

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۸)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۸۳	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق



سازمان حسابرسی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به شورای عالی سالانه اعضای 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 ۱۳۹۸ و صورتهای "تغییرات درخالص داراییها" 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 امنای 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 بازرسی 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 (۱۳۹۴)

### 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، حق بیمه‌های دریافتی از دولت در پایان سال مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال بابت تفاوت حق بیمه بازنشستگی پیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی و مبلغ ۸۴۴ میلیارد ریال بابت اجرای ماده ۱۵ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور در ارتباط با بازنشستگی پیش از موعد سایر مستمری‌بگیران می‌باشد. طبق تبصره یک ماده ۳ آیین نامه اجرایی بند (ت) ماده ۸ قانون برنامه ششم، ملاک پذیرش مبالغ فوق تحت عنوان بدهی دولت، تأیید آن توسط مراجع قانونی ذی ربط می‌باشد. بدلیل عدم رسیدگی به مانده مذکور در پایان سال مالی مورد گزارش، میزان آثار تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

۵ - سرفصل پروژه‌های در جریان تکمیل گروه به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۳، شامل مبلغ ۱۸۲ میلیارد ریال معادل ۱۸/۲ میلیون دلار بابت اجرای پروژه سعدی در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان در یک قطعه زمین به مساحت ۱۰٫۰۰۰ 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 ۳۲ میلیارد ریال معادل ۲/۹ میلیون دلار (یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۳) می‌باشد. به دلیل طولانی شدن دوره ساخت پروژه فوق و اختلافات فیما بین در سال ۱۳۹۷ دادخواستی بر علیه شریک اقامه شده لیکن در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ رأی هیئت داوران در خصوص موارد مورد اختلاف صادر و مورد پذیرش شرکا قرار گرفته است. مضافاً بابت دریافت یک فقره وام ۱۵ میلیون دلاری از بانک ICD کشور تاجیکستان جهت پروژه مذکور، قسمتی از پروژه، در رهن بانک مزبور قرار گرفته است. تعدیل حسابها از این بابت ضروریست لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به مشخص شدن مانده تسهیلات فوق و اجرایی شدن رأی هیئت داوران می‌باشد.

۶- به شرح یادداشت توضیحی ۶ و ۱۳، سرفصل املاک و پروژه های در جریان تکمیل صندوق شامل دو واحد تجاری در مجتمع تجاری تیراژه، ۳۱ واحد تجاری در مجتمع تجاری کساء (در منطقه پیروزی تهران) و یک واحد تجاری در مجتمع نگین قلعهک به ترتیب به مبالغ ۲۹۰، ۲۷۹ و ۲۷۰ میلیارد ریال و همچنین ۱۳ واحد برج های آینده ساز نوبنیاد، ۲۴ واحد آپارتمانهای استاد شهریار کیش، آپارتمانهای زائر سرای مشهد، ۷ واحد از برج آینده ساز، ۱۰ واحد اداری پروژه یامد کیش و ویلاهای نمک آبرود جمعاً به مبلغ ۱۰۴۳ میلیارد ریال می باشد که با توجه به اینکه به صورت اجاره به اشخاص واگذار شده لازم است تحت سرفصل دارایی های غیرجاری منعکس و جهت آنها هزینه استهلاک محاسبه شود. با توجه به مراتب فوق تعدیل حسابها ضروریست، لیکن تعیین مبلغ آن برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۷- مطابق یادداشت های توضیحی ۲۱ و ۲-۳۹، از بابت مالیاتهای عملکرد، تکلیفی و ارزش افزوده صندوق و شرکتهای گروه جهت سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۶ طبق برگهای تشخیص صادره از طرف سازمان امور مالیاتی مبالغ ۹۷/۶ و ۲۵ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به برگهای تشخیص، ثبتی در حسابها به عمل نیامده است. ضمناً بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ صندوق و شرکتهای فرعی نیز ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به سوابق مالیاتی صندوق و شرکتهای فرعی و هزینه های غیرقابل قبول مالیاتی، تعدیل حسابها از این بابت ضروری است. در صورت تعدیل حسابها از این بابت، سرفصل های مالیات پرداختنی و حسابهای پرداختنی به ترتیب به مبلغ ۱۰۹ و ۲۵ میلیارد ریال افزایش و ارزش ویژه طرح ۱۳۴ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۸- سرفصل پروژه های در جریان تکمیل (یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱۳) شامل مبلغ ۲۶۹۹ میلیارد ریال پروژه های در جریان ساخت کرانه ۱، کرانه ۲ و بهاران اراک می باشد که به دلیل تأخیر در اجرای پروژه ها، تسهیم هزینه های مالی و برآورد مخارج تکمیل پروژه ها به صورت صحیح انجام نشده است. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد نیاز از جمله نامشخص بودن مدت توقف پروژه ها، جهت محاسبه نرخ جذب هزینه های مالی قابل انتساب به پروژه های فوق، تعیین میزان تعدیلات لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.



۹ - سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری گروه، موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۲، شامل مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال اقلام راكد و انتقالی از سنوات قبل (مربوط به شرکت فرعی نوین کارکنان) می باشد که قابلیت بازیافت آنها محرز نگردیده و ذخیره ای نیز در حسابها منظور نشده است. در صورت تعدیل حساب ها از این بابت، سرفصل های حسابها و اسناد دریافتنی و ارزش ویژه طرح هر کدام به مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.

۱۰ - برخلاف استاندارد حسابداری شماره ۲۷، ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر ارزیابی قابلیت ایفای تعهدات صندوق بر مبنای ارزش منصفانه خالص داراییهای طرح محاسبه و افشاء شده و خط مشی تامین مالی صندوق جهت تعهدات سنوات آتی مشخص نگردیده است.

۱۱ - طبق یادداشت های توضیحی ۱۶ و ۲۷، محاسبات سرقفلی به مبلغ ۲۱۰۵ میلیارد ریال برخلاف استانداردهای حسابداری که باید براساس مزاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی بر سهم سرمایه گذار از خالص ارزش منصفانه داراییهای قابل تشخیص شرکتهای سرمایه پذیر صورت می گرفت، بر مبنای ارزش دفتری خالص داراییهای شرکتهای مذکور، محاسبه گردیده است. افزون بر این منافع فاقد حق کنترل به مبلغ ۴۳۱ میلیارد ریال نیز بر اساس ارزش دفتری خالص داراییهای شرکتهای سرمایه پذیر محاسبه شده است. هر چند تعدیل حسابها از بابت موارد مذکور ضروری است، لیکن به دلیل مشخص نبودن ارزشهای منصفانه داراییها و بدهیهای شرکتهای فرعی در تاریخ تحصیل، تعیین مبلغ تعدیلات لازم بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

#### اظهار نظر مشروط

۱۲ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۱۱ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸ و تغییرات در خالص داراییها و عملکرد مالی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

### تاکید بر مطلب خاص

۱۳- مطابق یادداشت توضیحی ۲-۲۶ صندوق، طی سال مورد گزارش پرداخت مستمری به بازنشستگان و حق بیمه بیکاری پرداختی و خدمات رفاهی، نسبت به حق بیمه‌های دریافتی به مبلغ ۱٫۰۳۷ میلیارد ریال کسری داشته که از محل سایر منابع از جمله وجوه حاصل از درآمد سرمایه‌گذاریها 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 نسبت به نحوه تأمین تعهدات آتی صندوق، جلب می‌نماید. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۴- سرفصل املاک، پروژه‌های در جریان تکمیل و داراییهای در دست تکمیل گروه در شهر اراک شامل مرکز تجاری بین‌المللی به مبلغ ۱۸۳ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۳) و سالن همایش‌ها و اجتماعات به مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال و مجموعه استخر شماره ۲ و سالن پذیرایی به مبلغ ۲۸ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۰-۱-۱۵)، بعثت فقدان منابع و نقدینگی لازم عملیات اجرایی ساخت آنها متوقف گردیده و نحوه ادامه فعالیت آنها مشخص نمی‌باشد. در ضمن نحوه استفاده از زمین‌های مجموعه لوتوس در جزیره کیش (VIP) به مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۲-۶)، چابکسر به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۹-۶)، تنکابن به مبلغ ۱ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۶)، کنار عسلویه به مبلغ ۶/۴ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۰-۱-۱۳) و تنبک کنگان به مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۱-۱-۱۳) مشخص نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۳ و ۱۵ موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت مشهود گروه، به بهای تمام شده ۲۰۵ میلیارد ریال و ۳۵۳ میلیارد ریال به ترتیب به مبلغ ۸۷ میلیارد ریال و ۱۶ میلیارد ریال بیمه شده است. همچنین برخی از املاک و داراییهای در جریان تکمیل صندوق و شرکتهای فرعی (یادداشت‌های توضیحی ۱۵ و ۶) از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

۱۶- سرفصل املاک، داراییهای در جریان تکمیل و پروژه‌های در جریان تکمیل شامل زمین و ساختمان و واحدهای آپارتمانی به شرح جدول مندرج در صفحه بعد بوده که بنام صندوق و گروه انتقال نیافته و یا تحت تصرف ارگانها و نهادها بوده است:



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)**

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

شماره یادداشت	موضوع	شرح
۶-۱-۱	عدم انتقال سند	مالکیت و حقوق دو واحد تجاری تیرازه
۶-۱-۲	عدم انتقال سند	مجتمع تجاری کسا-۳۱ واحد
۶-۱-۳	عدم انتقال سند	مجتمع نگین قلهدک - یک واحد
۶-۶	عدم انتقال سند	۳ واحد آپارتمانهای مجتمع استاد شهریار کیش
۱۳-۱-۹	عدم انتقال سند	دو واحد مسکونی در مجتمع باغ ساحلی کیش بتون جنوب
۱۳-۱-۸	عدم انتقال سند	۵ واحد مسکونی آینده ساز نوار سیاحتی
۱۵-۱-۵	عدم انتقال سند	زمین و ساختمان خریداری شده از صنایع تجهیزات نفت
۱۵-۱-۴	عدم انتقال سند	زمین سایت کارخانه شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز به مترائ ۴۴/۳۰۰ متر مربع
۱۵-۱-۶	عدم انتقال سند	زمین مجاور کارخانه کیش بتن جنوب به مترائ ۳۰۲ متر مربع
۱۵-۱-۳	عدم انتقال سند	زمین بخش دو اراک بمساحت ۳۳/۵ هکتار
۶-۱۰	عدم رفع تصرف	زمین اروندکنار بمترائ ۱۰۸۹۲/۵۱

۱۷- 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.

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

۱۸-۱- مفاد ماده ۲۳ در ارتباط با مصارف حداقل ۲۵ درصد از منابع صندوق در سرمایه‌گذاری‌های دارای بازگشت سرمایه تضمین شده (شایان ذکر است این نسبت در پایان سال مورد گزارش ۰/۵ درصد بوده است).

۱۸-۲- 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 عمدتاً 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 (۴۹ درصد) و ترنج (۸۰ درصد)، سرمایه‌گذاری کارکنان نوین آینده ساز کیش، یو نوبتن (۸۰ درصد)، فناوریهای بتنی بهده آفتاب (۵۱ درصد).



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (۱۳۹۸)**  
**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

۳-۱۸- مفاد ماده ۱۰ در خصوص ارائه به موقع صورتهای مالی به منظور تصویب توسط شورای عالی حداکثر تا پایان تیرماه.

۱۹- پیگیری‌های هیئت امنای صندوق جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه شورای عالی سالانه اعضا مورخ ۱۸ دیماه ۱۳۹۸ در خصوص بندهای ۴الی ۶ و ۱۵ این گزارش و در مورد بند "الف" ذیل به نتیجه قطعی نرسیده است. در ضمن در خصوص تکالیف مقرر در بندهای "ب"، "پ" و "ت" ذیل اقدامی انجام نشده است.

الف- تکمیل مطالعه طرح جامع پروژه اراک و افراز پروژه با رعایت صرفه و صلاح شرکت.

ب- اجرای مفاد ماده ۸۲ قانون برنامه ششم توسعه در صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ و تهیه آیین نامه اجرایی مربوطه (با الگو برداری از مواد ۷۷ و ۷۶ قانون تامین اجتماعی).

پ- پیگیری خرید خدمت سربازی سهم دولت (۲۳ درصد) و مکاتبه با مراجع ذیصلاح و ارائه نتیجه به شورای عالی.

ت- برگزاری جلسه شورای عالی بطور فوق العاده تا ۱۳۹۸/۱۱/۸.

۲۰- گزارش هیئت امناء درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع ماده ۲۰ اساسنامه، که به منظور تقدیم به شورای عالی سالانه اعضا 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**

۲۱- 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 گرفته است. در این خصوص به استثنای مفاد ماده ۱۶ دستورالعمل اجرایی مبارزه با

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

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 دستورالعمل ها و ارسال آن به دبیرخانه، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۸ بهمن ۱۳۹۹

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 ۱۳۹۸ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

## الف: صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت تغییرات در خالص دارائیهها- تلفیقی

۴

صورت درآمدهزینه تلفیقی

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

۵

ترازنامه

۶

صورت تغییرات در خالص دارائیهها

۷

صورت درآمدهزینه

## پ: یادداشت های توضیحی:

۸

تاریخچه و فعالیت

۹ الی ۱۶

اهم رویه های حسابداری

۱۱ الی ۸۳

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 ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ به تأیید و امضاء هیأت اماناء صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت امانا
	رئیس هیئت امانا	آقای ساعد شهبسوار ارسون
	نایب رئیس هیئت امانا	آقای حسین فیروزفر
	عضو هیئت امانا	آقای عارف نوروزی
	عضو هیئت امانا	آقای ابوالفتح ابراهیمی
	عضو هیئت امانا	آقای عبدا.. طالبی اطاقوار
	عضو هیئت امانا	آقای حمید مرادی
	عضو هیئت امانا	آقای علی مسیبی بهروز
	رئیس کل	آقای محمد نیک فر





## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### توازن نامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)				
۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱۱,۰۵۸	۱۱,۰۵۸	۳		سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
۲,۲۵۰,۴۶۱	۲,۷۵۴,۶۹۷	۴		سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۱۴۳,۱۴۰	۱۸۹,۵۵۲	۵		سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای
۱,۲۴۴,۸۹۳	۱,۲۵۰,۳۵۸	۶		املاک
۳,۱۷۴	۲,۹۷۹	۷		تسهیلات اعطایی
۲۱۳,۹۹۷	۳۸,۵۰۶	۸		سپرده‌های بانکی
۹۲	۹۲	۹		سایر سرمایه‌گذاریها
<u>۳,۸۶۶,۸۱۵</u>	<u>۴,۲۴۷,۲۴۲</u>			جمع سرمایه‌گذاریها
۲۴۳,۷۱۳	۱۵۴,۱۱۹	۱۰		موجودی نقد
۱,۰۴۳,۶۳۳	۱,۲۳۴,۰۵۷	۱۱		حق بیمه‌های دریافتی
۲,۸۶۷,۳۱۴	۳,۶۷۴,۹۲۸	۱۲		حسابها و اسناد دریافتی
۳,۴۶۳,۷۲۱	۳,۶۱۳,۸۲۸	۱۳		پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها
۱۰۴,۴۰۰	۲۷۸,۷۳۸	۱۴		پیش‌پرداختها
<u>۷,۷۲۲,۷۸۱</u>	<u>۸,۹۵۵,۶۷۰</u>			
۶۴۲,۵۴۳	۶۱۲,۰۲۷	۱۵		داراییهای ثابت مشهود
۱,۵۵۵,۳۱۰	۲,۱۰۵,۳۳۱	۱۶		سرقفلی
۹,۷۶۱	۱۲,۸۳۰	۱۷		داراییهای نامشهود
۱۰۱,۵۸۶	۱۰۸,۵۲۷	۱۸		سایر داراییها
<u>۲,۳۰۹,۲۰۰</u>	<u>۲,۸۴۸,۷۱۵</u>			جمع داراییها
<u>۱۳,۸۹۸,۷۹۶</u>	<u>۱۶,۰۴۱,۶۲۷</u>			
۸۸۱,۱۴۳	۱,۳۵۳,۰۷۶	۱۹		حسابها و اسناد پرداختی
۱,۰۴۳,۱۵۲	۸۳۷,۷۳۰	۲۰		پیش‌دریافتها
۵,۲۷۳	۴,۶۲۷	۲۱		مالیات پرداختی
۵۲,۹۵۷	۷۹,۰۷۰	۲۲		سود سهام پرداختی
۱,۵۰۳,۶۳۰	۱,۱۵۴,۷۳۵	۲۳		تسهیلات دریافتی
۹۸,۱۴۲	۱۲۱,۲۳۵	۲۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷۲,۲۹۰	۳۰۴,۳۷۲	۲۵		وجوه اداره شده
<u>۳,۸۵۶,۵۸۷</u>	<u>۳,۸۵۴,۸۴۵</u>			جمع بدهیها
<u>۱۰,۰۴۲,۲۰۹</u>	<u>۱۲,۱۸۶,۷۸۲</u>			خالص داراییهای طرح
۹,۵۰۶,۴۹۶	۱۱,۷۵۵,۵۲۶	۲۶		ارزش ویژه طرح
۵۳۵,۷۱۳	۴۳۱,۲۵۶	۲۷		منافع فاقد حق کنترل
<u>۱۰,۰۴۲,۲۰۹</u>	<u>۱۲,۱۸۶,۷۸۲</u>			
<u>۶۴,۸۳۳,۴۴۴</u>	<u>۶۴,۸۳۳,۴۴۴</u>			ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



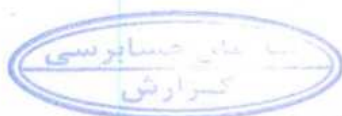
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
صورت تغییرات در خالص داراییها - تلفیقی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۹۴,۸۴۴	۲,۳۷۴,۹۴۴	۲۶-۲-۱ حق بیمه بازنشستگی
۴۳۲	۹۳	۲۶-۲-۲ حق بیمه انتقالی از سایر طرحها
۱,۱۱۱,۲۴۱	۳,۵۸۹,۸۷۷	مازاد درآمد بر هزینه
۲,۹۰۶,۵۱۷	۵,۹۶۴,۹۱۴	
(۲,۵۷۵,۷۹۰)	(۳,۴۱۳,۶۲۶)	۲۶-۲-۳ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
(۳,۵۴۰)	۸۶۹	۲۶-۲-۴ حق بیمه انتقالی به سایر طرحها
(۶۶,۲۴۴)	(۹۴,۴۱۲)	۲۸ هزینه اداره طرح
(۳۸,۲۰۷)	(۴۱,۵۱۸)	۲۵ انتقال بازده به وجوه اداره شده
(۲,۶۸۳,۷۸۱)	(۳,۵۴۸,۶۸۷)	
۲۲۲,۷۳۶	۲,۴۱۶,۲۲۷	افزایش در خالص داراییهای طرح

گردش حساب ارزش ویژه طرح

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۲,۷۳۶	۲,۴۱۶,۲۲۷	تغییر در خالص داراییهای طرح طی سال
۸,۲۱۷,۷۱۶	۱۱,۴۷۰,۷۲۴	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
(۲۰,۷۸۶)	(۳۱۰,۳۳۰)	۳۸-۱ تعدیلات سنواتی
۱,۲۴۷,۹۴۷	(۱,۱۱۸,۱۸۵)	۳۸-۲ تعدیلات تلفیقی
۹,۴۴۴,۸۷۷	۱۰,۰۴۲,۲۰۹	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده
۳۷۴,۵۹۶	(۲۷۱,۶۵۴)	۳۸-۳ سایر تعدیلات تلفیقی
۱۰,۰۴۲,۲۰۹	۱۲,۱۸۶,۷۸۲	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 ۱۳۹۸**

(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>درآمدهای عملیاتی:</b>		
۱۹۴,۲۶۵	۸۵,۲۴۴	۲۹
		سود سهام
۳۰۷,۲۲۵	۹۰۴,۹۸۲	۳۰
		سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات
۱۴۷	۸۲	۳۱
		سود تسهیلات اعطایی
۵۴,۴۳۹	۳۸,۳۷۷	۸-۲
		سود سپرده‌های بانکی
۴۱,۳۸۶	۶۳,۶۷۷	۳۲
		درآمد اجاره
۳۶۰,۰۵۸	۹۸۶,۱۵۲	۳۳
		سود مشارکت در ساخت املاک
۵۹,۵۳۲	۱۵۵,۱۰۷	۳۴
		سایر درآمدها
<u>۱,۰۱۷,۰۵۲</u>	<u>۲,۲۳۳,۶۲۱</u>	
<b>هزینه‌های عملیاتی:</b>		
(۱۷۲,۸۱۶)	(۲۰۸,۴۶۶)	۳۵
		هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۷۸,۳۵۸)	(۱۱۵,۶۳۶)	۳۶
		سایر اقلام عملیاتی
(۲۵۱,۱۷۴)	(۳۲۴,۱۰۲)	
۷۶۵,۸۷۸	۱,۹۰۹,۵۱۹	
(۹۸,۱۵۶)	(۹۷,۷۲۸)	۳۷
		خالص درآمدهای عملیاتی
۶۶۷,۷۲۲	۱,۸۱۱,۷۹۱	
		هزینه‌های مالی
۴۴۶,۱۳۲	۱,۷۸۱,۰۳۴	۴-۱
		مازاد درآمد بر هزینه قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۱,۱۱۳,۸۵۴	۳,۵۹۲,۸۲۵	
		سهم گروه از سود شرکتهای وابسته (به کسر استهلاک سرقفلی)
(۲,۶۱۳)	(۲,۹۴۸)	۲۱
		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
<u>۱,۱۱۱,۲۴۱</u>	<u>۳,۵۸۹,۸۷۷</u>	
		مالیات
۹۸۲,۸۷۱	۳,۴۵۸,۳۵۶	
		مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی
(۱۲۸,۳۷۰)	(۱۳۱,۵۲۱)	
		منافع فاقد حق کنترل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۷۴,۲۰۴	۳,۷۷۴,۲۰۴	۳-۲	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
۹۵۷,۷۸۱	۹۵۷,۷۸۱	۴-۲	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۷۹,۵۸۳	۷۹,۵۸۳	۵	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای املاک
۹۹۵,۷۴۵	۱,۱۴۹,۷۶۸	۶	تسهیلات اعطایی
۳,۱۷۴	۲,۹۷۹	۷	سپرده‌های بانکی
۱۹۴,۲۲۹	۲۸,۵۶۳	۸	سایر سرمایه‌گذاریها
۹۲	۹۲	۹	جمع سرمایه‌گذاریها
<u>۶,۰۰۴,۸۰۸</u>	<u>۵,۹۹۲,۹۷۰</u>		موجودی نقد
۴۲,۴۳۱	۳,۵۰۵	۱۰	حق بیمه‌های دریافتنی
۱,۰۴۳,۶۳۳	۱,۲۳۷,۴۴۱	۱۱	حسابها و اسناد دریافتنی
۲,۳۷۹,۲۳۵	۲,۲۴۴,۲۸۶	۱۲	پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها
۷۱۵,۳۰۴	۷۲۸,۰۳۸	۱۳	پیش‌پرداختها
۶۵۸	۱۰,۸۴۵	۱۴	
<u>۴,۱۸۱,۴۶۱</u>	<u>۶,۲۲۴,۱۱۵</u>		داراییهای ثابت مشهود
۹,۹۴۹	۲۰,۶۱۳	۱۵-۲	داراییهای نامشهود
۶۶	۵۸۱	۱۷-۲	
<u>۱۰,۰۱۵</u>	<u>۲۱,۱۹۴</u>		جمع داراییها
<u>۱۰,۱۹۶,۰۸۴</u>	<u>۱۲,۲۳۸,۲۷۹</u>		حسابها و اسناد پرداختنی
۲۵۹,۳۱۲	۹۱۶,۶۹۸	۱۹	تسهیلات دریافتی
۳۷۲,۱۶۲	۱۵۷,۰۶۰	۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۱۲۳	۲۰,۴۸۹	۲۴	وجوه اداره شده
۲۷۲,۲۹۰	۳۰۴,۳۷۲	۲۵	جمع بدهیها
<u>۹۲۲,۸۸۷</u>	<u>۱,۳۹۸,۶۱۹</u>		خالص دارایی طرح
۹,۲۷۳,۱۹۷	۱۰,۸۳۹,۶۶۰		ارزش ویژه طرح
<u>۹,۲۷۳,۱۹۷</u>	<u>۱۰,۸۳۹,۶۶۰</u>	۲۶-۱	
<u>۶۴,۸۳۴,۴۴۴</u>	<u>۶۴,۸۳۴,۴۴۴</u>		ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
صورت تغییرات در خالص داراییها  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۹۴,۸۴۴	۲,۳۷۴,۹۴۴	۲۶-۲-۱	حق بیمه های بازنشستگی
۴۳۲	۹۳	۲۶-۲-۲	حق بیمه انتقالی از سایر طرحها
۱,۶۵۶,۳۲۳	۲,۷۶۶,۴۳۹		مآزاد درآمد بر هزینه
۳,۴۵۱,۵۹۹	۵,۱۴۱,۴۷۶		
(۲,۵۷۵,۷۹۰)	(۳,۴۱۳,۶۲۶)	۲۶-۲-۳	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
(۳,۵۴۰)	۸۶۹	۲۶-۲-۴	حق بیمه انتقالی به سایر طرحها
(۶۶,۳۴۴)	(۱۲۰,۷۳۸)	۲۸	هزینه اداره طرح
(۳۸,۲۰۷)	(۴۱,۵۱۸)	۲۵	انتقال بازده به وجوه اداره شده
(۲,۶۸۳,۷۸۱)	(۳,۵۷۵,۰۱۳)		
۷۶۷,۸۱۸	۱,۵۶۶,۴۶۳		افزایش در خالص داراییهای طرح

گردش حساب ارزش ویژه طرح

۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۶۷,۸۱۸	۱,۵۶۶,۴۶۳		تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال
۸,۵۰۶,۹۷۹	۹,۲۷۵,۴۷۸		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
(۱,۶۰۰)	(۲,۲۸۱)	۳۸	تعدیلات سنواتی
۸,۵۰۵,۳۷۹	۹,۲۷۳,۱۹۷		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال تعدیل شده
۹,۲۷۳,۱۹۷	۱۰,۸۳۹,۶۶۰		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 ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمد سرمایه‌گذاران:
۱,۲۳۸,۳۶۲	۱,۶۲۵,۳۵۵	۲۹	سود سهام و سود فروش سهام
۱۴۷	۸۲	۳۱	سود تسهیلات اعطایی
۵۱,۲۱۲	۱۷,۰۵۹	۸-۲	سود سپرده‌های بانکی و اوراق مشارکت
۳۲,۰۶۵	۴۴,۷۳۴	۳۲	درآمد اجاره
۳۶۰,۰۵۸	۹۸۶,۱۵۲	۳۳	سود مشارکت در ساخت املاک
۳۳,۷۵۰	۱۲۹,۷۰۴	۳۴	سایر درآمدها
۱,۷۱۵,۵۹۴	۲,۸۰۳,۰۸۶		خالص درآمدهای عملیاتی
(۵۹,۲۷۱)	(۳۶,۶۴۷)	۳۷	هزینه های مالی
۱,۶۵۶,۳۲۳	۲,۷۶۶,۴۳۹		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
		۲۱-۳	مالیات
۱,۶۵۶,۳۲۳	۲,۷۶۶,۴۳۹		مازاد درآمد بر هزینه

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی**  
**سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸**

**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 ۱۰۱۰۱۶۷۰۱۰، 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 اعضا 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		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲۵	۲۲	۸۴	۷۳	کارکنان رسمی
۴	۱۳	۶۸۳	۶۷۶	کارکنان قراردادی
۲۹	۳۵	۷۶۷	۷۴۹	
-	-	-	-	کارکنان شرکتهای خدماتی
۲۹	۳۵	۷۶۷	۷۴۹	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز  
یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی  
سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

**۲- اهم 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، معهداً 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 محاسبات اکچوئری در سال ۱۳۹۷ توسط واحد فنی صندوق انجام و به تایید مشاور اکچوئری صندوق رسیده است.

