



وزارت حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده‌ساز

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|-------------|---|
| (۱) الی (۸) | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۱ الی ۷۵ | صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز |

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به شورای عالی سالانه اعضاء صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای "تغییرات درخالص دارائیه‌ها" و "درآمد و هزینه" برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت امناء در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت امناء صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی 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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت امناء و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به شورای عالی سالانه اعضاء گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - مطابق یادداشت توضیحی ۱۱، سرفصل حق بیمه‌های دریافتی، شامل مبلغ ۱۱۲ میلیارد ریال بابت تفاوت حق بیمه بازنشستگی پیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی و مبلغ ۷۵۶ میلیارد ریال بابت اجرای ماده ۱۵ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور در ارتباط با بازنشستگی پیش از موعد سایر مستمری‌بگیران، به حساب طلب از دولت منظور شده لیکن بر اساس رسیدگی انجام شده در سال ۱۳۹۷ توسط این سازمان مربوط به حسابهای فیما بین تا پایان سال ۱۳۹۵، بدهی صندوق به دولت مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۴۲ میلیارد ریال اضافه پرداختی دولت از بابت اجرای ماده ۱۰ قانون تسهیل نوسازی صنایع کشور و مبلغ ۷۶ میلیارد ریال بدهی دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی) می‌باشد. شایان ذکر است رسیدگی مربوط به سال مالی ۱۳۹۶ و سال مالی مورد گزارش از این بابت انجام نشده است. با توجه به موارد فوق، تعیین تعدیلات موثر بر صورتهای مالی منوط به رسیدگی به حسابهای سال‌های مورد اشاره توسط این سازمان می‌باشد.

۵ - سرفصل پروژه‌های در جریان تکمیل گروه به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۳، شامل مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال معادل ۲۰/۷ میلیون دلار بابت اجرای پروژه سعدی در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان در یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۰۰۰ متر مربع با شرکت ساوتکنیک اینترنشنال، در سال ۱۳۸۶ و با مشارکت ۵۰ درصدی طرفین و دوره تحویل ۳۶ ماهه، بعلاوه پیش‌پرداخت خرید ۱۰ دستگاه آپارتمان از سهم شریک به مبلغ ۲۴ میلیارد ریال معادل ۲/۲ میلیون دلار (یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۳) می‌باشد. رسیدگی‌های انجام شده نسبت به مخارج منعکس در پروژه حاکی از عدم وجود مدارک و مستندات مثبت معتبر بابت بخشی از مخارج و پرداخت‌های انجام شده در خصوص پروژه فوق می‌باشد. مضافاً بابت دریافت یک فقره وام ۱۵ میلیون دلاری توسط شریک از بانک ICD کشور تاجیکستان جهت پروژه مذکور، قسمتی از پروژه، در رهن بانک مذکور قرار گرفته است. همچنین پاسخ تاییدیه درخواستی از شریک نیز دریافت نگردیده است. به دلیل طولانی شدن دوره ساخت پروژه فوق و اختلافات فیما بین دادخواستی بر علیه شریک اقامه شده، لیکن به دلیل عدم ارایه گزارش رسیدگی داور مرضی‌الطرفین (موسسه حسابرسی رایمند و همکاران) منجر به صدور رای نشده است. با توجه

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

به موارد فوق و عدم وجود شواهد و مستندات کافی تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی بر صورت‌های مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۶، سرفصل املاک صندوق شامل دو واحد تجاری در مجتمع تجاری تیرازه، ۳۱ واحد تجاری در مجتمع تجاری کساء (در منطقه پیروزی تهران) و یک واحد تجاری در مجتمع نگین قلهک به ترتیب به مبالغ ۲۹۰، ۲۷۹ و ۲۷۰ میلیارد ریال، جمعاً به مبلغ ۸۳۹ میلیارد ریال می‌باشد که با توجه به بهره برداری از آنها لازم است تحت سرفصل دارایی‌های ثابت منعکس و جهت آنها هزینه استهلاک محاسبه شود. با توجه به مراتب فوق تعدیل حسابها ضروریست، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۷- مطابق یادداشت‌های توضیحی ۲۱ و ۲-۳۹، از بابت مالیاتهای عملکرد، تکلیفی و ارزش افزوده صندوق و شرکتهای گروه جهت سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ طبق برگهای تشخیص واصله از طرف سازمان امور مالیاتی مبالغ ۷۷ و ۲۱ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به برگهای تشخیص، ثبتی در حسابها به عمل نیامده است. ضمناً بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ صندوق و شرکتهای فرعی نیز ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به سوابق مالیاتی صندوق و شرکتهای فرعی و هزینه‌های غیرقابل قبول مالیاتی، تعدیل حسابها از این بابت ضروری است لیکن تعیین میزان قطعی آن برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۸- سرفصل پروژه‌های در جریان تکمیل گروه به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۳، شامل مبلغ ۱۷۹ میلیارد ریال مخارج ساخت مرکز تجاری بین‌المللی اراک توسط شرکت فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر در سال ۱۳۸۷ می‌باشد که با پیشرفت فیزیکی ۸٪ متوقف و ضمن عدم تمدید مجوزهای شهرداری، نحوه تامین مالی و ادامه ساخت و ساز آن مشخص نگردیده است. به دلیل مشخص نبودن میزان قابلیت بازیافت مبلغ فوق، تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی بر صورت‌های مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۹- سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری گروه موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۲، شامل مبلغ ۲۳۴ میلیارد ریال ارقام راکد و انتقالی از سنوات قبل (عمدتاً از شرکتهای سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش به مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال، راسخ کیش و پرسیک جمعاً به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال) می‌باشد که قابلیت بازیافت آنها مشخص نگردیده و ذخیره‌ای نیز در حسابها منظور نشده است. هرچند تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل نامشخص

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

بودن میزان قابلیت وصول آنها، تعیین مبلغ دقیق آن در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۱۰- برخلاف استاندارد حسابداری شماره ۲۷، ارزیابی قابلیت ایفای تعهدات صندوق بر مبنای ارزش منصفانه خالص داراییهای طرح (محاسبات اکچوئری) محاسبه و افشاء نشده و خط مشی تامین مالی صندوق جهت تعهدات سنوات آتی مشخص نگردیده است. شایان ذکر است به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۲، آخرین محاسبات اکچوئری بر مبنای سال ۱۳۹۴ انجام شده است. تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق آن برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۱۱- طبق یادداشت‌های توضیحی ۱۶ و ۲۷، محاسبات سرقفلی و سهم اقلیت به مبلغ ۱۵۴٫۵۴ میلیارد ریال و ۵۳۵ میلیارد ریال برخلاف استانداردهای حسابداری که باید براساس مزاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای فرعی بر سهم سرمایه‌گذار از خالص ارزش منصفانه داراییهای قابل تشخیص شرکتهای سرمایه‌پذیر صورت می‌گرفت، بر مبنای ارزش دفتری خالص داراییهای شرکتهای مذکور، محاسبه گردیده است. ضمناً سایر تعدیلات سنواتی منعکس در صورت تغییرات در خالص داراییهای تلفیقی افشاء نشده است. هرچند تعدیل حسابها از بابت موارد مذکور ضروری است، لیکن به دلیل مشخص نبودن ارزشهای منصفانه داراییها و بدهیهای شرکتهای فرعی در تاریخ تحصیل و ماهیت سایر تعدیلات مذکور تعیین مبلغ تعدیلات لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۲- به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۶، ۷، ۹ الی ۱۱ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ و ۸، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و تغییرات در خالص داراییها و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۳- مطابق یادداشت توضیحی ۲-۲۶ صندوق، طی سال مورد گزارش پرداخت مستمری به بازنشستگان و حق بیمه بیکاری پرداختی نسبت به حق بیمه‌های دریافتی مبلغ ۷۸۴ میلیارد ریال کسری داشته که از محل سایر منابع از جمله وجوه حاصل از درآمد سرمایه‌گذاران یا فروش املاک تأمین گردیده است. با توجه به محدودیت منابع ناشی از عدم ورود اعضای جدید و افزایش تعداد مستمری بگیران و جدول سنی اعضای فعال، توجه شورای عالی محترم را

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

نسبت به نحوه تأمین تعهدات آتی صندوق، جلب می‌نماید. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۴- سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتی به شرح یادداشت توضیحی ۳-۳-۱۲، شامل مبلغ ۲۷ میلیارد ریال طلب سنواتی از آقای داریوش فیضی بابت تتمه فروش ۲۲ واحد مسکونی در ولنجک تهران در سال ۱۳۹۱ می‌باشد که از طرف دایره حقوقی صندوق پیگیری و منجر به صدور رای معادل مبلغ مزبور به نفع صندوق گردیده است. مضافاً نامبرده ادعایی بر علیه صندوق در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ با موضوع خسارت تأخیر در انتقال سند مالکیت به مبلغ ۸۲ میلیارد ریال نموده که تا تاریخ این گزارش ادعای وی به دلیل عدم تأمین هزینه‌های دادرسی و رد ادعای اعسار وی از سوی دادگاه منجر به دعوی حقوقی نشده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۵- سرفصل داراییهای در دست تکمیل گروه، به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۵، شامل پروژه‌های سالن همایش و استخر شماره ۲ و سالن پذیرائی شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر جمعاً به مبلغ ۱۵۴ میلیارد ریال بوده که عملیات ساخت آنها از سال ۱۳۸۴ شروع و با پیشرفت فیزیکی بترتیب ۷۵ درصد و ۴۱ درصد متوقف شده و نحوه ادامه فعالیت آنها به دلیل عدم تأمین مالی مشخص نمی‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ صندوق توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۸ تیر ۱۳۹۷ آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۷- سرفصل املاک صندوق به شرح یادداشت توضیحی ۶، شامل مالکیت، سرقفلی و سایر حقوق دو واحد تجاری در مجتمع تجاری تیرازه به ارزش ۲۹۰ میلیارد ریال، ۳۱ واحد تجاری در مجتمع تجاری کساء واقع در منطقه پیروزی تهران به ارزش ۲۷۹ میلیارد ریال و یک واحد تجاری در قلهک به ارزش ۲۷۰ میلیارد ریال، که در نتیجه معاوضه با مجتمع مسکونی - تفریحی - تجاری ایزدشهر از بانک شهر به صندوق واگذار گردیده، به دلیل مشکلات قانونی در انتقال سند، بنام صندوق منتقل نگردیده است. همچنین اسناد مالکیت برخی از دارائیهای شرکتهای فرعی به ارزش کلی ۸۴ میلیارد ریال (عمدتاً سند زمین و ساختمان خریداری شده از صنایع تجهیزات نفت در شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره‌های ایران به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال، سند ۸ واحد

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۴۰۱ه)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

آپارتمان خریداری شده از کیش بتن توسط سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال و اسناد مالکیت دو واحد مسکونی در مجتمع باغ ساحلی شرکت کیش بتن جنوب (به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال) بنام آنها منتقل نگردیده است.

۱۸- مبلغ ۲۴۶ میلیارد ریال از مانده حسابهای دریافتی در شرکت فرعی بازرگانی ساختمانی آینده‌ساز کرانه کیش به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۲، مربوط به متمه بهای واگذاری ساختمان اداری سفین کیش به مبلغ ۵۰۲ میلیارد ریال در ازای تسویه مبلغ ۲۵۷ میلیارد ریال بدهی به منطقه آزاد کیش بابت عوارض عدم خلاف و صدور مجوزات پروژه‌های صندوق، به آن منطقه واگذار شده لیکن در انجام معامله مزبور تشریفات برگزاری مزایده صورت نگرفته است.

۱۹- در سال ۱۳۸۹ شرکت فرعی سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش بابت خرید یک قطعه زمین از شرکت نوین کارکنان جهت احداث واحدهای مسکونی و سایر مخارج مربوط، مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال پرداخت نموده است که به دلیل عدم انجام ساخت و ساز طبق ضوابط منطقه آزاد کیش و فسخ قرارداد فیما بین، زمین مزبور به منطقه آزاد کیش مسترد شده لیکن تا تاریخ این گزارش اقدامات مؤثری جهت تعیین تکلیف مبلغ فوق به عمل نیامده است.

۲۰- سرفصل سایر سرمایه‌گذاریهای صندوق موضوع یادداشت توضیحی ۱-۹، شامل بهای ۱۶ تخته فرش ابریشمی تبریز و اصفهان به بهای دفتری ۹۲ میلیون ریال می‌باشد که در سال ۱۳۸۵ به فروشگاه فرش بهارستان واقع در مرکز تجاری گلستان شهرک قدس جهت نگهداری تحویل داده شده که تاکنون تعیین تکلیف نشده است.

۲۱- برخی از دارائیهای ثابت مشهود، املاک و دارائیهای در جریان تکمیل صندوق و شرکتهای فرعی (یادداشت‌های توضیحی ۱۵، ۶ و ۱۳) از پوشش بیمه‌ای لازم برخوردار نمی‌باشد.

۲۲- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه صندوق به شرح زیر است:

۲۲-۱- مفاد ماده ۲۲ در ارتباط با عایدی سرمایه‌گذاری در بازده مورد انتظار (درصد سود سپرده‌های بلند مدت بانکی)، در ارتباط با بازده شرکت‌های ترنج، مهندسی و بازرگانی پیچ و مهره صنعتی ایران، فولاد فرایند شهریار، مسکن و نواحی صنعتی آینده‌ساز، گروه سرمایه‌گذاران کیش.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

۲-۲۲- مفاد ماده ۲۳ در ارتباط با مصارف حداقل ۲۰ درصد از منابع صندوق در سرمایه‌گذاری‌های دارای بازگشت سرمایه تضمین شده، شایان ذکر است این نسبت در پایان سال مورد گزارش ۲/۴ درصد بوده است.

۳-۲۲- مفاد ماده ۲۴ در ارتباط با ممنوعیت سرمایه‌گذاری به میزان بیش از ۲۰ درصد وجوه و منابع صندوق در سهام شرکت‌ها و حداکثر تا میزان ۱۰ درصد سرمایه آنها در ارتباط با سرمایه‌گذاری در شرکت‌های آینده‌گستر (۹۲ درصد) مهندسی پیچ‌ومهره صنعتی (۷۶ درصد)، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی (۹۹ درصد)، یاری‌رسان پارسیان (۵۰ درصد) آماد انرژی دژ (۳۱ درصد)، توربو کمپرسور (۳۱ درصد)، پولاد فرایند شه‌ریار (۲۹ درصد) و ترنج (۸۰ درصد)، رعایت نگردیده است.

۴-۲۲- مفاد ماده ۲۵ در ارتباط با ممیزی تناسب تعهدات آتی دارائی‌ها بر مبنای ارزیابی دارائی‌ها و اصول حساب احتمالات (محاسبات اکچوئری) هر سه سال یکبار (موضوع بند ۱۰ این گزارش).

۲۳- پیگیری‌های هیئت امناء صندوق جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه شورای عالی سالانه اعضاء مورخ ۱۲ تیر ۱۳۹۸ در خصوص بندهای ۱۰، ۱۱ و ۱۹ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است.

۲۴- گزارش هیئت امناء درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع ماده ۲۰ اساسنامه، که به منظور تقدیم به شورای عالی سالانه اعضاء تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت امناء باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته‌است. در این خصوص به استثنای مفاد ماده ۱۶ دستورالعمل اجرایی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

مبارزه با پولشویی در ارتباط با تدوین رویه های قابل اتکاء جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک توسط کارکنان و ابلاغ به آنها و مفاد ماده ۳۶ آئین نامه اجرایی آن در ارتباط با تهیه پیش نویس دستورالعملها و ارسال آن به دبیرخانه ، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۳۹۸ آذر ۲۶

سازمان حسابرسی

محمدحسین خطیبزاده

رضا درگاه

سازمان حسابرسی

شورای عالی سالانه اعضا
با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | موضوع |
|------------|---|
| ۲ | الف : صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه: ترازنامه تلفیقی |
| ۳ | صورت تغییرات در خالص دارائیهها- تلفیقی |
| ۴ | صورت درآمد هزینه تلفیقی |
| ۵ | ب : صورتهای مالی اساسی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز: ترازنامه |
| ۶ | صورت تغییرات در خالص دارائیهها |
| ۷ | صورت درآمد هزینه |
| ۸ | پ : یادداشت های توضیحی : تاریخچه و فعالیت |
| ۹ الی ۱۶ | اهم رویه های حسابداری |
| ۱۷ الی ۷۵ | یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۶ به تأیید و امضاء هیأت امانت صندوق رسیده است.

| امضاء | مدت | سمت | اعضاء هیات امانت |
|-------|-----------------------------|----------------------|----------------------------|
| | از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا کنون | رئیس هیات امانت | آقای ساعد شهسوار ارسون |
| | از ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ تا کنون | نائب رئیس هیات امانت | آقای حسین فیروزفر |
| | از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا کنون | عضو هیات امانت | آقای عارف نوروزی |
| | از ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ تا کنون | عضو هیات امانت | آقای ابوالفتح ابراهیمی |
| | از ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ تا کنون | عضو هیات امانت | آقای عبدالله طالبی اطاقور |
| | از ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ تا کنون | عضو هیات امانت | آقای حمید مرادی |
| | از ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ تا کنون | عضو هیات امانت | آقای علی مسیوی بهروز |
| | از ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ تا کنون | رئیس کل | آقای محمد نیک فر |
| | از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ | رئیس هیات امانت | آقای کامیار عطایی |
| | از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ | عضو هیات امانت | آقای سیدمحمدعلی سیدبارزشمی |
| | از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ | عضو هیات امانت | آقای رحیم علیشاهی |
| | از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا ۱۳۹۷/۰۹/۲۱ | عضو هیات امانت | آقای عبدالحسین ثابت |
| | از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ | رئیس هیات امانت | آقای هاشم یکه زار |

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده‌ساز

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | بادداشت | |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۶,۳۲۱ | ۲۷,۳۷۹ | ۳ | سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی |
| ۲,۵۴۳,۰۴۹ | ۳,۲۶۰,۲۰۵ | ۴ | سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته |
| ۱۳۳,۲۵۰ | ۲۳۰,۳۷۶ | ۵ | سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای |
| ۱,۷۱۶,۸۰۶ | ۱,۲۴۴,۸۹۳ | ۶ | املاک |
| ۲,۶۵۵ | ۳,۱۷۴ | ۷ | تسهیلات اعطایی |
| ۳۸۱,۵۹۸ | ۳۱۵,۱۸۳ | ۸ | سپرده‌های بانکی |
| ۷۲,۸۵۹ | ۹۲ | ۹ | سایر سرمایه‌گذاریها |
| ۴,۸۶۶,۵۳۸ | ۵,۰۸۱,۳۰۲ | | جمع سرمایه‌گذاریها |
| ۳۱,۷۸۲ | ۲۴۳,۲۶۸ | ۱۰ | موجودی نقد |
| ۱,۰۶۰,۵۶۵ | ۱,۰۴۳,۶۳۳ | ۱۱ | حق بیمه‌های دریافتی |
| ۱,۵۲۹,۳۷۷ | ۲,۸۸۳,۱۷۴ | ۱۲ | حسابها و اسناد دریافتی |
| ۳,۰۵۷,۱۰۳ | ۳,۴۴۷,۰۴۶ | ۱۳ | پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها |
| ۸۷,۲۷۲ | ۴۰۸,۹۰۵ | ۱۴ | پیش‌پرداختها |
| ۵,۷۶۶,۰۹۹ | ۸,۰۲۶,۰۲۶ | | |
| ۶۴۵,۳۸۷ | ۵۹۲,۸۸۴ | ۱۵ | داراییهای ثابت مشهود |
| ۱,۴۹۷,۹۷۲ | ۱,۵۵۴,۲۴۶ | ۱۶ | سرقفلی |
| ۵,۲۸۱ | ۹,۷۲۲ | ۱۷ | داراییهای نامشهود |
| ۱۳,۱۲۶ | - | ۱۸ | سایر داراییها |
| ۲,۱۶۱,۷۶۶ | ۲,۱۵۶,۸۵۲ | | |
| ۱۲,۷۹۴,۴۰۳ | ۱۵,۲۶۴,۱۸۰ | | جمع داراییها |
| ۱,۰۹۴,۹۹۰ | ۸۲۶,۷۷۵ | ۱۹ | حسابها و اسناد پرداختی |
| ۲۷۰,۰۹۱ | ۱,۰۴۱,۶۹۲ | ۲۰ | پیش‌دریافتها |
| ۴,۳۶۷ | ۲,۸۸۹ | ۲۱ | مالیات پرداختی |
| ۸۳,۱۴۰ | ۴۸,۳۴۶ | ۲۲ | سود سهام پرداختی |
| ۱,۵۹۰,۴۵۳ | ۱,۵۰۳,۶۳۰ | ۲۳ | تسهیلات دریافتی |
| ۷۰,۶۸۰ | ۹۷,۸۳۶ | ۲۴ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲۳۵,۸۰۵ | ۲۷۲,۲۹۰ | ۲۵ | وجود اداره شده |
| ۳,۳۴۹,۵۲۶ | ۳,۷۹۳,۴۵۸ | | جمع بدهیها |
| ۹,۴۴۴,۸۷۷ | ۱۱,۴۷۰,۷۲۲ | | خالص داراییهای طرح |
| ۹,۰۴۹,۷۲۲ | ۱۰,۹۳۵,۰۰۹ | | ارزش ویژه طرح |
| ۳۹۵,۱۵۵ | ۵۳۵,۷۱۳ | ۲۷ | سهیم اقلیت |
| ۹,۴۴۴,۸۷۷ | ۱۱,۴۷۰,۷۲۲ | | |

ارزش فعلی مزایای بازنشتگی مبتنی بر اکچوئری

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز
صورت تغییرات در خالص داراییها - تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

| (تجدید ارائه شده) | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|--------------------|--------------------|-------------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۵۷۴,۰۶۳ | ۱,۷۹۴,۸۴۴ | ۲۶-۲-۱ | حق بیمه بازنشستگی |
| ۹۳۹ | ۴۳۲ | ۲۶-۲-۲ | حق بیمه انتقالی از سایر طرحها |
| ۵۸۲,۷۷۵ | ۲,۵۱۷,۱۴۶ | | مازاد در آمد بر هزینه |
| <u>۲,۱۵۷,۷۷۷</u> | <u>۴,۳۱۲,۴۲۲</u> | | |
| (۲,۳۰۶,۴۹۴) | (۲,۵۷۵,۷۹۰) | ۲۶-۲-۳ | حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا |
| (۳,۳۲۵) | (۳,۵۴۰) | ۲۶-۲-۴ | حق بیمه انتقالی به سایر طرحها |
| (۵۵,۲۵۶) | (۶۶,۲۴۴) | ۲۸ | هزینه اداره طرح |
| (۳۲,۹۸۱) | (۳۸,۲۰۷) | ۲۵ | انتقال بازده به وجوه اداره شده |
| <u>(۲,۳۹۸,۰۵۶)</u> | <u>(۲,۶۸۳,۷۸۱)</u> | | |
| <u>(۲۴۰,۲۷۹)</u> | <u>۱,۶۲۸,۶۴۱</u> | | افزایش (کاهش) در خالص داراییهای طرح |

