

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۷۸	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق



سازمان حسابرسی



**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
به هیات امناء صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی  
مقدمه**

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای "تغییرات درخالص داراییها" و "درآمد و هزینه" برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۴۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

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

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

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به هیات امناء صندوق گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - مطابق یادداشت توضیحی ۱-۱۱، حق بیمه‌های دریافتی از دولت در پایان سال مالی مورد گزارش، شامل مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال بابت تفاوت حق بیمه بازنشستگی پیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی و مبلغ ۱٫۲۷۹ میلیارد ریال بابت اجرای ماده ۱۰ 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. مضافاً صندوق به استناد رأی مورخ ۱۳۹۹/۸/۶ هیئت عمومی دیوان عدالت اداری مبنی بر ابطال مصوبه شماره ۲/۱۹۵۳/ت/۵۴۸۵۵ هـ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ هیئت وزیران موضوع تبصره ۲ ماده ۳ آیین نامه اجرایی یاد شده در بالا، سود مطالبات از دولت بابت سال مورد گزارش و سنوات گذشته محاسبه و در حسابها اعمال نموده که مورد پذیرش دولت قرار نگرفته و طبق مصوبه شماره ۶۳۲۱/ت/۵۸۵۸۲ هـ مورخ ۱۴۰۰/۱/۲۴ هیئت وزیران لازم است مطالبات صندوق از این بابت طبق ارزش واقعی روز و براساس نرخ اوراق مشارکت محاسبه گردد. لذا اصلاح حسابها ضروریست لیکن به دلیل فقدان اسناد و مدارک از جمله معیار شناخت شاخص جهت محاسبات ارزش واقعی روز مطالبات، تعیین مبلغ آن در حال حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۵ - مطابق یادداشت های توضیحی ۲-۲۱ و ۲-۴۰ صورتهای مالی، بابت مالیاتهای عملکرد، تکلیفی و ارزش افزوده صندوق و شرکتهای فرعی جهت سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۸ طبق برگهای تشخیص صادره از طرف سازمان امور مالیاتی مبالغ ۴۵۰ و ۱۹ میلیارد ریال مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به برگهای تشخیص، ثبتي در حسابها به عمل نیامده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش صندوق و شرکتهای فرعی نیز ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. با توجه به سوابق مالیاتی صندوق و شرکتهای فرعی و هزینه‌های غیرقابل قبول مالیاتی، تعدیل حسابها از این بابت ضروری است. در صورت تعدیل حسابها از این بابت، سرفصل های مالیات پرداختنی وسایر حسابها و اسناد پرداختنی به ترتیب به مبلغ ۴۱۴ میلیارد ریال و ۵۵ میلیارد ریال افزایش و ارزش ویژه طرح ابتدای سال مبلغ ۴۶۹ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت .



- ۶- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی گروه، موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱-۱۲، شامل مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال ارقام راكد و انتقالی از سنوات قبل (مربوط به شركت وابسته سرمایه گذاری نوین كاركنان آینده ساز كیش) می باشد كه قابلیت باز یافت آنها محرز نگردیده و کاهش ارزش نیز در حسابها منظور نشده است. در صورت تعدیل حساب ها، سرفصل های حسابها و اسناد دریافتی و ارزش ویژه طرح ابتدای سال هر کدام به مبلغ ۱۲۱ میلیارد ریال کاهش خواهند یافت.
- ۷- 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 نشده و خط مشی تامین مالی صندوق جهت تعهدات سنوات آتی مشخص نگردیده است.
- ۸- طبق یادداشت های توضیحی ۱۶ و ۲۷، محاسبات سرفصلی به مبلغ ۲۰۴۹ میلیارد ریال برخلاف استانداردهای حسابداری كه باید بر اساس مازاد 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 ۲۸۴ 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 صورت های مالی مورد گزارش برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.
- ۹- صورتهای مالی صندوق با فرض تداوم فعالیت تهیه و ارائه گردیده است، لیکن مطابق یادداشت توضیحی ۲-۲۶، طی سال مورد گزارش پرداخت مستمری به بازنشستگان و حق بیمه بیکاری پرداختی و خدمات رفاهی، نسبت به حق بیمه های دریافتی به مبلغ ۱۵۰۲ میلیارد ریال کسری داشته است. همچنین با توجه به محدودیت منابع ناشی از عدم ورود اعضای جدید و افزایش تعداد مستمری بگیران و جدول سنی اعضای فعال، افزایش قابل توجه حقوق و مزایای بازنشستگان بطور چشمگیر در سال مالی بعد و افزایش تعهدات صندوق، عدم محاسبه ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر ارزیابی قابلیت ایفای تعهدات صندوق بر مبنای ارزش منصفانه خالص داراییهای طرح و خط مشی تامین مالی صندوق جهت تعهدات سنوات آتی، توقف فعالیت برخی از شرکتهای فرعی از جمله ترنج، پولاد فرآیند شهریار و یونوبتن در سال



مالی مورد گزارش و زیان ده بودن نتایج عملیات شرکت های فناوری های بتنی بهده آفتاب، مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، سبک سازه پارس و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت آنها، راکد بودن پروژه های سرمایه گذاری شده در صندوق و شرکتهای فرعی و عدم بازدهی مناسب و بلوکه شدن منابع صندوق و تحمیل هزینه های اضافی جهت حفظ و نگهداری از آنها از جمله هزینه حل و فصل دعاوی حقوقی شرکت سرمایه گذاری مسکن صنایع کیش به مبلغ ۲۰۵ میلیارد ریال، مطالبات سنواتی و راکد گروه و اعمال هزینه کاهش ارزش مطالبات برای آنها، عدم انتقال برخی از اسناد مالکیت زمین و املاک بطور رسمی، اخذ تسهیلات جهت صندوق توسط شرکتهای فرعی و عدم پرداخت اقساط در سررسید، این وضعیت نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که می تواند نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند بنابراین ممکن است صندوق قادر به بازیافت داراییها و تسویه بدهیها در روال عادی فعالیت تجاری خود نباشد. این واقعیت به نحو مناسب در صورتهای مالی افشا نشده است.

- ۱۰ - استانداردهای حسابداری در خصوص طبقه بندی و افشای مناسب و کافی اطلاعات در صورتهای مالی به شرح زیر رعایت نشده است:
  - افشاء استاندارد های حسابداری لازم الاجرا و قضاوت های مدیریت فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها.
  - ارائه و افشاء درآمد حاصل از فروش کالا و ارائه خدمات و بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده گروه در صورت درآمد و هزینه تلفیقی بطور جداگانه.
  - تفکیک حصه جاری و بلند مدت تسهیلات مالی (یادداشت توضیحی ۲۳).
  - افشاء مناسب جدول جزئیات ارزش منصفانه خالص دارایی های طرح و مقایسه آن با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری و تشریح سیاستها و تامین مبالغ کسری.
  - انعکاس هزینه استهلاک سرمایه گذاری املاک در صورت درآمد و هزینه صندوق و عدم کسر آن از بهای تمام شده سرمایه گذاری مزبور (هزینه استهلاک در صورت تغییرات در خالص داراییها منظور شده است).
  - حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین بطور کامل در صورتهای مالی تلفیقی گروه، به شرح یادداشت توضیحی ۳۹ صورتهای مالی.



۱۱ - سرفصل پروژه‌های در جریان تکمیل گروه به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۳، شامل مبلغ ۴۱۶ 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 ۳۳ میلیارد ریال معادل ۲/۹ میلیون دلار (یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۳) 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. علاوه بر آن، مبلغ ۲۳۴ میلیارد ریال افزایش طی سال بدون اسناد و مدارک در حسابها منظور شده و پروژه از سنوات گذشته (سال ۱۳۹۵) تاکنون راکد بوده و به دلیل وضعیت جغرافیایی محل اجرای پروژه برخی از اقلام پروژه از جمله تأسیسات فرسوده شده و هزینه‌های اضافی تحمیل می‌گردد. تعدیل حسابها از این بابت ضروریست لیکن تعیین مبلغ آن منوط به مشخص شدن مانده تسهیلات فوق و اجرایی شدن رأی هیئت داوران می‌باشد.

۱۲ - صورتهای مالی شرکت‌های فرعی فولاد فرآیند شهریار، ترنج و یونوبتن به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۳-۳ و ۲-۵ در اختیار این سازمان قرار نگرفته و در صورتهای مالی گروه نیز تلفیق نگردیده است. لذا تعیین هر گونه تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی گروه برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۱۳ - سرفصل پروژه‌های در جریان تکمیل (یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۱۳ الی ۳-۱-۱۳) شامل مبلغ ۳۵۷۸ میلیارد ریال پروژه‌های در جریان ساخت کرانه ۱، کرانه ۲ و بهاران اراک می‌باشد که به دلیل تأخیر در اجرای پروژه‌ها، تسهیم هزینه‌های مالی و برآورد مخارج تکمیل پروژه‌ها بطور صحیح صورت نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات مورد نیاز از جمله نامشخص بودن مدت توقف پروژه‌ها جهت محاسبه نرخ جذب هزینه‌های مالی قابل انتساب به پروژه‌های فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۱۴- پاسخ تاییدیه‌های درخواستی جهت مبلغ ۱۴۷ میلیارد ریال از سرفصل حق بیمه های دریافتی از شرکتها به شرح یادداشت توضیحی ۱۱ دریافت نشده است. همچنین پاسخ تاییدیه های واصله حسابها و اسناد دریافتی دارای مغایرت هایی به مبالغ ۴۳ میلیارد ریال و ۴ میلیارد ریال به ترتیب کمتر و بیشتر از مانده دفاتر بوده و این سازمان از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی نیز نتوانسته است آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ سایر تاییدیه ها و رفع مغایرت مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش را تعیین کند .

#### اظهاری نظر مشروط

۱۵- به نظر این سازمان ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۱۱ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۱۲ الی ۱۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و تغییرات در خالص دارایی ها 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

۱۶- سرفصل املاک، پروژه‌های در جریان تکمیل و داراییهای در دست تکمیل گروه در شهر اراک شامل مرکز تجاری بین‌المللی به مبلغ ۱۸۷ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۳) و سالن همایش ها و اجتماعات به مبلغ ۱۲۶ میلیارد ریال و مجموعه استخر شماره ۲ و سالن پذیرایی به مبلغ ۳۲ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۸-۱-۱۵)، بعلت فقدان منابع و نقدینگی لازم عملیات اجرایی ساخت آنها متوقف گردیده و نحوه ادامه فعالیت آنها مشخص نمی‌باشد. در ضمن نحوه استفاده از زمین های مجموعه لوتوس در جزیره کیش (VIP) به مبلغ ۱۷۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۲-۶)، چابکسر به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۷-۶)، تنکابن به مبلغ ۱ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۶)، کنار عسلویه به مبلغ ۶/۴ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۲-۱-۱۳) و تنبک کنگان به مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۳-۱-۱۳) مشخص نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

### صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

۱۷- به شرح یادداشت های توضیحی ۱۳ و ۱۵ موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت مشهود گروه، به بهای تمام شده ۵۲۲ میلیارد ریال و ۷۷۰ میلیارد ریال به ترتیب به مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال و ۱ میلیارد ریال بیمه شده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

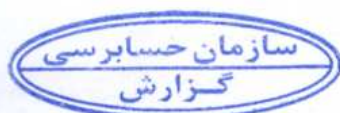
### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۸- سرفصل املاک، داراییهای در جریان تکمیل و پروژه های در جریان تکمیل شامل زمین و ساختمان و واحدهای آپارتمانی به شرح جدول زیر بنام صندوق و گروه انتقال نیافته و یا تحت تصرف ارگانها و نهادها بوده است:

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 قلعهک - یک واحد
۶-۳	عدم انتقال سند	۳ واحد آپارتمانهای مجتمع استاد شهریار کیش
۱۳-۱-۱۱	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 متراژ ۳۳/۴۰۰ متر مربع
۱۵-۱-۶	عدم انتقال سند	زمین مجاور کارخانه کیش بتون جنوب به متراژ ۳۰۲ متر مربع
۶-۶	عدم رفع تصرف	زمین اروندکنار بمتراژ ۱۰۸۹۲/۵۱
۱۵-۱-۳	عدم رفع تصرف	۱/۸ هکتار از زمینهای مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر

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

۱۹-۱- مفاد بند "ب" ماده ۴ اساسنامه در خصوص استفاده از وجوه و ذخایر و سایر منابع از طریق فعالیت های اقتصادی لازم با بازدهی مناسب موضوع ماده ۷ آیین نامه اجرایی نحوه مدیریت وجوه، ذخایر و سرمایه گذاری در چار چوپ ضوابط بند "ه" ماده ۱۵ قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی (به شرح بندهای ۶، ۹، ۱۱، ۱۳، ۱۶ و ۱۸ این گزارش).



- ۱۹-۲- مفاد بند "ث" ماده ۱۲ در خصوص ارائه گزارش مالی میان دوره‌ای و مقایسه بودجه با عملکرد در مقاطع ۶ ماهه به هیأت اماناء.
- ۱۹-۳- مفاد تبصره ۱ ماده ۲۰ در خصوص تهیه گزارش های مقایسه‌ای بودجه با عملکرد، صورتهای مالی اصلی و تلفیقی و عملکرد سالانه حداکثر تا پایان تیر ماه سال بعد توسط هیأت مدیره و ارائه آن به حسابرس و بازرس قانونی و هیئت نظارت. (صورتهای مالی تلفیقی گروه در تاریخ ۳۰ مرداد ۱۴۰۰ تصویب گردیده لیکن طی نامه شماره ۴۰۰/۱۵۴۴۸ مورخ ۱۴/۱۲/۱۴۰۰ به این سازمان ارائه شده است).
- ۱۹-۴- اساسنامه اصلاحی صندوق در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۴ به تایید شورای عالی رفاه و تامین اجتماعی و وزراء عضو شورا رسیده و اعضای هیئت مدیره صندوق در مرداد ۱۴۰۰ انتخاب و اداره امور صندوق طبق ماده ۷ اساسنامه مزبور به هیأت مدیره و مدیرعامل محول شده است. لذا صورتهای مالی سال ۱۳۹۹ توسط هیأت اماناء وقت صندوق امضاء گردیده است.
- ۲۰- پیگیری‌های صندوق جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه هیئت امنای صندوق مورخ ۱۱ مرداد ۱۴۰۰ در خصوص بندهای ۴ الی ۸، ۱۱، ۱۳، ۱۷ و ۱۹-۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
- الف- تکمیل مطالعه طرح جامع پروژه های اراک و افراز با رعایت صرفه و صلاح شرکت.
- ب- اجرای مفاد ماده ۸۲ قانون برنامه ششم توسعه اقتصادی در صندوق از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ و تهیه آیین نامه اجرایی مربوطه (با الگو برداری از مواد ۷۶ و ۷۷ قانون تامین اجتماعی).
- پ- پیگیری خرید خدمت سربازی سهم دولت (۲۳ درصد) و مکاتبه با مراجع ذیصلاح و ارائه نتیجه به هیأت اماناء.
- ت- ارائه آخرین وضعیت مطالبات راکد و سنواتی همراه با جدول تجزیه سنی و اقدامات صورت گرفته اعم از حقوقی، اداری و مکاتبات به دبیرخانه هیئت امناء حداکثر ظرف مدت ۲ ماه.
- ث- تهیه گزارش جامع فنی و ارزیابی، محاسبه و افشای ایفای تعهدات بر مبنای ارزش منصفانه خالص داراییهای طرح و همچنین مشخص نمودن خط مشی صندوق جهت ایفای تعهدات سنوات آتی و ارائه آن به دبیرخانه هیئت امناء حداکثر ظرف مدت ۳ ماه.



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

ج- تهیه راهکار و پیشنهادات جامع و عملی درخصوص نحوه تأمین منابع لازم جهت ایفای تعهدات آتی صندوق با توجه به نتایج محاسبات اکچوئری و ارائه آن به دبیرخانه هیئت امنا ظرف مدت ۶ ماه.

چ- ارائه گزارشی از سرمایه گذاری انجام شده و سود و زیان های حاصله به همراه مدارک و مستندات مرتبط به دبیرخانه هیئت امنا.

ح- برنامه ریزی زمانبندی تکمیلی دارایی ها و پروژه های در جریان تکمیل راکد و ارائه آخرین برآورد ریالی و زمانی با ذکر دلایل توجیهی تاخیرات و روش نحوه تامین منابع مالی آنها، همراه با احتساب ضرر و زیان ناشی از تاخیرات و عدم وصول سود سرمایه پیش بینی شده به دبیرخانه هیئت امنا حداکثر ظرف مدت ۳ ماه.

خ- تعیین تکلیف ۱۶ تخته فرش ابریشمی تبریز و اصفهان تحویلی به فروشگاه فرش بهارستان واقع در مرکز تجاری گلستان شهرک غرب جهت نگهداری آن .

۲۱- گزارش هیئت مدیره (هیات امناء وقت) درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق ، موضوع ماده ۲۰ اساسنامه ، که به منظور تقدیم به هیات امناء تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی ومقرراتی حسابرس**

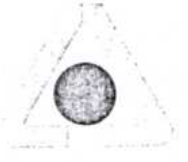
۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص به استثنای تدوین رویه های قابل اتکاء جهت اقدامات مرتبط با کشف عملیات و معاملات مشکوک توسط کارکنان و ابلاغ به آنها و تهیه پیش نویس دستورالعمل ها و ارسال آن به دبیرخانه مرکز اطلاعات ، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است .

سازمان حسابرسی

محمدحسین خطیبزاده

محمد رضائی

۱۸ اردیبهشت ۱۴۰۱



تاریخ :  
شماره :  
پیوست :

مجمع عمومی عادی  
با احترام :

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

الف : صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورتهای تغییرات در خالص دارائیهها - تلفیقی

صورتهای درآمد و هزینه تلفیقی

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

ترازنامه

صورتهای تغییرات در خالص دارائیهها

صورتهای درآمد و هزینه

پ: یادداشت های توضیحی :

تاریخچه و فعالیت

اهم رویه های حسابداری

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

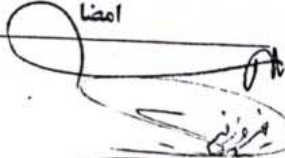
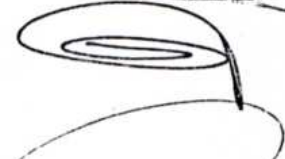

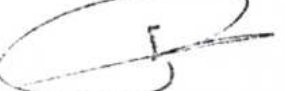
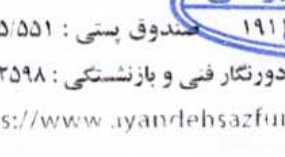

۷

۸

۹-۱۶

۱۷-۷۸

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۳۰ به تأیید و امضاء هیأت اماناء صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیئت اماناء
	رئیس هیئت اماناء	آقای ساعد شهسوار ارسون
	نایب رئیس هیئت اماناء	آقای حسین فیروزفر
	عضو هیئت اماناء	آقای عارف نوروزی
	عضو هیئت اماناء	آقای ابوالفتح ابراهیمی
	عضو هیئت اماناء	آقای عبدال طالبی اطاقوار
	عضو هیئت اماناء	آقای حمید مرادی
	عضو هیئت اماناء	آقای علی مسیبی بهروز
	رئیس کل	آقای محمد نیک فر

سازمان حسابرسی

تهران، خیابان دکتر شریعتی، بلوار میرداماد، خیابان رازان شمالی، پلاک ۴۰، کد پستی ۱۹۱۱۳۱۱۱ صندوق پستی: ۱۵۱۷۵/۵۵۱

تلفن: ۰۲۱-۷۲۸۳۷۰۰۰ دورنگار مالی: ۲۲۹۱۲۶۲۸ دورنگار مشتری بگیران: ۲۴۹۱۲۶۲۱ دورنگار فنی و بازنشستگی: ۲۲۹۱۲۵۹۸