**۲-۲- مبنای تلفیق صورت‌های مالی**

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

۲-۲-۲- سال مالی شرکت یاری رسان پارسیان و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر 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 ۱۳۹۸**

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 پرداختنی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورت‌های مالی تلفیقی جزو سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی 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 فزونی 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:
<b>سرمایه‌گذاریهای بلندمدت:</b>		
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



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸**

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

**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 دارائیه 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

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می‌شود. سرقتی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته که براساس همان مبانی 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.

#### ۲-۷-۲- دارایی های نامشهود

۲-۷-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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 کارکنان 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 بهره برداری 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 دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی؛ آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

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

#### ۲-۸- دارایی های ثابت مشهود

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

۲-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز  
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی  
سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها و محوطه‌سازی	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ نزولی	نزولی
ماشین آلات، تجهیزات و تأسیسات	۷٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۲٪، ۱۳٪، ۱۵٪، ۱۷٪، ۲۰٪، ۲۵٪ و ۳۵٪ و ۴ ساله، ۵ ساله، ۸ ساله، ۱۰ ساله، ۱۲ ساله، ۱۵ ساله و ۲۰ ساله	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثه و ابزار	۳ ساله، ۴ ساله، ۵ ساله و ۱۰ ساله	مستقیم

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 هزینه از دارایی های استهلاك پذیر پس از آآمدگی 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.

**۹-۲- 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 چه 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 صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

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

#### ۲-۱۰- اوراق مشارکت

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

#### ۲-۱۱- ذخایر

##### ۲-۱۱-۱- 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 می‌شود.

#### ۲-۱۲- درآمد عملیاتی

۲-۱۲-۱- 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 می‌شود.

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

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

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

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

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

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

۲-۱۲-۵- درآمد عملیات بیمانکاری 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.

۲-۱۲-۶- تسهیلات اعطایی در قالب عقود اسلامی به میزان مانده اسناد دریافتی 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.

### ۲-۱۳- مخارج تأمین مالی

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

### ۲-۱۴- تسعیر ارز

۲-۱۴-۱- 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.

### ۲-۱۵- معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات صندوق

۲-۱۵-۱- به موجب بند "ج" ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، از ابتدای سال ۱۳۸۱، کمکها و هدایای نقدی و غیرنقدی صندوقهای بازنشستگی و همچنین حق بیمه و حق بازنشستگی سهم کارکنان و کارفرما و جریمه‌های دریافتی مربوطه آنها از پرداخت مالیات معاف است. بعلاوه براساس اصلاحیه فوق و آئین نامه اجرایی آن، نقل

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۸

وانتقال قطعی املاک از جمله فعالیت‌های اقتصادی مشمول مالیات ماده ۱۳۹ و منجمله صندوق‌های بازنشستگی تلقی نمی‌گردد. مضافاً براساس مقررات مالیاتی، بخش عمده‌ای 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 پرداختنی 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 آینده‌ساز 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 شرکتها 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 آینده‌ساز 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 ۱۳۸۸/۰۳/۰۶) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری مقرر گردید پس از انتضای مدت ۲۰ ساله معافیت مالیاتی، شرکتها تابع مقررات مالیاتی خواهند بود که با پیشنهاد هیئت وزیران به تصویب مجلس شورای اسلامی خواهد رسید که این امر تاکنون صورت نپذیرفته است.



صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۳۹۷		۱۳۹۸		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۰۵۸	۱۱,۰۵۸	-	۱۱,۰۵۸	۳-۱
۱۱,۰۵۸	۱۱,۰۵۸	-	۱۱,۰۵۸	
۳,۷۷۴,۲۰۴	۳,۷۷۴,۲۰۴	-	۳,۷۷۴,۲۰۴	۳-۲
۳,۷۷۴,۲۰۴	۳,۷۷۴,۲۰۴	-	۳,۷۷۴,۲۰۴	

گروه:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۳-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۳۹۷		۱۳۹۸				ردیف	نام شرکت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش اسمی (ریال)	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		ریال		
۷,۰۵۶	۷,۰۵۶	-	۷,۰۵۶	۴۹.۸۹%	۱۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۱ پولاد فرآیند شهریار
۴,۰۰۲	۴,۰۰۲	-	۴,۰۰۲	۸۰.۳۳%	۱,۰۰۰	۲,۴۱۰,۴۹۰	۲ تریج
۱۱,۰۵۸	۱۱,۰۵۸	-	۱۱,۰۵۸				

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

صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۲ - سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

ردیف	نام شرکت	۱۳۹۸		۱۳۹۷			
		تعداد سهام	ارزش اسمی (ریال)	درصد مالکیت صندوق	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
۱	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۱۲	۱,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۲,۹۹۹,۹۷۰	-	۲,۹۹۹,۹۷۰
۲	مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۴۳,۹۹۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰.۰۰٪	۴۳,۹۹۹	-	۴۳,۹۹۹
۳	آینده گستر	۱۹۳,۵۲۸,۰۴۳	۱,۰۰۰	۹۲.۱۶٪	۲۰۰,۲۴۰	-	۲۰۰,۲۴۰
۴	مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز	۷,۴۹۳,۷۳۰	۱۰,۰۰۰	۹۹.۹۳٪	۸۷,۲۲۳	-	۸۷,۲۲۳
۵	مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران	۱,۵۱۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۵.۹۰٪	۱۶,۳۰۳	-	۱۶,۳۰۳
۶	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۱۴,۵۵۰,۹۹۰	۱,۰۰۰	۱.۱۵٪	۱۸,۹۲۷	-	۱۸,۹۲۷
۷	پولاد فرآیند شهریار	۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۸.۸۹٪	۷,۰۴۰	-	۷,۰۴۰
۸	تونج	۲,۴۱۰,۲۹۰	۱,۰۰۰	۸۰.۳۴٪	۲,۰۰۲	-	۲,۰۰۲
۹	باری رسان پارسیان	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰.۰۰٪	۵۰۰	-	۵۰۰
					<b>۳,۷۷۴,۲۰۴</b>	<b>-</b>	<b>۳,۷۷۴,۲۰۴</b>

\* طبق ردیف ۵ یادداشت توضیحی ۴-۳ شرکت مزبور جزء شرکتهای فرعی گروه میباشد.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۳-۲- 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 سبک سازه پارس متعلق به چهار شرکت فرعی صندوق (سرمایه گذاری آینده ساز کیش ۴۹ درصد، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر ۲۶ درصد، کیش بتون جنوب ۲۰ درصد و آینده گستر ۵ درصد) می باشد، صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ 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 سبک سازه پارس مبلغ ۵،۰۰۰ 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 بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش ۴۵ درصد) می باشد، صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ 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 ۵۵۰،۰۲۲ میلیون ریال می باشد.

۳-۳-۳- به غیر از مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و شرکت یاری رسان پارسیان که پایان سال مالی آنها ۳۰ آذرماه 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 دو شرکت فرعی فولاد فرایند شهریار، ترنج بدلیل عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ نشده است.

۳-۳-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش شامل سرمایه گذاری صندوق، مجتمع تفریحی امیرکبیر و شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش به ترتیب به میزان ۱/۱۵، ۰/۳۳ و ۸۱ درصد و به ترتیب به مبلغ ۱۸،۹۲۷، ۵۳۲۲ و ۳،۸۴۳ میلیون ریال می باشد. در سالجاری تعداد ۱۶۳،۲۳۱،۰۳۵ سهم شرکت آینده ساز کرانه کیش به مبلغ ۸۹۶،۸۲۹ میلیون ریال از سهامداران اقلیت توسط شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش خریداری شده است. ارزش روز هر سهم بر اساس هیات کارشناسی ۳،۸۲۴ ریال بوده است. بخشی از خرید به مبلغ ۱۳،۱۱۲ میلیون ریال بصورت نقد و الباقی به مبلغ ۸۸۳،۷۱۷ میلیون ریال نیز از طریق معاوضه ۳۱ واحد آپارتمان از پروژه های در جریان ساخت شرکت آینده ساز کرانه کیش انجام گرفته است.

۳-۳-۶- سرمایه گذاری در شرکت یاری رسان پارسیان در سال ۹۹ به ارزش ۱۹/۷ میلیارد ریال طی برگزاری مزایده به شرکت بیمه پارسیان فروخته شده است.

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

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

شرکتهای فرعی	یادداشت	تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام متعلق به		درصد مالکیت		محل فعالیت	موضوع فعالیت
			گروه	صندوق	گروه	صندوق		
(۱) مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر		۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۹۹۹,۹۴۳	۴۳,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰	۱۰۰	اراک	احداث و اداره مجموعه پارک و شهرسازی، هتل، تأسیسات ایرانگردی و جهانگردی، انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی، تجاری، صنعتی، خدماتی و پیمانکاری و امثالهم.
(۲) مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز		۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۴۹۳,۷۳۰	۹۹.۹۲	۹۹.۹۲	تهران	ارائه خدمات مشاوره ای، ایجاد قطب های صنعتی و برنامه ریزی و اجرای پروژه های مسکونی بصورت کلید تحویل و غیره
(۳) کیش بتون جنوب	۳-۳-۲	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰	کیش	تولید و فروش بتون، قطعات بتونی و مصالح مواد ساختمانی و کلیه معاملات در ارتباط با موضوع مربوطه
(۴) آینده گستر		۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۹۵۷,۷۵۴	۱۹۳,۵۲۸,۰۴۳	۹۲.۱۶	۹۲.۳۶	تهران	خرید و فروش و عاملیت انجام معاملات مربوط به هرگونه سهام و اوراق بهادار
(۵) بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش		۱,۲۵۹,۱۲۲,۷۸۷	۱,۰۳۹,۱۴۵,۴۶۹	۱۴,۵۵۰,۹۹۰	۱.۱۵	۸۲.۵۳	کیش	طراحی و اجرای عملیات ساختمانی، عمرانی و تأسیسات و هرگونه عملیات بازرگانی و خدماتی و غیره
(۶) ترنج	۳-۳-۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۴۹۰	۲,۴۱۰,۲۹۰	۸۰.۳۴	۸۰.۳۵	تنکابن	تهیه و توزیع کنسانتره مرکبات و بازاری آن
(۷) مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران		۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۰۰۰	۷۵.۹۰	۷۶	مشهد	طراحی، تولید، توزیع و فروش انواع پیچ و مهره های صنعتی
(۸) سرمایه گذاری آینده ساز کیش		۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۱۲	۱۰۰	۱۰۰	کیش	هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریتی و غیره
(۹) فولاد فرآیند شهریار	۳-۳-۴	۹۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۸.۸۹	۴۹	جاده تهران- ساوه	تولید پیچ و مهره و بین، واش، پرچ، میخ و قطعات فلزی
(۱۰) یاری رسان پاریس		۱۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	۵۰	تهران	مدیریت خدمات درمانی طرفهای قراردادها، امور بازرگانی و سرمایه گذاری و همچنین بازدید و کارشناس خسارت اتومبیل
(۱۱) سبک سازه پارس	۳-۳-۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰	کنگان	طراحی، تولید و ساخت انواع اسکلت های سبک فلزی
(۱۲) توسعه سلامت نگر آینده ساز		۱,۰۰۰	۹۹۰	۱۰۰	۱۰	۹۹	تهران	مدیریت و ارائه خدمات رفاهی به اعضاء صندوق ثبت و محاسبه اسناد هزینه ای رفاهی و انجام امور بازرگانی
(۱۳) فناوریهای بتنی بهده آفتاب		۳۴,۴۰۰	۱۳,۵۱۷	-	-	۵۱.۵	مرزگان	مطالعات فنی و اقتصادی، اجرا و بهره برداری از طرحهای معدنی، ساختمانی



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

**۴- سرمایه گذاریهای در شرکتهای وابسته**

۱۳۹۷		۱۳۹۸		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۷۹,۱۹۰	۲,۷۵۴,۶۹۷	-	۲,۷۵۴,۶۹۷	۴-۱
۳,۳۷۹,۱۹۰	۲,۷۵۴,۶۹۷	-	۲,۷۵۴,۶۹۷	
۹۵۷,۷۸۱	۹۵۷,۷۸۱	-	۹۵۷,۷۸۱	۴-۲
۹۵۷,۷۸۱	۹۵۷,۷۸۱	-	۹۵۷,۷۸۱	

**گروه:**

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته (غیر بورسی)

**شرکت اصلی:**

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته (غیر بورسی)

**صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز**

**نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۱-۴- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته**

مابده در پایان سال ۱۳۹۸							مابده در اول سال ۱۳۹۸				شرکتهای فرعی سرمایه گذار	شرکت سرمایه پذیر	
جمع	سرقنلی	سهام از خالص داراییها	استهلاك سرقنلی	افزایش (کاهش)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره	سود سهام دریافتی (زیان) شرکتهای وابسته طی دوره	انتقال به سایر سرمایه گذاریها	تعدیلات ستوانی	جمع	سرقنلی			سهام از خالص داراییها
۳۰,۹۶۹	-	۳۰,۹۶۹	-	-	-	-	-	(۱۳۷,۲۱۹)	۱۶۸,۱۸۸	-	۱۶۸,۱۸۸	گروه سرمایه گذاران کیش	صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز، سرمایه گذاری آینده ساز کیش، آینده ساز کرانه کیش
۴۵۴,۳۵۴	۱۸,۶۱۴	۴۳۵,۷۴۰	(۱,۰۳۴)	۹۱۳	(۳۲۶,۵۳۲)	۴۱۳,۱۶۵	-	(۱۹۹,۵۱۸)	۵۶۷,۳۶۰	۱۹,۶۲۸	۵۴۷,۷۱۲	سیمان عمران انارک	سیاحتی تقریبی امیر کبیر، سرمایه گذاری آینده ساز کیش، کیش بن جنوب
۸۴۳,۴۷۹	۷۳,۴۴۱	۷۷۰,۰۳۸	(۴,۰۸۰)	۴,۹۳۳	(۷۰,۹۵۹)	۳۲۲,۴۶۱	-	-	۵۹۱,۱۲۴	۷۷,۵۲۱	۵۱۳,۶۰۳	بین المللی بیمانگری عمومی ایران	صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز، آینده گستر، سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۸۵۷,۸۱۴	۸۱	۸۵۷,۸۳۳	(۵)	(۴,۴۷۶)	(۳۴,۷۶۳)	۲۲۰,۱۲۳	-	(۳۴,۷۶۳)	۷۱۱,۲۹۸	۸۶	۷۱۱,۷۱۲	سازنده توربوکمپرسور	صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
۱۸,۶۷۹	-	۱۸,۶۷۹	-	-	-	(۶,۲۴۳)	-	-	۲۴,۹۲۲	-	۲۴,۹۲۲	سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	سرمایه گذاری آینده ساز کیش
-	-	-	-	-	-	-	(۴۴,۴۷۲)	(۷۶۹,۱۵۵)	۸۱۳,۶۲۷	-	۸۱۳,۶۲۷	صنایع فراساحل	صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
۱۵۸,۰۸۴	۴,۴۸۵	۱۵۳,۵۹۹	(۲۴۹)	(۳۸,۸۳۶)	(۷۹۸,۰۰۰)	۸۱۵,۳۰۱	-	۵۶,۳۹۸	۱۱۸,۹۸۵	۴,۷۳۴	۱۱۴,۲۵۱	شرکت پتروشیران	صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
۳۹۱,۲۱۸	-	۳۹۱,۲۱۸	-	-	(۱۳,۵۶۳)	۲۱,۵۹۵	-	-	۳۸۳,۱۸۶	-	۳۸۳,۱۸۶	آماد انرژی دژ	صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
<b>۲,۷۵۴,۶۹۷</b>	<b>۹۶,۶۲۱</b>	<b>۲,۶۵۸,۰۷۶</b>	<b>(۵,۳۶۸)</b>	<b>(۳۷,۴۶۶)</b>	<b>(۱,۲۴۳,۸۱۷)</b>	<b>۱,۷۸۶,۴۰۲</b>	<b>(۴۴,۴۷۲)</b>	<b>(۱,۰۸۴,۲۵۷)</b>	<b>۳,۳۷۹,۱۹۰</b>	<b>۱۰۱,۹۸۹</b>	<b>۳,۲۷۷,۲۰۱</b>		

۱-۴-۱- در سال مورد گزارش سرمایه گذاری در شرکت پتروشیران با توجه به کسب نفوذ قابل ملاحظه به سرفصل فوق طبقه بندی گردیده است. همچنین سرمایه گذاری در شرکت صنایع فراساحل با توجه به عدم احراز شرایط نفوذ قابل ملاحظه طبق استانداردهای حسابداری به سرفصل سایر سرمایه گذاریها طبقه بندی شده و لذا مابده ابتدای دوره تجدید ارائه گردیده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۱-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکتهای وابسته بر اساس آخرین صورتهای مالی دسترس به شرح زیر می باشد :

تاریخ ترازنامه	داراییها	بدهیها	درآمد عملیاتی	سود ( زیان ) خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳,۵۰۸,۵۲۲	۱,۱۶۰,۱۷۹	۲,۵۳۲,۴۹۴	۱,۲۶۷,۷۳۸	سیمان عمران انارک
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶,۷۴۵,۹۲۷	۴,۵۶۲,۷۶۶	۵,۰۴۸,۲۱۸	۸۲۹,۸۰۲	بین المللی بیمانکاری عمومی ایران
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵,۳۱۴,۸۷۰	۲,۳۷۹,۶۷۰	۲,۰۰۱,۷۰۴	۷۰۹,۰۷۶	سازنده توریو کمپرسور
۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶۹۴,۴۹۶	۳۸۹,۸۱۰	۹۶,۳۴۴	(۱,۸۷۰)	گروه سرمایه گذاران کیش
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۲۲,۰۵۷,۰۹۵	۵,۲۵۷,۰۷۲	۳۶,۴۳۹,۶۷۱	۱۴,۲۰۴,۱۳۶	شرکت پتروشیران
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۱۸,۴۰۶	۷۵,۹۷۳	۸۰۵	(۱۳,۴۳۴)	سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۶,۰۵۸,۴۴۲	۴,۷۹۶,۴۴۴	۱۳۵,۴۳۱	۶۹,۶۶۲	آماد انرژی دژ
	<b>۴۴,۴۹۷,۷۵۸</b>	<b>۱۸,۶۲۱,۹۱۴</b>	<b>۴۶,۲۵۲,۶۶۷</b>	<b>۱۷,۰۶۵,۱۱۰</b>	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۱-۴- 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	۱۴۵,۷۶۴,۷۸۳	(۱) سازنده توربو کمپرسور
احداث و بهره برداری کارخانه سیمان	دلیجان	۱۱.۷۰	۳۲.۴۶	۱۲۲,۸۱۲,۹۶۸	۳۴۲,۳۳۱,۶۰۱	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲) سیمان عمران انارک
خدمات فنی، مهندسی و بازرگانی، مدیریت عمومی پروژه	تهران	۳۱	۳۱	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	(۳) آماد انرژی دژ
فعالیت پیمانکاری در صنایع نفت، گاز، پتروشیمی	تهران	۱.۰۲	۳۸.۸۶	۲۵۰,۹۵۱	۱۰,۲۵۱,۳۳۴	۲۴,۶۵۲,۹۵۱	(۴) بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
فعالیت‌های عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گرزه شهرستان بندر لنگه	کیش	۴.۲۷	۱۰.۱۸	۱,۹۳۷	۴,۸۸۶	۴۵,۳۲۸	(۵) گروه سرمایه گذاران کیش
فعالیت بازرگانی	کیش	-	۴۴.۰۲	-	۱۶,۷۲۶,۷۹۴	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	(۶) سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش
احداث، ساخت، راه اندازی و بهره برداری از تاسیسات فرآوری پتروشیمی، هیدروکربری و صنایع وابسته	تهران	۱۰	۱۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۷) پتروشیران



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۲- سرمایه گذاری صندوق (اصلی) در شرکت های وابسته شامل اقلام زیر است:

ردیف	نام	تعداد سهام	ارزش اسمی (ریال)	درصد مالکیت	۱۳۹۸		۱۳۹۷
					ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص
			ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	شرکت سازنده توربوکمپرسور	۴۵,۱۸۷,۰۸۱	۱۰,۰۰۰	۳۱	۴۵۱,۹۶۳	-	۴۵۱,۹۶۳
۲	آماد انرژی دژ	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۳۱	۲۷۱,۲۵۲	-	۲۷۱,۲۵۲
۳	شرکت پتروشیران	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۱۸,۹۸۳	-	۱۱۸,۹۸۳
۴	گروه سرمایه گذاران کیش	۱,۹۲۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴.۲۷	۵۹,۶۶۳	-	۵۹,۶۶۳
۵	سیمان عمران انارک	۱۲۲,۸۱۲,۹۶۸	۱,۰۰۰	۱۱.۶۹	۵۱,۵۸۷	-	۵۱,۵۸۷
۶	بین المللی بیمه‌انکاری عمومی	۲۵۰,۹۵۱	۱۰,۰۰۰	۱.۰۲	۴,۳۳۳	-	۴,۳۳۳
					<b>۹۵۷,۷۸۱</b>	<b>-</b>	<b>۹۵۷,۷۸۱</b>

۴-۲-۱ سرمایه شرکت سیمان عمران انارک در سال مورد گزارش از مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال به ۱۰۵۰ میلیارد ریال (معادل ۱۵۰ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۹۸/۱۲/۰۸ توسط مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به تصویب رسیده و در اردیبهشت ۱۳۹۹ ثبت گردیده است.

