

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش حسابرس مستقل (بازرس)

بانضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و صندوق و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

## 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 ۶۳	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

(حسابداری 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 ۱۳۹۶ 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 ۵۲ 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 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 بازرگانی پیچ و مهره صنعتی ایران 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. ضمن اینکه شرکتهای فرعی ترنج، فولاد فرآیند شهریار فاقد فعالیت در نظر گرفته شده و در تهیه صورتهای مالی تلفیقی از مانده های ترازنامه صورتهای مالی سال ۱۳۹۵ آن شرکتها استفاده شده است.
- ۶) سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی مهندسی مسکن 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 ۱۱۵ میلیارد ریال و سرمایه گذاری های گروه در شرکت وابسته گروه سرمایه گذاران کیش (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۶۸ میلیارد ریال می باشد که شرکتهای مزبور دارای زیان انباشته می باشند. همچنین عملیات انجام شده در خصوص خرید و فروش سهام بساک در سنوات قبل بر مبنای رویه خاص شرکت بوده است. ضمن اینکه مبلغ ۶۴ میلیارد ریال از مطالبات صندوق و مبلغ ۱۵ میلیارد ریال از پروژه های در جریان تکمیل شرکت فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز راکد و انتقالی از سنوات قبل می باشد، در این رابطه 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 پروژه در جریان ساخت برج های سعدی تاجیکستان به مبلغ ۱۷۷ میلیارد ریال می باشد. 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 علیرغم تهیه و تنظیم الحاقیه قرارداد در این خصوص به نتیجه نرسیده و پاسخ تأییدیه درخواستی از شریک پروژه واصل نگردیده است. لذا آثار احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد رسیدگی در شرایط فعلی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.
- ۸) سرفصلی 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 داراییهای آنها در زمان تحصیل بوده و سهم اقلیت نیز بر مبنای ارزش دفتری خالص داراییها محاسبه شده است. به موجب استانداردهای حسابداری داراییها و بدهیهای 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 داراییهای قابل تشخیص لحاظ می گردید. ضمن اینکه با توجه به استانداردهای مزبور، استفاده از رویه های حسابداری یکسان (از جمله بابت موجودیهای مواد و کالا و محاسبه استهلاک) صورت نگرفته است.

### اظهاری نظر مشروط

۹) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶ و ۸ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶ و تغییرات خالص داراییها و نتیجه عملیات گروه و صندوق را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تأکید بر مطالب خاص

۱۰) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۶-۱-۲۶ صورتهای مالی، مانده سرمایه گذاری در پروژه زمین نوین کیش شامل مانده اول دوره به مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال بابت زمین خریداری شده از شرکت نوین کارکنان آینده ساز کیش می باشد که به دلیل عدم انجام ساخت و ساز طبق ضوابط منطقه آزاد کیش قرارداد فیما بین فسخ و از شرکت سلب مالکیت شده است که از این بابت مبلغ ۱۱۸ میلیارد ریال از مبلغ مزبور به حساب فیما بین به شرکت نوین کارکنان آینده ساز کیش منظور و مابقی مبلغ هزینه شده است.

۱۱) مطالبات صندوق از دولت و روند وصول آن به شرح یادداشت ۲-۲۴ 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 داراییهای صندوق را شامل می شود و نیز مازاد مبالغ پرداختی بازنشستگی به مبالغ دریافتی جاری از اعضاء مورد توجه می باشد.

۱۲) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۸ صورتهای مالی به منظور فراهم نمودن شرایط تسویه بدهی دولت به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز از طریق صدور اوراق صکوک توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی ۲ فقره زمین که مالکیت آن در اختیار مجتمع سیاحتی و تفریحی امیر کبیر بوده، به عنوان وثیقه صدور اوراق مزبور قرار گرفته و ضمن حفظ اختیار استفاده از آن توسط شرکت مزبور در قالب قرارداد ۴ جانبه اجاره به شرط تملیک به بهای تمام شده به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز منتقل گردیده است.

۱۳) عملیات شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، ترنج، فولاد فرآیند شهریار، بازرگانی پیچ و مهره صنعتی، سبک سازه پارس متوقف و یا کمتر از سطح ظرفیت در دسترس بوده و دارای زیان انباشته بوده اند و زیان انباشته شرکتهای مزبور (به جز مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز) بیش از نصف سرمایه آن ها بوده و تردید قابل ملاحظه در تداوم فعالیت آنها وجود دارد.

اظهاری نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱۰ الی ۱۳ مشروط نشده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس

۱۴) 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 شرکتها 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 مفاد مواد ۲۲، ۲۳ و ۲۴ اساسنامه، اصلاح ساختار شرکتهای فرعی و وابسته زبان ده، پیگیری وصول مطالبات از دولت، انجام پیگیریهای لازم در خصوص پروژه تاجیکستان و رعایت استانداردهای حسابداری در خصوص استفاده از رویه یکسان در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و موضوعات مندرج در بندهای ۵ و ۱۱ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۵) برخی از سرمایه گذاری در املاک، پروژه های در جریان تکمیل و داراییهای ثابت براساس مباحثه نامه خریداری شده و تاکنون اسناد مالکیت آنها به نام صندوق و شرکتهای گروه منتقل نشده است.

۱۶) 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

۱۷) 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

۲۸ تیر ماه ۱۳۹۷

محمد رضا نادریان

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۶۱۴۸۴





صندوق حمایت و بازنشستگی  
**آینده ساز**

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۱۶۷۰۱۰

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق  
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

شورای عالی سالانه اعضا

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 ۱۳۹۶ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

**الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:**

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

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

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

(۸) الی (۶۳)

**ج: یادداشت‌های توضیحی**

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۰ به تأیید و امضاء هیأت امناء صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت امناء
	رئیس هیأت امناء	آقای هاشم یکه زارع
	نایب رئیس هیأت امناء	آقای عارف نوروزی
	عضو هیأت امناء	آقای سیدعبدالحسین ثابت
	عضو هیأت امناء	آقای ساعد شهبوار ارسون
	عضو هیأت امناء	آقای کامیار عطایی
	عضو هیأت امناء	آقای سیدمحمدعلی سیدابریشمی
	عضو هیأت امناء	آقای رحیم علیشاهی
	رئیس کل	آقای محمد شیخ الاسلامی

بنیاد حسابداری فاطمی  
گزارش

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز**

**ترازنامه تلفیقی**

**در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱۶,۳۲۱	۱۶,۳۲۱	۱۶	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
۱,۲۹۴,۳۹۱	۱,۲۹۵,۱۰۱	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۲۳۱,۰۰۰	۱۳۳,۲۵۰	۱۸	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای
۲,۵۷۹,۵۶۶	۲,۶۸۶,۴۳۶	۱۹	املاک
۲,۵۳۴	۲,۶۵۵	۲۰	تسهیلات اعطایی
۴۶۸,۲۱۳	۳۸۱,۵۹۸	۲۱	سپرده‌های بانکی
۷۷,۹۹۴	۷۲,۸۵۹	۲۲	سایر سرمایه‌گذاریها
<b>۴,۶۷۰,۰۱۹</b>	<b>۴,۵۸۸,۲۲۰</b>		<b>جمع سرمایه‌گذاریها</b>
۳۳,۱۱۴	۳۱,۷۸۲	۲۳	موجودی نقد
۱,۰۰۰,۶۴۴	۱,۰۶۰,۵۶۵	۲۴	کسور بازنشستگی دریافتی
۱,۴۱۱,۹۱۷	۱,۵۲۹,۳۷۷	۲۵	حسابها و اسناد دریافتی
۲,۲۹۵,۷۲۸	۲,۰۸۷,۴۷۳	۲۶	پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها
۱۰۲,۱۴۲	۸۷,۲۷۲	۲۷	پیش‌پرداختها
<b>۴,۸۴۳,۵۴۵</b>	<b>۴,۷۹۶,۴۶۹</b>		
۷۱۲,۴۶۹	۶۴۵,۳۸۷	۲۸	دارائیهای ثابت مشهود
۱,۴۰۳,۲۱۸	۱,۴۹۷,۹۷۲	۲۹	سرقفلی تلفیقی
۵,۴۸۴	۵,۲۸۱	۳۰	دارائیهای نامشهود
۲۰,۴۹۸	۱۳,۱۲۶	۳۱	سایر دارائیهای
<b>۲,۱۴۱,۶۶۹</b>	<b>۲,۱۶۱,۷۶۶</b>		<b>جمع دارائیهای</b>
<b>۱۱,۶۵۵,۲۳۳</b>	<b>۱۱,۵۴۶,۴۵۵</b>		
۸۹۲,۲۹۸	۱,۰۷۴,۲۰۴	۳۲	حسابها و اسناد پرداختی
۲۲۳,۲۵۷	۲۳۵,۸۰۵	۳۳	وجوه اداره شده
۲۱۴,۰۸۳	۲۷۰,۰۹۱	۳۴	پیش‌دریافتها
۲,۰۹۸	۴,۳۶۷	۳۵	ذخیره مالیات
۱۸,۷۲۵	۸۳,۱۴۰		سود سهام پرداختی
۱,۴۵۷,۹۲۷	۱,۵۹۰,۴۵۲	۳۶	تسهیلات مالی دریافتی
۶۷,۰۴۸	۷۰,۶۸۰	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۲,۸۷۵,۴۳۶</b>	<b>۳,۳۲۸,۷۳۹</b>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
<b>۸,۷۷۹,۷۹۷</b>	<b>۸,۲۱۷,۷۱۶</b>		<b>خالص دارائیهای تلفیقی</b>
۸,۲۴۵,۵۲۷	۷,۸۲۲,۵۶۱		ارزش ویژه تلفیقی
۵۳۴,۲۷۰	۳۹۵,۱۵۵	۳۹	سهام اقلیت
<b>۸,۷۷۹,۷۹۷</b>	<b>۸,۲۱۷,۷۱۶</b>		

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز**  
**صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها - تلفیقی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**  
 (مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۳۸-۲	
۱,۲۸۳,۹۲۵	۱,۵۷۴,۰۶۳	۳۸-۲	کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
(۱۲۸)	۹۳۹	۳۸-۲	کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق
۲,۲۶۹,۰۹۴	۳۰۱,۸۱۸		مازاد درآمد بر هزینه
<u>۳,۵۵۲,۸۹۱</u>	<u>۱,۸۷۶,۸۲۰</u>		
(۱,۹۴۹,۹۰۹)	(۲,۳۰۶,۴۹۴)	۳۸-۲	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۱,۹۱۹)	(۳,۳۲۵)	۳۸-۲	کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۳۲,۸۴۲)	(۳۲,۹۸۱)		انتقال به وجوه اداره شده
<u>(۱,۹۸۴,۶۷۰)</u>	<u>(۲,۳۴۲,۸۰۰)</u>		
<u>۱,۵۶۸,۲۲۱</u>	<u>(۴۶۵,۹۸۰)</u>		افزایش (کاهش) در خالص دارائیه‌های تلفیقی

**گردش حساب خالص ارزش ویژه تلفیقی**

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
۱,۵۶۸,۲۲۱	(۴۶۵,۹۸۰)	تغییر در خالص دارائیه‌های طی سال	
۷,۳۷۶,۲۶۸	۸,۶۹۵,۲۰۷	ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال	
(۱۰,۰۸۰)	۸۴,۵۹۰	۴۹-۱	خالص تعدیلات سنواتی
۷,۳۶۶,۱۸۸	۸,۷۷۹,۷۹۷		خالص دارائیه‌های تلفیقی در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۵۴,۶۱۲)	(۹۶,۱۰۱)	۴۹-۲	خالص تعدیلات تلفیقی
<u>۸,۷۷۹,۷۹۷</u>	<u>۸,۲۱۷,۷۱۶</u>		خالص دارائیه‌های تلفیقی در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**صورت درآمد و هزینه تلفیقی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶**

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
		<b>درآمدهای عملیاتی:</b>
۶۸۱,۴۵۸	۳۵۷,۰۹۲	۴۰ سود سهام و سود معاملات سهام
۲۱۷,۴۴۶	۱۳۸,۳۷۴	۴۱ سود نایزده فروش املاک، کالا و ارائه خدمات
۵۳,۶۷۱	۲۱۱	۴۲ سود تسهیلات
۱۱۱,۷۷۰	۸۱,۵۹۲	۲۱-۱ سود سپرده های بانکی
۲۶,۶۹۰	۴۳,۵۱۰	درآمد اجاره
۱,۵۲۱,۰۰۱	۸۵,۸۰۶	۴۳ سود فروش املاک
۲۱۷,۱۲۱	۱۳۲,۶۶۸	۴۴ سایر درآمدها
<b>۲,۸۲۹,۱۵۷</b>	<b>۸۳۹,۲۵۳</b>	
		<b>هزینه های عملیاتی:</b>
(۱۹۰,۷۲۹)	(۱۶۳,۱۷۶)	۴۵ هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۰	(۱۷۳,۲۵۴)	۴۶ مخارج غیر قابل باز یافت - هزینه استثنایی
(۵۹,۰۷۷)	(۷۳,۳۶۶)	۴۷ سایر اقلام عملیاتی
<b>(۲۴۹,۸۰۶)</b>	<b>(۴۰۹,۷۹۶)</b>	
۲,۵۷۹,۳۵۱	۴۲۹,۴۵۷	<b>خالص درآمدهای عملیاتی</b>
(۳۰۸,۵۹۳)	(۱۲۳,۹۲۱)	۴۸ هزینه های مالی
۶۱۷	(۸۰۵)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۲۷۱,۳۷۵	۳۰۴,۷۳۱	مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
(۲,۲۸۱)	(۲,۹۱۳)	۳۵ مالیات
<b>۲,۲۶۹,۰۹۴</b>	<b>۳۰۱,۸۱۸</b>	<b>مازاد درآمد بر هزینه</b>
۸۳,۰۷۷	(۴۱,۹۳۳)	سهام اقلیت
۲,۱۸۶,۰۱۷	۳۴۳,۷۵۱	مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی
<b>۲,۲۶۹,۰۹۴</b>	<b>۳۰۱,۸۱۸</b>	
		<b>تخصیص مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی سال:</b>
۳۲,۸۴۲	۳۲,۹۸۱	۳۳ انتقال به وجوه اداره شده
۲,۱۵۳,۱۷۵	۳۱۰,۷۷۰	انتقال به ذخائر بازنشستگی، مستمریها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق
<b>۲,۱۸۶,۰۱۷</b>	<b>۳۴۳,۷۵۱</b>	

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

یادداشت های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه) ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
۳,۷۷۲,۵۰۷	۳,۷۷۲,۵۰۷	۱۶	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۸۱۲,۵۶۰	۸۱۳,۲۷۰	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۹۸,۵۲۵	۶۴,۲۹۶	۱۸	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۱,۷۲۹,۰۹۳	۱,۸۲۹,۲۶۶	۱۹	املاک
۲,۵۳۴	۲,۶۵۵	۲۰	تسهیلات اعطایی
۳۹۳,۱۱۶	۳۷۱,۹۸۴	۲۱	سپرده‌های بانکی
۷۷,۹۹۴	۷۲,۸۵۹	۲۲	سایر سرمایه‌گذاریها
<u>۶,۹۵۶,۳۲۹</u>	<u>۶,۹۹۶,۸۳۷</u>		<b>جمع سرمایه‌گذاریها</b>
۵,۷۸۴	۸,۶۳۲	۲۳	موجودی نقد
۱,۰۰۰,۶۴۴	۱,۰۶۰,۵۶۵	۲۴	کسور بازنشستگی دریافتی
۱,۵۲۸,۹۷۵	۱,۴۹۸,۷۰۷	۲۵	حسابها و اسناد دریافتی
۳۵۴	۵۷۳	۲۷	پیش‌پرداختها
<u>۲,۵۳۵,۷۵۷</u>	<u>۲,۵۶۸,۴۷۷</u>		
۱۲,۳۸۶	۱۰,۵۶۲	۲۸	دارائیهای ثابت مشهود
۲۵۰	۶۶	۳۰	دارائیهای نامشهود
<u>۱۲,۶۳۶</u>	<u>۱۰,۶۲۸</u>		
۹,۵۰۴,۷۲۲	۹,۵۷۵,۹۴۲		<b>جمع دارائیهها</b>
۲۳۰,۳۱۰	۴۱۴,۵۸۳	۳۲	حسابها و اسناد پرداختی
۲۲۳,۲۵۷	۲۳۵,۸۰۵	۳۳	وجوه اداره شده
۲۷۳,۰۸۵	۴۰۵,۳۷۷	۳۶	تسهیلات مالی دریافتی
۱۴,۸۵۹	۱۳,۱۹۸	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۷۴۱,۵۱۱</u>	<u>۱,۰۶۸,۹۶۳</u>		<b>جمع بدهی‌ها</b>
۸,۷۶۳,۲۱۱	۸,۵۰۶,۹۷۹		<b>خالص دارائیهای صندوق</b>
<u><u>۸,۷۶۳,۲۱۱</u></u>	<u><u>۸,۵۰۶,۹۷۹</u></u>	۳۸	<b>ارزش ویژه صندوق</b>