<https://www.ayandehsazfund.com>

پنشن@ayandehsazfund.com



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱.۰۵۸	۱۱.۰۵۸	۳	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳.۳۱۸.۰۴۵	۴.۵۵۰.۷۳۰	۴	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۸۹.۵۵۲	۴۸۳.۹۸۳	۵	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۱.۲۵۰.۳۵۸	۱.۱۴۹.۶۰۹	۶	سرمایه گذاری در املاک
۲.۹۷۹	۲.۷۸۲	۷	تسهیلات اعطایی
۳۸.۵۰۶	۲۵۴.۴۳۲	۸	سپرده های بانکی
۹۲	۹۲	۹	سایر سرمایه گذاریها
۴.۸۱۰.۵۹۰	۶.۴۵۲.۶۸۶		جمع سرمایه گذاریها
۱۵۴.۰۶۷	۷۴۷.۷۸۲	۱۰	موجودی نقد
۱.۲۳۴.۰۵۷	۱.۹۱۶.۴۶۳	۱۱	حق بیمه های دریافتنی
۳.۶۷۴.۹۲۸	۳.۹۸۰.۲۴۱	۱۲	حسابها و اسناد دریافتنی
۳.۶۱۳.۸۲۸	۴.۹۶۹.۷۷۴	۱۳	پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها
۲۷۸.۷۳۸	۷۵۱.۸۶۶	۱۴	پیش پرداختها
۸.۹۵۵.۶۱۸	۱۲.۳۶۶.۱۲۶		
۶۱۲.۰۲۷	۶۹۴.۴۲۲	۱۵	داراییهای ثابت مشهود
۲.۱۰۵.۳۳۱	۲.۰۴۸.۹۰۳	۱۶	سرقفلی
۱۲.۸۳۰	۲۱.۸۲۴	۱۷	داراییهای نامشهود
۶.۹۹۳	۱.۲۲۸	۱۸	سایر داراییها
۲.۷۳۷.۱۸۱	۲.۷۶۶.۳۷۷		جمع داراییها
۱۶.۵۰۳.۳۸۹	۲۱.۵۸۵.۱۸۹		
۱.۳۵۴.۴۰۲	۲.۱۸۰.۷۴۹	۱۹	حسابها و اسناد پرداختنی
۸۳۷.۷۳۰	۵۴۱.۷۶۸	۲۰	پیش دریافتها
۴.۶۲۷	۲۰.۳۸۴	۲۱	مالیات پرداختنی
۷۹.۰۷۰	۱۱۲.۷۰۹	۲۲	سود سهام پرداختنی
۱۰۰۵۳.۱۴۹	۱.۳۳۳.۸۶۲	۲۳	تسهیلات دریافتی
۱۳۱.۲۳۵	۹۳.۳۷۵	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۴.۳۷۲	۳۴۷.۸۰۱	۲۵	وجوه اداره شده
۳.۷۵۴.۵۸۵	۴.۶۳۰.۶۴۸		جمع بدهیها
۱۲.۷۴۸.۸۰۴	۱۶.۹۵۴.۵۴۱		خالص داراییهای طرح
۱۲.۳۱۷.۵۴۸	۱۶.۶۷۰.۱۴۵	۲۶	ارزش ویژه طرح
۴۳۱.۲۵۶	۲۸۴.۳۹۶	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۱۲.۷۴۸.۸۰۴	۱۶.۹۵۴.۵۴۱		
۶۴.۸۳۴.۴۴۴	۶۴.۸۳۴.۴۴۴		ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
صورت تفصیلات در خالص داراییها - تلفیقی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲.۳۷۴.۹۴۴	۳.۰۸۹.۹۲۲	۲۶-۲-۱	حق بیمه بازنشستگی
۹۳	۶۰۷	۲۶-۲-۲	حق بیمه انتقالی از سایر طرحها
۴.۱۵۵.۹۴۱	۶.۷۴۴.۱۴۵		مآزاد در آمد بر هزینه
۶.۵۳۰.۹۷۸	۹.۸۳۴.۶۷۴		
(۳.۴۱۳.۶۲۶)	(۴.۶۱۳.۴۲۹)	۲۶-۲-۳	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
۸۶۹	۲۰.۳۴۰	۲۶-۲-۴	حق بیمه انتقالی به سایر طرحها
(۹۴.۴۱۲)	(۳۱۵.۹۹۶)	۲۸	هزینه اداره طرح
(۴۱.۵۱۸)	(۵۳.۰۴۰)	۲۵	انتقال بازده به وجوه اداره شده
(۳.۵۴۸.۶۸۷)	(۴.۹۶۲.۱۲۵)		
۲.۹۸۲.۲۹۱	۴.۸۷۲.۵۴۹		افزایش در خالص داراییهای طرح

گردش حساب ارزش ویژه طرح

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲.۹۸۲.۲۹۱	۴.۸۷۲.۵۴۹		تغییر در خالص داراییهای طرح طی سال
۱۱.۴۷۰.۷۲۲	۱۲.۱۸۶.۷۸۲		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
(۳۱۴.۳۷۲)	(۱.۳۲۶)	۳۹-۱	تعدیلات سنواتی
(۱.۱۱۸.۱۸۵)	۵۶۳.۳۴۸	۳۹-۲	تعدیلات تلفیقی
۱۰.۰۳۸.۱۶۵	۱۲.۷۴۸.۸۰۴		ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۷۱.۶۵۲)	(۶۶۶.۸۱۲)	۳۹-۳	سایر تعدیلات تلفیقی
۱۲.۷۴۸.۸۰۴	۱۶.۹۵۴.۵۴۱		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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی:
۸۵.۲۴۴	۱.۶۳۳.۹۸۲	۲۹	سود سهام
۹۰۴.۹۸۲	۱.۲۷۵.۳۱۷	۳۰	سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات
۸۲	۳۷	۳۱	سود تسهیلات اعطایی
۳۸.۳۷۷	۴۰.۹۸۴	۳۲	سود سپرده‌های بانکی
۶۳.۶۷۷	۵۰.۲۷۳	۳۳	درآمد اجاره
۹۸۶.۱۵۲	۸۷۱.۵۲۰	۳۴	سود مشارکت در ساخت املاک
۱۵۵.۱۰۷	۷۲۲.۴۰۱	۳۵	سایر درآمدها
۲.۲۳۳.۶۲۱	۴.۵۹۴.۵۱۴		
			هزینه‌های عملیاتی:
(۲۰۵.۷۵۰)	(۳۶۸.۸۲۹)	۳۶	هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۱۱۵.۶۳۶)	(۹۷.۰۸۸)	۳۷	سایر اقلام عملیاتی
(۳۲۱.۳۸۶)	(۴۶۵.۹۱۷)		
۱.۹۱۲.۲۳۵	۴.۱۲۸.۵۹۷		خالص درآمدهای عملیاتی
(۹۷.۷۲۸)	(۱۳۰.۶۵۸)	۳۸	هزینه‌های مالی
۱.۸۱۴.۵۰۷	۳.۹۹۷.۹۳۹		مازاد درآمد بر هزینه قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲.۳۴۴.۳۸۲	۲.۷۶۵.۸۵۷	۴-۱	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته (به کسر استهلاک سرقفلی)
۴.۱۵۸.۸۸۹	۶.۷۶۳.۷۹۶		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
(۲.۹۴۸)	(۱۹.۶۵۱)	۲۱	مالیات
۴.۱۵۵.۹۴۱	۶.۷۴۴.۱۴۵		مازاد درآمد بر هزینه
۴.۰۲۴.۴۲۰	۶.۶۰۹.۸۸۳		مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی
(۱۳۱.۵۲۱)	(۱۳۴.۲۶۲)		منافع فاقد حق کنترل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳.۷۷۴.۲۰۴	۳.۷۷۳.۷۰۴	۳	سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی
۸۳۸.۷۹۷	۸۴۴.۴۱۸	۴	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۱۹۸.۵۶۸	۲۷۳.۲۸۶	۵	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای
۱.۱۴۹.۷۶۸	۹۹۹.۶۷۱	۶	املاک
۲.۹۷۹	۲.۷۸۲	۷	تسهیلات اعطایی
۲۸.۵۶۳	۲۵۴.۴۳۲	۸	سپرده‌های بانکی
۹۲	۹۲	۹	سایر سرمایه‌گذاریها
۵.۹۹۲.۹۷۱	۶.۱۴۸.۳۸۵		جمع سرمایه‌گذاریها
۳.۵۰۵	۷۵.۰۴۱	۱۰	موجودی نقد
۱.۲۳۷.۴۴۱	۱.۹۱۸.۸۷۴	۱۱	حق بیمه‌های دریافتنی
۴.۲۴۴.۲۸۵	۶.۱۴۴.۱۱۹	۱۲	حسابها و اسناد دریافتنی
۷۲۸.۰۳۸	۱.۰۳۱.۲۴۰	۱۳	پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها
۱۰.۸۴۵	۱۰.۲۷۱	۱۴	پیش‌پرداختها
۶.۲۲۴.۱۱۴	۹.۱۷۹.۵۴۵		
۲۰.۶۱۴	۱۴.۸۷۴	۱۵-۲	داراییهای ثابت مشهود
۵۸۰	۲۰.۸۲	۱۷-۲	داراییهای نامشهود
۲۱.۱۹۴	۱۶.۹۵۶		
۱۲.۲۳۸.۲۷۹	۱۵.۳۴۴.۸۸۶		جمع داراییها
۹۱۶.۶۹۸	۱.۷۱۳.۲۰۷	۱۹	حسابها و اسناد پرداختنی
۱۵۷.۰۶۰	۱۰۲.۹۸۸	۲۳	تسهیلات دریافتی
۲۰.۴۸۹	۱۹.۱۹۹	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۰۴.۳۷۲	۳۴۷.۸۰۱	۲۵	وجوه اداره شده
۱.۳۹۸.۶۱۹	۲.۱۸۳.۱۹۵		جمع بدهی‌ها
۱۰.۸۳۹.۶۶۰	۱۳.۱۶۱.۶۹۱		خالص دارایی طرح
۱۰.۸۳۹.۶۶۰	۱۳.۱۶۱.۶۹۱	۲۶-۱	ارزش ویژه طرح

ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت تغییرات در خالص داراییها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۳۷۴.۹۴۴	۳.۰۸۹.۹۲۲	۲۶-۲-۱ حق بیمه های بازنشستگی
۹۳	۶۰۷	۲۶-۲-۲ حق بیمه انتقالی از سایر طرحها
۲.۷۶۶.۴۳۹	۴.۱۹۳.۶۲۷	مازاد در آمد بر هزینه
۵.۱۴۱.۴۷۶	۷.۲۸۴.۱۵۶	
(۳.۴۱۳.۶۲۶)	(۴.۶۱۳.۴۲۹)	۲۶-۲-۳ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
۸۶۹	۲۰.۳۴۰	۲۶-۲-۴ حق بیمه انتقالی به سایر طرحها
(۱۲۰.۷۳۸)	(۳۱۵.۹۹۶)	۲۸ هزینه اداره طرح
(۴۱.۵۱۸)	(۵۳.۰۴۰)	۲۵ انتقال بازده به وجوه اداره شده
(۳.۵۷۵.۰۱۳)	(۴.۹۶۲.۱۲۵)	
۱.۵۶۶.۴۶۳	۲.۳۲۲.۰۳۱	افزایش در خالص داراییهای طرح

گردش حساب ارزش ویژه طرح

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۵۶۶.۴۶۳	۲.۳۲۲.۰۳۱	تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال
۹.۲۷۵.۴۷۸	۱۰.۸۳۹.۶۶۰	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
(۲.۲۸۱)	-	۳۹ تعدیلات سنواتی
۹.۲۷۳.۱۹۷	۱۰.۸۳۹.۶۶۰	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال تعدیل شده
۱۰.۸۳۹.۶۶۰	۱۳.۱۶۱.۶۹۱	ارزش ویژه طرح در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدید ارائه شده)			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمد سرمایه گذارینها:
۱,۶۲۵,۳۵۵	۲,۶۳۲,۹۲۰	۲۹	سود سهام و سود فروش سهام
۸۲	۳۷	۳۱	سود تسهیلات اعطایی
۱۷,۰۵۹	۱,۰۷۶	۳۲	سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۴۴,۷۳۴	۳۲,۰۳۹	۳۳	درآمد اجاره
۹۸۶,۱۵۲	۸۷۱,۵۲۰	۳۴	سود مشارکت در ساخت املاک
۲,۶۷۳,۳۸۲	۳,۵۳۷,۵۹۲		
۱۲۹,۷۰۴	۶۹۱,۶۱۸	۳۵	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲,۸۰۳,۰۸۶	۴,۲۲۹,۲۱۰		خالص درآمدهای عملیاتی
(۳۶,۶۴۷)	(۳۵,۵۸۳)	۳۸	هزینه های مالی
۲,۷۶۶,۴۳۹	۴,۱۹۳,۶۲۷		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
-	-	۲۱-۳	مالیات <sup>۱</sup>
۲,۷۶۶,۴۳۹	۴,۱۹۳,۶۲۷		مازاد درآمد بر هزینه

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

### - تاریخچه و فعالیت

#### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز (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 ۰۱۰۱۰۰۱۶۷۰۱۰، کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۳۹۱۷۹۵ 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

#### ۲-۱- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۲ اساسنامه (( تأمین حقوق بازنشستگی، ازکارافتادگی و حقوق بازماندگان اعضاء آن است)). این امر با بکارگیری منابع در اختیار و سرمایه‌گذاری منجمله سرمایه‌گذاری 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.

#### ۳-۱- 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		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۲	۱۸	۷۳	۳۳	
۱۳	۲۷	۶۷۶	۳۰۸	کارکنان قراردادی
۳۵	۴۵	۷۴۹	۳۴۱	
-	-	-	-	کارکنان شرکتهای خدماتی
۳۵	۴۵	۷۴۹	۳۴۱	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

- اهم رویه های حسابداری

#### ۱-۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۱-۲-۲- 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 میگردید، معهذا باتوجه به شرایط حاکم بر بازار و نوسانات شدید قیمت ها، تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریها بنحو قابل اتکا و قابل استناد امکان پذیر نبوده است. مضافاً طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، تعیین ارزش فعلی طرح های مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام می گیرد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۹۴ بوده و گزارش مربوطه نیز تهیه و به شوراییعالی تشکیل شده در سال ۱۳۹۴ ارائه شده است.

#### ۲-۲- مبنای تلفیق صورتهای مالی

۱-۲-۲- 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 مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۲- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۲-۴- 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، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌شود:

#### روش مورد استفاده

مواد و مصالح ساختمانی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

### ۲-۴- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاریهای بلندمدت:	تلفیقی گروه	صندوق
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

سرمایه گذاریهای جاری:		
ارزش بازار	ارزش بازار	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
ارزش بازار	ارزش بازار	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
ارزش بازار	ارزش بازار	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار
شناخت در آمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۵- پروژه های در جریان تکمیل

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

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته که براساس همان مبانی شرکتهای فرعی بشرح فوق شناسائی شده و ۲۰ ساله مستهلک می‌گردد، جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

#### ۷-۲- دارایی های نامشهود

۷-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۷-۲-۲- 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 می شود:

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

#### ۸-۲- دارایی های ثابت مشهود

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

۸-۲-۲- 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 می شود:

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمانها و محوطه‌سازی	۷٪، ۵/۷٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۵/۱۲٪، ۱۳٪، ۱۵٪	نزولی
ماشین‌آلات، تجهیزات و تأسیسات	۲۰٪، ۵/۱۷٪، 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

۲-۸-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارایی‌های استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جداول بالاست.

### ۲-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد و چه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

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



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۹-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیاقتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیاقتنی 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.

۵-۹-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیاقتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیاقتنی 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.

#### ۱۰-۲- 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.

#### ۱۱-۲- ذخایر

##### ۱-۱۱-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۱۲-۲- درآمد عملیاتی

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

۲-۱۲-۴- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

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

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۱۲-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، براساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه براساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. مضافاً در پروژه های مشارکتی شناسایی درآمد متناسب با سهم مشارکت گروه طبق قراردادهای منعقد شده انجام می گیرد و هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

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

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

### **۲-۱۳- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، 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 می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به " دارایی های 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 می شود.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱۵-۲-۱- 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 جریمه های دریافتی مربوطه آنها از پرداخت مالیات معاف است. بعلاوه براساس اصلاحیه فوق و آئین نامه اجرائی آن، نقل وانتقال قطعی املاک از جمله فعالیتهای اقتصادی مشمول مالیات ماده ۱۳۹ و منجمله صندوقهای بازنشستگی تلقی نمی گردد. مضافاً براساس مقررات مالیاتی، بخش عمده ای از درآمدهای صندوق برحسب مورد از مالیات معاف بوده ( شامل سود سپرده های 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 نمی شود. بنا به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می گردد و تفاوت احتمالی پرداختنی آن، بر مبنای برگ مالیات قطعی و در هنگام پرداخت از محل ذخایر احتیاطی در حسابها تأمین و پرداخت می گردد.

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

۱۶-۲-۱- به دلیل آنکه فعالیتهای شرکتهای فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش، بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش «بساک» و کیش بتون جنوب در منطقه آزاد کیش می باشد، براساس اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری مصوب ۱۳۸۸/۰۳/۲۰، این شرکتهای از معافیت مالیاتی درآمد و دارائی موضوع قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ۲۰ سال (قبل از اصلاحیه، ۱۵ سال) از تاریخ مجوز فعالیت، استفاده می نمایند. توضیح اینکه سود شرکتهای آینده ساز کیش و بساک به ترتیب از تاریخ فعالیت در منطقه (تیرماه سالهای ۱۳۸۰ و ۱۳۷۵) و سود کیش بتون جنوب از اواخر سال ۱۳۸۰ مشمول معافیت مالیاتی فوق می باشند. لازم به ذکر است که در ماده ۱۳ (اصلاحی ۱۳۸۸/۰۳/۰۶) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری مقرر گردید پس از انقضای مدت ۲۰ ساله معافیت مالیاتی، شرکتهای تابع مقررات مالیاتی خواهند بود که با پیشنهاد هیئت وزیران به تصویب مجلس شورای اسلامی خواهد رسید که این امر تاکنون صورت نپذیرفته است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳ - سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳-۱ گروه:	۱۱۰۵۸	-	۱۱۰۵۸	۱۱۰۵۸
	۱۱۰۵۸	-	۱۱۰۵۸	۱۱۰۵۸
۳-۲ شرکت اصلی:	۳,۷۷۳,۷۰۴	-	۳,۷۷۳,۷۰۴	۳,۷۷۴,۲۰۴
	۳,۷۷۳,۷۰۴	-	۳,۷۷۳,۷۰۴	۳,۷۷۴,۲۰۴

۳-۱ - سرمایه‌گذاری گروه در شرکتهای فرعی:

ردیف	نام شرکت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش
		ریال	درصد مالکیت	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	شرکت فولاد فرآیند شهریار	۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۰۵۶	۷,۰۵۶
۲	شرکت ترنج	۲,۴۱۰,۴۹۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۲	۴,۰۰۲
				۱۱۰,۵۸	۱۱۰,۵۸

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

۳-۲ - سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی:

ردیف	نام شرکت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش
		ریال	درصد مالکیت	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش	۲,۹۹۹,۹۴۰,۱۲	۱۰۰%	۲,۹۹۹,۹۷۰	-
۲	شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۴۳,۹۹۹,۹۰۰	۱۰۰%	۴۳,۹۹۹	-
۳	شرکت آینده گستر	۱۹۳,۵۲۸,۰۴۳	۹۲%	۲۰۰,۲۴۰	-
۴	شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز	۷,۴۹۳,۷۳۰	۱۰۰%	۸۷,۲۲۳	-
۵	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران	۱,۵۱۸,۰۰۰	۷۶%	۱۶,۳۰۳	-
۶	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۱۴,۵۵۰,۹۹۰	۱%	۱۸,۹۲۷	-
۷	شرکت فولاد فرآیند شهریار	۴۴۰,۰۰۰	۴۹%	۷,۰۴۰	-
۸	شرکت ترنج	۲,۴۱۰,۲۹۰	۸۰%	۴,۰۰۲	-
۹	شرکت یاری رسان پارسبان	۵۰,۰۰۰	-	-	-
				۳,۷۷۳,۷۰۴	۳,۷۷۴,۲۰۴

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۳- برخی توضیحات لازم درخصوص تهیه صورتهای مالی تلفیقی سال جاری و نیز اطلاعات ضروری دیگر درخصوص شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

۳-۳-۱- از آنجائیکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت 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 ۱۳۹۹ 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 ۱۳۹۹ 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 که پایان سال مالی آن ۳۰ آذرماه سال ۱۳۹۹ 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 پولاد فرایند شهریار و 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 سیاحتی تفریحی امیرکبیر و شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش به ترتیب به میزان ۱/۱۵، ۰/۳۳ و ۸۳ درصد و به ترتیب به مبلغ ۱۸,۹۲۷، ۵,۳۲۲ و ۳,۹۵۷,۵۵۶ میلیون ریال می باشد. در سالجاری تعداد ۲۳,۲۱۶,۹۱۳ سهم شرکت آینده ساز کرانه کیش به مبلغ ۱۱۴,۹۰۳ میلیون ریال از سهامداران اقلیت توسط شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش خریداری شده است به بهای هر سهم ۴۹۵۰ ریال و جمعاً بخشی از بهای خرید به مبلغ ۲,۲۵۳,۷۸۴ میلیون ریال با حسابهای دریافتنی و سود سهام دریافتنی تهااترو الباقی بصورت نقد پرداخت گردیده است.