۴-۲-۲ طبق مصوبه ۱۳۹۶/۱۰/۲۰ مجمع عمومی فوق العاده شرکت گروه سرمایه گذاران کیش مقرر گردید که طی سه سال سرمایه آن شرکت از مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال تا ۵۸۵ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران افزایش یابد که در سالجاری طی مرحله اول سرمایه از ۲۶۰ میلیارد ریال به ۴۵۳٫۴۸۰ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. گروه صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز با توجه به زیان ده بودن شرکت مزبور در مرحله اول افزایش سرمایه مشارکت ننموده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۳۸	۷,۴۳۸	۳۳,۵۱۶	۷۲,۰۳۰	۵-۱
۷۲,۱۴۵	۷۲,۱۴۵	۱۰۹,۶۲۴	۱۱۷,۵۲۲	۵-۲
۷۹,۵۸۳	۷۹,۵۸۳	۱۴۳,۱۴۰	۱۸۹,۵۵۲	

سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی

سرمایه‌گذاری در سهام در شرکت‌های غیربورسی

**صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز**

**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

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

صندوق				گروه				درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	نام شرکت
ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده		تعداد سهام	ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده						
۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال			
۱۳,۷۰۸	۵,۸۶۳	۵,۸۶۳	۰.۶	۲,۹۶۰,۰۰۰	۶۰,۶۳۳	۵,۸۶۳	۵,۸۶۳	۰.۶	۲,۹۶۰,۰۰۰	۵-۱-۱	لوله و ماشین سازی ایران
-	-	-	-	-	۱۳,۹۷۱	۱,۱۰۱	۱,۱۰۱	-	۳۴۱,۲۹۵		صنایع دریایی ایران (صدرا)
-	-	-	-	-	۷,۶۳۰	-	۵,۶۳۶	-	۱,۲۳۲,۳۵۰		کارخانجات مخابراتی ایران
-	۱,۵۷۵	۱,۵۷۵		۸۱,۴۳۰	۲۶,۵۵۲	۵۹,۴۳۰				۵-۱-۲	سایر
	۷,۴۳۸	۷,۴۳۸				۳۳,۵۱۶	۷۲,۰۳۰				

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.

۵-۱-۲- مبلغ ۵۷,۱۵۶ میلیون ریال (ارزش بازار ۹۸۵ و ۷۸ میلیون ریال) از سایر سرمایه گذاریها در شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس مربوط به شرکت فرعی آینده ساز کیش (سهامی خاص) می باشد که در سال مورد گزارش فعالیت اصلی آن در حوزه سرمایه گذاری در سهام شرکتهای و خرید و فروش سهام آنها بوده است.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیربورسی به شرح زیر است:

صندوق		گروه		درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام در گروه	یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۲,۲۷۲	۴۲,۲۷۲	۴۲,۲۷۲	۴۲,۲۷۲	۱۰	۱۴۹,۴۳۶	۵-۲-۱
-	-	۲۳,۳۶۵	۲۳,۳۶۵	۸۰	۱۶۰,۰۰۰	۵-۲-۲
-	-	۱۰,۸۳۲	۲۰,۵۴۹	۱۷/۸۴	۱۴,۷۸۵,۰۹۲	۵-۲-۳
۱۹,۶۲۰	۱۹,۶۲۰	۱۹,۶۲۰	۱۹,۶۲۰	۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	پارمیدا
-	-	۲,۱۶۰	۲,۱۶۰	۱۶	۲,۱۶۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنعتی مشفق
-	-	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۰.۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	شرکت آتیه پاریس پاریس
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	۳,۷۹۵,۵۳۶	۵-۲-۴ نوآوران سبز احیاء
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	توسعه سرمایه رسا
۲۱۴	۲۱۴	۱,۶۰۸	۷۶۵			سایر
۷۲,۳۰۱	۷۲,۳۰۱	۱۱۲,۱۵۲	۱۲۱,۰۲۶			
-	-	۹,۷۱۶	۸,۷۴۰			پیش پرداخت شرکت کیش بتن در سهام بنا گستران آینده ساز
(۵۶)	(۵۶)	(۱۲,۲۴۴)	(۱۲,۲۴۴)			کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها
۷۲,۱۲۵	۷۲,۱۲۵	۱۰۹,۶۲۴	۱۱۷,۵۲۲			

۵-۲-۱- سرمایه شرکت صنایع فرا ساحل در سال مورد گزارش از مبلغ ۵۳۳.۷۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۴۷.۲۱۶ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافته است.

۵-۲-۲- شرکت یونیتن در حال حاضر فاقد فعالیت می باشد. سرمایه شرکت مذکور ۲ میلیارد ریال بوده و طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری در سال ۱۳۹۳ ارزش این شرکت ۳۵ میلیارد ریال ارزیابی شده است.

۵-۲-۳- شرکت بنا گستران آینده ساز در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲ با موضوع احداث کارخانه بتونی از جمله خانه های پیش ساخته و قطعات بتنی پی تنیده و امثالهم تاسیس و به بهره برداری رسیده است. مطابق صورتجلسه مجمع فوق العاده ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ بر افزایش سرمایه از مبلغ ۳۲,۷۹۶ میلیون ریال به ۱۳۱,۸۹۶ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده های نقدی سهامداران به تصویب رسیده و تا تاریخ ترازنامه ۸,۷۴۰ میلیون ریال به عنوان علی الحساب افزایش سرمایه پرداخت شده است.

۵-۲-۴- بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۳۹۸/۱۲/۲۰ افزایش سرمایه شرکت نوآوران سبز احیاء از ۶۶,۰۰۰ میلیون ریال به ۱۵۵,۰۰۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در جریان ثبت می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۶- املاک

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۰,۰۳۹	۲۹۰,۰۳۹	۲۹۰,۰۳۹	۲۹۰,۰۳۹	۶-۱-۱	مجتمع تجاری تیرازه (۲ واحد)
۲۷۹,۶۸۰	۲۷۹,۶۸۰	۲۷۹,۶۸۰	۲۷۹,۶۸۰	۶-۱-۲	مجتمع تجاری کسا (۳۱ واحد)
۲۷۰,۱۰۰	۲۷۰,۱۰۰	۲۷۰,۱۰۰	۲۷۰,۱۰۰	۶-۱-۳	مجتمع نگین قلعهک (یک واحد)
۱۳۲,۲۰۶	۱۳۲,۲۰۶	۱۷۵,۴۲۸	۱۷۵,۷۲۳	۶-۲	زمین مجموعه لوتوس در جزیره کیش (VIP)
-	-	۲۸,۶۹۵	۵۴,۱۴۳	۶-۳	برج های آینده ساز نوبنیاد (۱۳ واحد)
-	-	۱۲۶,۷۱۸	۱۲۶,۷۱۸	۶-۴	ده واحد مجتمع مسکونی پارس (۱۰ واحد)
-	-	۲۷,۹۲۱	-	۶-۵	مجتمع پرشین (۲ واحد)
۱,۳۲۵	۱,۳۸۹	۷,۴۱۹	۷,۵۸۳	۶-۶	آپارتمانهای مجتمع استاد شهریار کیش
-	-	-	۱۴,۲۱۵	۶-۷	شهرک ساحلی کرانه (یک واحد)
۶,۷۹۸	۶,۷۹۸	۶,۷۹۸	۶,۷۹۸	۶-۸	آپارتمان های زائر سرای مشهد مقدس (۹ واحد)
۹,۵۲۷	۱۰,۷۵۵	۹,۵۲۷	۱۰,۷۵۵	۶-۹	زمین چابکسر
۱,۵۳۷	۱,۵۹۲	۱,۵۳۷	۱,۵۹۲	۶-۱۰	زمین اروندکنار
۳,۰۳۲	۸,۸۱۲	۳,۰۳۲	۸,۸۱۲	۶-۱۱	ویلاهای نمک آبرود (۲ واحد)
۴۰۱	۴۰۱	۴۰۱	۴۰۱	۶-۱۲	آپارتمان تبریز (یک واحد)
-	۱۴۶,۷۹۶	-	-	۶-۱۳	مجموعه مسکونی بهاران اراک (۵ واحد)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۷,۵۹۸	۳,۷۹۹		سایر املاک
<b>۹۹۵,۷۴۵</b>	<b>۱,۱۴۹,۷۶۸</b>	<b>۱,۲۴۴,۸۹۳</b>	<b>۱,۲۵۰,۳۵۸</b>		

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۶- در سال ۱۳۹۵ فروش و معاوضه واحدهای ساحلی ایزدشهر شامل فضای مسکونی ۱۸۵ باب ویلا به متراژ ۲۵۲۰۳ متر مربع و فضای تجاری و تفریحی به متراژ ۲۶۹۸ متر مربع 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 ۳۸۰،۳۶۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱،۰۱۹،۶۴۰ میلیون ریال از طریق واگذاری املاک به شرح زیر واگذاری شده است. مضافاً اسناد مالکیت ۷۴ باب از ۱۸۵ باب آپارتمان بنام بانک شهر انتقال یافته (معادل نقد دریافت شده) و متقابلاً سند ملک بنی هاشم به صورت وکالت بلاعزل به خریدار (شرکت بیمه پارسیان) انتقال یافته است. جهت انتقال الباقی اسناد مالکیت دعاوی حقوقی نزد مراجع قضایی شهید صدر، شهید مفتاح تهران و محلاتی در جریان می باشد.

۱-۱-۶- مالکیت، سرقفلی، حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات دو واحد تجاری واقع در تهران، مجتمع تجاری تیراژه به ترتیب طبقه همکف به مساحت ۱۸۷/۸۰ متر مربع، به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال و طبقه دوم به مساحت ۲۸۸/۲۶ متر مربع به مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال می باشد.

۲-۱-۶- 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 متر مربع جمعاً به مبلغ ۲۷۹،۶۸ میلیارد ریال.

۳-۱-۶- 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 متر مربع جمعاً به مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال.

۲-۶- قطعه زمینی (NVC138ab) به مساحت ۱۴۲،۰۰۷ متر مربع واقع در اراضی ساحلی نوار سیاحتی جزیره کیش مشهور به VIP، 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 ۱۰۲،۰۰۰ متر مربع با کاربری مسکونی و ۴۰،۰۰۷ متر مربع 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 شامل مطالعات فنی و اقتصادی و طراحی اولیه، جانمایی، لکه گذاری و تعیین احجام کاربری ها فاز صفر و یک آغاز گردیده و در جریان می باشد. طبق صورتجلسه ۱۳۸۰/۰۹/۰۴ هیات مدیره شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش (بساک سابق) میزان مالکیت صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش در این پروژه به ترتیب ۷۵ و ۲۵ درصد می باشد.

۳-۶- مبلغ مزبور مربوط به ۱۳ واحد مسکونی در برج آینده ساز نوبنیاد به متراژ ۱۲۹۹/۰۳ متر مربع، تحت مالکیت شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش می باشد. ضمناً

در سال جاری یک واحد متعلق به مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر و دو واحد متعلق به شرکت کیش بتون جنوب به فروش رسیده است. اسناد مالکیت بنام شرکت بازرگانی ساختمانی آینده ساز کرانه کیش بوده و واحدهای فوق مورد استفاده کارکنان آن شرکت می باشد.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

- ۴-۶- تعداد ده واحد مجتمع مسکونی آپارتمان پارس به متراژ ۱۴۷۶/۶۱ 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. اسناد مالکیت این واحدها پس از اتمام کار پروژه مذکور و دریافت پایان کار مربوطه به شرکت کیش بتون انتقال خواهد یافت. اقدامات حقوقی جهت تحویل واحدها و انتقال اسناد مالکیت در سال ۱۳۹۹ بنام کیش بتون جنوب
- ۵-۶- دو باب واحد مسکونی بمساحت ۳۶۲/۷۹ مترمربع در سنوات قبل بابت مطالبات سود سهام توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش از شرکت کیش بتون جنوب تملیک گردیده بود که طی سالجاری به فروش رسیده است.
- ۶-۶- تعداد ۲۴ واحد آپارتمان مسکونی واقع در مجتمع استاد شهریار در جزیره کیش جمعاً به مساحت ۱۴۵۹ مترمربع می باشد. از تعداد ۹ واحد از واحدهای آپارتمانی متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۱۵ واحد دیگر متعلق به شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش می باشد مضافاً اسناد مالکیت کلیه واحدها نیز بنام شرکت کرانه کیش انتقال یافته است.
- ۷-۶- در سال جاری یکی از واحدهای شهرک ساحلی کرانه واقع در بلوک A۳ به متراژ ۹۴/۷ متر مربع از شرکت پدیده صنعت گران بارناوا بر اساس مصوبه هیئت مدیره شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش از قرار هر متر مربع ۱۵۰ میلیون ریال خریداری 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 اعضاء و کارکنان صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز استفاده می شود. تمامی اسناد مالکیت واحدهای آپارتمانی مذکور بنام صندوق می باشد.
- ۹-۶- زمین چابکسر واقع در ابتدای جاده رودسر به مساحت ۱۰،۹۳۵ مترمربع در سال ۱۳۸۵ به منظور احداث ویلاهای اقامتی تفریحی خریداری گردیده است که عملیات امکان سنجی پروژه و گودبرداری توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش انجام شده و عملیات آن متوقف گردیده است. سند مالکیت زمین بنام صندوق می باشد.
- ۱۰-۶- زمین های مسکونی واقع در اروندکنار منقسم به ۱۷۸ قطعه زمین جمعاً بمساحت ۴۷/۹۶۷ متر مربع می باشد. تمامی اسناد مالکیت بنام صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز بوده ولیکن بخشی از زمین های مذکور جمعاً به متراژ ۱۰۸۹۲/۵۱ مترمربع تحت تصرف ادارات شیلات، مخابرات، شهرداری، نیروی انتظامی و دانشگاه پیام نور می باشد که اقدامات حقوقی جهت رفع تصرف و خلع ید و خلع بناهای احداثی در جریان می باشد.
- ۱۱-۶- ویلاهای نمک آبرود با زیربنای ۵۰۰ متر مربع در زمینی با مساحت ۵۹۵ متر مربع واقع گردیده و در سال ۱۳۸۹ توسط صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز خریداری شده و سند مالکیت بنام شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز می باشد و وکالت بلاعزل فروش توسط صندوق اخذ شده است. که به عنوان مهمانسرا بازنشستگان و کارکنان می باشد.
- ۱۲-۶- آپارتمان ۸۷/۷۸ متری تبریز در سال ۱۳۹۰ در قبال تصفیه مطالبات معوق ناشی از تسهیلات سنواتی واگذار شده به آقای غلامرضا محمد نامدار از اعضای صندوق تملیک گردیده است. در سال مورد گزارش اقدامات فروش از طریق مزایده انجام گرفته و فروش آن به آقای فلاح پور در سال ۱۳۹۹ قطعی و ثبت گردیده است.
- ۱۳-۶- در سال جاری بابت بخشی از مطالبات صندوق از شرکت فرعی مجتمع سیاحتی و تفریحی امیر کبیر تعداد ۵ واحد آپارتمان مسکونی از بلوک A پروژه در حال ساخت مجموعه مسکونی بهاران اراک جمعاً به متراژ ۱۹۳۳/۱۱ مترمربع به قیمت کارشناسی دریافت شده است.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۷- تسهیلات اعطایی

گروه و صندوق		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۸۳	۲,۵۸۳	۷-۱
		تسهیلات واگذاری
۱۰۲	۱۲۷	
		تسهیلات خرید دین
۷۵۳	۳۵۱	
		تسهیلات قرض الحسنه
۳,۳۳۸	۳,۰۶۱	
(۱۶۴)	(۸۲)	
		سود و کارمزد سنوات آتی
۳,۱۷۴	۲,۹۷۹	

۷-۱- مانده تسهیلات واگذاری اعطایی به اعضای صندوق بشرح زیر می باشد:

گروه و صندوق		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۵۴	۲,۴۴۹	تسهیلات خرید مسکن
۱۱۲	۱۱۵	تسهیلات تعمیرات مسکن
۱۷	۱۹	تسهیلات ساخت مسکن
۲,۴۸۳	۲,۵۸۳	

۷-۲- تسهیلات اعطایی به اعضای صندوق عمدتاً مربوط به تمه و وام های پرداخت شده سال ۱۳۸۶ و قبل از آن می باشد که پیگیری های مربوطه جهت وصول آنها در جریان می باشد. افزایش طی سال مربوط به جرائم تخلف از شرط پرداخت اقساط می باشد که محاسبه و به حساب اعضاء منظور شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۸- سپرده های بانکی

صندوق		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۴,۲۲۹	۲۸,۵۶۳	۲۱۳,۵۹۷	۳۸,۱۰۶	سپرده های بانکی
-	-	۴۰۰	۴۰۰	اوراق مشارکت
۱۹۴,۲۲۹	۲۸,۵۶۳	۲۱۳,۹۹۷	۳۸,۵۰۶	

۸-۱- سود سپرده های بانکی گروه و صندوق در سال جاری به ترتیب به مبلغ ۳۸,۳۷۷ و ۱۷,۰۵۹ میلیون ریال (سال قبل ۵۴,۴۳۹ و ۵۱,۲۱۲ میلیون ریال) بوده است. ضمناً سپرده های صندوق عمدتاً نزد بانک اقتصاد نوین میباشد.

۹- سایر سرمایه گذاری ها

گروه و صندوق		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲	۹۲	۹-۱
۹۲	۹۲	

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.



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۱۰- موجودی نقد**

صندوق	گروه		
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲,۰۷۶	۳,۱۵۱	۲۳۶,۹۵۱	۱۴۶,۸۴۰
۳۵۵	۳۵۴	۶۵۸	۸۸۴
-	-	۶,۱۰۴	۶,۳۹۵
۴۲,۴۳۱	۳,۵۰۵	۲۴۳,۷۱۳	۱۵۴,۱۱۹

موجودی نزد بانکها  
موجودی نزد صندوق  
موجودی نزد تنخواه گردانها

۱۰-۱- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل ۲,۲۸۹/۰۷ یورو معادل ۳۹۹ میلیون ریال و ۱۵۵/۵۱ دلار معادل ۲۴۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۹۹ میلیون ریال) بوده است. همچنین موجودی نزد صندوق ۷۹۵۰ یورو و ۴۹۶ دلار آمریکا می باشد. که به نرخ تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

**۱۱- حق بیمه های دریافتنی**

صندوق	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۵۶,۷۷۹	۸۴۴,۷۴۷	۷۵۶,۷۷۹	۸۴۴,۷۴۷	۱۱-۱
۱۱۲,۹۳۰	۱۲۶,۷۰۱	۱۱۲,۹۳۰	۱۲۶,۷۰۱	۱۱-۱
۸۶۹,۷۰۹	۹۷۱,۴۴۸	۸۶۹,۷۰۹	۹۷۱,۴۴۸	
۱۶۴,۵۴۲	۲۵۷,۷۱۸	۱۶۴,۵۴۲	۲۵۷,۷۱۸	۱۱-۲
۹,۳۸۲	۸,۲۷۵	۹,۳۸۲	۸,۲۷۵	۱۱-۳
۱,۰۴۳,۶۳۳	۱,۲۳۷,۴۴۱	۱,۰۴۳,۶۳۳	۱,۲۳۷,۴۴۱	
-	-	-	(۳,۳۸۴)	
۱,۰۴۳,۶۳۳	۱,۲۳۷,۴۴۱	۱,۰۴۳,۶۳۳	۱,۲۳۴,۰۵۷	

طلب از دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع  
طلب از دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان  
حق بیمه های دریافتنی از شرکتها  
طلب از اعضاء (پذیرش سوابق انتقالی)

اسناد تعدیلی تلفیقی

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۱-۱- مطالبات از دولت بابت سهم دولت از بازنشستگی مشمولین ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و قانون نحوه بازنشستگی جانبازان انقلاب اسلامی می باشد که از سال ۱۳۸۴ طی بازنشستگی زود هنگام حدود ۸۹۹ نفر (شامل ۲۴ نفر جانباز) از اعضای صندوق ایجاد گردیده و مقرر بوده ۵۰ درصد از بار مالی حق بیمه های پرداختی و ۱۰ درصد بار مالی حقوق (مستمری) تارسیدن به زمان بازنشستگی توسط دولت در بودجه سنواتی منظور و پرداخت گردد. طبق آخرین گزارش تایید شده توسط سازمان حسابرسی در سال ۱۳۹۵ مطالبات از دولت جمعاً مبلغ ۷۵۱۶۳۶ میلیون ریال بوده است. براساس نامه شماره ۲/۱۹۵۳/ت/۵۴۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ هیات وزیران بابت آیین نامه اجرایی بند ت ماده ۸ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه روش محاسبه سود از مرکب به ساده تغییر یافته است.

لذا بر اساس درخواست معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور از سازمان حسابرسی در سال ۱۳۹۷ مبنی بر محاسبه طلب یا بدهی دولت به روش ساده، سازمان حسابرسی طی نامه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۶ میزان طلب دولت (اضافه پرداختی سالهای قبل) را به روش مذکور ۱۶۵۵۲۸ میلیون ریال اعلام نموده است. موضوع مورد اعتراض این صندوق گرفته و پیگیری ها جهت احقاق حقوق بازنشستگان صندوق از طریق معاونت اول ریاست جمهوری، سازمان مدیریت و برنامه ریز و وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی آغاز گردیده است. همچنین مبنای محاسبات صندوق با توجه به عدم پرداخت مطالبات طی سالهای اخیر از برآورد بار مالی بازنشستگی پیش از موعد به منابع واقعی حقوق و مزایای پرداخت شده به بازنشستگان پیش از موعد تغییر یافته است.

لازم به توضیح است صندوق طی دادخواست ۱۳۹۹/۰۲/۱۲ به دیوان عدالت اداری کل کشور درخواست ابطال تصویب نامه هیات وزیران را به استناد مغایرت با مفاد بند ۷ ماده ۷ قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی مصوب ۱۳۸۳/۰۲/۲۱ نموده است که منجر به صدور رای دیوان عدالت اداری مبنی بر ابطال تبصره ۲ ماده ۳ آئین نامه اجرایی بند (ت) ماده ۸ برنامه پنجساله ششم توسعه قانون مذکور از تاریخ تصویب بعثت عدم درج عبارت ارزش واقعی روز گردیده که حکم آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ به صندوق ابلاغ شده است.

۱۱-۲- حق بیمه های دریافتی از شرکت ها عمدتاً مربوط به حق بیمه لیست های حقوق و دستمزد اسفند ماه ۱۳۹۸ شرکت های عضو صندوق می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی بخش قابل توجهی از آن ها وصول شده است.

۱۱-۳- طلب از اعضای عمدتاً مربوط به تسهیلات خرید سوابق اعضای صندوق (انتقالی از سایر صندوق های بازنشستگی) می باشد که این بخش از مطالبات بر اساس اقساط مشخص شده در جریان وصول می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲- حساب ها و اسناد دریافتی

صندوق	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲,۱۶۱,۶۶۴	۳,۷۷۱,۹۱۹	۵۳۷,۰۷۱	۱,۲۵۰,۹۲۲	۱۲-۱
		۱,۸۱۰,۳۹۰	۱,۶۸۶,۴۴۸	۱۲-۲
۲۱۷,۵۷۱	۴۷۲,۴۶۷	۵۱۹,۸۵۳	۷۳۷,۵۵۸	۱۲-۳
۲,۳۷۹,۲۳۵	۴,۲۴۴,۷۸۶	۲,۸۶۷,۳۱۴	۳,۶۷۴,۹۲۸	

مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته  
حسابها و اسناد دریافتی تجاری  
سایر حسابها و اسناد دریافتی

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

صندوق	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۹۹,۸۲۰	۷۹۸,۰۰۰	۲۹۹,۸۲۰	۷۹۸,۰۰۰	۱۲-۱-۱
۷۸,۶۰۰	۱۶۶,۱۳۴	۷۸,۶۰۰	۲۴۴,۲۴۱	۱۲-۱-۲
۴۴	۹۷	۸۷,۴۹۹	۹۲,۶۷۲	۱۲-۱-۳
۲۸,۹۳۴	۲۸,۹۳۴	۲۸,۹۳۴	۲۸,۹۳۴	
-	-	-	۳۹,۲۳۹	
۷۲۲	۸۶۷	۱۵,۵۴۲	۲۱,۴۸۵	
۱۲,۷۱۴	۱۲,۷۸۷	۱۲,۷۱۴	۱۲,۷۸۸	
۱۳,۹۶۲	-	۱۳,۹۶۲	۱۳,۵۶۳	
۱,۳۱۶,۴۴۴	۱,۴۹۶,۷۳۱	-	-	۱۲-۱-۴
۱,۱۲۲	۹۴۱,۹۲۶	-	-	۱۲-۱-۵
۳۶۸,۳۳۲	۲۷۹,۴۹۹	-	-	۱۲-۱-۶
۳۷,۰۹۶	۴۱,۵۳۶	-	-	
-	۳,۹۸۶	-	-	
۳,۸۸۴	۱,۴۲۲	-	-	
۲,۱۶۱,۶۶۴	۳,۷۷۱,۹۱۹	۵۳۷,۰۷۱	۱,۲۵۰,۹۲۲	

۱۲-۱-۱- طلب از شرکت پترو شمیران مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۸ عملکرد آن شرکت می باشد که در سال ۱۳۹۹ وصول خواهد شد.