گردش حساب ارزش ویژه طرح

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
|------------------|-------------------|------------------------------------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| (۲۴۰,۲۷۹) | ۱,۶۲۸,۶۴۱ | تغییر در خالص داراییهای طرح طی سال | |
| ۸,۶۹۵,۲۰۷ | ۸,۲۱۷,۷۱۶ | ارزش ویژه طرح در ابتدای سال | |
| ۸۴,۵۹۰ | (۲۰,۷۸۶) | ۳۸-۱ | تعدیلات سنواتی |
| ۱,۰۰۱,۴۶۰ | ۱,۲۴۷,۹۴۷ | ۳۸-۲ | تعدیلات تلفیقی |
| <u>۹,۷۸۱,۲۵۷</u> | <u>۹,۴۴۴,۸۷۷</u> | | ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده |
| (۹۶,۱۰۱) | ۳۹۷,۲۰۴ | ۳۸-۳ | سایر تعدیلات تلفیقی |
| <u>۹,۴۴۴,۸۷۷</u> | <u>۱۱,۴۷۰,۷۲۲</u> | | ارزش ویژه طرح در پایان سال |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

| | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | |
|---|------------------|----------------|-----------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | یادداشت |
| درآمدهای عملیاتی: | | | |
| | ۷۴۶,۳۳۰ | ۳۵۷,۰۹۲ | ۲۹ |
| سود سهام | | | |
| | ۲۹۸,۰۱۰ | ۱۳۸,۳۷۴ | ۳۰ |
| سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات | | | |
| | ۱۴۷ | ۲۱۱ | ۳۱ |
| سود تسهیلات اعطایی | | | |
| | ۵۴,۴۳۹ | ۸۱,۵۹۲ | ۸-۲ |
| سود سپرده‌های بانکی | | | |
| | ۴۱,۴۲۲ | ۴۳,۵۱۰ | ۳۲ |
| درآمد اجاره | | | |
| | ۶۷۲,۹۸۷ | ۸۵,۸۰۶ | ۳۳ |
| سود فروش املاک | | | |
| | ۵۹,۵۳۲ | ۱۳۲,۶۶۸ | ۳۴ |
| سایر درآمدها | | | |
| | <u>۱,۸۷۲,۸۶۷</u> | <u>۸۳۹,۲۵۳</u> | |
| هزینه‌های عملیاتی: | | | |
| | (۱۶۶,۷۳۴) | (۱۲۸,۷۰۶) | ۳۵ |
| هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی | | | |
| | - | (۱۷۳,۲۵۴) | ۳۶ |
| مخارج غیر قابل بازیافت - هزینه استثنایی | | | |
| | (۷۱,۰۲۳) | (۷۳,۳۶۶) | ۳۶ |
| سایر اقلام عملیاتی | | | |
| | (۲۳۷,۷۵۷) | (۳۷۵,۳۲۶) | |
| | <u>۱,۶۳۵,۱۱۰</u> | <u>۴۶۳,۹۲۷</u> | |
| خالص درآمدهای عملیاتی | | | |
| | (۹۵,۹۲۵) | (۱۲۳,۹۲۱) | ۳۷ |
| هزینه‌های مالی | | | |
| | - | (۸۰۵) | |
| خالص درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی | | | |
| | ۱,۵۳۹,۱۸۵ | ۳۳۹,۲۰۱ | |
| مازاد درآمد بر هزینه قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته | | | |
| | ۹۸۰,۵۶۹ | ۲۴۶,۴۸۷ | ۴-۱ |
| سهم گروه از سود شرکتهای وابسته (به کسر استهلاك سرقتلی) | | | |
| | ۲,۵۱۹,۷۵۴ | ۵۸۵,۶۸۸ | |
| مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات | | | |
| | (۲,۶۰۸) | (۲,۹۱۳) | ۲۱ |
| مالیات | | | |
| | <u>۲,۵۱۷,۱۴۶</u> | <u>۵۸۲,۷۷۵</u> | |
| مازاد درآمد بر هزینه | | | |
| | ۲,۳۸۸,۷۷۶ | ۶۲۴,۷۰۸ | |
| مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی | | | |
| | (۱۲۸,۳۷۰) | (۴۱,۹۳۳) | سهم اقلیت |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

| ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳,۷۷۲,۵۰۷ | ۳,۷۷۴,۲۰۴ | ۳ | سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی |
| ۸۸۳,۲۷۰ | ۸۸۳,۲۷۰ | ۴ | سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته |
| ۶۴,۳۹۶ | ۱۵۴,۰۹۶ | ۵ | سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای |
| ۱,۱۹۳,۸۲۲ | ۹۹۵,۷۴۵ | ۶ | املاک |
| ۲,۶۵۵ | ۳,۱۷۴ | ۷ | تسهیلات اعطایی |
| ۳۷۱,۹۸۴ | ۱۹۴,۲۲۹ | ۸ | سپرده‌های بانکی |
| ۷۲,۸۵۹ | ۹۲ | ۹ | سایر سرمایه‌گذاریها |
| ۶,۳۶۱,۳۹۳ | ۶,۰۰۴,۸۱۰ | | جمع سرمایه‌گذاریها |
| ۸,۶۳۲ | ۴۲,۴۳۱ | ۱۰ | موجودی نقد |
| ۱,۰۶۰,۵۶۵ | ۱,۰۴۳,۶۳۳ | ۱۱ | حق بیمه‌های دریافتنی |
| ۱,۴۹۸,۷۰۷ | ۲,۳۴۹,۰۴۴ | ۱۲ | حسابها و اسناد دریافتنی |
| ۶۳۵,۴۴۴ | ۷۱۵,۳۰۴ | ۱۳ | پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها |
| ۵۷۳ | ۶۵۸ | ۱۴ | پیش‌پرداختها |
| ۳,۲۰۳,۹۲۱ | ۴,۱۵۱,۰۷۰ | | |
| ۱۰,۵۶۲ | ۹,۹۴۹ | ۱۵-۲ | داراییهای ثابت مشهود |
| ۶۶ | ۶۶ | ۱۷ | داراییهای نامشهود |
| ۱۰,۶۲۸ | ۱۰,۰۱۵ | | |
| ۹,۵۷۵,۹۴۲ | ۱۰,۱۶۵,۸۹۵ | | جمع داراییها |
| ۴۱۶,۱۸۳ | ۲۲۶,۸۴۲ | ۱۹ | حسابها و اسناد پرداختنی |
| ۴۰۵,۳۷۷ | ۳۷۲,۱۶۲ | ۲۳ | تسهیلات دریافتی |
| ۱۳,۱۹۸ | ۱۹,۱۳۳ | ۲۴ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۲۳۵,۸۰۵ | ۲۷۲,۲۹۰ | ۲۵ | وجوه اداره شده |
| ۱,۰۷۰,۵۶۳ | ۸۹۰,۴۱۷ | | جمع بدهیها |
| ۸,۵۰۵,۳۷۹ | ۹,۲۷۵,۴۷۸ | | خالص دارایی طرح |
| ۸,۵۰۵,۳۷۹ | ۹,۲۷۵,۴۷۸ | ۲۶ | ارزش ویژه طرح |

ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت تغییرات در خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۵۷۴,۰۶۳ | ۱,۷۹۴,۸۴۴ | ۲۶-۲-۱ حق بیمه های بازنشستگی |
| ۹۳۹ | ۴۳۲ | ۲۶-۲-۲ حق بیمه انتقالی از سایر طرحها |
| ۵۶۵,۲۲۲ | ۱,۶۵۸,۶۰۴ | مآزاد در آمد بر هزینه |
| ۲,۱۴۰,۲۲۴ | ۳,۴۵۳,۸۸۰ | |
| (۲,۳۰۶,۴۹۴) | (۲,۵۷۵,۷۹۰) | ۲۶-۲-۳ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا |
| (۳,۳۲۵) | (۳,۵۴۰) | ۲۶-۲-۴ حق بیمه انتقالی به سایر طرحها |
| (۵۵,۲۵۶) | (۶۶,۲۴۴) | ۲۸ هزینه اداره طرح |
| (۳۲,۹۸۱) | (۳۸,۲۰۷) | ۲۵ انتقال بازده به وجوه اداره شده |
| (۲,۳۹۸,۰۵۶) | (۲,۶۸۳,۷۸۱) | |
| (۲۵۷,۸۳۲) | ۷۷۰,۰۹۹ | افزایش (کاهش) در خالص داراییهای طرح |

گردش حساب ارزش ویژه طرح

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۲۵۷,۸۳۲) | ۷۷۰,۰۹۹ | تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال |
| ۸,۷۶۳,۲۱۱ | ۸,۵۰۶,۹۷۹ | ارزش ویژه طرح در ابتدای سال |
| - | (۱,۶۰۰) | ۳۸ تعدیلات سنواتی |
| ۸,۷۶۳,۲۱۱ | ۸,۵۰۵,۳۷۹ | ارزش ویژه طرح در ابتدای سال تعدیل شده |
| ۸,۵۰۵,۳۷۹ | ۹,۲۷۵,۴۷۸ | ارزش ویژه طرح در پایان سال |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

| (تجدید ارائه شده) ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت |
|---------------------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | درآمد سرمایه‌گذاریها: |
| ۳۵۰,۸۷۵ | ۱,۲۴۰,۶۰۷ | ۲۹ |
| | | سود سهام و سود فروش سهام |
| ۲۱۱ | ۱۴۷ | ۳۱ |
| | | سود تسهیلات اعطایی |
| ۷۳,۲۵۵ | ۵۱,۲۱۲ | ۸-۲ |
| | | سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت |
| ۲۷,۵۳۹ | ۳۲,۱۰۱ | ۳۲ |
| | | درآمد اجاره |
| ۴۲,۵۴۷ | ۳۶۰,۰۵۸ | ۳۳ |
| | | سود فروش املاک |
| ۴۹۴,۴۲۷ | ۱,۶۸۴,۱۲۵ | |
| ۱۱۳,۷۰۰ | ۳۳,۷۵۰ | ۳۴ |
| | | سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی |
| ۶۰۸,۱۲۷ | ۱,۷۱۷,۸۷۵ | |
| | | خالص درآمدهای عملیاتی |
| (۴۲,۹۰۵) | (۵۹,۲۷۱) | ۳۷ |
| | | هزینه‌های مالی |
| ۵۶۵,۲۲۲ | ۱,۶۵۸,۶۰۴ | |
| | | مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات |
| - | - | ۲۱-۳ |
| | | مالیات |
| ۵۶۵,۲۲۲ | ۱,۶۵۸,۶۰۴ | |
| | | مازاد درآمد بر هزینه |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز (شرکت اصلی) و شرکتهای فرعی آن است. صندوق در تاریخ ۱۳۵۵/۱۰/۱۰ تشکیل و طی شماره ۱۸۸۰ مورخ ۱۳۵۶/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و متعاقباً از تاریخ ۱۳۵۶/۱۱/۳۰، شروع به بهره برداری نموده است. شناسه صندوق ۱۰۱۰۰۱۶۷۰۱۰، کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۱۳۹۱۷۹۵ و کدپستی ۱۹۱۱۶۸۶۱۱۳ می باشد. نشانی صندوق و فعالیت اصلی آن در شهر تهران، میدان مادر، ابتدای بلوار میرداماد، خیابان رازان شمالی، پلاک ۱۰ واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۲ اساسنامه ((تأمین حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی و حقوق بازماندگان اعضاء آن است)). این امر با بکارگیری منابع در اختیار و سرمایه گذاری منجمله سرمایه گذاری در سهام شرکتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی اعم از پذیرفته شده در بورس و خارج از بورس، املاک و سپرده گذاری بانکی به صورت مستقیم یا از طریق شرکتهای فرعی انجام می پذیرد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام صندوق (رسمی و قراردادی) و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و صندوق را به عهده دارند، به شرح زیر بوده است:

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-----------|------|------|------|------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| نفر | نفر | نفر | نفر | |
| ۲۷ | ۲۵ | ۸۷ | ۸۴ | کارکنان رسمی |
| ۲ | ۴ | ۴۹۱ | ۶۸۳ | کارکنان قراردادی |
| ۲۹ | ۲۹ | ۵۷۸ | ۷۶۷ | |
| - | - | - | - | کارکنان شرکتهای خدماتی |
| ۲۹ | ۲۹ | ۵۷۸ | ۷۶۷ | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری استفاده شده است.

۲-۱-۲- اگر چه به منظور رعایت استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود در تاریخ ترازنامه ارزش منصفانه سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتها و املاک موضوع یادداشتهای ۴ الی ۷ و سایر سرمایه گذاریهای موضوع یادداشت ۱۱ تعیین و این ارزش منصفانه در یادداشتهای صورتهای مالی با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری مقایسه میگردد، معهدا باتوجه به شرایط حاکم بر بازار و نوسانات شدید قیمت ها، تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریها بنحو قابل اتکا و قابل استناد امکان پذیر نبوده است. مضافاً طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، تعیین ارزش فعلی طرح های مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام می گیرد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۹۴ بوده و گزارش مربوطه نیز تهیه و به شورايعالی تشکیل شده در سال ۱۳۹۴ ارایه شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق صورتهای مالی

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی صندوق و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- سال مالی شرکت یاری رسان پارسیان و مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی صندوق که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آنان از طریق اعمال تعدیلات لازم در صورت های مالی شرکتهای فرعی فوق الذکر به حساب گرفته می شود.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۲-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۲-۴- سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکت‌های فرعی اطلاق می‌شود که در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی حقوق ایشان مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها، سودوزیان انباشته و خالص سودوزیان سال می‌باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق "سهم اقلیت" در صورت‌های مالی تلفیقی منعکس می‌گردد. ضمناً سود سهام پرداختی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورت‌های مالی تلفیقی جزو سرفصل حسابها و اسناد پرداختی منظور می‌شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" آنها ارزیابی و در صورت‌های مالی منعکس می‌شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون
 میانگین موزون
 میانگین موزون

مواد و مصالح ساختمانی
 کالای ساخته شده
 قطعات و لوازم یدکی

۲-۴- سرمایه‌گذاری‌ها

| صندوق | تلفیقی گروه | |
|---|---|---------------------------------|
| اندازه گیری: | | |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت: | | |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | مشمول تلفیق | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | ارزش ویژه | سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها | سرمایه‌گذاری در املاک |
| سرمایه‌گذاری‌های جاری: | | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

| ارزش بازار | ارزش بازار | سرمایه گذارهای سریع معامله در بازار |
|--|--|---|
| ارزش بازار | ارزش بازار | سرمایه گذارهای سریع معامله در بازار |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذارها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذارها | سایر سرمایه گذارهای جاری |
| شناخت در آمد: | | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) | مشمول تلفیق | سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) | روش ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (ترازنامه) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) | سایر سرمایه گذارهای جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها |
| در زمان تحقق سود تضمین شده | در زمان تحقق سود تضمین شده | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار |

۲-۵- پروژه های در جریان تکمیل

بهای تمام شده پروژه های در جریان ساخت مشتمل بر بهای زمین، هزینه های مستقیم مواد و مصالح، دستمزد، صورت وضعیت پیمانکاران و وجوه پرداختی بابت حق امتیاز و عوارض، سهم هزینه های عملیاتی (متناسب با مجموع عوامل هزینه بدون احتساب بهای زمین) که بر مبنای مخارج انجام شده طی سال تا زمان تکمیل پروژه محاسبه می گردد، است. مضافاً بهای زمین پروژه های مشارکتی در زمان عقد قرارداد در حساب ها ثبت و پس از تکمیل پروژه و تعیین سهم الشرکه تسویه می گردد.

۲-۶- سرقتی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل که تحت شرایط موجود همان ارزش دفتری سهام تحصیل شده در نظر گرفته شده، بعنوان سرقتی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته که براساس همان مبانی

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

شرکتهای فرعی بشرح فوق شناسائی شده و ۲۰ ساله مستهلک می‌گردد، جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

۲-۷- دارایی‌های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کاکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۷-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزارهای رایانه‌ای | ۳ سال | خط مستقیم |

۲-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۸-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در قایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

| روش استهلاك | نرخ استهلاك | نوع دارایی |
|----------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| نزولی | ۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ نزولی | ساختمانها و محوطه‌سازی |
| نزولی و مستقیم | ۷٪، ۷٫۵٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۲٫۵٪، ۱۳٪، ۱۵٪ | ماشین‌آلات، تجهیزات و تأسیسات |
| مستقیم | ۱۰ ساله | وسایل نقلیه |
| مستقیم | ۳ ساله، ۴ ساله، ۵ ساله و ۱۰ ساله | اثاثه و ابزار |

۱-۲-۸-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جداول بالاست.

۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۲-۹- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد و جه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۲-۹- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۲-۹- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

۴-۹-۲- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۹-۲- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۰-۲- اوراق مشارکت

اوراق مشارکت منتشر شده به کسر، بر مبنای "روش ناخالص" در حساب ها ثبت می گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد براساس روش "نرخ سود تضمین شده موثر" مستهلک می گردد.

۱۱-۲- ذخایر

۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان صندوق و شرکتهای فرعی به میزان یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۱۲-۲- درآمد عملیاتی

۱-۱۲-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۱۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۴-۱۲-۲- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، براساس درصد تکمیل

پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه براساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. مضافاً در پروژه های مشارکتی شناسایی درآمد متناسب با سهم مشارکت گروه طبق

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده‌ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

قراردادهای منعقد شده انجام می‌گیرد و هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۵-۱۲-۲- درآمد عملیات پیمانکاری بیانگر ارزش کار انجام شده تا پایان سال مالی می‌باشد. درآمد مزبور با توجه به میزان تکمیل پیمان (درصد پیشرفت کار) براساس روش "ارزیابی کار انجام شده" که متکی به صورت وضعیتهای تأیید شده نسبت به کار انجام شده تا پایان سال بوده، محاسبه گردیده است. کار انجام شده تا پایان سال مالی بعنوان قیمت تمام شده پیمان در حسابها منظور می‌گردد. ضمناً جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۶-۱۲-۲- تسهیلات اعطایی در قالب عقود اسلامی به میزان مانده اسناد دریافتنی و سایر مطالبات ذیربط با این تسهیلات پس از کسر سود سالهای آتی در حسابها منعکس می‌شود. سود و کارمزد تسهیلات مزبور به روش تعهدی و طبق قراردادهای منعقد شده در حسابها منظور می‌گردد.

۱۳-۲- مخارج تأمین مالی

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

۱۴-۲- تسعیر ارز

۱-۱۴-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، بهای تمام شده دارایی منظور

می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۱۵-۲- معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات صندوق

۱-۱۵-۲- 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 بازنشتگی و همچنین حق بیمه و حق بازنشتگی سهم کارکنان و کارفرما و جریمه‌های دریافتی مربوطه آنها از پرداخت مالیات معاف است. بعلاوه براساس اصلاحیه فوق و آئین نامه اجرائی آن، نقل

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۷

وانتقال قطعی املاک از جمله فعالیت‌های اقتصادی مشمول مالیات ماده ۱۳۹ و منجمله صندوق‌های بازنشستگی تلفی نمی‌گردد. مضافاً براساس مقررات مالیاتی، بخش عمده ای از درآمدهای صندوق برحسب مورد از مالیات معاف بوده (شامل سود سپرده‌های بانکی، درآمد و سود کسب شده از منطقه آزاد کیش و ...) و یا به دلیل شمول مالیات مقطوع (شامل معاملات سهام، سود سهام و ..) مشمول مالیات دیگری نمی‌شود. بنا به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد و تفاوت احتمالی پرداختی آن، بر مبنای برگ مالیات قطعی و در هنگام پرداخت از محل ذخایر احتیاطی در حسابها تأمین و پرداخت می‌گردد.

۱۶-۲- معافیت مالیاتی شرکتهای فرعی فعال در منطقه آزاد کیش

۱-۱۶-۲- به دلیل آنکه فعالیت‌های شرکتهای فرعی سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش، بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش «بساک» و کیش بتون جنوب در منطقه آزاد کیش می‌باشد، 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 می‌نمایند. 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 می‌باشند. لازم به ذکر است که در ماده ۱۳ (اصلاحی ۱۳۸۸/۳/۰۶) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری مقرر گردید پس از انتضای مدت ۲۰ ساله معافیت مالیاتی، شرکتهای تابع مقررات مالیاتی خواهند بود که با پیشنهاد هیئت وزیران به تصویب مجلس شورای اسلامی خواهد رسید که این امر تا کنون صورت پذیرفته است.

صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده‌ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳- سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | یادداشت |
|-------------|----------------------|-------------|----------------------|---------|
| مبلغ دفتری | کاهش ارزش ایستاده | مبلغ دفتری | کاهش ارزش ایستاده | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۶,۳۲۱ | - | ۲۷,۳۷۹ | - | ۳-۱ |
| ۱۶,۳۲۱ | - | ۲۷,۳۷۹ | - | |
| ۳,۷۷۲,۵۰۷ | - | ۳,۷۷۲,۲۰۴ | - | ۳-۲ |
| ۳,۷۷۲,۵۰۷ | - | ۳,۷۷۲,۲۰۴ | - | |

گروه:

سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی

شرکت اصلی:

سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی

۳-۱- سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی

| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | تعداد سهام | ارزش اسمی (ریال) | درصد مالکیت | بهای تمام شده | ذخیره کاهش ارزش | خالص | نام شرکت | ردیف |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------------|-------------|---------------|--------------------|--------|--|------|
| خالص | خالص | میلیون ریال | میلیون ریال | | | | | | | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | ریال | | | | | | | |
| ۱۶,۳۲۱ | ۱۶,۳۲۱ | - | ۱۶,۳۲۱ | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۵۱۸,۵۶۵ | ۷۵۹٪ | ۱۶,۳۲۱ | - | ۱۶,۳۲۱ | مهندسی بازرگانی بیج و بهره‌های صنعتی ایران | ۱ |
| - | ۷,۰۵۶ | - | ۷,۰۵۶ | ۱۰,۰۰۰ | ۲۴۱,۰۰۰ | ۲۹,۸۸٪ | ۷,۰۵۶ | - | ۷,۰۵۶ | پولاد فرآیند نوبرار | ۲ |
| - | ۲,۰۰۳ | - | ۲,۰۰۳ | ۱,۰۰۰ | ۲,۴۱۰,۴۹۰ | ۸۰,۳۴٪ | ۲,۰۰۳ | - | ۲,۰۰۳ | لوتج | ۳ |
| ۱۶,۳۲۱ | ۲۷,۳۷۹ | - | ۲۷,۳۷۹ | | | | | | | | |

۳-۱-۱- شرکتهای فوق به دلیل عدم ارائه صورت‌های مالی حسابرسی شده در عملیات تلفیق لحاظ نشده است. لذا مبلغ دفتری این سرمایه‌گذارها در ترازنامه تلفیقی تحت سرعصل سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی ارائه گردیده است.

صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده‌ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۲ - سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

| ردیف | نام شرکت | ۱۳۹۷ | | | | ۱۳۹۶ | |
|------|--|---------------|------------------|-------------|--------------|-----------------|-------------|
| | | تعداد سهام | ارزش اسمی (ریال) | درصد مالکیت | های تمام شده | ذخیره کاهش ارزش | خالص |
| | | | ریال | | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱ | سرمایه گذاری آینده ساز کیش | ۲,۹۹۹,۹۲۰,۰۱۲ | ۱,۰۰۰ | ۱۰۰.۰۰٪ | ۲,۹۹۹,۹۷۰ | - | ۲,۹۹۹,۹۷۰ |
| ۲ | مجمع ساحتی تفریحی ابر کبیر | ۴۴,۹۹۹,۹۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰۰.۰۰٪ | ۴۴,۹۹۹ | - | ۴۴,۹۹۹ |
| ۳ | آینده گستر | ۱۹۳,۵۲۸,۰۲۳ | ۱,۰۰۰ | ۹۲.۱۶٪ | ۲۰۰,۲۴۰ | - | ۲۰۰,۲۴۰ |
| ۴ | مهندسی صنایع و نواحی صنعتی آینده ساز | ۷,۴۹۳,۷۳۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۹۹.۹۳٪ | ۸۷,۲۲۳ | - | ۸۷,۲۲۳ |
| ۵ | مهندسی بازرگانی بیج و بهره های صنعتی ایران | ۱,۵۱۸,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۷۵.۸۰٪ | ۱۶۳,۰۳ | - | ۱۶۳,۰۳ |
| ۶ | بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش | ۱۴,۵۵۰,۹۹۰ | ۱,۰۰۰ | ۱.۱۵٪ | ۱۸,۹۲۷ | - | ۱۷,۲۳۰ |
| ۷ | پولاد فرآیند شهریار | ۴۴۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۴.۸۸٪ | ۷,۰۴۰ | - | ۷,۰۴۰ |
| ۸ | تولج | ۲,۴۱۰,۲۹۰ | ۱,۰۰۰ | ۸۰.۳۴٪ | ۲,۰۰۲ | - | ۲,۰۰۲ |
| ۹ | بازی رسان یازسان | ۵۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۵۰.۰۰٪ | ۵۰۰ | - | ۵۰۰ |
| | | | | | ۳,۷۷۴,۲۰۴ | - | ۳,۷۷۴,۲۰۴ |

۳-۲-۱ - علت افزایش ۱,۶۹۷ میلیون ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری مربوط به افزایش سرمایه شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (پساکند) در سال ۱۳۹۷ از مبلغ ۹۹۳,۷۴۸ میلیون ریال به ۱,۶۹۳,۷۴۸ میلیون ریال، از محل مطالبات و آورده نقدی می باشد. توضیح اینکه به علت عدم مشارکت تمام سهامداران در افزایش سرمایه در نهایت افزایش سرمایه به مبلغ ۱,۲۵۹,۱۱۳ میلیون ریال صورت گرفته است.

۳-۲-۲ - سهم گروه از مالکیت در شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (کراته) معادل ۶۹ درصد می باشد.

صندوق حمایت و بازنگستی آینده‌ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

- ۳-۳- برخی توضیحات لازم درخصوص تهیه صورتهای مالی تلفیقی سال جاری و نیز اطلاعات ضروری دیگر درخصوص شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:
- ۳-۳-۱- از آنجائیکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت سیک سازه پارس متعلق به چهار شرکت فرعی صندوق (سرمایه گذاری آینده ساز کیش ۴۹ درصد، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر ۲۶ درصد، کیش بتون جنوب ۲۰ درصد و آینده گستر ۵ درصد) می باشد، صورتهای مالی سال ۱۳۹۷ شرکت های مزبور نیز در صورتهای مالی صندوق به عنوان یک شرکت فرعی، تلفیق شده است. در مجموع بهای تمام شده سرمایه گذاری گروه در شرکت سیک سازه پارس مبلغ ۵۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
- ۳-۳-۲- 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 ۱۳۹۷ شرکت های مزبور نیز در صورتهای مالی صندوق به عنوان یک شرکت فرعی، تلفیق شده است. در مجموع بهای تمام شده سرمایه گذاری گروه در کیش بتون شامل مبلغ ۵۵۰۰۰۰ میلیون ریال می باشد.
- ۳-۳-۳- به غیر از مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و شرکت پاری رسان پارسیان که پایان سال مالی آنها به ترتیب ۳۰ آذرماه و ۳۰ بهمن ماه سال ۱۳۹۷ بوده و صورتهای مالی حسابرسی شده آنها به تاریخ مزبور ملاک تلفیق قرار گرفته، پایان سال مالی سایر شرکتهای مشمول تلفیق، پایان اسفندماه بوده است. همچنین طبق استانداردهای حسابداری رویدادهایی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی در فاصله زمانی مذکور داشته است از طریق اعمال تعدیلات لازم در صورتهای مالی شرکتهای فرعی فوق الذکر به حساب گرفته شده است.
- ۳-۳-۴- مطابق یادداشت ۱-۱-۳ صورتهای مالی سه شرکت فرعی شامل شرکتهای پولاد فرابند شهریار، ترنج و بیج و مهره صنعتی ایران به دلیل عدم برگزاری مجمع و ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ نشده است.

صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳-۴ - اطلاعات در خصوص کلیه شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

| شرکتهای فرعی | یادداشت | تعداد سهام شرکت | | تعداد سهام متعلق به | | درصد مالکیت | | محل فعالیت | موضوع فعالیت |
|---|---------|-----------------|-------------|---------------------|--------|-------------|--------|-------------------|---|
| | | سرمایه پذیر | گروه | صندوق | گروه | صندوق | گروه | | |
| ۱) مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر | | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۳,۹۹۹,۹۴۳ | ۴۳,۹۹۹,۹۰۰ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | اراک | احداث و اداره مجموعه پارک و شهرسازی، هتل، تأسیسات ابرنگردی و جهانگردی، انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی، تجاری، صنعتی، خدماتی و بیمه‌نگاری و امثالهم. |
| ۲) مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز | | ۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۷,۴۹۳,۷۵۰ | ۷,۴۹۳,۷۳۰ | ۹۹.۹۲٪ | ۹۹.۹۲٪ | ۹۹.۹۲٪ | تهران | انجام و عرضه خدمات بیمه‌نگاری، مشاوره و ساخت و ساز بطور توأم و خدمات فنی و مشاوره ای |
| ۳) کیش بتون جنوب | ۳-۳-۲ | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰.۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۰.۰۰٪ | کیش | تولید و فروش بتون، قطعات بتونی و مصالح مواد ساختمانی و اجرای پروژه های ساختمانی |
| ۴) آینده گستر | | ۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۳,۹۵۷,۷۵۴ | ۱۹۳,۵۲۸,۰۴۳ | ۹۲.۳۶٪ | ۹۲.۱۶٪ | ۹۲.۱۶٪ | تهران | خرید و فروش و معاملات انجام معاملات مربوط به هرگونه سهام و اوراق بهادار |
| ۵) بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش | | ۱,۲۵۹,۱۲۲,۷۸۷ | ۸۷۵,۹۱۲,۵۳۹ | ۱۴,۵۵۰,۹۹۰ | ۶۹.۵۶٪ | ۱.۱۵٪ | ۱.۱۵٪ | کیش | 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 |
| ۶) تریج | ۳-۳-۴ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۴۱۰,۴۹۰ | ۲,۴۱۰,۴۹۰ | ۸۰.۳۴٪ | ۸۰.۳۵٪ | ۸۰.۳۴٪ | تنگگان | تجه و توزیع کسانتره مرکبات و بازرسازی آن |
| ۷) مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران | ۳-۳-۴ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۵۱۸,۹۶۵ | ۱,۵۱۸,۰۰۰ | ۷۵.۹۰٪ | ۷۵.۹۰٪ | ۷۵.۹۰٪ | مشهد | مطراحی، تولید، توزیع و فروش انواع بیج و مهره های صنعتی |
| ۸) سرمایه گذاری آینده ساز کیش | | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۱۲ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | کیش | هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریت و ... |
| ۹) بولد فرآیند شهریار | ۳-۳-۴ | ۹۰۰,۰۰۰ | ۴۴۱,۰۰۰ | ۴۴۰,۰۰۰ | ۴۸.۸۹٪ | ۴۹٪ | ۴۹٪ | جاده تهران - ساوه | تولید بیج و مهره و بتن، وشره، برچ، میخ و قطعات فلزی |
| ۱۰) بازی رسان یارسیان | | ۱۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰ | ۵۰٪ | ۵۰٪ | ۵۰٪ | تهران | مدیریت خدمات درمانی طرفهای فراداده‌ها و امور بازرگانی و سرمایه گذاری |
| ۱۱) سبک سازه پارس | ۳-۳-۱ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰.۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۰.۰۰٪ | تنگگان | مطراحی، تولید و ساخت انواع اسکلت های سبک فلزی |

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۱- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

| عائده در پایان سال ۱۷ | عائده در اول سال ۱۳۹۷ | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|-----------------------|----------------------|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|--|---|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | سهم از خالص داراییها | سهم از خالص داراییها | استهلاک | سود سهام دریافتی | سود سهام دریافتی | سود سهام دریافتی | سود سهام دریافتی | سود سهام دریافتی | سود سهام دریافتی | سود سهام دریافتی | سود سهام دریافتی | | | | | | | | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۱۶۸,۱۸۸ | - | - | - | - | - | - | ۱۶۸,۱۸۸ | - | ۱۶۸,۱۸۸ | گروه سرمایه گذاران گیش | صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز، سرمایه گذاری آینده ساز گیش، آینده ساز گرافه گیش | | | | | | | | |
| ۱۹,۶۴۸ | ۵۴۷,۷۱۲ | (۱,۰۳۴) | (۱۴۹,۹۹۹) | ۲۷۱,۶۱۴ | ۲۸۹,۷۳۶ | ۱۵۷,۰۴۳ | ۲۰,۶۸۲ | ۱۳۶,۳۶۱ | سهمان عمران اتارک | سماحتن نفیسی امیر گیسو، سرمایه گذاری آینده ساز گیش، گیش بین جنوب | صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز، آینده ساز گیش، گیش بین جنوب | | | | | | | | | |
| ۷۷,۵۲۱ | ۵۱۳,۶۰۳ | (۴,۰۸۰) | (۳۸,۸۰۴) | ۴۸۴,۴۴۸ | (۲۷,۷۰۴) | ۱۷۷,۲۶۴ | ۸۱,۶۰۱ | ۹۵,۶۶۳ | بن الهادی بیمه تکماری عمومی ایران | صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز، آینده ساز گیش، گیش بین جنوب | صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز، آینده ساز گیش، گیش بین جنوب | | | | | | | | | |
| ۸۶ | ۷۱۱,۷۱۲ | (۵) | (۳۴,۷۷۱) | ۷۳,۵۵۴ | - | ۶۷۳,۰۲۰ | ۹۱ | ۶۷۲,۹۲۹ | سازنده نوریو کبیرسور | صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز | صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز | | | | | | | | | |
| - | ۲۴,۹۲۲ | - | - | - | - | ۲۴,۹۲۲ | - | ۲۴,۹۲۲ | سرمایه گذاری نوین گارگان | سرمایه گذاری آینده ساز گیش | سرمایه گذاری آینده ساز گیش | | | | | | | | | |
| - | ۸۱۳,۶۲۷ | - | (۲۵,۷۳۴) | ۱۳۵,۷۷۵ | - | ۷۰۳,۵۸۶ | - | ۷۰۳,۵۸۶ | صنایع فرا ساحل | صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز | صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز | | | | | | | | | |
| - | ۳۸۳,۱۸۶ | - | (۱۴,۱۰۵) | ۲۰,۲۹۷ | - | ۳۷۶,۹۹۴ | - | ۳۷۶,۹۹۴ | آماد انرژی دز | صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز | صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز | | | | | | | | | |
| ۹۷,۲۵۵ | ۳,۱۶۲,۹۵۰ | (۵,۱۱۹) | (۲۴۲,۴۱۳) | ۹۸۵,۶۸۸ | ۲۴۲,۰۳۲ | ۲,۲۸۱,۰۱۷ | ۱۰۲,۳۲۴ | ۲,۱۷۸,۶۴۳ | | | | | | | | | | | | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۴- جمع دارائینها ، بدهیها ، درآمد و سود و زیان شرکتهای وابسته به شرح زیر می باشد :

| تاریخ ترازنامه | دارائینها | بدهیها | درآمد | سود (زیان) | |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|----------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۲,۷۸۰,۶۴۵ | ۱,۰۳۳,۱۴۴ | ۱,۹۲۶,۷۱۸ | ۸۳۶,۵۸۵ | سیمان عمران انارک |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۵,۱۱۱,۲۰۳ | ۳,۵۸۷,۸۴۴ | ۴,۶۹۲,۱۶۴ | ۱,۵۱۰,۷۲۰ | بین المللی بیمانکاری عمومی ایران |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۴,۱۹۸,۵۶۶ | ۱,۹۰۲,۴۴۲ | ۸۰۲,۳۴۲ | ۲۳۷,۲۷۳ | سازنده توریو کمپرسور |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۷۰۲,۴۳۱ | ۳۹۴,۷۸۲ | ۶۴,۲۴۷ | (۳۶,۳۹۳) | گروه سرمایه گذاران کیش |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۱۲,۹۱۷,۹۹۹ | ۴,۷۸۱,۷۲۸ | ۲,۲۷۸,۷۸۰ | ۱,۳۸۸,۷۲۹ | صنایع فراساحل |
| ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ | ۴,۵۲۵,۸۹۶ | ۳,۲۸۹,۸۱۱ | ۷۱,۱۹۴ | ۶۵,۴۷۴ | آماد انرژی دژ |
| | ۳۰,۲۳۶,۷۴۰ | ۱۴,۹۸۹,۷۵۱ | ۹,۸۳۵,۴۴۵ | ۴,۰۰۲,۳۸۸ | |

از مبلغ ۳۸۸٫۰۰۲ میلیون ریال جمع سود شرکتهای وابسته گروه مبلغ ۶۸۸٫۹۸۵ میلیون ریال سود سهم گروه از سود مذکور ناشی از بکارگیری روش ارزش ویژه (یادداشت ۴-۱) شناسایی و در حسابها منعکس شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۱-۴- اطلاعات تکمیلی سرمایه گذاری در 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 | | |
| فعالیت‌های تحقیقاتی، صنعتی، تولیدی، خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی در زمینه نفت | تهران | ۳۱ | ۳۱ | ۴۵,۱۸۷,۰۸۳ | ۴۵,۱۸۷,۰۸۳ | ۱۴۵,۷۴۴,۷۸۳ | ۱) سازنده توربو کمپرسور |
| احداث کارخانه سیمان | دلیجان | ۱۱/۷۰ | ۳۲/۴۸ | ۴۹,۱۲۵,۱۸۷ | ۱۳۶,۴۳۰,۹۶۰ | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲) سیمان عمران ابارک |
| انجام کلیه کارهای پیمانکاری، نصب و راه اندازی تأسیسات، سازه‌های فراساحلی ثابت و متحرک | بندرعباس | ۱۰ | ۱۰ | ۱۰۶,۷۲۰ | ۱۰۶,۷۲۰ | ۱,۰۶۷,۴۰۰ | ۳) صنایع فراساحل |
| فعالیت‌های عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گرزه شهرستان بندرلنگه | کیش | ۷/۴ | ۱۸/۸ | ۱,۹۳۷ | ۴,۸۸۶ | ۲۶,۰۰۰ | 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) آماذ انرژی دژ |
| فعالیت پیمانکاری در صنایع نفت، گاز، پتروشیمی | تهران | ۱ | ۳۸,۵۴ | ۲۵۰,۹۵۱ | ۹,۵۰۳,۶۰۱ | ۲۴,۶۵۲,۹۵۱ | ۶) بین المللی پیمانکاری عمومی ایران |
| فعالیت بازرگانی | تهران | - | ۴۴ | - | ۱۶,۷۲۶,۷۲۴ | ۳۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۷) سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش |

صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۲- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته شامل اتلام زیر است:

| ردیف | نام | تعداد سهام | ارزش اسمی (ریال) | درصد مالکیت | ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۶ | |
|------|-----------------------------|------------|---------------------|----------------|--------------------|---------------|----------------|----------------|
| | | | | | ذخیره کاهش ارزش | بهای تمام شده | خالص | خالص |
| | | | ریال | | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال | میلون ریال |
| ۱ | شرکت سازنده توربو کمپرسور | ۴۵,۱۸۷,۰۸۳ | ۱۰,۰۰۰ | ۳۱ | ۴۵۱,۹۶۳ | ۴۵۱,۹۶۳ | ۴۵۱,۹۶۳ | ۴۵۱,۹۶۳ |
| ۲ | آماد انرژی دژ | ۲۷,۱۲۵,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۳۱ | ۲۷۱,۲۵۲ | ۲۷۱,۲۵۲ | ۲۷۱,۲۵۲ | ۲۷۱,۲۵۲ |
| ۳ | گروه سرمایه گذاران کیش | ۱,۹۳۷ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹ | ۵۹,۶۶۳ | - | ۵۹,۶۶۳ | ۵۹,۶۶۳ |
| ۴ | سپیمان عمران انارک | ۴۹,۱۲۵,۱۸۷ | ۱,۰۰۰ | ۱۲ | ۵۱,۵۸۷ | - | ۵۱,۵۸۷ | ۵۱,۵۸۷ |
| ۵ | صنایع فراساحل | ۱۰۶,۷۴۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰ | ۴۴,۴۷۲ | - | ۴۴,۴۷۲ | ۴۴,۴۷۲ |
| ۶ | بین المللی بیمه‌نگاری عمومی | ۲۵۰,۹۵۱ | ۱۸۰,۰۰۰ | ۱ | ۴,۳۳۳ | - | ۴,۳۳۳ | ۴,۳۳۳ |
| | | | | | ۸۸۳,۲۷۰ | - | ۸۸۳,۲۷۰ | ۸۸۳,۲۷۰ |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵- سرمایه گذاری در سایر شرکتها

| صندوق | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۷,۲۳۸ | ۷,۲۳۸ | ۳۹,۶۱۵ | ۳۷,۹۷۶ | ۵-۱ | سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار |
| ۵۶,۸۵۸ | ۱۴۶,۶۵۸ | ۹۳,۶۳۵ | ۱۹۲,۴۰۰ | ۵-۲ | سرمایه گذاری در سهام در شرکت‌های خارج از بورس |
| ۶۴,۲۹۶ | ۱۵۴,۰۹۶ | ۱۳۳,۲۵۰ | ۲۳۰,۳۷۶ | | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۱- سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد:

| صندوق | | | | گروه | | | | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام | نام شرکت |
|---------------------------|---------------|--------------|-------------|---------------------------|---------------|---------------|------|-------------------|-------------------------|----------|
| ارزش بازار میلیون ریال | بهای تمام شده | | تعداد سهام | ارزش بازار میلیون ریال | بهای تمام شده | | | | | |
| ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۷ | | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | | |
| - | ۲۹۱ | ۲۹۱ | - | ۲۵۵,۰۷۲ | - | ۲۹۱ | - | ۲۵۵,۰۷۲ | نساجی مازندران | |
| ۱۳,۷۰۸ | ۵,۸۶۳ | ۵,۸۶۳ | ۰٫۰۶ | ۲,۹۶۰,۰۰۰ | ۱۳,۷۰۸ | ۵,۸۶۳ | ۰٫۰۶ | ۲,۹۶۰,۰۰۰ | لوله و ماشین سازی ایران | |
| - | ۲۹۸ | ۲۹۸ | - | ۱۸۹,۰۸۰ | - | ۲۹۸ | - | ۱۸۹,۰۸۰ | ازج | |
| - | ۹۶۷ | ۹۶۷ | - | ۲۵۰,۰۰۰ | - | ۹۶۸ | - | ۲۵۰,۰۰۰ | کارتن مشهد | |
| - | - | - | - | - | - | ۱,۷۵۰ | - | - | بانک صادرات | |
| - | ۱۹ | ۱۹ | - | ۲۴,۰۰۰ | - | ۳۰,۴۴۵ | - | ۵۲۴,۰۰۰ | سایر | |
| | <u>۷,۴۳۸</u> | <u>۷,۴۳۸</u> | | | | <u>۳۹,۶۱۵</u> | | <u>۳۷,۹۷۶</u> | | |

۵-۱-۱- 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 (یادداشت ۸-۱۳۹).