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



صندوق حمایت و یازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

موضوع فعالیت	محل فعالیت	درصد مالکیت		تعداد سهام متعلق به		تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	یادداشت	شرکتهای فرعی
		صندوق	گروه	صندوق	گروه			
احداث و اداره مجموعه پارک و شهرسازی، هتل، تأسیسات ایرانگردی و جهانگردی، انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی، تجاری، صنعتی، خدماتی و بیمه‌انکاری و امثالهم.	اراک	۱۰۰	۱۰۰	۴۳,۹۹۹,۹۰۰	۴۳,۹۹۹,۹۴۳	۴۴,۰۰۰,۰۰۰		(۱) شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
ارائه خدمات مشاوره ای، ایجاد قطب های صنعتی و برنامه ریزی و اجرای پروژه های مسکونی بصورت کلید تحویل و غیره	تهران	۹۹,۹۲	۹۹,۹۲	۷,۴۹۳,۷۳۰	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰		(۲) شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
تولید و فروش بتون، قطعات بتونی و مصالح و مواد ساختمانی و کلیه معاملات در ارتباط با موضوع مربوطه	کیش	-	۱۰۰	-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳-۳-۲	(۳) شرکت کیش بتون جنوب
خرید و فروش و عاملیت انجام معاملات مربوط به هرگونه سهام و اوراق بهادار	تهران	۹۲,۱۶	۹۲,۳۶	۱۹۳,۵۲۸,۰۴۳	۱۹۳,۹۵۷,۷۵۴	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		(۴) شرکت آینده گستر
طراحی و اجرای عملیات ساختمانی، عمرانی و تاسیسات و هرگونه عملیات بازرگانی و خدماتی و غیره	کیش	۱,۱۵	۸۲,۵۳	۱۴,۵۵۰,۹۹۰	۱۰,۳۹۰,۱۴۵,۴۶۹	۱,۲۵۹,۱۳۲,۷۸۷		(۵) شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
تهیه و توزیع کنسانتره مرکبات و بازرسی آن	تنکابن	۸۰,۳۴	۸۰,۳۵	۲,۴۱۰,۲۹۰	۲,۴۱۰,۴۹۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳-۳-۴	(۶) شرکت ترنج
طراحی، تولید، توزیع و فروش انواع پیچ و مهره های صنعتی	مشهد	۷۵,۹۰	۷۶	۱,۵۱۸,۰۰۰	۱,۵۲۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		(۷) شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریتی و غیره	کیش	۱۰۰	۱۰۰	۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۱۲	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۸) شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
تولید پیچ و مهره و پین، واش، برج، سیخ و قطعات فازی	جاده تهران- ساوه	۴۸,۸۹	۴۹	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۳-۳-۴	(۹) شرکت فولاد فرآیند شهریار
طراحی، تولید و ساخت انواع اسکلت های سبک فازی	کنگان	-	۱۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳-۳-۱	(۱۰) شرکت سبک سازه پارس
مدیریت و ارائه خدمات رفاهی به اعضاء صندوق، ثبت و محاسبه اسناد هزینه ای رفاهی و انجام امور بازرگانی	تهران	۱۰	۹۹	۱۰۰	۹۹۰	۱,۰۰۰		(۱۱) شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای وابسته

شرکت سرمایه پذیر	شرکتهای فرعی سرمایه گذار	مانده در اول سال ۱۳۹۹											
		سهام از خالص داراییها	سرقفلی	(تجدید ارائه شده)	تعدیلات سنواتی	انتقال به سایر سرمایه گذارها	سهم از سود (زیان) شرکتهای وابسته طی دوره قبل از استهلاك سرقفلی	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره	افزایش (کاهش)	استهلاك سرقفلی	مانده در پایان سال ۱۳۹۹		
											جمع	جمع	
شرکت گروه سرمایه گذاران کیش	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، سرمایه گذاری آینده ساز کیش، آینده ساز کوتاه کیش	۳۰.۹۶۹	-	۳۰.۹۶۹	۱۴۹.۶۹۶	-	-	-	-	-	۱۸۰.۶۶۵	-	۱۸۰.۶۶۵
شرکت سیمان عمران اتارک	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر، سرمایه گذاری آینده ساز کیش، کیش بتن جنوب	۴۳۵.۷۴۰	۱۸.۶۱۴	۴۵۴.۳۵۴	۳۱۶.۹۸۲	-	۶۸۳.۹۹۱	(۳۹۴.۹۳۰)	(۱۰.۳۴)	-	۱.۱۴۱.۷۹۳	۱۷.۵۸۰	۱.۱۵۹.۳۷۳
شرکت بین المللی بیمانکاری عمومی ایران	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، آینده گستر، سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۷۷۰.۰۳۸	۷۳.۴۴۱	۸۴۳.۴۷۹	۷۷.۵۳۰	-	۵۳۹.۵۹۰	(۸۴.۰۰۰)	(۴.۰۰۸۰)	-	۱.۴۰۳.۱۵۸	۶۹.۳۶۱	۱.۳۷۳.۵۱۹
شرکت سازنده توربوکمپرسور	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز	۸۵۷.۸۳۳	۸۱	۸۵۷.۹۱۴	۵۱.۹۹۸	-	۴۷۱.۷۲۱	(۵۲.۸۶۹)	(۱۶.۲۷۳)	(۵)	۱.۳۱۳.۴۱۰	۷۶	۱.۳۱۳.۴۸۶
شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۱۸.۶۷۹	-	۱۸.۶۷۹	۶.۲۴۳	-	(۳.۳۱۲)	-	-	-	۲۱.۶۱۰	-	۲۱.۶۱۰
شرکت پتروشیمیران	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز	۱۵۳.۵۹۹	۴.۴۸۵	۱۵۸.۰۸۴	(۳۹.۱۰۱)	-	(۱۱۸.۹۸۳)	-	-	-	-	-	-
شرکت آماد انرژی دژ	صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز	۳۹۱.۳۱۸	-	۳۹۱.۳۱۸	-	-	۱۳۷.۷۷۸	(۱۴.۹۱۹)	-	-	۵۰۴.۰۷۷	-	۵۰۴.۰۷۷
		۲.۶۵۸.۰۷۶	۹۶.۶۲۱	۲.۷۵۴.۶۹۷	۵۶۳.۳۴۸	(۱۱۸.۹۸۳)	۱.۸۱۹.۷۶۸	(۴۴۶.۷۰۸)	(۵.۲۷۳)	(۵.۱۱۹)	۴.۴۴۳.۷۱۳	۸۷.۰۱۷	۴.۵۵۰.۷۳۰

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۱۸,۰۴۵	۴,۵۵۰,۷۳۰	-	۴,۵۵۰,۷۳۰	۴-۱	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته (غیربورسی)
<u>۳,۳۱۸,۰۴۵</u>	<u>۴,۵۵۰,۷۳۰</u>	<u>-</u>	<u>۴,۵۵۰,۷۳۰</u>		
۸۳۸,۷۹۷	۸۴۴,۴۱۸	-	۸۴۴,۴۱۸	۴-۲	سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته (غیر بورسی)
<u>۸۳۸,۷۹۷</u>	<u>۸۴۴,۴۱۸</u>	<u>-</u>	<u>۸۴۴,۴۱۸</u>		

شرکت اصلی:



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

نام شرکت	تاریخ ترازنامه	داراییها	بدهیها	درآمد عملیاتی	سود ( زیان ) خالص
شرکت سیمان عمران انارک	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۴.۹۶۳.۷۶۷	۱.۴۱۳.۹۴۳	۳.۲۹۹.۳۱۰	۲.۰۹۴.۲۷۹
شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰.۸۱۳.۸۳۵	۷.۵۴۵.۹۳۴	۹.۵۲۶.۷۳۰	۱.۲۸۴.۷۳۹
شرکت سازنده توربو کمپرسور	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸.۹۶۷.۱۲۱	۴.۷۳۳.۲۹۵	۱.۰۸۰.۰۷۶	۱.۵۲۱.۶۸۱
شرکت گروه سرمایه گذاران کیش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۶۹۰.۰۲۷	۳۶۹.۹۱۰	۱۱۷.۷۷۰	۱۵.۴۵۹
شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۲۹.۰۸۶	۷۹.۹۹۴	۹۳۲	(۲.۴۵۸)
شرکت آماد انرژی دژ	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۸.۶۸۵.۰۴۰	۷.۰۵۸.۹۸۲	۷.۵۶۱.۹۱۷	۴۱۲.۱۸۵
		۳۴.۲۴۸.۸۷۶	۲۱.۲۰۲.۰۵۸	۲۱.۵۸۶.۷۳۵	۵.۳۲۵.۸۸۵

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴-۱-۲- 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) شرکت سازنده توربو کمپرسور
احداث و بهره برداری کارخانه سیمان	دلیجان	۱۱,۷۰	۳۲,۴۶	۱۳۲,۸۱۲,۹۶۸	۳۴۲,۳۳۱,۶۰۱	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲) شرکت سیمان عمران انارک
خدمات فنی، مهندسی و بازرگانی، مدیریت عمومی پروژه	تهران	۳۱	۳۱	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	۸۷,۵۰۰,۰۰۰	۳) شرکت آماد انرژی دژ
فعالیت پیمانکاری در صنایع نفت، گاز، پتروشیمی	تهران	۱,۰۲	۳۸,۸۶	۲۵۰,۹۵۱	۱۰,۲۵۱,۳۳۴	۲۴,۶۵۲,۹۵۱	۴) شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
فعالیت‌های عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گمرک شهرستان بندرلنگه	کیش	۴,۲۷	۱۰,۱۸	۱,۹۳۷	۴,۸۸۶	۴۵,۳۴۸	۵) شرکت گروه سرمایه گذاران کیش
فعالیت بازرگانی	کیش	-	۴۴,۰۲	-	۱۶,۷۲۶,۷۹۴	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶) شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	ارزش اسمی	درصد مالکیت	۱۳۹۹		۱۳۹۸
					بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
			ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	شرکت سازنده توربوکمپرسور	۴۵.۱۸۷.۰۸۱	۱۰.۰۰۰	۳۱	۴۵۱.۹۶۲	-	۴۵۱.۹۶۲
۲	شرکت آماد انرژی دژ	۲۷.۱۲۵.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۳۱	۲۷۱.۲۵۱	-	۲۷۱.۲۵۱
۳	شرکت گروه سرمایه گذاران کیش	۱.۹۳۷	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۴.۲۷	۶۵.۲۸۳	-	۶۵.۲۸۳
۴	شرکت سیمان عمران انارک	۱۲۲.۸۱۲.۹۶۸	۱.۰۰۰	۱۱.۶۹	۵۱.۵۸۹	-	۵۱.۵۸۹
۵	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی	۲۵۰.۹۵۱	۱۰.۰۰۰	۱.۰۲	۴.۳۳۳	-	۴.۳۳۳
					<b>۸۴۴.۴۱۸</b>	<b>-</b>	<b>۸۳۸.۷۹۷</b>



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵- سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی	۱۷۴.۵۹۵	۷۲.۰۳۰	۷.۴۳۸	۷.۴۳۸
۵-۲ سرمایه‌گذاری در سهام در شرکت‌های غیربورسی	۳۰۹.۳۸۸	۱۱۷.۵۲۲	۱۹۱.۱۳۰	۲۶۵.۸۴۸
	۴۸۳.۹۸۳	۱۸۹.۵۵۲	۱۹۸.۵۶۸	۲۷۳.۲۸۶

۵-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت	یادداشت	تعداد سهام		درصد سرمایه‌گذاری	بهای تمام شده		ارزش بازار	درصد سرمایه‌گذاری		ارزش بازار		
		۱۳۹۹			۱۳۹۸			۱۳۹۹			۱۳۹۸	
		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت لوله و ماشین‌سازی ایران	۵-۱-۱	۲.۹۶۰.۰۰۰	۰.۶٪	۶۲.۵۷۴	۵.۸۶۳	۵.۸۶۳	۶۲.۵۷۴	۵.۸۶۳	۵.۸۶۳	۶۲.۵۷۴		
شرکت صنایع دریایی ایران (صدرا)		۳۴۱.۲۹۵	-	-	۱.۱۰۱	۲۵۲	-	-	-	-		
شرکت کارخانجات مخابراتی ایران		۱.۲۳۴.۳۵۰	-	-	۵.۶۳۶	۵.۶۳۶	-	-	-	-		
سایر شرکتها	۵-۱-۲				۵۹.۴۳۰	۱۶۲.۸۴۴		۱.۵۷۵	۱.۵۷۵			
					۷۲.۰۳۰	۱۷۴.۵۹۵		۷.۴۳۸	۷.۴۳۸			

۵-۱-۱- تعداد ۲,۹۶۰,۰۰۰ سهم شرکت لوله و ماشین‌سازی ایران بابت اخذ یک فقره تسهیلات مربوط به پروژه تاجیکستان از بانک توسعه صادرات در رهن صندوق ضمانت صادرات می‌باشد.

۵-۱-۲- مبلغ ۱۷۰,۲۲۰ میلیون ریال از سایر سرمایه‌گذاریها در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس مربوط به شرکت قرعی آینده ساز کیش (سهامی خاص) می‌باشد که در سال مورد گزارش فعالیت اصلی آن در حوزه سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها و خرید و فروش سهام آنها بوده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

صندوق		گروه				تعداد سهام	یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	درصد سرمایه گذاری			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۴۴,۴۷۲	۱۱۹,۱۹۰	۴۴,۴۷۲	۱۱۹,۱۹۰	۱۰	۱۴۹,۴۳۶	۵-۲-۱ شرکت صنایع فراساحل	
-	-	۲۳,۳۶۵	۲۳,۳۶۵	۸۰	۱۶۰,۰۰۰	۵-۲-۲ شرکت یونو بتون	
-	-	۲۰,۵۴۹	۲۹,۳۸۸	۱۷,۸۴	۱۴,۷۸۵,۰۹۲	۵-۲-۳ شرکت بنا گستران آینده ساز	
۱۹,۶۲۰	۱۹,۶۲۰	۱۹,۶۲۰	۱۹,۶۲۰	۱۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارمیدا	
-	-	۲,۱۶۰	۳,۷۹۹	۱۶	۲,۱۶۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنعتی مشفق	
-	-	۱,۹۰۰	-	۰,۲	۱,۹۰۰,۰۰۰	شرکت آتیه پارسیس پارس	
۲,۸۹۹	۲,۸۹۹	۲,۸۹۹	۲,۸۹۹	۱۰,۱۵	۸,۱۲۲,۷۹۸	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه و عمران شهرستان نائین	
۳,۷۹۶	۳,۷۹۵	۳,۷۹۶	۳,۷۹۵	۶	۳,۷۹۵,۵۳۶	۵-۲-۴ شرکت نوآوران سبز احیاء	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۳	۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه رسا	
۱۱۸,۹۸۳	۱۱۸,۹۸۳	-	۱۱۸,۹۸۳	۱۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمیران	
۴۱۶	۴۱۶	۷۶۵	۷۶۱			سایر شرکتهای	
۱۹۱,۱۸۶	۲۶۵,۹۰۳	۱۲۱,۰۲۶	۳۲۳,۲۰۰				
-	-	۸,۷۴۰	-			پیش پرداخت شرکت کیش بتن در سهام بنا گستران آینده ساز	
(۵۶)	(۵۵)	(۱۲,۲۴۴)	(۱۳,۸۱۲)			کاهش ارزش انباشته سرمایه گذاریها	
۱۹۱,۱۳۰	۲۶۵,۸۴۸	۱۱۷,۵۲۲	۳۰۹,۳۸۸				

۲-۵-۱ شرکت یونوبتن 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.

۲-۵-۲ 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 مبلغ ۸,۷۴۰ میلیون ریال به عنوان افزایش سرمایه پرداخت شده است.

۲-۵-۳ 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 سال ۹۹ در اداره ثبت شرکتهای ثبت شده است.

صندوق حمايت و بازنشستگي آینده ساز

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۶- سرمايه گذاري در املاک

يادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال	ميليون ريال
۶-۱-۱) مجتمع تجاري تيرازه (۲ واحد)	۲۴۰,۷۳۳	۲۹۰,۰۳۹	۲۴۰,۷۳۳	۲۹۰,۰۳۹
۶-۱-۲) مجتمع تجاري کسا (۳۱ واحد)	۲۳۲,۱۳۴	۲۷۹,۶۸۰	۲۳۲,۱۳۴	۲۷۹,۶۸۰
۶-۱-۳) مجتمع نگين قلپک (یک واحد)	۲۲۴,۱۸۳	۲۷۰,۱۰۰	۲۲۴,۱۸۳	۲۷۰,۱۰۰
۶-۲) زمين مجموعه لوتوس در جزيره کيش (VIP)	۱۷۵,۷۲۴	۱۷۵,۷۲۳	۱۳۲,۴۰۶	۱۳۲,۴۰۶
۶-۳) برج هاي آينده ساز نوبنياد (۸ واحد)	۲۱,۷۱۱	۵۴,۱۴۳	-	-
۶-۴) ده واحد مجتمع مسکوني پارس (۱۰ واحد)	۶۱,۶۳۹	۱۲۶,۷۱۸	-	-
۶-۵) مجتمع استاد شهريار کيش (۲۴ واحد آپارتمان)	۷,۰۴۱	۷,۵۸۳	۸۴۷	۱,۳۸۹
۶-۶) مجتمع زائر سراي مشهد مقدس (۹ واحد آپارتمان)	۲,۴۲۵	۶,۷۹۸	۲,۴۲۵	۶,۷۹۸
۶-۷) زمين چابکسر	۱۰,۸۰۶	۱۰,۷۵۵	۱۰,۸۰۶	۱۰,۷۵۵
۶-۸) زمين اروندکنار	۱,۵۹۱	۱,۵۹۲	۱,۵۹۱	۱,۵۹۲
۶-۹) ويلاهاي نمک آبرود (۲ واحد)	۸,۰۸۵	۸,۰۸۲	۸,۰۸۵	۸,۰۸۲
واحدهاي مسکوني صدف	۱۴,۲۷۶	-	-	-
۶-۱۰) مجموعه مسکوني بهاران اراک (۵ واحد)	۱۴۵,۴۶۱	-	۱۴۵,۴۶۱	۱۴۶,۷۹۶
سايير املاک	۳,۸۰۰	۱۸,۴۱۵	۱,۰۰۰	۱,۴۰۱
	<b>۱,۱۴۹,۶۰۹</b>	<b>۱,۲۵۰,۳۵۸</b>	<b>۹۹۹,۶۷۱</b>	<b>۱,۱۴۹,۷۶۸</b>

۶-۱- در سال ۱۳۹۵ فروش و معاوضه واحدهاي ساحلي ايزدشهر شامل فضاي مسکوني ۱۸۵ باب ويلا به متراژ ۲۵,۲۰۳ متر مربع و فضاي تجاري و تفريحي به متراژ ۲,۶۹۸ مترمربع به موجب آگهي مزايده در روزنامه کثيرالانتشار و برميناي گزارش هيأت کارشناسان رسمي دادگستري به شماره ۸۲۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۲ و پيشنهاد خريد بانک شهر به شماره ۳۶۱۵۲/۲۰/۰۲/۱۳۹۵ به ارزش ۱,۴۰۰ ميليارد ريال صورت گرفت. بر اين اساس تمامی ششدانگ عرصه و اعيايي و سرقتلي و حق کسب و پيشه شهرک ساحلي ايزدشهر به قيمت ۱,۴۰۰ ميليارد ريال با شرايط پرداخت نقدي به مبلغ ۳۸۰,۳۶۰ ميليون ريال و مابقي به مبلغ ۱,۰۱۹,۶۴۰ ميليون ريال از طريق واگذاري املاک به شرح زير واگذاري شده است. مضافاً اسناد مالکيت ۷۴ باب از ۱۸۵ باب آپارتمان بنام بانک شهر انتقال يافته (معادل نقد دريافت شده) و متقابلاً سند ملک بني هاشم به صورت وکالت بلاعزل به خريدار (شرکت بيمه پارسيان) انتقال يافته است. جهت انتقال الباقی اسناد مالکيت دعاوی حقوقی نزد مراجع قضايی شهيد صدر، شهيد مفتح تهران و محلاتی در جريان می باشد.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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 تیرازه به ترتیب طبقه همکف به مساحت ۱۸۷/۸۰ مترمربع، به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال و طبقه دوم به مساحت ۲۸۸/۲۶ مترمربع به مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال می باشد.

۱-۲-۶- 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 مترمربع جمعاً به مبلغ ۲۷۹٫۶۸ میلیارد ریال.

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

۲-۶- قطعه زمین (NVC۱۳aob) به مساحت ۱۴۲٫۰۰۷ مترمربع واقع در اراضی ساحلی نوار سیاحتی جزیره کیش مشهور به VIP، 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 ۴۰۰٫۰۰۷ مترمربع با کاربری سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره) بوده است. طرح احداث هتل مذکور بدلیل پیشروی در داخل آب و مسائل زیست محیطی منتهی 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 به متراژ ۱۲۹۹/۰۳ متر مربع، تحت مالکیت شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش می باشد. در سالجاری 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.

۴-۶- تعداد ده واحد مسکونی آپارتمان پارس به متراژ ۱۴۷۶٫۶۱ متر مربع واقع در برج های ساحلی در جزیره کیش میباشد که شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش در قبال بدهی خود براساس قیمت گذاری انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به شرکت کیش بتن 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 به شرکت کیش بتن انتقال خواهد یافت.

۵-۶- تعداد ۲۴ واحد آپارتمان مسکونی واقع در مجتمع استاد شهیریار در جزیره کیش جمعاً به مساحت ۱٫۴۵۹ مترمربع می باشد. تعداد ۱۰ واحد از واحدهای آپارتمانی متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۱۴ 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.

۶-۶- 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.

۷-۶- زمین چابکسر واقع در ابتدای جاده رودسر به مساحت ۱۰٫۹۳۵ مترمربع در سال ۱۳۸۵ به منظور احداث مجموعه اقامتی تفریحی خریداری گردیده 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.

۸-۶- 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.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۹-۶- 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 گردیده و از آن به عنوان مهمانسرا جهت استفاده اعضای بازنشسته استفاده میشود.

۱۰-۶- تعداد ۵ واحد آپارتمان مسکونی از بلوک A پروژه در حال ساخت مجموعه مسکونی بهاران اراک جمعاً به مترآژ ۱۹۳۳/۱۱ مترمربع به قیمت کارشناسی صندوق از بابت بخشی مطالبات خود در سال ۹۸ از شرکت امیر کبیر دریافت کرده بود.

