات مقایسه‌ای مزبور در این یادداشتها مقدور نبوده است. اضافه می‌نماید، طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام می‌گیرد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۹۱ بوده است.

۴-۵- در استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی پیش بینی شده است که هزینه‌های اداره طرح مستقیماً و بعنوان مبلغی کاهنده از حق بیمه‌های دریافتی در صورت تغییرات درخالص دارائیهها انعکاس یافته و مازاد درآمد بر هزینه (هزینه‌های مدیریت سرمایه‌گذاریها) نیز در صورت مزبور مندرج گردد. در این خصوص همانطور که از بررسی صورت درآمد و هزینه و تغییرات درخالص دارائیهها مشهود است، صندوق در تداوم رویه سنواتی خود، کلیه هزینه‌های جاری مشتمل بر مدیریت سرمایه‌گذاریها و اداره صندوق را تحت عنوان هزینه‌های عمومی، واداری و تشکیلاتی در صورت درآمد و هزینه انعکاس داده و متعاقباً مازاد درآمد بر هزینه (مازاد عملیاتی) سالانه را به ذخائر بازنشستگی و ... تخصیص داده است. به این ترتیب، هزینه‌های اداره صندوق عملاً از همان مبلغ مازاد درآمد بر هزینه سالانه تخصیص یافته به ذخائر بازنشستگی کسر و خالص آن در صورت تغییرات درخالص دارائیهها مندرج گردیده است.

۴-۶- اهم سایر اطلاعات مربوط به طرحهای بازنشستگی مورد نظر در استاندارد حسابداری حسب مورد در گزارش سالیانه هیأت امناء به شورا عالی ارائه خواهد شد.

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سهامداران اقلیت و حقوق ایشان

۵- سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکتهای فرعی اطلاق می‌شود و در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها، سودوزیان انباشته و سودوزیان خالص سال می‌باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس می‌گردد. ضمناً سود سهام پرداختنی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورت‌های مالی تلفیقی جزو سرفصل سود سهام پرداختنی منظور می‌شود.

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

دارائیهای ثابت مشهود

۶- دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاک آنها براساس مبانی مالیاتی مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات قانون مذکور می‌باشد. نرخها و روش استهلاک دارائیهای ثابت بشرح زیر است:

نرخ و روش	دارائیهای
۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ نزولی	ساختمانها و محوطه‌سازی
	ماشین‌آلات، تجهیزات
۷٪، ۷٫۵٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۲٫۵٪، ۱۳٪، ۱۵٪، ۱۷٫۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪ و ۳۵٪ نزولی	وتاسیسات
و ۴ ساله، ۵ ساله، ۸ ساله، ۱۰ ساله، ۱۲ ساله، ۱۵ ساله و ۲۰ ساله مستقیم	
۵٪، ۱۲٫۵٪، ۱۷٫۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ نزولی	وسایل نقلیه
۳ ساله، ۴ ساله، ۵ ساله و ۱۰ ساله مستقیم	اثاثه و لوازم فنی

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید دارائیهای ثابت می‌گردد، بعنوان هزینه‌های سرمایه‌ای به بهای تمام شده دارائی ثابت مربوطه منظور و طی عمر مفید آن دارائی مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری در حساب درآمد و هزینه سال انعکاس می‌یابد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سرمایه گذاریها

۷- اهم رویه های مربوط به ارزیابی سرمایه گذاریها و درآمد مربوطه بشرح زیر می باشد:

۷-۱- نحوه ارزیابی سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها که بهای تمام شده آنها با روش میانگین تعیین

می شود و شناخت درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای مزبور بشرح زیر است:

صندوق	تلفیقی گروه
نحوه ارزیابی:	
سرمایه گذاریهای بلندمدت:	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه
سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها)
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش
نحوه شناخت درآمد:	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه
سایر سرمایه گذاریها	در سال تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (حسب مورد تا تاریخ تصویب صورتهای مالی یا تاریخ ترازنامه)	روش ارزش ویژه
در سال تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر	در سال تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

۷-۲- تسهیلات اعطاء شده در قالب عقود اسلامی به میزان مانده اسناد دریافتی و سایر مطالبات ذریبط با این

تسهیلات پس از کسر درآمدهای آتی در حسابها منعکس می شود. درآمد تسهیلات مزبور به روش

تعهدی و طبق قراردادهای منعقد در حسابها منظور می گردد.

شناسایی درآمد و هزینه های پیمان و املاک

۸- اهم رویه های مربوط به شناسایی درآمد و هزینه پیمان و املاک به شرح زیر می باشد:

۸-۱- درآمد عملیات پیمانکاری بیانگر ارزش کار انجام شده تا پایان سال مالی می باشد. درآمد مزبور با توجه

به میزان تکمیل پیمان (درصد پیشرفت کار) براساس روش "ارزیابی کار انجام شده" که متکی به صورت

وضعیتهای تأیید شده نسبت به کار انجام شده تا پایان سال بوده، محاسبه گردیده است. کار انجام شده تا پایان

سال مالی بعنوان قیمت تمام شده پیمان در حسابها منظور می گردد. ضمناً جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا

تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۸-۲- درآمد ساخت املاک تنها برای واحدهای ساختمانی فروخته شده، در صورت احراز معیارهای زیر شناسایی شود.

الف. فروش واحد ساختمانی محرز شده باشد،

ب. فعالیتهای ساختمانی آغاز شده باشد،

ج. ماحصل پروژه را بتوان به گونه‌ای اتکاپذیر برآورد کرد، و

د. حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش وصول شده باشد.

۸-۳- مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده در دوره شناخت درآمد واحدهای یاد شده، به عنوان هزینه شناسایی شود.

موجودی مواد و کالا

۹- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش آنها ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می‌شود. بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای زیر تعیین می‌گردد:

کالای ساخته شده و نیمه ساخته : میانگین موزون قیمت تمام شده محاسباتی برای تولید طی سال
مواد اولیه و سایر موجودیها : میانگین موزون - شناسایی ویژه (درخصوص مواد اولیه شرکت فرعی پیچ
و مهره‌های صنعتی به دلیل سیستم سفارش کار)

تسعیر ارز

۱۰- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

مخارج تأمین مالی

۱۱- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود، باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارائیهای واجد شرایط» است.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان صندوق و شرکتهای فرعی به ترتیب به میزان یک ماه ونیم و یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

بهای تمام شده پروژه‌های در جریان تکمیل و واحدهای ساختمانی فروخته شده

۱۳- توضیحات مربوط به سرفصل فوق بشرح زیر است:

۱۳-۱- بهای تمام شده پروژه‌های در جریان تکمیل مشتمل بر بهای زمین، کلیه هزینه‌های مستقیم مواد و مصالح، دستمزد، صورت وضعیت پیمانکاران و کلیه وجوه پرداختی بابت حق‌الامتياز و عوارض، سهم هزینه‌های عملیاتی و هزینه‌های مالی که بر مبنای مخارج انجام شده تا زمان تکمیل پروژه‌ها محاسبه می‌گردد، می‌باشد.

۱۳-۲- درآمد حاصل از واحدهای در جریان احداث که فروش آنها از طریق انعقاد قرارداد قطعی و حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش وصول شده باشد، متناسب با درصد پیشرفت کار واحدها شناسایی می‌شود. براساس روش درصد پیشرفت کار، نسبت مخارج متحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت، مبنای محاسبه قرار می‌گیرد.

معافیت مالیاتی و ذخیره مالیات

۱۴- توضیحات ضروری مربوط به معافیت مالیاتی بشرح زیر می‌باشد:

ذخیره مالیات

۱۴-۱- ذخیره مالیات براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی آتی و ابرازی در سال قطعیت مالیات در حسابها لحاظ می‌شود.

معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات صندوق

۱۴-۲- به موجب بند "ج" ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، از ابتدای سال ۱۳۸۱، کمکها و هدایای نقدی و غیرنقدی صندوقهای بازنشستگی و همچنین حق بیمه و حق بازنشستگی سهم کارکنان و کارفرما و جریمه‌های دریافتی مربوطه آنها از پرداخت مالیات معاف است. بعلاوه براساس اصلاحیه فوق و آئین نامه اجرائی آن، نقل و انتقال قطعی املاک از جمله فعالیتهای اقتصادی مشمول مالیات اشخاص ماده ۱۳۹ و منجمله صندوقهای بازنشستگی تلقی نمی‌گردد. مضافاً براساس مقررات مالیاتی، بخش عمده ای از درآمدهای صندوق برحسب مورد از مالیات معاف بوده (سود سپرده های بانکی، درآمد و سود کسب شده از منطقه آزاد کیش و ...) و یا به دلیل شمول مالیات مقطوع در منبع (معاملات سهام، سود سهام و ...) مشمول مالیات دیگری نمی‌شود. بنا به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد و تفاوت احتمالی پرداختی آن، بر مبنای سود مشمول مالیات قطعی آتی، در هنگام پرداخت از محل ذخایر ایجادی در حسابها تأمین می‌گردد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

معافیت مالیاتی شرکتهای فرعی فعال در منطقه آزاد کیش

۱۴-۳- به دلیل آنکه فعالیتهای شرکتهای فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش، بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش «بساک» و کیش بتون جنوب در منطقه آزاد کیش می باشد، براساس اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری مصوب ۱۳۸۸/۳/۲۰، این شرکتهای از معافیت مالیاتی درآمد و دارائی موضوع قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ۲۰ سال (قبل از اصلاحیه، ۱۵ سال) از تاریخ مجوز فعالیت، استفاده می نمایند. توضیح اینکه سود شرکتهای آینده ساز کیش و بساک به ترتیب از تاریخ فعالیت در منطقه (تیرماه سالهای ۱۳۸۰ و ۱۳۷۵) و سود کیش بتون جنوب از اواخر سال ۱۳۸۰ مشمول معافیت مالیاتی فوق می باشند.

سرقفلی تلفیقی

۱۵- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیه و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل که تحت شرایط موجود همان ارزش دفتری سهام تحصیل شده در نظر گرفته شده، بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته که براساس همان مبانی شرکتهای فرعی بشرح فوق شناسائی شده و ۲۰ ساله مستهلک می گردد، جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۶- اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای اسمی هر سهم	بهای تمام شده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	نام شرکت (کلاً سهامی خاص)
۸۰/۳	۲,۴۱۰,۲۹۱	۱,۰۰۰ ریال	۴,۰۰۲ میلیون ریال	ترنج
			۴,۰۰۲	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتهای فرعی

بشرح زیر است:

بهای تمام شده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بهای اسمی هر سهم	تعداد سهام	درصد مالکیت	نام شرکت (کلاً سهامی خاص)
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۴۳۹,۹۹۹	۴۳۹,۹۹۹	۱۰,۰۰۰	۴۳,۹۹۹,۹۲۴	۹۹/۹	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۸۷,۲۲۳	۸۷,۲۲۳	۱۰,۰۰۰	۷,۴۹۳,۷۵۰	۹۹/۹۲	مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز
۱۴۷,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	کیش بتون جنوب
۲۰۰,۲۴۰	۲۰۰,۲۴۰	۱۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۲۸,۰۵۳	۹۲/۱۶	آینده گستر
۱۲,۸۱۳	۱۴,۴۳۶	۱۰,۰۰۰	۸,۳۸۱,۹۶۶	۱/۱۳	بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
۴,۰۰۲	۴,۰۰۲	۱۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۲۹۱	۸۰/۳	ترنج
۱۶,۳۰۳	۱۶,۳۰۳	۱۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۰۰۰	۷۵/۹	مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۹۹۹,۹۸۰	۹۹۹,۹۸۰	۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۷۹,۹۹۸	۹۹/۹	سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۷,۰۴۰	۷,۰۴۰	۱۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۸/۹	پولاد فرآیند شهریار
۵۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	باری رسان پارسیان
-	-	۱۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	سبک سازه پارس
-	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری در جریان (سهام آینده ساز کیش)
۱,۹۱۵,۱۰۰	۳,۴۱۶,۷۲۳				



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۶-۱- برخی توضیحات لازم درخصوص مبانی مورد استفاده جهت تهیه صورتهای مالی تلفیقی مرتبط با شرکتهای فرعی و نیز اطلاعات ضروری دیگر درخصوص این شرکتها بشرح زیر است:

الف- از آنجائیکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت سبک سازه پارس متعلق به چهار شرکت فرعی صندوق (سرمایه گذاری آینده ساز کیش ۴۹ درصد، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر ۲۶ درصد، کیش بتون جنوب ۲۰ درصد و آینده گستر ۵ درصد) می باشد، صورتهای مالی سال ۱۳۹۴ شرکت های مزبور نیز در صورتهای مالی صندوق به عنوان یک شرکت فرعی، تلفیق شده است.

ب - بجز مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و شرکت یاری رسان پاریس که پایان سال مالی آنها به ترتیب ۳۰ آذرماه و ۳۰ بهمن ماه سال ۱۳۹۴ بوده و صورتهای مالی حسابرسی شده آنها به تاریخ مزبور ملاک تلفیق قرار گرفته، پایان سال مالی سایر شرکتهای مشمول تلفیق، آخر اسفندماه می باشد.

ج - از کل سهام شرکت بساک حدود ۵۲/۵٪ به گروه تعلق دارد، به دلیل وجود کنترل در سیاستهای مالی و عملیاتی اداره آن توسط صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، شرکت بساک از جمله شرکتهای فرعی گروه می باشد.

د - طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۵ مجمع عمومی فوق العاده شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش، مقرر گردید سرمایه نقدی شرکت، معادل ۱۵۰ درصد سرمایه فعلی و از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یابد، ثبت افزایش سرمایه شرکت مزبور در مرجع ثبت شرکت ها در جریان می باشد.