۵-۱-۲- به استثنای شرکت لوله و ماشین سازی ایران به دلیل حذف نماد سهام شرکتهای سرمایه پذیر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، امکان تعیین ارزش بازار آنها وجود ندارد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس به شرح زیر است:

| صندوق | | گروه | | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام در گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|--------------------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| ۴۱,۳۸۴ | ۱۱۸,۹۸۵ | ۴۱,۳۸۴ | ۱۱۸,۹۸۵ | ۱۰ | ۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | پتروشیران |
| - | - | ۱۷,۰۹۰ | ۱۷,۰۹۰ | ۲۰ | ۴۰,۰۰۰ | یونو بتون |
| - | - | ۵,۶۵۷ | ۵,۶۵۷ | ۱۵ | ۵,۱۷۵,۰۰۰ | بنا گستران آینده ساز |
| ۷,۴۲۰ | ۱۹,۶۲۰ | ۷,۴۲۰ | ۱۹,۶۲۰ | ۱۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | پارمیدا |
| ۲,۸۹۹ | ۲,۸۹۹ | ۲,۸۹۹ | ۲,۸۹۹ | ۱۰.۱۵ | ۸,۱۲۲,۷۹۸ | سرمایه گذاری توسعه و عمران شهرستان نائین |
| ۳,۷۹۶ | ۳,۷۹۶ | ۳,۷۹۶ | ۳,۷۹۶ | ۶ | ۲,۶۱۴,۳۱۹ | نوآوران سبز احیاء |
| ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱,۵۰۰ | ۱,۵۰۰ | ۳ | ۱,۵۰۰,۰۰۰ | توسعه سرمایه رسا |
| ۴۱۵ | ۴۱۴ | ۱۳,۹۵۸ | ۱۳,۲۰۶ | | | سایر |
| ۵۶,۹۱۴ | ۱۴۶,۷۱۴ | ۹۳,۷۰۴ | ۱۸۲,۷۵۳ | | | |
| - | - | - | ۹,۷۱۶ | | | بیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام بنا گستران آینده ساز - (کیش بتن) |
| (۵۶) | (۵۶) | (۶۹) | (۶۹) | | | کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها |
| ۵۶,۸۵۸ | ۱۴۶,۶۵۸ | ۹۳,۶۳۵ | ۱۹۲,۴۰۰ | | | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- املاک

| صندوق | | گروه | | یادداشت | |
|------------------|----------------|------------------|------------------|---------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۹۰,۰۳۹ | ۲۹۰,۰۳۹ | ۲۹۰,۰۳۹ | ۲۹۰,۰۳۹ | ۶-۱-۱ | مجتمع تجاری تیرازه (دو واحد) |
| ۲۷۹,۶۸۰ | ۲۷۹,۶۸۰ | ۲۷۹,۶۸۰ | ۲۷۹,۶۸۰ | ۶-۱-۲ | مجتمع تجاری کسا (سی و یک واحد) |
| ۲۷۰,۱۰۰ | ۲۷۰,۱۰۰ | ۲۷۰,۱۰۰ | ۲۷۰,۱۰۰ | ۶-۱-۳ | مجتمع نگین قلیک |
| ۱۸۰,۱۰۹ | - | ۱۸۰,۱۰۹ | - | ۶-۱-۴ | مجتمع تجاری بنی هاشم |
| ۱۳۲,۴۰۶ | ۱۳۲,۴۰۶ | ۱۷۵,۴۲۸ | ۱۷۵,۴۲۸ | ۶-۲ | مجموعه لوتوس در جزیره کیش |
| - | - | ۱۰۲,۳۰۳ | ۲۸,۶۹۵ | ۶-۳ | مسکونی برج های آینده ساز |
| - | - | ۱۲۶,۷۱۸ | ۱۲۶,۷۱۸ | ۶-۴ | ده واحد مجتمع مسکونی پارس |
| ۲۳,۱۰۳ | - | ۷۸,۳۰۵ | - | ۶-۵ | ساختمان اداری سفین کیش |
| - | - | ۲۷,۹۲۱ | ۲۷,۹۲۱ | ۶-۶ | مجتمع پرشین |
| ۱,۲۲۵ | ۱,۲۲۵ | ۷,۴۱۹ | ۷,۴۱۹ | ۶-۷ | آپارتمانهای واقع در مجتمع استاد شهریار کیش |
| ۶,۷۹۸ | ۶,۷۹۸ | ۶,۷۹۸ | ۶,۷۹۸ | ۶-۸ | ۹ واحد آپارتمان در مشهد مقدس |
| ۴,۳۹۲ | ۹,۵۲۷ | ۴,۳۹۲ | ۹,۵۲۷ | ۶-۹ | زمین چابکسر |
| ۱,۵۳۷ | ۱,۵۳۷ | ۱,۵۳۷ | ۱,۵۳۷ | ۶-۱۰ | زمین اروندکنار |
| ۳,۰۳۲ | ۳,۰۳۲ | ۳,۰۳۳ | ۳,۰۳۲ | ۶-۱۱ | ویلاهای نمک آبرود |
| ۴۰۱ | ۴۰۱ | ۴۰۱ | ۴۰۱ | ۶-۱۲ | یک واحد ساختمان در تبریز |
| ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۶۳,۶۲۳ | ۱۷,۵۹۸ | | سایر املاک |
| <u>۱,۱۹۳,۸۲۲</u> | <u>۹۹۵,۷۴۵</u> | <u>۱,۷۱۶,۸۰۶</u> | <u>۱,۲۴۴,۸۹۳</u> | | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶-۱- فروش و معاوضه واحدهای ساحلی ایزدشهر 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 ۳۶۱۵۲/۲۰/۰۲/۱۳۹۵ به ارزش ۱،۴۰۰ میلیارد ریال صورت گرفت. بر این اساس تمامی شش دانگ عرصه و اعیانی و سرقفلی و حق کسب و پیشه شهرک ساحلی ایزدشهر به قیمت ۱،۴۰۰ میلیارد ریال با شرایط پرداخت نقدی به مبلغ ۳۶۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱۹،۶۴۰ میلیون ریال از طریق واگذاری املاک به شرح زیر واگذاری شده است:

۶-۱-۱- مالکیت، سرقفلی، حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات دو واحد تجاری واقع در تهران، مجتمع تجاری تیرازه به ترتیب طبقه همکف به مساحت ۱۸۷/۷۰ مترمربع، به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال و طبقه دوم به مساحت ۲۸۸/۲۶ مترمربع به مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال می باشد.

۶-۱-۲- مالکیت، سرقفلی، حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات ۳۱ واحد تجاری واقع در تهران، مجتمع تجاری کسا جمعاً به متراژ ۶۳۱/۸۳ مترمربع به همراه ۳۱ باب پارکینگ جمعاً به مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال.

۶-۱-۳- مالکیت، سرقفلی، حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات یک واحد تجاری واقع در تهران، خیابان دولت، مجتمع نگین قلعهک به متراژ ۴۰۶ مترمربع جمعاً به مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال.

۶-۱-۴- مالکیت، سرقفلی، 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 ۴۵۸/۹۳ مترمربع و ۹ واحد پارکینگ هر کدام به متراژ ۱۱ مترمربع جمعاً به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال که بابت بخشی از دیون صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در سال جاری به بیمه پارسیان واگذار شده است. (یادداشت ۱-۳۳)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۶- مجموعه لوتوس جزیره کیش: (NVC13agb)

۱-۲-۶- زمین پروژه ۵: قطعه زمینی به مساحت ۱۴۲,۷۰۰ مترمربع واقع در جزیره کیش، که از سازمان منطقه آزاد کیش به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۳ خریداری شده است. تفکیک آن بصورت ۱۰۲۰۰۰ متر مربع با کاربری مسکونی و ۴۰,۰۰۷ مترمربع با کاربری سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره) بوده است. طرح احداث هتل مذکور بدلیل پیشروی در داخل آب و مسائل زیست محیطی منتفی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به مجموعه هتل و رستوران ساحلی در جریان انجام می باشد.

۲-۲-۶- مالکیت پروژه: میزان مالکیت صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به ترتیب ۷۵ و ۲۵ درصد می باشد.

۳-۶- مبلغ مزبور مربوط به ۱۲ واحد مسکونی، تحت مالکیت شرکت های کیش بتون جنوب، بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر می باشد. اسناد مالکیت برخی از واحدهای به فروش رسیده تاکنون منتقل نشده است.

۴-۶- ده واحد مجتمع مسکونی آپارتمان پارس به متراژ ۱۴۷۶ مترمربع واقع در برج های ساحلی پرشین در جزیره کیش می باشد که شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش در قبال بدهی خود بر اساس قیمت گذاری انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به شرکت کیش بتون جنوب واگذار نموده و این شرکت فروش واحدهای فوق را در برنامه دارد.

۵-۶- زمین پروژه به مساحت ۵۴۷,۲ مترمربع واقع در شهرک سفین جزیره کیش و ساختمان ۱۱ طبقه اداری در ۵۸۲۱,۵ مترمربع، متراژ ساخت و ساز بر اساس پروانه ساختمان شامل ۹۴۰۵,۴۳ مترمربع بنای مفید بوده که در سال ۱۳۹۷ بابت بدهی صندوق به سازمان منطقه آزاد کیش واگذار شده است.

۶-۶- دو باب واحد مسکونی بمساحت ۳۶۲/۷۹ مترمربع بابت مطالبات سود سهام توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش از شرکت کیش بتون جنوب تملیک گردیده است.

۷-۶- شامل ده واحد آپارتمان مسکونی واقع در مجتمع استاد شهریار در جزیره کیش جمعاً به مساحت ۶۵۰ مترمربع می باشد. واحدهای مذکور به اجاره واگذار گردیده است.

۸-۶- آپارتمان های واقع در مشهد مقدس شامل نه واحد با زیربنای ۷۹۵ متر مربع و عرصه به مساحت ۲۷۶ مترمربع می باشد که در حال حاضر به عنوان مهمانسرای بازنشستگان و کارکنان صندوق استفاده می شود.

۹-۶- زمین چانکسر به مساحت ۱۰,۹۳۵ مترمربع در سال ۱۳۸۵ خریداری گردیده است.

۱۰-۶- زمین های مسکونی واقع در اروندکنار منقسم به ۱۷۸ قطعه زمین جمعاً بمساحت ۴۷,۹۶۷ متر مربع می باشد.

۱۱-۶- ویلاهای نمک آبرود با زیربنای ۵۰۰ متر مربع در زمینی با مساحت ۵۹۵ متر مربع واقع گردیده که به عنوان مهمانسرا بازنشستگان و همکاران صندوق می باشد.

۱۲-۶- آپارتمان ۸۸ متری تیریز در سال ۱۳۹۰ در قبال تصفیه مطالبات معوق ناشی از تسهیلات سنواتی واگذار شده به احدی از اعضای صندوق تملیک گردیده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۷- تسهیلات اعطایی

| صندوق | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲,۴۶۱ | ۲,۴۸۳ | ۲,۴۶۱ | ۲,۴۸۳ | ۷-۱ | تسهیلات واگذاری |
| ۲۸۳ | ۱۰۲ | ۲۸۳ | ۱۰۲ | | تسهیلات خرید دین |
| ۲۲۶ | ۷۵۳ | ۲۲۶ | ۷۵۳ | | تسهیلات قرض الحسنه |
| ۲,۹۷۰ | ۳,۳۳۸ | ۲,۹۷۰ | ۳,۳۳۸ | | |
| (۳۱۵) | (۱۶۴) | (۳۱۵) | (۱۶۴) | | سود کارمزد سنوات آتی |
| ۲,۶۵۵ | ۳,۱۷۴ | ۲,۶۵۵ | ۳,۱۷۴ | | |

۷-۱- تسهیلات واگذاری گروه و صندوق به اعضاء بشرح زیر تفکیک می شود:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|-------------|-------------|----------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲,۳۳۷ | ۲,۳۵۴ | تسهیلات خرید مسکن |
| ۱۰۵ | ۱۱۲ | تسهیلات تعمیرات مسکن |
| ۱۹ | ۱۷ | تسهیلات ساخت مسکن |
| ۲,۴۶۱ | ۲,۴۸۳ | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۸- سپرده های بانکی

| صندوق | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۷۱,۹۸۴ | ۱۹۴,۲۲۹ | ۳۸۱,۵۹۸ | ۳۱۵,۱۸۳ |

سپرده های بانکی

۸-۱- بر اساس تفاهم نامه شماره ۹۵/۸/۶۲۵۹۲۳۱ مورخ ۹۵/۰۶/۱۷ 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 سپرده های بانکی صندوق و شرکت های تابعه و حساب های بازنشستگان دربانک ملت متمرکز گردیده است.

۸-۲- سود سپرده های بانکی گروه و صندوق در سال جاری به ترتیب به مبلغ ۵۴,۴۳۹ و ۵۱,۲۱۲ میلیون ریال (سال قبل ۸۱,۵۹۲ و ۷۳,۲۵۵ میلیون ریال) بوده است.

۹- سایر سرمایه گذاری ها

| صندوق | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۹۲ | ۹۲ | ۹۲ | ۹۲ | ۹-۱ |
| ۷۲,۷۶۷ | - | ۷۲,۷۶۷ | - | ۹-۲ |
| ۷۲,۸۵۹ | ۹۲ | ۷۲,۸۵۹ | ۹۲ | |

قالیچه ابریشمی

لوتوس پارسیان

۹-۱- مبلغ ۹۲ میلیون ریال مربوط به بهای تمام شده ۱۶ تخته قالی و قالیچه ابریشمی تبریز و اصفهان می باشد که از سال ۱۳۸۵ به صورت امانی نزد فروشگاه فرش بهارستان واقع در مرکز تجاری گلستان شهرک غرب نگهداری می شود.

۹-۲- مبلغ ۷۲,۷۶۷ میلیارد ریال بابت فروش سپرده گذاری لوتوس پارسیان و صندوق یکم ایرانیان به ترتیب به تعداد ۲۴,۸۴۱ و ۴۸,۶۹۵ واحد می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۰- موجودی نقد

| صندوق | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸,۳۱۶ | ۴۲,۰۷۶ | ۲۶,۴۱۳ | ۲۳۶,۵۰۶ | موجودی نزد بانکها |
| ۳۱۶ | ۳۵۵ | ۵۰۷ | ۶۵۸ | موجودی نزد صندوق |
| - | - | ۴,۸۵۹ | ۶,۱۰۴ | موجودی نزد تنخواه گردانها |
| - | - | ۳ | - | تمبر و سفته و سایر اوراق بهادار |
| ۸,۶۳۲ | ۴۲,۴۳۱ | ۳۱,۷۸۲ | ۲۴۳,۲۶۸ | |

۱۰-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل ۳,۴۰۱/۰۷ یورو معادل ۴۷۸ میلیون ریال (سال قبل ۱۹۹ میلیون ریال) بوده است.

۱۱- حق بیمه های دریافتنی

مبلغ فوق تماما مربوط به صندوق و شامل اقلام زیر می باشد:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۷۲,۰۸۹ | ۱۶۴,۵۴۲ | ۱۱-۱ | حق بیمه های دریافتنی از شرکتهای |
| ۷۱۹,۰۹۲ | ۷۵۶,۷۷۹ | ۱۱-۲ | طلب از دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع |
| ۱۵۱,۷۹۲ | ۱۱۲,۹۳۰ | ۱۱-۳ | طلب از دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان |
| ۱۷,۵۹۲ | ۹,۳۸۲ | | طلب از اعضاء بابت پذیرش سوابق انتقالی |
| ۱,۰۶۰,۵۶۵ | ۱,۰۴۳,۶۳۳ | | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۱-۱- طلب از شرکت ها بابت کسور بیمه بازنشستگی عمدتاً مربوط به حق بیمه اسفند ماه ۱۳۹۷ می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی بخش قابل توجهی از آن ها وصول شده است.

۱۱-۲- سهم دولت از بازنشستگی مشمولین ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور می باشد که از سال ۱۳۸۴ طی بازنشستگی زود هنگام حدود ۸۷۰ نفر از اعضاء صندوق ایجاد گردیده و مقرر بوده ۵۰ درصد از بار مالی حق بیمه های پرداختی و ۱۰۰ درصد بار مالی حقوق (مستمری) تارسیدن به زمان بازنشستگی توسط دولت تامین گردد. تاکنون ۷۵۶،۷ میلیارد ریال طبق محاسبات انجام شده بار مالی برای صندوق (با روش محاسبه ساده سود) به همراه داشته است.

طبق آخرین محاسبات که توسط سازمان حسابرسی در سال ۱۳۹۵ مورد تأیید قرار گرفته حدود ۶۲۰،۶۲۸ میلیارد ریال ابرازی توسط صندوق مورد تأیید قرار گرفته است. براساس نامه شماره ۲۱۹۵۳/ت/۵۴۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ معاون اول ریاست جمهوری روش محاسبه سود از مرکب به ساده تغییر یافته که روش فوق برای محاسبه بار مالی متحمل شده مبنای قرار گرفته است. پیگیری جهت احقاق حقوق بازنشستگان صندوق از طریق معاونت اول ریاست جمهوری و سازمان مدیریت و برنامه ریزی در دست اقدام می باشد.

یادآوری می شود بر اساس درخواست اداره خزانه داری کل از سازمان حسابرسی در سال ۱۳۹۷ مبنی بر محاسبه طلب یا بدهی دولت به روش غیر مرکب (بهره)، نامه ای از طرف سازمان حسابرسی صادر گردیده که میزان طلب دولت را به روش جدید ۱۶۶ میلیارد ریال اعلام نموده است. موضوع مورد اعتراض این صندوق بوده و در دست پیگیری میباشد.

۱۱-۳- مبلغ ۱۱۲،۹۳۰ میلیون ریال مربوط به سهم دولت بابت بازنشستگی بیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی و جنگ تحمیلی می باشد که مبلغ مذکور از دولت قابل دریافت می باشد. در سال جاری محاسبات بار مالی متحمل شده صندوق بر مبنای یادداشت ۱۱-۲ صورت گرفته است.

۱۲- حساب‌ها و اسناد دریافتنی

| صندوق | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱,۳۴۴,۴۵۱ | ۱,۸۷۲,۹۶۱ | ۳۹۱,۲۸۲ | ۲۰۱,۸۹۳ | ۱۲-۱ | مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته |
| ۱,۲۹۱ | ۴,۹۵۱ | ۹۳۸,۶۳۹ | ۱,۹۱۵,۲۴۳ | ۱۲-۲ | حسابها و اسناد دریافتنی تجاری |
| ۱۵۲,۹۶۵ | ۴۷۱,۱۳۲ | ۱۹۹,۴۵۶ | ۷۶۶,۰۳۸ | ۱۲-۳ | سایر حسابها و اسناد دریافتنی |
| ۱,۴۹۸,۷۰۷ | ۲,۳۴۹,۰۴۴ | ۱,۵۲۹,۳۷۷ | ۲,۸۸۳,۱۷۴ | | |

۱۲-۱- مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته متشکل از مبالغ زیر است:

| صندوق | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | ۷۸,۶۰۰ | ۲۳,۶۴۱ | ۷۸,۶۰۰ | | شرکت سیمان عمران انارک- وابسته |
| ۲۹,۵۳۵ | ۳۷,۰۹۷ | ۲۹,۵۴۵ | ۳۷,۰۹۷ | | شرکت مهندسی پیچ و مهره های صنعتی ایران- فرعی |
| ۲۸,۹۳۴ | ۲۸,۹۳۴ | - | ۲۸,۹۳۴ | | شرکت تریج- فرعی |
| - | ۷۲۲ | - | ۱۵,۵۴۲ | | پیمانکاری عمومی ایران- وابسته |
| - | ۱۵,۰۰۰ | - | ۱۵,۰۰۰ | | صنایع فراساحل- وابسته |
| - | ۱۳,۹۶۲ | - | ۱۳,۹۶۲ | | شرکت آماد انرژی دز- وابسته |
| ۱۲,۷۱۴ | ۱۲,۷۱۴ | - | ۱۲,۷۱۴ | | شرکت بولاد فرآیند شهریار- فرعی |
| ۴۴ | ۴۴ | ۸۷,۴۹۴ | ۴۴ | | شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز- وابسته |
| ۵۳ | ۱,۱۲۲ | ۳۵۰,۶۰۲ | - | | شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز گرانه- فرعی |
| ۸۲۳,۹۹۴ | ۱,۳۱۶,۴۳۴ | - | - | ۱۲-۱-۱ | شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش- فرعی |
| ۳۹۱,۱۱۹ | ۳۶۸,۳۳۲ | - | - | ۱۲-۱-۲ | مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر- فرعی |
| ۵۸,۰۵۸ | - | - | - | | شرکت آینده گستر- فرعی |
| ۱,۳۴۴,۴۵۱ | ۱,۸۷۲,۹۶۱ | ۳۹۱,۲۸۲ | ۲۰۱,۸۹۳ | | |

۱۲-۱-۱- 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.

۱۲-۱-۲- مبلغ ۳۶۸,۳۳۲ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به مطالبات سود سهام از شرکت فوق الذکر می باشد.

۱۲-۲-۳- اسناد دریافتنی به شرح جدول زیر می باشد:

| ۱۳۹۷ | یادداشت | شرح |
|--------------------|----------|---|
| مبلغ - میلیون ریال | | |
| ۳۹۲,۱۳۰ | ۱۲-۲-۳-۱ | اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه K۴ |
| ۱۲,۹۲۸ | ۱۲-۲-۳-۱ | اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای بهاران... آینده ساز کرانه کیش |
| ۵۹,۱۶۸ | ۱۲-۲-۳-۱ | اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای کرانه ۲ _ آینده ساز کرانه کیش |
| ۱۳,۱۷۸ | ۱۲-۲-۳-۱ | اسناد مربوط به فروش واحدهای نو بنیاد آینده ساز کرانه کیش- |
| ۹,۳۸۰ | ۱۲-۲-۳-۱ | اسناد دریافتنی از خریداران و مستاجران غرفه های ساختمانی - آینده ساز کرانه کیش |
| ۵۹,۶۹۳ | ۱۲-۲-۳-۱ | اسناد مربوط له خریداران واحدهای نوار ساحلی _ کیش بتن |
| ۲۱,۷۷۹ | | اسناد مربوط به خدمات بیمه ای مشتریان _ یاری رسان |
| ۲,۷۹۴ | | سایر |
| <u>۵۷۱,۰۵۰</u> | | |

۱۲-۲-۳-۱- اسناد دریافتنی فوق عمدتاً بابت پیش فروش واحدهای مسکونی ، اداری و تجاری بوده که بعد از اخذ ۲۵ درصد مبلغ قراردادهای مشتریان ، از آنها گرفته شده و مبنای شناسایی درآمد قرار گرفته است. ضمناً مبلغ ۶۶ میلیارد ریال از اسناد مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

۱۲-۳ سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

| | صندوق | | گروه | | یادداشت |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱ | - | - | ۱۴,۰۸۳ | ۲۴۶,۱۲۸ | ۱۲-۳-۱ سازمان منطقه آزاد کیش |
| ۲ | ۱۵,۶۷۱ | ۳۸۵,۷۷۷ | ۸۷۲ | ۳۸۵,۷۷۷ | ۱۲-۳-۲ سود سهام دریافتنی |
| ۳ | ۳۳,۴۴۵ | ۲۸,۹۵۰ | ۳۳,۴۴۵ | ۲۸,۹۵۰ | ۱۲-۳-۳ داریوش فیضی پور - صندوق |
| | ۱۲,۲۶۲ | ۱۴,۰۲۵ | ۱۲,۲۶۲ | ۱۴,۰۲۲ | وام اعضا بازنشسته |
| | - | - | ۱۰,۲۱۵ | ۵,۷۰۱ | بدهی کارکنان- وام و مساعده |
| | - | - | ۲۳۸ | ۸,۳۳۳ | سپرده ضمانتنامه‌های بانکی |
| | - | - | ۲,۵۹۹ | ۱,۳۷۲ | کانون حمایت از بازنشستگان آینده ساز |
| | - | - | ۷,۱۵۲ | ۷,۸۷۲ | رضا عملانی - آینده ساز کرانه کیش |
| | - | - | ۱۳,۱۷۳ | ۳,۵۲۷ | سپرده حسن انجام کار و بیمه دریافتنی |
| | ۵۲,۳۲۷ | - | - | - | هامون نایزه - صندوق |
| | ۳۷,۳۶۰ | ۳۵,۳۱۵ | ۲۹,۷۴۹ | ۷۷,۸۷۵ | سایر اقلام |
| | ۱۵۲,۹۶۵ | ۴۶۴,۰۶۷ | ۱۴۳,۷۸۸ | ۷۷۹,۵۵۹ | |
| | - | - | (۸۳۵) | (۱۹,۵۹۲) | ذخیره ارزش مطالبات مشکوک الوصول |
| | ۱۵۲,۹۶۵ | ۴۶۴,۰۶۷ | ۱۴۲,۹۵۳ | ۷۵۹,۹۶۷ | |
| | - | ۷,۰۶۵ | ۵۶,۴۹۳ | ۶,۰۷۱ | اسناد دریافتنی |
| | ۱۵۲,۹۶۵ | ۴۷۱,۱۳۲ | ۱۹۹,۴۵۶ | ۷۶۶,۰۳۸ | |

۱۲-۳-۱- طلب شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش از سازمان منطقه آزاد کیش به میزان ۲۴۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به تنه بهای واگذاری ساختمان اداری سفین و همچنین بهای ۵ واحد آپارتمان در برجهای آینده ساز کیش بابت تمدید مجوز، حق پذیره، عوارض و خلافی ساختمانهای کرانه ۱ و ۲ می باشد.