۷- تسهیلات اعطایی

گروه و صندوق		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۸۳	۲,۴۵۲	۷-۱ تسهیلات واگذاری
۱۲۷	۱۱۱	تسهیلات خرید دین
۳۵۱	۲۶۴	تسهیلات قرض الحسنه
۳,۰۶۱	۲,۸۲۷	
(۸۲)	(۴۵)	سود و کارمزد سنوات آتی
۲,۹۷۹	۲,۷۸۲	

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

گروه و صندوق		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۴۹	۲,۳۱۵	تسهیلات خرید مسکن
۱۱۵	۱۱۸	تسهیلات تعمیرات مسکن
۱۹	۱۹	تسهیلات ساخت مسکن
۲,۵۸۳	۲,۴۵۲	

۷-۲- تسهیلات اعطایی به اعضای صندوق عمدتاً مربوط به متمه وام های پرداخت شده سال ۱۳۸۶ و قبل از آن می باشد که پیگیری های مربوطه جهت وصول آنها در جریان می باشد. کاهش 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۸- سپرده های بانکی

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸.۵۶۳	۲۵۴.۴۳۲	۳۸.۱۰۶	۲۵۴.۴۳۲	سپرده های بانکی
-	-	۴۰۰	-	اوراق مشارکت
<u>۲۸.۵۶۳</u>	<u>۲۵۴.۴۳۲</u>	<u>۳۸.۵۰۶</u>	<u>۲۵۴.۴۳۲</u>	

۸-۱- سود سپرده های بانکی گروه و صندوق در سال جاری به ترتیب به مبلغ ۳۹,۹۰۸ و ۱,۰۷۶ میلیون ریال (سال قبل ۳۸,۳۷۷ و ۱۷,۰۵۹ میلیون ریال) بوده است.

۹- سایر سرمایه گذاری ها

گروه و صندوق		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲	۹۲	قالیچه ابریشمی
<u>۹۲</u>	<u>۹۲</u>	

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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۰- موجودی نقد

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۵۱	۷۲,۶۵۰	۱۴۶,۸۴۰	۷۲۳,۸۹۸	موجودی نزد بانکها
۳۵۴	۲,۳۹۱	۸۳۲	۴,۲۱۵	موجودی نزد صندوق
-	-	۶,۳۹۵	۱۹,۶۶۹	موجودی نزد تنخواه گردانها
۳,۵۰۵	۷۵,۰۴۱	۱۵۴,۰۶۷	۷۴۷,۷۸۲	

۱۰-۱- موجودی نقد گروه در مجموع در تاریخ ترازنامه شامل معادل ۱۶,۹۴۵ یورو و ۱,۱۷۸ دلار ( سال قبل ۲,۲۸۹/۰۷ یورو و ۱۵۵/۵۱ دلار ) بوده است. همچنین موجودی ارزی صندوق معادل ۷۹۵۰ یورو و ۴۹۶ دلار آمریکا می باشد که به تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .

۱۱- حق بیمه های دریافتنی

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۴,۷۴۷	۱,۲۷۹,۳۳۶	۸۴۴,۷۴۷	۱,۲۷۹,۳۳۶	۱۱-۱ طلب از دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۱۲۶,۷۰۱	۲۷۰,۱۷۵	۱۲۶,۷۰۱	۲۷۰,۱۷۵	۱۱-۱ طلب از دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان
۹۷۱,۴۴۸	۱,۵۴۹,۵۱۱	۹۷۱,۴۴۸	۱,۵۴۹,۵۱۱	
۲۵۷,۷۱۸	۳۵۵,۹۳۵	۲۵۷,۷۱۸	۳۵۵,۹۳۵	۱۱-۲ حق بیمه های دریافتنی از شرکتها
۸,۳۷۵	۱۳,۴۲۸	۸,۳۷۵	۱۳,۴۲۸	۱۱-۲ طلب از اعضاء ( پذیرش سوابق انتقالی )
۱,۲۳۷,۴۴۱	۱,۹۱۸,۸۷۴	۱,۲۳۷,۴۴۱	۱,۹۱۸,۸۷۴	
-	-	(۳,۳۸۴)	(۲,۴۱۱)	اسناد تعدیلی تلفیقی
۱,۲۳۷,۴۴۱	۱,۹۱۸,۸۷۴	۱,۲۳۴,۰۵۷	۱,۹۱۶,۴۶۳	



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۱-۱- مطالبات از دولت بابت دیون دولت از بابت بازنشستگی مشمولین ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و به نیابت از طرف دولت به بازنشستگانی پرداخت شده که از سال ۱۳۸۴ طی بازنشستگی زود هنگام حدود ۸۹۹ نفر (شامل ۲۴ نفر جانباز) از اعضاء صندوق ایجاد گردیده و مقرر بوده ۵۰ درصد از بار مالی حق بیمه های پرداختی و ۱۰۰ درصد بار مالی حقوق (مستمری) تارسیدن به زمان بازنشستگی توسط دولت در بودجه سنواتی منظور و پرداخت گردد. طبق آخرین گزارش تایید شده توسط سازمان حسابرسی در سال ۱۳۹۵ مطالبات از دولت جمعاً مبلغ ۷۵۱٫۶۳۶ میلیون ریال بوده است. براساس نامه شماره ۲۱۹۵۳/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 ۱۶۵٫۵۳۸ 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 ه 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 بعلت عدم درج عبارت ارزش واقعی و گدیده که حکم آن، در، تا، مخ 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 ۱۳۹۹ 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 اعضاء عمدتاً مربوط به تسهیلات خرید سوابق اعضاء 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 بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- حساب ها و اسناد دریافتنی

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۹۷۳.۹۱۹	۴.۰۵۳.۹۲۹	# ۴۵۲.۹۲۲	۴۳۳.۹۷۴	۱۲-۱ مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته
-	-	# ۱.۶۸۶.۴۴۸	۱.۳۰۶.۶۶۱	۱۲-۲ حسایها و اسناد دریافتنی تجاری
۱.۳۷۰.۳۶۶	۲.۰۹۰.۱۹۰	۱.۵۳۵.۵۵۸	۲.۳۳۹.۶۰۶	۱۲-۳ سایر حسایها و اسناد دریافتنی
۴.۲۴۴.۲۸۵	۶.۱۴۴.۱۱۹	۳.۶۷۴.۹۲۸	۳.۹۸۰.۲۴۱	

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

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۶.۱۳۴	۱۲۲.۷۸۴	۲۴۴.۲۴۱	۲۴۲.۸۱۴	۱۲-۱-۱ شرکت سیمان عمران انارک - وابسته
۹۴۱.۹۲۶	۱.۳۴۵.۶۶۴	-	-	۱۲-۱-۲ شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه - فرعی
-	۷۹.۰۷۷	۳۹.۲۳۹	۱۶.۲۷۸	شرکت سازنده توربو کمپرسور - وابسته
۸۶۷	-	۲۱.۴۸۵	۳۴.۹۶۴	شرکت پیمانکاری عمومی ایران - وابسته
۹۷	۱۰۰	۹۲.۶۷۲	۹۷.۹۹۰	۱۲-۱-۳ شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز - وابسته
-	۲۷.۹۳۹	۱۳.۵۶۳	۰	شرکت آماد انرژی دژ - وابسته
۲۸.۹۳۴	۲۹.۰۴۱	۲۸.۹۳۴	۲۹.۰۴۱	شرکت ترنج - فرعی
۱۲.۷۸۷	۱۲.۸۸۷	۱۲.۷۸۸	۱۲.۸۸۷	شرکت فولاد فرآیند شهریار - فرعی
۱.۴۹۶.۷۳۱	۲.۰۷۶.۳۶۳	-	-	۱۲-۱-۴ شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش - فرعی
۲۷۹.۴۹۹	۳۱۲.۳۳۰	-	-	۱۲-۱-۵ مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر - فرعی
۴۱.۵۳۶	۴۴.۹۳۵	-	-	شرکت مهندسی پیچ و مهره های صنعتی ایران - فرعی
۳.۹۸۶	-	-	-	شرکت یاری رسان - فرعی
۱.۴۲۲	-	-	-	شرکت سلامت نگر - فرعی
-	۲.۸۰۹	-	-	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز - فرعی
۲.۹۷۳.۹۱۹	۴.۰۵۳.۹۲۹	۴۵۲.۹۲۲	۴۳۳.۹۷۴	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲-۱-۱- طلب از شرکت سیمان عمران انارک مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۹ عملکرد آن شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تمامی مطالبات سود سهام دریافت گردیده است .

۱۲-۱-۲- 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 ۱۳۹۹ عملکرد آن شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش سود سهام سال ۱۳۹۹ وصول گردیده است .

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 ( ۲۶۲۲۳ متر مربع به ازای هر متر ۲,۱۵۰,۰۰۰) 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 بتن 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 ۹۶/۰۸/۲۴ 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 هزینه های حقوقی در سال مورد گزارش مبلغ ۵,۳۱۵ میلیون ریال به سرفصل مذکور منظور گردیده است .

۱۲-۱-۴- 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.

۱۲-۱-۵- طلب از شرکت فرعی مجتمع سیاحتی و تفریحی امیرکبیر شامل ۶۵,۰۳۲ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۹ و الباقی مربوط به تتمه حسابهای قیما بین صندوق و آن شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش مطالبات از بابت سود سهام تماماً وصول گردیده است .

صندوق، حمایت و نازنشستگی، آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲-۲- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری:

صندوق تا	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۸۵۷,۵۲۰	۹۴۶,۸۴۹	۱۲-۲-۱	خریداران واحد های پروژه کرانه ساحلی و بهاران- بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
-	-	۱۸۳,۹۸۳	-		شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش- کیش بتون جنوب
-	-	۲۲,۲۰۱	۸,۷۱۲	۱۲-۲-۲	شرکت راسخ کیش - آینده ساز کیش
-	-	۱,۵۵۴	۹,۸۷۲		خریداران واحد های مسکونی
-	-	۵,۷۷۷	۵,۷۷۷		سازمان عمران و آب و خدمات منطقه آزاد کیش- کیش بتون جنوب
-	-	۴,۰۰۰	-		شرکت تعاونی مسکن نیک ترابر کیش ( کیش بتن جنوب )
-	-	۱۱۶,۴۰۰	۱۱۷,۴۰۲		سایر اقلام
-	-	۱,۱۹۱,۴۳۵	۱,۰۸۸,۶۱۲		
-	-	(۲۴,۹۳۲)	(۴۶,۸۸۵)		کاهش ارزش مطالبات مشکوک‌الوصول ( کیش بتون جنوب و بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش )
-	-	۱,۱۶۶,۵۰۳	۱,۰۴۱,۷۲۷		
-	-	۵۱۹,۹۴۵	۱۶۴,۹۳۴	۱۲-۲-۳	اسناد دریافتنی
-	-	۱,۶۸۶,۴۴۸	۱,۲۰۶,۶۶۱		

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

گروه	یادداشت		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
	۶۵۰,۰۲۰	۷۲۷,۳۳۳	حساب دریافتنی پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه ۱- سهم کرانه
	۷۶۷,۵۵۵	۸۴۲,۳۵۳	حساب دریافتنی پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه ۱- سهم صندوق
	۷۲,۶۵۱	۵۰,۵۸۶	حسابهای دریافتنی پیش فروش واحدهای پروژه بهاران
	۳۱۴,۲۸۳	۴۲۴,۳۹۶	حساب دریافتنی پیش فروش واحدهای کرانه ۲
	(۹۴۶,۹۸۹)	(۱,۰۹۷,۸۱۹)	۲۰-۲
	۸۵۷,۵۲۰	۹۴۶,۸۴۹	کسر می شود تهاتر با پیش دریافتها

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



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۵۶,۵۲۰	۱,۳۱۳,۸۰۴	۱۲-۲-۳-۱	اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه ۱ آینده ساز کرانه کیش
۵,۴۱۴	۲,۵۴۲		اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای بهاران- آینده ساز کرانه کیش
۵۰۹,۸۸۲	۴۵۴,۶۳۸		اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای پروژه کرانه ۲- آینده ساز کرانه کیش
۹۰۹	-		اسناد مربوط به فروش واحدهای نو بنیاد آنده ساز کرانه کیش-
۶,۰۷۵	۶,۷۲۵		اسناد دریافتنی از خریداران و مستأجران غرفه های ساختمانی- آینده ساز کرانه کیش
۴۲,۳۰۵	۶۷,۹۵۲		اسناد مربوط به خریداران واحدهای پروژه آینده ساز، نوار سیاحتی نوبنیاد آینده ساز و کیش بتن جنوب
۳۷,۲۴۹	۱,۳۰۰		سایر اقلام
<u>۱,۶۵۸,۳۵۴</u>	<u>۱,۸۴۶,۹۶۱</u>		
(۱,۱۳۸,۴۰۹)	(۱,۶۸۲,۰۲۷)	۲۰-۲	تهاتر با پیش دریافتها ( حصه بلند مدت اسناد دریافتنی )
<u>۵۱۹,۹۴۵</u>	<u>۱۶۴,۹۳۴</u>		

۱۲-۲-۳-۱ اسناد دریافتنی فوق عمدتاً بابت پیش فروش واحدهای مسکونی، اداری و تجاری بوده که بعد از اخذ ۲۵ درصد مبلغ قراردادهای مشتریان، از آنها گرفته شده و مبنای شناسایی درآمد قرار گرفته است. ضمناً مبلغ ۱۹,۸۵۷ میلیون ریال از اسناد مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۲-۲- سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲-۳-۱	۲۰۱,۶۸۶	۲۳۳,۱۴۵	-	-
سازمان منطقه آزاد کیش				
۱۲-۳-۲	۱,۳۹۱,۱۲۳	۸۸۷,۲۹۶	۱,۳۹۱,۱۲۳	۸۸۲,۲۴۵
سود سهام دریافتنی				
	۳۷,۴۱۶	۳۵,۸۵۱	۳۷,۴۱۶	۳۵,۸۳۹
کانون بازنشستگان				
۱۲-۳-۳	۳۸,۹۹۶	۲۵,۴۵۰	۳۸,۹۹۶	۲۵,۴۵۰
داریوش فیضی - صندوق				
	۲,۰۳۱	۱,۲۱۹	۲,۰۳۱	۱,۲۱۹
شرکت توسعه عمران شهرستان نائین				
	۲,۲۴۴	۵۰۵	-	-
سپرده و وادیع دریافتنی				
	۷,۸۷۲	۷,۸۷۲	-	-
رضا عطایی - آینده ساز کرانه کیش				
	۱۹۷,۵۰۰	۲۴۴,۴۰۰	۱۹۷,۵۰۰	۲۴۴,۴۰۰
بانک اقتصاد نوین				
	۱۰۲,۱۹۷	۸۸,۷۸۶	۵۶,۳۹۶	۶۳,۲۲۴
سایر اقلام				
	۱,۹۸۱,۰۶۵	۱,۵۲۴,۵۲۴	۱,۷۲۳,۴۶۲	۱,۲۵۲,۵۷۷
ذخیره ارزش مطالبات مشکوک الوصول ( شرکت آینده ساز کرانه کیش )	(۸,۳۳۷)	(۷,۵۰۵)	-	-
	۱,۹۷۲,۷۲۸	۱,۵۱۷,۰۱۹	۱,۷۲۳,۴۶۲	۱,۲۵۲,۵۷۷
اسناد دریافتنی				
	۳۶۶,۸۷۸	۱۸,۵۳۹	۳۶۶,۷۲۸	۱۷,۷۸۹
	۲,۳۳۹,۶۰۶	۱,۵۳۵,۵۵۸	۲,۰۹۰,۱۹۰	۱,۲۷۰,۳۶۶

۱۲-۳-۱- طلب شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش از سازمان منطقه آزاد کیش به میزان ۲۰۲ میلیارد ریال عمدتاً معادل ریالی مربوط به تمه بهای واگذاری برج اداری سفین و همچنین بهای ۵ واحد آپارتمان در برجهای آینده ساز کیش بابت تمدید مجوز، حق پذیره، عوارض و خلافی ساختمانهای کرانه ۱ و ۲ می باشد. لذا تسویه طلب مزبور از محل خدمات آتی سازمان وصول خواهد شد. لازم بذکر است طبق توافق با سازمان مقرر گردیده صدور مجوزهای آتی تا سقف مبلغ تهاجر برج اداری با نرخ سال ۹۷ محاسبه و صادر گردد.

۱۲-۳-۲- مبلغ ۱,۳۹۱,۱۲۳ میلیون ریال سود سهام دریافتنی مربوط به عملکرد ۱۳۹۹ از شرکتها عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیران به مبلغ ۱,۲۹۹,۶۰۰ میلیون ریال و فراساحل به مبلغ ۸۲,۸۵۳ میلیون ریال می باشد که به ترتیب تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۹۴۷,۱۱۶ و ۲۲,۷۴۴ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۲-۳-۳- 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 ۲۸,۰۹۳ 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 و به حساب ایشان منظور گردیده و پیگیری های حقوقی در این رابطه در جریان می باشد.

صندوق حمايت و بازنشستگي آینده ساز

يادداشتهای توضیحي صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳- پروژه های در جریان تکمیل و موجودی ها

صندوق		گروه		يادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	
۷۲۸.۰۳۸	۱.۰۳۱.۲۴۰	۳.۳۲۶.۴۰۹	۴.۴۴۸.۰۲۸	۱۳-۱ پروژه های درجریان تکمیل
-	-	۲۸۷.۴۱۹	۵۲۱.۷۴۶	۱۳-۲ موجودیهای مواد و کالا
۷۲۸.۰۳۸	۱.۰۳۱.۲۴۰	۳.۶۱۳.۸۲۸	۴.۹۶۹.۷۷۴	

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

صندوق		گروه		يادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	میلیون ريال	
-	-	۱.۰۰۲.۸۲۴	۱.۱۳۷.۳۸۱	۱۳-۱-۱ مجتمع مسکونی بهاران - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۷۲۸.۰۳۸	۱.۰۳۱.۲۴۰	۱.۰۹۹.۰۷۸	۱.۵۳۷.۶۰۷	۱۳-۱-۲ پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه ۱ - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
-	-	۵۹۸.۰۸۹	۹۰۲.۸۶۳	۱۳-۱-۳ پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه ۲ - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
-	-	۱۸۲.۰۴۵	۴۱۶.۲۱۴	۱۳-۱-۴ مشارکت در ساخت برجهای سعدی در تاجیکستان - سرمایه گذاری آینده ساز کیش
-	-	۳۲.۷۶۱	۳۲.۷۶۰	۱۳-۱-۵ پیش پرداخت خرید ۱۰ واحد آپارتمان تاجیکستان - سرمایه گذاری آینده ساز کیش
-	-	۱۸۳.۰۶۶	۱۸۶.۷۲۰	۱۳-۱-۶ مرکز تجاری بین الملل اراک - مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
-	-	۱۰۶.۰۹۴	۱۰۶.۰۹۴	۱۳-۱-۷ واحدهای مسکونی آینده ساز در شهرک صدف کیش - سرمایه گذاری آینده ساز کیش
-	-	۳۲.۹۲۸	۴۸.۳۵۰	۱۳-۱-۸ ساختمان آینده ساز واقع در شهرک نوبنیاد کیش
-	-	۲۰.۵۱۳	۲۰.۵۱۲	۱۳-۱-۹ ساختمان اداری یامد کیش - سرمایه گذاری آینده ساز کیش
-	-	۳۹.۵۴۹	۳۱.۶۱۳	۱۳-۱-۱۰ پروژه آینده ساز نوار سیاحتی - کیش بتن جنوب
-	-	۱۲.۴۶۰	۱۲.۴۶۰	۱۳-۱-۱۱ مجتمع مسکونی باغ ساحلی - کیش بتن جنوب
-	-	۶.۴۳۸	۶.۴۳۸	۱۳-۱-۱۲ پروژه ۱۸۰ واحد مسکونی در منطقه کنار عسلویه - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
-	-	۷.۵۸۳	۷.۵۸۳	۱۳-۱-۱۳ پروژه ساختمانی منطقه تنبک کنگان - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
-	-	۲.۹۸۱	۱.۴۳۳	سایر پروژه ها
۷۲۸.۰۳۸	۱.۰۳۱.۲۴۰	۳.۳۲۶.۴۰۹	۴.۴۴۸.۰۲۸	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۱-۱۳- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش، یک فقره قرارداد فروش و مشارکت در منافع به شماره ۱۰۷۰-۹۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۸ مبنی بر خرید شش دانگ عرصه و اعیان پروژه مسکونی موسوم به بهاران 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 سرسید 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 قیما بین 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 ۱۴۰۳/۰۳/۱۹ تسویه خواهد گردید.

۱-۲-۱۳- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش (واقع در جاده ساحلی کرانه کیش-قطعه K۴) به مساحت ۵۵,۸۷۰ مترمربع و بنای مفید ۹۸۰۰۰ مترمربع شامل ۷۷۱ واحد مسکونی در ۹ بلوک آپارتمانی و ۹۲۶ پارکینگ به مساحت ۱۵۸,۱۱۰ 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 ۱۳۹۹ معادل ۹۳,۰۴ درصد و کل واحدهای پیش فروش شده تا پایان سال ۱۳۹۹ تعداد ۶۲۶ واحد بوده است.

۱-۳-۱۳- 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 ۳۷۰۴۲ مترمربع (بنای مفید ۲۱,۴۴۱ مترمربع) دارای ۱۶۳ واحد مسکونی در ۲ بلوک و ۲۴۰ پارکینگ می باشد.

سهام 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.

پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان سال جاری معادل ۸۶,۴۱ درصد بوده و پیش بینی می گردد پروژه تا پایان سال ۱۴۰۰ تکمیل میشود.