۱۲-۱-۲- طلب از شرکت سیمان عمران انارک مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۸ عملکرد آن شرکت و تنه سود عملکرد سال ۱۳۹۷ آن شرکت می باشد که در سال آتی تسویه خواهد شد.

۱۲-۱-۳- در سال ۱۳۸۹ میزان ۴/۵ دانگ از ۶ دانگ یک قطعه زمین واقع در اراضی شرقی جزیره کیش به منظور احداث واحدهای مسکونی از شرکت وابسته سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش با بهای ۸۲.۶۰۲ میلیون ریال (۲۶۲۳۳ متر مربع به ازای هر متر ۳.۱۵۰.۰۰۰) خریداری شده است که تا پایان سال ۱۳۹۳ هزینه های مربوط به طراحی اولیه ساخت و هزینه صدور پروانه ساختمان بالغ بر ۳۷.۶۳۵ میلیون ریال بوده است. به این ترتیب بهای تمام شده با احتساب سایر مخارج انجام شده به مبلغ ۷۰۴ میلیون ریال در پایان سال ۱۳۹۴ بالغ بر ۱۲۰.۹۴۱ میلیون ریال می باشد. قرارداد مذکور در سال ۱۳۹۵ به صورت یکطرفه از جانب سازمان منطقه آزاد کیش لغو گردید که مراتب مورد اعتراض شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش قرار گرفت ولیکن علی رغم پیگیریهای حقوقی از طرف وکیل شرکت کیش بشن و اقدامات موازی صندوق از طریق مکاتبه مستقیم با شورای عالی مناطق آزاد، طبق رای مورخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۶ شعبه هشتم دادگاه تجدید نظر استان هرمزگان اعتراض مطرح شده وارد نبوده و رد گردید. در نتیجه طبق مصوبات جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۴ شرکت، از آنجایی که زمین مزبور از شرکت نوین کارکنان خریداری شده و شرکت نوین کارکنان مسئول انتقال قطعی مالکیت زمین به شرکت بوده است، لذا مبالغ پرداختی از بابت بهای زمین و سایر هزینه های پرداختی در سال ۱۳۹۶ به حساب بدهکار شرکت نوین کارکنان منظور گردید و مبلغ مانده حساب شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی در وجه آن شرکت جهت سرمایه گذاری و اداره 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.

۱۲-۱-۴- طلب از شرکت فرعی بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش عمدتاً مربوط به سهم صندوق از سود مشارکت در پروژه (K۴) کرانه یک کیش (یادداشت ۳۳) و سود سهام سال ۱۳۹۸ عملکرد آن شرکت می باشد.

۱۲-۱-۵- طلب از شرکت فرعی مجتمع سیاحتی و تفریحی امیرکبیر شامل ۹۰,۰۲۴ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۸ و الباقی مربوط به تنه حسابهای قیامین صندوق و آن شرکت می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲-۲- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۱,۸۴۶	۸۵۷,۵۲۰	۱۲-۲-۱ خریداران واحدهای پروژه کرانه ساحلی و بهاران- بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۱۸۴,۷۱۸	۱۸۳,۹۸۳	۱۲-۲-۲ شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش- کیش بتون جنوب
۱۹۵,۸۲۶	۱۴,۰۲۸	۱۲-۲-۳ شرکت بیمه پارسیان
۳,۴۱۰	-	شرکت فناوری بتی به ده آفتاب- فرعی
۲۲,۲۰۰	۲۲,۲۰۱	۱۲-۲-۴ شرکت راسخ کیش - آینده ساز کیش
۲۶,۱۳۶	۵,۷۷۷	سازمان عمران و آب و خدمات منطقه آزاد کیش- کیش بتون جنوب
۷,۰۰۰	۴,۰۰۰	شرکت تعاونی مسکن نیکه تراپر کیش ( کیش بتون جنوب )
۱۸۹,۲۱۱	۱۰۲,۳۷۲	سایر اقلام
۱,۲۶۴,۲۷۱	۱,۱۹۱,۴۳۵	
(۲۴,۹۳۱)	(۲۴,۹۳۲)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول (کیش بتون جنوب و بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش)
۱,۲۳۹,۳۴۰	۱,۱۶۶,۵۰۳	
۵۷۱,۰۵۰	۵۱۹,۹۴۵	
۱,۸۱۰,۳۹۰	۱,۶۸۶,۴۴۸	اسناد دریافتنی

۱۲-۲-۱ گردش حساب مبلغ فوق الذکر به شرح زیر می باشد:

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰۷,۷۲۰	۶۵۰,۰۲۰	حساب دریافتنی پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه ۱- سهم کرانه
۲۹۱,۶۹۸	۷۶۷,۵۵۵	حساب دریافتنی پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه ۱- سهم صندوق
۳,۸۱۵	۷۲,۶۵۱	حسابهای دریافتنی پیش فروش واحدهای پروژه بهاران
۲۰,۳۴۱	۳۱۴,۲۸۳	حساب دریافتنی پیش فروش واحدهای کرانه ۲
(۱۹۱,۷۲۸)	(۹۴۴,۹۸۹)	۲۰-۲ کسر می شود تهاجر با پیش دریافتها
۶۳۱,۸۴۶	۸۵۷,۵۲۰	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۲-۲-۲- مطابق قرارداد شماره ۸۶/۴۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۲/۲ بین شرکت کیش بتن جنوب و شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش تعهد مصالح و بتن و اجرای اسکلت پروژه ساحلی پرشین کیش برعهده شرکت کیش بتن قرار گرفته است. عدم پرداخت بموقع دیون توسط کارفرما در سال ۱۳۹۴ منجر به انعقاد ۱۵ فقره مبایعه نامه بابت ۱۵ واحد آپارتمانی به ارزش ۲۰۴ میلیارد ریال می گردد. تعداد ۵ دستگاه از آپارتمانها در سال ۱۳۹۵ تحویل و بفروش رسیده است. نظر به عدم اجرای تعهد کارفرما در خصوص تحویل ده دستگاه از آپارتمانهای باقیمانده با طرح شکایت از مراجع قضایی شرکت کیش بتن موفق به تحویل ده دستگاه آپارتمانهای مذکور در خرداد ماه ۹۹ شده است. ضمنا در این رابطه ۲۳۸۸ میلیارد ریال بابت خسارت تاخیر در تحویل نیز حکم دادگاه در مرحله اجرای احکام می باشد.

۱۲-۲-۳- مبلغ ۱۴,۰۲۸ میلیون ریال مربوط به صورت حسابهای ارسالی خدمات انجام شده به موجب مفاد قراردادهای شماره ۱۱۰۱۱۰/۷۲۹۳۱-۹۲/۳ و الحاقیه شماره ۱۱۰۱۱۰/۶۵۸۳۶-۹۳/۳ و الحاقیه شماره ۱۱۰۱۱۰/۲۰۳۶۵۸-۹۶/۱-۱۱۰۱۱۰/۱۶۵۳۷۱ قرارداد شماره ۹۷/۱-۱۱۰۱۱۰/۱۶۵۳۷۱ فیما بین شرکت یاری رسان و شرکت بیمه پارسیان بابت بیمه درمان اعضا (کارکنان و بازنشستگان) می باشد.

۱۲-۲-۴- پیگیری در زمینه وصول مطالبات از شرکت راسخ کیش منجر به صدور برگ اجرائیه از طریق دادگاه عمومی کیش گردیده است.

۱۲-۲-۵- اسناد دریافتی به شرح جدول زیر می باشد:

سج		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
مبلغ- میلیون ریال	مبلغ- میلیون ریال	
۲۱۱,۵۰۲	۱,۰۵۶,۵۲۰	اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه ۱ آینده ساز کرانه کیش ۱۲-۲-۵-۱
۱۲,۹۲۸	۵,۴۱۴	اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای بهاران-آینده ساز کرانه کیش
۵۹,۱۶۸	۵۰۹,۸۸۲	اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای پروژه کرانه ۲-آینده ساز کرانه کیش
۹,۳۸۰	۶,۰۷۵	اسناد دریافتی از خریداران و مستأجران غرفه های ساختمانی- آینده ساز کرانه کیش
۵۹,۶۹۳	۴۲,۳۰۵	اسناد مربوط به خریداران واحدهای پروژه آینده ساز، نوار سیاحتی. نوبتاد آینده ساز و کیش بتن جنوب
۳۸۶,۱۱۲	۳۷,۲۴۹	سایر
۷۵۱,۹۶۱	۱,۶۵۸,۳۵۴	جمع
(۱۸۰,۹۱۱)	(۱,۱۳۸,۴۰۹)	۲۰-۲
۵۷۱,۰۵۰	۵۱۹,۹۴۵	تهاتر با پیش دریافتها ( حصه بلند مدت اسناد دریافتی )

۱۲-۲-۵-۴- اسناد دریافتی 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 ۸۵ میلیارد ریال از اسناد مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

۱۲-۳-

صندوق	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۷		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۴۷,۰۰۰	۲۳۳,۱۴۵	۱۲-۳-۱ سازمان منطقه آزاد کیش
۱۰۰,۹۵۷	۸۴,۳۳۵	۱۰۰,۹۵۷	۸۹,۲۹۶	۱۲-۳-۲ سود سهام دریافتی
۲۲,۴۷۰	۳۵,۸۳۹	۲۳,۸۴۲	۳۵,۸۵۱	کانون بازنگشتگان
۲۸,۹۵۰	۲۵,۴۵۰	۲۸,۹۵۰	۲۵,۴۵۰	۱۲-۳-۳ داریوش فیضی - صندوق
۴,۹۵۱	۱,۲۱۹	۴,۹۵۱	۱,۲۱۹	شرکت توسعه عمران شهرستان نائین
-	-	۸,۳۳۳	۵۰۵	سپرده ضمانتنامه های بانکی
-	-	۷,۸۷۲	۷,۸۷۲	رضا عطانی - آینده ساز کرانه کیش
-	۲۴۴,۴۰۰	-	۲۴۴,۴۰۰	بانک اقتصاد نوین
-	-	۳,۵۲۷	-	سپرده حسن انجام کار و بیمه دریافتی
۲۶,۹۴۱	۴۶,۶۳۵	۷۸,۲۱۷	۶۲,۵۰۳	سایر اقلام
۲۱۰,۵۰۶	۴۵۴,۵۷۸	۵۳۳,۳۷۴	۷۲۶,۵۲۴	
-	-	(۱۹,۵۹۲)	(۷,۵۰۵)	ذخیره ارزش مطالبات مشکوک الوصول ( شرکت آینده ساز کرانه کیش )
۲۱۰,۵۰۶	۴۵۴,۵۷۸	۵۱۳,۷۸۲	۷۱۹,۰۱۹	
۷,۰۶۵	۱۷,۷۸۹	۶,۰۷۱	۱۸,۵۳۹	اسناد دریافتی
۲۱۷,۵۷۱	۴۷۲,۳۶۷	۵۱۹,۸۵۳	۷۳۷,۵۵۸	

۱- ۱۲-۳- طلب شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش از سازمان منطقه آزاد کیش به میزان ۲۳۳ میلیارد ریال عمدتاً معادل ریالی مربوط به تمه بهای واگذاری برج اداری سفین و همچنین بهای ۵ واحد آپارتمان در برجهای آینده ساز کیش می باشد که بابت تمدید مجوز، حق پذیره، عوارض و خلافی ساختمانهای کرانه ۱ و ۲ قابل استفاده است.

۲- ۱۲-۳- مبلغ ۸۹,۲۹۶ میلیون ریال سود سهام دریافتی مربوط به عملکرد ۱۳۹۸ از شرکتها عمدتاً مربوط به 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.

۳- ۱۲-۳- طلب از آقای داریوش فیضی بابت تمه بهای فروش ۲۲ واحد مسکونی واقع در ولنجک تهران در سال ۱۳۹۱ می باشد. بر اساس رای دادگاه مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۷ مبلغ ۲۵,۴۵۰ میلیون ریال بابت اصل مطالبه هزینه های دادرسی و حق الوکاله در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ دریافت گردید. مضافاً از بابت خسارت تاخیر در پرداخت (روزانه ۵۰ میلیون ریال) دادخواست تنظیم و به مراجع قضایی تسلیم گردیده و پیگیری های حقوقی در این رابطه در جریان می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳ - پروژه های در جریان تکمیل و موجودی ها

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۵,۳۰۴	۷۲۸,۰۳۸	۳,۱۹۶,۵۸۷	۳,۳۲۶,۴۰۹	۱۳-۱
-	-	۲۶۷,۱۳۴	۲۸۷,۴۱۹	۱۳-۲
۷۱۵,۳۰۴	۷۲۸,۰۳۸	۳,۴۶۳,۷۲۱	۳,۶۱۳,۸۲۸	

پروژه های در جریان تکمیل  
موجودیهای مواد و کالا

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

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۹۷۵,۵۱۰	۱,۰۰۲,۸۲۲	۱۳-۱-۱
۷۱۵,۳۰۴	۷۲۸,۰۳۸	۱,۰۲۶,۴۳۲	۱,۰۹۹,۰۷۸	۱۳-۱-۱
-	-	۵۲۶,۵۹۶	۵۹۸,۰۸۹	۱۳-۱-۱
-	-	۱۸۲,۰۴۵	۱۸۲,۰۴۵	۱۳-۱-۲
-	-	۳۲,۷۶۱	۳۲,۷۶۱	۱۳-۱-۳
-	-	۱۷۹,۵۷۶	۱۸۳,۰۶۶	۱۳-۱-۴
-	-	۱۰۵,۷۲۹	۱۰۶,۰۹۲	۱۳-۱-۵
-	-	۳۵,۶۰۰	۳۲,۹۲۸	۱۳-۱-۶
-	-	۲۰,۵۱۳	۲۰,۵۱۳	۱۳-۱-۷
-	-	۵۳,۳۵۲	۳۹,۵۴۹	۱۳-۱-۸
-	-	۱۲,۴۶۰	۱۲,۴۶۰	۱۳-۱-۹
-	-	۶,۴۳۸	۶,۴۳۸	۱۳-۱-۱۰
-	-	۷,۵۸۳	۷,۵۸۳	۱۳-۱-۱۱
-	-	۳۱,۹۹۲	۲,۹۸۱	سایر پروژه ها
۷۱۵,۳۰۴	۷۲۸,۰۳۸	۳,۱۹۶,۵۸۷	۳,۳۲۶,۴۰۹	

مجتمع مسکونی بهاران - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرايه کيش

پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرايه يک شرکت بازرگانی و ساختمانی  
آينده ساز کرايه کيش

پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرايه ۲ - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز  
کرايه کيش

مشارکت در ساخت برجهای سعدي در تاجيکستان - آینده ساز کيش

پيش پرداخت خريد ۱۰ واحد آپارتمان تاجيکستان - سرمايه گذاری  
آينده ساز کيش

مرکز تجاری بين الملل اراک - مجتمع سياحتی تفریحی امير کبير

واحدهای مسکونی آینده ساز در شهرک صدف کيش - سرمايه گذاری  
آينده ساز کيش

ساختمان آینده ساز واقع در شهرک نوبنياد کيش

ساختمان اداری يامد کيش - سرمايه گذاری آینده ساز کيش

پروژه آینده ساز نوار سياحتی - کيش بن جنوب

مجتمع مسکونی باغ ساحلی - کيش بن جنوب

پروژه ۱۸۰ واحد مسکونی در منطقه کنار حلوويه - مهندسی مسکن و  
نواحی صنعتی آینده ساز

پروژه ساختمانی منطقه تنبک کنگان - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی  
آينده ساز

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۱-۱-۱۳- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش، یک فقره قرارداد فروش و مشارکت در منافع به شماره ۹۲-۱۰۷۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۸ مبنی بر خرید شش دانگ عرصه و اعیان پروژه مسکونی موسوم به بهاران اراک 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 ۱۳۹۹ و بلوک ۲ تا پایان سال ۱۴۰۰ پیش بینی شده است. بابت فروش پروژه بهاران در سنوات قبل مبلغ ۲۳۴ میلیارد ریال از تسهیلات مرتبط با پروژه مزبور نیز به شرکت آینده ساز کرانه کیش منتقل شده است که تسهیلات مزبور تا پایان شهریور ۱۳۹۶ سررسید شده و لیکن با توجه به عدم تسویه وام توسط شرکت کرانه کیش و ایجاد به محدودیت در استفاده از خدمات بانکی توسط مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر قرارداد تسهیلات جدید و تقسیط مطالبات به شماره ۳۳۵۶/۱۰۰۲۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ قیامین بانک مسکن و شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر با ضمانت آینده ساز کرانه کیش به مبلغ ۴۴۰٫۴۵۰ میلیون ریال منعقد و با شرایط اقساط ۶۰ ماهه از ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ لغایت ۱۱۴۰۳/۰۳/۱۹ تسویه خواهد گردید.

۱-۱-۱-۲- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش (واقع در جاده ساحلی کرانه کیش - قطعه K۴) به مساحت ۱۵۸٫۱۱۰ مترمربع و بنای مفید ۹۸۰۰۰ مترمربع شامل ۷۷۱ واحد مسکونی در ۹ بلوک آپارتمانی و ۹۳۹ پارکینگ به مساحت ۵۵٫۸۷۰ مترمربع با مشارکت ۶۶ درصد صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۳۴ درصد شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش در حال احداث بوده و آخرین وضعیت پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان ۱۳۹۸ معادل ۸۰/۹۷ درصد و کل واحدهای پیش فروش شده تا پایان سال ۱۳۹۸ تعداد ۵۷۶ واحد بوده است.

۱-۱-۱-۳- طی قرارداد مشارکت مدنی بین شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش (بساک) با شرکت مریم کیش در سنوات قبل در زمینی به مساحت ۱۰/۷۶۹ مترمربع با کاربری مسکونی، پروژه احداث برج مسکونی کرانه ۲ انجام گردیده است که شامل ساخت ۱۲ طبقه به مساحت ۳۷۰۰۰ مترمربع (بنای مفید ۲۱٫۴۴۱ مترمربع) دارای ۱۶۲ واحد مسکونی در ۲ بلوک و ۲۴۰ پارکینگ می باشد.

سهم شریک در زمین مذکور در سال ۱۳۹۷ به شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش واگذار گردیده و احداث پروژه مسکونی کرانه ۲ توسط آن شرکت در حال اجراء می باشد. لازم به ذکر است مبلغ برآوردی تا اتمام پروژه ۱،۹۷۵،۷۰۰ میلیون ریال پیش بینی می گردد.

پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان سال جاری ۵۰/۱۲ درصد موجود بوده و پیش بینی می گردد پروژه تا پایان سال ۱۴۰۰ تکمیل شود

**صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز**

**بازرسی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

۱-۱-۱۳ سایر اطلاعات مربوط به پروژه های فعال شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷			۱۳۹۸			واحد اندازه گیری	شرح
پروژه مسکونی اراک	پروژه مسکونی کرانه ۲	پروژه مسکونی کرانه یک	پروژه مسکونی اراک	پروژه مسکونی کرانه ۲	پروژه مسکونی کرانه ۱		
۱۲۸	۱۵۳	۳۰۸	۱۲۸	۱۰۳	۱۹۳	دستگاه	تعداد واحدها
۲۵۳۷۲	۲۰۲۵۴	۴۴۷۷۶	۲۵۳۷۲	۱۴۲۴۳	۳۰۰۶۷	مترمربع	متراژ قابل فروش
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	تاریخ	برآورد زمان تکمیل
۱,۸۶۷,۰۰۰	۱,۷۸۲,۰۰۰	۵,۰۸۴,۰۰۰	۱,۸۶۷,۰۰۰	۱,۷۸۲,۰۰۰	۵,۰۸۴,۰۰۰	ریال	مبلغ برآورد اولیه
۳۱۶,۲۴۰	۱,۲۲۰,۵۳۳	۲,۱۳۳,۶۶۱	۳۱۸,۹۲۱	۱,۰۰۱,۸۰۱	۱,۱۸۶,۹۵۶	ریال	برآورد مخارج تکمیل
۵.۵۸	۸.۷۹	۸.۲۴	۱۰.۶	۱۱.۹۷	۱۸	درصد	درصد تکمیل (نسبت هزینه) سال جاری

۱-۱-۱۳-۲ 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 مجتمع 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 های گذشته حسابهای پروژه و به طبع آن هزینه های انجام شده در پروژه مورد رسیدگی قرار نگرفته بود لذا در راستای بند ۱-۲ صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۳ به علت عدم رسیدگی به هزینه های پروژه در سنوات قبل، طبق درخواست شرکت رسیدگی به کل هزینه های پروژه طی دوران اجرا از ابتدا تاکنون در دست اقدام می باشد که این موضوع از طریق تنظیم الحاقیه بین دو شرکت (هر دو شرکت) صورت پذیرفته و در راستای این امر هر دو شرکت داور انتخاب کرده اند و موسسه حسابرسی رایمند و همکاران انتخاب شده است و داوران وظیفه رسیدگی به حسابهای پروژه را برعهده گرفته که پس از صدور گزارش مربوطه مورد اعتراض شریک تاجیک قرار گرفته و مجدداً موضوع به هیات کارشناسی مرکب از موسسات حسابرسی تلاش ارقام، دابا ریفات (کارشناسان مالی) آقایان ارباب و جمالی (کارشناسان راه و ساختمان) و نفرات سوم به انتخاب جامعه حسابداران رسمی ایران و کانون کارشناسان رسمی ارجاع داده شد که موضوع در حال پیگیری می باشد. درصد پیشرفت فیزیکی برج های سه گانه به ترتیب ۵۵ و ۶۸ و ۸۰ (میانگین ۶۹ درصد) و برآورد مخارج تکمیل پروژه حدوداً ۱۵ میلیون دلار می باشد.

۱-۱-۱۳-۳ مبلغ ۳۲,۷۶۱ میلیون ریال (معادل ۲,۹۱۲,۰۰۰ دلار) بابت ۹۵ درصد پیش پرداخت خرید ۱۰ واحد آپارتمان در پروژه سعدی تاجیکستان به مساحت ۲,۰۸۰ مترمربع واقع در طبقات ۴ و ۵ برج A طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۶ از سهم شرکت تاجیکستانی از حمل اضافه آورده شریک ایرانی (شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش) در پروژه فوق الذکر می باشد.

### صندوق حمایت و بازنشنگی آینده ساز

#### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳-۱-۴- به منظور احداث یک مرکز تجاری بین المللی در شهر اراک محوطه مجتمع به مساحت زیربنای ۵۰۹/۷۵ مترمربع در سه طبقه زیر زمین و سه طبقه تجاری، در مرداد سال ۱۳۸۷ اقدام به دریافت مجوز از شهرداری اراک گردیده است. اقدامات لازم برای ادامه فعالیتهای پروژه مذکور انتشار آگهی در روزنامه های کثیر الانشار به منظور جذب مشارکت در سرمایه گذاری در دست اقدام است. وضعیت کلی پروژه در پایان سال ۱۳۹۸ به شرح زیر

نام پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج انباشته - ارقام به میلیون ریال		برآورد مخارج تکمیل
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		۱۳۹۷	۱۳۹۸	
مرکز تجاری بین المللی اراک	۸	۸	۱۴۰۱	۱۷۹,۵۷۷	۱۸۴,۰۶۶	۱,۰۱۴,۵۳۳

افزایش سالجاری مربوط به مخارج مرتبط با مجوز و عوارض، حق الزحمه های آزمایش خاک و بتون، مخارج تبلیغاتی و غیره جمعاً به مبلغ ۶۱۳ میلیون ریال و سهم از هزینه های مشترک پروژه ها به مبلغ ۲۸۷۶ میلیون ریال بوده است.

۱۳-۱-۵- واحدهای تکمیل شده آینده ساز واقع در شهرک صدف کیش شامل ۵ واحد در برج آینده ساز شرقی جمعاً به مساحت ۹۳۶/۳۶ مترمربع و به بهای تمام شده ۷۵۹۱۷ میلیون ریال و ۲ واحد مسکونی در برج آینده ساز غربی جمعاً به مساحت ۳۶۹/۷۷ مترمربع و به بهای تمام شده ۳۰۵۷۷ میلیون ریال می باشد. اسناد مالکیت واحدهای مذکور بنام شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش بوده و افزایش طی سالجاری مربوط به اضافه متراژ قطعی شده در مرحله صدور اسناد مالکیت می باشد. تعداد ۶ واحد مسکونی به اجاره واگذار شده و یک واحد جهت مهمانسرای ماموریتی مورد استفاده می باشد.