۱۲-۳-۲- مبلغ ۳۸۵,۷۷۷ میلیون ریال سود سهام دریافتنی مربوط به عملکرد ۹۷/۱۲/۲۹ از شرکتها عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیران به مبلغ ۲۹۹,۶۲۰ میلیون ریال و شرکت پارمیدا به مبلغ ۵,۵۷۰ میلیون ریال می باشد. لازم به ذکر است که سود سهام شرکت پتروشیران در مرداد ماه ۹۸ به حساب صندوق واریز شده است.

۱۲-۳-۳- طلب از داریوش فیضی بابت تنه بهای تسویه نشده فروش ملک ولنجک به میزان ۲۷ میلیارد ریال از سنوات قبل می باشد. در این رابطه شکایتی بر علیه ایشان مبنی بر خسارت تاخیر تادیه از تاریخ سر رسید چک صورت گرفته که منجر به محکومیت نامبرده در دادگاه بدوی گردیده است. در این رابطه مشارالیه نیز درخواست تجدید نظر خواهی نموده که بدلیل عدم تودیع ۴/۵ درصد بابت هزینه های تجدید نظر خواهی توسط نامبرده درخواست مزبور توسط دادگاه رد گردید. مضافاً نامبرده ادعایی بر علیه صندوق در تاریخ ۹۶/۱۲/۲۰ با موضوع خسارت تاخیر در انتقال سند مالکیت به مبلغ ۸۲ میلیارد ریال نموده که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی ادعای وی بدلیل عدم تامین هزینه های دادرسی و رد ادعای اصناف وی از سوی دادگاه منجر به دعوی حقوقی نشده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳- پروژه های در جریان تکمیل و موجودی ها

| صندوق | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۶۳۵,۴۴۴ | ۷۱۵,۳۰۴ | ۲,۹۱۱,۸۴۹ | ۳,۱۸۲,۷۸۷ | ۱۳-۱ |
| - | - | ۱۴۵,۲۵۴ | ۲۶۴,۲۵۹ | ۱۳-۲ |
| ۶۳۵,۴۴۴ | ۷۱۵,۳۰۴ | ۳,۰۵۷,۱۰۳ | ۳,۴۴۷,۰۴۶ | |

پروژه های در جریان تکمیل
موجودیهای مواد و کالا

۱۳-۱- پروژه های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

| صندوق | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۹۲۷,۲۳۳ | ۹۷۵,۵۱۰ | ۱۳-۱-۱ |
| ۶۳۵,۴۴۴ | ۷۱۵,۳۰۴ | ۹۶۹,۶۳۰ | ۱,۰۷۹,۷۸۴ | ۱۳-۱-۲ |
| - | - | ۲۰۵,۷۱۵ | ۱۴۱,۳۲۹ | ۱۳-۱-۳ |
| - | - | ۱۷۶,۹۸۲ | ۱۷۶,۹۸۲ | ۱۳-۱-۴ |
| - | - | ۱۸۶,۶۷۲ | ۱۷۹,۵۷۶ | ۱۳-۱-۵ |
| - | - | ۳۸۹,۹۶۳ | ۵۲۶,۵۹۶ | ۱۳-۱-۶ |
| - | - | ۲۰,۵۱۳ | ۲۰,۵۱۳ | ۱۳-۱-۷ |
| - | - | ۲۴,۰۲۴ | ۲۴,۰۲۴ | ۱۳-۱-۸ |
| - | - | ۶,۴۳۸ | ۶,۴۳۸ | |
| - | - | ۱,۴۳۳ | ۷,۵۸۳ | |
| - | - | ۳,۲۴۶ | ۴۴,۴۵۲ | |
| ۶۳۵,۴۴۴ | ۷۱۵,۳۰۴ | ۲,۹۱۱,۸۴۹ | ۳,۱۸۲,۷۸۷ | |

مجتمع مسکونی بهاران - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
 پروژه مجتمع مسکونی ساحلی شرکت بازرگانی و ساختمانی کرانه کیش
 پروژه مسکونی آینده ساز و نوبنهاد - سرمایه گذاری آینده ساز کیش
 مشارکت در ساخت برجهای سعدی در تاجیکستان - آینده ساز کیش
 مرکز تجاری بین الملل اراک - مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
 یک قطعه زمین مسکونی مریم کیش - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
 شش دانگ زمین و ساختمان تجاری در جزیره کیش موسوم به بامد
 پیش برداخت مخارج سرمایه ای پروژه ها - سرمایه گذاری آینده ساز کیش
 پروژه ساخت ۱۸۰ واحد مسکونی در منطقه کنار عملویه
 پروژه ساختمانی منطقه تنبک کنگان
 سایر پروژه ها

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۱-۱۳- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش، یک فقره قرارداد فروش و مشارکت در منافع به شماره ۱۰۷۰-۹۲ 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 و مخارج برآوردی تا اتمام پروژه مبلغ ۱٫۹۵۲٫۵۹۹ میلیون ریال پیش بینی گردیده 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 کرانه کیش منتقل شده است که تسهیلات مزبور تا پایان شهریور ۱۳۹۶ سررسید شده و لیکن تسهیلات توسط شرکت کرانه کیش تسویه نشده و این امر منجر به محدودیت در استفاده از خدمات بانکی توسط مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر شده است. توضیح اینکه زمین های پروژه مذکور در رهن بانک می باشد:

۱-۲-۱۳- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش (واقع در جاده ساحلی کرانه کیش - قطعه K۴) به مساحت ۱۵۸٫۴۶۲ مترمربع شامل ۷۴۹ واحد مسکونی در ۹ بلوک آپارتمانی به مساحت ۵۵۵۸۷۰ متر مربع بعلاوه پارکینگ های مورد نیاز با مشارکت ۶۶ درصد صندوق و ۳۴ درصد شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش در حال احداث بوده و پیش بینی می شود در سال ۱۳۹۹ تکمیل گردد. درصد پیشرفت پروژه ۶۶ درصد بوده و مخارج برآوردی تا اتمام پروژه مبلغ ۵٫۵۱۶٫۰۴۳٫۰۴۳ میلیون ریال میباشد.

۱-۳-۱۳- واحدهای تکمیل شده در ساختمان نویناد و برج های آینده ساز به شرح ذیل میباشد:

| ۱۳۹۷ | |
|---------------------------------|-------------|
| متر از با احتساب مساحت پالکن | میلیون ریال |
| ۹۳۶/۱۳ | ۷۵٫۵۱۷ |
| ۳۶۹/۷۷ | ۳۰٫۲۱۲ |
| ۷۹۱/۱۰ | ۳۵٫۶۰۰ |
| ۲٫۰۹۷ | ۱۴۱٫۳۲۹ |

واحدهای مزبور بر اساس میابعه نامه از شرکت کیش بتن جنوب سال ۱۳۹۵ خریداری و تحویل گرفته شده است که پرداخت ۵ درصد مبلغ بهای خرید موقوف به انتقال اسناد مالکیت شده است. طی سالجاری تعداد ۴ واحد از واحدهای خریداری به فروش رفته است. طی سالجاری اسناد مالکیت واحد مالی برج آینده ساز بنام سرمایه گذاری آینده ساز کیش منتقل و دارای پوشش بیمه ای می باشد. همچنین با توجه به اخذ پایان کار واحدهای نویناد اقدامات لازم جهت دریافت اسناد مالکیت آنها در جریان می باشد. ساختمانهای نویناد بابت اخذ وام در رهن بانک مسکن بوده است توسط بانک مورد پوشش بیمه قرار گرفته است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳-۱-۴- مشارکت در سرمایه گذاری و احداث برج های سعدی به تعداد ۳ برج ۱۶ طبقه با کاربری مسکونی در یک قطعه زمین به مساحت ۱۰.۰۰۰ 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 صورت جلسه 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 رایبند و همکاران انتخاب شده است و داوران وظیفه رسیدگی به حسابهای پروژه را برعهده گرفته اند که طبق اطلاع واصله مراتب رسیدگی در جریان می باشد لیکن تا زمان تهیه صورتهای مالی نتیجه رسیدگی ارائه نشده است. درصد پیشرفت پروژه فوق در قالب برجهای سه گانه ۶۸،۸۰ و ۵۵ درصد بوده و مخارج برآوردی تا اتمام پروژه مبلغ ۱۵ میلیون دلار آمریکا میباشد.

۱۳-۱-۵- به منظور احداث یک مرکز تجاری بین المللی در محوطه مجتمع به مساحت زیربنای ۵۰۹،۸۰ 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 اقدام لازم برای ادامه فعالیتهای پروژه مذکور و جذب مشارکت در سرمایه گذاری در دست پیگیری است. درصد پیشرفت پروژه ۸ درصد بوده و مخارج برآوردی تا اتمام پروژه ۱۶،۰۲۴ میلیون ریال میباشد.

۱۳-۱-۶- طی یک فقره قرارداد مشارکت مدنی و الحاقیه مربوطه 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 بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش واگذار گردیده است. در این زمینه دو فقره و کالتنامه بلاعزل، در ارتباط با ۱۰۰٪ مشاع از شش دانگ زمین مورد مشارکت به شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش داده شده است. درصد پیشرفت پروژه ۲۷ درصد بوده و مخارج برآوردی تا اتمام پروژه مبلغ ۷۰۰،۹۷۵ میلیون ریال میباشد.

۱۳-۱-۷- این مبلغ مربوط به بهای تمام شده شش دانگ پروژه موسوم به یامد در جزیره کیش مشتمل بر ۱۰ واحد اداری می باشد. همچنین سند مالکیت ۱۰ واحد به نام سرمایه گذاری آینده ساز کیش می باشد.

۱۳-۱-۸- مبلغ ۲۴،۰۲۴ میلیون ریال بابت ۷۵ درصد پیش پرداخت ۱۰ واحد آپارتمان در تاجیکستان می باشد که تا پایان سال ۱۳۹۷ اقدامات مربوط به تحویل و انتقال قطعی مالکیت و تسویه حساب نهایی صورت نگرفته است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۳-۲- موجودی مواد و کالا:

| | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
|--|----------------|----------------|--|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | ۹,۴۳۳ | ۳,۱۲۱ | کالای ساخته شده |
| | ۱۳۳,۲۹۰ | ۲۰,۶۸۱ | مواد اولیه، بسته بندی و لوازم و قطعات یدکی |
| | ۳ | - | مواد و کالای امانی نزد دیگران |
| | ۲,۵۲۸ | ۲۴۰,۴۵۷ | سایر موجودیها |
| | <u>۱۴۵,۴۵۴</u> | <u>۲۶۴,۲۵۹</u> | |

۱۳-۲-۱ موجودی های مواد و کالا مربوط به شرکتهای فرعی کیش بتن جنوب، مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر و سبک سازه پارس به ترتیب ۳۷,۱۰۱ و ۳,۰۷۸ و ۴۲۵ و ۲۲۳,۶۵۵ میلیون ریال می باشد.

۱۴- پیش پرداخت ها

| | صندوق | | گروه | | |
|--|-------------|-------------|---------------|----------------|---|
| | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | یادداشت |
| | - | - | - | ۳۰۸,۰۵۰ | ۱۴-۱ شرکت پاسارگاد نیروی کیش - شرکت کیش بتون جنوب |
| | ۱۴۵ | ۱۴۵ | ۴,۸۶۷ | ۳,۰۹۸ | پیش پرداخت مالیات |
| | - | - | ۳۲,۸۰۲ | - | پیش پرداخت پیمانکاران و فروشندگان پروژه کرانه |
| | - | - | ۳۳,۵۶۵ | - | پیش پرداخت پیمانکاران پروژه بهاران |
| | ۴۲۸ | ۵۱۳ | ۱۶,۰۳۸ | ۹۷,۷۵۷ | ۱۴-۲ سایر اقلام |
| | <u>۵۷۳</u> | <u>۶۵۸</u> | <u>۸۷,۳۷۲</u> | <u>۴۰۸,۹۰۵</u> | |

۱۴-۱- مبلغ ۳۰۸,۰۵۰ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت ۸۵٪ بهای ۳۸ واحد پروژه مجتمع آپارتمانهای شهرک بهاران می باشد که طبق قراردادهای منعقد مقرر است مابقی بهای خرید در زمان تحویل آپارتمانها به شرکت مذکور پرداخت می گردد. پروژه مذکور در شهریور ماه ۱۳۹۸ تکمیل و واحدهای خریداری آماده تحویل خواهد بود.

۱۴-۲- مبلغ ۶۱,۹۳۱ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به پیش پرداخت پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات پروژه های کرانه کیش و بهاران اراک توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش می باشد.

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- داراییهای ثابت مشهود

۱۵-۱ - گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

| مبلغ دفتری | استهلاک انباشته | | | های تمام شده | | | مابده پایان سال | نقل و انتقالات و تعدیلات | فروخته شده | افزایش | مابده ابتدای سال | |
|------------|-----------------|---------|-----------------|--------------|------------------|-----------------|-----------------|--------------------------|------------|---------|------------------|----------------------------|
| | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | مابده پایان سال | استهلاک سال | مابده ابتدای سال | مابده پایان سال | | | | | | |
| ۶۴,۱۶۵ | ۶۱,۸۱۴ | ۱۵,۰۸۲ | - | ۲۷۳ | ۱۴,۸۱۰ | ۷۶,۱۷۵ | - | - | - | - | ۷۶,۱۷۵ | زمین و مجموعه سازی ساختمان |
| ۱۳۸,۰۵۰ | ۱۸۵,۷۷۸ | ۸۳,۵۰۸ | (۱,۹۷۲) | ۱۵,۲۰۳ | ۶۹,۰۷۹ | ۴۶۸,۲۸۶ | (۲۰,۱۲۵) | (۳۰,۲۷۲) | ۱۱,۵۷۶ | ۳۰,۷۱۳ | ۳۰۷,۱۳۹ | تأسیسات |
| ۲۳,۶۴۸ | ۱۱,۸۳۰ | ۴۱,۴۴۴ | - | ۲۶,۲۳۶ | ۱۵,۱۰۷ | ۵۳,۲۷۳ | - | - | ۱۴,۵۱۸ | ۲۸,۷۵۵ | ۲۸,۷۵۵ | ماشین آلات و تجهیزات |
| ۱۰۹,۷۷۷ | ۱۱۴,۱۱۴ | ۶۱,۷۹۹ | (۳,۸۷۳) | ۹,۰۴۴ | ۵۶,۶۰۹ | ۱۷۲,۹۹۴ | ۱,۰۰۰ | (۵,۱۷۸) | ۱۴,۲۸۵ | ۱۶۶,۳۸۶ | ۱۶۶,۳۸۶ | تجهیزات کامپیوتری |
| ۴۱,۵۴۱ | ۲۵,۹۲۶ | ۲۵,۵۸۰ | - | ۲,۱۸۰ | ۲۳,۴۰۰ | ۵۱,۵۲۶ | ۸۷۲ | - | ۵,۷۲۳ | ۲۴,۹۳۱ | ۲۴,۹۳۱ | وسایل نقلیه |
| ۵,۳۰۵ | ۱۳,۵۱۵ | ۱۰,۳۱۵ | (۲۶۵) | ۲,۸۴۸ | ۵,۷۲۲ | ۲۳,۸۳۰ | - | (۲۱۰) | ۱۳,۳۰۳ | ۱۱,۰۳۷ | ۱۱,۰۳۷ | اتاقه و ابزار |
| ۲۲,۰۷۵ | ۲۱,۷۶۵ | ۲۴,۶۱۴ | - | ۱۳,۲۲۳ | ۳۱,۳۹۱ | ۶۶,۳۷۹ | - | - | ۱۱,۰۱۳ | ۵۵,۳۶۶ | ۵۵,۳۶۶ | جمع |
| ۲۸۳,۵۵۱ | ۲۳۳,۹۲۰ | ۲۸۱,۳۴۴ | (۶,۱۱۲) | ۷۱,۳۴۶ | ۴۱۶,۰۲۸ | ۷۱۵,۲۶۲ | (۱۸,۲۷۳) | (۳۵,۸۶۲) | ۶۸,۸۱۸ | ۷۰۰,۵۷۹ | ۷۰۰,۵۷۹ | داراییهای در دست تکمیل |
| ۱۵۸,۱۸۴ | ۱۵۸,۱۸۴ | - | - | - | - | ۱۵۸,۱۸۴ | - | - | - | ۱۵۸,۱۸۴ | ۱۵۸,۱۸۴ | پیش پرداختهای سرمایه ای |
| ۲,۶۵۲ | ۷۸۰ | - | - | - | ۷۸۰ | (۱,۸۷۲) | - | - | - | ۲,۶۵۲ | ۲,۶۵۲ | |
| ۶۲۵,۳۸۷ | ۵۱۴,۸۸۲ | ۲۸۱,۳۴۴ | (۶,۱۱۲) | ۷۱,۳۴۶ | ۲۱۶,۰۲۸ | ۸۷۲,۲۶۶ | (۲۰,۱۲۵) | (۳۵,۸۶۲) | ۶۸,۸۱۸ | ۸۶۱,۲۱۵ | ۸۶۱,۲۱۵ | |

۱۵-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۵-۱-۲- در اجرای قرارداد چهار جانبه اجاره به شرط تملیک به شماره ۱۳۹۱/۲۵ مورخه ۱۳۹۵/۲/۲۰ فیما بین صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز (طلبکار) و نهاد واسطه مالی آردوم (مستأجر) و وزارت امور اقتصادی و دارایی (بانی) و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور (ضامن) به منظور صدور اوراق سکوک اجاره از محل مطالبات صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز (که صد در صد سهام مجتمع سیاحتی امیرکبیر اراک دارا میباشد) دو قطعه زمین به پلاک های ثبتی ۱۴/۲۵۱۲ و ۱۴/۳۲۶۷ بعنوان وثیقه صدور اوراق به نام نهاد واسطه مالی آردوم قرار گردیده و حسب توافق نامه فیما بین صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر بهای تمام شده آنها بحساب صندوق بازنشتگی آینده ساز انتقال و اختیار استفاده از زمینهای موضوع تا پایان زمان سررسید اوراق به شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر داده شده است.

۱۵-۱-۳- بهای تمام شده ساختمان های آینده ساز کرمان کیش، آینده ساز کیش به تریب مبالغ ۸۲۰,۰۷۳ و ۳۵۰,۶۰۰ 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.

۱۵-۱-۴- داراییهای در دست تکمیل عمدتاً مربوط به پروژه در حال اتمام سالن همایش و اجتماعات به مبلغ ۱۲۸ میلیارد ریال (۷۵ درصد تکمیل)، مجموعه استخر شماره ۲ و سالن پذیرایی به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال (۴۱ درصد تکمیل) و پست برقی و غیره واقع در مرکز تجاری بین المللی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر (اراک) میباشد که پروژه بدلیل فقدان منابع مالی متوقف است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۵-۲- صندوق

| (مبالغ به میلیون ریال) | | استهلاک اثباتشده | | | بهای تمام شده | | | | | |
|------------------------|-------|--------------------|-------------------------------|------------------|---------------------|--------------------|------------|--------|---------------------|---------------|
| سایع دفتری | | مانده در پایان سال | استهلاک دارایی های فروخته شده | استهلاک سال مالی | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال | فروخته شده | افزایش | مانده در ابتدای سال | |
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | | | | | | | | |
| ۸,۰۷۹ | ۸,۰۷۹ | - | - | - | - | ۸,۰۷۹ | - | - | ۸,۰۷۹ | زمین |
| ۹۶۴ | ۷۴۴ | ۱,۴۷۲ | - | ۲۲۰ | ۱,۲۵۲ | ۲,۲۱۶ | - | - | ۲,۲۱۶ | وسایل نقلیه |
| ۱,۵۱۹ | ۱,۱۲۶ | ۷,۳۵۲ | - | ۵۷۷ | ۶,۶۷۵ | ۸,۳۷۸ | - | ۱۸۲ | ۸,۱۹۲ | انابه و ابزار |
| ۱۰,۵۶۲ | ۹,۹۴۹ | ۸,۷۲۴ | - | ۷۹۷ | ۷,۹۲۷ | ۱۸,۶۷۳ | - | ۱۸۲ | ۱۸,۴۹۱ | |

۱۵-۲-۱- افزایش انابه اداری در سال مالی جاری بابت خرید کولر گازی و یک دستگاه لب تاب و یک دستگاه تلفن همراه بوده است.

۱۵-۲-۲- وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه ثالث و بدنه می باشند.