صندوق حمايت و بازنشستگي آینده ساز

يادداشتهاي توضيحي صورتهاي مالي

سال مالي منتهي به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ساير اطلاعات مربوط به پروژه هاي فعال شرکت بازرگاني وساختماني آینده ساز کرانه کيش به شرح زير مي باشد:

۱۳۹۸			۱۳۹۹			واحد اندازه گيري	شرح
پروژه مسكوني اراک	پروژه مسكوني کرانه ۲	پروژه مسكوني کرانه يك	پروژه مسكوني اراک	پروژه مسكوني کرانه ۲	پروژه مسكوني کرانه يك		
۱۲۸	۱۰۳	۱۹۳	۱۲۸	۹۶	۱۴۳	دستگاه	تعداد واحدها
۲۵۳۷۲	۱۴۴۴۲	۳۰۰۶۷	۲۵۰۳۷۲	۱۳۰۲۷۹	۲۴۱۰۹	مترمربع	متراژ قابل فروش
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۴/۳۱	۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تاريخ	برآورد زمان تکميل
۱.۹۶۷.۰۰۰	۱.۷۸۴.۰۰۰	۵.۰۸۴.۰۰۰	۱.۹۶۷.۰۰۰	۱.۷۸۴.۰۰۰	۵.۰۸۴.۰۰۰	ريال	مبلغ برآورد اوليه
۳۱۸.۹۴۱	۱۰۰۱.۸۰۱	۱.۱۸۶.۹۵۶	۷۲۲.۵۰۰	۶۴۵.۷۴۵	۱.۳۲۴.۳۳۰	ريال	برآورد مخارج تکميل
۱۰.۶	۱۱.۹۷	۱۸	۴.۱	۲۹.۳	۱۹.۸	درصد	درصد تکميل (نسبت هزينه) سال جاري

۴-۱-۱۳- مشارکت در سرمايه گذاري و احداث برج هاي سعدي به تعداد ۳ برج ۱۶ طبقه با کاربري مسكوني در يك قطعه زمين به مساحت ۱۴.۷۰۰ متر مربع با شرکت ساوتکننيک اينترنشنال واقع در شهر دوشنبه کشور تاجيکستان انجام گرفته است. ميزان مشارکت در اين پروژه ۵۰ درصد سهم شرکت سرمايه گذاري آینده ساز کيش و ۵۰ درصد سهم شرکت ساوتکننيک اينترنشنال مي باشد، اين پروژه از ۲۰/۳/۱۳۸۶ (تاريخ انعقاد قرارداد) شروع و تا تاريخ صورت هاي مالي ادامه يافته است. عمليات اجرايي پروژه توسط شرکت ساوتکننيک اينترنشنال صورت گرفته و شرکت آینده ساز کيش نظارت عاليه بر پروژه دارد و کليه مسئوليت هاي ناشی از مديريت و اجراي پروژه به عهده شرکت ساوتکننيک اينترنشنال مي باشد. حسب تکليف مجمع سال ۱۳۹۳، هيات مديره تصميم به رسيدگي به حسابهاي پروژه در طول مدت اجراي پروژه نموده است. باتوجه به اينکه طبق گزارش حسابري شرکت در سال هاي گذشته، حسابهاي پروژه و به طبع آن هزينه هاي انجام شده در پروژه مورد رسيدگي قرار نگرفته بود لذا در راستاي بند ۱-۲ صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۳ به علت عدم رسيدگي به هزينه هاي پروژه در سنوات قبل، طبق درخواست شرکت رسيدگي به کل هزينه هاي پروژه طی دوران اجرا از ابتدا تاکنون در دست اقدام مي باشد که اين موضوع از طريق تنظيم الحاقيه بين دو شرکت (هر دو شرکت) صورت پذيرفته و در راستاي اين امر هر دو شرکت داور انتخاب کرده اند که داوران وظيفه رسيدگي به حسابهاي پروژه را برعهده گرفته که پس از صدور گزارش مربوطه مورد اعتراض شريك تاجيک قرار گرفته و مجدداً موضوع به هيات کارشناسي مرکب از موسسات حسابري تلاش ارقام، دایا رهيفت (کارشناسان مالي) آقای سيد احمد مدينه ای (کارشناس راه و ساختمان) و نفرات سوم ارجاع داده شد که موضوع در حال پيگيري مي باشد. درصد پيشرفت فيزيکي برج هاي سه گانه به ترتيب ۶۸.۸۰ و ۵۵ (ميانگين ۶۹ درصد) و برآورد مخارج تکميل پروژه حدوداً ۱۵ ميليون دلار مي باشد.

۵-۱-۱۳- مبلغ ۲۲,۷۶۱ ميليون ريال (معادل ۳,۷۶۶,۴۰۰ دلار) بابت ۹۵ درصد پيش پرداخت خريد ۱۰ واحد آپارتمان در پروژه سعدي تاجيکستان به مساحت ۲۰.۸۰ مترمربع واقع در طبقات ۴ و ۵ برج A طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۶ از سهم شرکت تاجيکستاني از محل اضافه آورده شريك ايراني (شرکت سرمايه گذاري آینده ساز کيش) در پروژه فوق الذکر مي باشد.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳-۱-۶- به منظور احداث یک مرکز تجاری بین المللی در شهر اراک محوطه مجتمع به مساحت زیربنای ۸۰,۵۰۹/۷۵ 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 الانتشار به منظور جذب مشارکت در سرمایه گذاری در دست اقدام است. وضعیت کلی پروژه در پایان سال ۱۳۹۹ به شرح زیر می باشد:

نام پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	مخارج انباشته - ارقام به میلیون ریال		برآورد مخارج تکمیل
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	مرکز تجاری بین المللی اراک	۸		۸	۱۴۰۵	

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 ۲,۸۷۶ میلیون ریال بوده است.

۱۳-۱-۷- 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 ۷۵,۵۱۷ میلیون ریال و ۲ واحد مسکونی در برج آینده ساز غربی جمعاً به مساحت ۳۶۹/۷۷ مترمربع و به بهای تمام شده ۳۰,۵۷۷ میلیون ریال می باشد. اسناد مالکیت واحدهای مذکور بنام شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش بوده و افزایش طی سالجاری مربوط به اضافه مترآژ 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.

۱۳-۱-۸- واحدهای مسکونی تکمیل شده در برج های آینده ساز واقع در شهرک نوبنیاد کیش شامل ۸ واحد در بلوک ب ۱ جمعاً به مترآژ ۷۹۱/۱۰ مترمربع می باشد که اسناد مالکیت واحدهای مذکور بنام شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش بوده و خالص افزایش و کاهش طی سالجاری به ترتیب مربوط به اضافه مترآژ قطعی شده در مرحله صدور اسناد مالکیت و سود فروش بخشی از پروژه می باشد.

۱۳-۱-۹- مبلغ مذکور مربوط به بهای تمام شده شش دانگ پروژه موسوم به یامد در جزیره کیش جنب باشگاه اسپورت مشتمل بر ۱۰ واحد اداری جمعاً به مترآژ 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.

۱۳-۱-۱۰- مبلغ مذکور مربوط به بهای تمام شده ۵ واحد مسکونی واقع در پروژه مسکونی آینده ساز نوار سیاحتی کیش (جنب هتل تعطیلات) جمعاً به مترآژ ۶۷۸/۸۵ مترمربع می باشد که انتقال اسناد مالکیت به نام شرکت کیش بتون جنوب در دست اقدام می باشد.

۱۳-۱-۱۱- 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.

۱۳-۱-۱۲- پروژه ساخت ۱۸۰ واحد مسکونی در منطقه کنار عسلویه با خرید ۳۲/۱۲۴ 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 کمیود نقدینگی و عدم تامین منابع لازم پروژه متوقف شده است کلیه اقساط بهای خرید زمین (به مبلغ ۳/۳۷۳ میلیون ریال) در سنوات قبل پرداخت و تسویه شده است.

۱۳-۱-۱۳- 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 بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۳-۲- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۷۱	۳,۴۴۶	کالای ساخته شده ( کیش بتن جنوب )
۳۲,۰۶۳	۹۶,۲۲۲	لوازم، ملزومات، لوازم برقی
۹۹,۸۱۲	۲۸۹,۳۵۵	مصالح ساختمانی ( آینده ساز کرانه کیش و کیش بتن )
۱۸,۶۲۹	۱,۸۲۶	ورق کامپوزیت ( آینده ساز کرانه کیش )
۱۳۲,۴۴۴	۱۳۰,۸۹۷	سایر موجودی ها ( عمدتاً " آینده ساز کرانه کیش )
<b>۲۸۷,۴۱۹</b>	<b>۵۲۱,۷۴۶</b>	

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 بیده آفتاب به ترتیب ۶۹,۰۵۳، ۴,۱۶۲، ۴۲۵، ۴۵۱,۵۳۲، ۵,۹۹۸، ۵ 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 ۵۰,۸۰۰ و ۱۱ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای حوادث قرار دارند.

۱۴- پیش پرداخت ها

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۵۴	۷,۴۵۳	۱۴,۴۴۲	۱۴,۰۵۹	پیش پرداخت مالیات
-	-	۱۴۰,۲۰۱	۳۳۳,۴۴۶	پیش پرداخت خرید کالا، مواد اولیه و مصالح
-	-	۷۰,۰۲۰	۱۳۴,۰۴۷	پیش پرداخت پیمانکاران پروژه های کرانه ۱ و ۲
-	-	۳۸,۸۹۳	۲۶۲,۷۶۲	پیش پرداخت پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات پروژه بهاران اراک
-	-	۳,۹۶۹	۱,۹۲۷	پیش پرداخت بیمه
۳,۸۹۱	۲,۸۱۸	۱۱,۲۱۳	۵,۶۲۵	سایر
<b>۱۰,۸۴۵</b>	<b>۱۰,۲۷۱</b>	<b>۲۷۸,۷۳۸</b>	<b>۷۵۱,۸۶۶</b>	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

بادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵- داراییهای ثابت مشهود

۱۵-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)										
بهای تمام شده:										
زمین و محوطه سازی	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	تجهیزات کارگاهی	وسایل نقلیه	اثاثه و ابزار	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۹۳,۳۶۴	۲۸۹,۳۳۹	۵۳,۲۷۳	۱۹۴,۶۱۹	۵۱,۵۲۶	۲۴,۴۱۰	۶۷۰,۵۳۷	۱۵۸,۱۸۴	۷۸۰	۹۳۲,۵۷۱
افزایش	۱,۲۸۴	۱,۸۴۷	۲,۷۶۶	۸۹۴	۱,۹۵۶	۱۸,۳۳۳	۲۷,۰۸۰	-	-	۲۷,۰۸۰
واگذار شده	(۹)	(۲۹,۸۸۱)	(۲۵)	(۲,۸۱۴)	(۹۴۱)	(۲۴)	(۳۳,۷۶۴)	-	-	(۳۳,۷۶۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۱۰,۳۳۵)	۱۶,۳۹۵	۳۶,۲۹۵	۷,۱۲۳	(۱,۹۳۷)	(۱۱,۷۲۴)	۷,۸۶۳	(۵۰,۹۶)	(۴۳)	۲,۷۲۴
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۸۴,۳۰۴	۲۷۷,۷۰۰	۹۲,۳۰۹	۱۹۹,۸۲۲	۲۱,۵۳۲	۷۳,۶۶۱	۷۷۴,۷۸۶	۱۵۳,۰۸۸	۷۳۷	۹۲۸,۶۱۱
افزایش	-	۱۵۹,۱۶۵	۴۴۷	۳,۷۲۸	-	۱۵۰,۹۴	۱۸۳,۴۶۹	۶,۷۸۹	۱۰۰	۱۹۰,۳۵۸
واگذار شده	-	(۳۷,۰۵۲)	-	(۵۱,۵۱۸)	-	(۳۵)	(۷۸,۶۰۵)	-	-	(۷۸,۶۰۵)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۸,۰۸۰)	-	-	-	-	(۳,۳۲۶)	(۱۱,۴۰۶)	-	-	(۱۱,۴۰۶)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۷۶,۲۲۴	۴۰۹,۸۱۳	۹۲,۷۵۶	۱۵۲,۰۳۲	۲۱,۵۳۲	۸۵,۳۹۴	۸۶۸,۲۴۴	۱۵۹,۸۷۷	۸۳۷	۱,۰۲۸,۹۵۸
استهلاک انباشته:										
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۵۰,۰۸۳	۸۹,۰۰۱	۴۱,۴۴۳	۶۳,۳۷۷	۲,۵۵۸	۱,۰۴۱	۲۵۵,۰۰۲	-	-	۲۹۰,۰۲۸
استهلاک	-	۱۲,۴۹۶	۶,۸۶۰	۱۱,۳۲۴	۱,۲۰۰	۲,۲۹۸	۵,۵۱۰	-	-	۲۹,۵۸۸
واگذار شده	-	(۵,۲۷۵)	-	(۱,۷۲۴)	-	(۵۲۰)	(۷,۶۱۷)	-	-	(۷,۶۱۷)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۲۰,۷۷۷)	(۴,۹۳۹)	۶,۱۳۸	۱۰,۳۲۳	۲۱	(۵,۷۷۲)	(۲۲۲)	-	-	(۲۲۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۳,۰۰۶	۹۱,۲۸۳	۵۴,۴۴۱	۸۳,۰۰۰	۱۲,۲۴۰	۴۴,۷۴۳	۳۲۱,۷۷۷	-	-	۳۲۱,۷۷۷
استهلاک	۱,۱۶۲	۹,۹۵۵	۴,۳۶۹	۹,۳۳۰	۶۱۶	۸,۷۰۹	۲۶,۱۶۱	-	-	۳۶,۱۶۱
واگذار شده	-	(۳,۲۰۶)	-	(۲,۰۱۶)	-	(۳۵)	(۳,۴۰۲)	-	-	(۳,۴۰۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۱۴,۱۶۸	۹۸,۰۳۲	۵۸,۷۱۰	۷۲,۳۶۹	۱۴,۳۶۰	۵۳,۴۱۷	۳۳۴,۵۳۶	-	-	۳۳۴,۵۳۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۶۲,۰۵۶	۳۱۱,۷۸۱	۳۴,۰۴۶	۷۹,۶۶۳	۷,۰۱۳	۳۱,۹۷۷	۵۳۳,۷۰۸	۱۵۹,۸۷۷	۸۳۷	۶۹۴,۴۲۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۷۱,۲۹۸	۱۸۶,۴۱۷	۳۷,۸۶۸	۱۱۶,۶۲۲	۹,۲۹۲	۲۸,۹۱۸	۴۵۳,۰۰۹	۱۵۳,۰۸۸	۷۳۷	۶۱۳,۰۲۷

۱-۱-۱۵- داراییهای ثابت مشهود شرکت آینده ساز کیش در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد مضافاً شرکتهای مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش و کیش بتون جنوب دارایی های ثابت خود را به ترتیب تا سقف ۶۵۹,۴۷۲، ۱۷۴ و ۲۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار داده اند.

۱-۱-۱۵- در اجرای قرارداد چهارجانبه اجاره به شرط تملیک به شماره ۱۳۹۵/۲۵ مورخه ۱۳۹۵/۰۲/۰۲ فیما بین صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز (طلبکار) و نهاد واسط مالی آذردوم (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 ۱۴/۳۲۶۷ و ۱۴/۲۵۲۲ بعنوان وثیقه صدور اوراق به نام نهاد واسط مالی آذر دوم قرار گردیده و حسب توافق نامه فیما بین صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر 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 امیرکبیر 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 امیرکبیر انجام شد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۳-۱۵- 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.

۱-۴-۱۵- 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.

۱-۵-۱۵- 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 شده به تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۲ از شرکت صنایع تجهیزات نفت (سهامی خاص) به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال خریداری شده است که میبایست تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۲۲ 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 وکالتنامه 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.

۱-۶-۱۵- 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 مژرس 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.

۱-۷-۱۵- کاهش داراییهای ثابت عمدتاً مربوط به فروش واحدهای ساختمانی و همچنین ۳ دستگاه میکسر شرکت کیش بتون جنوب به بهای تمام شده ۱۲۰۷۶ ر ۱۷۷ میلیون 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 میلیون ریال (یادداشت ۳۴) بوده است.

۱-۸-۱۵- داراییهای در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	درصد تکمیل		برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته - میلیون ریال	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		۱۳۹۸	۱۳۹۹
سالن همایش ها و اجتماعات	۷۵	۷۵	۳۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۲۳۷	۱۲۵,۷۳۷
مجموعه استخر شماره ۲ و سالن پذیرایی	۴۱	۴۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۸,۴۷۳	۳۱,۷۶۲
هتل شماره ۲ امیر کبیر	-	-	-	۱,۴۰۶	۱,۴۰۶
سایر	-	-	-	۱۲,۶۸۵	۹۷۲
				<u>۱۶۴,۸۰۱</u>	<u>۱۵۹,۸۷۷</u>

۱-۹-۱۵- 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.

با توجه به مشکلات نقدینگی و نبود منابع و سرمایه گذار جهت ادامه تکمیل پروژه عملاً فعالیت آن متوقف میباشد و نمیتوان تاریخ قطعی در خصوص آن اعلام نمود.

۱-۹-۱۵- 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.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۵-۲- صندوق

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	زمین	
-				بهای تمام شده :
۱۸,۶۷۶	۸,۳۸۰	۲,۲۱۶	۸,۰۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۳,۴۰۶	۱۳,۴۰۶	-	-	افزایش
(۱۳)	-	(۱۳)	-	واگذار شده
۳۲,۰۶۹	۲۱,۷۸۷	۲,۲۰۲	۸,۰۸۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	-	افزایش
(۸,۰۸۰)	-	-	(۸,۰۸۰)	واگذار شده
۳۰,۹۸۹	۲۸,۷۸۷	۲,۲۰۲	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
				استهلاک انباشته :
۸,۷۲۵	۷,۲۵۲	۱,۴۷۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۷۴۳	۲,۵۲۳	۲۲۰	-	استهلاک
(۱۳)	-	(۱۳)	-	واگذار شده
۱۱,۴۵۵	۹,۷۷۵	۱,۶۸۰	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴,۶۶۰	۴,۴۷۷	۱۸۳	-	استهلاک
۱۶,۱۱۵	۱۴,۲۵۲	۱,۸۶۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۴,۸۷۴	۱۴,۵۳۵	۳۳۹	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۲۰,۶۱۴	۱۲,۰۱۲	۵۲۲	۸,۰۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۵-۲-۱- افزایش اثاثه اداری عمدتاً شامل خرید قطعات کامپیوتری ، دوربین مدار بسته و سایر تجهیزات اداری از قبیل گوشی تلفن، اسکنر ،پرینتر و ... می باشد.

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

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

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده			مانده در ابتدای سال	تعدیلات	افزایش (کاهش) طی سال	مانده در پایان سال	(تجدید ارائه شده) مانده در ابتدای دوره طی سال	تعدیلات	استهلاک در طی سال	مانده در پایان سال	مانده (تجدید ارائه شده)	مبلغ دفتری									
۱۳۹۸	۱۳۹۹	مانده در پایان سال	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات											تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات	تعدیلات
۱.۸۹۳	۱.۶۹۵	۲.۲۶۷	-	۱۹۸	۲.۰۶۹	۳.۹۶۲	-	-											۳.۹۶۲	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت آینده گستر							
۲.۰۹۹.۴۶۵	۲.۰۴۳.۸۶۳	۵۹۴.۴۰۹	-	۱۲۸.۸۶۰	۴۶۵.۵۴۹	۲.۶۳۸.۲۷۲	۷۳.۲۵۸	-	۲.۵۶۵.۰۱۴	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت آینده ساز کرانه کیش																	
-	-	۱۲۹	-	-	۱۲۹	۱۲۹	-	-	۱۲۹	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت کیش بتن																	
۲.۹۵۵	۲.۳۸۴	۹۰۴۷	-	۵۷۱	۸.۴۷۶	۱۱.۴۳۱	-	-	۱۱.۴۳۱	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت نواحی																	
۱.۰۰۰.۸	۹۵۲	۱۶۹	-	۵۶	۱۱۳	۱.۱۲۱	-	-	۱.۱۲۱	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت پیچ و مهره های صنعتی ایران																	
-	-	۱۲.۲۶۶	-	-	۱۲.۲۶۶	۱۲.۲۶۶	-	-	۱۲.۲۶۶	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت ترنج																	
-	-	۷.۷۴۰	-	-	۷.۷۴۰	۷.۷۴۰	-	-	۷.۷۴۰	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت پولاد فرایند شهریار																	
۱۰	۹	۵	-	۱	۴	۱۴	-	-	۱۴	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت آینده ساز کیش																	
۲.۱۰۵.۳۳۱	۲.۰۴۸.۹۰۳	۶۲۶.۰۳۲	-	۱۲۹.۶۸۶	۴۹۶.۳۴۶	۲.۶۷۴.۹۳۵	۷۳.۲۵۸	-	۲.۶۰۱.۶۷۷																		

۱۶-۱- افزایش طی سال سرقفلی مربوط به تحصیل ۲۲,۲۱۶,۹۱۳ سهم شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کیش به مبلغ ۱۱۴,۹۰۳ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷- دارایی های نامشهود

۱۷-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزارها	حق انشعاب فاضلاب	حق انشعاب آب، برق و گاز	حق الامتیاز تلفن	
					بهای تمام شده :
۱۲,۴۸۳	۵,۳۶۵	۱,۰۴۳	۵,۷۶۱	۳۱۴	مانده درابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۷۸۹	۳۵۶	۱,۰۳۱	۱,۴۰۲		افزایش در طی دوره
(۶۷)	-	-	-	(۶۷)	کاهش در طی دوره
۱۵,۲۰۵	۵,۷۲۱	۲,۰۷۴	۷,۱۶۳	۲۴۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۰,۵۱۶	۱,۳۷۱	-	۹,۱۴۴	۱	افزایش
۲۵,۷۲۱	۷,۰۹۲	۲,۰۷۴	۱۶,۳۰۷	۲۴۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
					استهلاک انباشته :
۲,۷۲۲	۲,۷۲۲	-	-	-	مانده درابتدای سال ۱۳۹۸
۲۹۸	۲۹۸	-	-	-	استهلاک
۳,۰۲۰	۳,۰۲۰	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۸۷۷	۸۷۷	-	-	-	استهلاک
۳,۸۹۷	۳,۸۹۷	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۱,۸۲۴	۳,۱۹۵	۲,۰۷۴	۱۶,۳۰۷	۲۴۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲,۸۳۰	۳,۴۴۶	۳,۳۰۵	۵,۷۶۱	۳۱۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۷-۱- افزایش طی سال عمدتاً "مربوط به خرید حق امتیاز خدمات عمومی شرکت کرانه کیش به مبلغ ۹,۱۴۴ میلیون ریال و خرید و یا ارتقاء نرم افزارهای رایانه ای صندوق ۲,۱۲۸ میلیون ریال بوده است .