۱۳-۱-۶- واحدهای مسکونی تکمیل شده در برج های آینده ساز واقع در شهرک نویناد کیش شامل ۸ واحد در بلوک ب ۱ جمعاً به متراژ ۷۹۱/۱۰ مترمربع می باشد که اسناد مالکیت واحدهای مذکور بنام شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش بوده و افزایش سالجاری مربوط به اضافه متراژ قطعی شده در مرحله صدور اسناد مالکیت می باشد.

۱۳-۱-۷- مبلغ مذکور مربوط به بهای تمام شده شش دانگ پروژه موسوم به یامند در جزیره کیش مشتمل بر ۱۰ واحد اداری جمعاً به متراژ ۱۰۹۷/۲ مترمربع می باشد. سند ۱۰ واحد مذکور بنام شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش بوده و تعداد ۹ واحد در سالجاری به اجاره واگذار شده و یک واحد نیز به عنوان دفتر شرکت مذکور مورد استفاده قرار گرفته است.

۱۳-۱-۸- مبلغ مذکور مربوط به بهای تمام شده ۵ واحد مسکونی واقع در پروژه مسکونی آینده ساز نوار سیاحتی کیش جمعاً به متراژ ۶۷۸/۸۵ مترمربع می باشد که انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت کیش بتون جنوب در دست اقدام می باشد.

۱۳-۱-۹- مبلغ ۱۲,۴۶۰ میلیون ریال مربوط به دو واحد مسکونی مجتمع باغ ساحلی کیش می باشد که شرکت کیش لامینت در قبال بدهی خود در سنوات قبل به شرکت کیش بتون واگذار نموده است. انتقال اسناد مالکیت واحدهای مذکور در حال پیگیری است.

۱۳-۱-۱۰- پروژه ساخت ۱۸۰ واحد مسکونی در منطقه کنار عسلویه با خرید ۲۲/۱۲۴ مترمربع و اخذ مجوز ساخت ۵ ساله (تا پایان سال ۱۳۹۷) توسط مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز آغاز گردیده و پس از اخذ مجوزهای لازم عملیات بستر سازی، تحکیم و تسطیح زمین انجام گردیده و لیکن به دلیل کمبود نقدینگی و عدم تامین منابع لازم پروژه متوقف شده است کلیه افساط بهای خرید زمین (به مبلغ ۳,۳۷۳ میلیون ریال) در سنوات قبل پرداخت و تسویه شده است.

۱۳-۱-۱۱- در سال ۱۳۸۵ یک قطعه زمین به مساحت ۴۴/۳۰۰ متر مربع در منطقه تنبک کنگان توسط شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز به مبلغ ۵/۱۰۰ میلیون ریال خریداری شده و پس از اخذ مجوزهای کاربری و پروانه های ساختمانی و همچنین فنس کشی و تسطیح راه های دسترسی اولیه به زمین عملیاتی پروژه مذکور متوقف گردیده است. زمین مذکور طبق گزارش کارشناس رسمی دادگستری در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۲ به مبلغ ۱۲۱/۸۲۵ میلیون ریال ارزیابی شده است.

## صندوق حمایت و ناز نشستی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۳-۲- موجودی مواد و کالا:

گروه		۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۱۲۱	۴,۴۷۱	۳,۱۲۱	۴,۴۷۱
			کالای ساخته شده ( کیش بتن جنوب )
۸,۶۳۹	۳۲,۰۶۳	۸,۶۳۹	۳۲,۰۶۳
			لوازم، ملزومات ، لوازم برقی
۸۴,۵۴۹	۹۹,۸۱۲	۸۴,۵۴۹	۹۹,۸۱۲
			مصالح ساختمانی (آینده ساز کرانه کیش و کیش بتن)
-	۱۸,۶۲۹	-	۱۸,۶۲۹
			ورق کامپوزیت (آینده ساز کرانه کیش)
۱۷۰,۸۲۵	۱۳۳,۴۴۴	۱۷۰,۸۲۵	۱۳۳,۴۴۴
			سایر موجودی ها ( عمدتاً "آینده ساز کرانه کیش)
۲۶۷,۱۳۴	۲۸۷,۴۱۹	۲۶۷,۱۳۴	۲۸۷,۴۱۹

۱۳-۲-۱ موجودی های مواد و کالا مربوط به شرکتهای فرعی کیش بتن جنوب ، مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر ، سبک سازه پارس ، بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش و بهده آفتاب به ترتیب ۷۶۵۶۵ و ۳۱۱۲۷ و ۴۲۴ و ۲۰۵۵۹۷ و ۱۷۰۶ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۲-۲ موجودیهای شرکتهای بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش و مجتمع سیاحتی و تفریحی امیر کبیر به ترتیب تا سقف ۸۷ و ۶ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای حوادث قرار دارند.

## ۱۴- پیش پرداخت ها

گروه		صندوق	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۵	۶,۹۵۴	۵,۴۷۸	۱۴,۴۴۲
			پیش پرداخت مالیات
-	-	۱۵,۶۸۱	۱۴۰,۲۰۱
			پیش پرداخت خرید کالا ، مواد اولیه و مصالح
-	-	۳۱,۳۴۱	۷۰,۰۲۰
			پیش پرداخت پیمانکاران پروژه های کرانه ۱ و ۲
-	-	۳۰,۵۹۰	۳۸,۸۹۳
			پیش پرداخت پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات پروژه بهاران اراک
-	-	۱,۹۸۲	۳,۹۶۹
			پیش پرداخت بیمه
۵۱۳	۳,۸۹۱	۱۹,۳۲۸	۱۱,۴۱۳
			سایر
۶۵۸	۱۰,۸۴۵	۱۰۴,۴۰۰	۲۷۸,۷۳۸

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵- داراییهای ثابت مشهود

۱۵-۱- گروه

بهای تمام شده:	زمین و محوطه سازی	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	تجهیزات پزشکی	وسایل نقلیه	اثاث و ابزار	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۹۳,۳۶۴	۳۳۸,۱۸۲	۳۸,۷۵۵	۱۸۶,۰۱۲	۴۴,۹۳۱	۱۱,۶۱۷	۵۶,۰۶۳	۷۵۸,۹۲۴	۱۵۸,۱۸۴	۲,۶۵۲	۹۱۹,۷۶۰
افزایش	-	۱۱,۵۷۶	۱۴,۵۱۸	۱۲,۷۸۵	۵,۷۳۳	۱۳,۲۰۲	۱۱,۰۱۳	۶۸,۸۱۸	-	-	۶۸,۸۱۸
راگذارد شده	-	(۳۰,۲۷۴)	-	(۵,۱۷۸)	-	(۴۱۰)	-	(۳۵,۸۶۲)	-	-	(۳۵,۸۶۲)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۲۰,۱۴۵)	-	۱,۰۰۰	۸۷۲	-	-	(۱۸,۲۷۳)	-	(۱,۸۷۲)	(۲۰,۱۴۵)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۹۳,۳۶۴	۲۸۹,۳۳۹	۵۳,۲۷۳	۱۹۴,۶۱۹	۵۱,۵۲۶	۲۴,۴۱۰	۶۷,۰۷۶	۷۷۳,۶۰۷	۱۵۸,۱۸۴	۷۸۰	۹۳۲,۵۷۱
افزایش	۱,۲۸۴	۱,۸۴۷	۲,۷۶۶	۸۹۴	۱,۹۵۶	-	۱۸,۳۳۳	۲۷,۰۸۰	۶,۶۲۴	-	۳۳,۷۰۴
راگذارد شده	(۹)	(۲۹,۸۸۱)	(۲۵)	(۲,۸۱۴)	(۷۰)	(۹۴۱)	(۲۴)	(۳۳,۷۶۴)	-	-	(۳۳,۷۶۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	(۳۳۸)	(۳۳۸)	-	-	(۳۳۸)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۹۴,۶۳۹	۲۶۱,۳۰۵	۵۶,۰۱۴	۱۹۲,۶۹۹	۵۳,۴۱۲	۲۳,۴۶۹	۸۵,۰۲۷	۷۶۶,۵۸۵	۱۶۴,۸۰۸	۷۸۰	۹۳۲,۱۷۳
استهلاک انباشته:											
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۱۴,۸۱۰	۷۴,۱۹۰	۱۵,۱۰۷	۵۶,۹۳۰	۲۳,۶۰۰	۵,۷۶۱	۳۱,۷۳۶	۲۲۱,۹۳۴	-	-	۲۲۱,۹۳۴
استهلاک	۲۷۳	۱۶,۷۸۵	۲۶,۳۳۶	۱۰,۳۲۰	۲,۱۸۰	۴,۹۴۵	۱۳,۳۶۷	۷۴,۲۰۶	-	-	۷۴,۲۰۶
راگذارد شده	-	(۱,۹۷۴)	-	(۳,۸۷۳)	-	(۲۶۵)	-	(۶,۱۱۲)	-	-	(۶,۱۱۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۱۵,۰۸۳	۸۹,۰۰۱	۴۱,۴۴۳	۶۳,۳۷۷	۲۵,۵۸۰	۱۰,۴۹۱	۴۵,۱۰۳	۲۹۰,۰۲۸	-	-	۲۹۰,۰۲۸
استهلاک	-	۱۲,۴۹۶	۶,۸۶۰	۱۱,۲۲۴	۱,۲۰۰	۲,۲۹۸	۵,۵۱۰	۳۹,۵۸۸	-	-	۳۹,۵۸۸
راگذارد شده	-	(۵,۲۷۵)	-	(۱,۷۲۴)	-	(۵۲۰)	(۹۸)	(۷,۶۱۷)	-	-	(۷,۶۱۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	-	-	-	-	(۱,۸۵۳)	(۱,۸۵۳)	-	-	(۱,۸۵۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۵,۰۸۳	۹۶,۲۲۲	۴۸,۳۰۳	۷۲,۸۷۷	۲۶,۷۸۰	۱۲,۲۱۹	۴۸,۶۶۲	۳۲۰,۱۶۶	-	-	۳۲۰,۱۶۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۷۹,۵۵۶	۱۶۵,۰۸۳	۷,۷۱۱	۱۱۹,۸۲۲	۲۶,۶۳۲	۱۱,۲۵۰	۳۶,۳۸۵	۴۴۶,۴۳۹	۱۶۴,۸۰۸	۷۸۰	۶۱۲,۰۲۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۷۸,۲۸۱	۲۰۰,۳۳۸	۱۱,۸۳۰	۱۳۱,۲۲۲	۲۵,۹۴۶	۱۳,۹۶۹	۲۱,۹۷۳	۲۸۳,۵۷۹	۱۵۸,۱۸۴	۷۸۰	۶۲۲,۵۳۳

۱-۱-۱۵- داراییهای ثابت مشهود شرکتهای آینده ساز کیش و باری رسان پاریسان در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد مضافاً شرکتهای مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر، بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش و کیش بنون جنوب دارایی های ثابت خود را به ترتیب تا سقف ۱۲۶/۵۲۱،۴۹۵/۹۶۹ و ۱۶/۵۱۴ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار داده اند.

۱-۱-۱۵- در اجرای قرارداد چهارجانبه اجاره به شرط تملیک به شماره ۱۳۹/۲۵ مورخه ۱۳۹۵/۰۲/۰۲ فیمابین صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز (طلبکار) و نهاد واسط مالی آذربوم (ناشر) و وزارت امور اقتصادی و دارایی (بانی) و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور (ضامن) به منظور صدور اوراق صکوک اجاره از محل مطالبات صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز (که صد در صد سهام مجتمع سیاحتی امیر کبیر را دارا میباشد. دو قطعه زمین به پلاک های ثبتی ۱۴/۲۵۲۲ و ۱۴/۳۲۶۷ بعنوان وثیقه صدور اوراق به نام نهاد واسط مالی آذر دوم قرار گردیده و حسب توافق نامه فیمابین صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر بهای تمام شده آنها بحساب صندوق بازنشستگی آینده ساز انتقال و اختیار استفاده از زمینهای موصوف تا پایان زمان سررسید اوراق به شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر داده شده است. طی نامه ۱۳۹۹/۰۱/۲۴ نهاد واسط مالی با توجه به انقضای سررسید اوراق به تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۶ و انجام تعهدات مربوط اقدامات ثبتی جهت انتقال مجدد مالکیت اسناد به شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر در جریان می باشد.

## صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۵-۱-۳- بر اساس اندازه گیری و نقشه برداری انجام شده توسط سازمان ثبت و املاک مساحت زمین واقع در بخش ۲ اراک به مساحت ۴۱/۸ هکتار (متعلق به مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر) بوده که در هنگام صدور سند مالکیت (اسفند ماه ۱۳۸۲) مشخص شده که ۱/۸ هکتار آن در تصرف شخص دیگری است و برای این مساحت سند صادر شده و به همین لحاظ در سند مالکیت صادره بنام شرکت، مساحت ۴۰ هکتار درج گردیده است ضمناً در سنوات قبل ۶/۵ هکتار از این زمینها که پروژه بهاران در آن احداث و به شرکت بازرگانی و ساختمانی کرانه کیش واگذار شده است. اقدامات جهت اصلاح اسناد در جریان می باشد. همچنین اخذ سند مالکیت یک قطعه زمین ۱۰۰ متری موسوم به چاه شماره یک هپکو، متعلق به شرکت مجتمع سیاحتی و تفریحی امیر کبیر در جریان است.

۱۵-۱-۴- اخذ پایان کار و انتقال سند مالکیت زمین سایت کارخانه شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز که در منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس خریداری شده و در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۱-۵- زمین وساختمان و تاسیسات پیچ و مهره های صنعتی ایران مربوط به خرید یک قطعه زمین به مساحت تقریبی ۲۷۰۰۰ مترمربع و دو باب سوله جمعاً به مساحت ۴۲۶۰ متر مربع و یک ساختمان اداری به متراژ ۳۰۰ متر مربع براساس قرارداد منعقد به تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۲ از شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی خاص) به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال خریداری شده است که میبایست تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۷ اقدامات لازم برای انتقال مالکیت از سوی فروشنده انجام شود ولی بدلیل یکسری مشکلات، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، انتقال مالکیت به این شرکت انجام نشده است. در اواخر سال ۱۳۹۵ و کالتنامه رسمی بلاعزل از سوی فروشنده به همراه گزارش کارشناسی رسمی دریافت گردیده و از ملک فوق رفع معارض شده است که تا این تاریخ در حال اخذ سند تفکیکی و انتقال مالکیت به این شرکت می باشد. لازم به ذکر است که بهای کارشناسی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۷ معادل ۶۰۰۰۰ ر ۶۰ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱-۶- افزایش بهای زمین ناشی از خرید زمینی بمساحت ۳۰۲ مترمربع مجاور کارخانه کیش بتون جنوب از سازمان منطقه آزاد کیش طبق قرارداد مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ می باشد که انتقال مالکیت آن بنام آن شرکت در جریان می باشد.

۱۵-۱-۷- شرکت آینده گستر مالک یک باب مغازه غیرفعال در تبریز که سند آن در سال ۱۳۹۹ از شرکت آینده اندیش منتقل گردیده است.

۱۵-۱-۸- افزایش دارایی های ثابت در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به محوطه سازی، تعمیرات و تجهیز هتل امیر کبیر جمعاً به مبلغ ۲۲۵ ر ۴ میلیون ریال، خرید بونکرسیمان و قالب های پیورس مضرس و بلوک شرکت کیش بتون جنوب به مبلغ ۸۵۰ ر ۲ میلیون ریال و اثاثیه و منصوبات خریداری شده صندوق (اصلی) به میزان ۴۰۷ ر ۱۳ میلیون ریال می باشد.

۱۵-۱-۹- کاهش داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به فروش واحدهای ساختمانی و همچنین ۳ دستگاه میکسر شرکت کیش بتون جنوب به بهای تمام شده ۱۲۰۰۷۶ ر ۱۷۷ ر شیلیون ریال و همچنین اثاثیه و وسائل نقلیه مستعمل صندوق و شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر و آینده گستر بوده است. سود حاصل از فروش دارایی های ثابت ۵۶۹۵۷ ر ۵۶ میلیون ریال (یادداشت ۳۴)

۱۵-۱-۱۰- داراییهای در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	درصد تکمیل		مخارج الباقی - میلیون ریال	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
۱۵-۱-۱۰-۱ سالن همایش ها و اجتماعات	۷۵	۷۵	۱۱۸,۵۹۲	۱۲۲,۱۳۷
۱۵-۱-۱۰-۲ مجموعه استخر شماره ۲ و سالن پذیرایی	۴۱	۴۱	۲۵,۴۹۶	۲۸,۴۷۳
هتل شماره ۲ امیرکبیر	-	-	۱,۴۰۶	۱,۴۰۶
سایر	-	-	۱۲,۶۹۱	۱۲,۶۸۵
			<b>۱۵۸,۱۸۴</b>	<b>۱۶۴,۸۰۱</b>

۱۵-۱-۱۰-۱- به منظور احداث سالن همایشها و اجتماعات در بخشی از زمینهای مجتمع، با دریافت مجوز ساخت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۵/۲۵ از شهرداری اراک عملیات اجرایی مربوط از اوایل مرداد ماه سال ۱۳۸۴ آغاز گردیده است و براساس مجوز شماره ۳۵۹۱ مورخه ۱۳۸۴/۰۵/۲۵ و مجوز اضافه بنا مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۱۶ به متراژ ۴۹۹ ر ۴ مترمربع احداث میگردد. خلاصه اطلاعات مربوط به پروژه فوق که شامل یک سالن اصلی با مساحت ۴/۸۶۰ مترمربع و ۴ سالن فرعی با مساحت ۴۰۵ مترمربع و سایر امکانات به مساحت ۲۳۴ ر ۳ متر مربع میباشد.

۱۵-۱-۱۰-۲- اقدامات مربوط به احداث استخر شماره ۲ و سالن پذیرایی در محوطه مجتمع از اوایل سال ۱۳۸۶ شروع و پس از اخذ مجوزهای مربوطه عملیات اجرایی آن آغاز گردیده است و بر اساس مجوز ۲۷۱۷ مورخه ۱۳۸۶/۰۳/۰۱ جهت ساخت زمین بازی، سکوی تماشا، بالکن و ... به مساحت ۲/۴۳۰ متر مربع میباشد.

۱۵-۱-۱۱- پیش پرداخت های سرمایه ای مربوط به ۷۸۰ میلیون ریال زیر سازی و نصب پتل های نمای سنگ خشک سالن همایش پروژه متوقف شده هتل امیر کبیر می باشد.

۱۵-۱-۱۲- بخشی از داراییهای ثابت گروه به شرح ذیل در وثیقه تسهیلات دریافت شده از بانکها ۰۲/۱۵/۲۰۲۱ قرار گرفته اند:	سقف تهمدی
	۴۴۰/۴۵۱
	۴۷۴/۲۸۰
	۳۰۰۰



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۱۵-۲- صندوق**

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	جمع
بهای تمام شده :				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	۸,۰۷۹	۲,۲۱۶	۸,۱۹۴	۱۸,۴۸۹
افزایش	-	-	۱۸۲	۱۸۲
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	۸,۰۷۹	۲,۲۱۶	۸,۳۷۸	۱۸,۶۷۳
افزایش	-	-	۱۳,۴۰۷	۱۳,۴۰۷
واگذار شده	-	(۱۳)	-	(۱۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸,۰۷۹	۲,۲۰۳	۲۱,۷۸۵	۳۲,۰۶۷
استهلاک انباشته :				
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷	-	۱,۲۵۲	۶,۶۷۵	۷,۹۲۷
استهلاک	-	۲۲۰	۵۷۷	۷۹۷
مانده در پایان سال ۱۳۹۷	-	۱,۴۷۲	۷,۲۵۲	۸,۷۲۴
استهلاک	-	۲۲۰	۲,۵۲۳	۲,۷۴۳
واگذار شده	-	(۱۳)	-	(۱۳)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	-	۱,۶۷۹	۹,۷۷۵	۱۱,۴۵۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۸,۰۷۹	۵۲۴	۱۲,۰۱۰	۲۰,۶۱۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷	۸,۰۷۹	۷۴۴	۱,۱۲۶	۹,۹۴۹

۱-۱۵-۲- افزایش اثاثه اداری عمدتاً شامل خرید سرور ، دستگاه Storage ، قطعات کامپیوتری واحد IT، دوربین مداربسته و سایر تجهیزات اداری از قبیل کامپیوتر ، لپ تاب ، اسکنر ، پرینتر و ... می باشد.

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

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

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				
(تجدید ارائه شده)		مانده	تعدیلات	استهلاک	(تجدید ارائه شده) مانده	مانده	افزایش (کاهش)	تعدیلات	مانده	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	در پایان سال		طی سال	در ابتدای سال	در پایان سال	طی سال		در ابتدای سال	
۲,۰۹۱	۱,۸۹۳	۲,۰۶۹	-	۱۹۸	۱,۸۷۱	۳,۹۶۲	-	-	۳,۹۶۲	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت آینده گستر
۱,۵۴۸,۶۱۲	۲,۰۹۹,۴۶۵	۴۶۵,۵۴۹	-	۱۲۸,۲۵۰	۳۳۷,۲۹۹	۲,۵۶۵,۰۱۴	۶۷۹,۱۰۱	-	۱,۸۸۵,۹۱۳	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت آینده ساز کرانه کیش
۲	-	۱۲۹	-	۴	۱۲۵	۱۲۹	-	-	۱۲۹	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت کیش بتن
۳,۵۲۶	۲,۹۵۵	۸,۴۲۶	-	۵۷۱	۷,۹۰۵	۱۱,۳۳۱	-	-	۱۱,۴۳۱	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت نواحی
۱,۰۶۴	۱,۰۰۸	۱۱۳	-	۵۶	۵۷	۱,۱۲۱	-	-	۱,۱۲۱	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت بیج و مهره های صنعتی ایران
-	-	۱۲,۲۶۶	-	-	۱۲,۲۶۶	۱۲,۲۶۶	-	-	۱۲,۲۶۶	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت تریج
-	-	۷,۷۴۰	-	-	۷,۷۴۰	۷,۷۴۰	-	-	۷,۷۴۰	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت فولاد فرایند شهریار
۱۱	۱۰	۴	-	۱	۳	۱۴	-	-	۱۴	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت آینده ساز کیش
<u>۱,۵۵۵,۳۱۰</u>	<u>۲,۱۰۵,۳۳۱</u>	<u>۴۹۶,۳۴۶</u>	<u>۰</u>	<u>۱۲۹,۰۸۰</u>	<u>۴۶۷,۲۶۶</u>	<u>۲,۶۰۱,۶۷۷</u>	<u>۶۷۹,۱۰۱</u>	<u>-</u>	<u>۱,۸۲۲,۵۷۶</u>	

۱-۱۶- افزایش طی سال سرقفلی مربوط به تحصیل ۱۶۳,۲۳۱,۰۳۵ سهم شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کیش به مبلغ ۸۹۶,۸۲۹ میلیون ریال از طریق شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (موضوع یادداشت ۵-۳-۳) می باشد.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

### ۱۷- دارایی های نامشهود

#### ۱-۱۷- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

	جمع	نرم افزارها	حق انشعاب فاضلاب	حق انشعاب آب، برق و گاز	حق الامتياز تلفن	
						بهای تمام شده :
	۶,۱۴۳	۲,۱۷۴	۱,۰۴۳	۲,۶۱۲	۳۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
	۶,۳۴۰	۳,۱۹۱	-	۳,۱۴۹	-	افزایش
	۱۲,۴۸۳	۵,۳۶۵	۱,۰۴۳	۵,۷۶۱	۳۱۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
	۳,۷۷۸	۱,۵۱۲	۲,۲۶۲	-	۴	افزایش
	۱۶,۲۶۱	۶,۸۷۷	۳,۳۰۵	۵,۷۶۱	۳۱۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
						استهلاك انباشته :
	(۲,۱۰۶)	(۲,۱۰۶)	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
	(۶۱۶)	(۶۱۶)	-	-	-	استهلاك
	(۲,۷۲۲)	(۲,۷۲۲)	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
	(۷۰۹)	(۷۰۹)	-	-	-	استهلاك
	(۳,۴۳۱)	(۳,۴۳۱)	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
	۱۲,۸۳۰	۳,۴۴۶	۳,۳۰۵	۵,۷۶۱	۳۱۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
	۹,۷۶۱	۲,۶۴۳	۱,۰۴۳	۵,۷۶۱	۳۱۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱-۱۷- افزایش طی سال عمدتاً "مربوط به خرید حق امتیاز خدمات عمومی شرکت کرانه کیش به مبلغ ۲,۲۶۲ میلیون ریال و خرید و با ارتقاء نرم افزارهای رایانه ای صندوق و شرکت های یاری رسان پارسیان و توسعه سلامت نگر آینده ساز به ترتیب مبالغ ۶۳۵، ۷۷۶ و ۲۲۵ میلیون ریال بوده است .