۱۵-۲-۳- زمین شامل بهای دو قطعه زمین انتقالی از مجتمع مساجد و تفریحی امیرکبیر مطابق توضیحات یادداشت ۱-۳-۱۵ می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۶- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

| مبلغ دفتری | | استهلاک اثاثه | | | | بهای تمام شده | | | تعدیلات | افزایش (کاهش) طی سال | مبلغ دفتری | شرح |
|------------|-----------|--------------------|---------|----------------|---------------------|--------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--|-----|
| | | مانده در پایان سال | تعدیلات | استهلاک طی سال | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال | تعدیلات | مانده در ابتدای سال | | | | |
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | مانده در پایان سال | تعدیلات | استهلاک طی سال | مانده در ابتدای سال | مانده در پایان سال | افزایش (کاهش) طی سال | تعدیلات | افزایش (کاهش) طی سال | مبلغ دفتری | شرح | |
| ۲,۴۸۹ | ۲,۰۹۱ | ۱,۸۷۱ | - | ۱۹۸ | ۱,۶۷۳ | ۳,۸۶۲ | - | - | - | ۲,۴۸۹ | سرقتی ناشی از تحصیل شرکت آینده گستر | |
| ۱,۳۸۳,۸۳۷ | ۱,۵۲۸,۶۱۲ | ۳۳۷,۲۹۹ | - | ۸۲,۵۲۵ | ۲۵۲,۷۷۲ | ۱,۸۸۵,۹۱۳ | ۱۲۷,۳۰۲,۰۰۰ | - | - | ۱,۳۳۸,۶۱۱ | سرقتی ناشی از تحصیل شرکت کرانه کیش | |
| ۱۰ | ۲ | ۱۲۵ | - | ۶ | ۱۱۹ | ۱۲۹ | - | - | - | ۱۲۹ | سرقتی ناشی از تحصیل شرکت کیش شن | |
| ۲,۰۹۷ | ۳,۵۲۶ | ۷,۹۰۵ | - | ۵۷۱ | ۷,۳۳۴ | ۱۱,۲۳۱ | - | - | - | ۱۱,۲۳۱ | سرقتی ناشی از تحصیل شرکت لواحق | |
| ۲,۶۸۶ | - | ۱۲,۳۶۶ | ۲,۶۹۵ | ۱,۰۰۰ | ۹,۵۷۰ | ۱۲,۲۶۶ | - | - | - | ۱۲,۲۶۶ | سرقتی ناشی از تحصیل شرکت تریج | |
| ۵,۰۳۱ | - | ۷,۷۲۰ | ۵,۰۳۱ | - | ۲,۷۰۹ | ۷,۷۲۰ | - | - | - | ۷,۷۲۰ | سرقتی ناشی از تحصیل شرکت فولاد فرابند شهریار | |
| ۱۲ | ۱۱ | ۳ | - | ۱ | ۲ | ۱۲ | - | - | - | ۱۲ | سرقتی ناشی از تحصیل شرکت آینده ساز کیش | |
| ۱,۴۹۷,۹۷۲ | ۱,۵۵۲,۲۲۶ | ۳۶۷,۲۰۹ | ۷,۷۲۶ | ۸۳,۳۰۲ | ۲۷۶,۱۸۱ | ۱,۹۲۱,۲۵۵ | ۱۲۷,۳۰۲ | - | - | ۱,۷۷۲,۱۵۳ | | |

۱۶-۱- افزایش طی سال به مبلغ ۱۴۷,۳۰۲ میلیون ریال مربوط به تحصیل تعداد ۲۵۴,۳۴۱,۹۷۵ سهم شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش توسط شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش در سالجاری به مبلغ ۴۳۴,۱۲۵ میلیون ریال می باشد. محاسبه سرقتی بر مبنای تفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری و مبالغ دفتری خالص دارایی های شرکت سرمایه پذیر انجام گرفته است.

۱۶-۲- تعدیلات استهلاک اثاثه به مبلغ ۷,۷۲۶ میلیون ریال ناشی از عدم تلفیق شرکتهای فولاد فرابند شهریار و تونج در سالجاری می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۷- دارایی های نامشهود

| صندوق | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|--------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | - | ۲۸۲ | ۱۲۹ | | حق امتیاز تلفن |
| - | - | ۲,۹۶۸ | ۵,۱۵۱ | | حق انشعاب آب و برق و گاز |
| - | - | ۱,۰۴۳ | ۱,۰۴۳ | | حق انشعاب فاضلاب |
| ۶۶ | ۶۶ | ۹۸۸ | ۴,۰۲۰ | ۱۷-۱ | سایر |
| ۶۶ | ۶۶ | ۵,۲۸۱ | ۱۰,۳۴۳ | | |
| - | - | - | (۶۲۱) | | استهلاک انباشته |
| ۶۶ | ۶۶ | ۵,۲۸۱ | ۹,۷۲۲ | | |

۱۷-۱- افزایش سایر اقلام عمدتاً "مربوط به خرید نرم افزار هتلداری توسط شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر می باشد.

سایر دارایی ها

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

| گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۸,۶۰۸ | - | ۱۸-۱ | اسناد دریافتنی بلندمدت |
| ۲۳ | - | | وجود مسدود شده بانکی |
| ۴,۴۹۵ | - | | سایر اقلام |
| ۱۳,۱۲۶ | - | | |

۱۸-۱- اسناد دریافتنی بلند مدت مربوط به شرکتهای فرعی کیش بتون جنوب، یاری رسان پارسیان و پولاد فرآیند شهریار بوده که در سالجاری با توجه به تاریخ سررسید این چکها به سرفصل اسناد دریافتنی جاری منتقل گردیده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹- حساب ها و اسناد پرداختنی

| صندوق | | گروه | | یادداشت | |
|----------------|----------------|------------------|----------------|---------|-------------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۷۷,۶۳۴ | ۱۰۱,۳۹۸ | - | - | ۱۹-۱ | بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته |
| - | - | ۴۵۵,۲۸۳ | ۶۳,۰۷۱ | ۱۹-۲ | حسابها و اسناد پرداختنی تجاری |
| ۲۳۸,۵۴۹ | ۱۲۵,۴۴۴ | ۶۳۹,۷۰۷ | ۷۶۳,۷۰۴ | ۱۹-۳ | سایر حسابها و اسناد پرداختنی |
| <u>۴۱۶,۱۸۳</u> | <u>۲۲۶,۸۴۲</u> | <u>۱,۰۹۴,۹۹۰</u> | <u>۸۲۶,۷۷۵</u> | | |

۱۹-۱- بدهی به شرکت های فرعی و وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

| صندوق | | یادداشت | |
|----------------|----------------|---------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۱۰,۲۲۴ | ۵۸,۳۶۱ | ۱۹-۱-۱ | شرکت آینده گستر |
| ۲۰,۸۹۹ | ۱۸,۴۶۲ | ۱۹-۱-۲ | شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز |
| ۵,۷۶۱ | ۱۲,۹۲۵ | | شرکت بین المللی بیماتکاری عمومی ایران |
| ۴۰,۷۵۰ | ۱۱,۶۵۰ | ۱۹-۱-۳ | شرکت یاری رسان پارسیان |
| <u>۱۷۷,۶۳۴</u> | <u>۱۰۱,۳۹۸</u> | | |

۱۹-۲-۱- بدهی به شرکت آینده گستر عمدتاً بابت سهم آن شرکت از فروش سهام شرکت هامون نایزه در سال ۱۳۹۶ می باشد که مابه ازای آن توسط صندوق دریافت شده که بخشی از آن به مبلغ ۵۱,۸۶۲ میلیون ریال آن در سالجاری تسویه شده است.

۱۹-۱-۲- بدهی به شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز عمدتاً "مربوط به فروش ساختمان خیابان رحیمی متعلق به شرکت مذکور و دریافت مبلغ فروش آن توسط صندوق در سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۹-۱-۳- بدهی به شرکت یاری رسان پارسیان مربوط به تمهید پرداخت نشده هزینه کارشناسی خدمات درمانی برای مستمری بگیران صندوق و کارمزد خدمات درمانی طی سنوات گذشته می باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای تسویه شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹-۲- تفکیک حساب ها و اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر است:

| گروه | | یادداشت |
|----------------|---------------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۷,۰۴۶ | ۴,۹۴۳ | بازرگانی آزاد کیش- بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش |
| ۳۰,۲۴۲ | ۳,۸۱۲ | پرداختی به پیمانکاران- بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش |
| - | ۳,۳۰۱ | سازمان منطقه آزاد کیش- تمدید مهلت ساخت پروژه های شرکت کرانه کیش |
| ۲۲۸,۳۴۲ | - | شرکت بیمه پارسیان ۱۹-۲-۱ |
| ۱,۳۸۴ | - | شرکت پاسارگاد نیروی کیش- بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش |
| ۵۰,۰۷۲ | ۳۴,۰۲۷ | سایر |
| <u>۳۳۷,۰۸۶</u> | <u>۴۵,۹۸۳</u> | |
| ۱۱۸,۱۹۷ | ۱۷,۰۸۸ | اسناد پرداختی |
| <u>۴۵۵,۲۸۳</u> | <u>۶۳,۰۷۱</u> | |

۱۹-۲-۱- مبلغ مزبور بابت بدهی شرکت یاری رسان پارسیان به شرکت بیمه پارسیان بابت وجوه صورتحساب های بیمارستانی افراد تحت پوشش (شامل کارکنان و بازنشسته ها) بوده است که در سال جاری پرداخت و تسویه شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱۹-۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

| صندوق | | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳,۷۱۷ | ۳,۲۶۶ | ۳,۷۱۷ | ۳,۲۶۶ | ۱۹-۳-۱ ذخیره احتیاطی - صندوق |
| - | - | ۱۵۱,۹۸۴ | ۲۸۷,۲۵۱ | ۱۹-۳-۲ ذخیره هزینه های پرداختنی |
| - | - | ۵۵,۳۸۳ | ۶۲,۲۴۴ | ۱۹-۳-۳ ودیعه دریافتی از مستأجران |
| ۱۳۲,۷۸۰ | ۵۹,۱۷۵ | ۱۳۲,۷۸۰ | ۵۹,۱۷۵ | ۱۹-۳-۴ شرکت بیمه پارسبان |
| - | - | ۶۹,۶۸۲ | ۹۹,۱۰۷ | سپرده حسابهای پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه) |
| - | - | ۱۴,۳۶۲ | ۲۵,۸۹۹ | سازمان تأمین اجتماعی - (حق بیمه پرداختنی) |
| - | - | ۱۶,۴۷۰ | ۱۳,۰۸۱ | سازمان امور مالیاتی کشور - (مالیاتهای تکلیفی و حقوق) |
| - | - | ۵,۰۴۰ | ۱,۲۰۰ | سپرده آپارتمان ها و غرفه های اجاره داده شده |
| ۲۵,۷۶۲ | ۱۶,۱۹۸ | ۲۵,۷۶۲ | ۱۶,۱۹۸ | کانون بازنشستگان - صندوق |
| ۸,۶۲۴ | ۸,۴۴۲ | ۸,۶۲۴ | ۸,۴۴۲ | کارکنان سازمان گسترش - صندوق |
| ۶۷,۶۶۶ | ۳۸,۳۶۳ | ۱۴۶,۶۲۷ | ۱۸۲,۶۸۳ | سایر اقلام |
| ۲۳۸,۵۴۹ | ۱۲۵,۴۴۴ | ۶۳۰,۴۳۱ | ۷۵۸,۷۴۶ | |
| - | - | ۹,۲۷۶ | ۴,۹۵۸ | اسناد پرداختنی |
| ۲۳۸,۵۴۹ | ۱۲۵,۴۴۴ | ۶۳۹,۷۰۷ | ۷۶۳,۷۰۴ | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۱-۳-۱۹- گردش ذخیره احتیاطی بدهی های احتمالی صندوق به شرح زیر می باشد:

| صندوق | | |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴,۸۵۰ | ۳,۷۱۷ | مانده ابتدای سال |
| (۱,۱۳۳) | (۴۵۱) | پرداخت بابت مالیات قطعی عملکرد، حقوق |
| ۳,۷۱۷ | ۳,۲۶۶ | مانده پایان سال |

۱۹-۳-۲- ذخیره هزینه های پرداختی شامل مبلغ ۱۳۶۳۹۵ میلیارد ریال بابت ذخیره جرایم تاخیر در تحویل املاک فروخته شده توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به مشتریان و مابقی مربوط به ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده پایان سال جاری می باشد.

۱۹-۳-۳- ودیه دریافتی از مستاجران به مبلغ ۶۲۲۴۴ میلیون ریال مربوط به ودیعه های دریافتی از مستاجران آپارتمانها و مغازه ها طبق قراردادهای منعقد و به شرح یادداشت ۳۲ صورتهای مالی می باشد.

۱۹-۳-۴- بدهی به شرکت بیمه پارسیان بابت تمهه قرارداد خدمات درمانی به اعضاء مستعمری بگیر صندوق در سال جاری بوده که تا تاریخ تنظیم این صورتهای و براساس تقسیط بعمل آمده مبلغ ۷ میلیارد ریال پرداخت و الباقی در سال ۱۳۹۸ پرداخت و تسویه خواهد گردید .

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۰- پیش دریافتها

| گروه | | |
|----------------|------------------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلون ریال | میلون ریال | |
| ۶۲,۲۳۶ | ۱۱۱,۵۹۶ | پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی مجتمع بهاران - شرکت تقریص و ساختی امیرکبیر |
| ۱۷۹,۵۳۳ | ۷۸۸,۲۴۰ | پیش دریافت فروش واحدهای مسکونی پروژه مجتمع مسکونی ساحل کرانه (۱۲) |
| ۲۸,۳۳۲ | ۱۴۱,۸۵۶ | سایر اقلام |
| <u>۲۷۰,۰۹۱</u> | <u>۱,۰۴۱,۶۹۲</u> | |

۱-۲۰ بانوجه به روش شناسایی درآمد فروش واحدهای ساختمانی در جریان ساختی که قرارداد پیش فروش آنها منعقد گردیده است. (یادداشت ۲-۱۲-۴) وجوه دریافتی در این رابطه به عنوان پیش دریافت در ترازنامه منعکس گردیده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۱- مالیات پرداختنی

۲۱-۱- 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 یادداشت ۱۵-۲ توضیح داده شده است. باتوجه به مفاد یادداشتهای مزبور، توضیحات و اطلاعات لازم درخصوص وضع مالیاتی صندوق بشرح یادداشت ۳-۲۱ و گروه شامل شرکتهای فرعی بشرح یادداشت ۲-۲۱ زیر می باشد:

۲۱-۲- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه به شرح جدول زیر است:

| جمع ۱۳۹۶ | جمع ۱۳۹۷ | سبک سازد | آینده گستر | پولاد فرآیند شهریار | باری رسان پارسیان | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|----------------------|------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۰۷ | ۱۰۷ | - | ۱۰۷ | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۷۶ |
| ۸۸ | ۸۸ | - | ۸۸ | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۷۷ |
| ۲۰۴ | ۲۰۴ | - | ۲۰۴ | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۷۸ |
| ۲۵ | ۲۵ | - | ۲۵ | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۷۹ |
| ۲۱۹ | ۲۱۹ | - | ۲۱۹ | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۰ |
| ۹۲ | ۹۲ | - | ۹۲ | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ |
| ۷ | ۱,۱۷۳ | ۱,۱۷۳ | - | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ |
| - | ۷۵۵ | ۷۵۵ | - | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ |
| ۴۰۲ | - | - | - | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ |
| ۴۲۸ | - | - | - | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴ |
| ۱,۷۵۴ | - | - | - | - | - | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۵ |
| ۳,۷۹۵ | ۳۹۴ | - | - | - | ۳۹۴ | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶ |
| - | ۲,۲۱۲ | - | - | - | ۲,۲۱۲ | ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ |
| ۶,۱۲۱ | ۵,۲۶۹ | ۱,۹۲۸ | ۷۳۵ | - | ۳,۶۰۶ | |
| (۱,۷۵۴) | (۲,۳۸۰) | - | - | - | (۲,۳۸۰) | پیش پرداخت مالیات |
| ۴,۳۶۷ | ۲,۸۸۹ | ۱,۹۲۸ | ۷۳۵ | - | ۲۲۶ | |

۲۱-۲-۱- 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. زیان 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 زیان مربوط مورد تایید اداره امور مالیاتی قرار گرفته است.

۲۱-۲-۲- 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.

۲۱-۲-۳- مالیات شرکت باری رسان پارسیان تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و پرداخت شده است.

۲۲- سود سهام پرداختی گروه

| ۱۳۹۶ | | | ۱۳۹۷ | | |
|-------------|-------------------|---------------|-------------|-------------------|---------------|
| جمع | مانده پرداخت نشده | اسناد پرداختی | جمع | مانده پرداخت نشده | اسناد پرداختی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۸۲,۱۴۰ | - | ۸۲,۱۴۰ | ۴۸,۳۴۶ | - | ۴۸,۳۴۶ |
| ۸۲,۱۴۰ | - | ۸۲,۱۴۰ | ۴۸,۳۴۶ | - | ۴۸,۳۴۶ |

شرکتهای فرعی-متعلق به سهم اقلیت (عمدتاً " شرکت کرانه کیش)

۲۳- تسهیلات دریافتی

| ۱۳۹۶ | | | ۱۳۹۷ | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۵۹۰,۴۵۳ | - | ۱,۵۹۰,۴۵۳ | ۱,۵۰۳,۶۳۰ | - | ۱,۵۰۳,۶۳۰ |
| ۱,۵۹۰,۴۵۳ | - | ۱,۵۹۰,۴۵۳ | ۱,۵۰۳,۶۳۰ | - | ۱,۵۰۳,۶۳۰ |
| ۴۰۵,۳۷۷ | - | ۴۰۵,۳۷۷ | ۳۷۲,۱۶۲ | - | ۳۷۲,۱۶۲ |
| ۴۰۵,۳۷۷ | - | ۴۰۵,۳۷۷ | ۳۷۲,۱۶۲ | - | ۳۷۲,۱۶۲ |

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی:

تسهیلات دریافتی

۲۳-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :
الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| صندوق | | | | گروه | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۶ | | ۱۳۹۷ | |
| جمع | ریالی | ارزی | ریالی | جمع | ریالی | ارزی | ریالی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳۸۲,۷۹۶ | ۳۷۲,۵۳۷ | - | ۳۷۲,۵۳۷ | ۱,۵۱۰,۰۰۱ | ۱,۴۴۳,۵۶۱ | - | ۱,۳۲۳,۵۶۱ |
| (۱۲,۸۹۵) | (۶,۲۷۲) | - | (۶,۲۷۲) | (۱۵۱,۵۶۴) | (۶۱,۷۲۹) | - | (۶۱,۷۲۹) |
| ۳۷۱,۹۰۱ | ۳۶۶,۲۶۵ | - | ۳۶۶,۲۶۵ | ۱,۳۵۸,۴۳۷ | ۱,۳۸۱,۸۳۲ | - | ۱,۲۸۱,۸۳۲ |
| ۳۳,۶۷۶ | ۵,۸۹۷ | - | ۵,۸۹۷ | ۲۳۲,۰۱۶ | ۲۲۱,۷۹۸ | - | ۲۲۱,۷۹۸ |
| ۴۰۵,۳۷۷ | ۳۷۲,۱۶۲ | - | ۳۷۲,۱۶۲ | ۱,۵۹۰,۴۵۳ | ۱,۵۰۳,۶۳۰ | - | ۱,۵۰۳,۶۳۰ |

بانکها

کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی

اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| صندوق | | گروه | | |
|----------------|----------------|------------------|------------------|---------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۶۳,۰۹۷ | ۱۵۸,۲۱۹ | ۱,۰۵۳,۸۱۳ | ۸۰۶,۴۲۵ | ۱۸ درصد |
| ۲۲۱,۶۹۹ | ۲۱۴,۳۱۸ | ۲۲۱,۶۹۹ | ۲۱۴,۳۱۸ | ۲۲ درصد |
| ۰ | ۰ | ۲۳۴,۴۸۹ | ۳۲۲,۸۱۸ | ۲۸ درصد |
| ۳۸۴,۷۹۶ | ۳۷۲,۵۳۷ | ۱,۵۱۰,۰۰۱ | ۱,۳۴۳,۵۶۱ | |

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت:

| صندوق | | گروه | | |
|----------------|----------------|------------------|------------------|------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۸۴,۷۹۶ | - | ۶۰۷,۱۱۱ | ۲۵۱,۳۵۱ | ۱۳۹۷ |
| - | ۳۷۲,۵۳۷ | ۹۰۲,۸۹۰ | ۱,۰۶۳,۶۱۰ | ۱۳۹۸ |
| - | - | - | ۲۸,۶۰۰ | ۱۳۹۹ |
| ۳۸۴,۷۹۶ | ۳۷۲,۵۳۷ | ۱,۵۱۰,۰۰۱ | ۱,۳۴۳,۵۶۱ | |

د: به تفکیک نوع وثیقه

| صندوق | | گروه | | |
|----------------|----------------|------------------|------------------|---|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۲۳۴,۴۸۹ | ۲۸۴,۴۳۲ | در قبال سهام، زمین، ساختمان و ماشین الات - مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر |
| ۳۲۳,۰۰۰ | ۳۲۳,۰۰۰ | ۱,۰۵۵,۵۱۲ | ۸۶۴,۸۵۴ | در قبال چک و سفته |
| ۲۲۰,۰۰۰ | ۱۹۴,۲۷۵ | ۲۲۰,۰۰۰ | ۱۹۴,۲۷۵ | در قبال سایر داراییها |
| ۵۴۳,۰۰۰ | ۵۱۷,۲۷۵ | ۱,۵۱۰,۰۰۱ | ۱,۳۴۳,۵۶۱ | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| صندوق | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۴,۸۵۹ | ۱۳,۱۹۸ | ۶۷,۰۴۸ | ۷۰,۶۸۰ | مانده ابتدای سال |
| (۴,۴۲۳) | (۱,۶۵۹) | (۱۷,۵۲۶) | (۷,۶۹۷) | پرداخت طی سال |
| ۲,۷۶۲ | ۷,۵۸۴ | ۲۱,۱۵۸ | ۳۴,۸۵۳ | ذخیره ایجاد شده طی سال |
| ۱۳,۱۹۸ | ۱۹,۱۲۳ | ۷۰,۶۸۰ | ۹۷,۸۳۶ | مانده در پایان سال |

۲-۲۴- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از افزایش حقوق و مزایای ماهانه کارکنان و همچنین و افزایش سابقه سنوات آنان می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- وجوه اداره شده صندوق