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۷-۲- صندوق

(مبالغ به میلیون ریال)

نرم افزار	حق الامتیاز تلفن	جمع	
۱,۸۵۷	۶۵	۱,۹۲۲	بهای تمام شده :
۶۳۵	۴	۶۳۹	مانده درابتدای سال ۱۳۹۸
۲,۴۹۲	۶۹	۲,۵۶۱	افزایش
۲,۱۲۸	۱	۲,۱۲۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۴,۶۲۰	۷۰	۴,۶۹۰	افزایش
			مانده در پایان سال ۱۳۹۹
			استهلاک انباشته :
۱,۸۵۷	-	۱,۸۵۷	مانده درابتدای سال ۱۳۹۸
۱۲۴	-	۱۲۴	استهلاک
۱,۹۸۱	-	۱,۹۸۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۲۷	-	۶۲۷	استهلاک
۲,۶۰۸	-	۲,۶۰۸	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲,۰۱۲	۷۰	۲,۰۸۲	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۵۱۱	۶۹	۵۸۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱۷-۲- افزایش طی سال مربوط به اجرای فاز اول نرم افزار پیشخوان خدمات الکترونیکی آینده ساز و همچنین ارتقاء سیستم عامل کلاینت ، سرورها ، دیتا بیس ، پلی بک آپ و ... می باشد.

۱۸- سایر دارایی ها

گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۱۹۱	۱,۱۷۶
۵۲	۵۲
۷۵۰	-
۶,۹۹۳	۱,۲۲۸

حصه بلند مدت وام کارکنان ( کیش بتن جنوب )  
سپرده نقدی ضمانت نامه تسهیلات دریافتی ( بازرگانی و ساختمانی آینده ساز  
کرانه کیش )  
اسناد دریافتنی بلندمدت



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹- حساب‌ها و اسناد پرداختنی

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۹-۱	بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته
۸۴,۱۰۲	۳۸۵,۸۵۵	۲۵,۹۳۴	۳۲,۶۰۱	۱۹-۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۴۹,۶۰۴	۱۴,۶۲۸	۱۶۸,۷۲۶	۱۶۲,۴۱۵	۱۹-۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۷۸۲,۹۹۲	۱,۳۱۲,۷۲۴	۱,۱۵۹,۷۴۲	۱,۹۸۵,۷۳۳		
۹۱۶,۶۹۸	۱,۷۱۳,۲۰۷	۱,۳۵۴,۴۰۲	۲,۱۸۰,۷۴۹		

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

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۹-۱-۱	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران- وابسته
۲۴,۰۷۲	۳۱,۹۵۰	۲۴,۰۷۲	۳۱,۹۵۰		شرکت عمران انارک - وابسته
-	-	۶۵۱	۶۵۱	۱۹-۱-۲	شرکت آینده گستر - فرعی
۵۲,۴۳۶	۵۱۰,۷۵	-	-	۱۹-۱-۳	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز- فرعی
۷,۵۹۴	۴۱۰	-	-		شرکت فناوری های بتنی بیده آفتاب- فرعی
-	-	۱,۲۱۱	-		شرکت سلامت نگر - فرعی
-	۱۲,۵۷۷	-	-		شرکت کیش بتن جنوب - فرعی
-	۲۸۹,۸۴۳	-	-		
۸۴,۱۰۲	۳۸۵,۸۵۵	۲۵,۹۳۴	۳۲,۶۰۱		

۱۹-۱-۱- مبلغ مزبور بابت اجاره بهای مربوط به ساختمان میر داماد صندوق بازنشستگی طی سالهای ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ می باشد.

۱۹-۱-۲- 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 ۶۱,۹۲۹ 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.

۱۹-۱-۳- 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.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۸,۶۳۳	۱۳,۴۷۲	حسابهای پرداختنی به سایر پیمانکاران- شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
-	-	۲۰,۲۰۵	۱۰۹	آقای مصطفی میرزا بیگی نایینی
-	-	۱۲,۱۴۴	۴۱۸	شرکت رادین ینام کیش
-	-	۱۳,۶۴۰	۱,۳۳۵	شرکت صنایع چوب تولیکا
-	-	۹,۳۱۳	۵,۸۸۸	شرکت معراج گستر نور
-	-	۷,۰۱۶	۵,۰۱۹	شرکت ایستا کیش
-	-	۵,۳۶۴	۴,۶۰۷	آقای علی فرهاد پور
۴۹,۶۰۴	۱۴,۶۲۸	۵۱,۸۲۶	۶۵,۰۳۰	سایر
۴۹,۶۰۴	۱۴,۶۲۸	۱۵۸,۱۴۱	۹۵,۸۷۸	
-	-	۱۰,۵۸۵	۶۶,۵۳۷	اسناد پرداختنی
۴۹,۶۰۴	۱۴,۶۲۸	۱۶۸,۷۲۶	۱۶۲,۴۱۵	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱۹-۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره هزینه‌های پرداختنی	۱۹۶,۳۹۲	۱۴۴,۰۴۹	۴,۲۹۹	۴,۳۶۲
ودیعه دریافتی از مستأجران	۱۰۰,۸۰۴	۸۹,۸۹۸	-	-
حسابهای پرداختنی (سپرده حسن انجام کار و بیمه)	۵۹,۶۳۳	۵۴,۲۶۵	-	-
سازمان تأمین اجتماعی - (حق بیمه پرداختنی)	۱۲,۸۲۲	۲۰,۹۷۷	-	-
سازمان امور مالیاتی کشور - (مالیاتهای تکلیفی و حقوق)	۲,۹۶۵	۱۳,۰۶۵	۴۵۳	-
صندوق سبز بازنشستگان	۷۶,۹۲۶	۵۶,۲۵۰	۵۶,۲۵۰	۷۶,۹۲۶
کارکنان سازمان گسترش - صندوق	۷,۲۰۵	۸,۴۴۲	۸,۴۴۲	۷,۲۰۵
سایر اقلام	۹۳۶,۵۶۷	۱۲۹,۰۰۴	۷۱,۷۶۹	۶۳۱,۸۸۴
	۱,۳۹۳,۳۱۴	۵۱۵,۹۵۰	۱۴۱,۲۱۳	۷۲۰,۳۷۷
اسناد پرداختنی	۵۹۲,۴۱۹	۶۴۳,۷۹۲	۶۴۱,۷۷۹	۵۹۲,۳۴۷
	۱,۹۸۵,۷۳۳	۱,۱۵۹,۷۴۲	۷۸۲,۹۹۲	۱,۳۱۲,۷۲۴

۱۹-۳-۱- ذخیره هزینه‌های پرداختنی شامل مبلغ ۱۹۶,۳۹۲ میلیون ریال که مبلغ ۱۰۲,۱۶۶ میلیون ریال آن بابت ذخیره جرایم تاخیر در تحویل املاک فروخته شده توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به مشتریان و الباقی مربوط به ذخیره هزینه‌های تحقق یافته و پرداخت نشده پایان سال جاری شرکتهای گروه می باشد.

۱۹-۳-۲- وديه دریافتی از مستأجران به مبلغ ۱۰۰,۸۰۴ میلیون ریال مربوط به وديعه های دریافتی از مستأجران آپارتمانها و مغازه ها طبق قراردادهاي منعقدہ شرکتهای کیش بتن جنوب و سرمایه گذاری آینده ساز کیش و بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به ترتیب به مبالغ ۵۴,۸۲۹,۱۵,۳۱۰ و ۳۰,۶۶۵ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۳-۳- 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.

۱۹-۳-۴- عمده مبلغ فوق مربوط به صندوق میباشد که بابت بار مالی سخت و زیان آور شرکتهای سایپا ، آهنگری تراکتور سازی ایران و تراکتور سازی ایران میباشد .

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۵-۳-۱۹ - اسناد پرداختی به شرح جدول زیر می باشد:

صندوق	گروه		
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹.۴۱۸	-	۲۹.۴۱۸	-
شرکت مجتمع تفریحی سیاحتی امیرکبیر			
۷۰.۰۰۰	۹.۲۱۲	۷۰.۰۰۰	۹.۲۱۲
شرکت سازنده توربوکمپرسور			
۱۶۹.۵۳۶	۳۴۸.۶۴۷	۱۶۹.۵۳۶	۳۴۸.۶۴۷
شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو (اخذ تسهیلات)			
۲۱۴.۴۰۰	۱۶۷.۵۰۰	۲۱۴.۴۰۰	۱۶۷.۵۰۰
بانک اقتصاد نوین (اخذ تسهیلات)			
۱۵۸.۴۲۵	۶۶.۹۸۸	۱۶۰.۴۳۸	۶۷.۰۶۰
سایر اقلام			
۶۴۱.۷۷۹	۵۹۲.۳۴۷	۶۴۳.۷۹۲	۵۹۲.۴۱۹

۲۰- پیش دریافتها

	گروه		یادداشت
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰-۲	۲۴.۲۲۸	۹۴.۷۶۸	پروژه مجتمع مسکونی بهاران
۲۰-۲	۶۱.۰۰۰	-	پروژه مجتمع مسکونی نوبنیاد
۲۰-۲	۶۴۸.۰۰۰	۶۲۹.۰۰۸	پروژه مجتمع مسکونی کرانه ۱
۲۰-۲	۹۳.۵۷۱	(۲۱۰.۰۱۱)	پروژه مجتمع مسکونی کرانه ۲
سایر اقلام	۱۰.۹۳۱	۲۸.۰۰۳	
	۸۳۷.۷۳۰	۵۴۱.۷۶۸	

۲۰-۱- باتوجه 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 دریافتی و حسابهای دریافتی به ترتیب به مبلغ ۱,۶۸۲,۰۲۷ و ۱,۰۹۷,۸۱۹ 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 ۵,۳۵۹ میلیون ریال، پیش دریافت فروش کارت استخر و رزرو هتل شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر به مبلغ ۵,۱۶۷ میلیون ریال می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

**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 تفکیک سنوات مختلف به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۸	جمع	پیچ و مهره های صنعتی	بهبه آفتاب	سبک سازه	آینده گستر	کیش بتن جنوب	
میلیون ریال	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	-	-	-	-	-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
۷۵۵	-	-	-	-	-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
۴	-	-	۴	-	-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
۱,۹۶۰	-	-	-	-	-	-	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸
-	۱۹,۶۴۹	۸۶	-	-	-	۱۹,۵۶۳	ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹
۴,۶۲۷	۲۰,۳۸۴	۸۶	۴	-	۷۳۵	۱۹,۵۶۳	

بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۸ مربوط به شرکت های بهبه آفتاب ، سبک سازه پارس ، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز و کیش بتون جنوب که برگه تشخیص صادر شده است ولی به دلیل اعتراض ذخیره در حساب ها منظور نشده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۱-۲-۲۱- 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.

۲-۲-۲۱- 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.

۲-۲-۲۱- 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.

۲-۲-۲۱- مالیات عملکرد شرکت آینده گستر تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی گردیده و تسویه گردیده است. در ضمن برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۲۱ میلیون ریال بوده که مورد اعتراض شرکت میباشد و لایحه اعتراض به اداره مالیاتی ارائه گردیده است.

۵-۲-۲۱- 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. برای عملکرد ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۸۶ میلیون ریال صادر شده که مورد توافق شرکت میباشد. همچنین با توجه به زیان عملکرد سالجاری ذخیره ای در حسابها شناسایی نگردیده است.

۶-۲-۲۱- 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 ۲۱,۲۹۸ میلیون ریال اعتراض گردیده و در جریان پیگیری می باشد. مضافاً با توجه به معافیت مالیاتی فعالیت در مناطق آزاد تجاری بابت عملکرد سال ۱۳۹۸ فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

۷-۲-۲۱- مالیات قطعی عملکرد شرکت سبک سازه پارس تا پایان سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به ترتیب مبالغ ۱,۱۷۲ و ۷۵۴ میلیون ریال در سال ۱۳۹۹ پرداخت شده است. مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ صفر تشخیص داده شده و برای سال ۱۳۹۶ نیز برگ تشخیص قطعی مالیات به مبلغ ۶ میلیون ریال پرداخت گردیده است. همچنین برگ های تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۷ تاکنون ابلاغ نشده و زیان تایید شده سنواتی ۲۵۰ میلیون ریال می باشد.

صندوق حمایت و نازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳-۲۱- 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:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		۱۳۹۹					۱۳۹۸		
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مازاد عملیاتی مشمول مالیات	مازاد عملیاتی ابرازی	سال مالی	
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۱.۷۲۲	-	-	۱.۱۵۱.۵۵۴	۱.۱۵۱.۵۵۴	۱۳۹۳
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۱۴.۶۷۵	-	-	۱.۲۳۹.۶۵۰	۱.۲۳۹.۶۵۰	۱۳۹۴
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۳۹.۳۶۹	-	-	۲.۳۲۵.۱۶۱	۲.۳۲۵.۱۶۱	۱۳۹۵
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۱۸.۲۶۷	-	-	۵۱۱.۵۶۶	۵۱۱.۵۶۶	۱۳۹۶
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۹۸.۹۱۳	-	-	۱.۶۵۸.۶۰۵	۱.۶۵۸.۶۰۵	۱۳۹۷
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	-	۲.۷۶۶.۴۳۹	۲.۷۶۶.۴۳۹	۱۳۹۸
	-	-	-	-	-	-	-	۴.۱۹۳.۶۲۷	۴.۱۹۳.۶۲۷	۱۳۹۹
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

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

۳-۲۱-۲ مالیات عملکرد سال ۹۴ در شواربعالی مطرح و منجر به نقض دای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر گردیده و در مرحله رسیدگی در هیات اختلاف مالیاتی همعرض میباشد و برای مالیات عملکرد ۹۵ در شواربعالی مطرح و منجر به تایید رای هیات حل اختلاف مالیاتی تجدید نظر گردیده و در مرحله ارسال لایحه اعتراض به دیوان عدالت اداری میباشد.

۳-۲۱-۳ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳، ۱۳۹۶، و ۱۳۹۷ براساس برگ های تشخیص جمعاً به مبلغ ۱۶۹,۵۴۴ 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 گزارش از سوی حوزه مالیاتی مراجعه بمنظور تهیه گزارش کارشناسی در اجرای قرار رسیدگی انجام نگرفته است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲۲- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۹,۰۷۰	-	۷۹,۰۷۰	۱۱۲,۷۰۹	-	۱۱۲,۷۰۹
۷۹,۰۷۰	-	۷۹,۰۷۰	۱۱۲,۷۰۹	-	۱۱۲,۷۰۹

سود پرداختنی به سهامداران اقلیت

۲۲-۱ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود سهام پرداختنی سهام اقلیت شرکت‌های بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش، آینده گستر و مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران به ترتیب به مبلغ ۱۶,۲۰۰,۹۱,۱۹۷ و ۵,۳۱۲ میلیون ریال می باشد.

۲۳- تسهیلات دریافتی

۱۳۹۸			۱۳۹۹		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۵۳,۱۴۹	-	۱,۰۵۳,۱۴۹	۱,۳۳۳,۸۶۲	-	۱,۳۳۳,۸۶۲
۱,۰۵۳,۱۴۹	-	۱,۰۵۳,۱۴۹	۱,۳۳۳,۸۶۲	-	۱,۳۳۳,۸۶۲
۱۵۷,۰۶۰	-	۱۵۷,۰۶۰	۱۰۲,۹۸۸	-	۱۰۲,۹۸۸
۱۵۷,۰۶۰	-	۱۵۷,۰۶۰	۱۰۲,۹۸۸	-	۱۰۲,۹۸۸

گروه:

تسهیلات دریافتی

شرکت اصلی:

تسهیلات دریافتی

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

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

صندوق				گروه			
۱۳۹۸		۱۳۹۹		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۳,۴۳۵	۱۲۶,۹۳۹	-	۱۲۶,۹۳۹	۱,۳۹۲,۷۳۸	۱,۴۹۴,۱۲۴	-	۱,۴۹۴,۱۲۴
(۵۶,۳۷۵)	(۲۳,۹۵۱)	-	(۲۳,۹۵۱)	(۳۹۶,۲۶۹)	(۱۶۰,۲۶۲)	-	(۱۶۰,۲۶۲)
۱۵۷,۰۶۰	۱۰۲,۹۸۸	-	۱۰۲,۹۸۸	۹۹۸,۴۶۹	۱,۳۳۳,۸۶۲	-	۱,۳۳۳,۸۶۲
-	-	-	-	۵۴,۶۸۰	-	-	-
۱۵۷,۰۶۰	۱۰۲,۹۸۸	-	۱۰۲,۹۸۸	۱,۰۵۳,۱۴۹	۱,۳۳۳,۸۶۲	-	۱,۳۳۳,۸۶۲

بانکها

کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی

افزافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۱۳,۰۴۷	۷۹۰,۴۲۴	۱۵-۲۰ درصد
۱۵۷,۰۶۰	۱۰۲,۹۸۸	۱۵۷,۰۶۰	۱۰۲,۹۸۸	۲۲ درصد
-	-	۳۸۴,۶۲۸	۴۴۰,۴۵۰	۲۸ درصد
۱۵۷,۰۶۰	۱۰۲,۹۸۸	۱,۱۵۴,۷۳۵	۱,۳۳۳,۸۶۲	

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت:

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۶۷۰	-	-	-	۱۳۹۸
۸۰,۰۳۸	-	۹۷۳,۳۲۸	۲۹۰,۶۰۳	۱۳۹۹
۴۶,۶۸۹	۶۸,۶۵۹	۴۶,۶۸۹	۷۵۹,۰۲۰	۱۴۰۰
۲۳,۶۶۳	۳۴,۳۲۹	۱۳۴,۷۱۸	۲۸۴,۲۳۹	۱۴۰۱
۱۵۷,۰۶۰	۱۰۲,۹۸۸	۱,۱۵۴,۷۳۵	۱,۳۳۳,۸۶۲	

د: به تفکیک نوع وثیقه

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۷۵,۴۶۹	۴۸۴,۳۴۴	زمین - ساختمان - ماشین آلات
۱۵۷,۰۶۰	۱۰۲,۹۸۸	۱۵۷,۰۶۰	۵۴۳,۴۳۸	در قبال چک و سفته
-	-	۳۲۲,۲۰۶	۳۰۶,۰۸۰	سپرده های نقدی
۱۵۷,۰۶۰	۱۰۲,۹۸۸	۱,۱۵۴,۷۳۵	۱,۳۳۳,۸۶۲	

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 ۱۴۸,۳۲۵ زمین و ساختمانها و شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش تا سقف ۲۰۶,۵۴۱ میلیون ریال بابت تسهیلات اخذ شده در وثیقه بانکهای مربوط قرار گرفته است.

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۵

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	صندوق		گروه	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
مانده ابتدای سال	۱۹,۱۲۳	۲۰,۴۸۹	۹۸,۱۴۲	۱۲۱,۲۳۵
پرداخت طی سال	(۴,۹۵۵)	(۳,۸۰۰)	(۲۳,۵۵۸)	(۲۸,۸۴۴)
ذخیره ایجاد شده طی سال	۶,۳۲۱	۲,۵۱۰	۴۶,۶۵۱	۹۸۴
مانده در پایان سال	۲۰,۴۸۹	۱۹,۱۹۹	۱۲۱,۲۳۵	۹۳,۳۷۵

۲۴-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان 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 ۲۹۱ نفر میباشند.

۲۵- وجوه اداره شده

ارقام به میلیون ریال

	۱۳۹۸		۱۳۹۹		میانده ابتدای سال	یادداشت
	مانده پایان سال	مانده پایان سال	بازده منظور شده	کاهش		
مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش	۱۱۴,۵۵۱	۱۲۸,۱۳۶	۲۱,۹۰۹	(۹,۵۲۰)	۱۱۴,۵۵۱	۲۵-۱
پس انداز کارکنان سازمان گسترش	۱۲۷,۵۳۰	۱۴۲,۴۱۲	۱۸,۸۲۵	(۵,۶۴۲)	۱۲۷,۵۳۰	۲۵-۲
پس انداز کارکنان صندوق	۵,۹۹۸	۵,۹۶۳	۸۲۸	(۲,۳۹۰)	۵,۹۹۸	۲۵-۳
بازنشستگی مکمل	۵۶,۲۹۳	۷۱,۳۹۰	۱۱,۴۶۸	(۳,۰۹۹)	۵۶,۲۹۳	۲۵-۴
	۳۰۴,۳۷۲	۳۴۷,۸۰۱	۵۳,۰۴۰	(۲۰,۶۶۱)	۳۰۴,۳۷۲	

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 ۱۳۱ 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 ۳۳۹ 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 براساس میانگین سود سپرده های بانکی و پرای سالجاری به میزان ۲۰ و ۱۵ درصد محاسبه شده است.