ه - اطلاعات تکمیلی درخصوص تعداد سهام، درصد مالکیت، موضوع فعالیت و ... شرکتهای فرعی بشرح جدول صفحه بعد می باشد:



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

موضوع فعالیت	محل فعالیت / کارخانه	درصد مالکیت		تعداد سهام متعلق به		تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	شرکتهای فرعی
		صندوق	گروه	صندوق	گروه		
احداث و اداره مجموعه پارک و شهرسازی، هتل، تأسیسات ایرانگردی و جهانگردی، انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی، تجاری، صنعتی، خدماتی و پیمانکاری و امثالهم،	اراک	۹۹/۹	۹۹/۹	۴۳,۹۹۹,۹۲۴	۴۳,۹۹۹,۹۴۴	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱) مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
انجام و عرضه خدمات پیمانکاری، مشاوره و ساخت وساز بطور توأم و خدمات فنی و مشاوره ای	تهران	۹۹/۹۲	۹۹/۹	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲) مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز
تولید و فروش بتون، قطعات بتونی و مصالح مواد ساختمانی و اجرای پروژه های ساختمانی	کیش	۴۹	۷۸/۶۴	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۹۰۴,۱۷۴	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳) کیش بتون جنوب
خرید و فروش و عاملیت انجام معاملات مربوط به هرگونه سهام و اوراق بهادار	تهران	۹۲/۱۶	۹۲/۳	۱۹۳,۵۲۸,۰۵۳	۵۲۸,۰۵۳	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴) آینده گستر
اقدام به هرگونه عملیات بازرگانی و خدماتی، مشارکت و سرمایه گذاری در شرکتها، خرید و فروش سهام، مشارکت در پروژه های تولیدی، صنعتی، ساختمانی و اعطای تسهیلات مالی	کیش	۱/۱۳	۵۲/۵۲	۸,۳۸۱,۹۶۶	۳۹۳,۹۱۲,۲۰۷	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵) بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
تهیه و توزیع کنسانتره مرکبات و بازسازی آن	تنکابن	۸۰/۳	۸۰/۳۵	۲,۴۱۰,۴۹۰	۲,۴۱۰,۴۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶) ترنج
طراحی، تولید، توزیع و فروش انواع بیج و مهره های صنعتی	مشهد	۷۵/۹	۷۵/۹۹	۱,۵۱۸,۰۰۰	۱,۵۱۹,۹۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	(۷) مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران
هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریتی و ...	کیش	۹۹/۹۹۸	۹۹/۹۹	۹۹۹,۹۷۹,۹۹۸	۹۹۹,۹۹۲,۶۲۹	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸) سرمایه گذاری آینده ساز کیش
تولید بیج و مهره و بین، واشر، برج، میخ و قطعات فلزی	جاده تهران-ساره	۴۸/۹	۴۹	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۹) فولاد فرآیند شهریار
مدیریت خدمات درمانی طرفهای قراردادهای امور بازرگانی و سرمایه گذاری	تهران	۵۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰) یاری رسان پارسیان
طراحی، تولید و ساخت انواع اسکلت های سبک فلزی	کتگان	-	۹۵/۳۴	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱) سبک سازه پارس



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته

۱۷- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، بشرح خلاصه زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق	گروه		
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
			شرکت های مشمول اعمال ارزش ویژه:
			سیمان عمران انارک
۵۱,۵۸۸	۵۱,۵۸۸	۳۳۱,۹۴۶	-
۱۹۳,۸۷۲	۱۹۳,۸۷۲	۳۸۱,۳۸۱	-
۳۷,۰۶۰	۳۷,۰۶۰	۴۴,۴۷۹	-
۱۱۸,۴۲۱	۱۱۸,۴۲۱	۱۵۹,۰۰۳	-
۴۰۰,۹۴۱	۴۰۰,۹۴۱	۹۲۳,۸۰۹	-
			شرکت های مستثنی شده از اعمال روش ارزش ویژه:
			سیمان عمران انارک
-	-	-	۱۶۲,۳۵۲
			سازنده توربوکمپرسور
-	-	-	۱۹۳,۸۷۲
			صنایع فرا ساحل
-	-	-	۳۷,۰۶۰
			آماد انرژی دژ
-	-	-	۱۱۸,۴۲۱
۵۹,۶۶۴	۵۹,۶۶۴	۱۶۸,۱۸۸	۱۶۸,۱۸۸
۴۶۰,۶۰۵	۴۶۰,۶۰۵	۱,۰۹۱,۹۹۷	۶۷۹,۸۹۳

۱۷-۱- به دلیل تایید صورت های مالی صندوق قبل از تهیه صورتهای مالی شرکتهای وابسته، روش ارزش ویژه اجرا نشده است، کاهش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به دلیل عدم اعمال روش ارزش ویژه و شناسایی سرمایه گذاری در شرکت های وابسته به روش بهای تمام شده تاریخی می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۷-۲- اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه‌گذاری صندوق در سهام

شرکتهای وابسته بشرح زیر است:

بهای تمام شده		بهای اسمی هر سهم	تعداد سهام	درصد مشارکت	نام شرکت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹				
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۹۳,۸۷۲	۱۹۳,۸۷۲	۱۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۸,۱۰۰	۳۱	سازنده توربوکمپرسور (سهامی خاص)
۵۱,۵۸۸	۵۱,۵۸۸	۱,۰۰۰	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱۱/۶۹	سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
۳۷,۰۶۰	۳۷,۰۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۲	۱۰	صنایع فراساحل (سهامی خاص)
۵۹,۶۶۴	۵۹,۶۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۹	۸/۵	گروه سرمایه‌گذاران کیش (سهامی خاص)
۱۱۸,۴۲۱	۱۱۸,۴۲۱	۱۰,۰۰۰	۱۱,۸۴۲,۰۰۰	۳۱	آماد انرژی دژ (سهامی خاص)
۴۶۰,۶۰۵	۴۶۰,۶۰۵				

۱-۲-۱۷- شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران، شرکت وابسته شرکت آینده گستر و شرکت

سرمایه‌گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش، شرکت وابسته شرکت سرمایه‌گذاری آینده

ساز کیش می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۷-۳- اطلاعات تکمیلی در خصوص تعداد سهام، درصد مالکیت، موضوع فعالیت و ... شرکتهای وابسته بشرح جدول زیر است:

موضوع فعالیت	محل فعالیت	درصد مالکیت		تعداد سهام متعلق به		تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	شرکتهای وابسته
		صندوق	گروه	صندوق	گروه		
فعالتهای تحقیقاتی، صنعتی، تولیدی، خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی در زمینه نفت	تهران	۳۱	۳۱	۱۹,۳۷۸,۱۰۰	۱۹,۳۷۸,۱۰۰	۶۲,۵۱۰,۰۰۰	(۱) سازنده نوریو کمپرسور
احداث کارخانه سیمان	دلیجان	۱۱/۶۹	۳۴/۰۹	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱۴۳,۱۷۹,۴۰۲	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲) سیمان عمران انارک
انجام کلیه کارهای پیمانکاری، نصب و راه اندازی تأسیسات، سازه‌های فراساحلی ثابت و متحرک	بندرعباس	۱۰	۱۰	۷,۴۱۲	۷,۴۱۲	۷۴,۱۲۵	(۳) صنایع فراساحل
فعالتهای عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گمرک شهرستان بندرلنگه	کیش	۸/۵	۱۴/۳	۵,۹۵۹	۱۰,۰۲۵	۷۰,۱۰۵	(۴) گروه سرمایه گذاران کیش
خدمات فنی، مهندسی و بازرگانی، مدیریت عمومی پروژه	تهران	۳۱	۳۱	۱۱,۸۴۲,۰۰۰	۱۱,۸۴۲,۰۰۰	۳۸,۲۰۰,۰۰۰	(۵) آماذ انرژی دژ



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

۱۸- سرمایه گذاری در سایر شرکتها بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۳۱,۹۳۲	۷,۴۳۹	۱۲۰,۸۵۰	۶۳,۵۷۳	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۱۲۹,۹۲۵	۹۴,۷۱۰	۳۷۹,۳۶۶	۳۴۲,۰۵۰	۱۸-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس
<u>۱۶۱,۸۵۷</u>	<u>۱۰۲,۱۴۹</u>	<u>۵۰۰,۲۱۶</u>	<u>۴۰۵,۶۲۳</u>		



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱-۱۸- سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح جدول صفحه بعد می باشد:

نام شرکت	گروه			صندوق		
	بهای تمام شده سرمایه گذاری		تعداد سهام در پایان سال ۹۴	بهای تمام شده سرمایه گذاری		تعداد سهام در پایان سال ۹۴
	ارزش بازار میلیون ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		ارزش بازار میلیون ریال	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
صنایع سرمایه گذاری و توسعه :						
سرمایه گذاری رنا	۱۰۰	۲۹	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	۷,۹۹۳	-	-	۷,۹۹۳	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۱,۴۰۷	۲۰۰	-	۱	-	-
صندوق اعتماد آفرین پارسیان	۲۱,۳۶۳	۱,۷۰۷,۵۲۰	-	۲۱,۴۸۶	-	-
لیزینگ رایان سایا	۱,۴۳۸	۴۸۵,۰۰۵	-	۱,۴۳۶	-	-
گواهی رایان سایا	۱,۱۴۲	۱,۱۰۰	-	۱	-	-
صنایع نساجی :						
چیت سازی بهشهر	۱۹	۲۴,۰۰۰	-	۱۹	-	-
نساجی مازندران	۲۹۱	۲۵۵,۰۷۲	-	۲۹۱	-	-
صنایع فلزات :						
لوله و ماشین سازی ایران	۱۰۲,۶۳۸	۲,۹۶۰,۰۰۰	-	۵,۵۷۶	-	-
صنایع آذر آب	-	۶۹۶,۶۱۲	-	۳,۶۸۹	-	-
صنایع تجهیزات و ماشین آلات:						
ارج	۲۹۸	۱۸۹,۰۸۰	-	۲۹۸	-	-
صنایع خودرو سازی:						
ایران خودرو	۷,۷۷۹	۲,۵۰۰	-	۷,۷۷۹	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۱۹,۰۱۸	۳۵,۴۸۵	۳۲,۵۹۴	۳۰,۸۱۳	۶,۴۷۱	۵,۵۷۶



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

نام شرکت	صندوق			گروه			تعداد سهام در پایان سال ۹۴
	ارزش بازار میلیون ریال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بهای تمام شده سرمایه گذاری میلیون ریال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد سهام در پایان سال ۹۴	ارزش بازار میلیون ریال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	بهای تمام شده سرمایه گذاری میلیون ریال ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	تعداد سهام در پایان سال ۹۴	
جمع نقل از صفحه قبل	۵,۵۷۶	۶,۴۷۱	۳۰,۸۱۳	۳۲,۵۹۴	۳۵,۴۸۵	۱۱۹,۰۱۸	۳,۴۲۸,۱۵۲
پیمانکاری صنعتی:							
صدرا	-	-	-	۷۴۰	-	۶۲۴	۳۱۹,۲۹۵
فرآورده های کاغذی:							
کارتن مشهد	۴۰۳	۹۶۸	۹۶۸	۴۰۳	۹۶۸	۹۶۸	۲۵۰,۰۰۰
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن:							
کارت اعتباری ایران کیش	-	-	-	۱۳۰	۳۹	۶۶	۳۹,۱۶۸
بانک ها:							
بانک تجارت	-	-	-	۲,۲۸۶	۲,۶۳۱	-	۲,۰۰۰,۰۰۰
بانک ملت	-	-	-	۷,۰۱۴	۶,۸۸۰	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
بانک صادرات	-	-	-	۳,۱۸۶	۳,۲۴۷	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	-	-	۱۵۱	۱۳,۸۳۰	۱۴,۳۲۳	۱۷۴	۸۱,۹۴۴
جمع ارزش کل سهام پذیرفته شده در بورس	۵,۹۷۹	۷,۴۳۹	۳۱,۹۳۲	۶۰,۱۸۳	۶۳,۵۷۳	۱۲۰,۸۵۰	

۱-۱-۱۸ تعداد ۲,۹۶۰,۰۰۰ سهم شرکت لوله و ماشین سازی ایران بابت اخذ یک فقره تسهیلات مربوط به پروژه تاجیکستان از بانک توسعه صادرات در رهن صندوق ضمانت صادرات می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱۸-۲- تفکیک سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس بشرح زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

صندوق	گروه			
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۱۲/۲۹
۴۱,۳۸۴	۴۱,۳۸۴	۴۱,۳۸۴	۴۱,۳۸۴	پتروشیران
۳۱,۹۰۰	۳۱,۹۰۰	۷۳,۴۰۰	۷۳,۴۰۰	هامون نایزه
۱۳,۱۶۴	-	۲۱,۶۹۵	-	سیمان اردستان
۲,۹۰۰	۲,۸۹۹	۲,۹۰۰	۲,۸۹۹	سرمایه گذاری توسعه و عمران شهرستان نائین
۳,۶۲۴	۳,۶۲۴	۱۴۸,۲۷۹	۱۴۸,۲۷۹	بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران
۲,۶۱۴	۲,۶۱۴	۲,۶۱۴	۲,۶۱۴	نوآوران سبز احیاء
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	توسعه سرمایه رسا
۱۹۰	۱۹۰	۷۶۰	۱۹۰	سرمایه گذاری نوگل
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	بانک سابق توسعه صنعتی و معدنی ایران
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	بانک سابق توسعه سرمایه گذاری ایران
۸	۸	۸	۸	شهد سهند
۱	۱	۱	۱	شرکت خدمات مالی و مشاوره ای
۱۱,۴۴۵	-	۱۱,۴۴۵	-	گسترش علوم زیستی (لیدکو)
۱۰,۹۳۰	۱۰,۹۳۰	۱۰,۹۳۰	۱۰,۹۳۰	پارمیدا
۱۴۰	۱۴۰	۲۶۰	۲۶۰	کشتیرانی آفتاب
۱۸	۱۸	۳۲	۳۲	سیمان آفتاب
۷	۷	۱۳	۱۳	شهرک صنعتی آفتاب
-	-	۲۴,۹۲۲	۲۴,۹۲۲	سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده سازکیش
-	-	۱۷,۰۹۰	۱۷,۰۹۰	یونو بتون
-	-	۸,۵۷۲	۸,۵۷۲	بناگستران آینده ساز
-	-	۲,۹۷۴	۹,۹۷۴	سایر
۱۱۹,۳۷۶	۹۴,۷۶۶	۳۶۸,۸۳۰	۳۴۲,۱۱۹	
۱۰,۶۰۵	-	۱۰,۶۰۵	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری لیدکو
(۵۶)	(۵۶)	(۶۹)	(۶۹)	کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۱۲۹,۹۲۵	۹۴,۷۱۰	۳۷۹,۳۶۶	۳۴۲,۰۵۰	

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

املاک

۱۹- صورت ریز سرمایه گذاری در املاک بشرح زیر است:

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
۳۵۶,۴۴۷	۴۸۴,۲۴۷	۵۴۰,۰۷۱	۶۹۹,۴۲۶	۱۹-۱	پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش
۱۴۸,۵۱۴	۱۶۱,۸۰۵	۱۴۸,۵۱۴	۱۶۱,۸۰۵	۱۹-۲	مجتمع ساحلی شمال (ایزدشهر)
۱۳۲,۴۰۶	۱۳۲,۴۰۶	۱۷۵,۴۲۷	۱۷۵,۴۲۷	۱۹-۳	مجموعه لوتوس در جزیره کیش
۲۴,۵۹۰	۲۲,۴۱۷	۷۹,۷۹۲	۷۷,۴۲۰	۱۹-۴	ساختمان اداری سفین کیش
۶,۴۷۵	۶,۴۷۵	۶,۴۷۵	۶,۴۷۵		۹ واحد آپارتمان در مشهد مقدس
-	-	-	۳۶۶,۹۹۸	۱۹-۵	پروژه ۱-۲
۴,۳۹۳	۴,۳۹۳	۴,۳۹۳	۴,۳۹۳		زمین چابکسر
۴,۳۵۲	-	۴,۳۵۲	-		چهارواحد اداری واقع در خیابان شهید عاطفی
۱,۵۳۷	۱,۵۳۷	۱,۵۳۷	۱,۵۳۷		زمین اروندکنار
۱,۱۷۵	۱,۱۷۵	۸,۶۹۱	۸,۸۵۹		آپارتمانهای واقع در مجتمع استاد شهریار کیش
					دو واحد اداری بانضمام دو واحد انباری و پنج واحد پارکینگ در مجتمع ولیمصر
۴۲۴	۲۸۶	۴۲۴	۲۸۶		
-	-	-	۲۰۴,۱۶۵	۱۹-۶	پانزده واحد مسکونی کیش
-	-	-	۱۶,۲۵۸		شهرک ساحلی کرانه کیش
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	-		ویلا فریه کیاکلا
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-		زمین عباس آباد
۴۰۱	۴۰۱	۴۰۱	۴۰۱		یک واحد ساختمان در تبریز
۶۸۴,۷۱۴	۸۱۸,۹۴۲	۹۷۰,۰۷۷	۱,۷۲۳,۴۴۹		

۱۹-۱- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش به مساحت ۱۴۸,۱۹۱ مترمربع شامل ۹۶,۰۰۰ مترمربع ساختمان مفید در قالب ۷۵۲ واحد ویلایی و آپارتمانی (۹ بلوک) حداکثر در ۱۹ طبقه در زمینی به مساحت ۵۵,۸۷۰ مترمربع که در تیرماه ۱۳۸۳ با کاربری مسکونی از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش (متعلق به سازمان منطقه آزاد کیش) خریداری شده بود، در حال احداث بوده و پیش بینی می شود اتمام آن در سال ۱۳۹۷ باشد، ۶۶٪ پروژه مزبور متعلق به صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز و مابقی به شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد، طی سال مورد گزارش بخشی از واحدهای پروژه پیش فروش شده که سهم صندوق از بابت سود حاصل از فروش شناسایی و به مبلغ ۱۳۹,۷۲۳ میلیون ریال در صورت درآمد و هزینه صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز منعکس گردیده است.

۱۹-۲- مجتمع ساحلی آینده ساز مشتمل بر ۱۵۶ واحد در ۶ بلوک ۷ و ۵ طبقه، ۳۲ واحد کلبه ساحلی، سالنهای اجتماعات، رستوران، مکانهای ورزشی، واحدهای تجاری و خدماتی با پارکینگهای سرپوشیده جمعاً به مترآژ حدود ۳۳,۰۰۰ مترمربع در زمینی به مساحت ۴۵ هزار مترمربع واقع در شهرستان نور- ایزدشهر می باشد، پروژه فوق در حال حاضر برای فروش آماده بوده و اضافات

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سال مالی جاری به مبلغ حدود ۱۳،۲۹۰ میلیون ریال مربوط به مخارج رفع نواقص و نگهداری آن می‌باشد.

۱۹-۳- دو قطعه زمین به مساحت ۷۰۰،۱۴۲ مترمربع از سازمان منطقه آزاد کیش به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۸۳/۶/۳ با کاربری مسکونی و سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره) موسوم به مجموعه لوتوس کیش خریداری شده است، لازم به توضیح است که طرح هتل مذکور که قرار بوده با پیشروی در داخل آب احداث گردد، به دلیل مسائل زیست محیطی منتفی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به ایجاد هتل و رستوران ساحلی در جریان انجام می‌باشد، ۷۵٪ مجموعه فوق متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۲۵٪ به شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد.

۱۹-۴- پروژه ساختمان اداری سفین کیش در زمینی به مساحت حدود ۲،۵۴۷/۹ مترمربع و زیربنای حدود ۸،۲۰۰ مترمربع احداث شده است، ۳۰ درصد ملک فوق متعلق به صندوق و مابقی آن به شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد، این ساختمان در سنوات قبل تکمیل و در حال حاضر آماده فروش می‌باشد، مبلغ ۲،۳۷۲ میلیون ریال کاهش طی سال مربوط به تعدیل بهای تمام شده پروژه بابت مخارج رفع نواقص و نگهداری آن می‌باشد.

۱۹-۵- مبلغ مزبور مربوط به ۶۰ واحد مسکونی پروژه C2-1 به متراژ ۱۱،۲۱۷ مترمربع، تحت مالکیت شرکت کیش بتون جنوب می‌باشد.

۱۹-۶- مبلغ ۲۰۴،۱۶۵ میلیون ریال مربوط به ۱۵ واحد مسکونی آپارتمان پارس واقع در جزیره کیش می‌باشد که شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش در قبال بدهی خود بر اساس قیمت گذاری انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به شرکت کیش بتون جنوب واگذار نموده و این شرکت در سال ۱۳۹۵ فروش واحدهای فوق را در برنامه خود دارد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

تسهیلات اعطائی

۲۰- صورت ریز تسهیلات اعطائی مندرج در ترازنامه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۲,۳۲۷	۲,۲۴۲	۲,۳۲۷	۲,۲۴۵	تسهیلات واگذاری (یادداشت ۱-۲۰)
۱,۳۹۷	۷۳۳	۱,۳۹۷	۷۳۳	تسهیلات خرید دین
				قراردادهای مشارکتی در قالب عقود
				اسلامی (در شرکت فرعی سرمایه‌گذاری
-		۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	آینده ساز کیش)
۳,۲۰۶	۱,۵۹۷	۳,۲۰۶	۱,۵۹۴	تسهیلات قرض الحسنه
۶,۹۳۰	۴,۵۷۲	۹,۰۵۰	۶,۶۹۲	
(۲۶۳)	(۶۶۳)	(۲۶۳)	(۶۶۳)	درآمد سالهای آینده
۶,۶۶۷	۳,۹۰۹	۸,۷۸۷	۶,۰۲۹	

۲۰-۱- تسهیلات واگذاری به اعضاء بشرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۲,۱۶۲	۲,۰۶۹	تسهیلات خرید مسکن
۱۰۹	۱۱۵	تسهیلات تعمیرات مسکن
۵۶	۶۱	تسهیلات ساخت مسکن
۲,۳۲۷	۲,۲۴۵	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سپرده های بانکی

۲۱- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		سپرده های بانکی
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۳۵,۵۰۵	۳۰,۹۶۰	۳۵,۵۰۵	۳۰,۹۶۰	
۳۵,۵۰۵	۳۰,۹۶۰	۳۵,۵۰۵	۳۰,۹۶۰	

۱-۲۱- براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۲۱ فیما بین بانک پارسیان و صندوق حمایت بازنشستگی آینده ساز مقرر شده که مبالغی حداکثر تا میزان ۸۰ میلیارد ریال بتدریج در بانک سپرده شود تا در چارچوب قرارداد تسهیلات اعتباری موضوع قانون عملیات بانکی بدون ربا و مقررات سپرده وجوه اداره شده به مصرف اعطای تسهیلات به متقاضیانی که از طرف صندوق معرفی می گردند، برسد، توضیح اینکه سود حاصل از سپرده های تحت سرفصل سود سپرده های بانکی در صورت درآمد و هزینه صندوق منعکس شده است.

سایر سرمایه گذاریها

۲۲- سایر سرمایه گذاریهای مندرج در ترازنامه تلفیقی، به مبلغ ۹۲ میلیون ریال مربوط به بهای کالای تجاری قالبی و قالیچه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز می باشد.

موجودی نقد

۲۳- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان موجودی نقد بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		موجودی نزد بانکها (یادداشت ۱-۲۳)
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۴,۱۲۶	۵۵,۰۲۳	۵۱,۰۵۶	۶۷,۴۸۷	
-	-	۴۲۱	-	موجودی نزد تنخواه گردانها
۲	۳۹۲	۲,۷۴۸	۵,۵۱۳	تمبر و سفته و سایر اوراق بهادار
-	-	۳	-	
۴,۱۲۸	۵۵,۴۱۵	۵۴,۲۲۸	۷۳,۰۰۰	



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۳-۱- موجودی نقد صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز مندرج در ترازنامه شامل مانده ۱۲ فقره حساب جاری، ۲ فقره نزد بانک ملت (کلاً جام) شعب سازمان گسترش و گلفام، ۳ فقره نزد بانک پارسیان شعب تجریش و آفریقای شمالی و برج تجارت الکترونیک، ۱ فقره نزد بانک ملی ایران شعب ممتاز آفریقا، ۲ فقره نزد بانک تجارت شعب ظفر و سپهد قرنی تهران، ۱ فقره نزد بانک سرمایه شعبه کیش، ۱ فقره نزد بانک ملی شعبه ممتاز، ۱ فقره نزد بانک کارآفرین شعبه آفریقا و ۱ فقره نزد بانک سامان شعبه آفریقا تهران می‌باشد.

کسور بازنشتگی دریافتنی

۲۴- مبلغ سرفصل فوق کلاً مربوط به صندوق، شامل اقلام زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۱۵۷,۸۴۳	۱۱۷,۴۶۴	۲۴-۱ بدهی کسور بازنشتگی شرکتها
		بدهی شرکتها ناشی از بازنشتگی پیش از موعد
۲,۴۰۵	۴۰۵	۲۴-۲ مشاغل سخت و زیان آور
۷,۳۰۱	۹,۴۰۷	بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق
۱,۵۸۶,۶۵۶	۱,۹۱۶,۱۶۴	۲۴-۳ بدهی دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۹۶,۹۶۸	۱۱۸,۹۹۲	۲۴-۴ بدهی دولت بابت بازنشتگی پیش از موعد جانبازان
۱,۸۵۱,۱۷۳	۲,۱۶۲,۴۳۲	کسور بازنشتگی گروه
-	۱,۱۷۶	تعدیل بابت کسور پرداخت نشده کیش بتون
۱,۸۵۱,۱۷۳	۲,۱۶۳,۶۰۸	کسور بازنشتگی صندوق

۲۴-۱- مبلغ ۴۶۴,۱۱۷ میلیون ریال مربوط به کسور بازنشتگی شرکتها می‌باشد که تا تاریخ تهیه این

صورتهای مالی مبلغ حدود ۴۶,۷۸۲ میلیون ریال آن وصول شده است.

۲۴-۲- مبلغ ۴۰۵ میلیون ریال مربوط به بازنشتگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور می‌باشد که

تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی وصول نشده است.

۲۴-۳- مبلغ ۱,۹۱۶,۱۶۴ میلیون ریال فوق، عبارت از سهم دولت بابت بازنشتگی ۸۷۸ نفر از مشمولین

ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور در ابتدای سال ۱۳۹۴ و مبلغ

۳۵۹,۵۰۸ میلیون ریال عمدتاً بابت تعدیل به روز براساس نرخ اوراق مشارکت می‌باشد که طبق

قانون باید در بودجه سالانه دولت پیش بینی و پرداخت گردد، در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۷ مبلغ

۳۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط دولت به صندوق آینده ساز پرداخت شده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

در راستای اهداف مربوط به وصول مطالبات صندوق از سهم دولت، بابت ماده ۱۰ قانون تنظیم مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور در پایان سال ۱۳۹۴ و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۸ مبلغ ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بصورت نقدی وصول گردید و همچنین بر اساس مصوبه شماره ۱۶۴۲۴۱/ت/۵۲۹۴۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۳ هیات وزیران و نامه شماره ۵۷/۲۴۵۵۷۹ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ وزارت امور اقتصادی و دارایی و آیین نامه اجرایی قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقا نظام های کشور و قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی نیز مبلغ ۱,۳۸۸,۲۰۱ میلیون ریال از مطالبات صندوق در قالب اوراق صکوک اجاره و از طریق عرضه عمومی اوراق بهادار بفروش رسید و وجوه حاصل از فروش شامل مبلغ ۷۹۵,۷۶۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۸ از طریق شرکت واسطه مالی آذردوم وصول و مابقی به مبلغ ۴۵۰ میلیارد ریال پس از اتمام مراحل تسویه و ارائه مفصاحساب های لازم وصول می گردد.

۲۴-۴- مبلغ ۱۱۸,۹۹۲ میلیون ریال فوق عبارت از سهم دولت بابت بازنشستگی بیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی ایران و جنگ تحمیلی در ابتدای سال ۱۳۹۴ می باشد که مبلغ مذکور حسب اظهار نظر معاونت حقوقی نهاد ریاست جمهوری از طریق صندوق تأمین اجتماعی از دولت قابل دریافت بوده و مراتب در دست پیگیری است، مبلغ ۲۲,۰۲۴ میلیون ریال از بابت تبدیل به روز بر اساس نرخ اوراق مشارکت محاسبه و به حساب منظور گردیده است.

حسابها و اسناد دریافتنی

۲۵- تفکیک مانده حساب فوق مندرج در ترازنامه بشرح خلاصه زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
۲,۱۵۸,۱۲۷	۸۲۲,۰۵۱	۳۳۶,۹۹۴	۲۹۶,۲۱۹	۲۵-۱	مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته
۱۵۶,۳۷۱	۱۲۲,۲۶۵	۲۴۶,۷۰۶	۱۵۶,۴۹۱	۲۵-۲	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
-	-	۹۲۱,۹۲۶	۸۷۹,۷۱۶	۲۵-۳	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲,۳۱۱,۴۹۸	۹۴۴,۳۱۶	۱,۵۰۵,۶۲۶	۱,۳۳۲,۴۲۶		



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲۵-۱- تفکیک مبلغ مندرج در جدول فوق متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
۱,۵۳۸,۶۳۳	۲۱۱,۹۶۹	-	-	۲۵-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۲۹۰,۴۹۲	۳۱۱,۴۴۹	-	-	۲۵-۱-۲	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۲۸,۶۰۱	۲۸,۷۵۱	-	۲۸,۷۵۱	۲۵-۱-۲	شرکت ترنج
۵۰,۴۴۶	-	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۳۴,۰۹۳	۱۸۶,۴۹۴	۳۴,۰۹۳	۱۸۶,۴۹۴		شرکت سازنده توربو کمپرسور
۱۲,۳۰۷	۱۲,۳۹۴	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت فولاد فرآیند شهریار
۱۶,۶۹۸	۱۶,۶۹۸	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت مهندسی پیچ و مهره های صنعتی ایران
-	-	-	-	-	شرکت صنایع فراساحل
۵۴,۰۳۸	-	۱۵۰,۲۲۷	۴۳,۰۳۵		شرکت سیمان عمران انارک
۶۶,۶۱۰	۱۲,۷۸۰	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت آینده گستر
۵۴,۹۶۰	۳۷,۸۹۵	۵۴,۹۶۰	۳۷,۸۹۵		شرکت آماد انرژی دژ
-	-	۸۶,۴۶۵	-		شرکت بیمه پارسیان
۱۱,۲۴۹	-	۱۱,۲۴۹	-		شرکت گسترش علوم زیستی
-	۳,۱۶۷	-	-		شرکت توسعه عمران شهرستان نائین
-	۴۴	-	۴۴		شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز
-	۴۱۰	-	-		شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۲,۱۵۸,۱۲۷	۸۲۲,۰۵۱	۳۳۶,۹۹۴	۲۹۶,۲۱۹		

۲۵-۱-۱- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی در وجه آن شرکت جهت سرمایه گذاری و اداره وجوه و منابع صندوق در منطقه آزاد کیش، مشارکت در ساخت سه برج در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان و سهم صندوق از سود سهام و نقل انتقال حساب های فیما بین بوده است.

۲۵-۱-۲- طلب صندوق از شرکتهای مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، فولاد فرآیند شهریار و ترنج بابت پرداخت بطور علی الحساب در طی سال مالی جهت رفع محدودیتها و تنگنایهای اجرائی بوده است که متعاقباً به حساب سرمایه منتقل خواهد شد و همچنین طلب صندوق از مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر، شرکت های آینده گستر، مهندسی و بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران، سازنده توربو کمپرسور، سیمان عمران انارک و سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به سود عملکرد آن شرکت می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲-۲۵- مبلغ مندرج در یادداشت ۲۵ فوق تحت عنوان سایر حسابها و اسناد دریافتی، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
صندوق		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۹,۹۶۹	۲,۴۴۵	۲۴,۵۱۱	۲۴,۴۴۵	سود سهام دریافتی
۱۵,۳۸۴	۱۳,۵۳۸	۱۵,۳۸۴	۱۳,۵۳۸	مستمری بگیران، بابت تسهیلات پرداختی به ایشان
-	-	۹۶۹	۴,۴۱۶	سپرده دریافتی ضمانتنامه‌های بانکی
-	-	۵۳,۱۰۹	-	شرکت راسخ کیش
-	-	۶۲۷	-	کانون بازنشستگان
۲۳۷	-	۲۳۷	-	سازمان امور مالیاتی
۶۶,۷۶۶	-	۶۶,۷۶۶	-	فرآوری معدنی ایال کانی پارس
-	-	-	-	سپرده حسن انجام کار و بیمه دریافتی از
-	-	۱۲,۸۸۱	-	کارفرمایان (شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و کیش بتون جنوب)
۵,۰۷۰	۸,۰۷۰	۵,۰۷۰	۸,۰۷۰	شرکت پارمیدا
۶۲	۶۲	۶۲	۶۲	شرکت سیمان آفتاب
۰	۱۲,۷۴۴	۰	۱۲,۷۴۴	شرکت هامون نایزه
۵۰,۱۱۰	۴۴,۹۱۰	۵۰,۱۱۰	۴۴,۹۱۰	داریوش فیضی پور
۸,۲۶۵	۷,۸۸۰	۱۷,۲۹۷	۱۵,۶۹۰	سایر اقلام (۱-۲-۲۵)
۱۵۵,۸۶۳	۸۹,۶۴۹	۲۴۷,۰۲۳	۱۲۳,۸۷۵	
-	-	(۸۲۵)	-	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۱۵۵,۸۶۳	۸۹,۶۴۹	۲۴۶,۱۹۸	۱۲۳,۸۷۵	
۵۰۸	۳۲,۶۱۶	۵۰۸	۳۲,۶۱۶	اسناد دریافتی (یادداشت ۲-۲-۲۵)
۱۵۶,۳۷۱	۱۲۲,۲۶۵	۲۴۶,۷۰۶	۱۵۶,۴۹۱	

۱-۲-۲۵- مانده سایر اقلام صندوق عمدتاً در خصوص فروش املاک و تعهدات خریداران در زمان تنظیم سند در دفترخانه اسناد رسمی می باشد.

۲-۲-۲۵- مبلغ ۲۸,۰۶۱ میلیون ریال از اسناد دریافتی صندوق مربوط به مطالبات از شرکت آینده نگر شرق بابت فروش سهام شرکت گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو) می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳-۲۵- تفکیک مبلغ مندرج در یادداشت ۲۵ فوق تحت عنوان حسابها و اسناد دریافتی تجاری (کلاً مربوط به شرکتهای فرعی) متشکل از مبالغ زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۲۴۹,۷۰۲	۱۳۲,۶۵۶	شرکت سرمایه‌گذاری و مسکن صنایع کیش - کیش بتون جنوب
۵,۸۱۸	۶,۵۹۲	شرکت راسخ کیش - آینده ساز کیش
۷۰۰	۷۰۰	شرکت پلیمر آریا ساسول - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
۱,۳۰۷	-	شرکت مهرداد کیش - بساک
۱۵,۹۸۴	-	شرکت برج میکا - کیش بتون جنوب
۴,۲۲۷	۶,۷۶۳	شرکت کیش لامینت - کیش بتون جنوب
۱۰,۳۵۱	۱۰,۳۵۱	شرکت پرشین گلف - کیش بتون جنوب
۲,۷۵۱	۶۹۳	شرکت دانا کیش - کیش بتون جنوب
۲,۳۱۷	-	شرکت سعید کیش - کیش بتون جنوب
۳۷۰	۳۳۰	شرکت آذرگان کیش - کیش بتون جنوب
۶,۴۲۲	۶,۴۲۲	شرکت پرکیش - سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش
۳۵۹	۳۵۹	علی آقا حسینی، هتل الوند - کیش بتون جنوب
۱۳,۹۴۰	۱۴,۹۹۵	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه کیش - کیش بتون جنوب
۶,۶۶۹	۱,۶۶۷	شرکت میکامال کیش - کیش بتون جنوب
۶,۸۲۶	۶۱۰	شرکت تهران جنوب - پیچ و مهره صنعتی
۵,۹۱۷	۱۳,۲۶۱	بدهکاران راکد و سنواتی - کیش بتون جنوب
۶,۱۱۳	-	شرکت ریگ بتون - کیش بتون جنوب
۸۹,۰۴۷	۲۴۱,۸۳۷	مبالغ قابل بازیافت پیش فروش واحد های مسکونی برج های آینده ساز
۳۹,۴۰۵	۴۰,۰۴۵	خریداران واحد های ساختمانی پروژه کرانه ساحلی K۴ و پروژه مسکونی بهاران
۵۹,۶۲۲	۳۱۵,۱۶۰	سایر اقلام
۵۲۷,۸۴۷	۷۹۲,۴۴۱	
(۶,۱۶۵)	-	کاهش ارزش مطالبات مشکوک‌الوصول (کیش بتون جنوب و مهندسی مسکن)
۵۲۱,۶۸۲	۷۹۲,۴۴۱	
۴۰۰,۲۴۴	۸۷,۲۷۵	اسناد دریافتی (بساک، کیش بتون، امیرکبیر و فولاد فرآیند شهریار)
۹۲۱,۹۲۶	۸۷۹,۷۱۶	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها

۲۶- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق (کلاً مربوط به شرکتهای فرعی)، بشرح خلاصه زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
۱,۸۸۱,۱۴۳	۱,۹۲۱,۲۸۸	(یادداشت ۱-۲۶)	پروژه های ساختمانی در جریان تکمیل
۱۰۴,۹۹۳	۹۰,۳۹۵	(یادداشت ۲-۲۶)	موجودیهای مواد و کالا
<u>۱,۹۹۳,۱۳۶</u>	<u>۲,۰۱۱,۶۸۳</u>		

۲۶-۱- پروژه های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	یادداشت	شرح پروژه
۳۹۱,۸۹۴	۵۳۶,۳۱۳	۲۶-۱-۱	مجتمع مسکونی بهاران
۲۱۹,۱۱۲	۲۴۸,۲۳۹	۲۶-۱-۲	زمین سیاحتی واقع در نوار ساحلی NVC ۱۲a
۱۵۳,۶۲۲	۲۰۷,۹۶۳	۲۶-۱-۳	پروژه قطعه ۱۳-VC اراضی غربی جزیره کیش سرمایه گذاری در ۵۰٪ ساخت و احداث برجهای سعدی در کشور تاجیکستان
۱۷۶,۹۸۲	۱۷۶,۹۸۲	۲۶-۱-۴	مرکز تجاری بین المللی اراک
۱۶۰,۶۷۷	۱۷۶,۰۵۲	۲۶-۱-۵	بهای ۴,۵ دانگ از ۶ دانگ یک قطعه زمین در جزیره کیش
۱۲۰,۹۴۱	۱۲۰,۹۴۱	۲۶-۱-۶	یک قطعه زمین مسکونی مریم کیش
۹۲,۶۵۷	۱۰۲,۷۵۹	۲۶-۱-۷	پروژه ساختمان خدماتی صدف
۸۲,۰۴۸	۸۲,۰۵۲	۲۶-۱-۸	پروژه قطعه ۴۴-CV اراضی شرقی جزیره کیش
۳۷,۰۳۰	۶۵,۰۲۰	۲۶-۱-۹	شش دانگ زمین و ساختمان تجاری در جزیره کیش موسوم به یامد
۴۱۰,۲۵	۴۱۰,۲۵	۲۶-۱-۱۰	پروژه قطعه ۱-C۲ فاز ۲ شهرک صدف
۳۱۰,۶۹۵	-	۲۶-۱-۱۱	پیش پرداخت هزینه های سرمایه ای پروژه ها
۴۰,۶۶۳	۱۱۲,۹۰۶	۲۶-۱-۱۲	سایر پروژه ها
۶۰,۷۹۷	۵۱,۰۳۶		
<u>۱,۸۸۱,۱۴۳</u>	<u>۱,۹۲۱,۲۸۸</u>		جمع



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱-۱-۲۶- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش، یک فقره قرارداد فروش و مشارکت در منافع به شماره ۹۲-۱۰۷۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۸ مبنی بر خرید شش دانگ عرصه و اعیان پروژه مسکونی موسوم به بهاران با مساحت ۶،۵ هکتار و دو بلوک ساختمانی ۱۹ طبقه شامل ۱۴۲ و ۵۲ واحد مسکونی در حال احداث به پیشرفت فیزیکی ۳۰ درصد واقع در شهرستان اراک با مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر منعقد گردیده است.

۱-۲-۲۶- در اواخر سال ۱۳۸۴ یک قطعه زمین ساحلی در مجاورت پروژه مسکونی لوتوس با کاربری احداث هتل ۵ ستاره به مساحت ۲۱،۲۳۴ مترمربع از آقای بهروز لامع راد خریداری گردیده که بر اساس الحاقیه قرارداد به تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۲، کاربری زمین مزبور با افزایش متراژ ۲،۸۹۱ متر مربع از احداث هتل به مجتمع مسکونی تغییر یافت، ۱-۳-۲۶- این پروژه واقع در اراضی غربی جزیره کیش، در یک قطعه زمین به مساحت ۹،۹۶۸ متر مربع با کاربری مسکونی و با هدف ساخت و ساز واحدهای مسکونی در سال ۱۳۸۳ خریداری شده است، عملیات اجرایی ساخت پروژه از اواخر سال ۱۳۹۰ آغاز و با توجه به مخارج انجام شده پس از آن، تکمیل و اتمام پروژه در دستور کار مدیریت شرکت قرار گرفته است.

۱-۴-۲۶- مشارکت در سرمایه گذاری و احداث برج های سعدی به تعداد ۳ برج ۱۶ طبقه با کاربری مسکونی در یک قطعه زمین به مساحت ۱۰،۰۰۰ مترمربع با شرکت ساوتکنیک اینترنشنال واقع در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان انجام گرفته است، میزان مشارکت در این پروژه ۵۰ درصد سهم شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش و ۵۰ درصد سهم شرکت ساوتکنیک اینترنشنال می باشد، این پروژه از ۱۳۸۶/۰۲/۰۳ (تاریخ انعقاد قرارداد) شروع و تا تاریخ صورت های مالی ادامه یافته است، عملیات اجرایی پروژه توسط شرکت ساوتکنیک اینترنشنال صورت گرفته و شرکت آینده ساز کیش نظارت عالی بر پروژه دارد و کلیه مسئولیت های ناشی از مدیریت و اجرای پروژه بر عهده شرکت ساوتکنیک اینترنشنال می باشد.

۱-۵-۲۶- به منظور احداث یک مرکز تجاری بین المللی در محوطه مجتمع به مساحت زیربنای ۸۰،۵۰۹ مترمربع در سه طبقه زیر زمین و سه طبقه تجاری، در مرداد سال ۱۳۸۷ اقدام به دریافت مجوز از شهرداری اراک گردیده است،

۱-۶-۲۶- در سال ۱۳۸۹ میزان ۴،۵ دانگ از ۶ دانگ یک قطعه زمین واقع در اراضی شرقی جزیره کیش به منظور احداث واحدهای مسکونی از شرکت وابسته سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش خریداری شده است.

۱-۷-۲۶- طی یک فقره قرارداد مشارکت مدنی و الحاقیه آن منعقد با شرکت مریم کیش در سنوات قبل، مشارکت در مالکیت یک قطعه زمین با کاربری مسکونی به مساحت ۱۰،۷۶۹ مترمربع واقع در نوار ساحلی جزیره کیش، با اضافه کلیه حقوق متعلق به زمین شامل جواز ساختمان، تراکم، نقشه ها و خدمات مشاوره ای و نیز مشارکت در ساخت بنا و تقسیم یا فروش آن به میزان ۹۵ درصد به شرکت بساک واگذار گردیده است.

۱-۸-۲۶- زمین پروژه ۲۷۹۲ متر مربع واقع در شهرک صدف کیش با کاربری تجاری و خدماتی می باشد، همچنین ساختمان پروژه ۵ طبقه خدماتی شامل یک طبقه زمین، یک طبقه همکف و ۳ طبقه بالای همکف با ۵۰۹۲ مترمربع بنای مفید در ۴۲ واحد خدماتی، ۱۶۱ متر مربع بنای مشاع و ۱۸۹۵ مترمربع پارکینگ و ۳۳۳ مرت مترمربع انبار می باشد.

۱-۹-۲۶- یک قطعه زمین به مساحت ۳،۷۰۵ مترمربع واقع در اراضی شرقی جزیره کیش با کاربری مسکونی در سال ۱۳۸۴ پیرو توافقات انجام شده با سازمان منطقه آزاد کیش به تملک شرکت کیش بتون جنوب در آمده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱-۱-۲۶- این مبلغ مربوط به بهای تمام شده ۶ دانگ پروژه موسوم به یامد کیش مشتمل بر ۲۰ واحد اداری می باشد، لازم به ذکر است که ۱۰ واحد آن در فروردین سال ۹۵ به شرکت بیمه پارسیان (سهامی عام) فروخته شده است و سند مالیکت ۱۵ واحد بابت تسهیلات دریافتی کیش بتون از بانک سرمایه نزد آن بانک وثیقه می باشد.

۱-۱۱-۲۶- در سال ۱۳۸۲ یک قطعه زمین به مساحت ۱۲،۹۶۸ متر مربع واقع در شمال فاز ۲ شهرک صدف جزیره کیش، با کاربری مسکونی توسط شرکت کیش بتون با هدف ساخت و ساز دو برج مسکونی خریداری شده است، عملیات اجرایی این پروژه در اواخر سال ۱۳۸۶ شروع شده که طی سال جاری تکمیل گردیده است.

۱-۱۲-۲۶- پیش پرداخت هزینه های سرمایه ای عمدتاً مربوط به ساخت و نصب درب و پنجره، اجرای نمای کامپوزیت و اجرای سیستم تهویه مربوط به پروژه های در جریان می باشد.

۲-۲۶- تفکیک موجودیهای مواد و کالا مندرج در جدول یادداشت فوق مربوط به شرکتهای فرعی کیش بتون جنوب، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، سبک سازه پارس، پیچ و مهره های صنعتی ایران و فولاد فرآیند شهریار بشرح خلاصه زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۶۵،۲۰۳	۱۱،۲۹۴	کالای ساخته شده
۳۸۱	۲۶۹	کالای نیمه ساخته
۳۴،۷۷۸	۷۴،۶۴۹	مواد اولیه، بسته بندی و لوازم و قطعات یدکی
-	-	مواد و کالای امانی نزد دیگران
۴،۶۳۱	۴،۱۸۳	سایر موجودیها
<u>۱۰۴،۹۹۳</u>	<u>۹۰،۳۹۵</u>	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

پیش پرداختها

۲۷- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
-	-	۴,۰۷۸	۴,۴۳۸	پیش پرداختها:
-	-	-	-	پیش پرداخت مالیات
۶۱	۱۸۲	۹۸۸	۹۳۶	پیش پرداخت هزینه سال آتی
-	-	-	-	خرید سنگ از مجتمع اداری خدماتی سارینا- شرکت
-	-	-	-	کیش بتون جنوب
-	-	۱۱,۴۹۱	۸۱۸	شرکت پاسارگاد نیروی کیش - شرکت کیش بتون جنوب
-	-	-	-	خرید لوله و اتصالات از شرکت تلاش- شرکت کیش
-	-	۷۵۳	-	بتون جنوب
-	-	۱۱۶	-	آقای حسین راحمی نژاد- خدمات طراحی مجتمع بهاران
-	-	-	-	شرکت امیرکبیر
-	-	-	-	خرید شن و ماسه از شرکت راسخ کیش- شرکت کیش
-	-	-	-	بتون جنوب
-	-	۱,۳۰۱	-	شرکت دیزاین - شرکت کیش بتون جنوب
-	-	-	-	خرید کابینت و درب کمد از شرکت صنایع چوب کیش -
-	-	۲۳,۷۱۵	-	کیش بتون جنوب
-	-	۲۶۳	-	خرید آسانسور از شرکت مه فخر آسانکار- کیش بتون
-	-	۱,۶۹۵	-	خرید و نصب تأسیسات تهویه از شرکت کیش فلویید-
-	-	-	-	کیش بتون
-	-	-	۳,۴۹۸	شرکت کادوس اسانور- کیش بتون
-	-	-	-	خرید پنجره آلومینیومی از شرکت مهندسی نما پنجره
-	-	۵,۹۵۳	-	نیکان- کیش بتون
-	-	-	-	شرکت بنیان صنعت سیما - مجتمع امیر کبیر
-	-	۱۰,۸۲۰	۶,۲۵۹	شرکت پارس ساروج - شرکت کیش بتون جنوب
-	-	۴,۰۶۲	-	خرید کابینت بی ام تی - شرکت کیش بتون جنوب
-	-	-	-	اجرای کارهای چوبی آقای مالک اژدر امیر احمدی -
-	-	۳,۰۹۲	-	شرکت کیش بتون جنوب
-	-	۲۴,۸۰۸	۹,۳۰۴	سایر اقلام
۶۱	۱۸۲	۹۳,۱۳۵	۲۵,۲۵۳	



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

دارائیهای ثابت مشهود

۲۸- خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت گروه در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹ بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

ارزش دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده				دارائیهای اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مانده پایان سال	دارائیهای فروخته شده و تعدیلات	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	نقل و انتقالات و تعدیلات			
۷۸,۳۴۴	۷۹,۳۵۸	۱۲,۵۶۱	۰	۱,۱۲۵	۱۱,۴۳۶	۹۱,۹۱۸	۲,۸۷۶	(۶۰۹)	۲۷	۸۹,۶۲۴	زمین و محوطه سازی
۹۲,۲۷۷	۹۲,۷۷۵	۵۳,۵۹۶	(۱,۴۲۸)	۳,۸۶۲	۵۱,۱۶۳	۱۴۶,۳۷۲	۷,۶۰۸	(۴,۹۲۴)	۵۶۷	۱۴۳,۱۲۱	ساختمان
۶۲,۵۴۵	۶۴,۴۵۱	۳۰,۸۳۷	(۳۷)	۶,۷۵۸	۲۴,۱۱۵	۹۵,۲۸۷	۰	(۵۳)	۸,۶۸۰	۸۶,۶۶۱	تأسیسات
۱۱۵,۷۷۰	۱۱۳,۵۷۶	۶۱,۱۱۴	(۴,۴۳۲)	۷,۷۶۹	۵۷,۷۷۸	۱۷۴,۶۹۰	۹,۲۸۵	(۱۰,۵۹۴)	۲,۹۵۹	۱۷۳,۰۴۰	ماشین آلات و تجهیزات
۵,۶۲۷	۵,۹۵۱	۱۷,۶۷۸	(۶۱۵)	۲,۸۸۴	۱۵,۴۰۸	۲۳,۶۲۹	۰	(۷۶۹)	۲,۴۹۱	۲۱,۹۰۷	تجهیزات کارگاهی
۸,۲۵۲	۶,۹۵۰	۷,۷۸۶	(۲,۳۹۹)	۱,۹۷۳	۸,۲۱۲	۱۴,۷۳۶	۰	(۴,۵۲۵)	۳,۰۶۷	۱۶,۱۹۴	وسایل نقلیه
۲۷,۰۳۵	۲۴,۴۶۸	۲۴,۹۳۴	(۲۲۳)	۳,۹۸۸	۲۱,۱۶۸	۴۹,۴۰۲	۰	(۴۹۵)	۳,۸۹۱	۴۶,۰۰۶	اثاثه و ابزار
۲,۴۲۵	۲,۴۴۶	۵,۱۴۳	۰	۵۶۸	۴,۵۷۶	۷,۵۹۰	۹۲	۰	۴۹۷	۷,۰۰۱	قالبا
۳۹۲,۲۹۵	۳۸۹,۹۷۵	۲۱۳,۶۴۹	(۹,۱۳۴)	۲۸,۹۲۷	۱۹۳,۸۵۶	۶۰۳,۶۲۴	۱۹,۸۶۱	(۲۱,۹۶۹)	۲۲,۱۷۹	۵۸۳,۵۵۴	جمع
۱۲۳,۵۲۸	۱۴۱,۴۶۵					۱۴۱,۴۶۵	(۹,۶۷۷)	۰	۲۷,۶۱۴	۱۲۳,۵۲۸	دارائیهای در دست تکمیل
۰	۰					۰	۰	۰	۰	۰	پروژه‌های سرمایه‌ای
۲۵,۳۶۸	۶۱۶					۶۱۶	(۱۵,۷۸۷)	(۹,۹۹۵)	(۱۵)	۲۶,۴۱۲	پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای
۵۴۱,۱۹۱	۵۳۲,۰۵۶	۲۱۳,۶۴۹	(۹,۱۳۴)	۲۸,۹۲۷	۱۹۳,۸۵۶	۷۴۵,۷۰۵	(۵,۶۰۳)	(۳۱,۹۶۴)	۴۹,۷۷۸	۷۳۳,۴۹۴	

دارایی‌های ثابت دارای پوشش بیمه ای کافی می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱-۲۸- جدول گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود صندوق، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
وسایل نقلیه	اثاثه اداری	پیش پرداخت	جمع
<u>قیمت تمام شده:</u>			
۱،۹۳۵	۷،۱۰۳	۱،۳۰۹	۱۰،۳۴۸
در اول فروردین ۱۳۹۴			
۲،۰۳۹	۳۷۳	-	۲،۴۱۱
افزایش طی سال			
(۱،۷۵۸)	(۲۴)	(۱،۳۰۹)	(۳،۰۹۱)
کاهش طی سال (فروش)			
۲،۲۱۶	۷،۴۵۲	-	۹،۶۶۸
در پایان اسفند ۱۳۹۴			
<u>استهلاک انباشته:</u>			
۱،۳۰۶	۳،۸۱۶	-	۵،۱۲۲
در اول فروردین ۱۳۹۴			
۷۳۴	۵۶۴	-	۱،۲۹۸
افزایش طی سال			
(۱،۴۰۳)	-	-	(۱،۴۰۳)
کاهش طی سال (فروش)			
۶۳۷	۴،۳۸۰	-	۵،۰۱۷
در پایان اسفند سال ۱۳۹۴			
۱،۵۷۹	۳،۰۷۲	-	۴،۶۵۱
ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۴			
۶۲۹	۳،۲۸۸	۱،۳۰۹	۵،۲۲۶
ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۳			

۱-۱-۲۸- افزایش وسائط نقلیه در سال مالی جاری بابت خرید دستگاه خودرو سواری می باشد.

۲-۱-۲۸- افزایش اثاثه اداری در سال مالی جاری بابت خرید سرور، دستگاه کپی و صندلی بوده است.

۳-۱-۲۸- طی سال مالی ۵ دستگاه خودرو از طریق مزایده به مبلغ ۱،۹۳۰ میلیون ریال به فروش رسیده که از این بابت مبلغ ۱،۷۱۴/۹ میلیون ریال سود شناسایی گردیده است.

۴-۱-۲۸- کاهش پیش پرداخت بابت انتقال آن به سرفصل وسائط نقلیه می باشد.

۵-۱-۲۸- دارایی های ثابت صندوق از پوششیمه ای کافی برخوردار می باشند.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سرقفلی تلفیقی

۲۹- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که روش شناسائی و استهلاک آن در یادداشت ۱۵ فوق توضیح داده شده، بشرح زیر حاصل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۸۵۷,۹۱۸	۱,۱۷۳,۸۲۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
۵۶۸,۳۱۷	۳۹۱,۷۶۰	سرقفلی تحصیل شده طی سال (عمدتاً مربوط به شرکت بساک)
(۲۵۲,۴۱۴)	(۲۲۹,۰۴۵)	تعدیلات ناشی از فروش سهام بساک
۱,۱۷۳,۸۲۱	۱,۳۳۶,۵۳۶	بهای تمام شده در پایان سال
(۶۵,۰۵۹)	(۱۰۱,۷۷۷)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۴۶,۱۹۶)	(۵۷,۹۶۳)	استهلاک سال
۹,۴۷۸	۱۲,۷۴۳	تعدیلات ناشی از فروش سهام بساک
(۱۰۱,۷۷۷)	(۱۴۶,۹۹۷)	استهلاک انباشته در پایان سال
۱,۰۷۲,۰۴۴	۱,۱۸۹,۵۳۹	ارزش دفتری

۱-۲۹- سرقفلی تلفیقی فوق در رابطه با حذف سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی (جدول یادداشت ۱-۱۶) به منظور تهیه صورتهای مالی تلفیقی حاصل شده است، توضیحاً اضافه می نماید، سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، سرمایه گذاری آینده ساز کیش و یاری رسان پارسیان کلاً به بهای اسمی بوده و لذا شناسائی سرقفلی در خصوص این سرمایه گذاریها موردی نداشته است، با این ترتیب سرقفلی شناسائی شده در تهیه حسابهای تلفیقی مربوط به شرکتهای ترنج، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، پیچ و مهره های صنعتی ایران، کیش بتون جنوب، بساک، آینده گستر و فولاد فرآیند شهریار می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

دارائیهای نامشهود

۳۰- مانده حساب دارائیهای نامشهود گروه و صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح خلاصه زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
-	-	۳۶۲	۲۶۳	حق الامتیاز تلفن
-	-	۳,۰۱۱	۲,۷۲۲	حق انشعاب آب و برق و گاز
-	-	۱,۰۷۱	۱,۰۴۳	حق انشعاب فاضلاب
۷۰۴	۳۶۹	۱,۷۸۷	۱,۲۳۷	سایر
۷۰۴	۳۶۹	۶,۲۳۱	۵,۲۶۵	

سایر دارائیهها

۳۱- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق (کلاً مربوط به شرکتهای فرعی)، از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۸۵	۸۵	ودیعه رهن دفتر شرکتهای بساک و پولاد فرآیند شهریار
		بهای تمام شده یک قطعه زمین در عباس آباد تنکابن مربوط به
۸۰۰	۸۰۰	شرکت فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
		اسناد دریافتی بلندمدت مربوط به شرکتهای
		فرعی کیش بتون جنوب، یاری رسان پارسیان و پولاد فرآیند
		شهریار
۱۵۵,۸۳۳	۴۱,۵۶۰	
۱,۸۵۲	۱,۲۰۹	سایر اقلام
۱۵۸,۵۷۰	۴۳,۶۵۴	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

حسابها و اسناد پرداختنی

۳۲- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
۲۲,۶۷۴	۹۹,۷۰۳	-	۳۷	۳۲-۱	بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته
۴۶,۹۸۳	۷۳,۴۴۰	۵۶۳,۹۰۸	۵۰۷,۴۶۵	۳۲-۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
-	-	۲۷۷,۰۶۲	۳۱۵,۶۱۰	۳۲-۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۶۹,۶۵۷	۱۷۳,۱۴۳	۸۴۰,۹۷۰	۸۲۳,۱۱۲		

۳۲-۱- بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۲۲,۶۷۴	۶۵,۳۶۵	-	-	شرکت یاری رسان پارسیان (یادداشت ۱-۱-۳۲)
-	۳۴,۳۳۸	-	-	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
-	-	-	-	آینده ساز (یادداشت ۱-۲-۳۲)
-	-	-	۳۷	شرکت ترنج
۲۲,۶۷۴	۹۹,۷۰۳	-	۳۷	

۳۲-۱-۱- مانده حساب شرکت یاری رسان پارسیان مربوط به پرداخت هزینه‌های بهداشت مستمری بگیران و کارمزد خدمات درمانی می‌باشد.

۳۲-۱-۲- خالص مانده حساب شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز مربوط به فروش ساختمان خیابان رحیمی متعلق به شرکت مذکور و دریافت مبلغ فروش آن توسط صندوق می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۳۲-۲- تفکیک اقلام مندرج در جدول یادداشت ۳۲ فوق تحت عنوان سایر حسابها و اسناد پرداختنی،

بشرح زیر می‌باشد:

صندوق		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۵,۳۵۱	۴,۸۵۰	۵,۳۵۰	۴,۸۵۰	ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۱-۲-۳۲)
۱۰,۴۱۱	۱۶,۰۲۳	۱۰,۴۱۱	۱۶,۰۲۳	بین المللی بیمانکاری عمومی ایران
۳,۵۵۳	۲,۴۴۱	۳,۵۵۳	۲,۴۴۱	تعاونی اعتبار سازمان گسترش
۴,۶۰۴	۴,۲۲۵	۴,۶۰۴	۴,۲۲۵	مانده ذخیره اعضاء مستغفی
۷,۶۲۷	۱۹,۸۶۹	۷,۶۲۷	۱۹,۸۶۹	کانون بازنشستگان (حق عضویت و حق ایجاد)
۱۰,۴۳	۱۰,۴۳	۱۰,۴۳	۱۰,۴۳	حساب موقت (یادداشت ۲-۲-۳۲)
-	-	۸,۴۷۱	۷,۴۰۳	سازمان امور مالیاتی کشور- مالیاتهای تکلیفی
-	-	۱۷,۷۳۲	۱۷,۷۳۰	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
-	-	۱۹,۴۲۱	۲۰,۷۴۷	سپرده آپارتمانها و غرفه‌های اجاره داده شده
-	-	۱۸,۶۹۳	۱۹,۸۸۹	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
-	-	۴۳,۵۲۰	۴۶,۶۴۸	سپرده حسن انجام کار و بیمه بیمانکاران
-	-	-	۴۴,۳۶۶	ذخیره مخارج انجام شده پرداخت نشده پروژه ۱-۵۲
-	-	۱۲,۱۰۵	۱۶,۷۴۱	شرکت بنیان صنعت سیما
-	-	۱۵,۲۷۱	۲۷,۱۱۹	شرکت پارس نما دیده- اجرای ورق کامپوزیت نما
-	-	-	۹,۳۲۹	ایرانیان- خرید لوله و اتصالات معراج گستر نما
-	-	-	۸۵,۲۴۱	ذخیره هزینه های معوق بابت تاخیر تحویل واحدها
۱۴,۳۹۴	۲۴,۹۸۹	۳۸۱,۸۹۶	۱۲۷,۶۸۲	سایر اقلام
۴۶,۹۸۳	۷۳,۴۴۰	۵۴۹,۶۹۷	۴۷۱,۳۴۶	
-	-	۱۴,۲۱۱	۳۶,۱۱۹	اسناد پرداختنی
۴۶,۹۸۳	۷۳,۴۴۰	۵۶۳,۹۰۸	۵۰۷,۴۶۵	

۳۲-۲-۱- گردش ذخیره احتیاطی بدهی‌های احتمالی صندوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۸,۷۴۷	۵,۳۵۰	مانده ابتدای سال
(۲,۳۸۱)	(۱۴۹)	پرداخت بابت مالیات قطعی عملکرد، حقوق
(۱,۰۱۶)	(۳۰۱)	تسویه مالیات عملکرد عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۱
-	(۵۰)	پذیره نویسی فرابورس
۵,۳۵۰	۴,۸۵۰	مانده پایان سال



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲-۲-۳۲- مبلغ ۱,۰۴۳/۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۳۰ هزار دلار)، بابت علی الحساب موضوع فروش سهام شرکت پتروپارس می باشد، در توافقتنامه فروش سهام شرکت پتروپارس مقرر گردیده بود، براساس نتیجه سودوزیان فاز ۱ پارس جنوبی که حسابرسی آن توسط سازمان حسابرسی در جریان بوده، چنانچه عملیات فاز ۱ پارس جنوبی منتج به سود گردیده باشد، مابه التفاوت تا مبلغ مزبور مورد تسویه قرار گیرد، و در شرایط فقدان سود این مبلغ عیناً مسترد گردد، با توجه به اینکه تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی، نتیجه عملیات حسابرسی مربوط به فاز ۱ پارس جنوبی مشخص نگردیده، مبلغ مزبور تحت سرفصل فوق، بعنوان حساب موقت انعکاس یافته است.

۳-۳۲- تفکیک حسابها و اسناد پرداختی تجاری کلاً مربوط به شرکتهای فرعی، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۴۲,۴۱۴	۳۱,۷۷۲	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش - شرکت بساک
۱۲,۲۴۵	۱۵,۸۳۷	خرید شن و ماسه، سیمان و لوازم یدکی ماشین آلات - شرکت کیش بتون جنوب
۳,۸۵۹	۷,۴۸۱	فروشندهگان کالا - شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۳۳,۷۰۰	-	شرکت ساوتکنیک اینترنشنال تاجیکستان - شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۹۳,۴۱۹	۹۸,۸۴۷	شرکت بیمه پارسیان - وجوه صورتحسابهای بیمارستانی افراد تحت پوشش صندوق آینده ساز شرکت یاری رسان پارسیان
۳۷,۹۶۸	۳۷,۹۶۸	سازمان منطقه آزاد کیش - تمدید مهلت ساخت پروژه های شرکت بساک
۹,۸۶۶	۱,۹۱۰	فروشندهگان کالا - شرکت بساک
۳۵,۳۷۸	۸۵,۶۷۶	سایر
۲۶۸,۸۴۹	۲۷۹,۴۹۱	
۸,۲۱۳	۳۶,۱۱۹	اسناد پرداختی
۲۷۷,۰۶۲	۳۱۵,۶۱۰	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

وجوه اداره شده

۳۳- وجوه اداره شده مندرج در ترازنامه (کلاً مربوط به صندوق)، از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۱۲/۲۹					۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
	ارقام به میلیون ریال						
	مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	بازده منظور شده	مانده پایان سال	مانده پایان سال	
۳۳-۱	۹۴,۲۴۳	-	۱,۴۳۸	۱۸,۲۷۷	۱۱۱,۰۸۲	۹۴,۲۴۳	مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش
۳۳-۲	۶۹,۴۷۵	۶,۴۳۴	۲۰,۵۲۷	۱۰,۴۰۳	۶۵,۷۸۶	۶۹,۴۷۵	پس انداز کارکنان سازمان گسترش
۳۳-۳	۹,۳۲۸	۹۴۸	۴,۰۵۷	۱,۶۲۴	۷,۸۴۲	۹,۳۲۸	پس انداز کارکنان صندوق
۳۳-۴	۱۹,۰۸۹	۳,۲۵۲	۶	۴,۱۰۵	۲۶,۴۴۰	۱۹,۰۸۹	بازنشستگی مکمل
	۱۹۲,۱۳۵	۱۰,۶۳۴	۲۶,۰۲۸	۳۴,۴۰۹	۲۱۱,۱۵۰	۱۹۲,۱۳۵	

۳۳-۱- طبق قرارداد شماره ۸۶/۲۶۴۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۷/۱۵ فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران وجوه مربوط به مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان مذکور جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۳۳-۲- طبق قرارداد فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران مبالغ مربوط به پس انداز کارکنان سازمان مذکور جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۳۳-۳- طبق آیین نامه پس انداز کارکنان، مبالغ مربوط به پس انداز کارکنان صندوق جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۳۳-۴- طبق آیین نامه بازنشستگی مکمل اعضای صندوق و سایر اشخاص حقیقی می توانند با پرداخت کسور مکمل به میزان ۸ درصد حقوق و مزایا به مدت ۱۵ سال و با احراز شرایط سنی از مزایای بازنشستگی مکمل برخوردار شوند.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

پیش دریافت ها

۳۴-۱- مبلغ مندرج در ترازنامه تلفیقی تحت عنوان فوق عمدتاً مربوط به پیش دریافت فروش واحدهای مسکونی بهاران اراک (شرکت فرعی امیرکبیر) و پیش دریافت فروش مجتمع ساحلی کرانه کیش (توسط صندوق و شرکت فرعی بساک) می باشد.

۳۴-۲- مبلغ ۳۸،۲۶۷ میلیون ریال مندرج در ترازنامه شرکت اصلی مربوط به پیش فروش تعدادی از واحدهای در حال ساخت پروژه کرانه کیش می باشد.

وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

۳۵- وضعیت معافیت مالیاتی صندوق و پرداخت مالیات آن و معافیت تعدادی از شرکتهای فرعی و نیز روش محاسبه ذخیره مالیات در شرکتهایی که فعالیت آنها مشمول مالیات است، در یادداشت‌های ۱-۱۴ الی ۳-۱۴ فوق توضیح داده شده است، باتوجه به مفاد یادداشت‌های مزبور، توضیحات و اطلاعات لازم درخصوص وضع مالیاتی شرکتهای فرعی بشرح یادداشت ۱-۳۵ و صندوق بشرح یادداشت ۲-۳۵ می باشد:

۳۵-۱- خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکتهای فرعی، که به نوعی از معافتهای مالیاتی استفاده می نمایند، بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع در پایان سال قبل	جمع در پایان سال جاری	آینده گستر	پولاد		مانده ذخیره سال
			فرآیند شهریار	پیچ و مهره صنعتی	
۱۰۷	۱۰۷	۱۰۷	-	-	۱۳۷۶
۸۸	۸۸	۸۸	-	-	۱۳۷۷
۲۰۴	۲۰۴	۲۰۴	-	-	۱۳۷۸
۲۵	۲۵	۲۵	-	-	۱۳۷۹
۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹	-	-	۱۳۸۰
۹۲	۹۲	۹۲	-	-	۱۳۸۲
۶	۶	-	۶	-	ذخیره مالیات سال ۱۳۸۶
-	-	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۹۱
۵،۳۱۸	-	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۹۲
-	۱،۸۲۴	-	-	۱،۸۲۴	مانده ذخیره سال ۱۳۹۳
-	-	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۹۴
۶،۰۵۹	۲،۵۶۵	۷۳۵	۶	۱،۸۲۴	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۲-۳۵- مالیات صندوق

مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۴ صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

نحوه تشخیص	۱۳۹۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال										
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده ذخیره ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده ذخیره ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	مالیات تادیه شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	مازاد مشمول مالیات	مازاد عملیاتی ابرازی	مازاد عملیاتی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱۱۹	۱۰۴	۴۷,۸۷۲	-	-	۸۴۰,۵۵۳	۸۴۰,۵۵۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	۱,۴۷۲	-	-	۱,۱۳۹,۶۸۱	۱,۱۳۹,۶۸۱	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۱,۵۵۴	۱,۱۵۱,۵۵۴	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۳۹,۶۵۱	۱,۲۳۹,۶۵۱	۱۳۹۴

۱-۲-۳۵- مالیات تا پایان سال ۱۳۹۱ در سنوات قبل به طور کامل تسویه شده است.

۲-۲-۳۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مطابق برگ تشخیص در مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۲ پرداخت شده است.

۳-۲-۲۵- مازاد مالیات قطعی عملکرد سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ نسبت به مالیات ابرازی از محل ذخیره احتیاطی بدهی های احتمالی یادداشت ۱-۲-۳۲ قابل تامین است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

تسهیلات مالی دریافتی

۳۶- تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
۴۳۴,۹۹۳	۳۶۹,۴۰۴	۳۶-۱	تسهیلات صندوق آینده ساز
۱,۱۱۰,۲۷۱	۱,۳۱۰,۶۶۲	۳۶-۲	تسهیلات شرکتهای فرعی
۱,۵۴۵,۲۶۴	۱,۶۸۰,۰۶۶		جمع تسهیلات گروه

۳۶-۱- طبق توافق صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز با بانک های کارآفرین و ملت ، حد سالانه تسهیلات مشارکت مدنی (خدمات) به ترتیب تا میزان ۷۰۰ میلیارد ریال و ۶۵ میلیارد ریال در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۳۶-۲- مانده اصل و سود تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی (کلاً کوتاه مدت) بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۵۹۸,۱۷۷	۶۹۸,۱۲۱	کیش بتون جنوب (بانک سرمایه، مسکن و پارسیان)
۱۴۲,۳۰۶	۱۹۲,۷۵۹	مجتمع سیاحتی، تفریحی امیرکبیر (بانک مسکن)
۳۰	۳۰	مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۱۹,۶۲۱	-	ترنج
۲۲۷,۴۵۴	۲۳۹,۱۸۳	بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) (بانک پارسیان)
۱۰۷,۴۲۱	۱۶۴,۷۹۶	سرمایه گذاری آینده ساز کیش (بانک پارسیان)
۱۴,۵۶۲	۱۵,۷۷۳	پولاد فرآیند شهریار (بانک رفاه)
۱,۱۱۰,۲۷۱	۱,۳۱۰,۶۶۲	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۱-۲-۳۶- گردش حساب تسهیلات مالی دریافتی و توضیحات مربوط به آن بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۹۸۲,۹۵۴	۱,۵۴۵,۲۶۴	مانده اصل و سود در ابتدای سال
۱,۱۶۴,۹۳۶	۱,۳۹۳,۱۶۹	اصل تسهیلات دریافتی در طی سال
۲۰۳,۱۸۹	۳۲۱,۹۴۴	سود و کارمزد و جرائم
(۷۹۱,۱۲۸)	(۱,۵۴۶,۹۴۶)	بازپرداخت طی سال
۱,۵۵۹,۹۵۱	۱,۷۱۳,۴۳۱	
(۱۴,۶۸۷)	(۳۳,۳۶۵)	سود سنوات آتی
۱,۵۴۵,۲۶۴	۱,۶۸۰,۰۶۶	

۳-۳۶- نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی گروه برحسب مورد ۱۲، ۱۴، ۱۷، ۱۸، ۱۹، ۲۲، ۲۴، ۲۵، ۲۶ و ۲۷ درصد در سال می‌باشد، جمع سود کارمزد و جرائم تسهیلات مذکور در سال ۱۳۹۴ بالغ بر ۳۱۱,۲۶۹ میلیون ریال (سال قبل ۲۲۷,۷۳۵ میلیون ریال) بوده که تحت عنوان هزینه‌های مالی در صورت درآمد و هزینه تلفیقی انعکاس یافته است.