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

**۱۷-۲- صندوق**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	حق الامتیاز تلفن	نرم افزار	
			بهای تمام شده:
۱,۹۲۳	۶۶	۱,۸۵۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
۱,۹۲۳	۶۶	۱,۸۵۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۷
۶۳۹	۴	۶۳۵	افزایش
۲,۵۶۲	۷۰	۲,۴۹۲	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
			استهلاک انباشته:
(۱,۸۵۷)		(۱,۸۵۷)	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۷
(۱,۸۵۷)	-	(۱,۸۵۷)	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۷
(۱,۸۵۷)	-	(۱,۸۵۷)	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۸
(۱۲۴)	-	(۱۲۴)	استهلاک سال ۱۳۹۸
(۱,۹۸۱)	-	(۱,۹۸۱)	
۵۸۱	۷۰	۵۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
۶۶	۶۶	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۷

۱۷-۲-۱ افزایش طی سال مربوط به اجرای فاز اول نرم افزار پیشخوان خدمات الکترونیکی آینده ساز و همچنین ارتقاء سیستم عامل

کلاينت ، سرورها ، دیتا بیس ، پلی بک آپ و .... می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۸- سایر دارایی ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۱,۵۸۶	۱۰۱,۵۸۶	سپرده نقدی ضمانت نامه تسهیلات دریافتی (بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش)
-	۷۵۰	۱۸-۱ اسناد دریافتی بلندمدت (کیش بتن جنوب)
-	۶,۱۹۱	حصه بلند مدت وام کارکنان (کیش بتن جنوب و یاری رسان پارسیان)
<u>۱۰۱,۵۸۶</u>	<u>۱۰۸,۵۲۷</u>	

۱۸-۱- اسناد دریافتی بلند مدت مربوط به ۵ فقره چک بابت فروش واحدهای پروژه برج های آینده ساز، نوبتاد و نوار ساحلی شرکت کیش بتن جنوب است که سررسید آنها بعد از سال ۱۴۰۰ می باشد.

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۱۹- حساب ها و اسناد پرداختنی**

صندوق	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۱,۳۹۸	۸۴,۱۰۲	۱۳,۵۷۶	۲۵,۹۳۴
۵۹,۱۷۵	۴۹,۶۰۴	۱۳۰,۸۹۰	۱۶۸,۷۲۶
۹۸,۷۳۹	۷۸۲,۹۹۲	۷۳۶,۶۷۷	۱,۱۵۸,۴۱۶
۲۵۹,۳۱۲	۹۱۶,۶۹۸	۸۸۱,۱۴۳	۱,۳۵۳,۰۷۶

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

صندوق	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸,۳۶۱	۵۲,۴۳۶	-	-
۱۸,۴۶۲	۷,۵۹۴	-	-
۱۲,۹۲۵	۲۴,۰۷۲	۱۲,۹۲۵	۲۴,۰۷۲
-	-	-	۱,۲۱۱
-	-	۶۵۱	۶۵۱
۱۱,۶۵۰	-	-	-
۱۰۱,۳۹۸	۸۴,۱۰۲	۱۳,۵۷۶	۲۵,۹۳۴

۱۹-۱-۱- بدهی به شرکت آینده گستر عمدتاً بابت مانده حسابهای فیما بین ناشی از دریافت سهم سود آن شرکت از شرکت بین المللی

پیمانکاری عمومی توسط صندوق به مبلغ ۶۷,۴۸۹ میلیون ریال و علی الحسابهای پرداخت شده، حقوق و دستمزد، مزایای پرسنلی، مالیات، حق بیمه، سرانه های درمان و سایر هزینه های پرداخت شده از طرف صندوق می باشد.

۱۹-۱-۲- بدهی به شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز مربوط به مانده حسابهای فیما بین ناشی از عمدتاً فروش ساختمان خیابان

رحیمی متعلق به شرکت مذکور و دریافت مبلغ فروش آن توسط صندوق در سال ۱۳۹۴ و همچنین پرداخت حق حضور، مالیات و عوارض، ارزش افزوده، مالیات عملکرد و سایر هزینه های آن شرکت از طرف صندوق می باشد.

۱۹-۱-۳- مبلغ مزبور بابت اجاره بهای مربوط به ساختمان میر داماد صندوق بازنشستگی طی سالهای ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۸ می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

صندوق		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۳۸,۶۳۳	حسابهای پرداختی به سایر پیمانکاران- بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
-	-	۳,۸۱۲	۱۸,۶۳۳	پرداختی به پیمانکاران- بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
-	-	-	۲۰,۲۰۵	مصطفی میرزا بیگی نایینی
-	-	۳۹,۵۱۱	۱۲,۱۴۴	رادین ینام کیش
-	-	-	۱۳,۶۴۰	صنایع چوب تولیکا
-	-	۷,۷۴۱	۹,۳۱۳	معراج گستر نور
-	-	-	۷,۰۱۶	شرکت ایستا کیش
-	-	-	۶,۴۵۲	هونام هیریدان هویدا
-	-	۱,۲۴۶	۵,۳۶۴	علی فرهاد پور
۵۹,۱۷۵	۴۹,۶۰۴	۵۹,۱۷۵	-	شرکت بیمه پارسیان
-	-	۲,۳۱۷	۲۶,۷۴۱	سایر
۵۹,۱۷۵	۴۹,۶۰۴	۱۱۳,۸۰۲	۱۵۸,۱۴۱	
-	-	۱۷,۰۸۸	۱۰,۵۸۵	اسناد پرداختی
۵۹,۱۷۵	۴۹,۶۰۴	۱۳۰,۸۹۰	۱۶۸,۷۲۶	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱۹-۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۶۶	۲,۲۹۹	۲۹۰,۷۱۷	۱۴۴,۰۴۹	۱۹-۳-۱	ذخیره هزینههای پرداختنی
-	-	۶۲,۲۴۲	۸۹,۸۹۸	۱۹-۳-۲	ودیعه دریافتی از مستأجران
-	-	۹۹,۱۰۷	۵۴,۲۶۵		سپرده حسابهای پرداختنی (حسن انجام کار و بیمه)
-	-	۲۵,۸۹۹	۲۰,۹۷۷		سازمان تأمین اجتماعی - (حق بیمه پرداختنی)
۵۲۳	۴۵۳	۱۳,۰۸۱	۱۳,۰۶۵		سازمان امور مالیاتی کشور - (مالیاتهای تکلیفی و حقوق)
۴۸,۶۶۸	۵۶,۲۵۰	۴۸,۶۶۸	۵۶,۲۵۰	۱۹-۳-۳	کالون بازنشستگان - صندوق
۸,۴۴۲	۸,۴۴۲	۸,۴۴۲	۸,۴۴۲		کارکنان سازمان گسترش - صندوق
-	-	۱,۲۰۰	-		سپرده آپارتمان ها و غرفه های اجاره داده شده
۳۷,۸۲۰	۷۱,۷۶۹	۱۸۲,۳۶۱	۱۲۷,۶۷۸		سایر اقلام
۹۸,۷۳۹	۱۴۱,۲۱۳	۷۳۱,۷۱۹	۵۱۴,۶۲۴		
-	۶۴۱,۷۷۹	۴,۹۵۸	۶۴۳,۷۹۲	۱۹-۳-۴	اسناد پرداختنی
۹۸,۷۳۹	۷۸۲,۹۹۲	۷۳۶,۶۷۷	۱,۱۵۸,۴۱۶		

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۱-۳-۱۹- ذخیره هزینه های پرداختی عمدتاً شامل بابت ۱۲۷,۶۹۹ ذخیره جرایم تاخیر در تحویل املاک فروخته شده توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به مشتریان و الباقی مربوط به ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده پایان سالجاری شرکتهای گروه می باشد.

۲-۳-۱۹- ودیعه دریافتی از مستاجران به مبلغ ۸۹,۸۹۸ میلیون ریال مربوط به ودیعه های دریافتی از مستاجران آپارتمانها و مغازه ها طبق قراردادهای منعقد شده شرکتهای کیش بتن جنوب و سرمایه گذاری آینده ساز کیش و بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به ترتیب به مبالغ ۲۷,۲۲۳، ۳۰,۱۰۵ و ۳۲,۳۴۹ میلیون ریال می باشد.

۳-۳-۱۹- بدهی به صندوق سبز بازنشستگان مربوط به حق عضویت و مبلغ پس انداز ماهیانه پرسنل بازنشسته صندوق می باشد ( ماهیانه ۳۰۰,۰۰۰ ریال ) که از محل وجوه صندوق مذکور ، وام با سود چهار درصد به اعضای متقاضی طبق آیین نامه مربوطه پرداخت و اقساط آن ماهیانه کسر می گردد.

۴-۳-۱۹- اسناد پرداختی به شرح جدول زیر می باشد :

صندوق		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۹,۲۱۸	-	۲۹,۲۱۸	مجتمع تفریحی سیاحتی امیرکبیر (بابت تسهیلات اخذ شده از بانک مسکن)
-	۷۰,۰۰۰	-	۷۰,۰۰۰	سازنده توریو کمپرسور
-	۱۶۹,۵۳۶	-	۱۶۹,۵۳۶	تعاونی اعتبار ایران خودرو (بابت اخذ تسهیلات از تعاونی اعتبار)
-	۲۱۴,۴۰۰	-	۲۱۴,۴۰۰	بانک اقتصاد نوین (بابت تسهیلات اخذ شده)
-	۱۵۸,۴۲۵	-	۱۶۰,۴۳۸	سایر
-	۶۴۱,۷۷۹	-	۶۴۳,۷۹۲	

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۲۰- پیش دریافتها**

گروه	یادداشت		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی پروژه مجتمع بهاران - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۱۱۱,۵۹۵	۲۴,۲۲۸	۲۰-۲
پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی پروژه مجتمع نوینباد - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۴,۰۰۰	۶۱,۰۰۰	۲۰-۲
پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی پروژه مجتمع مسکونی کرانه ۱ - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۱,۱۴۲,۳۶۹	۱,۹۷۱,۷۹۹	۲۰-۲
پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی پروژه مجتمع مسکونی کرانه ۲ - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۱۲۵,۴۸۵	۸۵۵,۱۷۰	۲۰-۲
سایر اقلام	۳۲,۳۴۲	۱۰,۹۳۱	۲۰-۳
<b>جمع</b>	<b>۱,۴۱۵,۷۹۱</b>	<b>۲,۹۲۳,۱۲۸</b>	
تهاتر با اسناد دریافتنی	(۱۸۰,۹۱۱)	(۱,۱۳۸,۴۰۹)	۱۲-۲-۵
تهاتر با حسابهای دریافتنی	(۱۹۱,۷۲۸)	(۹۴۶,۹۸۹)	۱۲-۲-۱
	<b>۱,۰۴۳,۱۵۲</b>	<b>۸۳۷,۷۳۰</b>	

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

۲۰-۲ پیش دریافتهای فروش واحدهای مسکونی پروژه های کرانه یک، دو و بهاران در سال مورد گزارش با اسناد دریافتنی و حسابهای دریافتنی به ترتیب به مبلغ ۱,۱۳۸,۴۰۹ ریال و ۹۴۶,۹۸۹ میلیون ریال تهاتر و بصورت خالص گزارش گردیده است.

۲۰-۳ سایر اقلام پیش دریافتها عمدتاً شامل پیش دریافت شارژ و اجاره شرکت آینده ساز کرانه کیش به مبلغ ۴۶۱۲ میلیون ریال، پیش دریافت فروش کارت استخر و زرو هتل شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر به مبلغ ۴,۵۴۸ میلیون ریال می باشد.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۲۱- مالیات پرداختنی

۲۱-۱- وضعیت معافیت مالیاتی صندوق و معافیت تعدادی از شرکتهای فرعی و نیز روش محاسبه ذخیره مالیات در شرکتهایی که فعالیت آنها مشمول مالیات است، در یادداشت ۱۵-۲ و ۱۶-۲ توضیح داده شده است. باتوجه به مفاد یادداشت‌های مزبور، توضیحات و اطلاعات لازم در خصوص وضع مالیاتی صندوق بشرح یادداشت ۳-۲۱ و گروه شامل شرکتهای فرعی بشرح یادداشت ۲-۲۱ زیر می‌باشد:

۲۱-۲- خلاصه مانده ذخیره مالیات عملکرد شرکتهای گروه به تفکیکی سنوات مختلف به شرح جدول زیر است:

	جمع ۱۳۹۷	جمع ۱۳۹۸	فناوری های بنی پهده آفتاب	سبک سازه	آینده گستر	یاری 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
	۱,۱۷۳	۱,۱۷۳	-	۱,۱۷۳	-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
	۷۵۵	۷۵۵	-	۷۵۵	-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
	۳۹۴	-	-	-	-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۶
	۴	۴	۴	-	-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
	۲,۲۱۲	۱,۹۶۰	-	-	-	۱,۹۶۰	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
	<b>۵,۲۷۳</b>	<b>۴,۶۲۷</b>	<b>۴</b>	<b>۱,۹۲۸</b>	<b>۷۳۵</b>	<b>۱,۹۶۰</b>	

۲۱-۲-۱- مالیات عملکرد شرکت مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی و تسویه شده ولیکن برگ تشخیص مالیاتی برای سالهای ۱۳۹۲ (رسیدگی توسط حسابدار رسمی موضوع ماده ۲۷۲ ق.م.م) و ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۷ ابلاغ نشده است. همچنین بعلت زیان ابرازی و زیان تایید شده سنوات قبل در سالجاری ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

۲۱-۲-۲- مالیات عملکرد شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده و برگ تشخیص صادره برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ به ترتیب ۱۸۶ میلیون ریال و زیان تایید شده ۱/۳۰۷ میلیون ریال می باشد که مورد اعتراض واقع شده است همچنین مبلغ ۴۰/۵۷۶ میلیون ریال از زیان سنوات قبل مورد تایید حوزه مالیاتی قرار گرفته است.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱-۲-۳- مالیات عملکرد شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است. برای سالجاری با توجه به معافیت مالیاتی فعالیت در مناطق آزاد تجاری ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.

۲۱-۲-۴- مالیات عملکرد شرکت آینده گستر تا پایان سال ۱۳۹۴ قطعی گردیده لیکن مالیات قطعی سالهای ۱۳۷۶ لغایت ۱۳۸۱ جمعاً مبلغ ۷۳۵ میلیون ریال تاکنون تسویه نشده است. برگ تشخیص صادره برای عملکرد سالهای ۱۳۹۵ لغایت ۱۳۹۷ صفر بوده است و برای سالجاری با توجه به فعالیت های معاف و مالیات مقطوع، درآمد مشمول مالیات وجود نداشته است.

۲۱-۲-۵- مالیات عملکرد شرکت پیچ و مهره های صنعتی ایران تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده و برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تاکنون برگ تشخیص ابلاغ نشده است همچنین با توجه به زیان عملکرد سالجاری ذخیره ای در حسابها شناسایی نگردیده است.

۲۱-۲-۶- مالیات عملکرد شرکت یاری رسان پارسیان تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۱-۲-۷- مالیات عملکرد شرکت کیش بتون جنوب تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده و نسبت به برگ تشخیص صادره بابت عملکرد ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۱۲۹۸ میلیون ریال اعتراض گردیده و دست پیگیری می باشد مضافاً با توجه به معافیت مالیاتی فعالیت در مناطق آزاد تجاری بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

۲۱-۲-۸- مالیات قطعی عملکرد شرکت سبک سازه پارس تا پایان سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به ترتیب مبالغ ۱۷۲ و ۷۵۶ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ پرداخت شده است. مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ صفر تشخیص داده شده و برای سال ۱۳۹۷ نیز برگ تشخیص قطعی مالیات به مبلغ ۶ میلیون ریال پرداخت گردیده است. همچنین برگ های تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ تاکنون ابلاغ نشده و زیان تایید شده سنواتی ۲۵۰ میلیون ریال می باشد.

صندوق حمایت و نازشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۱-۳- مالیات پرداختنی صندوق

با توجه به اقدامات معمول شده در مورد مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۸ صندوق، در حال حاضر چگونگی وضعیت پرونده مالیاتی سال های مذکور به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	(مبالغ به میلیون ریال)		۱۳۹۸							
	۱۳۹۷		مالیات							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مازاد عملیاتی	مازاد عملیاتی ابرازی	سال مالی	
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۱,۷۳۲	-	-	۱,۱۵۱,۵۵۴	۱,۱۵۱,۵۵۴	۱۳۹۳
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۱۴,۶۷۵	-	-	۱,۳۳۹,۶۵۰	۱,۳۳۹,۶۵۰	۱۳۹۴
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۳۹,۳۶۹	-	-	۲,۳۲۵,۱۶۱	۲,۳۲۵,۱۶۱	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۸,۳۶۷	-	-	۵۱۱,۵۶۶	۵۱۱,۵۶۶	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۸,۶۰۵	۱,۶۵۸,۶۰۵	۱۳۹۷
	-	-	-	-	-	-	-	۹۳,۰۵۷	۹۳,۰۵۷	۱۳۹۸
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

۲۱-۳-۱ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۲ در سنوات قبل به طور کامل تسویه شده است.

۲۱-۳-۲ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ براساس برگ های تشخیص جمعاً به مبلغ ۷۴,۰۴۳ میلیون ریال ابلاغ شده است که در مهلت های قانونی نسبت به برگ های تشخیص اعتراض گردیده و لوایح دفاعیه تسلیم هیات های حل اختلاف بدوی و تجدید نظر گردیده است که برای سالهای مذکور قرار رسیدگی مجدد صادر شده لیکن تا تاریخ تهیه این صورتهای از سوی حوزه مالیاتی مراجعه بمنظور تهیه گزارش کارشناسی در اجرای قرار رسیدگی انجام نگرفته است.

۲۱-۳-۲ جهت مالیات عملکرد سال ۹۷ با توجه به فعالیت های معاف از مالیات به مبلغ ۸۳۲,۴۵۹ میلیون ریال و فعالیت مالیات مقطوع به مبلغ ۲,۷۱۳,۸۴۴ میلیون ریال صندوق فاقد مازاد عملیاتی مشمول مالیات در سال ۱۳۹۷ بوده است.

۲۱-۳-۴ با توجه به فعالیت های معاف از مالیات به مبلغ ۲,۴۹۹,۴۱۷ میلیون ریال و فعالیت های مالیات مقطوع به مبلغ ۲,۶۱۱,۵۰۷ میلیون ریال ، صندوق فاقد مازاد عملیاتی مشمول مالیات در سال مورد گزارش بوده است.

صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲,۹۵۷	-	۵۲,۹۵۷	۷۹,۰۷۰	-	۷۹,۰۷۰
۵۲,۹۵۷	-	۵۲,۹۵۷	۷۹,۰۷۰	-	۷۹,۰۷۰

سود پرداختنی به سهامداران اقلیت

۱-۲۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود سهام پرداختنی سهام اقلیت شرکتهای بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش، آینده گستر و مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران ویاری رسان پاریسان به ترتیب به مبالغ ۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال و ۵,۳۱۲,۰۱۴ ریال و ۲,۵۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۲۳- تسهیلات دریافتی

۱۳۹۷			۱۳۹۸		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۳,۶۳۰	-	۱,۵۰۳,۶۳۰	۱,۱۵۴,۷۳۵	-	۱,۱۵۴,۷۳۵
۱,۵۰۳,۶۳۰	-	۱,۵۰۳,۶۳۰	۱,۱۵۴,۷۳۵	-	۱,۱۵۴,۷۳۵
۳۷۲,۱۶۲	-	۳۷۲,۱۶۲	۱۵۷,۰۶۰	-	۱۵۷,۰۶۰
۳۷۲,۱۶۲	-	۳۷۲,۱۶۲	۱۵۷,۰۶۰	-	۱۵۷,۰۶۰

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی:

تسهیلات دریافتی

۱-۲۳ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

صندوق		گروه					
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷		۱۳۹۸		ارزی	ریالی
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷۲,۵۲۷	۲۱۳,۴۳۵	-	۲۱۳,۴۳۵	۱,۳۴۳,۵۶۱	۱,۳۹۲,۷۳۸	-	۱,۳۹۲,۷۳۸
(۶,۲۷۲)	(۵۶,۳۷۵)	-	(۵۶,۳۷۵)	(۶۱,۷۲۹)	(۲۹۲,۶۸۳)	-	(۲۹۲,۶۸۳)
۳۶۶,۲۵۵	۱۵۷,۰۶۰	-	۱۵۷,۰۶۰	۱,۲۸۱,۸۳۲	۱,۱۰۰,۰۵۵	-	۱,۱۰۰,۰۵۵
۵,۸۹۷	-	-	-	۲۲۱,۷۹۸	۵۴,۶۸۰	-	۵۴,۶۸۰
۳۷۲,۱۶۲	۱۵۷,۰۶۰	-	۱۵۷,۰۶۰	۱,۵۰۳,۶۳۰	۱,۱۵۴,۷۳۵	-	۱,۱۵۴,۷۳۵

بانکها

کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی

اضافه میشود: سود، کارمزد و جرأت معوق



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

صندوق		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۷,۸۴۴	-	۸۰۶,۴۲۵	۶۱۳,۰۴۷	۱۵-۲۰ درصد
۲۱۴,۳۱۸	۱۵۷,۰۶۰	۲۱۴,۳۱۸	۱۵۷,۰۶۰	۲۲ درصد
-	-	۴۸۲,۸۸۷	۳۸۴,۶۲۸	۲۸ درصد
<b>۳۷۲,۱۶۲</b>	<b>۱۵۷,۰۶۰</b>	<b>۱,۵۰۳,۶۳۰</b>	<b>۱,۱۵۴,۷۳۵</b>	

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت:

صندوق		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷۲,۱۶۲	۶,۶۷۰	۱,۳۴۲,۵۶۱	-	۱۳۹۸
-	۸۰,۰۳۸	۲۸,۶۰۰	۹۷۳,۳۲۸	۱۳۹۹
-	۴۶,۶۸۹	-	۴۶,۶۸۹	۱۴۰۰
-	۲۳,۶۶۳	۱۳۱,۴۶۹	۱۳۴,۷۱۸	۱۴۰۱
<b>۳۷۲,۱۶۲</b>	<b>۱۵۷,۰۶۰</b>	<b>۱,۵۰۳,۶۳۰</b>	<b>۱,۱۵۴,۷۳۵</b>	

د: به تفکیک نوع وثیقه

صندوق		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۸۴,۴۲۲	۶۷۵,۴۶۹	زمین - ساختمان - ماشین آلات
۳۲۳,۰۰۰	۱۵۷,۰۶۰	۸۶۴,۸۵۴	۱۵۷,۰۶۰	در قبال چک و سفته
۴۹,۱۶۲	-	۳۵۴,۳۴۴	۳۲۲,۲۰۶	سپرده های نقدی
<b>۳۷۲,۱۶۲</b>	<b>۱۵۷,۰۶۰</b>	<b>۱,۵۰۳,۶۳۰</b>	<b>۱,۱۵۴,۷۳۵</b>	

دو قطعه پلاک ثبتی ۶۱۶۴ فرعی از ۱۱۴ زمین های مجتمع سیاحتی و تفریحی امیر کبیر تا سقف تعهدی ۴۴۰,۴۵۱ میلیون ریال و زمین و ساختمان و ماشین آلات پروژه های شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه تا سقف تعهدی ۴۷۴,۲۷۹ و ساختمانهای اداری یامد کیش و واحدهای مسکونی شهرک نوین یاد کیش متعلق به شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش تا سقف تعهدی ۲۰۶,۵۴۱ میلیون ریال بابت تسهیلات اخذ شده در وثیقه بانکهای مربوط قرار گرفته است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

صندوق		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۱۹۸	۱۹,۱۲۳	۷۰,۸۴۱	۹۸,۱۴۲	مانده ابتدای سال
(۱,۶۵۹)	(۴,۹۵۵)	(۷,۷۴۹)	(۲۳,۵۵۸)	پرداخت طی سال
۷,۵۸۲	۶,۳۲۱	۳۵,۰۵۰	۴۶,۶۵۱	ذخیره ایجاد شده طی سال
۱۹,۱۲۳	۲۰,۴۸۹	۹۸,۱۴۲	۱۲۱,۲۳۵	مانده در پایان سال

۲۴-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان گروه عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالیانه کارکنان و تاثیرات ناشی از افزایش سابقه سنوات آنان می باشد.

۲۴-۲- میانگین تعداد کارکنان گروه در سال مورد گزارش از ۷۶۷ نفر به ۷۴۹ کاهش (صندوق از ۲۹ نفر به ۳۵ نفر افزایش) یافته است.