۲۵-۶- از مبلغ ۴,۱۹۳,۶۲۷,۱۹۳ میلیون ریال مازاد عملیاتی صندوق (مازاد درآمد بر هزینه) سالجاری مبالغ ۵۳,۰۴۰ میلیون ریال به بازده وجوه اداره شده و مبلغ ۳۱۵,۹۹۶ میلیون ریال به هزینه های اداره طرح (یادداشت ۲۸) اختصاص یافته و الباقی به مبلغ ۳,۸۲۸,۰۹۱ میلیون ریال به ارزش ویژه طرح (یادداشت ۲۶) انتقال یافته است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- ارزش ویژه طرح

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخائر بازنشستگی	۲۱,۹۶۰,۲۴۷	۱۷,۱۸۹,۰۶۲
ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات	(۱۰,۰۴۸,۰۵۵)	(۷,۳۳۶,۷۹۱)
وجوه معلق	۱,۲۴۹,۴۹۹	۹۸۷,۳۸۹
۲۶-۱ ارزش ویژه صندوق	۱۳,۱۶۱,۶۹۱	۱۰,۸۳۹,۶۶۰
سود انباشته شرکت‌های فرعی	۳,۵۰۸,۴۵۴	۱,۴۷۷,۸۸۸
ارزش ویژه گروه	۱۶,۶۷۰,۱۴۵	۱۲,۳۱۷,۵۴۸

۲۶-۱- گردش ارزش ویژه طرح عبارتست از :

یادداشت	ذخائر بازنشستگی	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات	وجوه معلق	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال (صندوق)	۱۷,۱۸۹,۰۶۲	(۷,۳۳۶,۷۹۱)	۹۸۷,۳۸۹	۱۰,۸۳۹,۶۶۰
تعدیلات سنواتی	-	-	-	-
اول سال تعدیل شده	۱۷,۱۸۹,۰۶۲	(۷,۳۳۶,۷۹۱)	۹۸۷,۳۸۹	۱۰,۸۳۹,۶۶۰
تغییرات در طی سال	۱,۸۹۶,۵۵۹	(۳,۴۵۷,۶۸۴)	۵۸,۵۶۵	(۱,۵۰۲,۵۶۰)
انتقال مازاد عملیاتی	۲,۸۷۴,۶۲۶	۷۴۶,۴۲۰	۲۰۳,۵۴۵	۳,۸۲۴,۵۹۱
مانده پایان سال (صندوق)	۲۱,۹۶۰,۲۴۷	(۱۰,۰۴۸,۰۵۵)	۱,۲۴۹,۴۹۹	۱۳,۱۶۱,۶۹۱

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

۲۶-۲-۱- حق بیمه های بازنشستگی:

ذخائر بازنشستگی	ذخیره مستمربها و پشتوانه تعهدات	وجوه معلق	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
۲,۳۶۶,۰۷۰	۹۷۶,۹۰۱	-	۳,۳۴۲,۹۷۱
۴۰۳,۰۸۷	-	-	۴۰۳,۰۸۷
(۵۷۰,۸۷۷)	-	(۴۰۱,۷۸۲)	(۹۷۲,۶۵۹)
(۳۰۲,۳۲۸)	۱۷۸,۸۴۴	۴۴۰,۰۰۷	۳۱۶,۵۲۳
۱,۸۹۵,۹۵۲	۱,۱۵۵,۷۴۵	۲۸,۲۲۵	۳,۰۸۹,۹۲۲

انتقال مازاد سال قبل

حق بیمه بازنشستگی منظور شده طی سال

انتقال ذخایر افراد مستعفی به فعال

انتقال ذخایر افراد فعال به مستعفی

انتقال ذخایر بازنشسته، از کارافتاده و متوفی به افراد فعال و بازده سنواتی

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

انتقال از سایر طرح ها

۶۰۷	-	-	۶۰۷
-----	---	---	-----

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

پرداخت به مستمری بگیران

پرداخت مقرری بیکاری

-	(۴,۵۰۷,۸۵۵)	-	(۴,۵۰۷,۸۵۵)
-	(۱۰۵,۵۷۴)	-	(۱۰۵,۵۷۴)
-	(۴,۶۱۳,۴۲۹)	-	(۴,۶۱۳,۴۲۹)

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

انتقالی به سایر صندوق های بازنشستگی

-	-	۲۰,۳۴۰	۲۰,۳۴۰
-	-	۲۰,۳۴۰	۲۰,۳۴۰
۱,۸۹۶,۵۵۹	(۳,۴۵۷,۶۸۴)	۵۸,۵۶۵	(۱,۵۰۲,۵۶۰)

۲۶-۳- ذخیره مستمربها و پشتوانه تعهدات: هر ساله ذخیره مربوط به اعضاء فعالی که به گروه مستمری بگیران صندوق تغییر وضعیت می‌دهند، به این حساب منتقل شده و همچنین ۳٪ بیمه بیکاری و ۲٪ ذخیره درمان و بازده‌های متعلقه و نیز مانده ذخیره اعضایی که با صندوق قطع رابطه و تسویه حساب می‌نمایند به حساب مذکور منظور و منتقل می‌گردد و نهایتاً پرداختهای انجام شده به مستمری بگیران و حقوق ایام بیکاری و بالاخره هزینه درمان آنان از این حساب برداشت و پرداخت می‌شود.

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 می‌گردد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۷- سهم اقلیت

گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهم از سرمایه
۲۳۶,۸۰۷	۱۹۶,۱۷۷	سهم از اندوخته قانونی
۲۶,۴۹۵	۵,۸۹۸	سهم از سود انباشته
۱۶۷,۹۵۴	۸۲,۳۲۱	
۴۳۱,۲۵۶	۲۸۴,۳۹۶	

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

۲۸- هزینه های اداره طرح

صندوق

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۹۱۵	۸۱,۱۹۲	۲۸-۱ حقوق و مزایا
۷,۶۶۹	۱۱,۲۳۸	۲۸-۱ بیمه های سهم کارفرما (بازنشستگی، بیکاری، عمر، درمان) و پس انداز کارکنان
۹,۴۱۶	۶,۵۷۷	۲۸-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی
۹۴۵	۱,۴۳۲	بیمه بیکاری و مشاغل سخت و زیان آور
۱۵,۵۱۵	۲۰,۵۳۷	۲۸-۲ اجاره و تعمیر و نگهداری ساختمان و تجهیزات
۱۱,۲۶۳	۹,۲۹۵	۲۸-۳ هزینه های حقوقی، کارشناسی، حسابرسی و خدمات مشاوره ای
۱,۶۸۱	۶۳۷	ایاب و ذهاب
۲,۸۶۷	۱۶۴,۵۷۱	۲۸-۴ استهلاک دارایی ها
۱,۸۱۷	۱,۸۵۱	پست، تلفن، آب و برق
۳,۵۵۸	۲,۴۳۸	هزینه های حق حضور هیات امنا
۱۵,۰۹۲	۱۶,۲۳۸	۲۸-۵ سایر
۱۲۰,۷۳۸	۳۱۵,۹۹۶	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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 واحدهای آپارتمانی اداری دفتر مرکزی صندوق می باشد که اجاره بهای واحدهای مذکور در سال مورد گزارش افزایش یافته است.

۲۸-۳ - 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 - افزایش استهلاک مربوط به املاکی میباشد که در اختیار صندوق بوده و در سنوات قبل هزینه استهلاک برای اقلام مذکور لحاظ نشده است و چون در سال ۹۹ استهلاک سنوات قبل و جاری محاسبه گردیده باعث افزایش نسبت به مبلغ مقایسه ای شده است.

۲۸-۵ - سایر هزینه های اداره طرح عمدتاً شامل حق حضور اعضای هیات امناء، هزینه خدمات کامپیوتری و کمک های غیر نقدی به ترتیب به مبالغ ۲,۳۴۸,۰۲۱، ۱,۶۵۹,۰۰۰ و ۲,۴۸۹,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

**۲۹- سود سهام**

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۹-۱	سود سهام شرکتهای فرعی - مشمول تلفیق
۶۵۹,۲۰۸	۸۸۵,۰۲۲	-	-	۲۹-۲	سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکتهای
۹۶۶,۱۴۷	۱,۷۴۷,۸۹۸	۶۶,۳۷۵	۱,۴۵۶,۴۶۷	۲۹-۳	سود فروش سهام شرکتهای
-	-	۱۸,۸۶۹	۱۷۷,۵۱۵		
<u>۱,۶۲۵,۳۵۵</u>	<u>۲,۶۳۲,۹۲۰</u>	<u>۸۵,۲۴۴</u>	<u>۱,۶۳۳,۹۸۲</u>		

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

صندوق		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۴۹۹,۹۹۰	۷۴۹,۹۸۵	شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۹۰,۰۲۴	۶۵,۰۳۲	شرکت آینده گستر
۶۰,۹۶۱	۶۱,۹۲۹	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۵,۷۳۳	۸,۰۷۶	شرکت یاری رسان پارسیان
۲,۵۰۰	-	
<u>۶۵۹,۲۰۸</u>	<u>۸۸۵,۰۲۲</u>	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۹ - نتایج عملیات شرکت‌های فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز و سبک سازه پارس با توجه به رکود فعالیت در منطقه عملویه ، مربوط به هزینه های نگهداری ، استهلاک داراییهای ثابت و حفاظت بوده و در نتیجه عملکرد سال ۹۹ شرکت منتج به زیان شده است .

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

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۷۷۵	۱۳۴,۴۹۲	۵۹,۷۷۴	۱۳۴,۴۹۲	شرکت صنایع فراساحل - سایر شرکتها
۷۹۸,۰۰۰	۱,۲۹۹,۶۰۰	-	۱,۲۹۹,۶۰۰	شرکت پتروشیران - سایر شرکتها
۱۰۵,۶۱۹	۱۲۲,۸۱۳	-	-	شرکت سیمان انارک - وابسته
۲,۰۰۰	۳,۵۹۹	-	-	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران - وابسته
-	۱۳۱,۹۴۶	-	-	شرکت سازنده توربوکمپرسور - وابسته
-	۴۲,۸۵۸	-	-	شرکت آماد انرژی دژ - وابسته
۷۵۳	۱۲,۵۹۰	۶,۶۰۱	۲۲,۳۷۵	سایر شرکتها
<u>۹۶۶,۱۴۷</u>	<u>۱,۷۴۷,۸۹۸</u>	<u>۶۶,۳۷۵</u>	<u>۱,۴۵۶,۴۶۷</u>	

۳-۲۹ - فروش سهام شرکتها توسط شرکت‌های آینده گستر و سرمایه گذاری آینده ساز کیش در سالجاری شامل سود فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی به مبلغ ۱۳,۲۰۹ میلیون ریال و سود ناشی از واگذاری سایر اوراق بهادار (واحدهای صندوق های سرمایه گذاری) و مبلغ ۵,۶۵۹ میلیون ریال از طریق شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش می باشد.

۳۰- سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات

گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰۰,۰۸۱	۱,۵۶۱,۲۶۰	۳۰-۱	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
۱,۷۶۴,۲۰۱	۱,۰۰۲,۴۸۰	۳۰-۲	درآمد حاصل از فروش کالا و املاک
<u>۲,۳۶۴,۲۸۲</u>	<u>۲,۵۶۳,۷۴۰</u>		
(۱,۴۵۹,۳۰۰)	(۱,۳۸۸,۴۲۳)	۳۰-۳	بهای تمام شده املاک، کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
<u>۹۰۴,۹۸۲</u>	<u>۱,۲۷۵,۳۱۷</u>		

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

نام شرکت	یادداشت	خدمات ارائه شده	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت یاری رسان پارسیان	۳۰-۱-۱	خدمات بیمه- تکمیلی	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت سلامت نگر	۳۰-۱-۱	خدمات بیمه- تکمیلی	-	۴۵۱.۵۹۰
مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۳۰-۱-۱	خدمات هندداری، رستوران و شهرسازی	۲۹.۸۳۵	-
کیش بتن جنوب	۳۰-۱-۱	خدمات پیمانکاری ساختمانی	۷۴.۴۹۹	۱۲۹.۶۵۷
			۱.۴۵۶.۹۲۶	۱۸.۸۳۴
			۱.۵۶۱.۲۶۰	۶۰۰.۰۸۱

۳۰-۱-۱ وضعیت تفکیک درآمدهای ارائه خدمات به شرح زیر می‌باشد:

گروه		
۱۳۹۹	۱۳۹۸	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲.۴۳۴	۴۰.۲۶۰	هتل امیر کبیر
۲۳.۴۸۴	۳۴.۲۰۴	رستورانهای هتل
۲.۵۰۹	۹.۴۰۶	شهرسازی
۴۰.۴۴	۱۷.۱۲۸	سالن های ورزشی
۲۰.۲۰	۷.۲۵۸	تالار کوه نور و آمفی تئاتر
۸	۱۸۵	واگذاری غرفه ها و سایر امکانات
-	۲۱.۲۱۶	درآمدهای ۳ ماه
۷۴.۴۹۹	۱۲۹.۶۵۷	
	۳۶۵.۱۰۳	کارمزد کارشناسی هزینه های بیمه پارسیان
	۳۲۹	کارمزد سایر صورتحساب ها و کارشناسی خدمات
	۸۶.۱۵۸	درآمدهای ۳ ماهه
	۴۵۱.۵۹۰	
۲۹.۸۳۵		کارمزد کارشناسی هزینه های بیمه سلامت نگر
۲۹.۸۳۵		
	۹.۲۸۰	بارج و یدک کش
	۸.۸۰۸	پمپ های بتون
	۷۴۶	کارکرد سایر ماشین آلات و تجهیزات
	۱۸.۸۳۴	
	۶۰۰.۰۸۱	

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

نام شرکت فرعی	یادداشت	نوع محصول	۱۳۹۹	۱۳۹۸
شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۳۰-۲-۱	فروش واحدهای ساختمانی	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت کیش بتون جنوب	۳۰-۲-۲	عمدتاً انواع بتون، تیرچه، بلوک و ...- فروش واحدهای ساختمانی	۱	۱.۳۰۱.۳۶۰
شرکت فناوری بهده آفتاب		عمدتاً سنگ فرش و بلوک سیمانی	۱.۰۸۰.۲۴۱	۴۴۶.۱۸۸
شرکت مهندسی و بازرگانی پیچ و مهره صنعتی		فروش انواع پیچ و مهره	۲۲.۲۳۸	۶.۸۸۸
			۱.۱۰۲.۴۸۰	۱.۷۶۴.۲۰۱



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲-۱- درآمد فروش واحدهای ساختمانی در جریان ساخت شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		انباشته تا پایان سال ۱۳۹۹					
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	
۵۱۶,۶۰۲	۱۸	۸۱۹,۱۶۲	۴۴۹,۹۹۴	۱۸,۹۷	۷۲۰,۷۵۲	۱,۴۵۸,۶۷۰	۷۹,۴۵	۳,۲۳۳,۸۴۵	واحدهای مسکونی پروژه کرانه یک
۱۸۵,۵۹۵	۱۱,۹۷	۳۸۷,۴۳۸	۴۰۱,۲۴۸	۲۹,۵	۶۹۸,۹۶۲	۶۰۴,۲۶۰	۶۸,۱۲	۱,۷۲۲,۷۱۳	واحدهای مسکونی پروژه کرانه دو
(۳۰,۰۰۲)	۱۰,۶	۸۱,۸۸۴	(۴۳,۲۳۴)	۲,۹۵	(۷۳,۶۹۰)	(۱۹۳,۲۱۹)	۷۰,۷۲	۴۸۸,۵۵۶	واحدهای مسکونی پروژه بهاران اراک
-		۱۲,۸۷۶			۱۱۰,۹۰۳			-	سود فروش برج ساختمانی منطقه آزاد کیش - کرانه
<u>۶۷۲,۱۹۵</u>		<u>۱,۳۰۱,۳۶۰</u>	<u>۸۰۸,۰۰۸</u>		<u>۱,۴۵۶,۹۲۷</u>	<u>۱,۸۶۹,۷۱۱</u>		<u>۵,۴۴۵,۱۱۴</u>	

۳-۲-۱- متراژ قابل فروش و فروش رفته

باقیمانده	فروش رفته			قابل فروش
	تا پایان سال ۱۳۹۹	۱۳۹۹	تا ابتدای سال ۱۳۹۹	
متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع
۲۴۱۰۹	۷۴۳۴۵	۶۱۵۲	۶۸۱۹۳	۹۸۴۵۴
۱۳۲۷۹	۸۱۶۲	۹۶۴	۷۱۹۸	۲۱۴۴۱
۲۵۳۷۲	۱۳۱۶۵	-	۱۲۱۶۵	۳۷۵۳۷
<u>۶۲۷۶۰</u>	<u>۹۴۶۷۲</u>	<u>۷۱۱۶</u>	<u>۸۷۵۵۶</u>	<u>۱۵۷۴۳۲</u>

۳-۲-۲- درآمد فروش واحدهای ساختمانی شرکت کیش بتن جنوب به شرح زیر می باشد:

گروه	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش واحدهای پروژه برج های آینده ساز	۱۰۲,۹۰۸	۱۲۰,۷۸۶		
فروش واحدهای پروژه برج های آینده ساز نوار سیاحتی	۶۴,۳۶۹	۶۵,۷۶۰		
فروش واحد برج میکا	۲۰,۶۵۰	-		
فروش واحدهای پروژه آینده ساز نوبنیاد	۱۰,۴۷۸	۵,۷۴۰		
فروش مسکونی برج پرشین ساحلی	-	۵۲۰,۹۹۴		
	<u>۱۹۸,۴۰۵</u>	<u>۷۱۲,۲۸۰</u>		
فروش انواع محصولات بتنی ، پیورس، جدول، بلوک و...	۲۰۸,۰۳۷	۳۶۶,۹۶۱		
فروش مواد اولیه شامل افزودنی بتتون، سیمان و...	۳۹,۷۴۶	-		
	<u>۴۴۶,۱۸۸</u>	<u>۱,۰۸۰,۲۴۱</u>		

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۰۱.۱۸۹)	(۱.۲۹۲.۶۰۹)	۳۰-۳-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۵۵۸.۱۱۱)	(۹۵.۸۱۴)	۳۰-۳-۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
<u>(۱.۴۵۹.۳۰۰)</u>	<u>(۱.۳۸۸.۴۲۳)</u>	

۳۰-۳-۱-۱ 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
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۵۷۹.۲۷۸)	(۶۵۷.۴۳۷)	۳۰-۳-۱-۱	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
(۳۰۸.۶۶۶)	(۶۱۵.۳۹۲)	۳۰-۳-۱-۲	کیش بتون جنوب
(۷.۲۸۰)	(۱۳.۳۵۶)		فناوری های بتنی بیده آفتاب
(۵.۹۶۵)	(۶.۴۲۴)		بازرگانی پیچ و مهره صنعتی ایران
<u>(۹۰۱.۱۸۹)</u>	<u>(۱.۲۹۲.۶۰۹)</u>		

۳۰-۳-۱-۱-۱ اطلاعات مربوط به بهای تمام شده محصولات فروش رفته شرکت آینده ساز کرانه کیش به شرح زیر می

گروه		انباشته تا پایان سال ۱۳۹۹	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۹.۹۵۹	۲۹۵.۰۱۵	۱.۲۲۰.۷۶۸	واحدهای مسکونی پروژه کرانه یک
۱۶۷.۴۳۲	۲۹۲.۹۲۹	۴۷۷.۶۲۶	واحدهای مسکونی پروژه کرانه دو
۱۱۱.۸۸۷	(۳۱.۹۱۵)	۶۰۸.۰۸۵	واحدهای مسکونی پروژه بهاران اراک
-	۱۰۱.۴۰۸	-	واحدهای ساختمانی خریداری شده
<u>۵۷۹.۲۷۸</u>	<u>۶۵۷.۴۳۷</u>	<u>۲.۳۰۶.۴۷۹</u>	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰-۳-۱-۲ بهای تمام شده محصولات فروش رفته شرکت کیش بتن جنوب به شرح زیر می باشد:

گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۵.۰۱۵	۲۰۲.۳۳۴	مواد مستقیم
۵۹.۳۹۹	۷۸.۰۹۸	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۲۹.۸۳۶	۴۴.۱۸۵	مواد غیر مستقیم
۱۰.۲۳۶	۸.۰۲۳	استهلاک
۱۴.۹۹۱	۵.۵۴۱	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۸.۰۳۲	۵.۸۳۰	سایر
۶۳.۰۹۵	۶۳.۵۷۹	
۲۳۲.۸۶۷	۳۴۴.۰۱۱	جمع هزینه های ساخت
(۱.۳۴۹)	۱.۴۷۴	کاهش (افزایش) موجودی کالاهای ساخته شده
۲۲.۵۰۵	۲۶۹.۹۰۷	بهای تمام شده واحدهای ساختمانی فروش رفته
۲۵۴.۰۲۳	۶۱۵.۳۹۲	

۳۰-۳-۲-۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح زیر تفکیک می گردد:

گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱.۵۳۱	۳۲.۱۰۶	هتل امیر کبیر
۳۸.۷۸۱	۳۰.۹۳۷	رستورانها
۲.۷۱۲	۴.۳۱۵	شهربازی
۱۴.۸۵۶	۳.۹۹۸	سالنهای ورزشی و فود کورت
۹۱۰	۸۸۵	تالار کوه نور آمفب تئاتر
۱۱۵.۴۲۴	-	سایر خدمات ارائه شده
۲۰۴.۲۱۴	۷۲.۲۴۱	
۲۵۳.۸۹۷	-	هزینه های عملیاتی - کارشناسی هزینه های بیمه پارسیان و غیره
-	۲۲.۵۷۳	هزینه های عملیاتی - شرکت سلامت نگر
۲۵۳.۸۹۷	۲۲.۵۷۳	
۵۵۸.۱۱۱	۹۵.۸۱۴	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- سود تسهیلات اعطایی

صندوق		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱	-	۲۱	-
۱۶	۳۷	۱۶	۳۷
۴۵	-	۴۵	-
۸۲	۳۷	۸۲	۳۷

درآمد تسهیلات واگذار شده  
درآمد تسهیلات خرید دین/اعضا  
درآمد تسهیلات قرض الحسنه

۳۲- سود سپرده های بانکی

صندوق		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۰۵۹	۱,۰۷۶	۳۸,۳۷۷	۴۰,۹۸۴
۱۷,۰۵۹	۱,۰۷۶	۳۸,۳۷۷	۴۰,۹۸۴

سود حاصل از سپرده گذاری در بانک

۳۳- درآمد اجاره

صندوق		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۴۹۰	۲,۲۵۰	۱۳,۴۹۰	۲,۲۵۰
۱۷,۹۹۴	۲,۳۴۹	۱۷,۹۹۴	۲,۳۴۹
-	-	۱۳,۶۹۲	۱۲,۷۷۲
۱۰,۵۶۷	۱۷,۸۷۳	۱۰,۵۶۷	۱۷,۸۷۳
۲,۶۸۳	۹,۵۶۷	۷,۹۳۴	۱۵,۰۲۹
۴۴,۷۳۴	۳۲,۰۳۹	۶۳,۶۷۷	۵۰,۲۷۳

دو واحد تجاری مجتمع تجاری تیراژه- صندوق

واحد تجاری مجتمع تجاری نگین قلهک- صندوق

غرفه های ساختمان خدماتی صدف بازرگانی و ساختمانی کرانه

۳۱ واحد تجاری مجتمع تجاری کساء - صندوق

سایر

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۴- سود مشارکت در ساخت املاک

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۸۶,۱۵۲	۸۷۱,۵۲۰	۹۸۶,۱۵۲	۸۷۱,۵۲۰	۳۴-۱	سود مشارکت در پروژه کرانه یک کیش (K۴)
۹۸۶,۱۵۲	۸۷۱,۵۲۰	۹۸۶,۱۵۲	۸۷۱,۵۲۰		

۳۴-۱ مبلغ فوق از بابت 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 کرانه ۳۴٪ می باشد.

۳۵- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۷,۱۱۳	۶۴۲,۴۱۳	۱۱۷,۱۱۳	۶۴۲,۴۱۳	۳۵-۱	جریمه تخلف از شرط کسور بازنشستگان
۲,۹۴۰	۴,۱۲۵	۲,۹۴۰	۴,۱۲۵	۳۵-۲	جریمه تخلف از شرط تسهیلات پرداختی به اعضا
۹,۰۱۶	۱۳,۲۹۹	۹,۰۱۶	۱۳,۲۹۹	۳۵-۳	حق ایجاد و عضویت اعضا
۶۳۵	۳۱,۷۸۱	۲۶,۰۳۸	۶۲,۵۶۴		سایر
۱۲۹,۷۰۴	۶۹۱,۶۱۸	۱۵۵,۱۰۷	۷۲۲,۴۰۱		

۳۵-۱ مبلغ فوق عمدتاً شامل ۵۷۸,۰۶۱ میلیون ریال جریمه 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 جرائم به مبلغ ۶۴,۳۵۲ میلیون ریال مربوط به جریمه 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

۳۵-۲ 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 سالیانه ۲۵ درصد محاسبه و مطالبه میگردد.

۳۵-۳ بابت جذب هر شرکت جدید در صندوق ، مبلغ ششصد هزار ریال به عنوان حق ایجاد و از هر نفر عضو 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 ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۶- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵.۸۹۸	۵۳.۶۸۴	۳۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۶.۲۶۶	۱۶.۲۶۸	سایر هزینه های پرسنلی (یادداشت ۴۱)، مزایای غیر نقدی و ...)
۱.۶۲۴	۱.۷۱۵	حق حضور و در جلسات هیئت مدیره
۳.۰۶۸	۳.۲۲۷	۳۶-۲ حق الزحمه خدمات قراردادی
۶۳.۹۷۵	-	۳۶-۳ جریمه تحویل واحد های فروخته شده
۹.۸۳۰	۱۰.۵۹۵	استهلاک داراییها
۴.۲۷۹	۴.۵۶۰	تعمیر و نگهداری اموال
۵.۷۶۶	۲.۷۱۷	آگهی، تبلیغات و بازاریابی
-	۸.۹۵۲	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۱.۷۰۰	۸.۱۸۵	۳۶-۲ قرارداد مطالعه و بررسی پرونده مالی تاجیکستان
۴.۵۳۶	۱.۲۶۷	آب، برق، گاز، تلفن و سوخت
۳.۷۶۴	۲.۷۹۱	ملزومات اداری و مصرفی
۱.۱۳۳	۲.۹۸۹	هزینه حسابرسی
۶۰۲	۲.۳۰۴	اجاره محل
-	۲۲.۲۰۱	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	۲۱۵.۱۰۳	هزینه های حل و فصل دعاوی حقوقی
۳۳.۳۰۹	۱۲.۲۷۲	سایر
۲۰۵.۷۵۰	۳۶۸.۸۲۹	

۳۶-۱ 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.

۳۶-۲ 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 ۱,۶۹۶ میلیون ریال توسط امیر کبیر و مبلغ ۸,۱۸۵ میلیون ریال توسط شرکت آینده ساز کیش و الباقی مربوط به خرید خدمات مشاوره های مالی، مالیاتی، خدمات کارشناسی و سایر خدمات طبق قراردادهای منعقد شده می باشد.

۳۶-۳ 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 شده می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۷- سایر اقلام عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
استهلاک سرقتی شرکت‌های فرعی	۱۶	۱۶
کسور انبارگردانی و ضایعات محصولات - شرکت‌های فرعی	۷.۷۱۵	۳.۴۰۷
جرایم تاخیر در وصول اسناد دریافتی	۳۷-۱	۸.۱۴۸
خالص سایر اقلام	۱۳.۹۰۹	۱.۸۸۹
	(۹۷.۰۸۸)	(۱۱۵.۶۳۶)

۳۷-۱- جرایم 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.

۳۸- هزینه مالی

صندوق	گروه	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸
سود و جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی	۱۳۰.۵۶۹	۹۷.۵۶۷
سایر	۸۹	۱۶۱
	۳۵.۴۹۴	۳۶.۴۹۳
	۳۵.۵۸۳	۳۶.۶۴۷

۳۹- خالص تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی گروه و صندوق بشرح جدول زیر است:

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
تعدیلات سنواتی	(۱.۳۲۶)	(۳۱۴.۳۷۲)	-	-
تعدیلات تلفیقی	۵۶۳.۳۴۸	(۱.۱۱۸.۱۸۵)	-	-
	۵۶۲.۰۲۲	(۱.۴۳۲.۵۵۷)	-	-

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۳۹-۱- تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

صندوق		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	(۳۰۸,۰۴۹)	-	اصلاح حساب پیش پرداخت - شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
(۲,۲۴۵)	-	(۶,۲۸۷)	(۴,۰۴۲)	بابت اصلاح اشتباه سود سنوآت قبل
(۳۶)	-	(۳۶)	-	بابت اصلاح اشتباه اجاره واحد ۱۲۵ کساء
-	-	-	۲,۷۱۶	اصلاح اشتباهات
(۲,۲۸۱)	-	(۳۱۴,۳۷۲)	(۱,۳۲۶)	

۳۹-۱-۱- 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 بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۹-۲- تعدیلات تلفیقی به شرح زیر تفکیک می شود:

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۹۹,۵۱۸)	۳۱۶,۹۸۲	اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت سیمان عمران انارک
(۳۴,۷۶۳)	۵۱,۹۹۸	اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت سازنده توربو کمپرسور نفت
(۷۶۹,۱۵۵)	-	اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت فراساحل
۵۶,۳۹۸	(۳۹,۱۰۱)	اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت پتروشیمیران
(۱۳۷,۲۱۹)	۱۴۹,۶۹۶	اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت گروه سرمایه گذاران کیش
(۲۲,۶۱۰)	-	اصلاح حسابهای مرتبط با شرکت بیج و مهره های صنعتی ایران
(۱۱,۳۱۸)	۸۳,۷۷۳	سایر اقلام
(۱,۱۱۸,۱۸۵)	۵۶۳,۳۴۸	

۳۹-۳- سایر تعدیلات تلفیقی به شرح زیر تفکیک می شود:

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۳,۰۹۱	۲۹۲,۰۹۲	اندوخته قانونی اکثریت
۴۳۱,۲۵۶	۲۸۴,۳۹۶	۲۷ سهم اقلیت از سرمایه ، اندوخته قانونی و سود انباشته
(۹۰۵,۹۹۹)	(۱,۲۴۳,۳۰۰)	سهم سود سهام مصوب اکثریت
(۳۷۱,۶۵۲)	(۶۶۶,۸۱۲)	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۲-۳۹- جدول تجدیدارائه مانده های اول دوره تلفیقی گروه شرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	۱۳۹۸/۱۲/۲۹				۱۳۹۸/۱۲/۲۹		
	تعدیلات		طبقه بندی		(قیل از تجدید ارائه)		
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
۱۱۰۰۵۸						۱۱۰۰۵۸	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۰۳۱۸۰۴۵		۵۶۳۰۳۴۸				۲۰۷۵۴۰۶۹۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱۸۹۰۵۵۲						۱۸۹۰۵۵۲	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۳۸۰۵۰۶						۳۸۰۵۰۶	سپرده های بانکی
۱۵۴۰۶۷			۵۲			۱۵۴۰۱۱۹	وجودی نقد
۲۰۶۷۴۰۹۲۸						۲۰۶۷۴۰۹۲۸	حسابها و اسناد دریافتی
۲۰۶۱۳۰۸۲۸						۲۰۶۱۳۰۸۲۸	روژه های در جریان تکمیل و موجودیها
۲۷۸۰۷۳۸						۲۷۸۰۷۳۸	پیش پرداختها
۶۱۲۰۰۲۷						۶۱۲۰۰۲۷	دارایی ثابت مشهود
۲۰۱۰۵۰۳۳۱						۲۰۱۰۵۰۳۳۱	سرقفلی
۱۲۰۸۳۰						۱۲۰۸۳۰	دارایی نامشهود
۶۰۹۹۴			۱۰۱۰۵۸۵	۵۲		۱۰۸۰۵۲۷	سایر داراییها
۳۰۳۵۱۰۶۸۶	۴۰۴۲	۲۰۷۱۶				۱۰۳۵۰۰۳۶۰	حسابها و اسناد پرداختی
۸۳۷۰۷۳۰						۸۳۷۰۷۳۰	پیش دریافتها
۴۰۶۲۷						۴۰۶۲۷	مالیات پرداختی
۷۹۰۰۷۰						۷۹۰۰۷۰	سود سهام پرداختی
۱۰۰۵۳۰۱۵۰				۱۰۱۰۵۸۵		۱۰۱۵۴۰۷۳۵	تسهیلات مالی
۱۲۱۰۲۳۵						۱۲۱۰۲۳۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	۴۰۴۲	۵۶۶۰۶۴	۱۰۱۰۶۳۷	۱۰۱۰۶۳۷			
۸۵۰۲۴۴						۸۵۰۲۴۴	سود سهام
۸۸۲۰۴۰۹				۲۲۰۵۷۳		۹۰۴۰۹۸۲	سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات
۶۳۰۶۷۷						۶۳۰۶۷۷	درآمد اجاره
۹۸۶۰۱۵۲						۹۸۶۰۱۵۲	سود فروش املاک
۲۰۸۰۴۶۶	۲۰۷۱۶	۴۰۴۲				۲۰۵۰۷۵۰	دینهای عمومی، اداری و تشکیلاتی
۱۳۸۰۲۰۹				۲۲۰۵۷۳		۱۱۵۰۶۳۶	بایر اقلام عملیاتی
۲۰۳۴۴۰۳۸۲	۵۶۳۰۳۴۸					۱۰۷۸۱۰۰۳۴	بهم گروه از سود شرکتهای وابسته (به کسر تهلک سرقفلی)
۹۷۰۷۲۸						۹۷۰۷۲۸	بدهای مالی
۲۰۹۴۸						۲۰۹۴۸	بده مالیات
(۲۷۱۰۶۵۲)						۲۷۱۰۶۵۲	تعدیلات تلفیقی
	۵۶۶۰۶۴	۴۰۴۲	۲۲۰۵۷۳	۲۲۰۵۷۳			
	۵۷۰۰۱۰۶	۵۷۰۰۱۰۶	۱۲۴۰۲۱۰	۱۲۴۰۲۱۰			

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

تعهدات و بدهی های احتمالی

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

- ۴۰-۱- 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 مبالغ ۲۶۶۸۱ و ۶۳۰۰۰ میلیون ریال تضمین نموده است.
- ۴۰-۲- 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 اهمیت 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 امیرکبیر تا پایان سال ۱۳۸۲ رسیدگی و قطعی شده است و بابت مالیات های تکلیفی اشخاص ثالث و پیمانکاران بدهی احتمالی وجود دارد که تعیین رقم قطعی آن منوط به رسیدگی مقامات ذیربط می باشد. بر اساس حسابرسی بیمه ای تامین اجتماعی شرکت فرعی کیش بتون برای سال ۱۳۹۴ مبلغ ۱۸،۵۷۶ میلیون ریال برگ مطالبه صادر شده است که توسط شرکت مورد اعتراض واقع شده است و مالیات سال ۱۳۹۵ شرکت مزبور نیز مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بابت مالیات ارزش افزوده سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ شرکت فرعی سبک سازه پارس در مجموع مبلغ ۴،۳۲۷ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. ضمن اینکه مالیات های تکلیفی، حقوق 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.
- ۴۰-۳- 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.
- ۴۰-۴- تعهدات شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران در رابطه با حسن انجام تعهدات قراردادهای منعقد با مشتریان در قالب ضمانت نامه بانکی جمعا به مبلغ ۷،۱۳۹ میلیون ریال به نفع تعدادی از مشتریان میباشد ..
- ۴۰-۵- در شرکت بازرگانی ساختمانی کرانه کیش با توجه به تاخیر در تحویل ۲ واحد از پروژه بهاران به خریداران و دعاوی حقوقی مطرح شده توسط ایشان، بدهی احتمالی در این خصوص وجود دارد که البته مبلغ آن قطعا حائز اهمیت نسبی نخواهد بود.
- ۴۰-۶- 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.
- ۴۰-۷- 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.
- ۴۰-۸- 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.
- ۴۰-۹- 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.
- ۴۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
- 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

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.م. باشد	پاداش هیئت مدیره	هزینه اجاره	سود مشارکت	اسناد دریافتی / پرداختی	سود سهام
شرکتهای وابسته	سیمان عمران اتارک	وابسته	✓				(۴۳,۳۵۰)	۱۲۲,۸۱۲
	شرکت آماده انرژی دژ	وابسته					۲۷,۹۳۸	۴۲,۸۵۸
	شرکت پتروشیمیران	وابسته					۵۰,۱۶۰۰	۱,۲۹۹,۶۰۰
	شرکت توریو کمپرسور	وابسته					۱۳۹,۸۶۵	۱۳۱,۹۴۶
	شرکت بین المللی بیمانکاری عمومی ایران	وابسته		۲,۰۰۰			(۸,۷۴۷)	۸۲,۹۹۶
	سرمایه گذاری توین کارکنان آینده ساز کیش	وابسته					(۵,۳۱۵)	
	جمع			۲,۰۰۰			۶۱۱,۹۹۱	۱,۶۸۰,۳۱۲

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

۴۱-۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

۱۳۹۸		۱۳۹۹		حسابهای پرداختنی غیر تجاری	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	حق بیمه های دریافتنی	حسابها و اسناد دریافتنی	نام شرکت	شرح
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
	۲۹.۲۹۴		۲۹.۷۳۰			۶۸۹	۲۹.۰۴۱	شرکت ترنج	شرکتهای فرعی
	۱۲.۷۸۷		۱۲.۸۸۷			.	۱۲.۸۸۷	شرکت پولاد فرآیند شهریار	
	۴۲.۰۸۱		۴۲.۶۱۷			۶۸۹	۴۱.۹۲۸	جمع	
	۲۴۳.۵۹۰		۱۲۲.۷۸۳				۱۲۲.۷۸۳	سیمان عمران انارک	شرکتهای وابسته
	۱۳.۵۶۳		۲۷.۹۳۸				۲۷.۹۳۸	شرکت آماده انرژی دژ	
	۲۱.۶۹۱		۶۹.۸۶۹	۹.۲۱۲		۴	۷۹.۰۷۷	شرکت توربوکمپرسور	
۱.۲۱۱		.	۲.۰۰۰				۲.۰۰۰	شرکت فناوری های بتنی بهده آفتاب	
	۷۹۸.۰۰۰		۱.۲۹۹.۶۰۰				۱.۲۹۹.۶۰۰	شرکت پتروشیمیران	
۲.۵۸۷		۳.۵۹۸	۳۳.۱۶۰	۳.۵۹۸			۳۳.۱۶۰	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی	
	۹۲.۶۷۳		۹۷.۹۹۰				۹۷.۹۹۰	سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	
								جمع	
۳.۷۹۸	۱.۱۶۹.۵۱۷	۳.۵۹۸	۱.۶۵۳.۳۴۰	۱۲.۸۱۰		۴	۱.۶۶۰.۵۴۸	جمع کل	
۳.۷۹۸	۱.۲۱۱.۵۹۸	۳.۵۹۸	۱.۶۹۵.۹۵۷	۱۲.۸۱۰		۶۹۳	۱.۷۰۲.۴۷۶		



مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت. می باشد	اسناد دریافتی / پرداختی	سود سهام	شرکتهای گروه	
						شرکتهای فرعی	شرکتهای وابسته
	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	عضو مشترک هیئت مدیره		۱۰۰۷۹۰۲۲	۷۴۹۰۹۸۵		
	مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	فرعی		۶۲۰۲۵۰			
	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ابرار	فرعی		۳۰۳۹۹			
	شرکت ترنج	فرعی		۱۰۰۷۵			
	شرکت فولاد فرآیند شهریار	فرعی		۱۰۰			
	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	فرعی		۴۰۳۰۸۱۸	۸۰۰۷۵		
	شرکت آینده گستر	فرعی		۱۰۳۶۰	۶۱۰۹۳۹		
	شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز	فرعی		۹۹۹			
	شرکت یاری رسان پارسیان	فرعی		(۱۳۰۹۹۹)			
	جمع			۱۰۵۳۸۰۶۲۲	۸۱۹۰۹۸۹		
	سیمان عمران انارک	وابسته		(۴۳۰۳۵۰)	۱۲۳۰۸۱۲		
	شرکت آماده انرژی دژ	وابسته		۲۷۰۹۳۸	۴۳۰۸۵۷		
	شرکت پتروشیمی پارس	وابسته	√	۵۰۱۰۶۰۰	۱۰۳۹۹۰۶۰۰		
	شرکت توربو کمپرسور	وابسته		۱۳۹۰۸۶۵	۱۳۹۰۹۴۴		
	شرکت پیمانکاری بین المللی عمومی	وابسته		(۸۰۷۴۷)	۳۰۵۹۸		
	جمع			۳۰۶۹۴۰۵۵۴	۱۰۶۰۰۰۸۱۳		
	جمع			۵۰۳۳۳۰۱۷۸	۲۰۴۳۰۰۸۰۲		

صندوق حمایت و نا انشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹

شرح	نام شرکت	حسابها و اسناد دریافتنی	حق بیمه های دریافتنی	حسابهای پرداختی غیر تجاری	۱۳۹۹		۱۳۹۷	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۲,۰۷۶,۳۶۲	۵۲					
	مجموع ساحتی تفریحی امیرکبیر	۳۱۲,۳۲۰	۲,۸۳۵					
	شرکت مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران	۴۴,۹۳۴						
	شرکت تریج	۲۹,۰۴۱	۶۸۹					
	شرکت فولاد فرایند شهریار	۱۲,۸۸۷						
	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۱,۳۴۵,۶۶۵	۵۰۷					
	شرکت آینده گستر		۵۱,۰۷۵					
	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	۲,۸۰۹		۴۱۰				
	توسعه سلامت نگر				۱۲,۵۷۷			
	شرکت یاری رسان پارسیان					۱۲,۵۷۷		
جمع	۳,۸۲۲,۰۲۹	۵۵,۱۵۸	۱۲,۹۸۷		۲,۸۷۸,۷۷۷	۱۲,۵۷۷	۲,۸۱۰,۴۳۰	
شرکتهای وابسته	سیمان عمران اناژک	۱۲۲,۷۸۳						
	بین المللی پیمانکاری عمومی			۳,۵۹۸				
	شرکت پتروشیران	۱,۲۹۹,۵۰۰						
	شرکت آماده انرژی دز	۲۷,۹۳۸						
	شرکت توربوکمپرسور	۷۹,۰۷۸	۴	۹,۳۱۲				
	شرکت نوین کارکنان آینده ساز کیش	۱۰۰						
	جمع	۱,۵۲۹,۴۹۹		۱۲,۸۱۰		۱,۵۲۰,۳۹۱	۳,۵۹۸	۹۶۴,۳۳۱
جمع	۵,۳۵۱,۵۲۸	۵۵,۱۶۲	۲۵,۷۹۷		۵,۳۹۹,۰۶۸	۱۶,۱۷۵	۳,۷۷۴,۷۶۱	

۴۲- وضعیت ارزی

گروه

دلار	یورو	یادداشت
۱۲,۹۵۶	۱۱,۹۸۹	۱۰
۱۲,۹۵۶	۱۱,۹۸۹	

موجودی نقد  
خالص فارسی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۹