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | | | یادداشت |
|------------|-------------|-----------------|----------------------|--------|------------|
| | میلیون ریال | میلون ریال | ارقام به میلیون ریال | | |
| میلون ریال | میلون ریال | بازده منظور شده | کاهش | افزایش | میلون ریال |
| ۱۰۲,۵۵۵ | ۱۱۳,۲۲۲ | ۱۹,۰۰۸ | (۸,۱۱۹) | - | ۱۰۲,۵۵۵ |
| ۸۵,۸۵۱ | ۱۰۳,۳۲۷ | ۱۳,۲۷۵ | (۳,۹۹۶) | ۹,۱۹۷ | ۸۵,۸۵۱ |
| ۵,۶۹۲ | ۶,۵۶۰ | ۸۰۵ | (۷۲۷) | ۸۰۷ | ۵,۶۹۵ |
| ۴۱,۷۰۵ | ۲۸,۹۵۹ | ۶,۱۱۹ | (۱,۸۸۱) | ۳,۰۲۵ | ۴۱,۷۰۴ |
| ۲۳۵,۸۰۵ | ۲۷۲,۲۹۰ | ۳۸,۲۰۷ | (۱۴,۷۵۱) | ۱۳,۰۲۹ | ۲۳۵,۸۰۵ |

- ۲۵-۱- طبق قرارداد شماره ۸۶/۲۶۲۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۵ فی مابین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، وجوه مربوط به مزایای پایان خدمت تعداد ۱۲۲ نفر از کارکنان سازمان مذکور در قبال پرداخت بازده ای معادل ۲۰ درصد جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است.
- ۲۵-۲- طبق قرارداد فی مابین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، مبالغ مربوط به پس انداز تعداد ۲۸۴ نفر از کارکنان سازمان (۲ درصد سهم مستخدم و ۳ درصد سهم کارفرما) مذکور در قبال بازده ای مطابق نرخ بانک مرکزی جهت اداره اقتصادی (سالحاری ۱۵ درصد) در اختیار صندوق قرار گرفته است.
- ۲۵-۳- طبق آیین نامه پس انداز کارکنان، مبالغ مربوط به پس انداز تعداد ۲۸ نفر از کارکنان صندوق نیز جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.
- ۲۵-۴- طبق آیین نامه بازنشستگی مکمل، اعضای صندوق و سایر اشخاص حقیقی می توانند با پرداخت حق بیمه مکمل به میزان ۸ درصد حقوق و مزایای ماهانه به مدت ۱۵ سال و با احراز شرایط سنی از مزایای بازنشستگی مکمل برخوردار شوند.
- ۲۵-۵- بازده مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان سازمان گسترش، صندوق و همچنین بازنشستگی مکمل بر اساس میانگین سود سیرده های بانکی و برای سال جاری به میزان ۲۰ و ۱۵ درصد محاسبه شده است.
- ۲۵-۶- از مبلغ ۱,۶۵۸,۶۰۴ میلیون ریال مازاد عملیاتی صندوق (مازاد درآمد بر هزینه) سال جاری مبلغ ۳۸۲,۰۰۷ میلیون ریال و ۶۶۲,۲۴۵ میلیون ریال به ترتیب به بازده وجوه اداره شده و هزینه های اداره طرح (یادداشت ۲۳) اختصاص یافته و الباقی به مبلغ ۱,۱۵۳,۳۵۴ میلیون ریال به ارزش ویژه طرح (یادداشت ۲۶) انتقال یافته است.

| | ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۶ | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| موجوده ملحق | ۹,۲۷۵,۳۷۸ | ۸۹۸,۰۲۱ | ۹,۲۷۵,۳۷۸ | ۸۹۸,۰۲۱ |
| جذب | ۱,۵۵۶,۱۵۳ | ۱۱۳,۰۸۴ | ۱,۵۵۶,۱۵۳ | ۱۱۳,۰۸۴ |
| میلون ریل | (۷۸۴,۵۶۴) | ۸۶,۵۷۶ | (۷۸۴,۵۶۴) | ۸۶,۵۷۶ |
| میلون ریل | ۸,۵۰۵,۳۷۸ | ۹۹۸,۴۶۱ | ۸,۵۰۵,۳۷۸ | ۹۹۸,۴۶۱ |
| میلون ریل | (۱,۲۰۰) | - | (۱,۲۰۰) | - |
| میلون ریل | ۸,۵۰۴,۱۷۸ | ۹۹۸,۴۶۱ | ۸,۵۰۴,۱۷۸ | ۹۹۸,۴۶۱ |
| میلون ریل | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ |
| میلون ریل | - | - | - | - |
| میلون ریل | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ |
| میلون ریل | (۵,۲۳۳,۳۹۷) | (۱,۷۳۰,۸۹۹) | (۵,۲۳۳,۳۹۷) | (۱,۷۳۰,۸۹۹) |
| میلون ریل | ۱۳,۵۴۱,۵۵۴ | ۱۳,۵۴۱,۵۵۴ | ۱۳,۵۴۱,۵۵۴ | ۱۳,۵۴۱,۵۵۴ |

از: از ارزشی و ویژه طرح اعتبارات از: ۱-۲۶-۸۱

| | ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۶ | |
|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| میلون ریل | ۹,۲۷۵,۳۷۸ | ۸۹۸,۰۲۱ | ۹,۲۷۵,۳۷۸ | ۸۹۸,۰۲۱ |
| میلون ریل | ۱,۵۵۶,۱۵۳ | ۱۱۳,۰۸۴ | ۱,۵۵۶,۱۵۳ | ۱۱۳,۰۸۴ |
| میلون ریل | ۸,۷۱۹,۲۲۵ | ۷۸۴,۹۳۷ | ۸,۷۱۹,۲۲۵ | ۷۸۴,۹۳۷ |
| میلون ریل | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ | ۱۱,۳۰۹,۹۱۶ |
| میلون ریل | (۳,۵۰۰,۸۹۹) | (۵,۲۳۳,۳۹۷) | (۳,۵۰۰,۸۹۹) | (۵,۲۳۳,۳۹۷) |
| میلون ریل | ۸,۲۰۸,۰۱۷ | ۷,۰۷۵,۵۴۰ | ۸,۲۰۸,۰۱۷ | ۷,۰۷۵,۵۴۰ |
| میلون ریل | ۱۳,۵۴۱,۵۵۴ | ۱۳,۵۴۱,۵۵۴ | ۱۳,۵۴۱,۵۵۴ | ۱۳,۵۴۱,۵۵۴ |
| میلون ریل | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ |

۲۶-۱۱-۲۶ ارزشی و ویژه طرح - صندوق

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷
 با دشتیهای توضیحی صورتهای مالی
 صندوق حمایت و بازنگشتگی آینه ساز

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۶-۲- تغییرات ارزش ویژه طرح در طی سال عبارتست از:

۲۶-۲-۱- حق بیمه های بازنشستگی:

ذخیره مستمریها

| جمع | وجوه معلق | ذخائر بازنشستگی و پشتوانه تعهدات | ذخائر بازنشستگی |
|-------------|-------------|----------------------------------|-----------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲,۰۸۹,۲۵۶ | - | ۷۴۵,۴۰۱ | ۱,۳۴۳,۸۵۵ |
| (۱۹۶) | (۳۹۹,۵۰۱) | - | ۲۹۹,۳۰۵ |
| (۸۳,۴۵۶) | ۳۸۹,۷۶۰ | - | (۴۷۳,۲۱۶) |
| (۲۱۰,۷۶۰) | - | ۹۹,۴۴۷ | (۳۱۰,۲۰۷) |
| ۱,۷۹۴,۸۴۴ | ۹۰,۲۵۹ | ۸۴۴,۸۴۸ | ۸۵۹,۷۳۷ |

حق بیمه بازنشستگی منظور شده طی سال

انتقال ذخایر افراد مستعفی به فعال

انتقال ذخایر افراد فعال به مستعفی

انتقال ذخایر افراد فعال به بازنشسته، از کار افتاده و متوفی

۲۶-۲-۲- حق بیمه انتقالی از سایر طرحها:

انتقال از سایر طرحها

| | | | |
|-----|---|---|-----|
| ۴۳۲ | - | - | ۴۳۲ |
|-----|---|---|-----|

۲۶-۲-۳- حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا:

پرداخت به مستمری بگیران

پرداخت مقرری بیکاری

انتقالی و پرداخت سهم کارمند و متفرقه

| | | | |
|-------------|------|-------------|---|
| (۲,۵۰۰,۷۹۳) | - | (۲,۵۰۰,۷۹۳) | - |
| (۷۴,۹۵۴) | - | (۷۴,۹۵۴) | - |
| (۴۳) | (۴۳) | - | - |
| (۲,۵۷۵,۷۹۰) | (۴۳) | (۲,۵۷۵,۷۴۷) | - |

۲۶-۲-۴- حق بیمه انتقالی به سایر طرحها:

انتقال به سایر صندوق های بازنشستگی

انتقال تمه و وجوه افراد مستعفی و انتقالی

به ذخیره مستمریها

| | | | |
|-----------|---------|-------------|---------|
| (۳,۶۷۱) | (۳,۶۷۱) | - | - |
| ۱۳۱ | ۱۳۱ | - | - |
| (۳,۵۴۰) | (۳,۵۴۰) | ۰ | - |
| (۷۸۴,۰۵۴) | ۸۶,۶۷۶ | (۱,۷۳۰,۸۹۹) | ۸۶۰,۱۶۹ |

۲۶-۳- ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات: هر ساله ذخیره مربوط به اعضاء فعالی که به گروه مستمری بگیران صندوق تغییر وضعیت

می دهند، 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 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.

۲۶-۴- حساب وجوه معلق: به دلیل قطع رابطه عضویت اعضاء با صندوق، ذخیره بازنشستگی آنان به حساب وجوه معلق انتقال یافته و تا اتخاذ

تصمیم آنان مبنی بر ادامه عضویت، انتقال وجوه بازنشستگی به سایر صندوقها و یا دریافت سوابق بیمه خود، ذخائر بازنشستگی آنان از اعضای فعال

خارج شده و به این سرفصل منظور می گردد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

| گروه | | ۲۷- سهم اقلیت |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۹۸,۹۳۰ | ۴۰۱,۵۱۶ | سهم از سرمایه |
| ۲۵,۰۳۷ | ۲۶,۶۰۱ | سهم از اندوخته قانونی |
| ۵۸۰ | - | سهم از افزایش سرمایه در جریان |
| (۲۹,۳۹۲) | ۱۰۷,۵۹۶ | سهم از سود (زیان) انباشته |
| ۳۹۵,۱۵۵ | ۵۳۵,۷۱۳ | |

۲۷-۱- سهم اقلیت شامل سهم صاحبان سهام اقلیت شرکتهای فرعی از حقوق صاحبان سهام این شرکتها و عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش می باشد.

۲۸- هزینه های اداره طرح

| صندوق | | |
|---------------|---------------|---|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۴,۴۹۰ | ۲۹,۵۹۱ | حقوق و مزایا |
| ۵,۳۹۶ | ۱۱,۴۶۸ | اجاره و تعمیر و نگهداری ساختمان و تجهیزات |
| ۵,۴۳۷ | ۸,۹۰۰ | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳,۲۴۰ | ۴,۳۴۴ | بیمه های سهم کارفرما (بازنشستگی، بیکاری، عمر، درمان) و بس انداز کارکنان |
| ۵,۳۸۱ | ۳,۲۹۲ | خدمات مشاوره ای |
| ۱,۴۷۵ | ۱,۳۴۹ | ایاب و ذهاب |
| ۵۰۴ | ۸۸۴ | بیمه بیکاری و مشاغل سخت و زیان آور |
| ۲,۱۴۷ | ۷۹۷ | استهلاک دارایی ها |
| ۶۶۰ | ۶۴۳ | بست، تلفن، آب و برق |
| ۳۲۲ | ۳۰۶ | ملزومات اداری |
| ۶,۲۰۴ | ۴,۶۷۰ | سایر |
| ۵۵,۲۵۶ | ۶۶,۲۴۴ | |

۲۸-۱- افزایش هزینه طرح عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان و هزینه های تبعی آن شامل حق بیمه سهم کارفرما و مزایای پایان خدمت و همچنین افزایش هزینه اجاره ساختمانها در سال مورد گزارش می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲۹- سود سهام

| صندوق | | گروه | | یادداشت | |
|----------------|------------------|----------------|----------------|---------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۲۱,۲۷۷ | ۳۵۸,۷۹۸ | - | - | ۲۹-۱ | سود سهام شرکتهای فرعی - مشمول تلفیق |
| ۱۷۰,۳۳۹ | ۸۸۱,۸۰۹ | ۲۴۸,۴۴۲ | ۷۳۸,۵۵۲ | ۲۹-۲ | سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکتها |
| ۶ | - | (۷۷۱) | ۷,۶۵۲ | ۲۹-۳ | سود (زیان) فروش سهام شرکتهای بورسی |
| ۵۸,۶۵۳ | - | ۱۰۹,۴۲۱ | ۱۲۶ | ۲۹-۴ | سود فروش سهام سایر شرکتها |
| ۳۵۰,۸۷۵ | ۱,۲۴۰,۶۰۷ | ۳۵۷,۰۹۲ | ۷۴۶,۳۳۰ | | |

۲۹-۱- سود سهام شرکت های فرعی صندوق به شرح زیر است:

| صندوق | | |
|----------------|----------------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۱,۹۹۹ | ۲۸۷,۹۹۴ | شرکت آینده ساز کیش |
| ۵۸,۰۵۸ | ۳۶,۷۷۱ | شرکت آینده گستر |
| ۱۶,۷۲۰ | ۲۹,۰۴۰ | مجتمع ساحتی تفریحی امیرکبیر |
| ۴,۵۰۰ | ۳,۲۵۰ | شرکت یاری رسان پارسیان |
| - | ۱,۷۲۳ | شرکت سرمایه گذاری آینده کیش (بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کراانه کیش) |
| ۱۲۱,۲۷۷ | ۳۵۸,۷۹۸ | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۲-۲۹- سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکت ها به شرح زیر می باشد:

| صندوق | | گروه | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۸,۶۰۸ | ۲۷,۶۶۷ | ۱۸,۶۰۸ | - | آمد انرژي دژ- وابسته |
| ۶۰,۰۶۰ | ۵۴۹,۸۲۰ | ۶۰,۰۶۰ | ۵۴۹,۸۲۰ | پتروشیران - سایر شرکتها |
| ۲۳,۱۲۷ | ۸۵,۶۹۶ | ۲۳,۱۲۷ | - | صنایع فراساحل - وابسته |
| ۳۰,۰۷۰ | ۶۹,۴۹۸ | ۳۰,۰۷۰ | - | سازنده توربوکمپرسور- وابسته |
| ۳۱,۹۳۱ | ۱۳۲,۶۳۸ | ۵۷,۶۱۳ | - | سیمان اتارک _ وابسته |
| ۷,۱۲۳ | ۱۶,۴۹۰ | ۵۸,۹۶۴ | ۱۸۸,۷۳۲ | سایر |
| <u>۱۷۰,۹۳۹</u> | <u>۸۸۱,۸۰۹</u> | <u>۲۴۸,۴۲۲</u> | <u>۷۳۸,۵۵۲</u> | |

۳-۲۹- فروش سهام شرکت های بورسی بدیوفته شده در بورس توسط شرکت آینده گستر انجام گرفته است. بهای فروش مبلغ ۲۶۱۷۶ میلیون ریال و بهای تمام شده این سهام ۱۸۶۸۶ میلیون ریال بوده است.

۴-۲۹- سود فروش سهام شرکت ها نیز به شرح زیر قابل تفکیک است:

| صندوق | | گروه | | یادداشت |
|---------------|-------------|----------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۸,۶۵۳ | - | ۱۰۷,۸۷۵ | - | ۱-۲۹- سود فروش سهام شرکت هایون نایزه |
| - | - | ۱,۵۴۶ | ۱۲۶ | سایر |
| <u>۵۸,۶۵۳</u> | <u>-</u> | <u>۱۰۹,۴۲۱</u> | <u>۱۲۶</u> | |

۱-۲۹- سود فوق بابت فروش ۸۰ میلیون سهام شرکت سهام هامون نایزه به بهای فروش هر سهم ۲۴۵۵/۵ ریال و بر اساس قیمت کارشناسی تعیین شده توسط آقای امینی (کارشناس حسابداری و

حسابرسی) پس از برگزاری مزایده عمومی در سال ۱۳۹۶ می باشد.

صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۰- سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۳۲,۰۴۶ | ۵۴۴,۱۹۲ | ۳۰-۱ درآمد حاصل از خدمات ارائه شده |
| ۶۵۱,۴۰۶ | ۸۸۵,۶۰۴ | ۳۰-۲ درآمد حاصل از فروش کالا |
| ۹۸۳,۶۵۲ | ۱,۴۲۹,۷۹۶ | |
| (۸۴۵,۰۷۸) | (۱,۱۳۱,۷۸۶) | ۳۰-۳ بهای تمام شده املاک، کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده |
| ۱۳۸,۳۷۴ | ۲۹۸,۰۱۰ | |

۳۰-۱- درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به تفکیک شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | خدمات ارائه شده | نام شرکت |
|-------------|-------------|----------------------------------|-----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۲۴۹,۰۹۱ | ۴۳۲,۰۸۳ | خدمات بیمه- تکمیلی | شرکت یاری رسان پارسیان |
| ۸۲,۹۵۵ | ۹۷,۰۵۶ | خدمات هتلداری، رستوران و شهرسازی | مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر |
| - | ۱۵,۰۵۳ | خدمات پیمانکاری ساختمانی | کیش بتن جنوب |
| ۳۳۲,۰۴۶ | ۵۴۴,۱۹۲ | | |

۳۰-۲- درآمد حاصل از فروشهای کالا و املاک به تفکیک هر یک از شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | نوع محصول | نام شرکت فرعی |
|-------------|-------------|---|---------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۴۹۱,۴۷۳ | ۵۵۵,۲۳۷ | عمدتاً انواع بتن، تیرچه، بلوک، پیورس، هالو کور، جدول، دال بتونی | کیش بتون جنوب |
| ۱۵۹,۹۳۳ | ۳۳۰,۳۶۷ | فروش واحدهای ساختمانی | کراهه کیش |
| ۶۵۱,۴۰۶ | ۸۸۵,۶۰۴ | | |

۳۰-۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر تفکیک می شود:

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۴۸۱,۰۷۳) | (۵۴۶,۶۳۲) | ۳۰-۴ بهای تمام شده خدمات ارائه شده |
| (۵۶۴,۰۰۵) | (۵۸۵,۱۵۴) | بهای تمام شده کالای فروش رفته |
| (۸۴۵,۰۷۸) | (۱,۱۳۱,۷۸۶) | |

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۰-۴- اطلاعات مربوط به نوع محصول، بهای تمام شده محصولات فروش رفته به تفکیک هریک از شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

| نام شرکت فرعی | نوع محصول | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ |
|---|---|-------------|-------------|
| کیش بتون جنوب | بتون، تیرچه، بلوک، پیورس، هالو کور، جدول، دال بتونی | میلیون ریال | میلیون ریال |
| کرانه کیش | فروش واحدهای ساختمانی | (۱۱۴,۵۸۶) | (۴۰۵,۳۹۵) |
| بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش | فروش واحدهای ساختمانی | (۳۷۴,۵۱۶) | - |
| مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر | | - | (۱۵۸,۶۱۰) |
| | | (۹۶,۰۵۲) | - |
| | | (۵۸۵,۱۵۲) | (۵۶۴,۰۰۵) |

۳۱- سود تسهیلات اعطایی

| | صندوق | | گروه | |
|-----------------------------|-------|------|------|------|
| | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ |
| درآمد تسهیلات واگذار شده | ۹۷ | ۶۲ | ۹۷ | ۶۲ |
| درآمد تسهیلات خرید دین اعضا | ۱۱۲ | ۲۲ | ۱۱۲ | ۲۲ |
| درآمد تسهیلات قرض الحسنه | ۲ | ۶۳ | ۲ | ۶۳ |
| | ۲۱۱ | ۱۴۷ | ۲۱۱ | ۱۴۷ |

۳۲- درآمد اجاره

| | صندوق | | گروه | |
|--|--------|--------|--------|--------|
| | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ |
| مجتمع تجاری تیرازه - صندوق | ۷,۹۹۰ | ۸,۰۴۹ | ۷,۹۹۰ | ۸,۰۴۹ |
| مجتمع تجاری نگین قلعهک - صندوق | ۱۵,۴۰۰ | ۱۳,۷۳۷ | ۱۵,۴۰۰ | ۱۳,۷۳۷ |
| غرفه های ساختمان خدماتی صدف - کرانه کیش | - | - | ۱۵,۹۷۱ | ۹,۳۲۱ |
| مجتمع تجاری کساء - صندوق | ۲,۷۲۳ | ۷,۸۲۱ | ۲,۷۲۳ | ۷,۸۲۱ |
| آپارتمان دوم شمالی ساختمان مرکزی - صندوق | ۱,۵۱۴ | ۲,۲۸۹ | ۱,۵۱۴ | ۲,۲۸۹ |
| واحدهای شهریاز جزیره کیش - صندوق | ۱۱۲ | ۲۰۵ | ۱۱۲ | ۲۰۵ |
| | ۲۷,۵۳۹ | ۳۳,۱۰۱ | ۴۳,۵۱۰ | ۴۱,۴۲۲ |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۳- سود فروش املاک

| صندوق | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۳۹۱ | - | ۳۹۱ |
| - | - | - | ۳۱۲,۹۲۹ |
| - | - | ۹,۶۵۷ | - |
| ۴۲,۵۵۹ | ۳۵۹,۶۶۷ | ۷۶,۱۶۱ | ۳۵۹,۶۶۷ |
| (۱۲) | - | (۱۲) | - |
| ۴۲,۵۴۷ | ۳۶۰,۰۵۸ | ۸۵,۸۰۶ | ۶۷۲,۹۸۷ |

۳۳-۱ با توجه به توضیحات یادداشت ۴-۱-۶ مبلغ فوق مربوط به سود فروش واگذاری ملک بابت بدهی به بیمه پارسیان مرتبط با خدمات بیمه

درمان اعضای صندوق و کارکنان می باشد. بهای واگذاری ملک ۱۸۰٫۵۰۰ میلیون ریال و بهای تمام شده ۱۸۰٫۱۰۹ میلیون ریال بوده

است. 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.

۳۳-۲ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به عملیات ساخت برج اداری در سنوات قبل می باشد که در دوره مورد گزارش طی مذاکرات انجام شده با

سازمان منطقه آزاد کیش موافقت گردید که برج اداری بابت هزینه های تغییرات، پایداری و تمدید مجوزهای پروژه های در دست اجرا

به آن سازمان واگذار گردد.

۳۳-۳ با توجه به توضیحات یادداشت ۱-۱۲ سود حاصل از فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه کیش توسط شرکت بازرگانی و سرمایه

گذاری آینده کیش به مشتریان می باشد. لازم به ذکر است که سهم صندوق در این پروژه ۶۶٪ و سهم بساک ۳۴٪ می باشد.

۳۴- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

| صندوق | گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰۱,۷۷۳ | ۱۹,۶۰۴ | ۱۰۱,۷۷۳ | ۱۹,۶۰۴ |
| ۲,۷۷۰ | ۳,۴۹۳ | ۲,۷۷۰ | ۳,۴۹۳ |
| ۹,۷۸۸ | ۹,۳۸۵ | ۹,۷۸۸ | ۹,۳۸۵ |
| - | - | ۱۸,۷۰۶ | ۵,۳۶۱ |
| (۶۳۱) | ۱,۳۶۸ | (۳۶۹) | ۲۱,۷۸۹ |
| ۱۱۳,۷۰۰ | ۳۳,۷۵۰ | ۱۳۲,۶۶۸ | ۵۹,۵۳۳ |

۳۴-۱ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به جریمه عدم ایفای تعهدات دولت ها و تاخیر در پرداخت حق بیمه اشخاص بابت ماده ۱۰ قانون توسازی صنایع

و بازنشستگی پیش از موعد جانبازان (یادداشت ۲-۱۱ و ۳-۱۱ بر اساس نرخ اوراق مشارکت محاسبه شده است.

۳۴-۲ حق ایجاد بابت جذب هر شرکت در صندوق شامل مبلغ شصت هزار ریال و حق عضویت هر نفر به مبلغ چهارصد هزار ریال اخذ و در

حسابها لحاظ می گردد

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۵- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی گروه

| گروه | | |
|----------------|----------------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۲۷,۳۵۲ | ۴۶,۰۵۸ | حقوق و دستمزد و مزایا |
| - | ۱۸,۷۶۷ | هزینه مطالبات مشکوک الوصول |
| ۱۳,۸۵۳ | ۶۸,۷۹۳ | جریمه تحویل واحد های فروخته شده |
| ۱۸,۹۳۸ | ۹,۴۳۰ | استهلاک داراییها |
| ۳,۳۰۲ | ۲,۶۴۲ | تعمیر و نگهداری |
| ۳,۱۱۲ | ۱,۷۴۵ | هزینه حسابرسی |
| ۳,۰۷۳ | ۱,۳۲۷ | حق حضور و حق تلاش هیئت مدیره و کارکنان |
| ۱,۳۸۷ | ۱,۲۱۶ | بازاریابی، توزیع، فروش و تبلیغات |
| ۲,۸۱۲ | ۱,۰۹۴ | ملزومات مصرفی و نوشت افزار |
| ۸۵۷ | ۸۹۳ | حق الزحمه و خدمات مشاوره ای |
| ۲,۰۶۵ | ۷۹۲ | آب، برق، گاز، تلفن و سوخت |
| ۳,۵۱۱ | ۳۲۲ | اجاره محل |
| ۴,۶۶۹ | ۲۴۲ | رستوران و پذیرایی |
| ۱۴,۷۵۹ | ۲۵ | هزینه های بانکی، حقوقی و جرائم |
| ۲۹,۰۱۶ | ۱۳,۳۸۸ | سایر |
| ۱۲۸,۷۰۶ | ۱۶۶,۷۳۴ | |

۳۶- سایر اقلام عملیاتی گروه

| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | یادداشت | |
|-----------------|-----------------|---------|---|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| (۸۴,۳۰۲) | (۸۳,۳۰۱) | ۱۶ | استهلاک سرقظلی شرکتهای فرعی |
| ۲,۱۶۹ | ۱,۶۲۸ | | کسور انبارگردانی و ضایعات محصولات- شرکتهای فرعی |
| ۶,۹۹۹ | ۸,۸۴۲ | ۳۶-۱ | جرائم تاخیر در وصول اسناد دریافتی |
| ۱,۷۶۸ | ۱,۸۰۸ | | خالص سایر اقلام |
| (۷۳,۳۶۶) | (۷۱,۰۲۳) | | |

۳۶-۱- جرائم تاخیر در وصول اسناد دریافتی از مشتریان بابت واحدهای ساختمانی فروخته شده بر اساس نحوه محاسبه دیر کرد مندرج در متن قراردادهای منعقد شده توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۷- هزینه مالی

| صندوق | | گروه | | |
|---------------|---------------|----------------|---------------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۲,۸۰۵ | ۵۸,۴۰۷ | ۱۲۳,۸۲۱ | ۹۵,۸۲۶ | سود و جریمه دیگرکرد تسهیلات مالی دریافتی |
| ۱۰۰ | ۸۶۴ | ۱۰۰ | ۹۹ | سایر |
| <u>۴۲,۹۰۵</u> | <u>۵۹,۲۷۱</u> | <u>۱۲۳,۹۲۱</u> | <u>۹۵,۹۲۵</u> | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

خالص تعدیلات سنواتی

۳۸- تعدیلات سنواتی گروه و صندوق بشرح جدول زیر است:

| صندوق | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|----------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | (۱,۶۰۰) | ۸۴,۵۹۰ | (۲۰,۷۸۶) | ۳۸-۱ | تعدیلات سنواتی |
| - | - | ۱,۰۰۱,۴۶۰ | ۱,۲۴۷,۹۴۷ | ۳۸-۲ | تعدیلات تلفیقی |
| - | (۱,۶۰۰) | ۱,۰۸۶,۰۵۰ | ۱,۲۲۷,۱۶۱ | | |

۳۸-۱- تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

| صندوق | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | - | (۱۷,۵۸۶) | اصلاح و برگشت هزینه سهم پروژه ها |
| - | - | ۵۴,۳۵۵ | - | سود تحقق یافته فروش پروژه بهاران توسط امیرکبیر به بساک |
| - | - | ۳۰,۲۳۵ | - | اصلاح حسابهای فیما بین بساک و کیش بتن |
| - | (۱,۶۰۰) | - | (۳,۳۰۰) | مالیات نقل و انتقال فروش سهام هامون نایز |
| - | (۱,۶۰۰) | ۸۴,۵۹۰ | (۲۰,۷۸۶) | |

۳۸-۱-۱- 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.

۳۸-۲- تعدیلات تلفیقی به شرح زیر تفکیک می شود:

| گروه | | یادداشت |
|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۰۰۱,۴۶۰ | ۱,۲۴۷,۹۴۷ | ۳۸-۲-۱ |
| ۱,۰۰۱,۴۶۰ | ۱,۲۴۷,۹۴۷ | |

اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکتها

۳۸-۲-۱- مبلغ ۱,۲۴۷,۹۴۷ میلیون ریال تعدیلات تلفیقی ناشی از اعمال روش ارزش ویژه در استانی انطباق محاسبات شرکت با استانداردهای حسابداری شماره ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در شرکتهاى وابسته و در ارتباط با اندازه گیری صحیح سرفصل سرمایه گذاری مربوطه و سهم گروه از سود شرکت های وابسته در سال جاری می باشد.

۳۸-۳- سایر تعدیلات تلفیقی به شرح زیر تفکیک می شود:

| گروه | | |
|-------------|-------------|---------------------|
| ۱۳۹۶ | ۱۳۹۷ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| (۹۶,۱۰۱) | ۳۹۷,۳۰۴ | سایر تعدیلات تلفیقی |
| (۹۶,۱۰۱) | ۳۹۷,۳۰۴ | |

۳-۳۸- جدول تجدید ارائه مانده های اول دوره تلفیقی گروه بشرح ذیل می باشد:

| منابع به میلیون ریال ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | | | | | شرح |
|------------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|----------------------|-----------|-------------------------------------|
| | تعدیلات | | طبقه بندی | | (قبل از تجدید ارائه) | | |
| | بستانکار | بدهکار | بستانکار | بدهکار | بستانکار | بدهکار | |
| بعد از تجدید ارائه | | | | | | | |
| بدهکار / بستانکار | | | | | | | |
| ۲,۵۲۳,۰۴۸ | - | ۱,۲۲۷,۹۲۷ | - | - | - | ۱,۲۹۵,۱۰۱ | سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته |
| ۱,۷۱۶,۸۰۶ | - | - | ۹۶۹,۶۳۰ | - | - | ۲,۶۸۶,۲۳۶ | املاک |
| ۳,۰۵۷,۱۰۳ | - | - | - | ۹۶۹,۶۳۰ | - | ۲,۰۸۷,۲۷۳ | پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها |
| ۵۵,۲۵۶ | - | - | - | ۵۵,۲۵۶ | - | - | هزینه اداره طرح |
| (۱,۰۹۴,۹۹۰) | ۲۰,۷۸۶ | - | - | - | ۱,۰۷۴,۲۰۴ | - | حسابها و اسناد پرداختی |
| ۱۲۸,۷۰۶ | - | ۲۰,۷۸۶ | ۵۵,۲۵۶ | - | - | ۱۶۳,۱۷۶ | هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی |
| (۲۴۶,۴۸۷) | ۲۴۶,۴۸۷ | - | - | - | - | - | سهم گروه از سود شرکتهای وابسته |
| (۱,۰۰۱,۴۶۰) | ۱,۰۰۱,۴۶۰ | - | - | - | - | - | تعدیلات تلفیقی |
| | ۱,۲۶۸,۷۳۳ | ۱,۲۶۸,۷۳۳ | ۱,۰۲۴,۸۸۶ | ۱,۰۲۴,۸۸۶ | | | |

۴-۳۸- جدول تجدید ارائه مانده های اول دوره شرکت اصلی بشرح ذیل می باشد:

| منابع به میلیون ریال ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | | | | | شرح |
|------------------------------------|------------|--------|-----------|---------|----------------------|-----------|-------------------------------------|
| | تعدیلات | | طبقه بندی | | (قبل از تجدید ارائه) | | |
| | بستانکار | بدهکار | بستانکار | بدهکار | بستانکار | بدهکار | |
| بعد از تجدید ارائه | | | | | | | |
| بدهکار / بستانکار | | | | | | | |
| ۱,۱۹۳,۸۲۲ | - | - | ۶۳۵,۴۴۴ | - | - | ۱,۸۲۹,۲۶۶ | املاک |
| ۶۳۵,۴۴۴ | - | - | - | ۶۳۵,۴۴۴ | - | - | پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها |
| ۵۵,۲۵۶ | - | - | - | ۵۵,۲۵۶ | - | - | هزینه اداره طرح |
| . | - | - | ۵۵,۲۵۶ | - | - | ۵۵,۲۵۶ | هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی |
| (۴۱۶,۱۸۳) | ۱,۶۰۰ | - | - | - | ۴۱۴,۵۸۳ | - | حسابها و اسناد پرداختی |
| ۲۲,۹۰۵ | - | ۱,۶۰۰ | - | - | - | ۴۱,۳۰۵ | هزینه های مالی |
| | ۱,۶۰۰ | ۱,۶۰۰ | ۶۹۰,۷۰۰ | ۶۹۰,۷۰۰ | | | |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۳۹-۱- صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، در سال مالی قبل، قراردادهای مشارکت مدنی منعقد بانک پارسیان شعبه کیش با شرکت های فرعی بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش و کیش بتون جنوب را به ترتیب به مبلغ ۲۶٫۶۸۱ و ۶۳٫۰۰۰ میلیون ریال تضمین نموده است.

۳۹-۲- 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 یاری رسان پارسیان تا پایان سال ۱۳۹۵ رسیدگی شده و برای سال مورد گزارش بدهی با اهمیتی از این بابت پیش بینی نمی شود. حق بیمه برداختنی شرکت فرعی سیاحتی تفریحی امیر کبیر تا پایان سال ۱۳۸۲ رسیدگی و قطعی شده است و بابت مالیات های تکلیفی اشخاص ثالث و بیمانکاران 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 مطالبه صادر شده است که توسط شرکت مورد اعتراض واقع شده است و مالیات سال ۱۳۹۵ شرکت مزبور نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بابت مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ شرکت فرعی سبک سازه پارس در مجموع مبلغ ۴،۳۲۷ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. 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، سبک 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.

۳۹-۳- تضمین تعهدات شرکت بین المللی بیمانکاری عمومی ایران با امضاء چک و سفته به مبلغ ۹۸۶،۵۷۱ میلیون ریال از بابت انعقاد قرارداد با شرکت فلات قاره مربوط به شرکت آینده گستر می باشد.

۳۹-۴- 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.

۳۹-۵- شرکت بساک با توجه تاخیر در تحویل واحدها به خریداران و دعوی حقوقی مطرح شده دو نفر از ایشان، بدهی احتمالی در این خصوص وجود دارد که البته مبلغ آن قطعا حائز اهمیت نسبی نخواهد بود.

۳۹-۶- 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 مذاکرانی با سازمان منطقه آزاد کیش در جریان است که نتیجه آن منوط به توافق نهایی با سازمان مزبور می باشد.

۳۹-۷- بابت پروژه تعزیرات حکومتی در خصوص واردات کالا شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش در حدود ۷۰۰ میلیون ریال مطالبه شده است که مورد اعتراض واقع شده است.

۳۹-۸- تعداد ۲،۹۶۰،۰۰۰ سهم از سهام شرکت لوله و ماشین سازی ایران بابت اخذ یک فقره تسهیلات مربوط به پروژه تاحیکستان از بانک توسعه صادرات در رهن صندوق ضمانت صادرات می باشد.

۳۹-۹- طبق صورتجلسه هیات مدیره شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش 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

۴۰- 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.

مبلغ ریال

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | فروتن موجودات | فروتن بدهی و تعهدات | فروتن در اختیار گشت | خرید حقوقات | خرید بدهی و تعهدات | خرید در امان | خرید در امان | سود مشارکت | سود مشارکت و پیش پرداختها | تسهیل طلب و مدعی شرکتها | سود سرمایه در امان | سود سرمایه مستوفی | سود سرمایه در امان | سود سرمایه مستوفی | تسهیل طلب و مدعی شرکتها |
|----------------|-------------------------------|-------------|------------------|------------------------|------------------------|----------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|------------------------------|----------------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------|
| شرکتها و افراد | شرکت جنت باطنی و جنت آینه ساز | فردی | | | | | | | | ۲,۶۸۷ | (۵,۶۳۳) | | | | | | |
| | شرکت آینه ساز | فردی | | | | | | | | | (۵۳) | | | | | | |
| | شرکت جنت آینه ساز | فردی | | | | | | | | | | | | | | | |
| | شرکت جنت آینه ساز | فردی | | | | | | | | | | | | | | | |
| | جمع | | | | | | | | | ۲,۶۸۷ | (۵,۶۳۳) | | | | | | |
| شرکتها و افراد | شرکت جنت آینه ساز | وابسته | | | | | | | | | | ۵۱,۰۳۸ | | | | | |
| | شرکت آینه ساز | وابسته | | | | | | | | | | ۱۳,۶۰۵ | | | | | |
| | شرکت آینه ساز | وابسته | | | | | | | | | | ۳۳,۶۵۰ | | | | | |
| | شرکت آینه ساز | وابسته | | | | | | | | | | ۲۲,۸۸۲ | | | | | |
| | شرکت آینه ساز | وابسته | | | | | | | | | | ۴۴,۳۶۵ | | | | | |
| | شرکت آینه ساز | وابسته | | | | | | | | | | ۱۱,۳۶۵ | | | | | |
| | شرکت آینه ساز | وابسته | | | | | | | | | | ۸۷,۶۵۰ | | | | | |
| | جمع | | | | | | | | | | | ۲۷۷,۶۰۴ | | | | | |
| | جمع کل | | | | | | | | | | ۲,۶۸۷ | ۲۷۷,۶۰۴ | | | | | |

مبالغ با شخص وابسته و افراد وابسته به جنت باطنی و جنت آینه ساز

صندوق حمایت و بازنگری آینده ساز
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

ت-۱۲- مانده حساب های نهایی انتخاب و ابته

| شرح | نام شرکت | ترازمان حق جاری | حق بیمه های پرداختی | تسهلات اعطایی | صیقلها و ردیف های جاری | صیقلها و ردیف های غیر جاری | ۱۳۹۷ | | ۱۳۹۶ | |
|----------------|--|-----------------|---------------------|---------------|------------------------|----------------------------|-----------|-----------|-----------|--------|
| | | | | | | | مبلغ | کلیه | مبلغ | کلیه |
| شرکتهای فرعی | سرمایه گذاری آینده ساز کیش | ۱,۳۱۶,۳۳۴ | - | | | | ۱,۳۱۶,۳۳۵ | ۵۸۲,۶۰۶ | | |
| | مجمع سهامی تریس امیر کبیر | ۳۶۸,۳۳۳ | ۹,۲۱۸ | ۱۲ | | | ۳۷۷,۵۵۱ | ۳۹۷,۰۱۸ | | |
| | شرکت مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعت ایران | ۳۷,۰۹۷ | ۰ | | | | ۳۷,۰۹۷ | ۲۹,۵۳۵ | | |
| | شرکت ترنج | ۲۸,۹۳۴ | ۲۰۶ | | | | ۲۹,۱۴۰ | ۲۹,۰۸۵ | | |
| | شرکت پرلاد فرآیند شهریار | ۱۲,۷۱۴ | | | | | ۱۲,۷۱۴ | ۱۲,۷۱۴ | | |
| | بازرگانی و ساختمان آینده ساز کرمان کیش | ۱,۱۲۴ | ۷۰۶ | ۲۲ | | | ۱,۸۵۰ | ۲۷۱ | | |
| | شرکت آینده گستر | | ۲۶ | | | ۵۸,۳۶۲ | | ۵۸,۳۶۵ | ۵۲,۱۱۹ | |
| | شرکت مهندسی مسکن و ترانس صنعتی آینده ساز | | - | | | ۱۸,۲۶۲ | | ۱۸,۴۶۲ | ۲۰,۹۰۰ | |
| | شرکت بازی و سامان پارسیان | | ۳۳۴ | | | ۱۱,۶۵۰ | | ۱۱,۳۱۷ | ۲۰,۲۰۷ | |
| | جمع | ۱,۷۶۲,۶۳۳ | ۱۰,۵۱۰ | ۳۶ | ۰ | ۸۸,۲۷۲ | ۱,۷۷۲,۷۹۹ | ۸۸,۰۹۴ | ۱,۰۷۲,۱۲۹ | ۹۲,۵۳۶ |
| شرکتهای وابسته | سپهان عمران انارک | ۷۸,۶۰۰ | | | | | ۷۸,۶۰۰ | | | |
| | شرکت آماده انرژی دز | ۱۳,۸۶۳ | | | | | ۱۳,۹۶۳ | | | |
| | شرکت توربو کبیر سور | ۳۲,۷۲۹ | (۵) | | | | ۳۲,۷۲۳ | | ۵ | |
| | شرکت گروه سرمایه گذاران کیش | | | | | | ۰ | | | |
| | شرکت فراساحل | ۵۷,۶۹۶ | ۲۰۸ | ۱۷ | | | ۵۷,۹۲۱ | | ۱۰۹ | |
| | شرکت بین المللی بیمه انکارتی عمومی | | | | ۷۱۸ | ۱۴,۹۲۵ | ۷۱۸ | ۷۱۸ | ۵,۱۲۶ | |
| | سرمایه گذاری توین کارکنان آینده ساز کیش | ۴۴ | | | | | ۴۴ | ۴۷,۲۹۲ | | |
| جمع | ۱۸۵,۰۰۸ | ۲۰۲ | ۱۷ | ۷۱۸ | ۱۴,۹۲۵ | ۱۸۵,۲۷۱ | ۷۱۸ | ۸۷,۶۰۳ | ۵,۱۵۱ | |
| جمع کل | ۱,۹۴۷,۶۴۱ | ۱۰,۷۱۳ | ۵۳ | ۷۱۸ | ۱۰۱,۳۹۹ | ۱,۹۶۰,۰۷۰ | ۸۸,۸۱۲ | ۱,۱۵۹,۷۲۲ | ۹۷,۶۷۷ | |

صندوق حمایت و بازتوانی آینده ساز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴۱-۶ - بقصد حساب های نهایی شناسایی و بسته صندوق

| ردیف | تاریخ | ۱۳۹۷ | | تسهیل و اعتبار | سهمی و سایر موارد | تسهیل و اعتبار | سهمی و سایر موارد | تسهیل و اعتبار | سهمی و سایر موارد | تسهیل و اعتبار | سهمی و سایر موارد | تسهیل و اعتبار | سهمی و سایر موارد |
|-----------------|---|-----------|-----------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | | مجموع | مجموع | | | | | | | | | | |
| شرکت‌های فرعی | سرمایه گذاری آینده ساز کیش | | ۱,۳۱۶,۳۳۴ | | | | | | | | | | |
| | مجموع سهامی شرکتی امیرکبیر | | ۳۷۷,۵۳۳ | | | | | | | | | | |
| | شرکت مهندسی مکانیک و توانمندی صنعتی آینده ساز | | ۳۷,۰۹۷ | | | | | | | | | | |
| | شرکت تریج | | ۲۸,۱۳۲ | | | | | | | | | | |
| | شرکت پودا فرآیند شهریار | | ۱۲,۳۱۴ | | | | | | | | | | |
| | پارک‌های و دانش‌های آینده ساز کرمان کیش | | ۱,۱۲۲ | | | | | | | | | | |
| | شرکت آینده گستر | | ۲۷ | | | | | | | | | | |
| | شرکت مهندسی مکانیک و توانمندی صنعتی آینده ساز | | | | | | | | | | | | |
| | شرکت پارسی و توان پارسیان | | | | | | | | | | | | |
| | مجموع | | ۱,۷۶۹,۳۳۴ | | | | | | | | | | |
| شرکت‌های وابسته | میدان عمران لارک | | ۷۸,۶۰۰ | | | | | | | | | | |
| | شرکت آینده انرژی سز | | ۱۳,۹۳۳ | | | | | | | | | | |
| | شرکت تریج کیش | | ۲۲,۳۳۳ | | | | | | | | | | |
| | شرکت گروه سرمایه گذاری کیش | | - | | | | | | | | | | |
| | شرکت فرماندهی | | ۲۷,۳۴۱ | | | | | | | | | | |
| | مجموع | | ۱۸۵,۰۰۸ | | | | | | | | | | |
| جمع کل | | ۱,۹۵۴,۳۴۲ | | | | | | | | | | | |

۴۲-۶ - دارایی های پولی ارزی شرکت‌های فرعی

| پول | دلار | مربوطی ادارایی جاری | |
|--------|--------|---------------------|---|
| ۸,۶۹۰ | ۰ | صندوق | سرمایه گذاری آینده ساز کیش |
| ۰ | ۵۶۲ | سپرده نزد بانک | شرکت مهندسی مکانیک و توانمندی صنعتی آینده ساز |
| ۱۳ | ۰.۵ | صندوق | مجموع سهامی شرکتی امیرکبیر |
| ۳,۰۱۵ | ۳۷۶,۸۴ | تقدیر بانک | مجموع سهامی شرکتی امیرکبیر |
| ۱۱,۷۱۸ | ۹۳۹,۳۴ | | |