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸**

**۲۵- وجوه اداره شده**

۱۳۹۷	۱۳۹۸				یادداشت	
	ارقام به میلیون ریال					
میلیون ریال	مانده پایان سال	بازده منظور شده	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	
۱۱۳,۴۴۴	۱۱۴,۵۵۱	۲۰,۹۹۳	(۱۹,۸۸۶)	-	۱۱۳,۴۴۴	۲۵-۱
۱۰۳,۳۲۷	۱۲۷,۵۳۱	۱۴,۷۰۲	(۲,۵۷۸)	۱۲,۰۸۰	۱۰۳,۳۲۷	۲۵-۲
۶,۵۶۰	۵,۹۹۹	۷۷۰	(۲,۴۰۶)	۱,۰۷۵	۶,۵۶۰	۲۵-۳
۴۸,۹۵۹	۵۶,۳۹۱	۵,۰۵۳	(۱,۴۵۹)	۳,۷۳۸	۴۸,۹۵۹	۲۵-۴
<b>۲۷۲,۲۹۰</b>	<b>۳۰۴,۳۷۲</b>	<b>۴۱,۵۱۸</b>	<b>(۲۶,۳۲۹)</b>	<b>۱۶,۸۹۳</b>	<b>۲۷۲,۲۹۰</b>	

۲۵-۱- طبق قرارداد شماره ۸۶/۲۶۴۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۵ فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، وجوه مربوط به مزایای پایان خدمت تعداد ۱۳۸ 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 فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، مبالغ مربوط به پس انداز تعداد ۳۰۶ 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 (سالجاری ۱۵ درصد) در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۲۵-۳- طبق آئین نامه پس انداز کارکنان، مبالغ مربوط به پس انداز تعداد ۲۶ نفر از کارکنان صندوق نیز جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۲۵-۴- طبق آئین 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 سپرده های بانکی و برای سالجاری به میزان ۲۰ و ۱۵ درصد محاسبه شده است.

۲۵-۶- از مبلغ ۲,۷۶۶,۴۳۸ میلیون ریال مازاد عملیاتی صندوق (مازاد درآمد بر هزینه) سالجاری مبلغ ۴۱,۵۱۸ میلیون ریال به بازده وجوه اداره شده و مبلغ ۱۲۰,۷۳۸ میلیون ریال به هزینه های اداره طرح (یادداشت ۲۳) اختصاص یافته و الباقی به مبلغ ۲,۶۰۴,۱۸۲ میلیون ریال به صرف پرداخت سایر هزینه ها شده و تنه آن به ارزش ویژه طرح (یادداشت ۲۶) انتقال یافته است.

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸**

**۲۶- ارزش ویژه طرح**

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۱۰,۸۵۴	۱۷,۱۸۹,۰۶۲	ذخائر بازنشستگی
(۵,۲۳۵,۶۷۹)	(۷,۳۳۶,۷۹۱)	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات
۸۹۸,۰۲۱	۹۸۷,۳۸۹	وجوه معلق
۹,۳۷۳,۱۹۷	۱۰,۸۳۹,۶۶۰	۲۶-۱ ارزش ویژه صندوق
۲۳۳,۲۹۹	۹۱۵,۸۶۷	اضافات ناشی از تلفیق
۹,۵۰۶,۴۹۶	۱۱,۷۵۵,۵۲۷	ارزش ویژه گروه

۲۶-۱- گردش ارزش ویژه طرح عبارتست از:

جمع	وجوه معلق	ذخیره مستمریها		یادداشت
		و پشتوانه تعهدات	ذخائر بازنشستگی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۷۳,۱۹۷	۸۹۸,۰۲۱	(۵,۲۳۳,۳۹۷)	۱۳,۶۱۰,۸۵۴	مانده ابتدای سال (صندوق)
(۲,۲۸۱)	-	(۲,۲۸۱)	-	تعدیلات سنواتی
۹,۳۷۳,۱۹۷	۸۹۸,۰۲۱	(۵,۲۳۵,۶۷۸)	۱۳,۶۱۰,۸۵۴	اول سال تعدیل شده
(۱,۰۳۷,۷۲۰)	۴۵,۶۲۹	(۲,۵۷۹,۲۴۴)	۱,۴۹۵,۸۹۵	۲۶-۲ تغییرات در طی سال
۲,۶۰۴,۱۸۳	۴۳,۷۳۹	۴۷۸,۱۳۱	۲,۰۸۲,۳۱۳	انتقال مازاد عملیاتی
۱۰,۸۳۹,۶۶۰	۹۸۷,۳۸۹	(۷,۳۳۶,۷۹۱)	۱۷,۱۸۹,۰۶۲	مانده پایان سال (صندوق)

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

۲۶-۲-۱- حق بیمه های بازنشستگی:

ذخیره مستمریها		ذخائر بازنشستگی		
و پستوانه تعهدات	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
معلق	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	(۱۱۳,۰۸۴)	۰	(۱,۴۴۱,۰۶۹)	انتقال مازاد سال قبل
۱,۲۳۷,۳۲۶	۰	(۵۶۶,۴۷۹)	۱,۸۰۳,۸۰۵	حق بیمه بازنشستگی منظور شده طی سال
۱۸۸	(۳۰۶,۴۷۷)	-	۳۰۶,۶۶۵	انتقال ذخایر افراد مستعفی به فعال
۱۷۶,۹۶۵	۴۶۲,۳۲۱	-	(۲۸۷,۳۵۶)	انتقال ذخایر افراد فعال به مستعفی
۲,۵۱۴,۶۱۸	-	۱,۴۰۰,۸۶۱	۱,۱۱۳,۷۵۷	انتقال ذخایر بازنشسته ، از کارافتاده و متوفی به افراد فعال و بازده سنواتی
<u>۲,۳۷۲,۹۴۴</u>	<u>۴۴,۷۶۰</u>	<u>۸۳۴,۳۸۲</u>	<u>۱,۴۹۵,۸۰۲</u>	

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

۹۳	-	-	۹۳	انتقال از سایر طرح ها
----	---	---	----	-----------------------

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

(۳,۳۱۲,۶۶۳)	-	(۳,۳۱۲,۶۶۳)	-	پرداخت به مستمری بگیران
(۱۰۰,۹۶۳)	-	(۱۰۰,۹۶۳)	-	پرداخت مقرری بیکاری
<u>(۳,۴۱۳,۶۲۶)</u>	<u>۰</u>	<u>(۳,۴۱۳,۶۲۶)</u>	<u>-</u>	

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

۸۶۹	۸۶۹	-	-	انتقالی به سایر صندوق های بازنشستگی
<u>۸۶۹</u>	<u>۸۶۹</u>	<u>۰</u>	<u>-</u>	
<u>(۱,۰۳۷,۷۲۰)</u>	<u>۴۵,۶۲۹</u>	<u>(۲,۵۷۹,۲۴۴)</u>	<u>۱,۴۹۵,۸۹۵</u>	

۲۶-۳- ذخیره مستمریها و پستوانه 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 ۲٪ ذخیره درمان و بازدههای 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 ۱۳۹۸

۲۷- منافع فاقد حق کنترل

گروه		۱۳۹۷	۱۳۹۸
	میلیون ریال	۴۰۱,۵۱۶	۲۳۶,۸۰۷
	میلیون ریال	۲۶,۶۰۱	۲۶,۴۹۵
	میلیون ریال	۱۰۷,۵۹۶	۱۶۷,۹۵۴
		۵۳۵,۷۱۳	۴۳۱,۲۵۶

سهم از سرمایه

سهم از اندوخته قانونی

سهم از سود (زیان) انباشته

۲۷-۱- منافع فاقد حق کنترل 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		۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت
	میلیون ریال	۲۹,۵۹۱	۵۰,۹۱۵	۲۸-۱
	میلیون ریال	۴,۳۴۴	۷,۶۶۹	۲۸-۱
	میلیون ریال	۸,۹۰۰	۹,۴۱۶	۲۸-۱
	میلیون ریال	۸۸۴	۹۴۵	
	میلیون ریال	۱۱,۴۶۸	۱۵,۵۱۵	۲۸-۲
	میلیون ریال	۳,۲۹۲	۱۱,۲۶۳	۲۸-۳
	میلیون ریال	۱,۳۴۹	۱,۶۸۱	
	میلیون ریال	۷۹۷	۲,۸۶۷	
	میلیون ریال	۶۴۳	۱,۸۱۷	
	میلیون ریال	.	۳,۶۸۱	
	میلیون ریال	.	۳,۵۵۸	
	میلیون ریال	۴,۹۷۶	۱۱,۴۱۱	۲۸-۴
		۶۶,۲۴۴	۱۲۰,۲۳۸	

۲۸-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل و همچنین میزان حقوق و مزایای کارکنان بر اساس بخشنامه وزارت کار و هزینه های تبعی آن شامل اضافه کاری، پاداش، حق بیمه های سهم کارفرما، پس انداز کارکنان و مزایای پایان خدمت می باشد.

۲۸-۲- هزینه فوق عمدتاً مربوط به اجاره واحد آپارتمان اداری دفتر مرکزی صندوق می باشد که اجاره بهای واحدها در سال مورد گزارش افزایش یافته است.

۲۸-۳- افزایش هزینه فوق عمدتاً مربوط به هزینه های دادرسی و حق الوکاله و مشاوره های حقوقی پرونده های مختلف حقوقی در سال مورد گزارش می باشد.

۲۸-۴- سایر هزینه های اداره طرح عمدتاً شامل و هزینه های حسابرسی، هزینه خدمات کامپیوتری و کمک های غیر نقدی به ترتیب به مبلغ ۱.۱۲۶ و ۱.۲۳۷ و ۱.۸۲۲ میلیون ریال می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

**۲۹- سود سهام**

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۸,۷۹۸	۶۵۹,۲۰۸	-	-	۲۹-۱ سود سهام شرکتهای فرعی- مشمول تلفیق
۸۷۹,۵۶۲	۹۶۶,۱۴۷	۱۸۶,۲۸۷	۶۶,۳۷۵	۲۹-۲ سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکتهای
-	-	۷,۷۷۸	۱۸,۸۶۹	۲۹-۳ سود فروش سهام شرکتهای
۱,۲۳۸,۳۶۲	۱,۶۲۵,۳۵۵	۱۹۴,۲۶۵	۸۵,۲۴۲	

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

صندوق		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۷,۹۹۴	۴۹۹,۹۹۰	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۲۹,۰۲۰	۹۰,۰۲۴	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۳۶,۷۷۱	۶۰,۹۶۱	شرکت آینده گستر
۱,۷۴۳	۵,۷۳۳	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۳,۲۵۰	۲,۵۰۰	شرکت یاری دسان پارسیان
۳۵۸,۷۹۸	۶۵۹,۲۰۸	

۱-۱-۲۹- نتایج عملیات شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز و سبک سازه پارس با توجه به رکود فعالیت در منطقه عملیویه مربوط به هزینه های نگهداری، استهلاك دارائیهای ثابت و حفاظت بوده و فعالیت شرکت به جهت امکان فروش سهام در حالت اشتغال شرکت مذکور، مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران در سال ۱۳۹۸ منتج به زیان شده اند.

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

صندوق	گروه		
	۱۳۹۸	۱۳۹۷	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۵,۶۹۶	۵۹,۷۷۵	-	۵۹,۷۷۴
۵۴۹,۸۲۰	۷۹۸,۰۰۰	-	-
۱۳۲,۶۳۸	۱۰۵,۶۱۹	-	-
۲,۷۷۷	۲,۰۰۰	-	-
۶۹,۴۹۸	-	-	-
۲۷,۶۶۷	-	-	-
۱۱,۴۶۸	۷۵۳	۱۸۶,۴۸۷	۶,۶۰۱
۸۷۹,۵۶۴	۹۶۶,۱۴۷	۱۸۶,۴۸۷	۶۶,۳۷۵

صنایع فراساحل - سایر شرکتها

پتروشیران - وابسته

سیمان انارک - وابسته

بین المللی پیمانکاری عمومی ایران - وابسته

سازنده توربوکمپرسور - وابسته

آماد انرژی دژ - وابسته

سایر

۱-۲-۲۹- مجامع عمومی عادی سالیانه شرکتهای آماد انرژی و سازنده توربو کمپرسور برای عملکرد سال ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه این صورتهای بر گزار نگردیده است.

۳-۲۹- فروش سهام شرکتها توسط شرکتهای آینده گستر و سرمایه گذاری آینده ساز کیش در سال جاری شامل سود فروش سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی به مبلغ ۱۳۲۰۹ میلیون ریال و سود ناشی از واگذاری سایر اوراق بهادار (واحدهای صندوق های سرمایه گذاری) و مبلغ ۵۶۵۹ میلیون ریال از طریق شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۰- سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات

گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶۲,۷۳۹	۶۰۰,۰۸۱	۳۰-۱	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
۸۹۶,۹۴۳	۱,۷۶۴,۲۰۱	۳۰-۲	درآمد حاصل از فروش کالا (محصولات و واحدهای ساختمانی)
۱,۲۵۹,۶۸۲	۲,۳۴۴,۲۸۲		
(۱,۱۵۲,۴۵۷)	(۱,۴۵۹,۳۰۰)	۳۰-۳	بهای تمام شده املاک، کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۰۷,۲۲۵	۹۰۴,۹۸۲		

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۲,۰۸۳	۲۵۱,۵۹۰	۳۰-۱-۱	شرکت یاری رسان پاریسان
۱۱۵,۶۰۳	۱۲۹,۶۵۷	۳۰-۱-۱	مجمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
۱۵,۰۵۳	۱۸,۸۳۴	۳۰-۱-۱	کیش بتن جنوب
۵۶۲,۷۳۹	۶۰۰,۰۸۱		

۴۰-۱- وضعیت تفکیک درآمدهای ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۹۱۲	۴۰,۲۶۰	هتل امیر کبیر
۳۱,۸۸۰	۳۴,۲۰۴	رستورانهای هتل
۱۴,۸۵۸	۹,۴۰۶	شهربازی
۹,۶۷۲	۱۷,۱۲۸	سالن های ورزشی
۶,۴۲۲	۷,۲۵۸	تالار کوه نور و آمفی تئاتر
۲۹۱	۱۸۵	واگذاری غرفه ها و سایر امکانات
۱۸,۵۴۷	۲۱,۲۱۶	درآمدهای ۳ ماهه
۱۱۵,۶۰۳	۱۲۹,۶۵۷	
۳۵۴,۹۹۷	۳۶۵,۱۰۳	کارمزد کارشناسی هزینه های بیمه پاریسان
۳,۴۷۶	۳۲۹	کارمزد سایر صورتحساب ها و کارشناسی خدمات
۷۳,۶۱۰	۸۶,۱۵۸	درآمدهای ۳ ماهه
۴۳۲,۰۸۳	۴۵۱,۵۹۰	
۶,۸۹۵	۹,۲۸۰	بارج و بدک کش
۶,۶۵۴	۸,۸۰۸	پمپ های بتون
۱,۵۰۵	۷۴۶	کارکرد سایر ماشین آلات و تجهیزات
۱۵,۰۵۳	۱۸,۸۳۴	
۵۶۲,۷۳۹	۶۰۰,۰۸۱	

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

۱۳۹۷	۱۳۹۸	نوع محصول	یادداشت	نام شرکت فرعی
میلیون ریال	میلیون ریال			
۶۴۳,۲۹۶	۱,۳۰۱,۳۶۰	فروش واحدهای ساختمانی	۳۰-۲-۱	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانا
۲۴۷,۱۸۸	۴۴۶,۱۸۸	عمدتاً انواع بتون، لیرجه، بلوک، پیورس، هالو کور، جدول، دال بتون	۳۰-۲-۲	کیش بتون جنوب
۶,۴۵۹	۹,۷۶۵	عمدتاً سنگ فرش و بلوک سیمانی		فناوری بیده آفتاب
-	۶,۸۸۸	فروش انواع پیچ و مهره		پیچ و مهره صنعتی
۸۹۶,۹۴۳	۱,۷۶۴,۲۰۱			

**صندوق حمایت و بازنگری آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳۰-۲-۱- درآمد فروش واحدهای ساختمانی در جریان ساخت شرکت بازگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷		۱۳۹۸		انباشته تا پایان سال ۱۳۹۸				
درآمد ساخت	درصد تکمیل	مبلغ کل واحدهای فروش رفته	درآمد ساخت	درصد تکمیل	مبلغ کل واحدهای فروش رفته	درآمد ساخت	درصد تکمیل	مبلغ کل واحدهای فروش رفته
میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال
۱۳۵,۹۲۵	۸,۲۴	۲۹۱,۶۹۸	۵۱۶,۶۰۲	۱۸	۸۱۹,۱۶۲	۱,۲۵۴,۳۶۶	۷۳,۷۵	۲,۳۳۸,۳۳۹
۱۲,۶۳۳	۸,۷۹	۲۹,۸۹۸	۱۸۵,۵۹۵	۱۱,۹۷	۳۸۷,۴۳۸	۶۴۰,۹۲۱	۳۳,۰۲	۱,۲۳۸,۰۹۵
(۱۰۶,۶۷۷)	۵,۵۸	۸,۷۷۱	(۳۰,۰۰۲)	۱۰,۶	۸۱,۸۸۴	(۱۵۱,۴۴۴)	۷۵,۵۱	۴۸۸,۵۵۶
-		۳۱۲,۹۲۹	-		۱۲,۸۷۶	-		-
۴۱,۸۸۱		۶۴۲,۲۹۶	۶۷۲,۱۹۵		۱,۲۰۱,۳۶۰	۱,۷۴۳,۸۴۳		۴,۰۶۴,۹۸۰

واحدهای مسکونی پروژه کرانه یک

واحدهای مسکونی پروژه کرانه دو

واحدهای مسکونی پروژه بهاران اراک

سود فروش برج ساختمانی منطقه آزاد کیش - بازگانی آینده ساز

۳۰-۲-۱- متراژ قابل فروش و فروش رفته

فصل فروش	فروش رفته			باقیمانده
	تا ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۳۹۸	تا پایان سال ۱۳۹۸	
متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع
۹۸,۴۵۴	۵۳,۶۷۸	۱۴,۷۰۹	۶۸,۳۸۷	۳۰,۰۶۷
۲۱,۴۴۱	۱,۱۸۷	۶,۰۱۱	۷,۱۹۸	۱۴,۲۴۳
۳۷,۵۳۷	۱۲,۱۶۵	-	۱۳,۱۶۵	۲۵
۱۵۷,۴۳۲	۶۷,۰۳۰	۲۰,۷۲۰	۸۷,۷۵۰	۶۹,۶۸۲

واحدهای مسکونی پروژه کرانه یک

واحدهای مسکونی پروژه کرانه دو

واحدهای مسکونی پروژه بهاران اراک

۳۰-۲-۲- درآمد فروش واحدهای ساختمانی شرکت کیش بتن جنوب به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش واحدهای ساختمانی پروژه برج های آینده ساز	۱۰۲,۹۰۸	۲۸۱,۹۵۰		
فروش واحدهای ساختمانی پروژه برج های آینده ساز نوار ساحتی	۶۴,۳۶۹	۷۳,۱۸۷		
فروش واحد ساختمانی برج میکا	۲۰,۶۵۰	-		
فروش واحدهای ساختمانی پروژه آینده ساز نوبنیاد	۱۰,۴۷۸	۱۳۳,۱۳۶		
	۱۹۸,۴۰۵	۴۸۸,۲۸۳		
فروش انواع محصولات بتنی، پیورس، جدول، بلوک و...	۲۰۸,۰۳۷	۳۵,۹۸۳		
فروش مواد اولیه شامل مواد افزودنی بتون، شن و سیمان و سایر	۳۹,۲۴۶	۳۰,۹۷۱		
	۴۴۶,۱۸۸	۵۵۵,۲۳۷		

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۴۹۳,۴۱۱)	(۹۰۱,۱۸۹)	۳۰-۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۶۵۹,۰۴۶)	(۵۵۸,۱۱۱)	۳۰-۵	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
<u>(۱,۱۵۲,۴۵۷)</u>	<u>(۱,۴۵۹,۳۰۰)</u>		

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

گروه		یادداشت	نام شرکت فرعی
۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۷۴,۵۱۶)	(۵۷۹,۲۷۸)	۳۰-۴-۱	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
(۱۱۴,۵۸۶)	(۳۰۸,۶۶۶)	۳۰-۴-۲	کیش بتون جنوب
(۴,۳۰۹)	(۷,۲۸۰)		فناوری های بتنی بیده آفتاب
-	(۵,۹۶۵)		بازرگانی پیچ و مهره صنعتی ایران
<u>(۴۹۳,۴۱۱)</u>	<u>(۹۰۱,۱۸۹)</u>		

۳۰-۴-۱ اطلاعات مربوط به بهای تمام شده محصولات فروش رفته شرکت آینده ساز کرانه کیش به شرح زیر می باشد:

گروه			
۱۳۹۷	۱۳۹۸	الباشته تا پایان سال ۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۵,۷۷۳	۲۹۹,۹۵۹	۱,۰۸۳,۹۶۴	واحدهای مسکونی پروژه کرانه یک
۱۰۳,۳۹۴	۱۶۷,۴۳۲	۵۹۷,۱۷۳	واحدهای مسکونی پروژه کرانه دو
۱۱۵,۴۴۹	۱۱۱,۸۸۷	۱,۲۳۱,۸۷۷	واحدهای مسکونی پروژه بهاران اراک
<u>۳۷۴,۵۱۶</u>	<u>۵۷۹,۲۷۸</u>	<u>۲,۹۰۳,۰۱۴</u>	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۳-۴-۲- اطلاعات مربوط به بهای تمام شده محصولات فروش رفته شرکت کیش بتن به شرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۹,۰۷۸	۱۶۵,۰۱۵	مواد مستقیم
۲۴,۰۷۸	۵۹,۳۹۹	دستمزد مستقیم
سربار ساخت :		
۲۲,۲۳۴	۲۹,۸۳۶	مواد غیر مستقیم
۱۱,۸۱۴	۱۰,۲۳۶	استهلاک
۱۹,۹۲۴	۱۴,۹۹۱	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۵,۷۴۰	۸,۰۲۲	سایر
<u>۵۹,۷۱۲</u>	<u>۶۳,۰۹۵</u>	
۲۳۲,۸۶۷	۲۸۷,۵۱۰	جمع هزینه های ساخت
(۳۱۱,۶۵۱)	(۱,۳۴۹)	کاهش موجودی های ساخته شده
۱۹۳,۲۷۰	۲۲,۵۰۵	بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته
<u><u>۱۱۴,۵۸۶</u></u>	<u><u>۳۰۸,۶۶۶</u></u>	

۳-۵-۲۰- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	
۲۳,۲۴۲	۳۱,۵۳۱	هتل امیر کبیر
۳۹,۶۷۷	۳۸,۷۸۱	رستورانها
۱۱,۲۵۲	۲,۷۱۲	شهریازی
۹,۷۱۳	۱۴,۸۵۶	سالنهای ورزشی و فود کورت
۱,۳۰۶	۹۱۰	تالار کوه نور آمفب تئاتر
۱۶,۳۶۲	۱۵,۴۸۴	هزینه های سه ماهه چهارم ۱۳۹۸
۲۰۹,۰۶۴	۹۹,۹۴۰	سایر خدمات ارائه شده
<u>۳۱۰,۶۱۶</u>	<u>۲۰۴,۲۱۴</u>	
۳۳۷,۵۶۹	۳۴۳,۳۶۱	هزینه های عملیاتی - کارشناسی هزینه های بیمه پارسیان و غیره
۱۰,۸۶۱	۱۰,۵۳۶	بهای تمام شده عملیاتی سه ماهه چهارم ۱۳۹۸
<u>۳۴۸,۴۳۰</u>	<u>۳۵۳,۸۹۷</u>	
<u><u>۶۵۹,۰۴۶</u></u>	<u><u>۵۵۸,۱۱۱</u></u>	جمع

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۳۱- سود تسهیلات اعطایی

صندوق		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲	۲۱	۶۲	۲۱	درآمد تسهیلات واگذار شده
۲۲	۱۶	۲۲	۱۶	درآمد تسهیلات خرید دین اعضا
۶۳	۴۵	۶۳	۴۵	درآمد تسهیلات قرض الحسنه
<b>۱۴۷</b>	<b>۸۲</b>	<b>۱۴۷</b>	<b>۸۲</b>	

#### ۳۲- درآمد اجاره

صندوق		گروه		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۴۹	۱۳,۴۹۰	۸,۰۴۹	۱۳,۴۹۰	دو واحد تجاری مجتمع تجاری تیراژه - صندوق
۱۳,۷۳۷	۱۷,۹۹۴	۱۳,۷۳۷	۱۷,۹۹۴	واحد تجاری مجتمع تجاری نگین فلک - صندوق
-	-	۹,۳۲۱	۱۳,۶۹۲	غرفه های ساختمان خدماتی صدف بازرگانی و ساختمانی کرايه کيش
۷,۷۸۵	۱۰,۵۶۷	۷,۷۸۵	۱۰,۵۶۷	۳۱ واحد تجاری مجتمع تجاری کساء - صندوق
۲,۴۹۴	۲,۶۸۲	۲,۴۹۴	۷,۹۳۴	سایر
<b>۳۲,۰۶۵</b>	<b>۴۴,۷۳۳</b>	<b>۴۱,۳۸۶</b>	<b>۶۳,۶۷۷</b>	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۳۳- سود مشارکت در ساخت املاک

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶۰,۰۵۸	۹۸۶,۱۵۲	۳۶۰,۰۵۸	۹۸۶,۱۵۲	۳۳-۱	سود مشارکت در پروژه کرانه یک کیش (K۴)
۳۶۰,۰۵۸	۹۸۶,۱۵۲	۳۶۰,۰۵۸	۹۸۶,۱۵۲		

۳۳-۱- سود حاصل از فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه یک کیش توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به مشتریان می باشد. لازم به ذکر است که سهم صندوق در این پروژه ۶۶٪ و سهم شرکت مذکور ۳۴٪ می باشد.