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت تغییرات در خالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
۱,۲۸۳,۹۲۵	۱,۵۷۴,۰۶۳	۳۸-۲	کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
(۱۲۸)	۹۳۹	۳۸-۲	کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق
۲,۳۲۵,۱۶۱	۵۱۱,۵۶۶		مازاد در آمد بر هزینه سال
۳,۶۰۸,۹۵۸	۲,۰۸۶,۵۶۸		
(۱,۹۴۹,۹۰۹)	(۲,۳۰۶,۴۹۴)	۳۸-۲	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۱,۹۱۹)	(۳,۳۲۵)	۳۸-۲	کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۳۲,۸۴۲)	(۳۲,۹۸۱)	۳۳	انتقال به وجوه اداره شده
(۱,۹۸۴,۶۷۰)	(۲,۳۴۲,۸۰۰)		
۱,۶۲۴,۲۸۸	(۲۵۶,۲۳۲)		افزایش (کاهش) در خالص دارائیههای صندوق

گردش حساب ارزش ویژه صندوق

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱,۶۲۴,۲۸۸	(۲۵۶,۲۳۲)	افزایش (کاهش) در خالص دارائیههای صندوق طی سال
۷,۱۹۶,۲۷۷	۸,۷۶۳,۲۱۱	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال
(۵۷,۳۵۴)	.	تعدیلات سنواتی
۷,۱۳۸,۹۲۳	۸,۷۶۳,۲۱۱	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال تعدیل شده
۸,۷۶۳,۲۱۱	۸,۵۰۶,۹۷۹	ارزش ویژه صندوق در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه)	۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
			<b>درآمد سرمایه‌گذاریها:</b>
	۸۸۰,۷۶۷	۳۵۰,۸۷۵	۴۰ سود سهام و سود معاملات سهام
	۲۹۶	۲۱۱	۴۲ سود تسهیلات
	۱۰۱,۶۷۱	۷۳,۲۵۵	۲۱-۱ سود سپرده‌های بانکی
	۸,۲۶۸	۲۷,۵۳۹	درآمد اجاره
	۱,۳۵۰,۵۴۷	۴۲,۵۴۷	۴۳ سود فروش املاک
	<u>۲,۳۴۱,۵۴۹</u>	<u>۴۹۴,۴۲۷</u>	
	۱۹۴,۵۸۸	۱۱۳,۷۰۰	۴۴ سایر درآمدها
	<u>۲,۵۳۶,۱۳۷</u>	<u>۶۰۸,۱۲۷</u>	
	(۶۱,۸۲۸)	(۵۵,۲۵۶)	۴۵ هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
	(۱۴۹,۱۴۸)	(۴۱,۳۰۵)	۴۸ هزینه‌های مالی
	<u>۲,۳۲۵,۱۶۱</u>	<u>۵۱۱,۵۶۶</u>	<b>مازاد درآمد بر هزینه سال</b>

### تخصیص مازاد درآمد بر هزینه سال:

۱,۹۹۶,۰۳۵	۳۶۴,۴۶۶	۳۸	انتقال به ذخائر بازنشستگی
۱۶۵,۲۱۰	۸۵,۷۲۶	۳۸	انتقال به ذخائر مستمریها و پشتوانه تعهدات
۱۳۱,۰۷۴	۲۸,۳۹۳	۳۸	انتقال به وجوه معلق
<u>۲,۲۹۲,۳۱۹</u>	<u>۴۷۸,۵۸۵</u>		
۳۲,۸۴۲	۳۲,۹۸۱	۳۳	انتقال به وجوه اداره شده
<u>۲,۳۲۵,۱۶۱</u>	<u>۵۱۱,۵۶۶</u>		

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع، محدود به همان اجزاء مندرج در صورت درآمد و هزینه سال و تعدیلات سنواتی است، ارائه صورت درآمد و هزینه جامع موردی نداشته است،"

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق  
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

تاریخچه فعالیت

کلیات

۱- گروه شامل صندوق بعنوان سرمایه‌گذار 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 ۱۳۵۵/۱/۱۰ 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:

۱-۲- موضوع فعالیت صندوق در راستای اهداف تشکیل آن بطور کلی عبارت از بکارگیری منابع در اختیار در امور سرمایه‌گذاری منجمله سرمایه‌گذاری 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 زمینه‌های سرمایه‌گذاری 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 ۸۷۶ نفر (سال قبل ۸۵۳ نفر) و صندوق ۳۰ نفر (سال قبل ۳۶ نفر) بوده است.

تهیه و تصویب صورت‌های مالی

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

مبنای تلفیق

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



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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

۴-۲- در خصوص شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور مؤثر به صندوق آینده‌ساز منتقل می‌شود و در مورد 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 سرمایه‌گذاری 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، معیناً 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- در مورد ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری که در استاندارد حسابداری مقایسه آن با ارزش منصفانه خالص دارایی‌های صندوق مدنظر قرار گرفته به اطلاع می‌رساند دلیل 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 ۱۳۹۴ بوده است.

۴-۵- در استاندارد حسابداری طرح‌های مزایای بازنشستگی پیش‌بینی شده است که هزینه‌های اداره طرح مستقیماً و بعنوان مبلغی کاهنده از حق بیمه‌های دریافتی در صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها 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 در خالص دارایی‌ها 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 در خالص دارایی‌ها مندرج گردیده است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

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.

### 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 حسابها و اسناد پرداختنی منظور می‌شود.

### خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### دارائیهای ثابت مشهود

۶- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی مربوط و با در نظر گرفتن استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون اصلاح مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

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 آینده‌ساز

### صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق

سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

#### 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 نیمه‌ساخته : میانگین موزون قیمت تمام شده محاسباتی برای تولید طی سال  
مواد اولیه و سایر موجودیها : میانگین موزون - شناسائی ویژه (درخصوص مواد اولیه شرکت فرعی پیچ  
ومهره‌های 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 شناسائی می‌شود.

#### مخارج تأمین مالی

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

#### 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 حق‌الامتیاز و عوارض، سهم هزینه‌های عملیاتی و هزینه‌های مالی که برمبنای 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.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق  
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

### معافیت مالیاتی و ذخیره مالیات

۱۴- توضیحات ضروری مربوط به معافیت مالیاتی بشرح زیر می باشد:

#### ذخیره مالیات

۱۴-۱- ذخیره مالیات براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و درحسابها منظور می گردد. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی آتی و ابرازی در سال قطعیت مالیات در حسابها لحاظ می شود.

#### 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 جریمه های 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 نمی گردد. 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 مشمول مالیات مقطوع در منبع (معاملات سهام، سود سهام و ...) مشمول مالیات دیگری نمی- شود. بنا به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می گردد و تفاوت احتمالی پرداختی آن، بر مبنای سود مشمول مالیات قطعی آتی، در هنگام پرداخت از محل ذخایر ایجادی در حسابها تأمین می گردد.

#### 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.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق  
سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۶

**سرقفلی تلفیقی**

۱۵- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها 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 می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته که براساس همان مبانی شرکت‌های فرعی بشرح فوق شناسائی شده و ۲۰ ساله مستهلک می‌گردد، جزو مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی**

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

(ارقام به میلیون ریال)

نام شرکت	درصد مالکیت	تعداد سهام	ارزش اسمی (ریال)	بهای تمام شده ۱۳۹۶	بهای تمام شده ۱۳۹۵
سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۱۰۰.۰۰٪	۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۱۲	۱,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۷۰	۲,۹۹۹,۹۷۰
مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۱۰۰.۰۰٪	۴۳,۹۹۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۳۹,۹۹۹	۴۳۹,۹۹۹
آینده گستر	۹۲.۱۶٪	۱۹۳,۵۲۸,۰۴۳	۱,۰۰۰	۲۰۰,۲۴۰	۲۰۰,۲۴۰
مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	۹۹.۹۲٪	۷,۴۹۳,۷۵۰	۱۰,۰۰۰	۸۷,۲۲۳	۸۷,۲۲۳
مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران	۷۵.۹۰٪	۱,۵۱۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۳	۱۶,۳۰۳
بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)	۱.۱۲٪	۱۱,۱۷۵,۹۵۵	۱,۰۰۰	۱۷,۲۳۰	۱۷,۲۳۰
پولاد فرآیند شهریار	۴۸.۸۹٪	۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۰۴۰	۷,۰۴۰
ترنج	۸۰.۳۴٪	۲,۴۱۰,۲۹۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۲	۴,۰۰۲
یاری رسان پارسیان	۵۰.۰۰٪	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰
				<u>۳,۷۷۲,۵۰۷</u>	<u>۳,۷۷۲,۵۰۷</u>

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 شرکتهای بشرح زیر است:

الف- از آنجائیکه ۹۷ 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 ۱۷ درصد و آینده گستر ۵ درصد) می باشد، صورتهای

مالی سال ۱۳۹۶ شرکت های مزبور نیز در صورتهای مالی صندوق به عنوان یک شرکت فرعی، تلفیق شده است. بهای تمام شده

سرمایه گذاری گروه در شرکت سبک سازه پارس مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

ب- از آنجائیکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت کیش بتون جنوب متعلق به سه شرکت فرعی صندوق (سرمایه گذاری آینده ساز کیش ۴۹

درصد، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر ۶ درصد و سرمایه گذاری آینده کیش - بساک ۴۵) می باشد، صورتهای مالی سال ۱۳۹۶

شرکت های مزبور نیز در صورتهای مالی صندوق به عنوان یک شرکت فرعی، تلفیق شده است. بهای تمام شده سرمایه گذاری

گروه در کیش بتون شامل مبلغ ۵۵۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

ج- بجز مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و شرکت یاری رسان پارسیان که پایان سال مالی آنها به ترتیب ۳۰ آذرماه و ۳۰ بهمن ماه سال

۱۳۹۶ بوده و صورتهای مالی حسابرسی شده آنها به تاریخ مزبور ملاک تلفیق قرار گرفته، پایان سال مالی سایر شرکتهای مشمول

تلفیق، پایان اسفندماه می باشد.

د- به دلیل عدم تهیه صورت های مالی شرکت پیچ و مهره صنعتی ایران، شرکت مزبور مورد تلفیق قرار نگرفته است. بهای تمام شده

سرمایه گذاری گروه در شرکت مزبور شامل مبلغ ۱۶,۳۲۱ میلیون ریال می باشد.

ه- همچنین طبق استانداردهای حسابداری رویدادهایی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی در فاصله زمانی مذکور

داشته است در تهیه این صورت ها به حساب گرفته شده است.

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

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**  
**بازداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶**

موضوع فعالیت	محل فعالیت	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	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۴۳,۹۹۹,۹۰۰	۴۳,۹۹۹,۹۴۳	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱) مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
انجام و عرضه خدمات پیمانکاری، مشاوره و ساخت وساز بطورتأم و خدمات فنی و مشاوره ای	تهران	۹۹.۹۳٪	۹۹.۹۳٪	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲) مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
تولید و فروش بتون، قطعات بتونی و مصالح و مواد ساختمانی و اجرای پروژه های ساختمانی	کیش	۰.۰۰٪	۱۰۰٪	۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳) کیش بتون جنوب
خرید و فروش و عاملیت انجام معاملات مربوط به هرگونه سهام و اوراق بهادار	تهران	۹۲.۱۶٪	۹۲.۳۶٪	۱۹۳,۵۲۸,۰۴۳	۱۹۳,۹۵۷,۷۶۴	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴) آینده گستر
اقدام به هرگونه عملیات بازرگانی و خدماتی، مشارکت و سرمایه گذاری در شرکتهای، خرید و فروش سهام، مشارکت در پروژه های تولیدی، صنعتی، ساختمانی و اعطای تسهیلات مالی	کیش	۱.۱۳٪	۶۲.۰۵٪	۱۱,۱۷۵,۹۵۵	۶۱۶,۶۰۲,۸۷۰	۹۹۳,۷۴۸,۲۵۶	(۵) بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
تهیه و توزیع کنسانتره مرکبات و بازاری آن	تنگابن	۸۰.۳۴٪	۸۰.۳۵٪	۲,۴۱۰,۲۹۰	۲,۴۱۰,۴۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶) ترنج
طراحی، تولید، توزیع و فروش انواع پیچ و مهره های صنعتی	مشهد	۷۵.۹۰٪	۷۵.۹۰٪	۱,۵۱۸,۰۰۰	۱,۵۱۹,۹۳۰	۰	(۷) مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریتی و ...	کیش	۱۰۰٪	۱۰۰٪	۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸) سرمایه گذاری آینده ساز کیش
تولید پیچ و مهره و بین، واشر، برنج، میخ و قطعات فلزی	جاده تهران- ساوه	۴۸.۸۹٪	۴۹٪	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۹) فولاد فرآیند شهریار
مدیریت خدمات درمانی طرفهای قراردادهای و 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	کنگان	۰.۰۰٪	۱۰۰٪	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱) سبک سازه پارس



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته**

۱۷- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته بشرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
				شرکت های مشمول اعمال ارزش ویژه:
۵۹,۶۶۳	۵۹,۶۶۳	۱۶۸,۱۸۸	۱۶۸,۱۸۸	گروه سرمایه گذاران کیش
۵۱,۵۸۸	۵۱,۵۸۸	۱۵۷,۰۴۳	۱۵۷,۰۴۳	سیمان عمران انارک
۳,۶۲۴	۴,۳۳۴	۱۷۶,۵۵۳	۱۷۷,۲۶۳	بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۴۵۱,۹۶۲	۴۵۱,۹۶۲	۴۵۱,۹۶۲	۴۵۱,۹۶۲	سازنده توربوکمپرسور
-	-	۲۴,۹۲۲	۲۴,۹۲۲	سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش
۴۴,۴۷۲	۴۴,۴۷۲	۴۴,۴۷۲	۴۴,۴۷۲	صنایع فرا ساحل
۲۷۱,۲۵۱	۲۷۱,۲۵۱	۲۷۱,۲۵۱	۲۷۱,۲۵۱	آماد انرژی دژ
۸۸۲,۵۶۰	۸۸۳,۲۷۰	۱,۲۹۴,۳۹۱	۱,۲۹۵,۱۰۱	

۱۷-۱- به دلیل تهیه و تایید صورت های مالی صندوق قبل از تهیه صورت های مالی شرکت های وابسته (همچنین عدم برگزاری مجمع عمومی سالیانه آن ها)، برای سرمایه گذاری در شرکت های مزبور روش ارزش ویژه اجرا نشده است و سود عملکرد سال مالی ۱۳۹۶ آن ها نیز شناسایی نشده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۷-۲- اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتهای وابسته بشرح زیر است:

بهای تمام شده		بهای اسمی	تعداد	درصد	نام شرکت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	هر سهم	سهام	مشارکت	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۴۵۱,۹۶۲	۴۵۱,۹۶۲	۱۰,۰۰۰	۴۵,۱۸۷,۰۸۳	۳۱	سازنده توریو کمپرسور (سهامی خاص)
۵۱,۵۸۸	۵۱,۵۸۸	۱,۰۰۰	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱۱.۶۹	سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)
۴۴,۴۷۲	۴۴,۴۷۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۲	۱۰	صنایع فراساحل (سهامی خاص)
۲۷۱,۲۵۱	۲۷۱,۲۵۱	۱۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	۳۱	آماد انرژی دژ (سهامی خاص)
۳,۶۲۴	۴,۳۳۴	۱۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱	بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۵۹,۶۶۳	۵۹,۶۶۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۵۹	۸.۵	گروه سرمایه گذاران کیش (سهامی خاص)
۸۱۲,۵۶۰	۸۱۳,۲۷۰				

۱۷-۲-۱- شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران، وابسته شرکت آینده گستر و شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش، شرکت وابسته شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش می باشد.





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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		
فعالیت های تحقیقاتی، صنعتی، تولیدی، خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی در زمینه نفت	تهران	۳۱	۳۱	۴۵,۱۸۷,۰۸۳	۴۵,۱۸۷,۰۸۳	۱۴۵,۷۶۴,۷۸۳	(۱) سازنده توربو کمپرسور
احداث کارخانه سیمان	دلیجان	۱۱/۷۰	۳۲/۹۵	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱۳۸,۳۷۹,۴۰۲	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲) سیمان عمران اتارک
انجام کلیه کارهای پیمانکاری، نصب و راه اندازی تأسیسات، سازه های فراساحلی ثابت و متحرک	بندرعباس	۱۰	۱۰	۷,۴۱۲	۷,۴۱۲	۷۴,۱۲۵	(۳) صنایع فراساحل
فعالیت های عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گرزه شهرستان بندرلنگه	کیش	۸/۵	۱۵/۰۹	۵,۹۵۹	۱۰,۵۷۸	۷۰,۱۰۵	(۴) گروه سرمایه گذاران کیش
خدمات فنی، مهندسی و بازرگانی، مدیریت عمومی پروژه	تهران	۳۱	۳۱	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۵) آماد انرژی دژ
فعالیت پیمانکاری در صنایع نفت، گاز، پتروشیمی	تهران	۰	۴۱	۱۸۰,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۵۸,۲۲۲	(۶) بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
فعالیت بازرگانی	تهران	۰	۴۴	۰	۱۶,۷۲۶,۷۹۴	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۷) سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

### سرمایه گذاری در سایر شرکتها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
۷,۴۳۹	۷,۴۳۸	۴۹,۳۶۳	۳۹,۶۱۵	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۹۱,۰۸۶	۵۶,۸۵۸	۱۸۱,۶۳۷	۹۳,۶۳۵	۱۸-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس
۹۸,۵۲۵	۶۴,۲۹۶	۲۳۱,۰۰۰	۱۳۳,۲۵۰		



صندوق ضمانت و بازنشستی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۸-۱- سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح جدول زیر و جدول صفحه بعد می باشد:

صندوق			گروه					نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده		ارزش بازار	بهای تمام شده		تعداد سهام		
میلیون ریال	سرمایه گذاری	تعداد سهام	میلیون ریال	سرمایه گذاری	تعداد سهام		۱۳۹۶	
۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
-	-	-	-	-	۴,۱۰۰	-	سرمایه گذاران معادن و فلزات	
۲۰۵	۲۹۱	۲۹۱	۲۵۵,۰۷۲	۲۰۵	۲۹۱	۲۵۵,۰۷۲	نساجی مازندران	
۵,۵۷۶	۵,۸۶۳	۵,۸۶۳	۷,۳۱۱,۹۱۴	۵,۰۷۲	۵,۸۶۳	۷,۳۱۱,۹۱۴	لوله و ماشین سازی ایران	
۲۰۰	۲۹۸	۲۹۸	۱۸۹,۰۸۰	۲۰۰	۲۹۸	۱۸۹,۰۸۰	ارج	
۲,۶۹۷	۹۶۷	۹۶۸	۲۵۰,۰۰۰	۲,۶۹۷	۹۶۸	۲۵۰,۰۰۰	کارتن مشهد	
-	-	-	-	-	۶,۸۴۴	-	بانک تجارت	
-	-	-	-	-	۴,۱۴۴	-	بانک ملت	
-	-	-	-	۱,۷۵۰	۱,۷۵۰	۳,۰۱۵	بانک صادرات	
-	۱۹	۱۹	۲۴,۰۰۰	۳۳,۴۰۵	۳۰,۴۴۵	۲۳,۸۴۰	سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	
۸,۶۷۸	۷,۴۲۸	۷,۴۲۹		۴۳,۳۲۹	۳۹,۶۱۵	۴۹,۳۶۳	جمع ارزش کل سهام پذیرفته شده در بورس	

۱۸-۱-۱- 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 بازنشتگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۱۸-۲- تفکیک سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۴۱,۳۸۴	۴۱,۳۸۴	۴۱,۳۸۴	۴۱,۳۸۴	پتروشیران
-	-	۱۷,۰۹۰	۱۷,۰۹۰	یونوبتون
-	-	۱۰,۱۳۲	۵,۶۵۷	بناگستران آینده ساز
۱۰,۹۳۰	۷,۴۲۰	۱۰,۹۳۰	۷,۴۲۰	پارمیدا
۲,۱۹۹	۲,۱۹۹	۲,۱۹۹	۲,۱۹۹	سرمایه گذاری توسعه و عمران شهرستان نائین
۲,۶۱۴	۳,۷۹۶	۲,۶۱۴	۳,۷۹۶	نوآوران سبز احیاء
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	توسعه سرمایه رسا
۳۱,۹۰۰	-	۸۰,۹۰۰	-	هامون نایزه
۱۴۰	۱۴۰	۲۶۰	۲۶۰	کشتیرانی آفتاب
۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	سرمایه گذاری نوگل
۱۸	۱۸	۳۲	۳۲	سیمان آفتاب
۷	۷	۱۳	۱۳	شهرک صنعتی آفتاب
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
-	-	۱۳,۰۰۲	۱۳,۴۰۳	سایر
۹۱,۱۴۲	۵۶,۹۱۴	۱۸۱,۷۰۶	۹۳,۷۰۴	
(۵۶)	(۵۶)	(۶۹)	(۶۹)	کاهش ارزش سرمایه-گذارها
۹۱,۰۸۶	۵۶,۸۵۸	۱۸۱,۶۳۷	۹۳,۶۳۵	

۱۸-۲-۱- کاهش سرمایه گذاری در شرکت هامون نایزه مربوط به فروش سهام این شرکت متعلق به صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز و شرکت آینده گستر می باشد که بر اساس آگهی مزایده مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۳ در روزنامه کثیرالانتشار و صورتجلسه کمیسیون معاملات، شرکت توسعه صنعتی مشفق با قیمت پیشنهادی ۲.۴۵۵/۵ ریال به ازای هر سهم برنده مزایده گردید و به موجب قرارداد شماره ۹۶/۰۵۸۸۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۲۵ نسبت به واگذاری سهام شرکت هامون نایزه متعلق به صندوق و شرکت آینده گستر به شرکت مذکور اقدام گردید.





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**املاک**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		صندوق	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
۵۳۵,۵۰۲	۶۳۵,۴۴۴	۸۴۸,۰۳۵	۹۶۹,۶۳۰	۱۹-۱	پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش
۲۹۰,۰۳۹	۲۹۰,۰۳۹	۲۹۰,۰۳۹	۲۹۰,۰۳۹	۱۹-۲-۱	مجتمع تجاری تیرازه ( دو واحد )
۲۷۹,۶۸۰	۲۷۹,۶۸۰	۲۷۹,۶۸۰	۲۷۹,۶۸۰	۱۹-۲-۲	مجتمع تجاری کسا ( سی و یک واحد )
۲۷۰,۱۰۰	۲۷۰,۱۰۰	۲۷۰,۱۰۰	۲۷۰,۱۰۰	۱۹-۲-۳	مجتمع نگین قلهک
۱۸۰,۰۵۲	۱۸۰,۱۰۹	۱۸۰,۰۵۲	۱۸۰,۱۰۹	۱۹-۲-۴	مجتمع تجاری بنی هاشم
۱۳۲,۴۰۶	۱۳۲,۴۰۶	۱۷۵,۴۲۸	۱۷۵,۴۲۸	۱۹-۳	مجموعه لوتوس در جزیره کیش
۰	۰	۱۳۴,۷۹۶	۱۰۲,۳۰۳	۱۹-۴	مسکونی برج های آینده ساز
۰	۰	۱۲۶,۷۱۸	۱۲۶,۷۱۸	۱۹-۵	ده واحد مجتمع مسکونی پارس
۲۲,۶۴۳	۲۳,۱۰۳	۷۷,۸۴۵	۷۸,۳۰۵	۱۹-۶	ساختمان اداری سفین کیش
۰	۰	۲۷,۹۲۱	۲۷,۹۲۱		مجموع پرشین
۱,۲۲۵	۱,۲۲۵	۸,۹۶۹	۷,۴۱۹		آپارتمانهای واقع در مجتمع استاد شهریار کیش
۶,۷۹۸	۶,۷۹۸	۶,۷۹۸	۶,۷۹۸		۹ واحد آپارتمان در مشهد مقدس
۴,۳۹۲	۴,۳۹۲	۴,۳۹۲	۴,۳۹۲		زمین چابکسر
۱,۵۳۷	۱,۵۳۷	۱,۵۳۷	۱,۵۳۷		زمین اروندکنار
۲۸۶	۰	۲۸۶	۰		دو واحد اداری مجتمع ولیعصر
۳,۰۳۲	۳,۰۳۲	۳۲	۳۲		ویلاي قره کياکلا
۴۰۱	۴۰۱	۴۰۱	۴۰۱		یک واحد ساختمان در تبریز
۰	۰	۰	۱۲,۴۶۰	۱۹-۷	دو واحد مجتمع مسکونی باغ ساحلی
۰	۰	۱۲۸,۵۱۳	۱۲۶,۳۸۶	۱۹-۸	مجتمع مسکونی آینده ساز نوار سیاحتی
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۸,۰۲۴	۲۶,۷۷۸		سایر املاک
<b>۱,۷۲۹,۰۹۳</b>	<b>۱,۸۲۹,۲۶۶</b>	<b>۲,۵۷۹,۵۶۶</b>	<b>۲,۶۸۶,۴۳۶</b>		

۱۹-۱- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش به مساحت ۱۵۸,۴۶۲ مترمربع در قالب ۷۴۹ واحد ویلانی 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 ۱۳۹۹ باشد. ۶۶٪ پروژه مزبور متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و مابقی به شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد.

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 متراف حدود ۳۳,۰۰۰ مترمربع در زمینی به مساحت ۴۵ هزار مترمربع واقع در شهرستان نور- ایزدشهر می باشد که در سال ۱۳۹۵ مجتمع مزبور به موجب آگهی مزایده در روزنامه کثیرالانتشار و بر مبنای گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۸۲۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۲ و پیشنهاد خرید بانک شهر به شماره ۱۳۹۵/۰۲/۲۰/۳۶۱۵۲ به ارزش ۱,۴۰۰ میلیارد ریال مورد فروش و معاوضه با املاک تشریح شده در یادداشت ۱۹-۲-۱ و ۱۹-۲-۴ قرار گرفته است.



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶**

۱۹-۲-۱- مالکیت و سرقفلی و حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات یک واحد تجاری واقع در تهران، مجتمع تجاری تیرازه طبقه همکف به مساحت ۷۰/۱۸۷ مترمربع به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال و همچنین یک واحد در طبقه دوم به مساحت ۲۶/۲۸۸ مترمربع و به مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال که تاکنون مالکیت آن به صندوق منتقل نشده است.

۱۹-۲-۲- مالکیت و سرقفلی و حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات ۳۱ واحد تجاری واقع در تهران مجتمع تجاری کسا جمعاً به متراژ ۸۳/۶۳۱ مترمربع به همراه ۳۱ باب پارکینگ جمعاً به مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز واگذار گردید که انتقال اسناد دو واحد تجاری تیرازه و یک واحد نگین قلهک و ۳۱ واحد کساء بنام صندوق در دست پیگیری است.

۱۹-۲-۳- مالکیت و سرقفلی و حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات یک واحد تجاری واقع در تهران خیابان دولت مجتمع نگین قلهک به متراژ ۴۰۶ مترمربع جمعاً به مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال که تاکنون مالکیت آن به صندوق منتقل نشده است.

۱۹-۲-۴- مالکیت و سرقفلی و حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات یک واحد تجاری واقع در تهران بزرگراه رسالت میدان بنی هاشم به متراژ ۹۳/۴۵۸ مترمربع و ۹ واحد پارکینگ به متراژ هر کدام ۱۱ مترمربع جمعاً به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال که مالکیت آن به صندوق منتقل نشده است.

۱۹-۳- دو قطعه زمین به مساحت ۱۴۲،۷۰۰ مترمربع از سازمان منطقه آزاد کیش به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۳ 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 منتهی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به ایجاد هتل و رستوران ساحلی در جریان انجام می باشد. ۷۵٪ مجموعه فوق متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۲۵٪ به شرکت بازرگانی سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد. طبق نامه شماره ۳۸۰۰۸۲۹۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۹ سازمان منطقه آزاد کیش، سازمان مزبور خواستار فسخ قرارداد واگذاری زمین های NVC۱۳a و NVC۱۲a شده است که پس از رسیدگی توسط دادگستری استان هرمزگان رای به فسخ قرارداد و واگذاری زمین ساحلی NVC۱۲a به سازمان منطقه آزاد صادر گردید. بر این اساس زمین مذکور طی نامه ای به سازمان منطقه آزاد کیش مترو و طبق مفاد قرارداد فی مابین مبلغ ۷۵/۲ میلیارد ریال به حساب بدهی سازمان منطقه آزاد کیش منظور گردید در خصوص زمینهای NVC۱۳a و NVC۱۲a پس از پیگیری های انجام شده و ارائه مستندات در خصوص عدم موضوعیت شکایت سازمان منطقه آزاد کیش، دادگستری استان هرمزگان طی دادنامه شماره ۹۶۰۹۹۷۷۶۶۸۲۰۰۶۷۱ رای به نفع شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) صادر گردید.

۱۹-۴- مبلغ مزبور مربوط به ۱۲ واحد مسکونی، تحت مالکیت شرکت های کیش بتون جنوب، بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر می باشد. برخی از واحدهای مزبور در سال مورد گزارش و سنوات قبل به فروش رسیده که تاکنون مالکیت آن منتقل نشده است.

۱۹-۵- ده واحد مجتمع مسکونی آپارتمان پارس به متراژ ۱،۴۷۶ متر مربع واقع در برج های ساحلی پرشین در جزیره کیش می باشد که شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش در قبال بدهی خود براساس قیمت گذاری انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به شرکت کیش بتون جنوب واگذار نموده و این شرکت فروش واحدهای فوق را در برنامه دارد.

۱۹-۶- 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 می باشد.

۱۹-۷- مبلغ مزبور مربوط به دو واحد مسکونی مجتمع باغ ساحلی می باشد که شرکت کیش لامینت در قبال بدهی خود به شرکت کیش بتون جنوب واگذار نموده است و این شرکت فروش واحد فوق را در برنامه دارد.

۱۹-۸- مبلغ ۱۲۶،۳۸۶ میلیون ریال مربوط به ۱۸ واحد مسکونی به متراژ ۲،۱۸۴/۰۲ مترمربع متعلق به شرکت کیش بتون جنوب در نوار سیاحتی جزیره کیش می باشد.

۱۹-۹- املاک در رهن بانک دارای پوشش بیمه ای کافی توسط بانک و سایر املاک نیز دارای پوشش بیمه ای کافی می باشند.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**تسهیلات اعطائی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۲,۳۴۶	۲,۴۶۱	۲,۳۴۶	۲,۴۶۱	تسهیلات واگذاری (یادداشت ۱-۲۰)
۴۱۹	۲۸۳	۴۱۹	۲۸۳	تسهیلات خرید دین
۲۷۷	۲۲۶	۲۷۷	۲۲۶	تسهیلات قرض الحسنه
۳,۰۴۲	۲,۹۷۰	۳,۰۴۲	۲,۹۷۰	
(۵۰۸)	(۳۱۵)	(۵۰۸)	(۳۱۵)	درآمد سالهای آینده
<u>۲,۵۳۴</u>	<u>۲,۶۵۵</u>	<u>۲,۵۳۴</u>	<u>۲,۶۵۵</u>	

۲۰-۱- تسهیلات واگذاری گروه و صندوق به اعضاء بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۲,۱۹۸	۲,۳۳۷	تسهیلات خرید مسکن
۱۲۲	۱۰۵	تسهیلات تعمیرات مسکن
۲۶	۱۹	تسهیلات ساخت مسکن
<u>۲,۳۴۶</u>	<u>۲,۴۶۱</u>	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**سپرده های بانکی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		سپرده های بانکی
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۳۹۳,۱۱۶	۳۷۱,۹۸۴	۴۶۸,۲۱۳	۳۸۱,۵۹۸	
۳۹۳,۱۱۶	۳۷۱,۹۸۴	۴۶۸,۲۱۳	۳۸۱,۵۹۸	

۲۱-۱- بر اساس تفاهم نامه شماره ۹۵/۸/۶۲۵۹۲۳۱ فی مابین بانک ملت و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز به منظور ارتقای سطح همکاری های متقابل از طریق تمرکز حساب های صندوق و شرکت های تابعه و گسترش بسترهای مناسب برای ارائه خدمات و تسهیلات بانکی عمده حساب صندوق و شرکت های تابعه و حساب های بازنشستگان در این بانک متمرکز گردید.

سود سپرده های بانکی صندوق به مبلغ ۷۳,۲۵۵ میلیون ریال و شرکت های گروه به مبلغ ۸۱,۵۹۲ میلیون ریال می باشد.

**سایر سرمایه گذاری ها**

۲۲- مبلغ ۷۲,۷۶۷ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در صندوق یکم ایرانیان و لوتوس پارسیان با نرخ متوسط ۲۰ درصد می باشد. هم چنین مبلغ ۹۲ میلیون ریال مربوط به بهای کالای تجاری قالی و قالیچه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز می باشد.

**موجودی نقد**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		موجودی نزد بانکها (یادداشت ۱-۲۳)
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۵,۳۹۲	۸,۳۱۶	۳۰,۵۹۵	۲۶,۴۱۳	موجودی نزد صندوق
۳۹۲	۳۵۶	۶۳۷	۵۰۷	موجودی نزد تنخواه گردانها
۰	(۴۰)	۱,۸۷۹	۴,۸۵۹	تمبر و سفته و سایر اوراق بهادار
۰	۰	۳	۳	
۵,۷۸۴	۸,۶۳۲	۳۳,۱۱۴	۳۱,۷۸۲	





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۳-۱ موجودی نقد صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مندرج در ترازنامه شامل مانده ۱۸ فقره حساب سپرده کوتاه مدت و جاری، ۱۰ فقره نزد بانک ملت (کلاً جام) شعب سازمان گسترش و گلفام، ۴ فقره نزد بانک پارسیان شعب تجریش و آفریقای شمالی و برج تجارت الکترونیک، ۱ فقره نزد بانک تجارت شعب آفریقا و سپهبد قرنی تهران، ۱ فقره نزد بانک سرمایه شعبه کیش، ۱ فقره نزد بانک ملی شعبه ممتاز و ۱ فقره نزد بانک اقتصادنویین شعبه میدان مادر تهران می باشد.

**کسور بازنشستگی در یافتنی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۲۰۱,۲۳۲	۱۷۲,۰۸۹	۲۴-۱
		بدهی کسور بازنشستگی شرکتها
۱۴,۲۵۳	۱۷,۵۹۲	
		بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق
۶۴۸,۹۷۳	۷۱۹,۰۹۲	۲۴-۲
		بدهی دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۱۳۶,۱۸۶	۱۵۱,۷۹۲	۲۴-۳
		بدهی دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان
<u>۱,۰۰۰,۶۴۴</u>	<u>۱,۰۶۰,۵۶۵</u>	

۲۴-۱ مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال مربوط به کسور بازنشستگی شرکتها میباشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ حدود ۱۳ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۲۴-۲ مبلغ ۷۱۹,۰۹۲ میلیون ریال از مبلغ فوق، عبارت از سهم دولت بابت بازنشستگی مشمولین ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور در پایان سال ۱۳۹۵ (تایید شده توسط سازمان حسابرسی) و مبلغ ۲۸/۳ میلیارد ریال بابت اصلاح و تعدیل به روز براساس نرخ اوراق مشارکت می باشد که طبق قانون باید در بودجه سالانه دولت پیش بینی و پرداخت گردد. ضمن اینکه بابت تاخیر در تسویه مطالبات مزبور در سال مورد گزارش مبلغ ۷۰,۱۱۹ میلیون ریال در آمد خالص تاخیر در تسویه شناسایی 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 میلیارد ریال بصورت نقدی وصول گردید و همچنین بر اساس مصوبه شماره ۱۶۴۲۴۱/ت/۵۲۹۴۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۳ هیات وزیران و نامه شماره ۲۴۵۵۷۹/۵۷ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ وزارت امور اقتصادی و دارایی و آیین نامه اجرایی قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء 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 ۱,۰۹۵,۷۶۳ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۸ وصول و مابقی نیز به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۶ با ارائه یک فقره ضمانت نامه بانکی وصول گردید و ضمانت نامه مذکور پس از ارائه مقاصحاسب های لازم آزاد می گردد.

گروه حسابرسی فانلو  
گزارشی

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۳-۲۴- مبلغ ۱۵۱،۷۹۲ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به سهم دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی ایران و جنگ تحمیلی در پایان سال ۱۳۹۵ می باشد که مبلغ مذکور حسب اظهار نظر معاونت حقوقی نهاد ریاست جمهوری از طریق صندوق تامین اجتماعی از دولت قابل دریافت بوده و مراتب در دست پیگیری است. ضمناً مبلغ ۵،۱ میلیارد ریال نیز از بابت اصلاح و تعدیل به روز بر اساس نرخ اوراق مشارکت محاسبه و به حساب منظور گردیده است. ضمن اینکه بابت تاخیر در تسویه مطالبات مزبور در سال مورد گزارش مبلغ ۱۵،۶۰۷ میلیون ریال درآمد خالص شناسایی شده است.



صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

حساب ها و اسناد دریافتنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
۱,۰۹۳,۷۷۷	۱,۱۰۴,۱۹۹	۲۲۶,۷۶۹	۳۸۵,۸۸۲	۲۵-۱	مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته
۲۸۰,۸۷۳	۱۵۲,۹۶۵	۳۳۴,۷۹۲	۱۹۹,۴۵۶	۲۵-۲	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱۵۴,۳۲۵	۲۴۱,۵۴۳	۸۵۰,۳۵۶	۹۴۴,۰۳۹	۲۵-۳	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱,۵۲۸,۹۷۵	۱,۴۹۸,۷۰۷	۱,۴۱۱,۹۱۷	۱,۵۲۹,۳۷۷		

۲۵-۱- مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
-	۵۳	-	-		شرکت سرمایه گذاری آینده کیش- بساک
۵۲۳,۵۳۰	۵۸۲,۶۰۵	۴	-	۲۵-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۴۰۸,۹۶۱	۳۹۱,۱۱۹	-	-	۲۵-۱-۲	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۲۸,۷۷۴	۲۸,۹۳۴	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت ترنج
۱۲,۵۵۴	۱۲,۷۱۴	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت فولاد فرآیند شهریار
۲۴,۹۶۸	۲۹,۵۳۵	۲۴,۹۷۸	۲۹,۵۴۵	۲۵-۱-۲	شرکت مهندسی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۳۱,۶۰۶	۵۸,۰۵۸	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت آینده گستر
۹,۴۰۵	-	۹,۴۰۵	-		شرکت آماد انرژی دژ
-	-	۱۱۰,۳۵۱	۲۳۹,۶۷۰		شرکت بیمه پارسیان
-	-	۲۵,۱۱۹	۲۳,۶۴۱		شرکت سیمان عمران اتارک
۸,۱۲۵	-	۸,۱۲۵	-		شرکت صنایع فراساحل
۱,۱۳۷	۱,۱۳۷	۱,۱۳۷	۱,۱۳۷		شرکت توسعه عمران شهرستان نائین
۴۴	۴۴	۴۴	۸۷,۴۹۴	۲۵-۱-۳	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز
-	-	۲,۹۳۳	۴,۳۹۵		شرکت فناوری بنتی به ده افتاب
۴۴,۶۷۳	-	۴۴,۶۷۳	-		شرکت سازنده توریو کمپرسور
۱,۰۹۳,۷۷۷	۱,۱۰۴,۱۹۹	۲۲۶,۷۶۹	۳۸۵,۸۸۲		



**صندوق حمایت و بازنشنگی آینده ساز**

**یادداشت های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶**

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 مسکونی در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان و سهم صندوق از سود سهام آن شرکت بوده است.

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

۲۵-۱-۳- مطالبات از نوین کارکنان کیش، بابت مطالبات شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش بابت فسخ قرارداد زمین نوین کیش و اعمال آن در حساب فیما بین با آن شرکت می باشد.

**۲۵-۲- سایر حساب های دریافتی:**

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۲۵,۴۰۹	۱۵,۶۷۱	۳۸,۲۳۰	۸۷۲	سود سهام دریافتی
۲۳,۲۲۶	۱۲,۲۶۲	۲۳,۲۲۶	۱۲,۲۶۲	مستمری بگیران، بابت تسهیلات پرداختی به ایشان
-	-	۲۳۸	۲۳۸	سپرده دریافتی ضمانتنامه های بانکی
-	-	۳,۱۲۵	۲,۵۹۹	کانون بازنشستگان
-	-	۶,۵۸۷	۱۳,۱۷۳	سپرده حسن انجام کار و بیمه دریافتی از کارفرمایان
۴۴,۴۴۵	۳۳,۴۴۵	۴۴,۴۴۵	۳۳,۴۴۵	۲۵-۲-۱- داریوش فیضی پور
-	-	۳,۷۵۱	۱۰,۲۱۵	بدهی کارکنان- وام و مساعده
۱۵۲,۴۶۶	-	۱۵۲,۴۶۶	-	واسطه مالی آذر دوم
-	-	-	۱۴,۰۸۳	سازمان منطقه آزاد کیش
-	-	۷,۵۰۵	۷,۱۵۲	رضا عطائی
۲۸,۵۷۹	۳۵,۰۹۴	۴۹,۲۹۶	۴۹,۷۴۹	سایر اقلام
۲۷۴,۱۲۵	۹۶,۴۷۲	۳۲۸,۸۶۹	۱۴۳,۷۸۸	
-	-	(۸۲۵)	(۸۲۵)	ذخیره ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۲۷۴,۱۲۵	۹۶,۴۷۲	۳۲۸,۰۴۴	۱۴۲,۹۶۳	
۶,۷۴۸	۵۶,۴۹۳	۶,۷۴۸	۵۶,۴۹۳	۲۵-۲-۲ اسناد دریافتی
۲۸۰,۸۷۳	۱۵۲,۹۶۵	۳۳۴,۷۹۲	۱۹۹,۴۵۶	

۲۵-۲-۱- مانده مطالبات از آقای فیضی پور بابت فروش ملک ولنجک در سنوات قبل به ایشان می باشد که تاکنون بطور کامل وصول نشده است و اسناد مالکیت برخی از املاک واگذار شده تاکنون به ایشان منتقل نشده است و اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از ایشان در جریان می باشد.

۲۵-۲-۲- مبلغ ۵۴,۳۲۷ میلیون ریال از اسناد دریافتی نزد صندوق بابت فروش سهام هامون نایزه می باشد که در سال ۱۳۹۷ وصول شده است و مابقی مربوط به سایر اقلام می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۲۵-۳- حسابها و اسناد دریافتی تجاری:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
-	-	۱۸۵,۰۰۰	۱۷۹,۶۰۴	شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش - کیش بتون جنوب
-	-	۸,۸۸۷	۲۸,۹۱۲	شرکت راسخ کیش - آینده ساز کیش
-	-	۷۰۰	۷۰۰	شرکت پلیمر آریا ساسول - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
-	-	۳,۶۰۲	-	شرکت کیش لامینت - کیش بتون جنوب
-	-	۱۰,۳۵۱	۱۰,۳۵۱	شرکت پرشین گلف - کیش بتون جنوب
-	-	۱,۹۴۴	۷۰۶	شرکت دانا کیش - کیش بتون جنوب
-	-	۲,۸۳۰	۲,۸۳۰	شرکت آذرگان کیش - کیش بتون جنوب
-	-	۶,۴۲۲	۶,۴۲۲	شرکت پرکیش - سرمایه - گذاری آینده ساز کیش
-	-	۳,۰۵۷	-	علی آقا حسینی، هتل الوند - کیش بتون جنوب
-	-	۴,۸۲۶	۴,۸۲۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش - کیش بتون جنوب
-	-	۱,۲۶۳	۲,۸۴۷	شرکت میکامال کیش - کیش بتون جنوب
-	-	۱۱۱,۴۲۴	۱۱۳,۸۳۱	مبالغ قابل بازیافت پیش فروش واحد های مسکونی برج های آینده ساز
۱۵۴,۳۲۵	۲۴۱,۳۸۹	۱۹۳,۷۶۱	۲۸۳,۴۰۵	خریداران واحد های پروژه کرانه ساحلی و بهاران
-	-	۴,۱۱۳	۴۸,۱۱۲	خریداران واحد های مسکونی بهاران
-	-	۳,۹۳۴	۴,۶۷۹	حساب های دریافتی از پیمانکاران - بساک
-	-	۱۶,۷۸۳	۱۸,۴۳۰	سازمان عمران و آب و خدمات منطقه آزاد کیش - کیش بتون جنوب
-	-	۷,۳۳۳	۳,۱۹۶	شرکت ساروج گستر کیش
-	-	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	شرکت تعاونی مسکن نیک ترابر کیش
-	-	۲,۲۳۳	-	شرکت بازرگانی الوارس
-	-	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	شرکت ساختمانی تامور ساز
-	-	۱۳,۴۱۶	-	خریداران واحد های مسکونی VC ۱۳
-	-	-	۸,۱۰۱	شرکت کیش تاپ رکورد
-	۱۵۴	۴۹,۳۷۲	۶۲,۴۸۷	سایر اقلام
۱۵۴,۳۲۵	۲۴۱,۵۴۳	۶۴۰,۷۲۶	۷۸۸,۹۳۴	
-	-	(۲۴۸)	(۲۴۸)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول (کیش بتون جنوب و مهندسی مسکن)
۱۵۴,۳۲۵	۲۴۱,۵۴۳	۶۴۰,۴۷۸	۷۸۸,۶۸۶	
-	-	۲۰۹,۸۷۸	۱۵۵,۳۵۳	اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۳-۲۵)
۱۵۴,۳۲۵	۲۴۱,۵۴۳	۸۵۰,۳۵۶	۹۴۴,۰۳۹	

۲۵-۳-۱- مبلغ اسناد دریافتی سایر شرکت های گروه شامل ۱۵۵,۳۵۳ میلیون ریال مربوط به بساک، کیش بتون، امیر کبیر و فولاد فرآیند شهریار می باشد که بخشی از آن ها تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول شده است.

پروژه های در جریان تکمیل و موجودی ها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۵	۱۳۹۶		
۲,۱۶۴,۳۷۰	۱,۹۴۲,۲۱۹	(یادداشت ۱-۲۶)	پروژه های ساختمانی درجریان تکمیل
۱۳۱,۳۵۸	۱۴۵,۲۵۴	(یادداشت ۲-۲۶)	موجودیهای مواد و کالا
۲,۲۹۵,۷۲۸	۲,۰۸۷,۴۷۳		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	شرح پروژه
۸۱۶,۶۴۰	۹۲۷,۲۳۳	۲۶-۱-۱	مجتمع مسکونی بهاران
۲۴۸,۲۳۹	-	۲۶-۱-۲	زمین سیاحتی واقع در نوار ساحلی NVC ۱۲a
۳۰۵,۷۳۵	۲۰۵,۷۱۵	۲۶-۱-۳	پروژه مسکونی آینده ساز و نونیناد
۱۷۶,۹۸۲	۱۷۶,۹۸۲	۲۶-۱-۴	مشارکت در ساخت برجهای سعدی در تاجیکستان
۱۷۹,۲۵۴	۱۸۶,۶۷۲	۲۶-۱-۵	مرکز تجاری بین الملل اراک
۱۲۰,۹۴۱	-	۲۶-۱-۶	زمین نونین کیش
۲۶۴,۱۷۱	۳۸۹,۹۶۳	۲۶-۱-۷	یک قطعه زمین مسکونی مریم کیش
۲۰,۵۱۳	۲۰,۵۱۳	۲۶-۱-۸	شش دانگ زمین و ساختمان تجاری در جزیره کیش موسوم به یامد
۲۴,۰۲۴	۲۴,۰۲۴	۲۶-۱-۹	پیش پرداخت هزینه های سرمایه ای پروژه ها
۷,۸۷۱	۱۱,۱۱۷		سایر پروژه ها
۲,۱۶۴,۳۷۰	۱,۹۴۲,۲۱۹		جمع

۲۶-۱-۱- 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. زمان تکمیل پروژه برای بلوک ۱ پایان سال ۱۳۹۷ و بلوک ۲ تا پایان سال ۱۳۹۸ پیش بینی شده است. بابت فروش پروژه بهاران در سنوات قبل توسط مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر به شرکت بساک مبلغ ۲۳۴ میلیارد ریال از تسهیلات مرتبط با پروژه مزبور به شرکت بساک منتقل شده است که تسهیلات مزبور تا پایان شهریور ۱۳۹۶ سررسید شده اند که این تسهیلات توسط شرکت بساک تسویه نشده و منجر به محدودیت در استفاده از خدمات بانکی توسط مجتمع امیرکبیر شده است. ضمناً زمین های مزبور در رهن بانک می باشد.

۲۶-۱-۲- با توجه به تاخیر در اجرای پروژه، طبق نامه شماره ۳۸۰۰۸۲۹۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۹ سازمان منطقه آزاد کیش، سازمان مزبور خواستار فسخ قرارداد واگذاری زمین پروژه NVC ۱۳A, B و زمین NVC ۱۲a شده است که پس از رسیدگی توسط دادگستری استان هرمزگان رای به فسخ قرارداد و واگذاری زمین ساحلی NVC ۱۲a به سازمان منطقه آزاد صادر گردید. بر این اساس زمین مذکور طی صورتجلسه ای به سازمان منطقه آزاد کیش مسترد و طبق مفاد قرارداد فی مابین مبلغ ۷۵.۲ میلیارد ریال پس از کسر ۱۰ درصد ثمن معامله به حساب بدهی سازمان منطقه آزاد کیش منظور و مابقی بهای تمام شده پروژه مذکور طبق استانداردهای حسابداری بعنوان خارج غیرقابل بازیافت در حساب درآمد و هزینه سال جاری منظور گردید.

۲۶-۱-۳- پروژه آینده ساز و نونیناد 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 در سال مالی مورد گزارش تکمیل شده است.

۲۶-۱-۴- مشارکت در سرمایه گذاری و احداث برج های سعدی به تعداد ۳ برج ۱۶ طبقه با کاربری مسکونی در یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۰۰۰ متر مربع 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 به عهده شرکت ساوتکنیک اینترنشنال می باشد. حسب تکلیف مجمع سال ۱۳۹۳، هیات مدیره تصمیم به رسیدگی به حسابهای پروژه در طول مدت اجرای پروژه نموده است. باتوجه به اینکه طبق گزارش حسابرسی شرکت در سال گذشته حسابهای پروژه و به طبع آن هزینه های انجام شده در پروژه مورد رسیدگی قرار نگرفته بود لذا در راستای بند ۱-۲ صورتحساب مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۳ به علت عدم رسیدگی به هزینه های پروژه در سنوات قبل، طبق درخواست شرکت رسیدگی به کل هزینه های پروژه طی دوران اجرا از ابتدا تاکنون در دست اقدام می باشد که این موضوع از طریق تنظیم الحاقیه بین دو شرکت (هر دو شرکت) صورت پذیرفته و در راستای این امر هر دو شرکت داور انتخاب کرده اند و موسسه حسابرسی رایمند و همکاران انتخاب داوران وظیفه رسیدگی به حسابهای پروژه را برعهده گرفته اند که طبق اطلاع واصله مراتب رسیدگی در مراحل نهایی می باشد لیکن تا زمان تهیه صورتهای مالی نتیجه رسیدگی ارائه نشده است.

۲۶-۱-۵- 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. لازم به ذکر می باشد مذاکرات لازم برای ادامه پروژه مذکور و مشارکت در سرمایه گذاری در دست پیگیری است.

۲۶-۱-۶- در سال ۱۳۸۹ میزان ۴۵ 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. قرارداد زمین مذکور به صورت یکطرفه از جانب سازمان منطقه آزاد کیش لغو گردیده است که مراتب اعتراض شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش قرار گرفته است لیکن علیرغم پیگیری های حقوقی، طبق رایمورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۶ شعبه هشتم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان، اعتراض مطرح شده وارد نبوده و رد گردید در نتیجه طبق مصوبات هیات مدیره مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۴ شرکت مذکور بهای زمین به نسبت سهم شرکت از حساب دارایی در جریان خارج و مبلغ ۱۱۸،۳۳۴ به حساب فیما بین شرکت نوین کارکنان و مبلغ ۲،۶۰۷ میلیون ریال به هزینه منظور گردید.

۲۶-۱-۷- 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 متر مربع در نوار ساحلی جزیره کیش، به اضافه کلیه حقوق متعلق به زمین شامل جواز ساختمان، تراکم، نقشه ها، خدمات مشاوره ای و نیز مشارکت در ساخت بنا و تقسیم فروش آن به میزان ۱۰۰٪ به شرکت بساک واگذار گردیده است. در این زمینه دو فقره وکالتنامه بلاعزل، در ارتباط با ۱۰۰٪ مشاع از شش دانگ زمین مورد مشارکت به شرکت بساک داده شده است. بر اساس توافقات حاصله با سازمان منطقه آزاد کیش و الحاقیه صادره در سال ۱۳۹۵، دوره ساخت تا ۴ بهمن ۱۳۹۷ تمدید شده است.

۲۶-۱-۸- 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.

۲۶-۱-۹- 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.

۲۶-۱-۱۰- بابت مخارج ساخت پروژه بهاران متعلق به شرکت ساحتی تفریحی امیرکبیر (بابت بخشی از مبلغ شامل مبلغ ۱۶۵،۰۰۰ میلیون ریال مندرج در یادداشت شماره ۱-۱-۲۶) و دو مورد دارایی های در دست تکمیل به شماره یادداشت ۴-۲۸ شامل مبلغ ۱۵۸،۰۰۰ میلیون ریال در سنوات قبل از ۱۳۸۷ مبلغ ۱،۴۳۵،۰۰۰ میلیون ریال برآورد مخارج صورت گرفته است که تاکنون بابت آن مبلغ ۳۲۳،۰۰۰ میلیون ریال هزینه شده است. در این رابطه پروژه های مزبور به ترتیب ۷۵ و ۴۱ درصد می باشد که در سال ۱۳۹۶ پیشرفتی نداشته اند.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۷,۸۸۴	۹,۴۳۳	کالای ساخته شده
۱۲۱,۰۶۹	۱۳۳,۲۹۰	مواد اولیه، بسته بندی و لوازم و قطعات بدکی
۳	۳	مواد و کالای امانی نزد دیگران
۲,۴۰۲	۲,۵۲۸	سایر موجودیها
<u>۱۳۱,۳۵۸</u>	<u>۱۴۵,۲۵۴</u>	

**پیش پرداخت ها**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱۴۵	۱۴۵	۴,۸۳۱	۴,۸۶۷	پیش پرداختها:
-	-	۵۷۹	۶۹۶	پیش پرداخت مالیات
-	-	۱۵۲	-	پیش پرداخت بیمه
-	-	۴,۳۹۵	-	شرکت پاسارگاد نیروی کیش - شرکت کیش بتون جنوب
-	-	۵,۳۴۳	۳,۷۹۰	شرکت کادوس اسانسور - کیش بتون
-	-	۳۳,۹۴۲	۳۲,۸۰۲	شرکت پارس ساروج - شرکت کیش بتون جنوب
-	-	۳۲,۰۸۸	۳۳,۵۶۵	پیش پرداخت پیمانکاران و فروشندگان پروژه کرانه
-	-	۴,۴۸۲	-	پیش پرداخت پیمانکاران پروژه بهاران
-	-	۴,۱۰۰	-	مرتضی کیوانی ( خرید درب )
-	-	-	-	کارگزاری حافظ
۲۰۹	۴۲۸	۱۲,۲۳۰	۱۱,۵۵۲	سایر اقلام
<u>۳۵۴</u>	<u>۵۷۳</u>	<u>۱۰۲,۱۴۲</u>	<u>۸۷,۲۷۲</u>	



**صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶**

**دارائیهای ثابت مشهود**

۲۸- خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت گروه در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:  
 (مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری	استهلاک انباشته			بهای تمام شده			تخل و انتقالات و تعدیلات	دارائیهای اضافه		ماده ابتدای سال	ماده پایانی سال	شرح
	۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده پایان سال	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال		دارائیهای فروخته شده	شده طی سال			
۶۳,۲۴۹	۶۲,۱۶۵	۱۴,۸۱۰	۰	۹۶۷	۱۳,۸۴۳	۷۶,۹۷۵	۰	(۱۱۷)	۷۷,۰۹۲	زمین و محوطه سازی		
۲۹۶,۴۴۲	۲۳۸,۰۵۰	۶۹,۰۷۹	(۷۶)	۷,۶۱۰	۶۱,۵۴۵	۳۰۷,۱۲۹	(۳۹,۵۳۸)	(۱۱,۳۲۸)	۳۵۷,۹۸۷	ساختمان		
۲۴,۶۱۰	۲۳,۶۴۸	۱۵,۱۰۷	۰	۱,۱۲۴	۱۳,۹۸۳	۳۸,۷۵۵	۰	۱۶۲	۳۸,۵۹۳	تأسیسات		
۱۱۳,۴۱۰	۱۰۹,۷۷۷	۵۶,۶۰۹	(۴,۰۶۶)	۱,۹۰۵	۵۸,۷۷۰	۱۶۶,۳۸۶	۱,۰۲۵	(۵,۴۹۶)	۱۷۲,۱۸۰	ماشین آلات و تجهیزات		
۲۴,۲۱۸	۲۱,۵۳۱	۲۳,۴۰۰	(۹۰۶)	۲,۵۵۰	۲۱,۷۵۶	۴۴,۹۳۱	(۶۳۰)	(۲۷۶)	۴۵,۹۷۴	تجهیزات کارگاهی		
۵,۷۷۹	۵,۳۰۵	۵,۷۳۲	(۱۳۳)	۱,۰۵۱	۴,۸۱۴	۱۱,۰۳۷	۰	(۱۷۳)	۱۰,۵۹۳	وسایل نقلیه		
۲۸,۲۲۸	۲۴,۰۷۵	۳۱,۲۹۱	(۱)	۵,۸۷۹	۲۵,۴۱۳	۵۵,۳۶۶	۰	(۲)	۵۳,۶۴۱	اثاث و ابزار		
۵۵۵,۹۳۶	۴۸۴,۵۵۱	۲۱۶,۰۲۸	(۵,۱۸۲)	۲۱,۰۸۶	۲۰۰,۱۲۴	۷۰۰,۵۷۹	(۳۹,۱۴۳)	(۱۷,۲۷۵)	۷۵۶,۰۶۰	جمع		
۱۴۶,۲۸۱	۱۵۸,۱۸۴					۱۵۸,۱۸۴	۰	۱۱,۹۰۳	۱۴۶,۲۸۱	دارائیهای در دست تکمیل (۲۸-۴)		
۱۰,۲۵۲	۲,۶۵۲					۲,۶۵۲	(۹,۴۷۲)	۰	۱,۸۷۲	۱۰,۲۵۲	پیش پرداختهای سرمایه ای	
۷۱۲,۴۶۹	۶۴۵,۳۸۷	۲۱۶,۰۲۸	(۵,۱۸۲)	۲۱,۰۸۶	۲۰۰,۱۲۴	۸۶۱,۴۱۵	(۴۸,۶۱۵)	(۱۷,۲۷۵)	۹۱۲,۵۹۳			

۲۸-۱- بخش عمده از دارایی های ثابت دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲۸-۲- در اجرای قرارداد چهارجانبه اجاره به شرط تملیک به شماره ۱۳۹/۲۵ مورخه ۱۳۹۵/۰۲/۰۲ فیما بین صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز (طلبکار) و نهاد واسط مالی آذر دوم (ناشر) و وزارت امور اقتصادی و دارایی (بانی) و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور (ضامن) به منظور صدور اوراق صکوک اجاره از محل مطالبات صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز که صد در صد سهام مجتمع را دارا میباشد. در این مورد دو پلاک ثبتی بشماره ۲۵۲۲/۱۴ و ۳۲۶۷/۱۴ بعنوان وثیقه صدور اوراق در اختیار نهاد واسط مالی آذر دوم قرار گرفت، لذا حسب توافق نامه فیما بین صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر ضمن انتقال دو پلاک ثبتی ذکر شده بحساب صندوق بازنشتگی آینده ساز اختیار استفاده از زمینهای موصوف تا پایان زمان سررسید اوراق به شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر داده شده است.

۲۸-۳- بهای تمام شده ساختمان های بساک، آینده ساز کیش به ترتیب مبالغ ۸۲,۰۷۳ میلیون ریال و ۳۵,۶۰۰ میلیون ریال و سند زمین کارخانه کیش بتون به بهای تمام شده ۱۸,۱۵۰ میلیون ریال بابت تسهیلات دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۲۸-۴- سرفصل مذکور شامل سالن همایش ها و اجتماعات به مبلغ ۱۲۷,۹۷۲ میلیون ریال، مجموعه استخر شماره ۲ و سال پذیرایی به مبلغ ۲۷,۸۳۴ میلیون ریال و سایر مخارج به مبلغ ۲,۳۷۸ میلیون ریال مربوط به شرکت ساحتی تفریحی

امیرکبیر می باشد.





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

جدول گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود صندوق، به شرح زیر است:  
 (مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و ابزار	وسایل نقلیه	زمین	
<u>قیمت تمام شده:</u>				
۱۸,۳۴۴	۸,۰۴۸	۲,۲۱۶	۸,۰۸۰	در اول فروردین ۱۳۹۵
۱۶۹	۱۶۹	-	۰	افزایش طی سال
(۲۲)	(۲۲)	-	-	کاهش طی سال (فروش)
۱۸,۴۹۱	۸,۱۹۵	۲,۲۱۶	۸,۰۸۰	در پایان اسفند ۱۳۹۶
<u>استهلاک انباشته:</u>				
۵,۹۵۸	۴,۹۲۶	۱,۰۳۲	-	در اول فروردین ۱۳۹۵
۱,۹۷۶	۱,۷۵۶	۲۲۰	-	افزایش طی سال
(۵)	(۵)	-	-	کاهش طی سال (فروش)
۷,۹۲۹	۶,۶۷۷	۱,۲۵۲	۰	در پایان اسفند سال ۱۳۹۶
۱۰,۵۶۲	۱,۵۱۸	۹۶۴	۸,۰۸۰	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۶
۱۲,۳۸۶	۳,۱۲۲	۱,۱۸۴	۸,۰۸۰	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۵

۲۸-۳-۱- افزایش اثاثه اداری در سال مالی جاری بابت خرید کولر گازی و گاو صندوق و لوازم اداری و خرید لاوژم رفاهی جهت ویلای نمک آبرود بوده است.

۲۸-۳-۲- اثاثه اداری دارای پوشش مناسب بیمه آتش سوزی و وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه ثالث و بدنه می باشند.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**سرقفلی تلفیقی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱,۳۴۱,۶۰۶	۱,۵۹۵,۰۹۸	بهای تمام شده در ابتدای سال
۵۸۴,۶۶۴	۱۷۹,۰۵۶	سرقفلی تحصیل شده طی سال (عمدتاً مربوط به شرکت بساک)
(۳۳۱,۱۷۲)	۰	تعدیلات ناشی از فروش
۱,۵۹۵,۰۹۸	۱,۷۷۴,۱۵۴	بهای تمام شده در پایان سال
۱۴۷,۷۶۱	۱۹۱,۸۸۰	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۶۷,۲۹۷	۸۴,۳۰۲	استهلاک سال
(۲۳,۱۷۸)	۰	تعدیلات ناشی از فروش
۱۹۱,۸۸۰	۲۷۶,۱۸۲	استهلاک انباشته در پایان سال
۱,۴۰۳,۲۱۸	۱,۴۹۷,۹۷۲	ارزش دفتری

۲۹-۱ سرقفلی تلفیقی فوق در رابطه با حذف سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (جدول یادداشت ۱-۱۶) به منظور تهیه صورتهای مالی تلفیقی حاصل شده است. توضیحاً اضافه می نماید، سرمایه گذاری در شرکت های فرعی باری رسان پارسیان و سبک سازه پارس 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 حساب های تلفیقی مربوط به شرکت های کیش بتون جنوب، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، سرمایه گذاری آینده ساز کیش، ترنج، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، بساک، آینده گستر و پولاد فرآیند شهریار می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**دارایی های نامشهود**

۳۰- مانده حساب دارایی های نامشهود گروه و صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح خلاصه زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
-	-	۲۷۹	۲۸۲	حق الامتیاز تلفن
-	-	۲,۹۶۸	۲,۹۶۸	حق انشعاب آب و برق و گاز
-	-	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	حق انشعاب فاضلاب
۲۵۰	۶۶	۱,۱۹۴	۹۸۸	سایر
<u>۲۵۰</u>	<u>۶۶</u>	<u>۵,۴۸۴</u>	<u>۵,۲۸۱</u>	

**سایر دارایی ها**

۳۱- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق (کلا مربوط به شرکت های فرعی)، از اقلام زیر تشکیل شده

است:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱۸,۴۷۲	۸,۶۰۸	اسناد دریافتی بلندمدت مربوط به شرکتهای فرعی کیش بتون جنوب، یاری رسان پارسیان و پولاد فرآیند شهریار
۲۳	۲۳	وجوه مسدود شده بانکی
۲,۰۰۳	۴,۴۹۵	سایر اقلام
<u>۲۰,۴۹۸</u>	<u>۱۳,۱۲۶</u>	

صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**حساب ها و اسناد پرداختنی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
۷۱,۱۷۳	۱۷۱,۸۷۳	۰	۰	۳۲-۱	بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته
۱۵۹,۱۳۷	۲۴۲,۷۱۰	۴۵۶,۷۲۲	۶۲۴,۶۸۲	۳۲-۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۰	۰	۴۳۵,۵۷۶	۴۴۹,۵۲۲	۳۲-۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
<u>۲۳۰,۳۱۰</u>	<u>۴۱۴,۵۸۳</u>	<u>۸۹۲,۲۹۸</u>	<u>۱,۰۷۴,۲۰۴</u>		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۲۷,۴۵۹	۲۰,۸۹۹	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز (۳۲-۱-۱)
۴۳,۷۱۴	۴۰,۷۵۰	شرکت یاری رسان پاریسیان (۳۲-۱-۲)
۰	۱۱۰,۲۲۴	آینده گستر (۳۲-۱-۳)
<u>۷۱,۱۷۳</u>	<u>۱۷۱,۸۷۳</u>	

-۳۲-۱-۱ 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 در سال قبل می باشد.

-۳۲-۱-۲ مانده حساب شرکت یاری رسان پاریسیان مربوطه به پرداخت هزینه های بهداشت مستمری بگیران و کارمزد خدمات درمانی می باشد.

-۳۲-۲-۳ مانده حساب شرکت آینده گستر بابت سهم آن شرکت از فروش سهام شرکت هامون نایزه می باشد که مابه ازای آن توسط صندوق دریافت شده است.

صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۳۲-۲- سایر حسابها و اسناد پرداختی به شرح زیر می باشد:

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
۳,۷۳۴	۳,۷۱۷	۳,۷۳۴	۳,۷۱۷	۳۲-۲-۱	ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی
۱	۵,۷۶۱	۱	۵,۷۶۱		بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۵۹۹	۵۹۹	۵۹۹	۵۹۹		تعاونی اعتبار سازمان گسترش
-	-	۱۵,۱۵۸	۱۶,۴۷۰		سازمان امور مالیاتی کشور- مالیاتهای تکلیفی
-	-	۱۲,۹۵۴	۱۴,۳۶۲		سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختی
-	-	-	۵,۰۴۰		سپرده آپارتمان ها و غرفه های اجاره داده شده
-	-	۴۴,۴۰۰	۵۵,۳۸۳		ودیعه دریافتی از مستأجران واحدهای اجاره ای
-	-	۴۵,۲۳۳	۴۹,۱۴۱	۳۲-۲-۲	ذخیره هزینههای پرداختی
-	-	۷۸,۵۷۵	۶۹,۶۸۲		سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
-	-	۵,۹۲۶	-		شرکت پارس نما دیده - اجرای ورق کامپوزیت نما
-	-	۵,۱۶۹	۴۱۸		ایرانیان- خرید لوله و اتصالات معراج گستر نما
-	-	۷۲,۹۶۷	۱۰۲,۸۴۳	۳۲-۲-۳	ذخیره هزینه های معوق بابت تاخیر تحویل واحدها
۲۹,۰۹۱	۱۳۲,۷۸۰	۲۹,۰۹۱	۱۳۲,۷۸۰	۳۲-۲-۴	شرکت بیمه پارسیان
۲۰,۳۲۸	۲۵,۷۶۲	۲۰,۳۲۸	۲۵,۷۶۲		کانون بازنشستگان
۳,۱۴۰	۴,۱۴۰	۳,۱۴۰	۴,۱۴۰		مانده ذخیره اعضا مستعفی
-	۳۷۱	-	۳۷۱		شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان
۸,۶۷۲	۸,۶۲۴	۸,۶۷۲	۸,۶۲۴		مطالبات کارکنان سازمان گسترش
۲۱,۳۰۴	۲۶,۷۳۹	۲۱,۳۰۴	۲۶,۷۳۹		بدهی کسور بازنشستگی شرکت ها
۷,۵۹۰	۶,۶۲۰	۷,۵۹۰	۶,۶۲۰		بدهی اعضا مربوط به پذیرش سوابق
۶۴,۶۷۸	۲۷,۵۹۷	۶۰,۸۹۰	۸۶,۹۵۴		سایر اقلام
۱۵۹,۱۳۷	۲۴۲,۷۱۰	۴۳۵,۷۳۱	۶۱۵,۴۰۶		
-	-	۲۰,۹۹۱	۹,۲۷۶		استاد پرداختی
۱۵۹,۱۳۷	۲۴۲,۷۱۰	۴۵۶,۷۲۲	۶۲۴,۶۸۲		



**صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶**

۳۲-۲-۱- گردش ذخیره احتیاطی بدهی های احتمالی صندوق به شرح زیر می باشد:

صندوق		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۴,۸۵۱	۳,۷۳۴	مانده ابتدای سال
(۱,۱۱۷)	(۱۷)	پرداخت بابت مالیات قطعی عملکرد، حقوق
۳,۷۳۴	۳,۷۱۷	مانده پایان سال

۳۲-۲-۲- مبلغ فوق شامل ذخیره هزینه پروژه های آینده ساز نوبنیاد، آینده نوار سیاحتی، ذخیره بابت تامین کنندگان کالا و خدمات و هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده می باشد.

۳۲-۲-۳- از مبلغ فوق مبلغ ۶۰ میلیارد ریال بابت ذخیره جرایم تاخیر در زمان تحویل املاک پروژه بهاران اراک و مبلغ ۴۱ میلیارد ریال بابت جرایم تاخیر در تحویل بلوک A۳ پروژه کرانه ۱ و مابقی مربوط به ذخیره هزینه های پرداختی می باشد.

۳۲-۲-۴- بدهی به شرکت بیمه پارسیان بابت حق بیمه بازنشستگان طی قراردادهای شماره ۰۰۰۱۰۲/۹۶۱۱۱۱۱/۲۱۱۱۰ و ۰۰۰۰۸۵/۹۵/۱۱۱۱۱۰/۲۱۱۱۰ می باشد که با توجه به توافقات فیما بین مقرر گردید مبلغ بدهی در ۷ قسط تسویه گردد، در این خصوص تا تاریخ تهیه گزارش بدهی های معوق و آتی بشرح فوق تعیین تکلیف گردید.

۳۲-۳- تفکیک حساب ها و اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۳۱,۲۳۴	-	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش- شرکت بساک
۱,۳۷۶	۱,۳۸۴	شرکت پاسارگاد نیروی کیش
۱۳۶,۰۷۳	۲۲۸,۳۴۲	شرکت بیمه پارسیان- وجوه صورتحسابهای بیمارستانی افراد تحت پوشش (بادداشت ۱-۳۲-۳)
۳۷,۹۶۸	-	سازمان منطقه آزاد کیش- تعدید مهلت ساخت پروژه های شرکت بساک
۲۷,۰۴۶	۲۷,۰۴۶	بازرگانی آزاد کیش
۸,۱۶۳	-	شرکت کیش تاپ رکورد- خرید بتن
۳۰,۳۰۸	۳۰,۲۴۲	پرداختی به پیمانکاران- بساک
۴,۲۹۶	-	شرکت فرجام صنعت ابتکار
۲۴,۲۵۲	۴۴,۳۱۱	سایر
۳۱۰,۷۱۶	۳۳۱,۳۲۵	
۱۲۴,۸۶۰	۱۱۸,۱۹۷	اسناد پرداختی
۴۳۵,۵۷۶	۴۴۹,۵۲۲	

۳۲-۳-۱- مبلغ مزبور بابت بدهی یاری رسان پارسیان بابت وجوه صورتحساب های بیمارستانی افراد تحت پوشش می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**وجوه اداره شده**

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶					یادداشت
میلیون ریال	ارقام به میلیون ریال					
مانده پایان سال	مانده پایان سال	بازده منظور شده	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	
۱۰۵,۷۵۰	۱۰۲,۵۵۵	۱۶,۴۷۲	(۱۹,۶۶۷)		۱۰۵,۷۵۰	۳۳-۱
۷۵,۵۱۴	۸۵,۸۵۱	۱۰,۳۹۳	(۸,۰۱۸)	۷,۹۶۲	۷۵,۵۱۴	۳۳-۲
۸,۰۸۴	۵,۶۹۴	۸۹۵	(۴,۰۶۷)	۷۸۲	۸,۰۸۴	۳۳-۳
۳۳,۹۰۹	۴۱,۷۰۵	۵,۲۲۱	(۸۳۲)	۳,۴۰۷	۳۳,۹۰۹	۳۳-۴
<u>۲۲۳,۲۵۷</u>	<u>۲۳۵,۸۰۵</u>	<u>۳۲,۹۸۱</u>	<u>(۳۲,۵۸۴)</u>	<u>۱۲,۱۵۱</u>	<u>۲۲۳,۲۵۷</u>	

۳۳-۱ طبق قرارداد شماره ۸۶/۲۶۴۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۵ فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران وجوه مربوط به مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان مذکور در

قبال پرداخت بازده ای بر نرخ ۲۰ درصد 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 در قبال بازده ای مطابق نرخ بانک مرکزی جهت اداره

اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

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

۳۳-۴ طبق آئین نامه بازنشستگی مکمل اعضاء 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 بازنگری آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**پیش دریافتها**

۳۴- مبلغ مندرج در ترازنامه تلفیقی تحت عنوان فوق که کلاً مربوط به پیش دریافتهای شرکتهای فرعی بوده، متشکل از مبالغ زیر است:

گروه		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱۴۸,۰۷۹	۶۲,۲۳۶	۳۴-۱
۵۹,۵۳۳	۱۷۹,۵۲۳	پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی مجتمع بهاران در شرکت امیرکبیر
۶,۴۷۱	۲۸,۳۳۲	پیش دریافت فروش واحد های مسکونی پروژه مجتمع مسکونی ساحل کرانه ک۴
۲۱۴,۰۸۳	۲۷۰,۰۹۱	سایر اقلام

۳۴-۱ بانوجه به روش شناسایی درآمد در زمینه واحدهای ساختمانی در جریان ساخت که نسبت به آنها قرارداد فروش منعقد گردیده و وجوهی که در این رابطه وصول شده به عنوان پیش دریافت در ترازنامه منعکس گردیده است

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**مالیات پرداختنی**

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. با توجه به مفاد یادداشتهای مزبور، توضیحات و اطلاعات لازم درخصوص وضع مالیاتی صندوق بشرح یادداشت ۱-۳۵ و شرکتهای فرعی بشرح یادداشت ۲-۳۵ زیر می باشد:

۱-۳۵- خلاصه وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکتهای فرعی، که به نوعی از معافیت های مالیاتی استفاده می نمایند به شرح جدول زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع ۱۳۹۵	جمع ۱۳۹۶	آینده گستر	پولاد فرآیند شهریار	یاری رسان پارسیان	
۱۰۷	۱۰۷	۱۰۷	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۶
۸۸	۸۸	۸۸	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۷
۲۰۴	۲۰۴	۲۰۴	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۸
۲۵	۲۵	۲۵	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۹
۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۰
۹۲	۹۲	۹۲	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۲
۷	۷	-	۷	-	ذخیره مالیات سال ۱۳۸۶
۴۰۲	۴۰۲	-	۴۰۲	-	مانده ذخیره سال ۱۳۹۳
۴۲۸	۴۲۸	-	۴۲۸	-	مانده ذخیره سال ۱۳۹۴
۲,۲۸۰	۱,۷۵۴	-	-	۱,۷۵۴	مانده ذخیره سال ۱۳۹۵
-	۲,۷۹۵	-	-	۲,۷۹۵	مانده ذخیره سال ۱۳۹۶
۳,۸۵۲	۶,۱۲۱	۷۳۵	۸۳۷	۴,۵۵۰	
(۱,۷۵۴)	(۱,۷۵۴)	-	-	(۱,۷۵۴)	پیش پرداخت مالیات
۲,۰۹۸	۴,۳۶۷	۷۳۵	۸۳۷	۲,۷۹۶	

۱-۱-۳۵- مانده ذخیره مالیات شرکت پولاد فرآیند شهریار برای سال ۱۳۸۶ و ۱۳۹۲ به مبلغ ۴۲۸ میلیون ریال کمتر از برگ های تشخیص و قطعی صادره می باشد. زبان عملکرد ابرازی سال های ۱۳۸۶ تا ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰ در مجموع مبلغ ۱۲,۷۱۷ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۴,۶۵۹ میلیون ریال از زبان مزبور مورد تایید اداره امور مالیاتی قرار گرفته است.

۲-۱-۳۵- مانده ذخیره شرکت آینده گستر برای سال های ۱۳۷۶ تا ۱۳۸۱ به مبلغ ۲۵۰ میلیون ریال کمتر از برگ های قطعی صادره می باشد و مالیات سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ رسیدگی نشده است.

۳-۱-۳۵- مالیات شرکت یاری رسان پارسیان تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و پرداخت شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
مادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**مالیات صندوق**

۳۵-۲- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۲ تا ۱۳۹۶ صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

میلیون ریال

نحوه تشخیص	مانده ذخیره ۱۳۹۵	مانده ذخیره ۱۳۹۶	مالیات تادیه شده	مالیات قطعی	مالیات تشخیصی	مالیات ابرازی	مازاد مشمول مالیات	مازاد عملیاتی ابرازی	مازاد عملیاتی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۴۷۲	-	۱,۴۷۲	۰	۰	۱,۱۴۹,۰۸۸	۱,۱۴۹,۰۸۸	۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	۱,۷۳۲	۰	۰	۱,۱۵۱,۵۵۴	۱,۱۵۱,۵۵۴	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	-	-	۱۴,۶۷۵	۰	۰	۱,۲۳۹,۶۵۰	۱,۲۳۹,۶۵۰	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	۰	۰	۲,۳۲۵,۱۶۱	۲,۳۲۵,۱۶۱	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	۰	۰	-	-	-	-	۰	۵۱۱,۵۶۶	۵۱۱,۵۶۶	۱۳۹۶
	۰	۰								

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

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

۳۵-۲-۳- برگ تشخیص صادره مالیات های عملکرد ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ شرکت مورد اعتراض واقع شده که تاکنون نهایی نشده است و بخشی از آن ها پس از قطعی شدن بدهی مالیاتی از محل ذخیره بدهی های احتمالی قابل پرداخت می باشد.





**صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶**

**تسهیلات مالی دریافتی**

۳۶- تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۶	۱۳۹۵	
تسهیلات صندوق آینده ساز	۴۰۵,۳۷۷	۲۷۳,۰۸۵	۳۶-۱
تسهیلات شرکتهای فرعی	۱,۱۸۵,۰۷۵	۱,۱۸۴,۸۴۲	۳۶-۲
<b>جمع تسهیلات گروه</b>	<b>۱,۵۹۰,۴۵۲</b>	<b>۱,۴۵۷,۹۲۷</b>	

۳۶-۱- مانده فوق مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملت به مبلغ ۱۵۲,۴۴۱ میلیون ریال و بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۱۹۵,۵۵۱ میلیون ریال و بانک پارسیان به مبلغ ۵۷,۳۸۵ میلیون ریال می باشد.

۳۶-۲- مانده اصل و سود تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی (کلاً کوتاه مدت) با سررسید سال ۱۳۹۷ بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۶	۱۳۹۵	
کیش بتون جنوب (بانک های پارسیان، مسکن و تسهیلات دریافتی توسط شرکت بساک)	۳۷۶,۹۶۹	۴۹۵,۸۹۴	
مجتمع سیاحتی، تفریحی امیرکبیر (بانک مسکن)	۲۵۱,۸۶۹	۱۹۲,۲۲۵	
مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	۳۰	۳۰	
ترنج	۲۱,۳۵۴	۲۱,۳۵۴	
بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) (بانک پارسیان، ملت، دی)	۳۴۲,۵۸۲	۳۱۱,۱۸۵	
سرمایه گذاری آینده ساز کیش (بانک پارسیان)	۱۷۲,۰۹۷	۱۴۳,۹۸۱	
پولاد فرآیند شهریار (بانک رفاه)	۲۰,۱۷۴	۲۰,۱۷۳	
	<b>۱,۱۸۵,۰۷۵</b>	<b>۱,۱۸۴,۸۴۲</b>	

۳۶-۳- نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی برحسب مورد از ۱۸ تا ۲۸ درصد درسال می باشد. جمع سود کارمزد و جرائم تسهیلات مذکور در سال ۱۳۹۶ بالغ بر ۱۲۳,۹۲۱ میلیون ریال (سال قبل ۳۰۸,۵۹۳ میلیون ریال) بوده که تحت عنوان هزینه های مالی در صورت درآمد و هزینه تلفیقی انعکاس یافته است.

۳۶-۴- تضمین بازپرداخت تسهیلات شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، ترنج و پولاد فرآیند شهریار بخشی از اسناد مالکیت دارایی ها در رهن بانک می باشد.

۳۶-۵- وثایق تسهیلات دریافتی شرکت کیش بتون شامل ۶۳ میلیارد ریال چک انتظامی شرکت، تضمین بازپرداخت توسط صندوق و سند زمین کارخانه کیش بتون برای بانک پارسیان، سند مالکیت ۱۴۴ واحد از برج های آینده ساز و سند مالکیت ۱۱۴ واحد پروژه آینده ساز نوبنیاد برای بانک مسکن و ۷۵ میلیارد ریال چک انتظامی شرکت بساک و تضمین بازپرداخت توسط شرکت آینده ساز برای تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت بساک می باشد.

۳۶-۶- تضمین بازپرداخت توسط صندوق آینده ساز و سند مالکیت ۳۹ واحد اداری، ۲۲ واحد خدماتی و ۴ واحد مسکونی جمعاً به ارزش ۳۵۰ میلیارد ریال و همچنین معادل ۱۷,۵ درصد سپرده نقدی جهت تسهیلات بانک پارسیان و ۳ فقره وثیقه غیر منقول جمعاً به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال جهت تسهیلات بانک دی و تسهیلات بانک ملت معادل ۱,۵ برابر ارزش تسهیلات به صورت سفته با تضمین صندوق و شرکت کیش بتون می باشد.

۳۶-۷- مبلغ ۱۲۷,۳۰۰ میلیون ریال از مانده تسهیلات بساک مربوط به تسهیلات سررسید شده در اسفند ۱۳۹۶ می باشد.

۳۶-۸- سپرده مسدودی تسهیلات دریافتی صندوق شامل مبلغ ۵۷,۷۲۵ میلیون ریال (سال قبل ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال) و سپرده مسدودی تسهیلات دریافتی بساک شامل مبلغ ۱۰۳,۵۸۹ میلیون ریال (سال قبل ۴۶,۵۰۰ میلیون ریال) می باشد که از مانده تسهیلات کسر شده است.

۳۶-۹- سود سال های آتی صندوق به مبلغ ۱۲,۸۹۵ میلیون ریال، تسهیلات امیرکبیر به مبلغ ۲۳,۱۷۸ میلیون ریال و تسهیلات بساک به مبلغ ۲۴,۶۲۴ میلیون ریال از ناخالص تسهیلات اخذ شده کسر گردیده است.



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

-۳۷ خلاصه گردش حساب ذخیره مزبور بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱۳,۶۸۰	۱۴,۸۵۹	۵۹,۲۱۵	۶۷,۰۴۸	مانده ابتدای سال
(۲,۴۲۷)	(۴,۴۲۳)	(۱۰,۵۸۰)	(۱۷,۵۲۶)	پرداخت طی سال
۳,۶۰۶	۲,۷۶۲	۱۸,۴۱۳	۲۱,۱۵۸	ذخیره ایجاد شده طی سال
۱۴,۸۵۹	۱۳,۱۹۸	۶۷,۰۴۸	۷۰,۶۸۰	مانده در پایان سال

**ارزش ویژه صندوق**

-۳۸ ارزش ویژه صندوق بشرح زیر حاصل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱۰,۲۵۹,۰۴۸	۱۱,۳۰۹,۶۲۰	ذخائر بازنگشتگی
(۲,۱۲۰,۸۴۲)	(۳,۵۰۰,۸۹۸)	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات
۶۲۵,۰۰۵	۶۹۸,۲۵۷	وجوه معلق
۸,۷۶۳,۲۱۱	۸,۵۰۶,۹۷۹	

-۳۸-۱ گردش ارزش ویژه صندوق عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره مستمریها				
جمع	وجوه معلق	و پشتوانه تعهدات	ذخائر بازنگشتگی	
۸,۷۶۳,۲۱۱	۶۲۵,۰۰۵	(۲,۱۲۰,۸۴۲)	۱۰,۲۵۹,۰۴۸	ابتدای سال
(۷۳۴,۸۱۷)	۴۴,۸۵۹	(۱,۴۶۵,۷۸۲)	۶۸۶,۱۰۶	تغییرات در طی سال (یادداشت ۲-۳۸)
۴۷۸,۵۸۵	۲۸,۳۹۳	۸۵,۷۲۶	۳۶۴,۴۶۶	انتقال مازاد عملیاتی
۸,۵۰۶,۹۷۹	۶۹۸,۲۵۷	(۳,۵۰۰,۸۹۸)	۱۱,۳۰۹,۶۲۰	پایان سال



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره مستمریها				
جمع	وجوه معلق	و پشتوانه تعهدات	ذخائر بازنشستگی	
۱,۶۹۷,۵۱۸	-	۴۷۸,۲۳۷	۱,۲۱۹,۲۸۱	کسور بازنشستگی شرکتها
۰	(۱۶۶,۱۶۲)	-	۱۶۶,۱۶۲	انتقال ذخایر افراد مستعفی که فعال شده اند
(۱۲۴,۷۲۵)	۲۲۶,۳۱۲	-	(۳۵۱,۰۳۷)	انتقال ذخایر افراد مستعفی
۱,۲۷۰	۰	۳۵۰,۵۰۹	(۳۴۹,۲۳۹)	انتقال ذخایر افراد بازنشسته و کارافتاده و متوفی
(۲,۲۴۲,۶۷۸)	-	(۲,۲۴۲,۶۷۸)	-	پرداخت به مستمری بگیران
(۶۳,۶۰۴)	-	(۶۳,۶۰۴)	-	پرداخت مقرری بیکاری
۹۳۹	-	-	۹۳۹	انتقال از سایر صندوق ها
(۱۵,۰۷۹)	(۱۵,۰۷۹)	-	-	انتقال به سایر صندوق ها
۱۱,۷۵۴	-	۱۱,۷۵۴	-	انتقال تنم و وجوه افراد مستعفی و انتقالی به ذخیره مستمریها
(۲۱۲)	(۲۱۲)	-	-	انتقالی و پرداخت سهم کارمند و متفرقه
(۷۳۴,۸۱۷)	۴۴,۸۵۹	(۱,۴۶۵,۷۸۲)	۶۸۶,۱۰۶	

**حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات:**

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

**حساب وجوه معلق:**

۳۸-۴ 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 می گردد.

صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**سهام اقلیت**

۳۹- سهم اقلیت از مبلغ مندرج در ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
	۳۴۱,۷۳۶	۳۹۸,۹۳۰	سرمایه
	۲۷,۴۱۷	۲۵,۰۳۷	سهم از اندوخته قانونی
	۸۷,۰۹۰	۵۸۰	سهم از افزایش سرمایه در جریان
	۷۸,۰۲۷	(۲۹,۳۹۲)	سهم از سود (زیان) انباشته
	۵۳۴,۲۷۰	۳۹۵,۱۵۵	

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) می باشد.

**سود سهام و سود معاملات سهام**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	صندوق		گروه			
	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت	
	۴۷۰,۸۰۵	۱۲۱,۲۷۷	۰	۰	۴۰-۱	سود سهام شرکتهای فرعی - مشمول تلفیق
	۴۰۹,۹۵۸	۱۷۰,۹۳۹	۵۴۵,۸۵۳	۲۴۸,۴۴۲	۴۰-۲	سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکتها
	۴	۶	(۱۷۴)	(۷۷۱)		سود (زیان) فروش سهام شرکتهای بورسی
	۰	۵۸,۶۵۳	۱۳۵,۷۷۹	۱۰۹,۴۲۱	۴۰-۳	سود فروش سهام سایر شرکتها
	۸۸۰,۷۶۷	۳۵۰,۸۷۵	۶۸۱,۴۵۸	۳۵۷,۰۹۲		

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

۱۳۹۵	۱۳۹۶	شرح
۳۹,۶۰۱	۱۶,۷۲۰	مجتمع ساحتی تفریحی امیرکبیر
۱,۶۷۶	-	شرکت سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
۶۷,۷۳۵	۵۸,۰۵۸	شرکت آینده گستر
۳۵۹,۹۹۳	۴۱,۹۹۹	شرکت آینده ساز کیش
۱,۸۰۰	۴,۵۰۰	شرکت باری رسان پارسیان
<u>۴۷۰,۸۰۵</u>	<u>۱۲۱,۲۷۷</u>	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱۲۴,۳۴۱	۱۸,۶۰۸	۱۲۴,۳۴۱	۱۸,۶۰۸	آمد انرژی دژ
۹۱,۰۱۰	۶۰,۰۶۰	۹۱,۰۱۰	۶۰,۰۶۰	پتروشیران
۳۰,۵۳۷	۲۳,۱۲۷	۳۰,۵۳۷	۲۳,۱۲۷	فراساحل
۱۱۶,۲۶۹	۳۰,۰۷۰	۱۱۶,۲۶۹	۳۰,۰۷۰	توریو کمپرسور
۳۱,۹۳۱	۳۱,۹۳۱	۵۷,۶۱۳	۵۷,۶۱۳	سیمان انارک
۱۵,۸۷۰	۷,۱۴۳	۱۲۶,۰۸۳	۵۸,۹۶۴	سایر
<u>۴۰۹,۹۵۸</u>	<u>۱۷۰,۹۳۹</u>	<u>۵۴۵,۸۵۳</u>	<u>۲۴۸,۴۴۲</u>	

۴۰-۳- سود فروش سهام سایر شرکت ها به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۰	۵۸,۶۵۳	۰	۱۰۷,۸۷۵	سود فروش سهام هامون نایزه (یادداشت ۱-۳-۴۰)
۰	۰	۱۲۲,۹۰۷	۰	سود فروش سهام بساک
۰	۰	۱۲,۸۸۴	۰	سود فروش سهام سیمان دلجان
۰	۰	(۱۲)	۱,۵۴۶	سایر
۰	۵۸,۶۵۳	۱۳۵,۷۷۹	۱۰۹,۴۲۱	

۴۰-۳-۱- درآمد مزبور بابت فروش سهام هامون نایزه به تعداد ۸۰ میلیون سهم به بهای هر سهم ۲,۴۵۵/۵ ریال بر اساس قیمت کارشناس و مزایده می باشد.



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**سود ناویژه فروش املاک، کالا و ارائه خدمات**

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

گروه		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۲۳۹,۰۹۶	۳۳۲,۰۴۶	۴۱-۱ درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
۷۳۵,۸۶۸	۶۵۱,۴۰۶	۴۱-۲ درآمد حاصل از فروش املاک و کالا
۹۷۴,۹۶۴	۹۸۳,۴۵۲	
(۷۵۷,۵۱۸)	(۸۴۵,۰۷۸)	۴۱-۳ بهای تمام شده املاک، کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۱۷,۴۴۶	۱۳۸,۳۷۴	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۸۴,۶۵۵	۸۲,۹۵۵	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر - عمدتاً درآمدهای حاصل از اجاره اتاقها، رستوران و کافی شاپ و شرکت یاری رسان پارسیان - خدمات بیمه ای
۱۵۴,۴۴۱	۲۴۹,۰۹۱	
۲۳۹,۰۹۶	۳۳۲,۰۴۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		نوع محصول	نام شرکت فرعی
۱۳۹۵	۱۳۹۶		
۶۴۴,۹۳۳	۴۹۱,۴۷۳	بتون، تیرچه، بلوک، پیورس، هالو کور، جدول، دال بتونی	کیش بتون جنوب
۵,۸۱۲	-	کنسانتره و شربت انواع میوه و روغن پوست پرتقال	ترنج
۷۷,۸۲۲	۱۵۹,۹۳۳	فروش واحدهای ساختمانی	سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
۷,۳۰۱	-	انواع بیج و مهره	پولاد فرآیند شهریار
۷۳۵,۸۶۸	۶۵۱,۴۰۶		

صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

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

گروه		یادداشت
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
(۲۱۴,۲۴۲)	(۲۸۱,۰۷۳)	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۵۴۳,۲۷۶)	(۵۶۴,۰۰۵)	۴۱-۴ بهای تمام شده املاک و کالای فروش رفته
(۷۵۷,۵۱۸)	(۸۴۵,۰۷۸)	

۴۱-۴- اطلاعات مربوط به نوع محصول، بهای تمام شده محصولات فروش رفته به تفکیک هریک از شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نوع محصول	نام شرکت فرعی
۱۳۹۵	۱۳۹۶		
(۴۵۶,۴۵۲)	(۴۰۵,۳۹۵)	بتون، تیرچه، بلوک، پیورس، هالو کور، جدول، دال بتونی	کیش بتون جنوب
(۴,۴۸۶)	۰	کنسانتره و شربت انواع میوه و روغن پوست پرتقال	ترنج
(۷۵,۸۸۶)	(۱۵۸,۶۱۰)	فروش واحدهای ساختمانی	سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
(۶,۴۵۲)	۰	انواع بیج و مهره	پولاد فرآیند شهریار
(۵۴۳,۲۷۶)	(۵۶۴,۰۰۵)		

**سود تسهیلات اعطایی**

۴۲- سود تسهیلات واگذار شده که در چارچوب عقود اسلامی بوده، به شرح زیر تفکیک می گردد:

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱۸۳	۱۶۶	۱۸۳	۱۶۶	درآمد تسهیلات واگذار شده
۵۷	۴۴	۵۷	۴۴	درآمد تسهیلات خرید دین اعضاء
۵۶	۱	۵۶	۱	درآمد تسهیلات قرض الحسنه
-	-	۵۳,۳۷۵	-	۴۲-۱ سود دریافت اقساطی بدهی اشخاص
۲۹۶	۲۱۱	۵۳,۶۷۱	۲۱۱	

۴۲-۱- با توجه به وصول اقساطی مطالبات شرکت کیش بتون جنوب از اشخاص بدهکار در رابطه به عملیات پیمانکاری و فروش محصولات به ایشان و حسب توافقات به عمل آمده، مبالغی به عنوان سود در محاسبات فی مابین با آنان در حسابها منظور شده است.

**صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶**

**درآمد فروش املاک**

۴۳- درآمد فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
۱,۲۰۳,۴۲۰	۰	۱,۲۰۳,۴۲۰	۰	۴۳-۱	سود فروش مجتمع ساحلی شمال (ایزدشهر)
۰	۰	۷۵,۴۸۷	۰		سود فروش ساختمان یامد کیش
۰	۰	۰	۹,۶۵۷	۴۳-۲	سود فروش ساختمان های کیش
۱۴۷,۱۲۷	۴۲,۵۵۹	۲۴۲,۰۹۴	۷۶,۱۶۱	۴۳-۳	سود فروش کرانه کیش (K۴)
۰	(۱۲)	۰	(۱۲)		سایر موارد
<b>۱,۳۵۰,۵۴۷</b>	<b>۴۲,۵۴۷</b>	<b>۱,۵۲۱,۰۰۱</b>	<b>۸۵,۸۰۶</b>		

۴۳-۱- سود حاصل از فروش مجتمع ایزدشهر به مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که پس از کسر بهای تمام شده به مبلغ ۱۷۴,۴۹۷ میلیون ریال و هزینه های مرتبط با فروش به مبلغ ۲۲,۰۸۳ میلیون ریال می باشد. لازم به توضیح است تا پایان سال ۹۶ با توجه به عدم انتقال اسناد مالکیت املاک معاوضه شده و عدم ایفای تعهدات اشخاص مربوطه، هزینه کارشناسی به مبلغ ۴۹,۱۰۰ میلیون ریال شناسایی نشده است.

۴۳-۲- سود حاصل از فروش ۴ واحد ساختمان به بهای تمام شده ۷۰,۴۹۷ میلیون ریال و بهای فروش ۸۰,۱۵۴ میلیون ریال می باشد.

۴۳-۳- سود حاصل از فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه کیش توسط صندوق و شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) به مشتریان می باشد.

**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		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
۱۸۲,۸۸۷	۱۰۱,۷۷۳	۱۸۲,۸۸۷	۱۰۱,۷۷۳	۴۴-۱	جریمه تخلف از شرط کسور بازنگشتگان
۳,۱۲۱	۲,۷۷۰	۳,۱۲۱	۲,۷۷۰		جریمه تخلف از شرط تسهیلات پرداختی به اعضا
۴,۰۹۱	۹,۷۸۸	۴,۰۹۱	۹,۷۸۸	۴۴-۲	حق ایجاد و عضویت اعضا
۹۴۳	۰	۲۷,۳۲۱	۱۸,۷۰۶		درآمد حاصل از فروش سایر دارایی ها
۳,۵۴۶	(۶۳۱)	(۲۹۹)	(۳۶۹)		سایر
<b>۱۹۴,۵۸۱</b>	<b>۱۱۳,۷۰۰</b>	<b>۲۱۷,۱۲۱</b>	<b>۱۳۲,۶۶۸</b>		

۴۴-۱- مبلغ ۸۵,۷۲۶ میلیون ریال از جرایم مزبور عمدتاً مربوط به جریمه عدم ایفای تعهدات دولت بابت قانون تنظیم بخشی از معامات تسهیل نوسازی صنایع کشور و بازنگشتگی پیش از موعد جانبازان تعدیل شده بر اساس نرخ اوراق مشارکت می باشد و مابقی بابت تاخیر در پرداخت حق بیمه اشخاص طرف حساب می باشد.

۴۴-۲- حق ایجاد هر شرکت شامل مبلغ ششصد هزار ریال و حق عضویت بابت هر نفر به مبلغ چهارصد هزار ریال می باشد.

صندوق حمايت و بازنشستگي آنده ساز  
داداشت هاي توضحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**هزينه هاي عمومي، اداري و تشکيلاتي**

۴۵- هزينه هاي فوق متشکل از اقلام زير است:

(مبالغ به ميليون ريال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۱۷,۷۱۳	۱۶,۱۹۴	۴۹,۰۶۷	۴۳,۱۷۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۷,۲۷۱	۶,۴۳۶	۹,۱۲۰	۶,۵۹۹	عیدی و پاداش کمک غیرنقدی و سایر مزایا
۳,۶۹۸	۳,۵۸۷	۵,۰۳۳	۴,۶۰۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶,۹۵۸	۵,۹۱۴	۱۰,۲۲۱	۸,۶۹۸	تعمیر و نگهداری
۱,۳۳۵	۱,۶۱۶	۲,۳۶۷	۲,۳۴۹	حمل و نقل (ایاب و ذهاب)
۱,۰۵۹	۱,۹۷۶	۴,۱۹۱	۲۱,۰۸۶	استهلاک داراییها
۰	۰	۲۳۹	۱۲۱	بیمه اموال
۲۲۱	۲۱۳	۲,۰۶۳	۳,۱۳۴	ملزومات مصرفی و نوشت افزار
۷۲۴	۵۴۶	۲,۹۷۴	۲,۷۲۵	آب، برق، گاز، تلفن و سوخت
۲۱۸	۶۴۸	۳,۲۸۵	۳,۱۱۲	هزینه حسابرسي
۷۸	۱,۱۷۰	۷۲۵	۱,۳۸۷	بازاریابی، توزیع، فروش و تبلیغات
۲,۵۱۰	۱,۴۱۰	۶,۰۹۰	۳,۰۷۳	حق حضور و حق تلاش هیئت مدیره و کارکنان
۱,۹۳۱	۲,۰۰۴	۴,۶۵۰	۴,۶۶۹	رستوران و پذیرایی
۰	۰	۱,۸۱۸	۱۴,۷۵۹	هزینه های بانکی، حقوقی و جرائم
۱۰۷	۰	۱۹۶	۶۴	آموزش
۸,۶۶۷	۴,۹۷۳	۹,۵۴۱	۶,۲۳۸	حق الزحمه و خدمات مشاوره‌ای
۰	۰	۳۴,۳۵۲	۱۳,۸۵۳	جریمه تحویل واحد ها (بساک)
۰	۰	۵۵۲	۱,۸۱۴	تبلیغات فروش واحدها (بساک)
۰	۰	۳,۵۸۹	۳,۵۱۱	اجاره محل
۹,۳۳۸	۸,۵۶۹	۳۹,۹۵۶	۱۷,۴۹۸	سایر
<b>۶۱,۸۲۸</b>	<b>۵۵,۲۵۶</b>	<b>۱۹۰,۷۲۹</b>	<b>۱۶۳,۱۷۶</b>	

صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**هزینه مالی**

-۴۸ هزینه مالی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۴۷,۰۹۷	۴۱,۲۰۵	۲۰۶,۵۴۲	۱۲۳,۸۲۱	سود و جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
۱۰۲,۰۵۱	۱۰۰	۱۰۲,۰۵۱	۱۰۰	کسر اوراق صکوک
۱۴۹,۱۴۸	۴۱,۳۰۵	۳۰۸,۵۹۳	۱۲۳,۹۲۱	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**هزینه های غیر قابل بازیافت - هزینه استثنایی**

۴۶- هزینه های غیر قابل بازیافت به مبلغ ۱۷۳،۲۵۴ میلیون ریال به شرح یادداشت ۲-۱-۲ بعلت فسخ قرارداد خرید زمین سیاحتی ساحلی NVC۱۲a و استرداد آن به سازمان منطقه آزاد کیش بهای تمام شده پس از کسر مبالغ دریافت از این سازمان طبق استانداردهای حسابداری در حساب سود و زیان سال جاری منظور گردید.

**سایر اقلام عملیاتی**

۴۷- مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تلفیقی گروه متشکل بر مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
(۶۷,۲۹۷)	(۸۴,۳۰۲)	استهلاک سرقتی شرکتهای فرعی (یادداشت ۲۹)
۲,۱۲۰	۲,۱۶۹	کسور انبارگردانی و ضایعات محصولات- شرکتهای فرعی
(۴۴)	۶۲	خالص سودوزیان تسعیر ارز
۵,۵۸۸	۶,۹۹۹	جرایم تاخیر اسناد دریافتی و سود فسخ قراردادها
۵۵۶	۱,۷۰۶	خالص سایر اقلام
(۵۹,۰۷۷)	(۷۳,۳۶۶)	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

**خالص تعدیلات تلفیقی**

۴۹- تعدیلات سنواتی و تعدیلات تلفیقی گروه و صندوق بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
	(۱۰,۰۸۰)	۸۴,۵۹۰	تعدیلات سنواتی (یادداشت ۱-۴۹)
	(۱۵۴,۶۱۲)	(۹۶,۱۰۱)	تعدیلات تلفیقی (یادداشت ۲-۴۹)
	(۱۶۴,۶۹۲)	(۱۱,۵۱۱)	

۴۹-۱- تعدیلات سنواتی مربوطه به اصلاح اشتباهات به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
	(۵۷,۳۵۴)	۰	اصلاح جریمه دیرکرد تحویل پروژه کرانه کیش-صندوق
	(۱,۴۷۸)	۰	خالص تعدیلات تلفیق شرکت ترنج
	(۴۹۴)	۰	اختلاف ناشی از سود سال های گذشته- آینده گستر
	(۵,۱۰۸)	۰	تعدیلات سنواتی پولاد فرآیند شهریار
	۰	۳۰,۲۳۵	اصلاح حساب های فیابین بساک و کیش بتون
	۵۴,۳۵۴	۵۴,۳۵۵	سود تحقق یافته فروش پروژه بهاران توسط امیرکبیر به بساک
	(۱۰,۰۸۰)	۸۴,۵۹۰	

۴۹-۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

## صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۴۹-۲- تعدیلات تلفیقی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
(۱۱۴,۰۰۴)	(۷۰,۴۴۸)	سهم اقلیت از سود سهام مصوب
(۴۰,۶۰۸)	(۲۵,۶۵۳)	سایر تعدیلات تلفیقی
(۱۵۴,۶۱۲)	(۹۶,۱۰۱)	

## تعهدات و بدهی های احتمالی

۵۰- تعهدات و بدهی های احتمالی به شرح زیر می باشد:

۵۰-۱- صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز، در سال مالی قبل، قراردادهای مشارکت مدنی منعقد بانک پارسیان شعبه کیش با شرکت های فرعی بساک و کیش بتون جنوب را تضمین نموده است.

۵۰-۲- اهم بدهی های احتمالی گروه در پایان سال ۱۳۹۶ در رابطه با تفاوت های مالیات عملکرد سال هایی که هنوز به مرحله قطعی نرسیده و در مواردی مالیات و بیمه تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده می باشد که حسب برآوردهای به عمل آمده و با در نظر گرفتن وضعیت کل دارایی ها و بدهی ها و ذخایر گروه ارقام قطعی آتی این بدهی ها نمی تواند مبلغ حائز اهمیتی باشد. در این رابطه لازم به توضیح است مالیات ارزش افزوده شرکت فرعی پارسیان تا پایان سال ۱۳۹۵ رسیدگی شده و برای سال مورد گزارش بدهی با اهمیتی از این بابت پیش بینی نمی شود. حق بیمه تکلیفی شرکت فرعی سیاحتی تفریحی امیرکبیر تا پایان سال ۱۳۸۲ رسیدگی و قطعی شده است و بابت مالیات های تکلیفی اشخاص ثالث و پیمانکاران بدهی احتمالی وجود دارد که تعیین رقم قطعی آن منوط به رسیدگی مقامات ذیربط می باشد. بر اساس حسابرسی بیمه ای تامین اجتماعی شرکت فرعی کیش بتون برای سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۸,۵۷۶ میلیون ریال برگ تشخیص صادر شد که توسط شرکت مورد اعتراض واقع شده است و مالیات سال ۱۳۹۵ شرکت مزبور مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بابت مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ شرکت فرعی بساک سازه پارس در مجموع مبلغ ۴,۳۲۷ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. ضمن اینکه مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. ضمن اینکه مالیات های تکلیفی، حقوق و عملکرد شرکت آینده گستر به موقع پرداخت نشده است. حسابرسی بیمه ای شرکت های بساک، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، بساک سازه پارس از بدو تاسیس تاکنون انجام نشده است. رسیدگی به مالیات ارزش افزوده شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز برای سال های ۱۳۸۸ و بعد از آن انجام نشده است، بدهی احتمالی کم اهمیتی بابت مالیات های تکلیفی و حقوق سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ وجود خواهد داشت. همچنین بابت مالیات حقوق سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ صندوق در مجموع مبلغ ۳,۵۰۵ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۵۰-۳- تضمین تعهدات شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران با امضاء سفته و چک به مبلغ ۹۸۶,۵۷۱ میلیون ریال از بابت انعقاد قرارداد توسط آن شرکت با شرکت فلات قاره مربوط به شرکت آینده گستر می باشد.

۵۰-۴- تعهدات شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران در رابطه با حسن انجام تعهدات قراردادهای منعقد با مشتریان، ضمانت نامه بانکی جمعا به مبلغ ۷,۱۳۹ میلیون ریال به نفع تعدادی از مشتریان صادر گردیده است.

۵۰-۵- شرکت بساک با توجه تاخیر در تحویل واحدها به خریداران و دعای حقوقی مطرح شده دو نفر از ایشان، بدهی احتمالی در این خصوص وجود دارد که البته مبلغ آن قطعا حائز اهمیت نسبی نخواهد بود.

۵۰-۶- علیرغم تغییرات اعمال شده در زیربنای ساخت پروژه کرانه ۱ و مغایرت در میزان زیربنای ساخته شده با میزان زیر بنا طبق مجوز ساخت، مدیریت شرکت اعتقاد دارد از این بابت هزینه با اهمیتی برای شرکت متصور نمی باشد. در خصوص تمدید مجوز پایداری پروژه مذکور مذاکراتی با سازمان منطقه آزاد کیش در جریان است که نتیجه آن منوط به توافق نهایی با سازمان مزبور می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

۷-۵۰- بابت پروژه تعزیرات حکومتی در خصوص واردات کالا شرکت بساک در حدود ۷۰۰ میلیون ریال مطالبه شده است که مورد اعتراض واقع شده است.

۸-۵۰- تعداد ۲,۹۶۰,۰۰۰ سهم از سهام 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.

۹-۵۰- طبق صورتجلسه هیات مدیره شرکت بساک مبلغ ۸۵۰ هزار درهم که در سنوات قبل بابت خرید آهن به آقای عطایی پرداخت شده است به دلیل عدم عودت به شرکت به حساب بدهی نامبرده منظور و اقدامات قانونی و حقوقی برای وصول مطالبات شرکت در دست اقدام می باشد.

### **رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

۵۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

**صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز**  
**بازداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶**

**معاملات با اشخاص وابسته**

۵۲- معاملات با اشخاص وابسته و مانده حساب آنها در سال ۱۳۹۶ (به استثنای شرکت های مشمول تلفیق) به شرح زیر است:  
 الف- شرکت های فرعی (کلا معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت):

نام شرکت	نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	میلون ریال
شرکت یاری رسان پاریس	کانون حمایت و بازنشستگی آینده ساز	سهامدار- عضو هیات مدیره	فروش خدمات به مبلغ ۲۰۱ میلیون ریال	۳,۵۹۹
	شرکت کارگزاری سایا	کارگزار	فروش خدمات به مبلغ ۷۰,۲۱۳ میلیون ریال	.
شرکت بیمه پاریس		سهامدار- عضو هیات مدیره	پرداخت هزینه ها به مبلغ ۱۵۰,۹۸ میلیون ریال و انتقال حساب های فیما بین به مبلغ ۷۰,۲۱۴ میلیون ریال و فروش خدمات به مبلغ ۳۴۴,۷۶۰ میلیون ریال	(۲۲۸,۳۴۲)
مجمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر	شرکت سیمان عمران انارک	عضو مشترک هیات مدیره	فروش سیمان و پرداخت بدهی مجتمع به مبلغ ۱۸,۵۵۶ میلیون ریال	۲۳,۶۴۱
سرمایه گذاری آینده ساز کیش	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت بخشی از هزینه های نوین کارکنان به مبلغ ۳۵۱ میلیون ریال استرداد زمین نوین توسط منطقه آزاد کیش به مبلغ ۱۱۸,۳۳۴ میلیون ریال	۸۷,۴۵۱
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز	کانون حمایت و بازنشستگی آینده ساز	سایر اشخاص وابسته	فروش ملک ولی عصر به مبلغ ۹,۲۵۰ میلیون ریال	(۲۵,۷۷۲)





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

ب- معاملات با اشخاص وابسته صندوق در سال ۱۳۹۶ به شرح زیر است:

شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت
پرداخت هزینه های مجتمع توسط صندوق به مبلغ ۹,۷۸۶ میلیون ریال	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
خرید کالا و خدمات به مبلغ ۵,۲۰۲ میلیون ریال	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	باری رسان پارسیان
پرداخت نقدی به مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	سرمایه گذاری آینده ساز کیش
دریافت نقدی به مبلغ ۴۱,۵۰۰ میلیون ریال		
تامین هزینه های شرکت به مبلغ ۴,۰۷۴ میلیون ریال		
انجام هزینه توسط شرکت به مبلغ ۲۶ میلیون ریال		
پرداخت بابت خرید سهام بساک از اعضاء به مبلغ ۱۱۳,۱۲۳ میلیون ریال		
دریافت های صندوق از کیش بتون به مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال		
تهاتر مطالبات سازمان مدیریت صنعتی از بساک با بدهی کسور به مبلغ ۸۶۰ میلیون ریال		
دریافت نقدی از بساک به مبلغ ۲۱۶,۰۴۴ میلیون ریال		
اقامت بازنشستگان در مهمانسرا به مبلغ ۴۷۹ میلیون ریال		
سهم ۶۶ درصدی صندوق از وجوه دریافتی پروژه کرانه به مبلغ ۷۴,۵۳۴ میلیون ریال		
سهم بساک از بهره تسهیلات مشترک با صندوق به مبلغ ۲۰,۲۳۹ میلیون ریال		
پرداخت صندوق بابت پروژه چابکسر به مبلغ ۱,۲۲۹ میلیون ریال		
سود سهام شرکت ها به مبلغ ۵۶,۵۸۴ میلیون ریال		
سهم ۶۶ درصدی صندوق از هزینه های پروژه کرانه به مبلغ ۲۲۷,۹۴۵ میلیون ریال		
سهم ۳۰ درصدی صندوق از هزینه های برج اداری به مبلغ ۴۶۱ میلیون ریال		
سهم ۷۵ درصدی صندوق از هزینه های وی آی پی کیش به مبلغ ۳,۰۹۲ میلیون ریال		
انتقال بدهی به آینده گستر به مبلغ ۷,۷۱۵ میلیون ریال		
برگشت سود تسهیلات اخذ شده از بانک ملت توسط صندوق به مبلغ ۲,۴۱۴ میلیون ریال		

صندوق حمایت و نازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله
آینده گستر	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	انتقال بدهی و مطالبات به مبلغ ۱۵۶۲۰ میلیون ریال دریافت وجوه و اسناد دریافتی بابت فروش سهام هامون نایزه به مبلغ ۹۸،۲۲۲ میلیون ریال پرداخت سود سهام هامون نایزه به مبلغ ۱۰،۸۲۴ میلیون ریال
مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	انجام هزینه و تعهدات شرکت نواحی صنعتی آینده ساز به مبلغ ۸،۳۱۸ میلیون ریال انجام هزینه و تعهدات صندوق به مبلغ ۱،۷۵۸ میلیون ریال
پیچ و مهره	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	انجام هزینه و پرداخت بدهی ها به مبلغ ۴،۸۶۲ میلیون ریال
ترنج	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	انجام هزینه به مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال
پولاد فرآینده شهریار	شرکت فرعی و عضو هیات مدیره	انجام هزینه به مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال



**صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶**

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

خالص				نام شخص وابسته	شرح
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	حسابها و اسناد پرداختی	حسابها و اسناد دریافتی		
۲۸,۷۷۴	۲۸,۹۳۴	-	۲۸,۹۳۴		شرکت ترنج
۰	۵۳	-	۵۳		شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۵۲۳,۵۳۰	۵۸۲,۶۰۵	-	۵۸۲,۶۰۵		شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۴۰۸,۹۶۱	۳۹۱,۱۱۹	-	۳۹۱,۱۱۹		مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
(۲۷,۴۵۹)	(۲۰,۸۹۹)	۲۰,۸۹۹	-		شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۲۴,۹۶۸	۲۹,۵۳۵	-	۲۹,۵۳۵		شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۳۱,۶۰۶	(۵۲,۱۶۶)	۱۱۰,۲۲۴	۵۸,۰۵۸		شرکت آینده گستر
(۴۳,۷۱۴)	(۴۰,۷۵۰)	۴۰,۷۵۰	-		شرکت یاری رسان پارسیان
۱۲,۵۵۴	۱۲,۷۱۴	-	۱۲,۷۱۴		شرکت فولاد فرآینده شهریار
۸,۱۲۵	۰	-	-		مجمع کشتی سازی صنایع فراساحل
۴۴,۶۷۳	۰	-	-		شرکت سازنده توریو کمپرسور (سانک)
۴۴	۰	-	۴۴		شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز
۹,۴۰۵	۰	-	-		شرکت آماد انرژی دز
۱,۰۲۱,۴۶۷	۹۳۱,۱۴۵	۱۷۱,۸۷۳	۱,۱۰۳,۰۶۲		