۴-۳۶- واثاق تسهیلات دریافتی، علاوه بر اسناد تضمینی واگذار شده، شش‌دانگ عرصه و اعیان هتل امیرکبیر در شرکت فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و زمین، مستحدثات و ساختمان کارخانه در شرکت فرعی ترنج تضمین باز پرداخت توسط صندوق آینده ساز و حدود ۶۵ واحد اداری و خدماتی و مسکونی متعلق به شرکت بساک سند کارخانه شرکت فولاد فرآیند شهریار و یک بابت آپارتمان شخصی مدیر عامل شرکت فولاد فرآیند شهریار و کلیه ساختمان‌ها، ماشین آلات، مستحدثات و زمین کارخانه سیمان عمران انارک، اسناد مالکیت ساختمان‌های یامد کیش متعلق به شرکت آینده ساز کیش، سند مالکیت پروژه ۱۳-۷C و کارخانه شرکت کیش بتون جنوب می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۷- خلاصه گردش حساب ذخیره مزبور بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۱۵,۱۲۰	۱۷,۶۱۵	۴۰,۳۲۹	۵۴,۳۰۲	مانده ابتدای سال
(۱,۸۶۶)	(۷,۵۶۶)	(۴,۹۳۷)	(۱۲,۵۰۲)	پرداخت طی سال
۴,۳۶۰	۳,۶۳۱	۱۹,۷۷۲	۱۸,۹۱۷	ذخیره ایجاد شده در سال جاری
۱۷,۶۱۴	۱۳,۶۸۰	۵۵,۱۶۴	۶۰,۷۱۷	مانده در پایان سال

ارزش ویژه صندوق

۳۸- ارزش ویژه صندوق بشرح زیر حاصل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۶,۱۶۸,۴۰۶	۷,۷۳۴,۹۹۶	ذخائر بازنشتگی
(۱۷۵,۹۰۳)	(۹۵۹,۸۷۶)	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات
۴۳۴,۴۸۵	۴۲۱,۱۵۷	وجوه معلق
۶,۴۲۶,۹۸۸	۷,۱۹۶,۲۷۷	

۳۸-۱- گردش ارزش ویژه صندوق عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره

مستمریها و پشتوانه

جمع	وجوه معلق	تعهدات	ذخائر بازنشتگی	
۶,۴۲۶,۹۸۷	۴۳۵,۴۴۶	(۱۷۶,۵۷۷)	۶,۱۶۸,۱۱۸	اول فروردین ۱۳۹۴
(۴۳۵,۹۵۲)	(۶۸,۹۳۹)	(۱,۰۶۸,۵۸۵)	۷,۰۱,۵۷۲	تغییرات در طی سال (یادداشت ۲-۳۸)
۱,۲۰۵,۲۴۲	۵۴,۶۵۰	۲۸۵,۲۸۶	۸۶۵,۳۰۶	انتقال مازاد عملیاتی
۷,۱۹۶,۲۷۷	۴۲۱,۱۵۷	(۹۵۹,۸۷۶)	۷,۷۳۴,۹۹۶	پایان اسفند ماه ۱۳۹۴

۳۸-۲- تغییرات ارزش ویژه صندوق در طی سال عبارتست از:



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

(بالغ به میلیون ریال)

جمع	وجوه معلق	ذخیره مستمریها		
		و پشتوانه تعهدات	بازنشستگی	
۱,۱۸۱,۶۶۷	-	۲۵۹,۱۱۸	۹۲۲,۵۴۹	کسور بازنشستگی شرکتهای
-	(۴۷۶,۱۹۱)	-	۴۷۶,۱۹۱	انتقال ذخائر افراد مستعفی که فعال شده‌اند
(۱۹,۸۵۹)	۴۳۸,۴۵۷	-	(۴۵۸,۳۱۷)	انتقال ذخائر افراد مستعفی
(۱,۷۴۱)	(۱۲,۲۴۲)	۲۴۹,۶۵۱	(۲۳۹,۱۵۰)	انتقال ذخائر افراد بازنشسته، از کار افتاده و متوفی
(۱,۵۴۳,۴۲۴)	-	(۱,۵۴۳,۴۲۴)	-	پرداخت به مستمری بگیران
(۴۴,۹۳۶)	-	(۴۴,۹۳۶)	-	پرداخت به مستمری بیکاری
۲۹۹	-	-	۲۹۹	انتقال از سایر صندوقها
(۱۵,۷۱۹)	(۱۵,۷۱۹)	-	-	انتقال به سایر صندوقها
				انتقال تنمه وجوه افراد مستعفی و انتقالی به
۱۱,۰۰۵	-	۱۱,۰۰۵	-	ذخیره مستمریها
(۳,۲۴۴)	(۳,۲۴۴)	-	-	انتقالی و پرداخت سهم کارمند و متفرقه
(۴۳۵,۹۵۲)	(۶۸,۹۳۹)	(۱,۰۶۸,۵۸۵)	۷۰۱,۵۷۲	

حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات:

۳-۳۸- هر ساله ذخیره مربوط به اعضاء فعالی که به گروه مستمری بگیران صندوق تغییر وضع می‌یابند به این حساب منتقل شده و همچنین ۳٪ بیمه بیکاری و ۱٪ ذخیره درمان و بازده‌های متعلقه و نیز مانده ذخیره اعضائی که با صندوق قطع رابطه نموده و تسویه حساب می‌نمایند به حساب مذکور منظور و منتقل می‌گردد و نهایتاً پرداختهای انجام شده به مستمری بگیران و حقوق ایام بیکاری و بالاخره هزینه درمان آنان از این حساب برداشت و پرداخت می‌شود.

حساب وجوه معلق:

۴-۳۸- به تبع قطع رابطه عضویت اعضاء با صندوق، ذخیره بازنشستگی آنان به حساب وجوه معلق انتقال یافته و پس از اتخاذ تصمیم آنان مبنی بر ادامه عضویت، انتقال وجوه بازنشستگی به سایر صندوقها و بالاخره دریافت وجه سهمی خود، ذخائر بازنشستگی آنان از این حساب خارج شده و حسب مورد به حسابهای مربوطه منظور می‌گردد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سهام اقلیت

۳۹- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
۴۷۴,۹۵۲	۴۴۸,۶۵۲	سرمایه
۳۰,۱۷۶	۳۲,۴۳۶	سهام از اندوخته قانونی
۲۳۱,۰۰۶	۱۷۰,۴۵۴	سهام از سود (زیان) انباشته
۷۳۶,۱۳۴	۶۵۱,۵۴۲	

۳۹-۱- مبالغ منظور شده در جدول فوق عبارت از سهم صاحبان سهام اقلیت شرکتهای فرعی از ارزش ویژه این شرکتها (عمدتاً مربوط به بساک) می‌باشد.

سود سهام و سود معاملات سهام

۴۰- مبلغ مندرج در سودوزیان تلفیقی تحت عنوان فوق، بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		
۵۱۱,۲۵۴	۳۱۳,۱۱۷	-	-	۴۰-۱	سود سهام شرکتهای فرعی - مشمول تلفیق
۲۲۷,۳۳۳	۲۹۵,۵۶۱	۱۵۲,۵۲۱	۴۹۷,۳۰۲	۴۰-۲	سود سهام سایر شرکتها (بورسی و غیربورسی)
(۵,۳۵۷)	(۳,۳۴۹)	(۵,۹۴۹)	۷,۲۹۲		سود (زیان) فروش سهام شرکتهای بورسی
۹۳,۰۰۰	۱۲۴,۸۶۱	۱۸۵,۰۵۸	۱۲۴,۹۶۶	۴۰-۳	سود فروش سهام سایر شرکتها
۸۲۶,۲۳۰	۷۳۰,۱۹۰	۳۳۱,۶۳۰	۶۲۹,۵۶۰		



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۴۰-۱- سود سهام شرکت های فرعی تماما متعلق به صندوق و به شرح زیر تفکیک می شود:

شرح	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
مجتمع ساحتی تفریحی امیرکبیر	۴۹,۹۹۹	۱۵۱,۹۹۹
شرکت آینده گستر	۹۸,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰
کیش بتون جنوب	۳۸,۷۰۶	۲۹,۰۲۹
شرکت آینده ساز کیش	۱۱۹,۹۹۸	۱۰۹,۹۹۸
شرکت پیچ و مهره صنعتی	-	۱۵,۱۰۴
سایر	۶,۴۱۴	۹,۰۲۴
	<u>۳۱۳,۱۱۷</u>	<u>۵۱۱,۲۵۴</u>

۴۰-۲- سود سهام سایر شرکت ها به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه	صندوق		گروه		
	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	
آماد انرژی دژ	-	۳۷,۹۱۰	-	۳۷,۹۱۰	
پتروشیران	۱۰۹,۲۰۰	۱۰۸,۰۲۸	۱۰۹,۲۰۰	۱۰۸,۰۲۸	
فراساحل	۲۲,۲۳۶	-	۲۲,۲۳۶	-	
توریو کمپرسور	۱۴۵,۳۳۶	-	۱۴۵,۳۳۶	-	
سایر	۲۲۰,۵۳۰	۸۱,۳۹۵	۶,۵۸۳	۱۸,۷۸۹	
	<u>۴۹۷,۳۰۲</u>	<u>۲۹۵,۵۶۱</u>	<u>۱۵۲,۵۲۱</u>	<u>۲۲۷,۳۳۳</u>	

۴۰-۳- سود حاصل از فروش سهام شرکت های خارج از بورس مربوط به سیمان اردستان به مبلغ ۴۲,۵۴۲

میلیون ریال و شرکت لیدکو به مبلغ ۸۲,۳۱۹ میلیون ریال می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات

۴۱- مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تلفیقی تحت عنوان فوق که کلاً مربوط به شرکتهای فرعی می‌باشد، شامل مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
۱۹۶,۷۰۷	۱۹۹,۰۷۴	۴۱-۱ درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
۱,۰۱۶,۶۷۱	۱,۰۴۸,۴۹۴	۴۱-۲ خالص فروش کالا
۱,۲۱۳,۳۷۸	۱,۲۴۷,۵۶۸	
(۸۲۵,۷۸۳)	(۸۹۹,۵۳۶)	۴۱-۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۸۷,۵۹۵	۳۴۸,۰۳۲	

۴۱-۱- درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به تفکیک شرکتهای فرعی گروه بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
۳۶,۷۰۴	۲۱,۲۸۴	کیش بتون جنوب- عملیات پیمانکاری و اجاره ماشین آلات
۷۳,۱۵۶	۷۳,۰۱۲	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر- عمدتاً درآمدهای حاصل از اجاره اتاقها، رستوران و کافی شاپ و فروش بلیط دستگاههای شهرسازی
۸۴,۷۸۸	۱۰۴,۷۴۰	شرکت یاری رسان پارسیان- خدمات بیمه‌ای
۲,۰۵۹	۳۸	شرکت سبک سازه پارس- ارائه خدمات تعدیل ورق
۱۹۶,۷۰۷	۱۹۹,۰۷۴	

۴۱-۲- اطلاعات مربوط به نوع محصول، مقدار، مبلغ مربوط به فروشهای انجام شده به تفکیک هریک از شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	نوع محصول	نام شرکت فرعی
۶۸۱,۱۹۲	۶۸۱,۲۰۷	بتون، تیرچه، بلوک، پیورس، هالوکور، جدول، دال بتونی	کیش بتون جنوب
۹۵,۹۵۰	۳۹,۴۷۱	استاد بولت، پیچ و مهره، واشر، خار	پیچ و مهره‌های صنعتی ایران
۸,۳۰۰	-	کنسانتره و شربت انواع میوه و روغن پوست پرتقال	ترنج
۲۱۹,۸۸۰	۳۱۹,۰۳۴	فروش واحد ساختمانی	سرمایه‌گذاری آینده کیش (بساک)
۱۰,۰۴۰	۸,۷۸۲	انواع پیچ و مهره	پولاد فرآیند شهریار
۱,۳۰۹	-	انواع پروفیل گالوانیزه	سبک سازه پارس
۱,۰۱۶,۶۷۱	۱,۰۴۸,۴۹۴		

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۴۱-۳- تفکیک بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده مندرج در جدول یادداشت ۴۱ فوق، بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
۷۰۶,۹۲۴	۱۵۱,۸۵۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۱۸,۸۵۹	۷۴۷,۶۸۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۸۲۵,۷۸۳	۸۹۹,۵۳۶	

سود تسهیلات

۴۲- سود تسهیلات واگذار شده که در چارچوب عقود اسلامی بوده، بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		
۲۲۱	۵۰۹	۹۹,۵۱۷	۵۰۹		درآمد تسهیلات واگذار شده
۳۰۹	۱۴۶	۳۰۹	۱۴۶		درآمد تسهیلات خرید دین اعضاء
۱۲۴	۶۸	۱۲۴	۶۸		درآمد تسهیلات قرض الحسنه
-	-	-	۹۲,۷۳۰	۴۲-۱	سود دریافت اقساطی بدهی اشخاص
۶۵۴	۷۲۳	۹۹,۹۵۰	۹۳,۴۵۳		

۴۲-۱- با توجه به وصول اقساطی مطالبات شرکت کیش بتن جنوب از اشخاص بدهکار در رابطه با عملیات پیمانکاری و فروش محصولات به ایشان و حسب توافقات بعمل آمده، مبالغی به عنوان سود در محاسبات فی مابین با آنان لحاظ شده است که از بابت آن مبلغ ۸۲,۸۶۸ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش و مبلغ ۹,۹۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت راسخ کیش می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

درآمد فروش املاک

۴۳- درآمد فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
-	۹,۱۵۶	-	۹,۱۵۶	سود فروش دو دستگاه ساختمان اداری مجتمع ولیعصر
-	۱۱۱,۸۰۹	-	۱۱۱,۸۰۹	سود فروش ساختمان خیابان شهید عاطفی
۸۸,۶۲۳	۱۳۹,۶۹۶	۸۸,۶۲۳	۱۳۹,۶۹۶	سود فروش کرانه کیش (K۴)
(۱۶۱)	-	(۱۶۱)		زیان فروش ملک ولنجک
-	-	۲,۲۳۹	(۲,۵۷۳)	سایر موارد
۸۸,۴۶۲	۲۶۰,۶۶۱	۹۰,۷۰۱	۲۵۸,۰۸۸	

سایر درآمدها

۴۴- مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تلفیقی گروه تحت عنوان فوق شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)				
صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
۳۷۳,۳۱۵	۳۸۹,۶۴۱	۳۷۳,۳۱۵	۳۸۹,۶۴۱	۴۴-۱ جریمه تخلف از شرط کسور بازنشستگی
۲,۷۷۳	۳,۸۱۶	۲,۷۷۳	۳,۸۱۶	جریمه تخلف از شرط تسهیلات پرداختی به اعضا
۴,۳۷۳	۴,۲۰۸	۴,۳۷۳	۴,۲۰۸	۴۴-۲ حق ایجاد و عضویت اعضا
-	-	-	۳۵,۴۸۷	درآمد حاصل از فروش سایر دارایی ها
۲۱۵	۱,۶۱۶	(۲۲,۹۶۶)	۵۷,۸۸۲	سایر
۳۸۰,۶۷۶	۳۹۹,۲۸۱	۳۵۷,۴۹۵	۴۹۱,۰۳۴	

۴۴-۱- جرایم مزبور عمدتاً مربوط به جریمه عدم ایفای تعهدات دولت بابت قانون تنظیم بخشی از معاملات

تسهیل نوسازی صنایع کشور به مبلغ ۳۵۹,۵۰۸ میلیون ریال و بازنشستگی پیش از موعد جانباران به مبلغ

۲۲,۰۲۴ میلیون ریال تعدیل شده بر اساس نرخ اوراق مشارکت می باشد.

۴۴-۲- حق ایجاد هر شرکت شامل مبلغ ۶۰۰,۰۰۰ ریال و حق عضویت بابت هر نفر به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ ریال می

باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
 ۴۵- هزینه‌های فوق متشکل از اقلام زیر است:

صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
۳۵,۹۱۳	۳۸,۷۱۲	۷۸,۶۴۲	۸۹,۵۹۲	حقوق و مزایا
۳,۴۶۳	۳,۱۲۲	۷,۰۳۷	۹,۲۴۷	حق الزحمه و خدمات مشاوره‌ای
۰	۰	۸,۰۴۳	۳۷,۸۵۶	جریمه تحویل واحد ها (بساک)
۰	۰	۲,۷۳۶	۱,۵۰۵	تبلیغات فروش واحدها (بساک)
۶۷۵	۱,۲۹۷	۲۸,۵۰۹	۲۸,۹۲۸	استهلاك دارائیهای ثابت
۶۴۴	۷۲۵	۳,۳۷۷	۳,۶۹۵	پست، تلفن، آب، برق و گاز
۷۴	۸۶	۲,۳۶۱	۲,۵۲۱	ملزومات اداری
۶۸۴	۱,۲۳۶	۶۸۴	۱,۲۳۶	کانون بازنشستگان
۸,۵۴۴	۸,۶۴۶	۶,۵۵۵	۱۷,۵۳۸	سایر
<u>۴۹,۹۹۷</u>	<u>۵۳,۸۲۴</u>	<u>۱۳۷,۹۴۴</u>	<u>۱۹۲,۱۱۸</u>	

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
 ۴۶- مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تلفیقی گروه مشتمل بر مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
(۴۶,۱۹۶)	(۵۷,۹۶۳)	استهلاك سرقفلی شرکتهای فرعی (یادداشت ۲۹)
(۱,۴۶۵)	-	استهلاك سرقفلی شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه (یادداشت ۲-۱۷)
۲,۰۰۸	۶۶۱	کسور انبارگردانی و ضایعات محصولات- شرکتهای فرعی
۴۶۴	۱۴۷	خالص سودوزیان تسعیر ارز
۹,۵۹۱	۱۳	خالص سایر اقلام
<u>(۳۵,۵۹۸)</u>	<u>(۵۷,۱۴۲)</u>	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۴۷- مبلغ مندرج در سودوزیان تلفیقی گروه کلاً مربوط به شرکتهای فرعی، مشتمل بر مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
۱,۷۴۵	۴,۹۲۶	سودوزیان فروش دارائیهای ثابت
-	۵۵۳	تسعیر ارز
(۲,۹۰۷)	۳,۲۳۰	خالص سایر اقلام
(۱,۱۶۲)	۸,۷۰۹	

خالص تعدیلات سنواتی و تلفیقی

۴۸- تعدیلات سنواتی شرکتهای فرعی و تعدیلات تلفیقی بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
۵,۷۸۳	۸,۹۱۷	تعدیلات سنواتی (یادداشت ۱-۴۸)
-	(۵۰۸,۲۸۹)	تعدیلات تلفیقی (یادداشت ۲-۴۸)
۵,۷۸۳	(۴۹۹,۳۷۲)	

۴۸-۱- تعدیلات سنواتی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
۳۳,۹۵۲	-	انتساب سود و کارمزد تسهیلات پروژه ها- بساک
-	۱۰,۰۴۲	برگشت هزینه کارمزد آینده ساز کیش
-	(۱,۱۲۵)	مالیات عملکرد پیش و مهره های صنعتی
(۲۸,۱۶۹)		خالص سایر تعدیلات تلفیق بابت اصلاح سنوات قبل
۵,۷۸۳	۸,۹۱۷	



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

۴۸-۲- تعدیلات تلفیقی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	
-	(۴۱۲،۱۰۴)	تعدیل مانده ابتدای دوره سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
-	(۹۶،۱۸۵)	خالص سایر تعدیلات تلفیقی
-	(۵۰۸،۲۸۹)	

۴۸-۲-۱- تعدیلات مانده ابتدای دوره سرمایه گذاری در شرکت های وابسته بابت تفاوت روش ارزش ویژه (اعمال شده در سال قبل) با روش بهای تمام شده (اعمال شده در سال جاری) می باشد.

تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۹- توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر می باشد:

۴۹-۱- صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز، در سال مالی قبل، قراردادهای مشارکت مدنی منعقد بانک

پارسیان شعبه کیش با شرکتهای فرعی بساک و کیش بتون جنوب را تضمین نموده است.

۴۹-۲- تعهدات شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران در رابطه با حسن انجام تعهدات قرارداد

های منعقد بانک مشتریان، ضمانتنامه بانکی جمعاً به مبلغ ۷،۱۳۹ میلیون ریال به نفع تعدادی از مشتریان صادر گردیده است.

۴۹-۳- تعهدات تضمینی شرکت فولاد فرآیند شهریار موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت در پایان سال

۱۳۹۴ محدود به ضمانت تسهیلات مالی می باشد.

۴۹-۴- تعهدات تضمینی شرکت ساوتکنیک در پروژه تاجیکستان بابت اخذ یک فقره تسهیلات از بانک توسعه

صادرات و وثیقه گذاری سهام شرکت لوله و ماشین سازی ایران به شرح یادداشت ۱-۱-۱۸ می باشد.

۴۹-۵- اهم بدهیهای احتمالی گروه در پایان سال ۱۳۹۴ در رابطه با تفاوت های مالیات عملکرد سالهایی که هنوز

به مرحله قطعی نرسیده و در مواردی مالیات و بیمه تکلیفی می باشد که حسب برآوردهای بعمل آمده و بادر نظر گرفتن وضعیت کل دارائیه و بدهیها و ذخائر گروه ارقام قطعی آتی این بدهیها نمی تواند مبلغ حائز اهمیتی باشد.

۴۹-۶- تعهدات سرمایه ای شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش مربوط به باقیمانده تکمیل پروژه تاجیکستان

می باشد.

۴۹-۷- تعهدات تضمین شرکت کیش بتون جنوب محدود به ضمانت تسهیلات مالی از بانک های پارسیان ،

سرمایه و مسکن می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

- ۴۹-۸- تعهدات تضمین مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر در رابطه با موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مربوط به تضمین بازپرداخت تسهیلات مالی از بانکهای ملت و مسکن می باشد.
- ۴۹-۹- تضمین تعهدات شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران با امضاء سفته به مبلغ ۱۹,۲۰۰ میلیون ریال از بابت انعقاد قرارداد توسط آن شرکت با شرکت فلات قاره مربوط به شرکت آینده گستر می باشد، همچنین تعداد ۲,۹۶۰,۰۰۰ سهم شرکت لوله و ماشین سازی تحت مالکیت شرکت آینده گستر و صندوق آینده ساز بابت پروژه سعدی تاجیکستان در رهن بانک توسعه صادرات ایران می باشد.
- ۴۹-۱۰- تعهدات تضمین شرکت بساک در پایان اسفند ۱۳۹۴ مشتمل بر سه فقره چک تودعی نزد شرکت گروه سرمایه گذاران کیش به مبلغ ۱۱,۸۳۹ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت مزبور از بانک پارسیان به قدرالسهم سهام بساک در آن شرکت و همچنین تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان (چک معادل ۷۵ میلیارد ریال) که در اختیار شرکت کیش بتون جنوب قرار گرفته می باشد.
- ۴۹-۱۱- شرکت بساک با توجه به تأخیر در تحویل واحدها به خریداران و دعاوی حقوقی مطرح شده توسط دو نفر از ایشان، بدهی احتمالی در این خصوص وجود دارد که البته مبلغ آن قطعاً حائز اهمیت نسبی نخواهد بود.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

معاملات با اشخاص وابسته

۵۰- معاملات گروه با اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۴ (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) بشرح زیر است:

الف- شرکتهای فرعی (کلاً معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت):

نام شرکت	نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)
مهندسی بازرگانی پیچ ومهره‌های صنعتی ایران:	شرکت صنایع تجهیزات نفت شرکت فن آوری تجهیزات سرچاهی شرکت تولید شیرهای نفتی تهران سופا	عضو هیأت‌مدیره عضو مشترک هیأت‌مدیره عضو مشترک هیأت‌مدیره	خالص اجاره سوله به مبلغ ۷۰ میلیون ریال فروش محصولات به مبلغ ۱,۰۲۰ میلیون ریال فروش محصول به مبلغ ۳۸۳ میلیون ریال	(۲,۰۷۰) ۸۰ -
شرکت پارس پنگان	شرکت سیمان عمران انارک	عضو مشترک هیأت‌مدیره	فروش محصول به مبلغ ۳,۶۸۱ میلیون ریال	۷۹۴
مجموع سیاحتی تفریحی امیرکبیر:	شرکت حامیان کیش شرکت بناگستران آینده ساز	عضو مشترک هیأت‌مدیره عضو مشترک هیأت‌مدیره	استفاده از امکانات مجتمع و سود سهام و فروش سیمان و پرداخت بدهی به مبلغ حدود ۵۰,۵۱۴ میلیون ریال	۴۳,۰۳۵
شرکت شبکه هتل های آریا	شرکت بناگستران آینده ساز	عضو مشترک هیأت‌مدیره	استفاده از امکانات مجتمع و سایر خدمات به مبلغ حدود ۲۷ میلیون ریال	۶
شرکت سرمایه‌گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش:	شرکت شبکه هتل های آریا	عضو مشترک هیأت‌مدیره	استفاده از امکانات مجتمع و سایر خدمات و خرید بلوک و اجاره اتاق به مبلغ حدود ۱۳,۰۴۲ میلیون ریال	(۴۶۲)
سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش:	شرکت سرمایه‌گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	عضو مشترک هیأت‌مدیره	استفاده از امکانات مجتمع و سایر خدمات به مبلغ حدود ۵۷۸ میلیون ریال	(۱۷۵)
شرکت بیمه پارسیان	شرکت سرمایه‌گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	عضو مشترک هیأت‌مدیره	سود و جرائم وجوه پرداختی به میزان حدود ۱۰,۶۴۲ میلیارد ریال	(۳۱,۷۷۲)
پاری رسان پارسیان:	شرکت بیمه پارسیان	سهامدار	صورتحساب های کارشناسی هزینه بیمه به مبلغ حدود مبلغ ۹۳,۳۹۴ میلیون ریال	۲۵,۱۶۳
بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش:	کانون حمایت و بازنشستگی آینده ساز	سهامدار	کارشناسی صورت حساب های هزینه های صندوق به مبلغ حدود ۱۶۲ میلیون ریال	(۱,۲۳۴)
بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش:	شرکت بناگستران آینده ساز	عضو مشترک هیأت‌مدیره	خرید بلوک به مبلغ حدود ۳,۸۱۲ میلیون ریال	۹۸
پولاد فرآیند شهریار:	داریوش پریسوز	عضو هیات مدیره	حقوق و دستمزد سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۴۹۷ میلیون ریال	(۹۴۳)



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴

ب- مانده نهایی حساب اشخاص وابسته صندوق به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	تسهیلات اعطایی	کشور بازنشستگی دریافتی	حسابهای و اسناد دریافتی	حسابها و اسناد پرداختی	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳
	مجتمع کشتی سازی صنایع فراساحل	(۱,۱۱۶,۰۰۰)	۱۸۵,۹۲۴,۵۰۲			۱۸۴,۸۰۸,۵۰۲	۱۵۳,۰۸۹,۰۳۴
	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	(۲۳۰,۵۵۶)	.	(۲۴,۳۳۷,۵۰۰,۰۰۰)		(۲۴,۳۳۷,۵۰۰,۵۵۶)	۵۱,۸۶۴,۲۴۰,۴۱۰
	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۱۱,۵۰۴,۷۳۶	۱,۸۸۹,۴۳۹,۱۲۲	۳۱۱,۴۵۰,۵۷۳,۶۱۷		۳۱۳,۳۵۱,۵۱۷,۴۷۵	۲۹۰,۹۸۷,۹۱۰,۸۱۲
	شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش	۱۴,۵۶۱,۴۲۸	۷۳,۷۲۲,۹۰۱		۸۸,۲۸۴,۳۲۹		(۱۸۶,۴۲۲,۲۸۶)
	شرکت کیش بتون جنوب		۱,۱۷۵,۱۱۱,۷۱۱		۱,۱۷۵,۱۱۱,۷۱۱		۷۰۳,۲۰۶,۰۳۸
اشخاص وابسته	شرکت آینده گستر	.	۴۴,۴۴۶,۴۱۰	۱۲,۷۸۰,۲۰۲,۰۱۸		۱۲,۸۲۴,۶۴۸,۴۲۸	۶۶,۶۴۸,۸۲۵,۸۷۵
	شرکت ترنج		۵,۱۴۳,۵۳۸	۲۸,۷۵۰,۸۵۵,۷۴۷		۲۸,۷۵۵,۹۹۹,۲۸۵	۲۸,۶۰۵,۵۰۲,۴۴۴
	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران		.	۱۶,۶۹۸,۳۰۴,۹۹۰		۱۶,۶۹۸,۳۰۴,۹۹۰	۱۶,۷۱۸,۰۰۷,۱۷۰
	شرکت سازنده توربوکمپرسور (سانک)	(۱,۸۵۲,۱۲۴)	۱۸۶,۴۹۳,۹۲۱,۲۸۰		۱۸۶,۴۹۳,۹۲۱,۱۵۶		۳۴,۰۹۴,۸۹۶,۷۵۰
	شرکت یاری رسان پارسیان		۲۱۷,۱۴۶,۷۷۵	(۶۵,۳۶۵,۹۷۲,۰۶۹)	(۶۵,۳۶۵,۹۷۲,۰۶۹)		(۲۲,۴۴۲,۵۶۱,۹۸۱)
	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	(۷,۲۲۱,۲۸۰)	۲۱۱,۹۶۷,۷۷۸,۷۰۴		۲۱۱,۹۶۰,۵۵۷,۴۲۴		۱,۵۳۸,۶۳۳,۲۶۳,۲۰۹
	سیمان انارک		.			.	۵۴,۰۳۷,۷۰۵,۷۰۰
	پولاد فرآیند شهریار		۱۲,۳۹۴,۰۳۱,۸۶۷		۱۲,۳۹۴,۰۳۱,۸۶۷		۱۲,۳۰۶,۸۳۱,۸۶۷
	آماد انرژی دز (او.آ.ز.ه خاورمیانه)		۳۷,۸۹۴,۴۰۰,۰۰۰		۳۷,۸۹۴,۴۰۰,۰۰۰		۵۴,۹۵۹,۹۰۰,۰۰۰
جمع		۲۴,۷۱۹,۶۰۸	۳,۵۸۱,۸۶۱,۵۵۵	۸۱۸,۴۳۰,۰۶۸,۲۲۳	(۹۹,۷۰۳,۳۷۲,۰۶۹)	۷۲۲,۳۳۳,۱۷۷,۳۱۷	۲,۱۲۷,۰۸۴,۳۹۵,۰۴۲