#### ۳۴- سایر درآمدها

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹,۶۰۴	۱۱۷,۱۱۳	۱۹,۶۰۴	۱۱۷,۱۱۳	۳۴-۱	خسارت تخلف از شرط کسور بازنشستگان
۳,۴۹۳	۲,۹۴۰	۳,۴۹۳	۲,۹۴۰	۳۴-۲	خسارت تخلف از شرط تسهیلات پرداختی به اعضا
۹,۳۸۵	۹,۰۱۶	۹,۳۸۵	۹,۰۱۶	۳۴-۲	حق ایجاد و عضویت اعضا
۱,۲۶۸	۶۳۵	۲۷,۰۵۰	۲۶,۰۳۸		سایر
۳۳,۷۵۰	۱۲۹,۷۰۴	۵۹,۵۳۲	۱۵۵,۱۰۷		

۳۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۱۰۱,۷۳۹ میلیون ریال خسارت عدم ایفای تعهدات دولت و تاخیر در پرداخت حق بیمه اشخاص بازنشسته زودتر از موعد در راستای اجرای ماده ۱۰ قانون نوسازی صنایع و نحوه بازنشستگی پیش از موعد جانبازان موضوع یادداشت ۲-۱۱ بر اساس نرخ اوراق مشارکت (۱۵ درصد) محاسبه شده است. الباقی به مبلغ ۱۵,۳۷۴ میلیون ریال مربوط به خسارت تاخیر در پرداخت تمام یا قسمتی از کسور بازنشستگی حداکثر بیش از یکماه اعضای صندوق می باشد که طبق ماده ۴ آئین نامه بازنشستگی صندوق به نرخ ۶ ده هزارم به ازای هر روز تاخیر محاسبه و مطالبه می گردد.

۳۴-۲- طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۵/۰۹/۰۸ هیات امنا بابت عدم پرداخت بموقع مبلغ پذیرش سوابق انتقالی از سایر صندوق های بازنشستگی اعضا به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و همچنین تسهیلات اعطایی به اعضا در این رابطه جریمه ای با نرخ ۲۵ درصد محاسبه و مطالبه می گردد.

۳۴-۳- بابت جذب هر شرکت جدید در صندوق شامل مبلغ ششصد هزار ریال به عنوان حق ایجاد و از هر نفر به مبلغ چهارصد هزار ریال به عنوان حق عضویت سالیانه اخذ و در حسابها لحاظ می گردد.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

### ۳۵- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

گروه	یادداشت	
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۷,۶۴۹	۶۵,۸۹۸	۳۵-۱
حقوق و دستمزد و مزایا		
۵,۰۲۶	۶,۲۶۶	سایر هزینه های پرسنلی ( پاداش، مزایای غیر نقدی و ...)
۱,۳۳۴	۱,۶۲۴	حق حضور و در جلسات هیئت مدیره
۲,۴۱۲	۳,۰۶۸	۳۵-۲ حق الزحمه خدمات قراردادی
۶۸,۷۹۳	۶۳,۹۷۵	۳۵-۳ جریمه تحویل واحد های فروخته شده
۱۰,۶۲۰	۹,۸۳۰	استهلاک داراییها
۲,۶۴۲	۲,۲۷۹	تعمیر و نگهداری اموال
۱,۲۱۶	۵,۷۶۶	آگهی ، تبلیغات و بازاریابی
-	۴,۲۰۴	ارزیابی سهام شرکت بازرگانی و ساختمانی کرانه
-	۱,۷۰۰	قرارداد مطالعه و بررسی پرونده مالی تاجیکستان
۳,۸۲۴	۴,۵۳۶	آب ، برق، گاز، تلفن و سوخت
۱,۰۹۴	۳,۷۶۴	ملزومات اداری و مصرفی
۱,۸۶۵	۱,۱۳۳	هزینه حسابرسی
۸۲۴	۶۰۲	اجاره محل
۱۸,۷۶۷	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۰	۲,۶۴۷	هزینه حمل و نقل و تخلیه
۶,۷۵۰	۲۹,۱۷۴	۳۵-۴ سایر
<u>۱۷۲,۸۱۶</u>	<u>۲۰۸,۴۶۶</u>	

۳۵-۱ افزایش هزینه حقوق و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل و همچنین میزان حقوق و مزایای کارکنان بر اساس بخشنامه وزارت کار و هزینه های تبعی آن شامل اضافه کاری، پاداش، حق بیمه های سهم کارفرما، پس انداز کارکنان و مزایای پایان خدمت می باشد.

۳۵-۲ حق الزحمه خدمات قراردادی طی سال عمدتاً مربوط به هزینه های ارزیابی سهام و بررسی پرونده های مالی پروژه برج های سعدی تاجیکستان به ترتیب به مبلغ ۱.۷۰۰ و ۴.۲۰۴ میلیون توسط شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش و الباقی مربوط به خرید خدمات مشاوره های مالی ، مالیاتی ، خدمات کارشناسی و سایر خدمات طبق قراردادهای منعقد می باشد.

۳۵-۳ هزینه مذکور مربوط به تاخیر در تحویل واحدهای فروخته شده پروژه بهاران اراک توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به خریداران بر اساس نرخ سود سپرده یکساله بانک پارسیان و از تاریخ تحویل طبق قراردادهای منعقد می باشد.

۳۵-۴ سایر هزینه ها عمدتاً مربوط به حق عضویت ، پوشاک ، غذا، لباس کار پرسنل ، ایاب و ذهاب و ذهاب می باشد.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### ۳۶- سایر اقلام عملیاتی

	۱۳۹۷	۱۳۹۸	یادداشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	(۸۳,۳۵۸)	(۱۳۹,۰۸۰)	۱۶	استهلاك سرقفلی شرکتهای فرعی
	۱,۶۲۸	۳,۴۰۷		کسور انبارگردانی و ضایعات محصولات- شرکتهای فرعی
	۸,۸۴۲	۸,۱۲۸	۳۶-۱	جرائیم تاخیر در وصول اسناد دریافتی
	(۵,۴۷۰)	۱,۸۸۹		خالص سایر اقلام
	<u>(۷۸,۳۵۸)</u>	<u>(۱۱۵,۶۳۶)</u>		

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.

#### ۳۷- هزینه مالی

	صندوق		گروه		
	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۵۸,۴۰۷	۳۶,۴۹۳	۹۸,۰۵۲	۹۷,۵۶۷	سود و جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
	۸۶۴	۱۵۴	۱۰۴	۱۶۱	سایر
	<u>۵۹,۲۷۱</u>	<u>۳۶,۶۴۷</u>	<u>۹۸,۱۵۶</u>	<u>۹۷,۷۲۸</u>	



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

خالص تعدیلات سنواتی

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

صندوق	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۶۰۰)	(۲,۲۸۱)	(۲۰,۷۸۶)	(۳۱۰,۳۳۰)	۳۸-۱
-	-	۱,۲۴۷,۹۴۷	(۱,۱۱۸,۱۸۵)	۳۸-۲
(۱,۶۰۰)	(۲,۲۸۱)	۱,۲۲۷,۱۶۱	(۱,۴۲۸,۵۱۵)	

تعدیلات سنواتی

تعدیلات تلفیقی

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

صندوق	گروه		تعدیلات سنواتی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸		
۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	(۳۰۸,۰۲۹)	اصلاح حساب پیش پرداخت - مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
-	-	(۱۷,۵۸۶)	-	اصلاح و برگشت هزینه سهم پروژه ها
-	(۲,۲۲۵)	-	(۲,۲۲۵)	بابت اصلاح اشتباه سود سنوات قبل
-	(۳۶)	-	(۳۶)	بابت اصلاح اشتباه اجاره واحد ۱۲۵ کساء
(۱,۶۰۰)	-	(۳,۲۰۰)	-	مالیات نقل و انتقال فروش سهام هامون نایزه
(۱,۶۰۰)	(۲,۲۸۱)	(۲۰,۷۸۶)	(۳۱۰,۳۳۰)	

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	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۴۷,۹۴۷	-	
-	(۱۹۹,۵۱۸)	اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت سیمان عمران انارک
-	(۳۴,۷۶۳)	اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت سازنده توربو کمپرسور نفت
-	(۷۶۹,۱۵۵)	۳۸-۲-۱ اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت فراساحل
-	۵۶,۳۹۸	۳۸-۲-۲ اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت پتروشیمیران
-	(۱۳۷,۲۱۹)	۳۸-۲-۳ اصلاح محاسبه ارزش ویژه گروه سرمایه گذاران کیش
-	(۲۲,۶۱۰)	اصلاح حسابهای مرتبط با شرکت پیچ و مهره های صنعتی ایران
-	(۱۱,۳۱۸)	سایر اقلام
۱,۲۴۷,۹۴۷	(۱,۱۱۸,۱۸۵)	

۳۸-۲-۱ مبلغ ۷۶۹,۱۵۵ میلیون ریال تعدیلات تلفیقی ناشی از تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری در شرکت فراساحل از روش ارزش ویژه به سایر شرکتهای سرمایه

گذاری در راستای انطباق محاسبات با استانداردهای حسابداری شماره ۲۰ با عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته می باشد.

۳۸-۲-۲ مبلغ ۵۶,۳۹۸ میلیون ریال تعدیلات تلفیقی ناشی از تغییر طبقه بندی سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمیران از سایر شرکتهای وابسته

مطابق با اعمال استاندارد حسابداری شماره ۲۰ می باشد.

۳۸-۲-۳ مبلغ ۱۳۷,۲۱۹ میلیون ریال ناشی از شناسایی زیان کاهش ارزش دفتری ناشی از سرمایه گذاری در شرکت گروه سرمایه گذاران کیش می باشد.

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

گروه	یادداشت	
	۱۳۹۷	۱۳۹۸
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۶,۰۳۹	۲۰۳,۰۹۱	
۵۳۵,۷۱۳	۴۳۱,۲۵۶	۱۷
(۳۶۷,۱۵۶)	(۹۰۶,۰۰۱)	
۳۷۴,۵۹۶	(۲۷۱,۶۵۴)	

اندوخته قانونی اکثریت

سهم اقلیت از سرمایه ، اندوخته قانونی و سود انباشته

سهم سود سهام مصوب اکثریت

صندوق حمایت و بازتستی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

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

مبلغ به ریورد ریال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹						شرح
	تعدیلات		طبقه بندی		(قبل از تجدید ارانه)		
بعد از تجدید ارانه	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
۱۱,۰۵۸	۱۶,۳۲۱	.	.	.	.	۲۷,۳۷۹	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲,۲۵۰,۴۶۱	۱,۳۸۰,۴۶۲	۲۷۰,۷۱۸	.	.	.	۳,۲۶۰,۲۰۵	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۴۲,۱۴۰	۱۳۱,۳۰۸	۴۴,۴۷۲	۴۰۰	.	.	۲۳۰,۳۷۶	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۲۱۲,۹۹۷	.	.	۱۰۱,۵۸۶	۴۰۰	.	۳۱۵,۱۸۳	سپرده های بانکی
۲۴۲,۷۱۳	.	۴۴۵	.	.	.	۲۴۳,۲۶۸	موجودی نقد
۲,۸۶۷,۳۱۴	۳۷,۰۹۳	۲,۵۶۳	۱۳,۸۰۰	۳۲,۴۷۰	.	۲,۸۸۳,۱۷۲	حسابها و اسناد دریافتنی
۳,۴۶۳,۷۲۱	.	۲,۸۷۵	.	۱۳,۸۰۰	.	۳,۴۴۷,۰۴۶	پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها
۱۰۴,۲۰۰	۳۰۸,۰۴۹	۳,۵۳۲	.	.	.	۴۰۸,۹۰۵	پیش برداختها
۶۲۲,۵۴۲	.	۴۹,۶۵۸	.	.	.	۵۹۲,۸۸۴	دارایی ثابت مشهود
۱,۵۵۵,۳۱۰	۵۷	۱,۱۲۱	.	.	.	۱,۵۵۴,۲۴۶	سرقفتی
۹,۷۶۱	.	۳۹	.	.	.	۹,۷۲۲	دارایی نامشهود
۱۰۱,۵۸۶	.	.	.	۱۰۱,۵۸۶	.	.	سایر داراییها
۸۸۱,۱۴۳	۲۳,۸۱۰	۲۱,۹۱۲	۳۲,۴۷۰	.	۸۲۶,۷۷۵	.	حسابها و اسناد پرداختنی
۱,۰۴۳,۱۵۲	۱,۴۶۰	.	.	.	۱,۰۴۱,۶۹۲	.	پیش دریافتها
۵,۲۷۳	۲,۳۸۴	.	.	.	۲,۸۸۹	.	مالیات پرداختنی
۵۲,۹۵۷	۲۲,۰۱۰	۱۷,۳۹۹	.	.	۲۸,۳۴۶	.	سود سهام پرداختنی
۹۸,۱۴۳	۳۰۷	.	.	.	۹۷,۸۳۶	.	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۲,۰۴۳,۳۶۱	۶۱۴,۷۴۶	۱۴۸,۲۵۶	۱۴۸,۲۵۶			سود سهام
۱۹۴,۲۶۵		۲,۲۴۵	.	۵۲۹,۸۲۰	۷۶۶,۳۳۰		سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات
۳۰۷,۲۲۵	۲۵,۰۰۶	۳۲۸,۷۲۰	۳۱۲,۹۲۹	.	۲۹۸,۰۱۰		درآمد اجاره
۴۱,۳۸۶	.	۳۶	.	.	۴۱,۳۲۲		سود فروش املاک
۳۶۰,۰۵۸	.	.	.	۳۱۲,۹۲۹	۶۷۲,۹۸۷		هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۱۷۲,۸۱۶	.	۶,۰۸۲	.	.	۱۶۶,۷۳۴		سایر اقدام عملیاتی
۷۸,۳۵۸	۳,۳۵۸	۱۰,۶۹۳	.	.	۷۱,۰۲۳		سهام گرفته از سود شرکتهای وابسته (به کسر استهلاک)
۲۴۶,۱۲۲	۳۵۱,۷۲۳	۱,۴۳۵,۹۹۰	۵۲۹,۸۲۰	.	۹۸۰,۵۶۹		هزینه های مالی
۹۸,۱۵۶	.	۲,۳۳۱	.	.	۹۵,۹۲۵		هزینه مالیات
۲,۶۱۳	.	۵	.	.	۲,۶۰۸		تعدیلات تلفیقی
۳۷۴,۵۹۴	۴۸,۰۱۹	۷۰,۶۲۹	.	.	۳۹۷,۲۰۴		
	۲۲۸,۱۱۶	۱,۸۵۶,۶۳۱	۸۶۲,۷۴۹	۸۶۲,۷۴۹			
	۲,۴۷۱,۳۷۷	۲,۴۷۱,۳۷۷	۱,۰۱۱,۰۰۵	۱,۰۱۱,۰۰۵			

۳۸-۴- جدول تجدید ارانه مانده های اول دوره صندوق بشرح ذیل می باشد:

مبلغ به ریورد ریال ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹				شرح	
	تعدیلات		طبقه بندی			
بعد از تجدید ارانه	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار		
۹۵۷,۷۸۱	-	-	۴۴,۴۷۲	۱۱۸,۹۸۳	۸۸۳,۲۷۰	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۷۹,۵۸۵	-	-	۱۱۸,۹۸۳	۴۴,۴۷۲	۱۵۴,۰۹۶	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۲,۳۷۹,۲۳۳	۲,۲۸۱	-	.	۳۲,۴۷۰	۲,۳۴۹,۰۴۲	حسابها و اسناد دریافتنی
۲۵۹,۳۱۲	-	-	۳۲,۴۷۰	-	۲۲۶,۸۴۲	حسابها و اسناد پرداختنی
۱,۳۳۸,۳۶۲	-	۲,۲۴۵	-	-	۱,۳۴۰,۶۰۷	سود سهام
۳۲,۰۶۵	-	۳۶	-	-	۳۲,۱۰۱	درآمد اجاره
	۲,۲۸۱	۲,۲۸۱	۱۹۵,۹۲۵	۱۹۵,۹۲۵		

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### با دد اشتباه توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

#### 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 ۲۶۶۸۱ و ۶۳۰۰۰ 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 پرداختی شرکت فرعی سیاحتی تفریحی امیر کبیر تا پایان سال ۱۳۸۲ رسیدگی و قطعی شده است و بابت مالیات های تکلیفی اشخاص ثالث و پیمانکاران بدهی احتمالی وجود دارد که تعیین رقم قطعی آن منوط به رسیدگی مقامات ذیربط می باشد. بر اساس حسابرسی بیمه ای تامین اجتماعی شرکت فرعی کیش بتون برای سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۸،۵۷۶ میلیون ریال برگ 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 و حقوق شرکت آینده گستر کامل 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 پیمانکاری 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 به تاخیر در تحویل واحدها به خریداران و دعاوی 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 مذاکراتی 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 تاجیکستان 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.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴۱- معاملات با اشخاص وابسته

۴۱-۱- معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق. ت. می باشد	پاداش هیئت مدیره	انتقال طلب و بدهی شرکتها	سود سهام
شرکتهای وابسته	سیمان عمران انارک	وابسته	√		۸۷,۵۳۴	۱۰۵,۶۱۹
	شرکت آماده انرژی دژ	وابسته			(۱۳,۹۶۲)	
	شرکت پتروشیران	وابسته			(۲۹۹,۸۲۰)	۷۹۸,۰۰۰
	شرکت توریو کمپرسور	وابسته			(۳۲,۷۴۰)	
	شرکت بین المللی بیماتکاری عمومی ایران	وابسته		۱,۴۵۰		۵۹,۲۸۹
	سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	وابسته			۸۲,۳۸۴	
	جمع			۱,۴۵۰	(۱۷۸,۶۰۴)	۹۶۲,۹۰۸

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

بازداشت‌های توضیحی صورت‌نمای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴۱-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شرکت	حماها و اسناد دریافتی	حق بیمه‌های دریافتی	حماها و اسناد پرداختی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
					طلب	بدهی	طلب	خالص
شرکتهای وابسته	شرکت ترنج	۲۸,۹۳۴	۳۶۰	۰	۲۹,۲۹۴	۲۸,۹۳۴	۰	
	شرکت پولاد فرآیند شهریار	۱۲,۷۸۷	۰	۰	۱۲,۷۸۷	۱۲,۷۱۴	۰	
	جمع	۴۱,۷۲۱	۳۶۰	۰	۴۲,۰۸۱	۴۱,۶۴۸	۰	
	سیمان عمران اتارک	۲۴۴,۲۴۱	۰	۶۵۱	۲۴۳,۵۹۰	۷۷,۹۴۹	۰	
	شرکت آماده انرژی دژ	۱۳,۵۶۳			۱۳,۵۶۳	۱۳,۹۶۲		
	شرکت توربوکمپرسور	۲۱,۶۹۴	(۳)		۲۱,۶۹۱			
	شرکت پتروشیران	۷۹۸,۰۰۰			۷۹۸,۰۰۰	۲۹۹,۸۲۰		
	شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی	۲۱,۴۸۵		۲۴,۰۷۲		۲,۶۱۷		
	سرمایه‌گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	۹۲,۶۷۳			۹۲,۶۷۳	۸۷,۴۹۹		
	جمع	۱,۱۹۱,۶۵۶	(۳)	۲۴,۷۲۳	۱,۱۶۹,۵۱۷	۲,۵۸۷	۲۸۱,۸۴۷	
جمع کل	۱,۲۳۳,۳۷۷	۳۵۷	۲۴,۷۲۳	۱,۲۱۱,۵۹۸	۲,۵۸۷	۵۲۳,۴۹۵		

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴-۴۱- معاملات با اشخاص وابسته صندوق

مبالغ به ریال

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش .

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت.می باشد	انتقال طلب و بدهی شرکتها	سود سهام
شرکتهای گروه شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	عضو مشترک		(۳۱۹,۶۹۳)	۷۸۷,۹۸۴
	مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر	فرعی		(۲۱۲,۲۲۱)	۹۰,۰۲۲
	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران	فرعی		۴,۴۳۹	۰
	شرکت ترنج	فرعی		۰	۰
	شرکت فولاد فرآیند شهریار	فرعی		۰	۰
	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	فرعی		(۹۳۴,۷۶۹)	۵,۷۳۳
	شرکت آینده گستر	فرعی		(۱۸,۲۶۲)	۶۰,۹۶۱
	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	فرعی		۱۰,۸۶۸	۰
	شرکت یاری رسان پارسین	فرعی		۵,۱۶۵	۲,۵۰۰
	جمع			(۱,۴۶۶,۶۹۵)	۹۴۷,۲۰۲
شرکتهای گروه شرکتهای وابسته	سیمان عمران انارک	وابسته		۸۷,۵۳۴	۱۰۵,۶۱۹
	شرکت آماده انرژی دژ	وابسته		(۱۳,۹۶۲)	۰
	شرکت + تروشمیران	وابسته	√	(۲۹۹,۸۲۰)	۷۹۸,۰۰۰
	شرکت توریو کمپرسور	وابسته		(۳۴,۷۴۰)	۰
	شرکت نوین کارکنان آینده ساز کیش	وابسته		۵۳	۰
	جمع			(۲۶۰,۹۳۵)	۹۰۳,۶۱۹
جمع			(۱,۷۲۷,۶۳۰)	۱,۸۵۰,۸۲۱	

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

صندوق حمایت و بازنگری آینده ساز  
نادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

نوع	نام شرکت	حسابها و اسناد دریافتی	حق بیمه های دریافتی	تسهیلات اعطایی	حسابها و اسناد پرداختی	۱۳۹۸		۱۳۹۷	
						طلب	خالص	طلب	خالص
شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری آینده ساز کیش		(۲۲۲)			۱,۴۹۶,۷۳۱		۱,۳۱۶,۴۳۴	
	مجمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر		۲,۰۶۵			۲۷۹,۴۹۹		۳۶۸,۳۳۲	
	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران		.			۴۱,۵۳۶		۳۷,۰۹۶	
	شرکت ترنج		۳۶۰			۲۸,۹۳۴		۲۸,۹۳۴	
	شرکت پولاد فرآیند شهریار					۱۲,۷۸۷		۱۲,۷۱۴	
	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش		۲۰۲	۲۴		۹۳۱,۹۴۶		۱,۱۲۲	
	شرکت آینده گستر		.			۵۲,۴۴۶	۵۲,۴۴۶	۵۸,۳۶۱	
	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز		.			۷,۵۹۴	۷,۵۹۴	۱۸,۴۶۲	
	توسعه سلامت نگر					۱,۴۲۲		۳,۸۸۴	
	شرکت یاری رسان پارسیان					۳,۹۸۶		۱۱,۶۵۰	
جمع			۳,۵۸۵	۲۴	۶۰,۰۳۰	۲,۸۱۰,۴۳۰	۶۰,۰۳۰	۱,۷۶۸,۵۱۶	۸۸,۴۷۳
شرکتهای وابسته	سیمان عمران انارک		.			۱۶۶,۱۳۴	۱۶۶,۱۳۴	۷۸,۶۰۰	
	بین المللی بیمانکاری عمومی					۸۶۷	۲۲,۲۰۵	۱۲,۲۰۳	
	شرکت پتروشیران					۷۹۸,۰۰۰	۷۹۸,۰۰۰	۲۹۹,۸۲۰	
	شرکت آماده انرژی دژ					.	.	۱۳,۹۶۳	
	شرکت توربو کمپرسور		(۳)			.	.	.	
	شرکت نوین کارکنان آینده ساز کیش					۹۷	۹۷	۴۴	
	جمع			(۳)		۹۶۵,۰۹۸	۲۴,۰۷۲	۳۹۲,۴۲۷	۱۲,۲۰۳
	جمع			۳,۵۸۲	۲۴	۸۲,۱۰۲	۳,۷۷۲,۶۶۱	۸۲,۲۳۸	۲,۱۶۰,۹۴۳

۴۲- وضعیت ارزی گروه

یادداشت	یورو	دلار
۱۰	۱۰,۳۳۹,۰۰۷	۶۵۱,۵۱
	۱۰,۳۳۹,۰۰۷	۶۵۱,۵۱
	۱,۷۸۷	۱۰۳

موجودی نقد  
خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹  
معادل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال)