

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه صندوق
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۹)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۸۱	صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه صندوق



سازمان حسابرسی

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورتهای تغییرات درخالص داراییها و درآمد و هزینه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۳ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.
همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان 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 ۴۱۴ میلیارد ریال بابت تفاوت حق بیمه بازنشستگی پیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی و مبلغ ۲۳۶۸ میلیارد ریال بابت اجرای ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور درارتباط 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 آیین‌نامه اجرایی یاد شده در بالا، سود مطالبات از دولت را 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 توضیحی ۲۱، بر اساس برگه‌های تشخیص واصله بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۹ صندوق جمعاً مبلغ ۷۲۳ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۹۲ میلیارد ریال جرایم) مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض به برگه‌های تشخیص، بدهی در حسابها منظور نشده است. همچنین بابت مالیات تکلیفی و جرائم موضوع ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم صندوق مبلغ ۱۱۵ میلیارد ریال مطالبه گردیده است. با توجه به سوابق مالیاتی صندوق و سایر مقررات مالیاتی، تعدیل صورتهای مالی از بابت موارد فوق ضروری است. لیکن تعیین مبلغ آن منوط به اعلام نظر نهایی اداره مالیاتی مربوط است.

۶- سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی گروه (یادداشت توضیحی ۱۲)، شامل مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل (صندوق ۳۳ میلیارد ریال) می باشد که قابلیت بازیافت آنها محرز نگردیده و کاهش ارزش نیز در حسابها منظور نشده است. تعدیل صورتهای مالی از بابت مراتب فوق ضروری است لیکن به دلیل فقدان اطلاعات و مدارک مورد نیاز، تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۷- برخلاف استاندارد های 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. شایان ذکر است 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 ۲۸۶۱ میلیارد ریال (سال قبل ۱۵۰۲ میلیارد ریال) کسری داشته است. همچنین ارزیابی طرح مبتنی بر اکچوئری طی سه سال اخیر انجام نشده است.

۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۴ منعکس است، برخلاف استانداردهای حسابداری سرفصلی ناشی از تحصیل شرکتهای فرعی و وابسته که می بایستی بر اساس ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص شرکتهای سرمایه پذیر صورت می گرفت براساس ارزش دفتری خالص دارایی ها اندازه گیری شده است. ضمن اینکه تعدیلات لازم بابت 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، صورت پذیرفته است. با توجه به مراتب فوق، اصلاح صورتهای مالی ضروری است، لیکن بدلیل فقدان اطلاعات کافی در خصوص مراتب بالا، تعیین آثار مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۹- استانداردهای حسابداری در خصوص طبقه بندی و افشای مناسب و کافی اطلاعات در صورتهای مالی به شرح زیر رعایت نشده است:

- 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.

- افشاء اطلاعات مختصر در مورد طرحهای بازنشستگی و ارائه اطلاعات کلی در خصوص شرایط هر کدام (نظیر شرایط استحقاق، مبالغ و درصدهای قابل پرداخت).

- افشاء معاملات طرح با واحدهای تجاری تحت نفوذ قابل ملاحظه تمام یا برخی از اعضای کارفرمایان با نفوذ قابل ملاحظه در طرح.

- طبقه بندی برخی دارایی های ثابت (دارایی های مورد استفاده) به عنوان سرمایه گذاری در املاک و برخی واحد های تجاری و ساختمانی به عنوان پروژه های در جریان تکمیل و موجودی ها و طبقه بندی زمین های آماده برای ساخت به عنوان سرمایه گذاری در املاک.

- 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).

- افشای اطلاعات، ماهیت و میزان ریسک های ناشی از ابزارهای مالی.

۱۰ - سرفصل پروژههای در جریان تکمیل گروه به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱-۱۳، شامل مبلغ ۵۲۷ میلیارد ریال معادل ۱۹/۶ میلیون دلار بابت مشارکت در پروژه راکد سعدی واقع در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان و پیش پرداخت خرید ۱۰ دستگاه آپارتمان از سهم شریک به مبلغ ۳۳ میلیارد ریال معادل ۳/۷ میلیون دلار به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۱۳ می باشد. به دلیل طولانی شدن دوره ساخت پروژه و عدم تسویه وام اخذ شده برای پروژه به مبلغ ۱۵ میلیون دلار ادعایی از جانب بانک تاجیک صادرات، صادر کننده ضمانتنامه بانکی وام اخذ شده در خصوص تملیک بلوک A پروژه، وثیقه ضمانتنامه مذکور، در دادگاه عالی تاجیکستان در جریان است. علاوه بر آن به دلیل وضعیت جغرافیایی محل اجرای پروژه برخی از اقلام پروژه از جمله تاسیسات فرسوده و دچار کاهش ارزش شده و هزینه های اضافی بر پروژه تحمیل گردیده است. تعدیل حسابها از این بابت ضروری است، لیکن تعیین مبلغ آن منوط به مشخص شدن نتیجه دعوی حقوقی مطروحه، ارائه مدارک و مستندات و نیز انجام کارشناسی لازم در خصوص دارایی های پروژه می باشد.

۱۱- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۹، درآمدهای عملیاتی شامل مبلغ ۲۹۳۷ میلیارد ریال سود سهام شرکت های پترو شمیran و صنایع فراساحل است که مربوط به سال مالی بعد می باشد. در صورت اصلاح حسابها از این بابت سود سال مالی مورد گزارش و خالص دارایی های طرح هرکدام به مبلغ ۲۹۳۷ میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

۱۲- سرفصل پروژه های در جریان تکمیل (یادداشت های توضیحی ۱-۱-۱۳ الی ۳-۱-۱۳) شامل مبلغ ۴۲۱۱ میلیارد ریال پروژه های در جریان ساخت کرانه ۱، کرانه ۲ و بهاران اراک می باشد که به دلیل تأخیر در اجرای پروژه ها، تسهیم هزینه های مالی سنوات اخیر و برآورد مخارج تکمیل پروژه ها 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 پروژه ها جهت محاسبه نرخ جذب هزینه های مالی قابل انتساب به پروژه های فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این سازمان امکانپذیر نمی باشد.

۱۳- پاسخ تاییدیه های درخواستی به مبلغ ۱۳۷ میلیارد ریال از حسابهای دریافتی گروه (صندوق مبلغ ۱۳۶ میلیارد ریال) و مبلغ ۱۴ میلیارد ریال از حسابهای پرداختی صندوق واصل نگردیده است. همچنین صورتهای مالی شرکت های فرعی فولاد فرآیند شهریار، ترنج و یونوبتن به شرح یادداشت های توضیحی ۴-۳-۳ و ۲-۵ در اختیار این سازمان قرار نگرفته و در صورتهای مالی گروه نیز تلفیق نگردیده است. این سازمان از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی نیز نتوانسته است آثار احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه ها و صورت های شرکت های فرعی را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین کند.

اظهار نظر مشروط

۱۴- 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 و ۱۳، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ 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.



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

تاکید بر مطلب خاص

۱۵- سرفصل املاک، پروژه‌های در جریان تکمیل و داراییهای در دست تکمیل گروه در شهر اراک شامل مرکز تجاری بین‌المللی به مبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۶-۱-۱۳) و سالن همایش‌ها و اجتماعات به مبلغ ۱۳۲ میلیارد ریال و مجموعه استخر شماره ۲ و سالن پذیرایی به مبلغ ۳۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۷-۱-۱۵) است که بعلت فقدان منابع و نقدینگی لازم عملیات اجرایی ساخت آنها متوقف گردیده و نحوه ادامه فعالیت آنها مشخص نمی‌باشد. در ضمن نحوه استفاده از زمین‌های مجموعه لوتوس در جزیره کیش (VIP) به مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۲-۶)، چاپکسر 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. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۶- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۳ و ۱۵، موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت مشهود گروه، به بهای تمام شده ۴۷۲ میلیارد ریال و ۸۳۱ میلیارد ریال به ترتیب به مبلغ ۴۳۷ میلیارد ریال و ۱۰۹ میلیارد ریال بیمه شده است. اظهارنظر 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

۱۷- تا تاریخ این گزارش، هیئت مدیره صندوق گزارش تطبیق عملیات صندوق با بودجه مصوب موضوع تبصره ۱ ماده ۲۰ اساسنامه را به این سازمان ارائه نکرده است.

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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

شماره یادداشت	موضوع	شرح
۶-۱-۱	عدم انتقال سند	مالکیت و حقوق دو واحد تجاری تیرازه
۶-۱-۲	عدم انتقال سند	مجتمع تجاری کسا-۳۱ واحد
۶-۱-۳	عدم انتقال سند	مجتمع نگین قلعهک - یک واحد
۶-۵	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
۱۳-۱-۱۰	عدم انتقال سند	۵ واحد مسکونی آینده ساز نوار سیاحتی
۱۵-۱-۴	عدم انتقال سند	زمین سایت کارخانه شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز به متراژ ۲۲/۴۰۰ متر مربع
۱۵-۱	عدم انتقال سند	زمین مجاور کارخانه کیش بتون جنوب به متراژ ۳۰۲ متر مربع
۶-۸	عدم رفع تصرف	زمین اروندکنار به متراژ ۱۰۸۹۲/۵۱
۱۵-۱-۳	عدم رفع تصرف	۱/۸ هکتار از زمینهای مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر

۱۹- موارد عدم رعایت الزامات مقرر در قانون بودجه سال ۱۴۰۰ کل کشور و مفاد اساسنامه صندوق و سایر قوانین و مقررات مربوط به شرح زیر است:

۱۹-۱- مفاد بند "ب" ماده ۴ اساسنامه در خصوص استفاده از وجوه و ذخایر و سایر منابع از طریق فعالیتهای اقتصادی لازم با بازدهی مناسب موضوع ماده ۷ آیین نامه اجرایی نحوه مدیریت وجوه، ذخایر و سرمایه گذاری در چارچوب ضوابط بند "هـ" ماده ۱۵ قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی (به شرح بندهای ۶، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۱۸ این گزارش).

۱۹-۲- مفاد بند "ث" ماده ۱۲ اساسنامه در خصوص تهیه و ارائه گزارش مالی میان دوره‌ای در مقاطع ۶ ماهه به هیأت امناء.

۱۹-۳- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه در خصوص تنظیم برنامه و بودجه صندوق برای سال بعد ظرف مهلت مقرر (تا پایان آبان هر سال) توسط هیئت مدیره و پیشنهاد آن به هیأت امناء.

۱۹-۴- مفاد تبصره ۱ ماده ۲۰ اساسنامه در خصوص تهیه 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 ۱۴۰۱ تصویب گردیده لیکن طی نامه شماره ۴۰۲/۰۳۱۵۵ مورخ ۱۴۰۲/۰۳/۰۱ به این سازمان ارائه شده است).



- ۱۹-۵ - مفاد جزء ۵ ماده ۶ قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی مبنی بر ارائه اطلاعات شرکت‌های تابعه و وابسته به سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ۲۰ - نتایج حاصل از بررسی انجام تکالیف و مصوبات هیئت امناء صندوق به شرح زیر می‌باشد:
- ۲۰-۱ - جلسه هیئت امناء در رابطه با صورتهای مالی حسابرسی شده صندوق برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ تا تاریخ این گزارش تشکیل نشده است.
- ۲۰-۲ - پیگیری‌های صندوق جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه هیئت امنای صندوق مورخ ۱۱ مرداد ۱۴۰۰ در رابطه با صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ در مورد بندهای ۴ الی ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۶، ۱۸ 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 - پیگیری خرید خدمت سربازی سهم دولت (۲۳ درصد) و مکاتبه با مراجع ذیصلاح و ارائه نتیجه به هیات امناء.
- پ - ارائه آخرین وضعیت مطالبات راكد 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.
- ت - 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.
- ث - تهیه راهکار و پیشنهادات جامع و عملی در خصوص نحوه تأمین منابع لازم جهت ایفای تعهدات آتی صندوق با توجه به نتایج محاسبات اکچوئری و ارائه آن به دبیرخانه هیئت امناء ظرف مدت ۶ ماه.
- ج - ارائه گزارشی از سرمایه گذاری انجام شده و سود و زیان های حاصله به همراه مدارک و مستندات مرتبط به دبیرخانه هیئت امناء.
- چ - برنامه ریزی زمانبندی تکمیلی دارایی ها و پروژه های در جریان تکمیل راكد و ارائه آخرین برآورد ریالی و زمانی با ذکر دلایل توجیهی تاخیرات و روش نحوه تأمین منابع مالی آنها، همراه با احتساب ضرر و زیان ناشی از تاخیرات و عدم وصول سود سرمایه پیش بینی شده به دبیرخانه هیئت امناء حداکثر ظرف مدت ۳ ماه.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ح- 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 (عملکرد هیات مدیره) درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق ، موضوع تبصره ۱ 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 و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند های ۴ الی ۱۴ این گزارش، 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 حسابرسی

۲۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص بدلیل فقدان زیرساخت های لازم رعایت مفاد قانون، آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مذکور انجام نگرفته است.

۶ خرداد ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

ایرج کهراری

علی قدومی

سازمان حسابرسی

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۳/۰۳
شماره: ۴۰۲/۰۳۱۵۵
پیوست:

صندوق حمایت و بازنشستگی

آینده ساز



هیأت امضاء

با احترام:

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	الف: صورتهای مالی اساسی تلفیقی:
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت تغییرات در خالص دارائیهها- تلفیقی
۴	صورت درآمد هزیننه تلفیقی
	ب: صورتهای مالی اساسی جداگانه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز:
۵	ترازنامه
۶	صورت تغییرات در خالص دارائیهها
۷	صورت درآمد هزیننه
	پ: یادداشت های توضیحی:
۸	تاریخچه و فعالیت
۹-۱۹	اهم رویه های حسابداری
۲۰-۸۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۳۰ به تأیید و امضاء هیأت مدیره صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	آقای سید مصطفی هاشمی طباطبائی
	نایب رئیس هیأت مدیره	آقای داود کریمی
	عضو هیأت مدیره	آقای عباس ملکی طهرانی
	عضو هیأت مدیره	آقای محمد شهباز نجفعلی زاد
	عضو هیأت مدیره	آقای بهزاد خواجه نصیری
	مدیر عامل	آقای محمد رضا محمدی



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۰۵۸	۱۱,۰۵۸	۳	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۴,۵۵۰,۷۳۰	۵,۹۱۹,۳۶۶	۴	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۴۸۳,۹۸۳	۶۳۰,۳۳۰	۵	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱,۳۶۹,۳۸۹	۱,۲۹۶,۶۸۹	۶	سرمایه گذاری در املاک
۲,۷۸۲	۲,۶۹۸	۷	تسهیلات اعطایی
۲۵۴,۴۳۲	۸۹,۰۹۰	۸	سپرده های بانکی
۹۲	۹۲	۹	سایر سرمایه گذاریها
۶,۶۷۲,۴۶۶	۷,۹۴۹,۳۲۳		جمع سرمایه گذاریها
۷۴۷,۷۸۲	۱,۵۷۷,۵۴۲	۱۰	موجودی نقد
۱,۹۱۶,۴۶۳	۳,۰۷۶,۶۳۷	۱۱	حق بیمه های دریافتنی
۳,۹۸۰,۲۴۱	۷,۶۰۱,۳۹۷	۱۲	حسابها و اسناد دریافتنی
۴,۹۶۹,۷۷۴	۵,۶۴۵,۱۳۱	۱۳	پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها
۵۳۲,۰۸۶	۶۸۵,۱۲۰	۱۴	پیش پرداختها
۱۲,۱۴۶,۳۴۶	۱۸,۵۸۵,۸۲۷		
۶۹۴,۴۲۲	۸۰۱,۷۴۴	۱۵	داراییهای ثابت مشهود
۲,۰۴۸,۹۰۳	۱,۹۱۶,۱۶۲	۱۶	سرقفلی
۲۱,۸۲۴	۲۰,۳۸۴	۱۷	داراییهای نامشهود
۱,۲۲۸	۱,۲۹۱	۱۸	سایر داراییها
۲,۷۶۶,۳۷۷	۲,۷۳۹,۵۸۱		جمع داراییها
۲۱,۵۸۵,۱۸۹	۲۹,۲۷۴,۷۳۱		
۲,۱۸۰,۷۴۹	۲,۲۸۵,۳۸۷	۱۹	حسابها و اسناد پرداختنی
۵۴۱,۷۶۸	۱,۷۸۷,۰۶۷	۲۰	پیش دریافتها
۲۰,۳۸۴	۶۹,۶۷۰	۲۱	مالیات پرداختنی
۱۱۲,۷۰۹	۱۱۹,۱۵۲	۲۲	سود سهام پرداختنی
۱,۳۳۳,۸۶۲	۷۶۵,۵۴۹	۲۳	تسهیلات دریافتی
۹۳,۳۷۵	۱۲۶,۲۴۱	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۷,۸۰۱	۳۹۵,۲۸۴	۲۵	وجوه اداره شده
۴,۶۳۰,۶۴۸	۵,۵۴۸,۳۵۰		جمع بدهیها
۱۶,۹۵۴,۵۴۱	۲۳,۷۲۶,۳۸۱		خالص داراییهای طرح
۱۶,۶۷۰,۱۴۵	۲۳,۲۷۰,۲۷۸	۲۶	ارزش ویژه طرح
۲۸۴,۳۹۶	۴۵۶,۱۰۳	۲۷	منافع فاقد حق کنترل
۱۶,۹۵۴,۵۴۱	۲۳,۷۲۶,۳۸۱		
۶۴,۸۳۴,۴۴۴	۶۴,۸۳۴,۴۴۴		ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



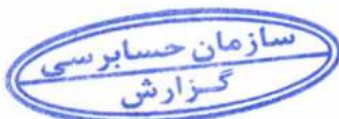
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
 صورت تغییرات در خالص داراییها تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۸۹,۹۲۲	۵,۳۷۲,۷۶۳	۲۶-۲-۱ حق بیمه بازنشستگی
۶۰۷	-	۲۶-۲-۲ حق بیمه انتقالی از سایر طرحها
۶,۷۴۴,۱۴۵	۱۰,۰۹۷,۵۵۰	مازاد در آمد بر هزینه
۹,۸۳۴,۶۷۴	۱۵,۴۷۰,۳۱۳	
(۴,۶۱۳,۴۲۹)	(۸,۲۲۷,۲۴۰)	۲۶-۲-۳ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
۲۰,۳۴۰	(۶,۴۷۳)	۲۶-۲-۴ حق بیمه انتقالی به سایر طرحها
(۳۱۵,۹۹۶)	(۲۸۷,۳۱۲)	۲۸ هزینه اداره طرح
(۵۳,۰۴۰)	(۵۸,۶۵۲)	۲۵ انتقال بازده به وجوه اداره شده
-	(۱۱۴,۳۸۲)	سود سهام مصوب
(۴,۹۶۲,۱۲۵)	(۸,۶۹۴,۰۵۹)	
۴,۸۷۲,۵۴۹	۶,۷۷۶,۲۵۴	افزایش در خالص داراییهای طرح

گردش حساب ارزش ویژه طرح

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۸۷۲,۵۴۹	۶,۷۷۶,۲۵۴	تغییر در خالص داراییهای طرح طی سال
۱۲,۱۸۶,۷۸۲	۱۶,۹۵۴,۵۴۱	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
(۱,۳۲۶)	-	۳۹-۱ تعدیلات سنواتی
۵۶۳,۳۴۸	-	۳۹-۲ تعدیلات تلفیقی
۱۲,۷۴۸,۸۰۴	۱۶,۹۵۴,۵۴۱	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده
(۶۶۶,۸۱۲)	-	۳۹-۳ سایر تعدیلات تلفیقی
-	(۴,۴۱۴)	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۱۶,۹۵۴,۵۴۱	۲۳,۷۲۶,۳۸۱	ارزش ویژه طرح در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمدهای عملیاتی:
۱,۶۳۳,۹۸۲	۲,۹۹۳,۰۴۹	۲۹ سود سهام
۱,۲۷۵,۳۱۸	۱,۸۷۳,۸۰۵	۳۰ سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات
۳۷	-	۳۱ سود تسهیلات اعطایی
۴۰,۹۸۴	۱۲۰,۱۵۲	۳۲ سود سپرده‌های بانکی
۵۰,۲۷۳	۵۶,۴۳۶	۳۳ درآمد اجاره
۸۷۱,۵۲۰	۱,۸۶۵,۱۰۸	۳۴ سود مشارکت در ساخت املاک
۷۲۲,۴۰۱	۱,۲۶۷,۵۷۶	۳۵ سایر درآمدها
<u>۴,۵۹۴,۵۱۵</u>	<u>۸,۱۷۶,۱۲۶</u>	
		هزینه‌های عملیاتی:
(۳۶۸,۸۲۹)	(۱۹۰,۶۰۳)	۳۶ هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۹۷,۰۸۸)	۴۱,۸۶۴	۳۷ سایر اقلام عملیاتی
<u>(۴۶۵,۹۱۷)</u>	<u>(۱۴۸,۷۳۹)</u>	
۴,۱۲۸,۵۹۸	۸,۰۲۷,۳۸۷	خالص درآمدهای عملیاتی
(۱۳۰,۶۵۸)	(۱۰۷,۷۹۴)	۳۸ هزینه‌های مالی
۳,۹۹۷,۹۴۰	۷,۹۱۹,۵۹۳	مازاد درآمد بر هزینه قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۲,۷۶۵,۸۵۷	۲,۲۵۱,۶۶۲	۴-۱ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته (به کسر استهلاک سرقفلی)
۶,۷۶۳,۷۹۷	۱۰,۱۷۱,۲۵۵	مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
(۱۹,۶۵۱)	(۷۳,۷۰۵)	۲۱ مالیات
<u>۶,۷۴۴,۱۴۶</u>	<u>۱۰,۰۹۷,۵۵۰</u>	مازاد درآمد بر هزینه
۶,۶۰۹,۸۸۴	۹,۸۰۸,۹۴۵	مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی
<u>(۱۳۴,۲۶۲)</u>	<u>(۲۸۸,۶۰۵)</u>	۲۷-۲ منافع فاقد حق کنترل

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۷۷۳,۷۰۴	۳,۷۷۳,۷۰۴	۳	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۸۴۴,۴۱۸	۸۴۴,۴۱۸	۴	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۲۷۳,۲۸۶	۴۴۲,۶۴۰	۵	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۹۹۹,۶۷۱	۱,۱۸۰,۲۵۲	۶	سرمایه گذاری در املاک
۲,۷۸۲	۲,۶۹۸	۷	تسهیلات اعطایی
۲۵۴,۴۳۲	۸۹,۰۹۰	۸	سپرده‌های بانکی
۹۲	۹۲	۹	سایر سرمایه‌گذاریها
۶,۱۴۸,۳۸۵	۶,۳۳۲,۸۹۴		جمع سرمایه‌گذاریها
۷۵,۰۴۱	۱۳۲,۰۵۳	۱۰	موجودی نقد
۱,۹۱۸,۸۷۴	۳,۰۷۹,۵۴۳	۱۱	حق بیمه های دریافتنی
۶,۱۴۴,۱۱۹	۹,۲۷۱,۸۶۶	۱۲	حسابها و اسناد دریافتنی
۱,۰۳۱,۲۴۰	۱,۱۵۴,۳۵۰	۱۳	پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها
۱۰,۲۷۱	۱۱,۰۰۴	۱۴	پیش‌پرداختها
۹,۱۷۹,۵۴۵	۱۳,۶۴۸,۸۱۶		
۱۴,۸۷۴	۳۸,۵۲۷	۱۵-۲	داراییهای ثابت مشهود
۲,۰۸۲	۱,۱۶۱	۱۷-۲	داراییهای نامشهود
۱۶,۹۵۶	۳۹,۶۸۸		
۱۵,۳۴۴,۸۸۶	۲۰,۰۲۱,۳۹۸		جمع داراییها
۱,۷۱۳,۲۰۷	۱,۹۱۱,۵۳۱	۱۹	حسابها و اسناد پرداختنی
-	-	۲۱	مالیات پرداختنی
۱۰۲,۹۸۸	۴۲,۲۹۵	۲۳	تسهیلات دریافتنی
۱۹,۱۹۹	۲۲,۳۶۱	۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۷,۸۰۱	۳۹۵,۲۸۴	۲۵	وجوه اداره شده
۲,۱۸۳,۱۹۵	۲,۳۷۱,۴۷۱		جمع بدهی‌ها
۱۳,۱۶۱,۶۹۱	۱۷,۶۴۹,۹۲۷		خالص دارایی طرح
۱۳,۱۶۱,۶۹۱	۱۷,۶۴۹,۹۲۷	۲۶-۱	ارزش ویژه طرح
۶۴,۸۳۴,۴۴۴	۶۴,۸۳۴,۴۴۴	۲-۱۹	ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
صورت تغییرات در خالص داراییها جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۸۹,۹۲۲	۵,۳۷۲,۷۶۳	۲۶-۲-۱ حق بیمه های بازنشستگی
۶۰۷	-	۲۶-۲-۲ حق بیمه انتقالی از سایر طرحها
۴,۱۹۳,۶۲۷	۷,۶۹۵,۱۵۰	مازاد درآمد بر هزینه
۷,۲۸۴,۱۵۶	۱۳,۰۶۷,۹۱۳	
(۴,۶۱۳,۴۲۹)	(۸,۲۲۷,۲۴۰)	۲۶-۲-۳ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
۲۰,۳۴۰	(۶,۴۷۳)	۲۶-۲-۴ حق بیمه انتقالی به سایر طرحها
(۳۱۵,۹۹۶)	(۲۸۷,۳۱۲)	۲۸ هزینه اداره طرح
(۵۳,۰۴۰)	(۵۸,۶۵۲)	۲۵ انتقال بازده به وجوه اداره شده
(۴,۹۶۲,۱۲۵)	(۸,۵۷۹,۶۷۷)	
۲,۳۲۲,۰۳۱	۴,۴۸۸,۲۳۶	افزایش در خالص داراییهای طرح

گردش حساب ارزش ویژه طرح

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۲,۰۳۱	۴,۴۸۸,۲۳۶	تغییر در خالص دارایی های طرح طی سال
۱۰,۸۳۹,۶۶۰	۱۳,۱۶۱,۶۹۱	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
-	-	۳۹ تعدیلات سنواتی
۱۰,۸۳۹,۶۶۰	۱۳,۱۶۱,۶۹۱	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال تعدیل شده
۱۳,۱۶۱,۶۹۱	۱۷,۶۴۹,۹۲۷	ارزش ویژه طرح در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت درآمد و هزینه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		درآمد سرمایه گذاریها:
۲,۶۳۲,۹۲۰	۴,۵۴۳,۱۲۸	۲۹ سود سهام و سود فروش سهام
۳۷	-	۳۱ سود تسهیلات اعطایی
۱,۰۷۶	۱,۷۰۳	۳۲ سود سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
۳۲,۰۳۹	۳۲,۰۰۳	۳۳ درآمد اجاره
۸۷۱,۵۲۰	۱,۸۶۵,۱۰۸	۳۴ سود مشارکت در ساخت املاک
۳,۵۳۷,۵۹۲	۶,۴۴۱,۹۴۲	
۶۹۱,۶۱۸	۱,۲۷۰,۹۵۴	۳۵ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۴,۲۲۹,۲۱۰	۷,۷۱۲,۸۹۶	خالص درآمدهای عملیاتی
(۳۵,۵۸۳)	(۱۷,۷۴۶)	۳۸ هزینه های مالی
۴,۱۹۳,۶۲۷	۷,۶۹۵,۱۵۰	مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
-	-	۲۱-۳ مالیات
۴,۱۹۳,۶۲۷	۷,۶۹۵,۱۵۰	مازاد درآمد بر هزینه

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز (موسسه غیردولتی) 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 ۱۰۱۶۷۰۱۰۱۰۰، 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.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۴ اساسنامه ((تأمین حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی و حقوق بازماندگان اعضا آن است)). این امر با بکارگیری منابع در اختیار و سرمایه گذاری منجمده سرمایه گذاری در سهام شرکتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی اعم از پذیرفته شده در بورس و خارج از بورس، املاک و سپرده گذاری بانکی به صورت مستقیم یا از طریق شرکتهای فرعی انجام می پذیرد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

صندوق		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۸	۱۳	۳۳	۲۸	کارکنان رسمی
۲۷	۳۰	۳۰۸	۳۵۹	کارکنان قراردادی
۴۵	۴۳	۳۴۱	۳۸۷	

۱-۴- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۱-۴-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۱-۴-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۲۸ ترکیب های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد ۴۲ ارزش منصفانه.

۱-۴-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۴-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز: این استاندارد الزاماتی در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با نحوه تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی و عملیات خارجی تعیین کرده است. این استاندارد از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت به استثنای تجدید طبقه بندی تسعیر ارز عملیات خارجی در هنگام واگذاری به سود و زیان دوره، استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطور کلی تاثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقلام صورت های مالی نخواهد داشت.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲ - اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

۲-۱-۲- اگر چه به منظور رعایت استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود در تاریخ ترازنامه ارزش منصفانه سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتها و املاک موضوع یادداشتهای ۴ الی ۷ و سایر سرمایه گذاریهای موضوع یادداشت ۱۱ تعیین و این ارزش منصفانه در یادداشتهای صورتهای مالی با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری مقایسه میگردد، معیناً 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 ۱۳۹۷ بوده و گزارش مربوطه نیز تهیه و به شورایعالی تشکیل شده در سال ۱۳۹۷ ارایه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه، 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- 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 آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص

۲-۳-۱- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص در صورت های مالی تلفیقی به روش ارزش ویژه انجام می شود.

۲-۳-۲- مطابق روش ارزش ویژه ، سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت خاص در ابتدا به بهای تمام شده در ترازنامه تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته و مشارکت خاص ، تعدیل می شود.

۲-۴- 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.

۲-۴-۱- 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.

۲-۴-۲- منافع فاقد حق کنترل به سایر سهامداران شرکت های فرعی اطلاق می شود که در تهیه صورتهای مالی تلفیقی حقوق ایشان مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته ها، سودوزیان انباشته و خالص سودوزیان سال می باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق "منافع فاقد حق کنترل" در صورتهای مالی تلفیقی منعکس می گردد. ضمناً سود سهام پرداختی به ایشان (در صورت وجود)، در صورتهای مالی تلفیقی جزو سرفصل حسابها و اسناد پرداختی منظور می شود.

۲-۵- موجودی مواد و کالا

۲-۵-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه ارزشیابی و در صورتهای مالی منعکس می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود :

روش مورد استفاده

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

۲-۶- سرقفلی

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

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:			
صندوق	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	
شناخت درآمد			
صندوق	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذرای در سایر اوزاق بهادار	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۸- دارایی های نامشهود

۲-۸-۱- 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.

۲-۸-۲- 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

۲-۹- دارایی های ثابت مشهود

۲-۹-۱- 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 مستهلاک 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.

۲-۹-۲- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۳-۹-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جداول بالاست.

۱۰-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۱۰-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱۰-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ تجدید ارزیابی می گردد.

۵-۱۰-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۱۱-۲- اوراق مشارکت

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

۱۲-۲- ذخایر

۱-۱۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر دوره خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل :

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش هر گونه سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت به منافع فاقد حق کنترل و منافع دارای حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فاقد حق کنترل بابت این تغییر تعدیل می شود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سرفصل " آثار معاملات با منافع فاقد کنترل " شناسایی و به مالکان اصلی منتسب می شود.

۱۴-۲- درآمد عملیاتی

۱-۱۴-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۱۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می گردد.

۳-۱۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۴-۴- 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.

۲-۱۴-۵- 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 وضعیت های 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.

۲-۱۴-۶- تسهیلات اعطایی در قالب عقود اسلامی به میزان مانده اسناد دریافتنی 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 تمهیدی و طبق قراردادهای منعقد شده در حسابها منظور می گردد.

۲-۱۵- 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.

۲-۱۶- تسعیر ارز

۲-۱۶-۱- 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.

مانده ارزی	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
۷,۹۵۰	یورو	نرخ سنا ۲۹۰,۰۳۰ ریال	در دسترس بودن
۴۹۶	دلار	نرخ رسمی ۲۶۲,۳۰۰ ریال	در دسترس بودن

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲- معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات صندوق

۱-۱۷-۲- به موجب بند "ج" ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، از ابتدای سال ۱۳۸۱، کفکها 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 اجرایی 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 مذکوره، 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.

۱۸-۲- معافیت مالیاتی شرکتهای فرعی فعال در منطقه آزاد کیش

۱-۱۸-۲- به دلیل آنکه فعالیتهای شرکتهای فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش، بازرگانی و سرمایه گذاری کرانه «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.

۱۹-۲- رویه و مفروضات در محاسبه ارزش فعلی و مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری:

۱-۱۹-۲- مفروضات جمعیتی:

- ۱) محاسبات بر اساس جدول احتمالات مرگ و میر ۹۰-۸۸ TD عمل شده است.
- ۲) فزونی متوسط عمر اعضاء زن (امید به زندگی) بر متوسط اعضاء مرد سه سال فرض شده است.
- ۳) فزونی متوسط سن کارمند مرد از سن همسرش به طور متوسط ۶ سال فرض شده است.
- ۴) تمامی اعضاء فعال مرد دارای همسر و تمامی اعضاء فعال زن مجرد فرض می شوند.

۲-۱۹-۲- مفروضات قانونی:

- ۱) کسور بازنشستگی سهم اعضاء ۷ درصد و سهم کارفرما ۱۴ درصد حقوق و مزایا
- ۲) جمع کسور بازنشستگی اعضاء شاغل، بازده انباشته شده متعلقه، ذخیره مستمری ها و دارایی های صندوق جهت پشتوانه تعهدات صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به ارزش ۹,۲۷۵,۴۷۸ میلیون ریال و به ارزش منصفانه ۳۹,۳۹۵,۰۵۲ میلیون ریال منظور شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳) مبلغ حقوق بازنشستگی با لحاظ داشتن پنالتی بر اساس فرمول محاسبه حقوق بازنشستگی به صورت زیر تعیین می گردد:

$$(4 \times 1,200,000) + (1,200,000 - \text{میانگین حقوق}) \times 2 = \text{میانگین تعدیل شده با ضرایب}$$

$$\text{حقوق بازنشستگی} = \left(\frac{\text{میانگین تعدیل شده با ضرایب}}{20} \right) \times \left(\frac{0.5 \times \text{ماههای سابقه احراز قابل انتقال به صندوق} + \text{ماههای سابقه موزون}}{12} \right)$$

۴) میزان حقوق مستمری بگیران اعضا بازنشسته متوفی برابر ۸۰ درصد حقوق بازنشستگی می باشد

۵) میزان حقوق وظیفه بازماندگان اعضا متوفی به صورت ذیل می باشد:

۵-الف) در صورتی که سال های خدمت کمتر از ۲۰ سال باشد عبارت است از:

$$(1.92 \times 1,200,000) + (1,200,000 - \text{میانگین حقوق}) \times 0.96 = \text{میانگین تعدیل شده با ضرایب}$$

$$\text{حقوق وظیفه بازماندگان} = \left(\frac{\text{میانگین تعدیل شده با ضرایب}}{20} \right) \times \left(\frac{0.5 \times \text{ماههای سابقه احراز قابل انتقال به صندوق} + 240 + \text{ماههای سابقه موزون}}{12} \right)$$

۵-ب) در صورتی که سال های خدمت ۲۰ سال و بیشتر باشد عبارت است از:

$$(3.2 \times 1,200,000) + (1,200,000 - \text{میانگین حقوق}) \times 1.6 = \text{میانگین تعدیل شده با ضرایب}$$

$$\text{حقوق وظیفه بازماندگان} = \left(\frac{\text{میانگین تعدیل شده با ضرایب}}{20} \right) \times \left(\frac{0.5 \times \text{ماههای سابقه احراز قابل انتقال به صندوق} + \text{ماههای سابقه موزون}}{12} \right)$$

مشروط بر اینکه از نصف متوسط حقوق یک سال آخر کمتر نباشد.

۶) با توجه به بررسی روند پرداختی میزان هزینه های جانبی به مستمری بگیران در پایان سال ۱۳۹۷ میزان ۱۶۰.۲۶۳

(میلیون ریال) با رشد ساده ۱۵ درصد سالیانه بابت عیدی، کمک هزینه تحصیلی، هزینه تدفین، پرداخت حق کهولت

(۶۰ درصد حداقل مستمری از سن ۷۲ سالگی) و حق از پا افتادگی تحت کمک های جانبی به مستمری بگیران.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۱۹-۲ مفروضات محاسباتی:

بر این اساس جهت آگاهی از وضع مالی صندوق، ارزیابی بر اساس محاسبات اکچوئری با ملحوظ داشتن چهار حالت زیر انجام گرفته است:

شرح	الف	ب	ج
نرخ رشد سالانه حقوق زمان اشتغال	۱۶٪	۱۸٪	۲۰٪
نرخ رشد سالانه حقوق مستمری	۱۵٪	۱۵٪	۱۵٪
بازده سرمایه گذاری	۲۰٪	۲۲٪	۲۴٪

(۱) دارائی های آتی و تعهدات آتی صندوق بر اساس داشتن حداقل ۳۰ سال سابقه عضویت و ۵۰ یا ۶۰ سال سن برای آقایان یا ۳۰ سال سابقه عضویت و ۴۵ یا ۵۵ سال سن برای خانم ها، با بازدهی سرمایه گذاری ۲۰ درصد، ۲۲ درصد، ۲۴ درصد و افزایش حقوق زمان اشتغال ۱۶ درصد، ۱۸ درصد و ۲۰ درصد در سال و افزایش حقوق مستمری بگیران ۱۵ درصد در سال محاسبه شده است.

(۲) دارائی های صندوق در این گزارش عبارتند از:

الف) موجودی صندوق در پایان سال ۱۳۹۷ اعم از نقدی و غیر نقدی (به ارزش دفتری و به ارزش فعلی)
ب) جمع ارزش فعلی کسور بازنشستگی آتی و عوائد حاصله از سرمایه گذاری که توسط اعضای شاغل در آینده پرداخت میگردد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰-۲- مشارکین صندوق

تعداد اعضا	تعداد شرکت	شرح
۶۹۶۲	۱۰۱	از طریق شرکت های ملحق شده به صندوق
۷۱۸	۴۷۴	از طریق شرکت های متفرقه (غیر ملحق شده به صندوق)
۴۲۹		به صورت مستقل (خویش فرما)
۸۸		از طریق صندوق بیمه بیکاری
۶۲۵۱		مستمری بگیران
۱۴,۴۴۸	۵۷۵	جمع

توضیح اینکه در سال ۱۴۰۰، تعداد ۲۳۷ نفر عضو جدید و فعال مجدد تحت پوشش صندوق قرار گرفته اند.

۲۱-۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها:

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲۲-۲- اطلاعات آماری کارفرمایان کسور پرداز:

تعداد عضو	نام شرکت
۲۶۱۶	بانک پارسیان
۱۱۱۶	ایران خودرو
۴۸۵	سایپا
۳۲۶	طراحی مهندسی و تامین قطعات ایران خودرو (سپکو)
۲۵۳	بیمه پارسیان
۱۹۶	مهندسی، تولید و تامین قطعات تراکتورسازی تبریز
۱۷۱	تراکتورسازی ایران
۱۵۳	مگاموتور
۱۴۴	تولیدی صنعتی بهران موتور گلپایگان
۱۱۴	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
۱۱۰	موتورسازان تراکتورسازی ایران
۱۲۷۸	سایر شرکت ها (۹۰ شرکت)
۶,۹۶۲	جمع

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

گروه:

ردیف	نام شرکت	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
					بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازاری	مبلغ دفتری
۱	شرکت فولاد فرآیند شهریار	-	۲۴۰,۰۰۰	۵۰٪	۷,۰۵۶	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۲	شرکت ترنج	-	۲,۴۱۰,۴۹۰	۸۰٪	۴,۰۰۲	-	میلیون ریال	میلیون ریال
					۱۱,۰۵۸	-	۱۱,۰۵۸	-

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

صندوق:

ردیف	نام شرکت	شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
					بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	ارزش بازاری	مبلغ دفتری
۱	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	-	۲,۹۹۹,۹۶۰,۰۱۲	۱۰۰٪	۲,۹۹۹,۹۷۰	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۲	شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	-	۴۳۹,۹۹۹	۱۰۰٪	۴۳۹,۹۹۹	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۳	شرکت آینده گستر	-	۱۹۳,۵۲۸,۰۲۳	۹۳٪	۲۰۰,۲۴۰	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۴	شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز	-	۷,۴۹۳,۷۳۰	۱۰۰٪	۸۷,۲۲۳	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۵	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران	-	۱,۵۱۸,۰۰۰	۷۶٪	۱۶,۳۰۳	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۶	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	-	۱۴,۵۵۰,۹۹۰	۱٪	۱۸,۹۲۷	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۷	شرکت فولاد فرآیند شهریار	-	۴۴۰,۰۰۰	۴۹٪	۷,۰۴۰	-	میلیون ریال	میلیون ریال
۸	شرکت ترنج	-	۲,۴۱۰,۳۹۰	۸۰٪	۴,۰۰۲	-	میلیون ریال	میلیون ریال
					۳,۷۷۳,۷۰۴	-	۳,۷۷۳,۷۰۴	-

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۳- تجمیع اطلاعات

موارد افشای الزامی در خصوص منافع در شرکت های تجاری دیگر، صرفاً در مواردی تجمیعی صورت گرفته که بنا به قضاوت مدیریت اقلام منفرد با در نظر داشتن اطلاعات کمی و کیفی درباره ویژگیهای مختلف ریسک و بازده به تنهایی با اهمیت نباشد.

۳-۳- شرکت های فرعی

اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت / حق رای	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی	گروه	
				۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱۰۰	اراک	احداث و اداره مجموعه پارک و شهرسازی، هتل، تأسیسات ایرانگردی و جهانگردی، انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی، تجاری، صنعتی، خدماتی و پیمانکاری و امثالهم.	شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۱۰۰	۱۰۰
۹۹,۹۲	تهران	ارائه خدمات مشاوره ای، ایجاد قطب های صنعتی و برنامه ریزی و اجرای پروژه های مسکونی بصورت کلید تحویل و غیره	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	۹۹,۹۲	۹۹,۹۲
-	کیش	تولید و فروش بتون، قطعات بتونی و مصالح و مواد ساختمانی و کلیه معاملات در ارتباط با موضوع مربوطه	شرکت کیش بتون جنوب	-	۱۰۰
۹۲,۱۶	تهران	خرید و فروش و عاملیت انجام معاملات مربوط به هرگونه سهام و اوراق بهادار	شرکت آینده گستر	۹۲,۱۶	۹۲,۳۶
۱,۱۵	کیش	طراحی و اجرای عملیات ساختمانی، عمرانی و تأسیسات و هرگونه عملیات بازرگانی و خدماتی و غیره	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۱,۱۵	۸۲,۵۳
۸۰,۳۴	تنکابن	تهیه و توزیع کنسانتره مرکبات و بازاریابی آن	شرکت ترنج	۸۰,۳۴	۸۰,۳۵
۷۵,۹۰	مشهد	طراحی، تولید، توزیع و فروش انواع پیچ و مهره های صنعتی	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران	۷۵,۹۰	۷۶
۱۰۰	کیش	هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریتی و غیره	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۱۰۰	۱۰۰
۴۸,۸۹	جاده تهران- ساره	تولید پیچ و مهره و پین، واش، پرچ، میخ و قطعات فلزی	شرکت پولاد فرآیند شهریار	۴۸,۸۹	۴۹
-	کنگان	طراحی، تولید و ساخت انواع اسکلت های سبک فلزی	شرکت سبک سازه پارس	-	۱۰۰
۱۰	تهران	مدیریت و ارائه خدمات رفاهی به اعضاء صندوق، ثبت و محاسبه اسناد هزینه ای رفاهی و انجام امور بازرگانی	شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز	۱۰	۹۹
۵۰,۵	بندرعباس	مطالعات فنی و اقتصادی، اجرا و بهره برداری از طرحهای معدنی و عمرانی و ساختمانی برای کسب انتفاع به طور مستقیم یا با مشارکت سایر اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از ایرانی و خارجی	شرکت فرآورده های بتنی بهده آفتاب	۵۰,۵	۵۰,۵۰

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۴- اطلاعات شرکت های فرعی که به طور کامل تحت مالکیت نیستند و منافع فاقد حق کنترل بااهمیتی در گروه وجود دارد به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		سود(زیان) تخصیص یافته به منافع فاقد حق کنترل		نسبت منافع مالکیت احق رای منافع فاقد حق کنترل		محل شرکت و محل اصلی فعالیت		نام شرکت فرعی
منافع فاقد حق کنترل	اتهابسته	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵۷,۰۵۷	-	-	-	۵۱,۱۱	۵۱	ایران		شرکت فولاد فرآیند شهریار
۱۷,۶۷۷	۲۵,۳۲۶	۱,۲۵۵-	۴۰۵۱	۴۹,۵	۴۹,۵	ایران		شرکت فرآورده های بتنی بیده آفتاب
۷۴,۷۳۴	۲۵,۳۲۶	۱,۲۵۵-	۴۰۵۱					

۳-۵- برخی توضیحات لازم در خصوص تهیه صورتهای مالی تلفیقی سال جاری و نیز اطلاعات ضروری دیگر در خصوص شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:

۳-۵-۱- 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 ۱۴۰۰ 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.

۳-۵-۲- 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 ۱۴۰۰ 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 ۲۲٫۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

۳-۵-۳- به غیر از مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر که پایان سال مالی آن ۳۰ آذرماه سال ۱۴۰۰ 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.

۳-۵-۴- مطابق یادداشت ۱-۳ صورتهای مالی دو شرکت فرعی فولاد فرآیند شهریار و ترنج بدلیل عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده در صورتهای مالی تلفیقی لحاظ نشده است.

۳-۵-۵- 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، ۰/۱۳۲ و ۸۳ درصد و به ترتیب به مبالغ ۱۸,۹۲۷، ۵,۳۲۲ و ۳,۹۶۱,۹۷۴ میلیون ریال می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۶- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های فرعی که منافع فاقد حق کنترل ان با اهمیت است به شرح زیر است. اطلاعات مالی خلاصه شده زیر، مبالغ قبل از حذف معاملات درون گروهی است.

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت پولااد فرآیند شهریار		شرکت فرآورده های بتنی بیده آفتاب		
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
-	۴,۸۸۵	۲۷,۴۵۷	۱۷,۰۱۶	دارایی های جاری
-	۸,۶۴۲	۱۶,۸۷۰	۱۹,۴۳۱	دارایی های غیر جاری
-	۶۸,۰۷۷	۱۸,۱۴۳	۱۸,۰۹۸	بدهی های جاری
-	۲,۵۰۷	۸۵۸	۶۷۲	بدهی های غیر جاری
-	(۵۷,۰۵۷)	۲۵,۳۲۶	۱۷,۶۷۷	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت
-	-	۱۳,۴۱۰	۹,۳۶۰	منافع فاقد حق کنترل
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
-	۷,۹۲۳	۵۵,۰۸۶	۱۴,۱۶۹	درآمد عملیاتی
-	(۹,۹۷۰)	۷,۶۴۹	(۲,۳۷۰)	سود(زیان)خالص
-	(۴,۸۸۵)	۳,۵۹۸	(۱,۱۱۵)	سود(زیان)قابل انتساب به مالکان شرکت
-	(۵,۰۸۵)	۴,۰۵۱	(۱,۲۵۵)	سود(زیان)قابل انتساب به منافع فاقد حق کنترل
-	-	-	-	سود سهام پرداخت شده به منافع فاقد حق کنترل
-	۳,۸۳۰	(۶,۹۷۷)	۴۴۸۹	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) (ناشی از فعالیت های عملیاتی
-	-	-	(۲,۴۷۸)	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) (ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
-	(۳,۸۳۰)	۳,۷۸۹	۴,۰۰۰	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی) (ناشی از فعالیت های تامین مالی
-	۸۰	۲,۹۳۵	۶,۱۲۳	خالص جریان نقدی ورودی (خروجی)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۹		۱۴۰۰						گروه	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	ارزش ویژه / بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
-	۱۸۰,۶۶۶	-	۱۸۶,۶۲۹	-	۱۸۶,۶۲۹	۱۰.۸۹	۶,۳۰۳	-	شرکت گروه سرمایه گذاران کیش
-	۱,۱۵۹,۳۷۰	-	۱,۷۴۷,۳۹۳	-	۱,۷۴۷,۳۹۳	۴۴.۶۴	۴۶۸,۷۶۱,۴۷۴	-	شرکت سیمان عمران انارک
-	۱,۳۷۲,۵۲۰	-	۱,۸۰۰,۳۹۰	-	۱,۸۰۰,۳۹۰	۴۱.۵۸	۱۰,۲۵۱,۳۳۴	-	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
-	۱,۳۱۲,۴۸۶	-	۱,۵۰۴,۹۲۲	-	۱,۵۰۴,۹۲۲	۳۱	۸۳,۹۳۷,۰۸۱	-	شرکت سازنده توربوکمپرسور
-	۲۱,۶۱۱	-	۲۰,۴۹۴	-	۲۰,۴۹۴	۴۴.۰۲	۱۶,۷۲۶,۹۱۴	-	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش
-	۵۰۴,۰۷۷	-	۶۵۹,۵۳۸	-	۶۵۹,۵۳۸	۳۱	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	-	شرکت آماد انرژی دژ
-	۴,۵۵۰,۷۳۰	-	۵,۹۱۹,۳۶۶	-	۵,۹۱۹,۳۶۶				

۱۳۹۹		۱۴۰۰						صندوق	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	شرکت های پذیرفته شده در بورس یا فرابورس	
-	۶۵,۲۸۴	-	۶۵,۲۸۴	-	۶۵,۲۸۴	۴.۳۲	۲,۴۹۹	-	شرکت گروه سرمایه گذاران کیش
-	۵۱,۵۸۸	-	۵۱,۵۸۸	-	۵۱,۵۸۸	۲۳.۳۹	۲۴۵,۶۲۵,۹۳۶	-	شرکت سیمان عمران انارک
-	۴,۳۳۳	-	۴,۳۳۳	-	۴,۳۳۳	۱۰.۰۲	۲۵۰,۹۵۱	-	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
-	۴۵۱,۹۶۲	-	۴۵۱,۹۶۲	-	۴۵۱,۹۶۲	۳۱	۸۳,۹۳۷,۰۸۱	-	شرکت سازنده توربوکمپرسور
-	.	-	.	-	.	.	-	-	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش
-	۲۷۱,۲۵۱	-	۲۷۱,۲۵۱	-	۲۷۱,۲۵۱	۳۱	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	-	شرکت آماد انرژی دژ
-	۸۴۴,۴۱۸	-	۸۴۴,۴۱۸	-	۸۴۴,۴۱۸				

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته بااهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

نسبت منافع مالکیت/ حق رای گروه		محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
۱۳۹۹	۱۴۰۰			
۱۰.۱۸	۱۰.۸۹	ایران	فعالیت های عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گرزه شهرستان بندر لنگه	شرکت گروه سرمایه گذاران کیش
۳۲.۴۶	۴۴.۶۴	ایران	احداث و بهره برداری کارخانه سیمان	شرکت سیمان عمران انارک
۳۸.۸۶	۴۱.۵۸	ایران	فعالیت های پیمانکاری در صنایع نفت، گاز، پتروشیمی	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۳۱	۳۱	ایران	فعالیت های تحقیقاتی، صنعتی، خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی در زمینه نفت	شرکت سازنده توربوکمپرسور
۴۴.۰۲	۴۴.۰۲	ایران	فعالیت بازرگانی	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش
۳۱	۳۱	ایران	خدمات فنی، مهندسی و بازرگانی، مدیریت عمومی پروژه	شرکت آماد انرژی دژ

تمام شرکت های فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده اند.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته

۴-۲-۱- خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته بااهمیت گروه به شرح ذیل است:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت سیمان عمران اتارک		شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران		شرکت سازنده توربوکمپرسور		آمد انرژی دژ	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۴۲,۳۹۹	۸۹۲,۴۸۸	۷,۳۸۶,۴۹۵	۸,۸۹۶,۸۰۵	۱۰,۱۶۹,۲۳۶	۱۷,۲۷۱,۵۲۷	۳,۵۸۴,۱۱۰	۵,۶۴۶,۵۵۲		
۱,۲۲۲,۵۲۰	۱,۲۲۲,۵۲۰	۱,۵۳۷,۰۶۸	۳,۴۹۰,۷۷۲	۱۵۲,۹۹۷	۸۴,۹۱۷	۱,۳۷۹,۶۵۸	۲,۲۹۲,۲۴۹		
۴۲۸,۲۳۰	۲۳۵,۹۵۰	۴,۷۳۸,۷۱۶	۷,۳۳۵,۳۱۷	۷,۳۹۲,۹۳۴	۱۴,۰۰۷,۷۸۷	۷۶۰,۰۰۳	۱,۱۸۴,۷۳۱		
۳,۳۰۵	۴,۴۱۲	۱۱۴,۴۰۱	۱۳۹,۹۴۸	۱۵۲,۹۹۷	۸۴,۹۱۷	۶۵۳,۹۴۰	۶۳۸,۵۸۰		
۲۸۵,۶۱۱	۷۳۹,۳۲۹	۱,۰۸۰,۰۷۶	۲,۹۰۰,۶۰۴	۹,۵۲۶,۷۳۰	۱۶,۳۷۳,۲۰۸	۳,۲۹۹,۳۱۰	۶,۰۸۳,۶۸۰		
۲۷۲,۴۴۵	۶۴۱,۴۸۷	۱,۸۴۸,۰۵۱	۱,۱۳۱,۴۳۳	۱,۳۳۵,۵۱۶	۱,۷۲۳,۱۲۱	۳,۳۶۱,۸۳۰	۳,۹۶۴,۷۶۸		
-	-	-	-	-	-	-	-		
۲۷۲,۴۴۵	۶۴۱,۴۸۷	۱,۵۲۱,۶۸۱	۷۹۴,۲۹۰	۱,۲۸۴,۷۳۹	۱,۳۹۰,۹۷۵	۲,۰۹۴,۲۷۹	۳,۶۱۵,۶۶۵		
-	-	-	-	-	-	-	-		
۴۲,۸۵۸	۴۳,۴۰۰	۱۳۱,۹۴۶	۸۵,۸۴۲	۳,۵۹۹	۵,۰۹۰	۱۲۲,۸۱۳	۲۴۵,۶۲۶		

دارایی های جاری
دارایی های غیرجاری
بدهی های جاری
بدهی های غیرجاری

درآمد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تناوم

سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده

سود (زیان) خالص

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود دریافتی از شرکت های وابسته

۴-۲-۲- صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری شناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت سیمان عمران اتارک		شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران		شرکت سازنده توربوکمپرسور		آمد انرژی دژ	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
۱,۳۲۳,۲۸۴	۱,۸۷۴,۶۴۶	۴,۰۷۰,۴۴۶	۴,۷۱۲,۳۱۲	۳,۲۶۷,۹۰۰	۴,۳۰۸,۸۷۶	۳,۵۴۹,۸۲۴	۶,۱۱۵,۴۸۹		
۳۹۱,۲۱۸	۵۰۴,۰۷۷	۸۵۷,۸۳۳	۱,۳۱۲,۴۱۰	۷۷۰,۰۲۸	۱,۳۰۳,۱۵۸	۴۳۵,۷۴۰	۱,۱۴۱,۷۹۳		
-	-	۵۱,۹۹۸	-	۷۷,۵۳۰	-	۳۱۶,۹۸۲	-		
-	-	۷۶	۷۲	۶۹,۳۶۱	۶۵,۸۹۳	۱۷,۵۸۰	۱۶,۷۰۱		
۱۲۷,۷۷۸	۱۹۸,۸۶۱	۴۷۱,۷۲۱	۲۷۸,۲۸۲	۵۳۹,۵۹۰	۵۷۸,۴۰۳	۶۸۳,۹۹۱	۱,۱۹۱,۲۷۰		
(۱۴,۹۱۹)	(۳,۴۰۰)	(۵۲,۸۶۹)	(۸۵,۸۴۲)	(۸۴,۰۰۰)	(۱۴۷,۰۶۵)	(۲۹۴,۹۲۰)	(۶۰۲,۳۶۸)		
-	-	(۱۶,۲۷۳)	-	-	-	-	-		
۵۰۴,۰۷۷	۶۹۹,۵۲۸	۱,۳۱۲,۴۸۶	۱,۵۰۴,۹۲۲	۱,۳۲۳,۵۱۹	۱,۸۰۰,۳۸۹	۱,۱۵۹,۳۷۳	۱,۷۴۷,۳۹۶		

خالص دارایی ها

سهام گروه از خالص دارایی ها

تعدیلات ارزش منصفانه خالص دارایی ها

سرقفلی

سهام از سود (زیان) شرکت های وابسته طی دوره

سود سهام دریافتی یا دریافتی طی دوره

افزایش (کاهش)

مبلغ دفتری منافع گروه

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- سرمایه گذاری در سایر شرکتها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰		۱۳۹۹	
یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
گروه سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۶۴۴,۸۹۶	(۱۴,۵۶۶)	۶۳۰,۳۳۰	۴۸۳,۹۸۳	۵-۱
صندوق سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۴۴۲,۶۹۶	(۵۶)	۴۴۲,۶۴۰	۲۷۳,۲۸۶	

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها:

گروه		۱۴۰۰		۱۳۹۹		شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس	نام شرکت
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری		
۲,۹۶۰,۰۰۰	۰,۰۰۶	۵,۸۶۳	-	۵,۸۶۳	۵,۸۶۳	بورس	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۳۴۱,۲۹۵	-	۳۷	-	۳۷	۲۵۲	فرابورس	شرکت صنایع دریایی ایران (صدرا)
۱,۲۳۴,۳۵۰	-	۹۹۵	-	۹۹۵	۵,۶۳۶	فرابورس	شرکت کارخانجات مخابراتی ایران
۲۹۸,۸۷۲	۱۰	۲۶۸,۶۲۶	-	۲۶۸,۶۲۶	۱۱۹,۱۹۰	-	شرکت صنایع فراساحل
۱۶۰,۰۰۰	۸۰	۲۳,۳۶۵	(۷,۰۰۰)	۱۶,۳۶۵	۲۳,۳۶۵	-	شرکت یونو بتون
۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۱۸,۹۸۳	-	۱۱۸,۹۸۳	۱۱۸,۹۸۳	-	شرکت پتروشیمیران
۱۴,۷۸۵,۰۹۲	۱۸	۲۹,۲۸۸	(۵,۱۷۵)	۲۴,۱۱۳	۲۹,۲۸۸	-	شرکت بنا گستران آینده ساز
۳,۱۵۷,۸۹۵	۱۰	۳۱,۱۹۹	-	۳۱,۱۹۹	۱۹,۶۲۰	-	شرکت پارمیدا
۱۷,۲۵۲,۴۳۳	۶	۱۲,۱۳۴	-	۱۲,۱۳۴	۳,۷۹۶	-	شرکت نوآوران سبز احیاء
۶۶,۴۵۹,۳۱۱	۱۰	۲,۸۹۹	-	۲,۸۹۹	۲,۸۹۹	فرابورس	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران شهرستان نائین
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	-	شرکت توسعه سرمایه رسا
۷,۰۲۰,۰۰۰	۱۶	۷,۰۲۰	-	۷,۰۲۰	۳,۷۹۹	-	شرکت توسعه صنعتی مشفق
-	-	۱۴۲,۹۸۷	(۲,۳۹۱)	۱۴۰,۵۹۶	۱۴۹,۷۹۲	-	سایر شرکتها
۶۴۴,۸۹۶		(۱۴,۵۶۶)		۶۳۰,۳۳۰	۴۸۳,۹۸۳		

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

صندوق

۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرکت های پذیرفته شده در بورس/		نام شرکت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۵,۸۶۳	۵,۸۶۳	-	۵,۸۶۳	۰,۰۰۶	۲,۹۶۰,۰۰۰	شرکت لوله و ماشین سازی ایران
۱۱۹,۱۹۰	۲۶۸,۶۲۶	-	۲۶۸,۶۲۶	۱۰	۲۹۸,۸۷۲	شرکت صنایع فراساحل
۱۱۸,۹۸۴	۱۱۸,۹۸۴	-	۱۱۸,۹۸۴	۱۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمیران
۱۹,۶۲۰	۳۱,۱۹۹	-	۳۱,۱۹۹	۱۰	۳,۱۵۷,۸۹۵	شرکت پارمیدا
۳,۷۹۶	۱۲,۱۳۴	-	۱۲,۱۳۴	۶	۱۷,۲۵۲,۴۳۳	شرکت نوآوران سبز احیاء
۲,۸۹۹	۲,۸۹۹	-	۲,۸۹۹	۱۰	۶۶,۴۵۹,۳۱۱	شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران شهرستان نائین
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه رسا
۱,۹۳۴	۱,۹۳۵	(۵۶)	۱,۹۹۱	-	-	سایر شرکتها
۲۷۳,۲۸۶	۴۴۲,۶۴۰	(۵۶)	۴۴۲,۶۹۶	-	-	

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

۱-۲-۵- مبلغ ۱۳۲,۰۸۲ میلیون ریال از سایر سرمایه گذاریها در شرکتهای پذیرفته شده در بورس یا فرابورس مربوط به شرکت فرعی آینده ساز کیش (سهامی خاص) می باشد که در سال مورد گزارش فعالیت اصلی آن در حوزه سرمایه گذاری در سهام شرکتها و خرید و فروش سهام آنها بوده است.

۱-۳-۵- بموجب مصوبه عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ شرکت فراساحل، افزایش سرمایه به میزان ۱۰۰٪ از محل سود سهام سهامداران صورت پذیرفته است.

۱-۴-۵- 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.

۱-۵-۵- 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.

۱-۶-۵- بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ افزایش سرمایه شرکت نوآوران سبز احیاء از ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران در سال ۱۴۰۰ افزایش یافته است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- سرمایه گذاری در املاک

صندوق	گروه		یادداشت
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۰,۷۳۳	۲۲۹,۱۳۱	۲۴۰,۷۳۳	۲۲۹,۱۳۱
۲۳۲,۱۳۴	۲۲۰,۹۴۷	۲۳۲,۱۳۴	۲۲۰,۹۴۷
۲۲۴,۱۸۳	۲۱۳,۳۷۹	۲۲۴,۱۸۳	۲۱۳,۳۷۹
۱۳۲,۴۰۶	۱۳۲,۴۰۶	۱۷۵,۷۲۳	۱۷۵,۷۲۳
-	-	۲۱,۷۱۱	۲۱,۷۱۱
-	-	۶۱,۶۳۹	۳۴,۳۷۸
۸۴۷	۷۹۲	۷,۰۴۱	۶,۹۸۵
۲,۴۲۵	۲,۱۵۳	۲,۴۲۵	۲,۱۵۳
۱۰,۸۰۶	۱۰,۸۰۶	۱۰,۸۰۶	۱۰,۸۰۶
۱,۵۹۱	۱,۵۹۱	۱,۵۹۱	۱,۵۹۱
۸,۰۸۵	۷,۵۳۷	۸,۰۸۶	۷,۵۳۷
-	-	۱۴,۲۷۶	۹,۳۶۳
۱۴۵,۴۶۱	۳۶۰,۵۱۰	۳۶۵,۲۴۱	۳۵۹,۱۸۵
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۸۰۰	۳,۸۰۰
۹۹۹,۶۷۱	۱,۱۸۰,۲۵۲	۱,۳۶۹,۳۸۹	۱,۲۹۶,۶۸۹

۶-۱- در سال ۱۳۹۵ فروش و معاوضه واحدهای ساحلی ایزدشهر شامل فضای مسکونی ۱۸۵ باب ویلا به متراژ ۲۵۲۰۳ متر مربع و فضای تجاری و تفریحی به متراژ ۲۶۹۸ مترمربع به موجب آگهی مزایده در روزنامه کثیرالانتشار و بر مبنای گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۸۲۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۲ و پیشنهاد خرید بانک شهر به شماره ۳۶۱۵۲/۲۰/۲/۱۳۹۵ به ارزش ۱,۴۰۰ میلیارد ریال صورت گرفت. بر این اساس تمامی شش دانگ عرصه و اعیانی و سرقفلی و حق کسب و پیشه شهرک ساحلی ایزدشهر به قیمت ۱,۴۰۰ میلیارد ریال با شرایط پرداخت نقدی به مبلغ ۳۶۰,۳۶۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱۰۱۹,۶۴۰ میلیون ریال از طریق واگذاری املاک به شرح زیر واگذاری شده است. مضافاً اسناد مالکیت ۷۴ باب از ۱۸۵ باب آپارتمان بنام بانک شهر انتقال یافته (معادل نقد دریافت شده) و متقابلاً سند ملک بنی هاشم به صورت وکالت بلاعزل به خریدار (شرکت بیمه پارسیان) انتقال یافته است. جهت انتقال الباقی اسناد مالکیت دعاوی حقوقی نزد مراجع قضایی شهید صدر، شهید مفتاح تهران و محلاتی در جریان می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 قلپک به متراژ ۴۰۶ مترمربع جمعاً به مبلغ ۲۷۰٫۱ میلیارد ریال.

۲-۶- قطعه زمین (NVC13a و b) 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 ۱۳۸۲/۰۶/۰۳ خریداری شده است. تفکیک آن بصورت ۱۰۲،۰۰۰ متر مربع با کاربری مسکونی و ۴۰،۰۰۷ مترمربع با کاربری سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره) بوده است. طرح احداث هتل مذکور بدلیل پیشروی در داخل آب و مسائل زیست محیطی منتفی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به مجموعه هتل و رستوران ساحلی 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 سال جاری یک واحد متعلق به مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر و دو واحد متعلق به شرکت کیش بتون جنوب به فروش رسیده است. اسناد مالکیت بنام شرکت بازرگانی ساختمانی آینده ساز کرانه کیش بوده و واحدهای فوق مورد استفاده کارکنان آن شرکت می باشد.

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 شهریار 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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۹- 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.

۶-۱۰- تعداد ۷ واحد آپارتمان مسکونی از بلوک A پروژه در حال ساخت مجموعه مسکونی بهاران اراک جمعاً به متراف ۱۰۴۴/۱۲ مترمربع به قیمت کارشناسی صندوق از بابت بخشی مطالبات خود در سال ۱۴۰۰ از شرکت امیر کبیر دریافت کرده بود.

۷- تسهیلات اعطایی

گروه و صندوق		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۵۲	۲,۲۹۷	۷-۱ تسهیلات واگذاری
۱۱۱	۱۲۸	تسهیلات خرید دین
۲۶۴	۲۹۲	تسهیلات قرض الحسنه
۲,۸۲۷	۲,۷۱۷	
(۴۵)	(۱۹)	سود و کارمزد سنوات آتی
۲,۷۸۲	۲,۶۹۸	

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

گروه و صندوق		تسهیلات
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۱۵	۲,۱۹۵	تسهیلات خرید مسکن
۱۱۸	۸۲	تسهیلات تعمیرات مسکن
۱۹	۲۰	تسهیلات ساخت مسکن
۲,۴۵۲	۲,۲۹۷	

۷-۲- تسهیلات اعطایی به اعضای صندوق عمدتاً مربوط به تمه و ام 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 وصول جرائم تخلف از شرط پرداخت اقساط می باشد که محاسبه و به حساب اعضاء منظور شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سپرده های بانکی

صندوق		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۴,۴۳۲	۸۹,۰۹۰	۲۵۴,۴۳۲	۸۹,۰۹۰

سپرده های بانکی

۸-۱- سود سپرده های بانکی گروه و صندوق در سال جاری به ترتیب به مبالغ ۱۲۰,۱۵۲ و ۱,۷۰۳ میلیون ریال (سال قبل ۴۰,۹۸۴ و ۱,۰۷۶ میلیون ریال) بوده است. (یادداشت توضیحی ۳۲)

۹- سایر سرمایه گذاری ها

گروه و صندوق	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۲	۹۲

قالیچه ابریشمی

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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۰- موجودی نقد

صندوق		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲,۶۵۰	۱۳۹,۵۹۰	۷۲۳,۸۹۸	۱,۵۶۴,۸۶۷	موجودی نزد بانکها
۲,۳۹۱	۲,۶۶۳	۴,۲۰۴	۶,۰۱۰	موجودی نزد صندوق
۰	۰	۱۹,۶۸۰	۶,۶۶۵	موجودی نزد تنخواه گردانها
۷۵,۰۴۱	۱۳۲,۰۵۳	۷۴۷,۷۸۲	۱,۵۷۷,۵۴۲	

۱۰-۱- موجودی نقد گروه در مجموع در تاریخ ترازنامه شامل معادل ۹۶۶۷ یورو و ۱۱۰,۵۹ دلار (سال قبل ۱۶,۹۴۵ یورو و ۱,۰۱۷۸ 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	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۷۹,۳۳۶	۲,۳۶۷,۶۵۲	۱,۲۷۹,۳۳۶	۲,۳۶۷,۶۵۲	۱۱-۱	طلب از دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۲۷۰,۱۷۵	۴۱۴,۴۸۲	۲۷۰,۱۷۵	۴۱۴,۴۸۲	۱۱-۱	طلب از دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان
۱,۵۴۹,۵۱۱	۲,۷۸۲,۱۳۴	۱,۵۴۹,۵۱۱	۲,۷۸۲,۱۳۴		
۳۵۵,۹۳۵	۳۶۱,۴۰۲	۳۵۵,۹۳۵	۳۵۸,۴۹۶	۱۱-۲	حق بیمه های دریافتنی از شرکتهای
۱۳,۴۲۸	(۶۳,۹۹۳)	۱۳,۴۲۸	(۶۳,۹۹۳)	۱۱-۳	طلب از اعضاء (پذیرش سوابق انتقالی)
۱,۹۱۸,۸۷۴	۲,۰۷۹,۵۴۳	۱,۹۱۸,۸۷۴	۲,۰۷۶,۶۳۷		
-	-	(۲,۴۱۱)	-		اسناد تعدیلی تلفیقی
۱,۹۱۸,۸۷۴	۲,۰۷۹,۵۴۳	۱,۹۱۶,۴۶۳	۲,۰۷۶,۶۳۷		

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 بنده 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 آیین نامه اجرایی بند (ت) ماده ۸ برنامه پنجساله ششم توسعه قانون مذکور از تاریخ تصویب بعلت عدم درج عبارت ارزش واقعی روز گردیده که حکم آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ به صندوق ابلاغ شده است.

مضافاً این صندوق جهت برآورد مطالبات خود مطابق آن بخش از مقرر یاد شده که بیان می دارد (ارزش واقعی روز)، با شاخص اعلامی بانک مرکزی اقدام به محاسبه ارزش واقعی مطالبات نموده است و سپس بر پایه بخش دیگری از مقرر مذکور که بیان می دارد (بر اساس نرخ اوراق مشارکت ...) با روش ساده محاسبه شود، مطالبات خویش را انجام داده است و در اختیار سازمان حسابرسی قرار گرفته ولی به دلیل عدم تفسیر صحیح از مقرر یاد شده این صندوق طی نامه ای در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ درخواست تایید شیوه محاسبه را که در چهارچوب قوانین و مقررات تصویب شده می باشد، از معاون محترم هماهنگی و برنامه ریزی معاونت حقوقی رئیس جمهور نموده است.

۱۱-۲- حق بیمه های دریافتی از شرکت ها عمدتاً مربوط به حق بیمه لیست های حقوق و دستمزد اسفند ماه ۱۴۰۰ 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 اعضای صندوق (انتقالی از سایر صندوق های بازنشستگی) می باشد که این بخش از مطالبات بر اساس اقساط مشخص شده در جریان وصول می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲- حساب ها و اسناد دریافتنی

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۰۵۳,۹۲۹	۵,۶۳۰,۳۰۴	۴۳۳,۹۷۴	۷۱۲,۶۵۱	۱۲-۱	مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته
-	-	۱,۲۰۶,۶۶۱	۲,۶۴۲,۱۱۳	۱۲-۲	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۲,۰۹۰,۱۹۰	۳,۶۴۱,۵۶۲	۲,۳۳۹,۶۰۶	۴,۲۴۶,۶۳۳	۱۲-۳	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۶,۱۴۴,۱۱۹	۹,۲۷۱,۸۶۶	۳,۹۸۰,۲۴۱	۷,۶۰۱,۳۹۷		

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

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					شرکت های وابسته
۱۲۲,۷۸۴	۲۴۵,۶۲۶	۲۴۲,۸۱۴	۴۲۷,۲۷۰	۱۲-۱-۱	شرکت سیمان عمران انارک
۷۹,۰۷۷	۸۹,۱۱۶	۱۶,۲۷۸	۸۹,۱۱۶		شرکت سازنده توربو کمپرسور
۲۷,۹۳۹	۴۳,۴۰۰	-	۴۳,۴۰۰		شرکت آماد انرژی دز
-	۵,۰۹۰	۳۴,۹۶۴	۸,۵۹۰		شرکت بیمانکاری عمومی ایران
۱۰۰	۱۰۰	۹۷,۹۹۰	۱۰۰,۸۵۷	۱۲-۱-۳	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز
۲۲۹,۹۰۰	۳۸۳,۳۳۲	۳۹۲,۰۴۶	۶۶۹,۲۳۳		
					شرکت های فرعی
۱,۳۴۵,۶۶۴	۲,۶۲۳,۶۷۱	-	-	۱۲-۱-۲	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه
۲,۰۷۶,۳۶۳	۲,۳۲۷,۷۰۷	-	-	۱۲-۱-۴	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۳۱۲,۳۳۰	۱۹۵,۹۳۲	-	-	۱۲-۱-۵	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۴۴,۹۳۵	۴۸,۰۹۳	-	-		شرکت مهندسی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۲۹,۰۴۱	۲۹,۲۹۱	۲۹,۰۴۱	۲۹,۲۹۱		شرکت ترنج
۱۲,۸۸۷	۱۴,۱۲۷	۱۲,۸۸۷	۱۴,۱۲۷		شرکت پولاد فرآیند شهریار
۲,۸۰۹	۸,۱۵۱	-	-		شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۲,۸۲۴,۰۲۹	۵,۲۴۶,۹۷۲	۴۱,۹۲۸	۴۳,۴۱۸		
۴,۰۵۳,۹۲۹	۵,۶۳۰,۳۰۴	۴۳۳,۹۷۴	۷۱۲,۶۵۱		

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۱-۱- طلب از شرکت سیمان عمران انارک مربوط به سود سهام سال ۱۴۰۰ 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 ۱۴۰۰ عملکرد آن شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش سود سهام سال ۱۴۰۰ وصول گردیده است.

۱۲-۱-۳- حساب فوق مربوط به بهای تمام شده ۱/۵ دانگ یک قطعه زمین با کاربری مسکونی در جزیره کیش موسوم به VC۲۵۹ که بر اساس یک فقره قرارداد منعقد شده با شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۱۳ با مساحت ۳۴/۹۶۴ مترمربع در اراضی شرقی جزیره کیش به منظور احداث واحدهای مسکونی خریداری شده است که عوارض اخذ پروانه آن نیز پرداخت گردیده است. بهای خرید زمین معادل ۷۴,۲۶۴ میلیون ریال بوده که تا پایان سال ۱۳۸۸ اقدامات پرداخت و تسویه آن با شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش به عمل آمده است. در سال ۱۳۸۹ و بر اساس توافقات به عمل آمده با شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش، ۴/۵ دانگ زمین مزبور به بهای هر مترمربع ۲۰۱۵۰ میلیون ریال به آن شرکت فروخته شده است. در سال مالی ۱۳۹۲ عوارض مربوط به اخذ مجوز قطعی است و واحدهای مسکونی از محل تهاتر بخشی از واحدهای ساختمانی نوین در کیش به سازمان نوین در کیش با سازمان منطقه آزاد کیش تامین و لیکن علیرغم توافقات به عمل آمده متأسفانه شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش قرارداد اولیه را اشتبهاً در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۸ ابطال و فسخ قرارداد اولیه به شرکت اعلام و مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال بابت استرداد زمین اعمال گردید با توجه به مصوبه مجمع در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۶ و همچنین پیگیری های انجام شده توسط وکیل شرکت و حکم صادره از سوی دادگاه و توافقات انجام شده با آقای رضا عطایی (شریک شرکت)، مقرر گردید قرارداد فوق به قوت خود پابرجا و جهت احیای حقوق شرکت مبالغ پرداختی بابت زمین و عوارض پذیره کماکان در حساب شرکت منظور گردد.

در سال ۱۴۰۰ شرکت اقدام به طرح دعوی نموده و در نتیجه حسب دادنامه صادره قطعیت یافته به شماره ۱۳۹۲/۰۳/۱۱ مورخ ۴/۸/۱۳۹۹ حکم به نفع شرکت در خصوص ابطال قرارداد مبیعه نامه شماره ۴/۸/۱۳۹۹ مورخ ۴/۸/۱۳۹۹ منعقد شده با سازمان منطقه آزاد کیش در ارتباط با اخذ پروانه ساختمانی صادر گردیده است. در مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۹ رای دادگاه تجدید نظر مجدداً به نفع شرکت طی دادنامه ۱۴۰۰۴۰۳۹۰۰۰۲۵۷۹۰۹۳ ابلاغ گردید و حسب رأی مذکور وکیل شرکت در خصوص خلع ید از ساختمان اداری از سازمان منطقه آزاد کیش به نفع شرکت دادنامه به دادگاه ارائه کرد که مراحل قانونی آن در جریان می باشد.

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 ۱۹۵,۹۳۲ میلیون ریال سود سهام سال ۱۴۰۰ می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۲- حسابها و اسناد دریافتی تجاری:

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۶,۸۴۹	۱,۱۰۱,۳۲۲	۱۲-۲-۱ خریداران واحد های پروژه کرانه ساحلی و بهاران- بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۹,۸۷۲	۳۱,۸۳۸	خریداران واحد های مسکونی
۸,۷۱۲	۸,۷۱۲	۱۲-۲-۲ شرکت راسخ کیش - آینده ساز کیش
۲,۰۲۴	۶,۹۰۲	باشگاه الومینیوم اراک
۵,۷۷۷	۵,۷۷۷	سازمان عمران و آب و خدمات منطقه آزاد کیش- کیش بتون جنوب
۲,۲۶۷	۲,۵۴۰	شرکت رایا سازه پیشرو
۱۱۳,۱۱۱	۱۲,۸۶۷	سایر اقلام
۱,۰۸۸,۶۱۲	۱,۱۶۹,۹۵۸	
(۴۶,۸۸۵)	(۴۶,۸۸۴)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول (کیش بتون جنوب و بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش)
۱,۰۴۱,۷۲۷	۱,۱۲۳,۰۷۴	
۱۶۴,۹۳۴	۱,۵۱۹,۰۳۹	۱۲-۲-۲ اسناد دریافتی
۱,۲۰۶,۶۶۱	۲,۶۴۲,۱۱۳	

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۷,۳۳۳	۴۷۵,۲۷۲	حساب دریافتی پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه ۱- سهم کرانه
۸۴۲,۳۵۲	۱,۰۳۳,۳۹۵	حساب دریافتی پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه ۱- سهم صندوق
۵۰,۵۸۶	۲۱,۴۰۵	حسابهای دریافتی پیش فروش واحدهای پروژه بهاران
۴۲۴,۳۹۶	۲۲۹,۹۸۰	حساب دریافتی پیش فروش واحدهای کرانه ۲
(۱,۰۹۷,۸۱۹)	(۶۵۸,۷۳۰)	۲۰-۲ کسر می شود تهاثر با پیش دریافتها
۹۴۶,۸۴۹	۱,۱۰۱,۳۲۲	

۱۲-۲-۲- 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گروه		۱۲-۲-۳- اسناد دریافتنی به شرح جدول زیر می باشد:	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۳۱۳,۸۰۴	۱,۳۲۳,۲۰۱	۱۲-۲-۳-۱	اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه ۱ آینده ساز کرانه کیش
۴۵۴,۶۳۸	۱۸۲,۵۲۰		اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای پروژه کرانه ۲ - آینده ساز کرانه کیش
۶,۷۲۵	۱۶,۰۷۳		اسناد دریافتنی از خریداران و مستاجران غرفه های ساختمانی - آینده ساز کرانه کیش
۶۷,۹۵۲	۳,۰۰۰		اسناد مربوط به فروش واحدهای نو بنیاد آینده ساز کرانه کیش -
۲,۵۴۲	۲,۵۴۲		اسناد مربوط به پیش فروش واحدهای بهاران - آینده ساز کرانه کیش
۱,۳۰۰	۱,۳۳۹		سایر اقلام
۱,۸۴۶,۹۶۱	۱,۵۲۸,۶۷۵		
(۱,۶۸۲,۰۲۷)	(۹,۶۳۶)	۲۰-۲	تهاتر با پیش دریافتها (حصه بلند مدت اسناد دریافتنی)
۱۶۴,۹۳۴	۱,۵۱۹,۰۳۹		

۱-۳-۲-۱۲ 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 ۱۰۳,۴۲۷ میلیون ریال از اسناد مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۲-۲- سایر حسابها و اسناد دریافتنی:

صندوق	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۷,۰۲۸	۵۶۹,۳۸۵	۳۶۷,۱۸۸	۶۵۰,۶۱۲	اسناد دریافتنی
۱,۳۹۱,۱۲۳	۲,۸۶۱,۳۳۲	۱,۳۹۱,۱۲۳	۲,۸۶۱,۳۳۲	۱۲-۳-۱ سود سهام دریافتنی
-	-	۲۰۱,۶۸۶	۲۰۱,۵۶۸	۱۲-۳-۲ سازمان منطقه آزاد کیش
۳۷,۴۱۶	۴۲,۳۰۳	۳۷,۴۱۶	۴۲,۳۰۳	کانون بازنشستگان
۳۸,۹۹۶	۳۸,۹۹۶	۳۸,۹۹۶	۳۸,۹۹۶	۱۲-۳-۳ داریوش فیضی
-	-	۷,۸۷۲	۷,۸۷۲	رضا عطایی- آینده ساز کرانه کیش
۲,۰۳۱	۲,۳۳۹	۲,۰۳۱	۲,۳۳۹	شرکت توسعه عمران شهرستان نائین
-	-	۲,۲۴۴	۱,۷۴۴	سپرده و وادیع دریافتنی
۱۹۷,۵۰۰	۷۶,۹۰۰	۱۹۷,۵۰۰	۷۶,۹۰۰	بانک اقتصاد نوین
۵۶,۰۸۶	۵۰,۳۰۷	۱۰۱,۸۸۷	۳۷۰,۴۷۲	سایر اقلام
۲,۰۹۰,۱۹۰	۳,۶۴۱,۵۶۲	۲,۳۴۷,۹۴۳	۴,۲۵۴,۱۳۸	
-	-	(۸,۳۳۷)	(۷,۵۰۵)	کاهش ارزش انباشته (شرکت آینده ساز کرانه کیش)
۲,۰۹۰,۱۹۰	۳,۶۴۱,۵۶۲	۲,۳۳۹,۶۰۶	۴,۲۴۶,۶۳۳	

۱۲-۳-۱ مبلغ ۲,۸۶۱,۳۳۲ میلیون ریال سود سهام دریافتنی مربوط به عملکرد ۱۴۰۰ از شرکتها عمدتاً مربوط به شرکت پتروشیران به مبلغ ۲,۶۶۸,۰۰۰ میلیون ریال و فراساحل به مبلغ ۱۷۹,۶۵۷ میلیون ریال می باشد که از شرکت پتروشیران مبلغ ۱,۹۵۰,۳۰۶ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۲-۳-۲ 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 تهاتر برج اداری با نرخ سال ۹۷ محاسبه و صادر گردد.

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 حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳ - پروژه های در جریان تکمیل و موجودی ها

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۱,۲۴۰	۱,۱۵۴,۳۵۰	۴,۴۴۸,۰۲۸	۵,۱۷۲,۸۲۴	۱۳-۱
-	-	۵۲۱,۷۴۶	۴۷۲,۳۰۷	۱۳-۲
۱,۰۳۱,۲۴۰	۱,۱۵۴,۳۵۰	۴,۹۶۹,۷۷۴	۵,۶۴۵,۱۳۱	

پروژه های درجریان تکمیل

موجودیهای مواد و کالا

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

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۰۳۱,۲۴۰	۱,۱۵۴,۳۵۰	۱,۵۳۷,۶۰۷	۱,۷۲۴,۱۳۷	۱۳-۱-۱	پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه ۱ - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
-	-	۹۰۲,۸۶۳	۱,۳۰۷,۰۰۴	۱۳-۱-۲	پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه ۲ - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
-	-	۱,۱۳۷,۳۸۱	۱,۱۸۰,۱۳۴	۱۳-۱-۳	مجتمع مسکونی بهاران - بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
-	-	۴۱۶,۲۱۴	۵۲۷,۳۲۲	۱۳-۱-۴	مشارکت در ساخت برجهای سعدی در تاجیکستان - سرمایه گذاری آینده ساز کیش
-	-	۱۸۶,۷۲۰	۱۹۱,۰۲۱	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
-	-	۴۸,۳۵۰	۴۸,۷۱۹	۱۳-۱-۸	ساختمان آینده ساز واقع در شهرک نوین کیش
-	-	۳۲,۷۶۰	۳۲,۷۶۰	۱۳-۱-۵	پیش پرداخت خرید ۱۰ واحد آپارتمان تاجیکستان - سرمایه گذاری آینده ساز کیش
-	-	۲۰,۵۱۲	۲۰,۵۱۲	۱۳-۱-۹	ساختمان اداری یامد کیش - سرمایه گذاری آینده ساز کیش
-	-	۱۲,۴۶۰	۱۲,۴۶۰	۱۳-۱-۱۱	مجتمع مسکونی باغ ساحلی - کیش بتن جنوب
-	-	۷,۵۸۳	۷,۵۸۳	۱۳-۱-۱۳	پروژه ساختمانی منطقه تنبک کنگان - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
-	-	۳۱,۶۱۳	۷,۳۰۹	۱۳-۱-۱۰	پروژه آینده ساز نوار سیاحتی - 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
-	-	۱,۴۳۳	۱,۴۳۱		سایر پروژه ها
۱,۰۳۱,۲۴۰	۱,۱۵۴,۳۵۰	۴,۴۴۸,۰۲۸	۵,۱۷۲,۸۲۴		

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۱۳- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش (واقع در جاده ساحلی کرانه کیش- قطعه K۴) به مساحت ۵۵۸۷۰ مترمربع و بنای مفید ۹۸۰۰۰ مترمربع شامل ۷۷۰ 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 ۱۴۰۰ معادل ۸۸,۰۰۷ درصد و کل واحدهای پیش فروش شده تا پایان سال ۱۴۰۰ تعداد ۶۵۵ واحد بوده است.

۱-۱-۲- 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 ۹۴,۷۲ درصد بوده و پیش بینی می گردد پروژه تا پایان سال ۱۴۰۱ تکمیل میشود، کل واحد های فروش رفته تا پایان سال ۱۴۰۰ تعداد ۶۶ واحد بوده است.

۱-۱-۳- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش، یک فقره قرارداد فروش و مشارکت در منافع به شماره ۹۲-۱۰۷۰ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۸ مبنی بر خرید شش دانگ عرصه و اعیان پروژه مسکونی موسوم به بهاران اراک با مساحت ۶.۵ هکتار و دو بلوک ساختمانی ۱۹ طبقه شامل ۱۴۲ و ۵۲ واحد مسکونی در حال احداث به پیشرفت فیزیکی ۳۰ درصد واقع در شهرستان اراک با مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر منعقد گردیده است. زمان تکمیل پروژه برای بلوک ۱ پایان سال ۱۳۹۹ و بلوک ۲ تا پایان سال ۱۴۰۰ پیش بینی شده است. بابت فروش پروژه بهاران در سنوات قبل مبلغ ۲۳۴ میلیارد ریال از تسهیلات مرتبط با پروژه مزبور نیز به شرکت آینده ساز کرانه کیش منتقل شده است که تسهیلات مزبور تا پایان شهریور ۱۳۹۶ سررسید شده و لیکن با توجه به عدم تسویه وام توسط شرکت کرانه کیش و ایجاد به محدودیت در استفاده از خدمات بانکی توسط مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر قرارداد تسهیلات جدید و تقسیم مطالبات به شماره ۳۳۵۶/۱۰۰۲۵ مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۹ فیما 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 ۱۴۰۲/۰۳/۱۹ تسویه خواهد گردید.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۹۹			۱۴۰۰			واحد اندازه گیری	شرح
پروژه مسکونی اراک	پروژه مسکونی کرانه ۲	پروژه مسکونی کرانه یک	پروژه مسکونی اراک	پروژه مسکونی کرانه ۲	پروژه مسکونی کرانه یک		
۱۲۸	۹۷	۱۴۲	۱۲۸	۹۷	۱۱۵	دستگاه	تعداد واحدها
۲۵,۳۷۲	۱۳,۲۷۹	۲۴۱۰۹	۲۵,۳۷۲	۱۳,۱۶۱	۱۹۳۴۵/۶۲	مترمربع	متراژ قابل فروش
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۸/۳۰	تاریخ	برآورد زمان تکمیل
۱,۹۶۷,۰۰۰	۱,۷۸۴,۰۰۰	۵,۰۸۴,۰۰۰	۱,۹۶۷,۰۰۰	۱,۷۸۴,۰۰۰	۵,۰۸۴,۰۰۰	ریال	مبلغ برآورد اولیه
۷۲۲,۵۰۰	۶۴۵,۷۴۵	۱,۳۲۴,۳۳۰	۱,۲۲۱,۶۴۶	۱۱۹,۰۰۰	۸۲۹,۱۸۵	ریال	برآورد مخارج تکمیل
۴,۱	۲۹,۳	۱۹,۸	۶۰,۵	۹۴,۷	۸۸,۱	درصد	درصد تکمیل (نسبت هزینه) سال جاری

۱-۱۳-۱۴- مشارکت در سرمایه گذاری و احداث ۳ برج با کاربری مسکونی در یک قطعه زمین به مساحت ۱۰/۰۰۰ مترمربع به نام شرکت ساوتکنیک اینترنشنال واقع در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان، خیابان سعدی شیرازی، دارای مجوز کمیته دولتی ساختمان برای احداث برج های مذکور در ۱۶ طبقه از روی زمین بعلاوه ۲ طبقه زیرزمین از دولت تاجیکستان که در سال ۱۳۸۶، شریک اول طبق قرارداد فی مابین متعهد به واگذاری ۵۰٪ به شریک دوم (شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش) نموده است. این پروژه از ۱۳۸۶/۰۲/۰۳ (تاریخ انعقاد قرارداد) شروع و تا تاریخ تهیه صورت های مالی ادامه یافته است. دوره ساخت طبق قرارداد ۳۶ ماه می باشد. عملیات اجرایی پروژه توسط شریک اول صورت می گیرد و شریک دوم فقط نظارت عالیه دارد و کلیه مسئولیت های ناشی از مدیریت و اجرای پروژه بر عهده شریک اول می باشد. آورده اولیه هر یک از شرکاء ۷,۰۵۰,۰۰۰ دلار می باشد. لازم به ذکر است بدلیل اختلافات دو شریک در سال ۱۳۹۵ الحاقیه ای برای قرارداد فی مابین تنظیم گردید که به موجب آن داورانی از طرف دو شرکت معین شد. هیات داورى متشکل از دو داور اختصاصی و یک داور سوم، منتخب دو داور اختصاصی، اقدامات لازم توسط هیات داورى به شرح ذیل انجام شد:

۱- تعیین و اعلام رای آورده نقدی و غیر نقدی دو شریک

۲- تعیین میزان و زمان اخذ تسهیلات بانکی و ضرورت دریافت آن

۳- تعیین و اعلام میزان هزینه های انجام شده و سایر موارد.

۱-۱۳-۵- مبلغ ۳۲,۷۶۱ میلیون ریال (معادل ۳,۷۶۶,۴۰۰ دلار) بابت ۹۵ درصد پیش پرداخت خرید ۱۰ واحد آپارتمان در پروژه سعدی تاجیکستان به مساحت ۲,۰۸۰ مترمربع واقع در طبقات ۴ و ۵ برج A طبق قرارداد مورخ ۱۳۸۹/۰۲/۱۶ از سهم شرکت تاجیکستانی از محل اضافه آورده شریک ایرانی (شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش) در پروژه فوق الذکر می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 فعالیت های پروژه مذکور انتشار آگهی در روزنامه های کثیرالانتشار به منظور جذب مشارکت در سرمایه گذاری در دست اقدام است. وضعیت کلی پروژه در پایان سال ۱۴۰۰ به شرح زیر می باشد:

نام پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹			۱۴۰۰	۱۳۹۹
مرکز تجاری بین المللی اراک	۸	۸	۱۴۰۶	۷,۸۰۹,۰۰۰	۱۹۱,۰۲۰	۱۸۶,۷۲۰

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 سال جاری مربوط به اضافه مترائز 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 مترائز ۷۹۱/۱۰ مترمربع می باشد که اسناد مالکیت واحدهای مذکور بنام شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش بوده و خالص افزایش و کاهش طی سال جاری به ترتیب مربوط به اضافه مترائز 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 مترائز ۱۰۹۷/۲ مترمربع می باشد. سند ۱۰ واحد مذکور بنام شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش بوده و تعداد ۹ واحد در سال جاری 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 مترائز 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 کمبود 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
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ آسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- موجودی مواد و کالا

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۹,۳۵۵	۴۲۲,۹۰۲	مصالح ساختمانی (آینده ساز کرانه کیش و کیش بتن)
۹۶,۲۲۲	۳۰,۵۸۹	لوازم، ملزومات، لوازم برقی
۱,۸۲۶	۱۵,۴۸۳	ورق کامپوزیت (آینده ساز کرانه کیش)
۳,۴۴۶	۲,۹۰۸	کالای ساخته شده (کیش بتن جنوب)
۱۳۰,۸۹۷	۴۲۵	سایر موجودی ها (عمدتاً "آینده ساز کرانه کیش")
<u>۵۲۱,۷۴۶</u>	<u>۴۷۲,۳۰۷</u>	

۱۳-۲-۱ موجودی های مواد و کالا مربوط به شرکتهای فرعی کیش بتون جنوب، مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر، سبک سازه پارس، بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش و بهده آفتاب به ترتیب ۱۰۶,۱۳۰ - ۷,۵۹۳ - ۴۲۵ - ۳۴۱,۸۰۰ - ۱۶,۳۵۹ 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 ۴۲۰ و ۱۷,۲۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای حوادث قرار دارند.

۱۴- پیش پرداخت ها

صندوق		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۲,۹۸۲	۳۷۷,۲۲۹	پیش پرداخت پیمانکاران و فروشندگان کالا و خدمات پروژه بهاران اراک
-	-	۳۳۳,۴۴۶	۲۵۷,۴۹۰	پیش پرداخت خرید کالا، مواد اولیه و مصالح
-	-	۱۳۴,۰۴۷	۲۲,۸۰۲	پیش پرداخت پیمانکاران پروژه های کرانه ۱ و ۲
۷,۴۵۳	۷,۴۵۴	۱۴,۰۵۹	۱۴,۳۴۹	پیش پرداخت مالیات
-	-	۱,۹۲۷	۳,۴۷۰	پیش پرداخت بیمه
۲,۸۱۸	۳,۵۵۰	۵,۶۲۵	۹,۷۸۰	سایر
<u>۱۰,۲۷۱</u>	<u>۱۱,۰۰۴</u>	<u>۵۳۲,۰۸۶</u>	<u>۶۸۵,۱۲۰</u>	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- داراییهای ثابت مشهود

۱۵-۱- گروه

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
۸۴,۳۰۴	۲۷۷,۷۰۰	۹۲,۳۰۹	۱۹۹,۸۲۲	۲۵,۴۵۸	۲۱,۵۳۲	۷۳,۶۶۱	۷۷۴,۷۸۶	۱۵۳,۰۸۸	۷۳۷	۹۲۸,۶۱۱
-	۱۵۹,۱۶۵	۴۴۷	۳,۷۲۸	۵۰,۳۵	-	۱۵,۰۹۴	۱۸۳,۴۶۹	۶,۷۸۹	۱۰۰	۱۹۰,۳۵۸
-	(۲۷,۰۵۲)	-	(۵۱,۵۱۸)	-	-	(۳۵)	(۷۸۶,۰۵)	-	-	(۷۸۶,۰۵)
(۸,۰۸۰)	-	-	-	-	-	(۳,۳۲۶)	(۱۱,۴۰۶)	-	-	(۱۱,۴۰۶)
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۴۰۹,۸۱۳	۹۲,۷۵۶	۱۵۲,۰۳۲	۳۰,۴۹۳	۲۱,۵۳۲	۸۵,۳۹۴	۸۶۸,۲۴۴	۱۵۹,۸۷۷	۸۳۷	۱,۰۲۸,۹۵۸
افزایش	۱۳,۳۶۳	۲,۶۷۳	۲۸۰	۲,۸۹۶	۲,۱۳۰	۴۱,۴۸۶	۷۰,۹۰۸	۱۰,۷۰۱	۶۸,۵۱۰	۱۵۰,۱۱۹
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	(۲,۴۶۲)	-	-	-	۲,۰۵۴	(۴۰۸)	۸۳۸	(۸۳۸)	(۴۰۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۴۲۳,۱۷۶	۹۲,۹۶۷	۱۵۲,۳۱۳	۳۳,۳۸۹	۲۳,۶۶۲	۱۳۸,۹۳۴	۹۳۸,۷۴۴	۱۷۱,۴۱۶	۶۸,۵۰۹	۱,۱۷۸,۶۶۹
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹	۹۱,۲۸۳	۵۲,۴۴۱	۸۳,۲۰۰	۲۲,۸۶۴	۱۲,۲۴۰	۴۴,۷۴۳	۳۲۱,۷۷۷	-	-	۳۲۱,۷۷۷
استهلاک	۹,۹۵۵	۴,۲۶۹	۹,۳۳۰	۶۱۶	۲,۱۲۰	۸,۷۰۹	۳۶,۱۶۱	-	-	۳۶,۱۶۱
واگذار شده	(۳,۳۰۶)	-	(۲۰,۱۶۱)	-	-	(۳۵)	(۲۳,۴۰۲)	-	-	(۲۳,۴۰۲)
مانده در پایان سال ۱۳۹۹	۹۸,۰۳۲	۵۸,۷۱۰	۷۳,۳۶۹	۲۳,۴۸۰	۱۴,۳۶۰	۵۳,۴۱۷	۳۳۴,۵۳۶	-	-	۳۳۴,۵۳۶
استهلاک	۱۴,۲۵۶	۲,۹۱۸	۸,۰۲۰	۱,۰۶۴	۲,۳۷۹	۱۲,۷۰۳	۴۲,۵۴۷	-	-	۴۲,۵۴۷
واگذار شده	-	-	۲۰۳	-	-	(۳۶۱)	(۱۵۸)	-	-	(۱۵۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۱۱۳,۲۸۸	۶۱,۶۲۸	۸۰,۵۹۲	۲۴,۵۴۴	۱۶,۷۳۹	۶۵,۷۵۹	۳۷۶,۹۲۵	-	-	۳۷۶,۹۲۵
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۳۱۰,۸۸۸	۳۱,۳۳۹	۷۱,۷۲۰	۸,۸۴۵	۶,۹۲۳	۶۳,۱۷۵	۵۶۱,۸۱۹	۱۷۱,۴۱۶	۶۸,۵۰۹	۸۰۱,۷۴۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹	۳۱۱,۷۸۱	۳۴,۰۴۶	۷۹,۶۶۳	۷,۰۱۳	۷,۱۷۲	۳۱,۹۷۷	۵۳۳,۷۰۸	۱۵۹,۸۷۷	۸۳۷	۶۹۴,۴۲۲

استهلاک انباشته:

۱۵-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱,۰۱۰,۸۰۰,۰۲۷ میلیون ریال و صندوق تا مبلغ ۵۲,۱۱۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱۵-۳- بر اساس اندازه گیری و نقشه برداری انجام شده توسط سازمان ثبت و املاک مساحت زمین واقع در بخش ۲ اراک به مساحت ۴۱/۸ هکتار (متعلق به مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر) 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.

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

۱-۱۵-۵- زمین وساختمان و تاسیسات پیچ و مهره های صنعتی ایران مربوط به خرید یک قطعه زمین به مساحت تقریبی ۲۷۰۰۰ مترمربع و دو باب سوله جمعاً به مساحت ۴۲۶۰ متر مربع و یک ساختمان اداری به متراژ ۳۰۰ متر مربع براساس قرارداد منعقد 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 و کالتنامه رسمی بلاعزل از سوی فروشنده به همراه گزارش کارشناسی رسمی دریافت گردیده و از ملک فوق رفع معارض شده است که تا این تاریخ در حال اخذ سند تفکیکی و انتقال مالکیت به این شرکت می باشد. لازم به ذکر است که بهای کارشناسی به تاریخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۷ معادل ۶۰۰۰۰ ر ۶۰ میلیون ریال می باشد.

۱-۱۵-۶- افزایش دارایی های ثابت در سال مورد گزارش عمدتاً مربوط به ساختمان و تاسیسات مجتمع مربوط به تعمیرات و بازسازی اساسی آنها و همچنین خرید یک دستگاه پژو پارس می باشد.

۱-۱۵-۷- داراییهای در جریان تکمیل به شرح ذیل می باشد :

یادداشت	درصد تکمیل		برآورد	مخارج انباشته- میلیون ریال	
	۱۴۰۰	۱۳۹۹		۱۴۰۰	۱۳۹۹
سالن همایش ها و اجتماعات	۷۵	۷۵	۳۱,۳۵۱	۱۳۲,۴۵۹	
مجموعه استخر شماره ۲ و سالن پذیرایی	۴۱	۴۱	۴۰,۲۴۳	۳۴,۹۵۶	
هتل شماره ۲ امیرکبیر	-	-	-	۱,۴۰۶	
سایر	-	-	-	۹۷۲	
				<u>۱۷۱,۴۱۶</u>	
				<u>۱۵۹,۸۷۷</u>	

۱-۱۵-۹-۱- به منظور احداث سالن همایشها و اجتماعات در بخشی از زمینهای مجتمع ، با دریافت مجوز ساخت در تاریخ ۱۳۸۴/۰۵/۲۵ از شهرداری اراک عملیات اجرایی مربوط از اوایل مرداد ماه سال ۱۳۸۴ آغاز گردیده است و براساس مجوز شماره ۲۵۹۱ مورخه ۱۳۸۴/۰۵/۲۵ و مجوز اضافه بنا مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۱۶ به متراژ ۴,۴۹۹ 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 ۳,۲۳۴ 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.

۱-۱۵-۹-۲- اقدامات مربوط به احداث استخر شماره ۲ و سالن پذیرایی در محوطه مجتمع از اوایل سال ۱۳۸۶ شروع و پس از اخذ مجوزهای مربوطه عملیات اجرایی آن آغاز گردیده است و بر اساس مجوز ۲۷۱۷ مورخه ۱۳۸۶/۰۳/۰۱ جهت ساخت زمین بازی ، سکوی تماشا ، بالکن و ... به مساحت ۲/۴۳۰ متر مربع میباشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۵- صندوق

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	زمین	
-				بهای تمام شده :
۳۲,۰۶۹	۲۱,۷۸۶	۲,۲۰۳	۸,۰۸۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	-	-	افزایش
(۸,۰۸۰)	-	-	(۸,۰۸۰)	واگذار شده
۳۰,۹۸۹	۲۸,۷۸۶	۲,۲۰۳	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۱,۲۵۲	۳۱,۲۵۲	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۶۲,۲۴۱	۶۰,۰۳۸	۲,۲۰۳	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
				استهلاک انباشته :
۱۱,۴۵۵	۹,۷۷۵	۱,۶۸۰	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۴,۶۶۰	۴,۴۷۷	۱۸۳	-	استهلاک
-	-	-	-	واگذار شده
۱۶,۱۱۵	۱۴,۲۵۲	۱,۸۶۳	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۷,۵۹۹	۷,۴۲۳	۱۷۶	-	استهلاک
۲۳,۷۱۴	۲۱,۶۷۵	۲,۰۳۹	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸,۵۲۷	۳۸,۳۶۳	۱۶۴	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴,۸۷۴	۱۴,۵۳۴	۳۴۰	۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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

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

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- سرقفلی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				
ماتده (تجدید آراسته شده)	ماتده	ماتده در پایان سال	تعدیلات	استهلاک در طی سال	ماتده در ابتدای سال (تجدید آراسته شده)	ماتده در پایان سال	افزایش (کاهش) طی سال	تعدیلات	ماتده در ابتدای سال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰									
۱,۶۹۵	۱,۴۹۷	۲,۴۶۵	-	۱۹۸	۲,۲۶۷	۳,۹۶۲	-	-	۳,۹۶۲	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت آینده گستر
۲,۰۴۳,۸۶۳	۱,۹۱۱,۹۴۹	۷۲۶,۳۳۳	-	۱۳۱,۹۱۴	۵۹۴,۴۰۹	۲,۶۳۸,۲۷۲	۰	-	۲,۶۳۸,۲۷۲	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت آینده ساز کراته کیش
-	-	۱۲۹	-	-	۱۲۹	۱۲۹	-	-	۱۲۹	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت کیش بتن
۲,۳۸۴	۱,۸۱۲	۹,۶۱۹	-	۵۷۲	۹,۰۴۷	۱۱,۴۳۱	-	-	۱۱,۴۳۱	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت نواحی
۹۵۲	۸۹۶	۲۲۵	-	۵۶	۱۶۹	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 فولاد فرابند شهریار
۹	۸	۶	-	۱	۵	۱۴	-	-	۱۴	سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت آینده ساز کیش
۲,۰۴۸,۹۰۳	۱,۹۱۶,۱۶۲	۷۵۸,۷۷۳	۰	۱۳۲,۷۴۱	۶۲۶,۰۳۲	۲,۶۷۴,۹۳۵	۰	۰	۲,۶۷۴,۹۳۵	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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	
۱۴,۷۴۴	۵,۴۱۲		۲,۲۷۷	۷,۰۵۵	بهای تمام شده:
۲,۳۳۲	۲,۳۲۵			۷	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۸,۳۸۱	(۷۵۷)			۹,۱۳۸	افزایش در طی دوره
۲۵,۴۵۷	۶,۹۸۰	-	۲,۲۷۷	۱۶,۲۰۰	کاهش در طی دوره
۱۱۰	۱۱۰	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۵,۵۶۷	۷,۰۹۰	-	۲,۲۷۷	۱۶,۲۰۰	افزایش
					مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته:
۲,۸۷۸	۲,۸۷۸	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷۵۵	۷۵۵	-	-	-	استهلاک
۳,۶۳۳	۳,۶۳۳	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱,۵۴۹	۱,۵۴۹	-	-	-	استهلاک
۵,۱۸۲	۱,۵۴۹	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۲۰,۳۸۴	۵,۵۴۱	-	۲,۲۷۷	۱۶,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲۱,۸۲۴	۳,۳۴۷	-	۲,۲۷۷	۱۶,۲۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱-۱-۱۷- افزایش طی سال عمدتاً مربوط خرید و یا ارتقاء نرم افزارهای رایانه ای سلامت نگر به مبلغ ۲۲۵ میلیون ریال بوده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)			۱۷-۲- صندوق
جمع	حق الامتیاز تلفن	نرم افزار	
۲,۵۶۲	۷۰	۲,۴۹۲	بهای تمام شده :
			مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۱۲۹	۱	۲,۱۲۸	افزایش
۴,۶۹۱	۷۱	۴,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش
۴,۶۹۱	۷۱	۴,۶۲۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
			استهلاک انباشته :
۱,۹۸۱	-	۱,۹۸۱	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۲۸	-	۶۲۸	افزایش
۲,۶۰۹	-	۲,۶۰۹	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۹
۹۲۱	-	۹۲۱	افزایش
۳,۵۳۰	-	۳,۵۳۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۶۱	۷۱	۱,۰۹۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۰۸۲	۷۱	۲,۰۱۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

گروه		۱۸- سایر دارایی ها
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۷۶	۱,۲۳۹	حصه بلند مدت وام کارکنان (کیش بتن جنوب)
۵۲	۵۲	سپرده نقدی ضمانت نامه تسهیلات دریافتنی (بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش)
۱,۲۲۸	۱,۲۹۱	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- حساب ها و اسناد پرداختنی

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸۵,۸۵۵	۵۶۲,۲۰۳	۳۲,۶۰۱	-	۱۹-۱	بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته
۱۴,۶۲۸	۳۴	۱۶۲,۴۱۵	۱۲۰,۹۱۸	۱۹-۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۱,۳۱۲,۷۲۴	۱,۳۴۹,۲۹۴	۱,۹۸۵,۷۳۳	۲,۱۶۴,۴۶۹	۱۹-۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۱,۷۱۳,۲۰۷	۱,۹۱۱,۵۳۱	۲,۱۸۰,۷۴۹	۲,۲۸۵,۳۸۷		

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

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱,۹۵۰	-	۳۱,۹۵۰	-		شرکت های وابسته
-	-	۶۵۱	-		شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۳۱,۹۵۰	-	۳۲,۶۰۱	-		شرکت عمران انارک
					شرکت های فرعی
۵۱,۰۷۵	۱۰۲,۸۳۵	-	-	۱۹-۱-۱	شرکت آینده گستر
۴۱۰	۴۱۰	-	-		شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۱۲,۵۷۷	۱۹۹,۲۴۷	-	-		شرکت سلامت نگر
۲۸۹,۸۴۳	۲۵۹,۷۱۱	-	-		شرکت کیش بتن جنوب
۳۵۳,۹۰۵	۵۶۲,۲۰۳	-	-		
۳۸۵,۸۵۵	۵۶۲,۲۰۳	۳۲,۶۰۱	-		

۱-۱-۱- بدهی به شرکت آینده گستر عمدتاً بابت مانده حسابهای فیما بین ناشی از دریافت سهم سود آن شرکت از شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی توسط صندوق به مبلغ ۱۷۱,۹۳۴ 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.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

صندوق		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۳,۴۷۲	۳۴,۱۴۵	حسابهای پرداختی به سایر پیمانکاران - شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
-	-	-	۸,۲۷۰	طرحان سازان سام کیش
-	-	-	۶,۹۲۴	نورآوران آریا کیش
۱۴,۶۲۸	۳۴	۱۴,۶۲۸	۳۴	بیمه ایران
-	-	۶۷,۷۷۸	۲۷,۰۱۷	سایر
۱۴,۶۲۸	۳۴	۹۵,۸۷۸	۷۶,۳۹۰	
-	-	۶۶,۵۳۷	۴۴,۵۲۸	اسناد پرداختی
۱۴,۶۲۸	۳۴	۱۶۲,۴۱۵	۱۲۰,۹۱۸	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

صندوق	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
-	۲۵۰,۰۰۰	-	۲۵۰,۰۰۰
۴,۳۶۲	۳,۲۳۳	۱۹۶,۳۹۲	۲۱۱,۹۷۸
-	-	۱۰۲,۱۶۶	۴۹,۶۶۷
-	-	۱۰۰,۸۰۴	۱۷۷,۸۲۳
-	-	۵۹,۶۳۳	۷۶,۳۵۹
-	-	۱۲,۸۲۲	۱۴,۳۰۴
-	-	۲,۹۶۵	۶,۰۷۷
۷۶,۹۲۶	۶۴,۴۹۳	۷۶,۹۲۶	۶۴,۴۹۳
۷,۲۰۵	۹,۶۶۳	۷,۲۰۵	۹,۶۶۳
-	-	۲۳۴,۱۶۸	۱۹۱,۴۸۱
۶۳۱,۸۸۴	۵۷۱,۲۳۹	۶۰۰,۲۳۳	۶۶۱,۹۵۸
۷۲۰,۳۷۷	۸۹۸,۶۲۸	۱,۳۹۳,۳۱۴	۱,۷۱۳,۸۰۳
۵۹۲,۳۴۷	۴۵۰,۶۶۶	۵۹۲,۴۱۹	۴۵۰,۶۶۶
۱,۳۱۲,۷۲۴	۱,۳۴۹,۲۹۴	۱,۹۸۵,۷۳۳	۲,۱۶۴,۴۶۹

۱۹-۳-۱- مبلغ فوق بابت علی الحساب کسور پرسنل شرکت ایران خودرو جهت تأمین نقدینگی پرداخت حقوق مستمری دریافت شده که در سال آینده طی ۱۰ قسط مستهلک می گردد.

۱۹-۳-۲- ذخیره هزینه های پرداختی شامل مبلغ ۲۱۱,۹۷۸ میلیون ریال که عمدتاً مربوط به ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده پایان سال جاری شرکتهای گروه می باشد.

۱۹-۳-۳- ودیعه دریافتی از مستاجران به مبلغ ۱۷۷,۸۲۳ میلیون ریال مربوط به ودیعه های دریافتی از مستاجران آپارتمانها و مغازه ها طبق قراردادهای منعقد شده شرکتهای کیش بتن جنوب و سرمایه گذاری آینده ساز کیش و بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به ترتیب به مبلغ ۴۰,۲۷۱ - ۸۲,۲۲۴ و ۵۵,۳۲۸ میلیون ریال می باشد.

۱۹-۳-۴- 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.

۱۹-۳-۵- عمده مبلغ فوق مربوط به صندوق میباشد که بابت بار مالی حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور شرکتهای سابها، آهنگری تراکتور سازی ایران و تراکتور سازی ایران میباشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۳-۶ - اسناد پرداختی به شرح جدول زیر می باشد :

صندوق		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸,۶۴۷	۴۰۰,۲۰۵	۳۴۸,۶۴۷	۴۰۰,۲۰۵	شرکت تعاونی اعتبار ایران خودرو
۱۶۷,۵۰۰	۴۶,۹۰۰	۱۶۷,۵۰۰	۴۶,۹۰۰	بانک اقتصاد نوین
۷۶,۲۰۰	۳,۵۶۱	۷۶,۲۷۲	۳,۵۶۱	سایر اقلام
۵۹۲,۳۴۷	۴۵۰,۶۶۶	۵۹۲,۴۱۹	۴۵۰,۶۶۶	

۱-۱۹-۳-۶-۱- مبلغ فوق مربوط به بدهی به تعاونی اعتبار ایران خودرو بابت اخذ تسهیلات با نرخ ۲۷,۵ درصد که سررسید آنها هر ۵ ماه یکبار می باشد ، جهت تأمین پرداخت حقوق مستمری بگیران است.

۲-۱۹-۳-۶-۲- بدهی به بانک اقتصاد نوین بابت اقساط تسهیلات با نرخ ۲۲ درصد می باشد که در مهرماه سال ۱۴۰۱ تسویه خواهد گردید.

۲۰- پیش دریافتها

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴,۷۶۸	۲۴,۶۸۷	۲۰-۲ پروژه مجتمع مسکونی بهاران
۶۲۹,۰۰۸	۲,۰۷۸,۰۵۵	۲۰-۲ پروژه مجتمع مسکونی کرانه ۱
(۲۱۰,۰۱۱)	(۳۴۶,۸۷۶)	۲۰-۲ پروژه مجتمع مسکونی کرانه ۲
۲۸,۰۰۳	۳۱,۲۰۱	۲۰-۳ سایر اقلام
۵۴۱,۷۶۸	۱,۷۸۷,۰۶۷	

۱-۲۰-۱- 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.

۲-۲۰-۲- پیش دریافتهای فروش واحدهای مسکونی پروژه های کرانه یک در سال مورد گزارش با اسناد دریافتنی و حسابهای دریافتنی به مبلغ ۱,۴۹۲,۶۱۱ میلیون ریال تهاتر و بصورت خالص گزارش گردیده است.

۳-۲۰-۲- سایر اقلام پیش دریافتها عمدتاً شامل پیش دریافت شارژ و اجاره شرکت آینده ساز کرانه کیش به مبلغ ۱۴,۰۳۸ میلیون ریال ، پیش دریافت فروش کارت استخر و رزرو هتل شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر به مبلغ ۶,۴۳۵ میلیون ریال می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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 می باشد:

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰					
جمع	جمع	بهبه آفتاب	سلامت نگر	آینده گستر	کیش بتن جنوب	آینده ساز کیش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۷	۱۰۷	-	-	۱۰۷	-	-	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۷۶
۸۸	۸۸	-	-	۸۸	-	-	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۷۷
۲۰۴	۲۰۴	-	-	۲۰۴	-	-	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۷۸
۲۵	۲۵	-	-	۲۵	-	-	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۷۹
۲۱۹	۲۱۹	-	-	۲۱۹	-	-	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۸۰
۹۲	۹۲	-	-	۹۲	-	-	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۸۷
-	-	-	-	-	-	-	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۹۰
-	-	-	-	-	-	-	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۹۲
-	-	-	-	-	-	-	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۹۷
-	-	-	-	-	-	-	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۹۸
۱۹,۶۴۹	-	-	-	-	-	-	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۳۹۹
	۶۸,۹۳۵	۱,۶۳۲	۱,۶۷۳		۶۴,۳۱۲	۱,۳۱۸	مالیات پرداختنی عملکرد سال ۱۴۰۰
۲۰,۳۸۴	۶۹,۶۷۰	۱,۶۳۲	۱,۶۷۳	۷۳۵	۶۴,۳۱۲	۱,۳۱۸	

بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۲ الی ۱۴۰۰ مربوط به شرکت های بهبود آفتاب ، سبک سازه پارس ، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز و کیش بتون جنوب که برگ تشخیص صادر شده است ولی به دلیل اعتراض ذخیره در حساب ها منظور نشد است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۲۱-۲-۲ - مالیات عملکرد شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر تا پایان سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۷ جمعاً مبلغ ۴۱,۱۸۰ میلیون ریال زیان توسط سازمان امور مالیاتی تایید شده است. لذا بابت سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مالیات در نظر گرفته نشده است. مالیات سال ۱۳۹۶ مورد اعتراض واقع شده است.

۲۱-۲-۳ - مالیات عملکرد شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است. برای سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با توجه به معافیت مالیاتی فعالیت در مناطق آزاد تجاری ذخیره ای در حسابها لحاظ نشده است.

۲۱-۲-۴ - مالیات عملکرد شرکت آینده گستر تا پایان سال ۱۳۹۷ قطعی گردیده و تسویه گردیده است. در ضمن برگ تشخیص عملکرد سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۲۱ میلیون ریال و سال ۱۳۹۹ مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال بوده که مورد اعتراض شرکت میباشد و لایحه اعتراض به اداره مالیاتی ارائه گردیده است.

۲۱-۲-۵ - مالیات عملکرد شرکت پیچ و مهره های صنعتی ایران تا پایان سال ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده و برای سالهای ۱۳۹۶ تاکنون برگ تشخیص ابلاغ نشده است. عملکرد ۱۳۹۷ مرود رسیدگی قرار گرفته، برگ تشخیص صادر شده و مورد اعتراض قرار گرفته است. برای عملکرد ۱۳۹۸ برگ تشخیص به مبلغ ۸۶ میلیون ریال صادر شده که مورد توافق شرکت میباشد. عملکرد سال ۱۳۹۹ برگ تشخیص صادر نشده است. همچنین با توجه به زیان عملکرد سالجاری ذخیره ای در حسابها شناسایی نگردیده است.

۲۱-۲-۶ - مالیات عملکرد شرکت کیش بتون جنوب تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده و مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ تاکنون رسیدگی نشده است.

۲۱-۲-۷ - مالیات قطعی عملکرد شرکت سبک سازه پارس تا پایان سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به ترتیب مبالغ ۱,۰۱۷۲ 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 ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ تاکنون ابلاغ نشده و زیان تایید شده سنواتی ۲۵۰ میلیون ریال می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۲۱- مالیات پرداختنی صندوق

با توجه به اقدامات معمول شده در مورد مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۳ الی ۱۴۰۰ صندوق، در حال حاضر چگونگی وضعیت پرونده مالیاتی سال های مذکور به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مالیات		سال مالی							
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مازاد عملیاتی مشمول مالیات	مازاد عملیاتی ابرازی	مازاد عملیاتی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱,۷۳۲	-	-	۱,۱۵۱,۵۵۴	۱,۱۵۱,۵۵۴	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۴,۶۷۵	-	-	۱,۲۳۹,۶۵۰	۱,۲۳۹,۶۵۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۳۹,۳۶۹	-	-	۲,۳۲۵,۱۶۱	۲,۳۲۵,۱۶۱	۱۳۹۵
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۸,۲۶۷	-	-	۵۱۱,۵۶۶	۵۱۱,۵۶۶	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۹۸,۹۱۳	-	-	۱,۶۵۸,۶۰۵	۱,۶۵۸,۶۰۵	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۶۹,۲۹۶	-	-	۲,۷۶۶,۴۳۹	۲,۷۶۶,۴۳۹	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۲۸۰,۵۱۱	-	-	۴,۱۹۳,۶۲۷	۴,۱۹۳,۶۲۷	۱۳۹۹
	-	-	-	-	-	-	-	۷,۶۹۵,۱۵۰	۷,۶۹۵,۱۵۰	۱,۴۰۰

۳-۲۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۳ در سنوات قبل به طور کامل تسویه شده است.

۳-۲۱- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۹ بر اساس برگ های تشخیص جمعاً به مبلغ ۷۱۷,۶۱۹ میلیون ریال ابلاغ شده است که در مهلت های قانونی نسبت به برگ های تشخیص اعتراض گردیده و لویح دفاعیه تسلیم هیات های حل اختلاف بدوی و تجدید نظر گردیده است لازم به ذکر است پرونده عملکرد ۹۴ و ۹۷ نزد مودیان بزرگ مالیاتی در حال رسیدگی می باشد. پرونده ۹۵ نزد دیوان عدالت اداری در مرحله تجدید نظر بوده و هنوز رای صادر نشده است. سال ۹۶ قرار رسیدگی صادر شده و پرونده سال ۹۹ در مرحله اعتراض می باشد.

۳-۲۱- جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ رسیدگی ممیز مالیاتی صورت نگرفته است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۲- سود سهام پرداختی

گروه					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
ماده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع	ماده پرداخت نشده	اسناد پرداختی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۲,۷۰۹	-	۱۱۲,۷۰۹	۱۱۹,۱۵۲	-	۱۱۹,۱۵۲

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فالد حق کنترل

۲۲-۱ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به سود سهام پرداختی منافع فالد حق کنترل شرکتهای بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش، آینده گستر و مهندسی بازرگانی پویج و مهره های صنعتی ایران به ترتیب به مبلغ ۷۸۰,۰۰۹ - ۱۹,۱۳۳ و ۲۲,۰۱۰ میلیون ریال می باشد.

۲۳- تسهیلات دریافتی

گروه					
۱۳۹۹			۱۴۰۰		
جاری	بلند مدت	جمع	جاری	بلند مدت	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۴۹,۰۰۷	-	۶۴۹,۰۰۷	۷۶۵,۵۴۹	۱۱۶,۵۴۲	۸۸۲,۰۹۱
۴۲,۲۹۵	-	۴۲,۲۹۵	۴۲,۲۹۵	-	۴۲,۲۹۵

گروه:
تسهیلات دریافتی
صندوق:
تسهیلات دریافتی

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

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

صندوق				گروه			
۱۳۹۹		۱۴۰۰		۱۳۹۹		۱۴۰۰	
جمع	ارزی	ریالی	جمع	جمع	ارزی	ریالی	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۶,۹۳۹	-	۴۶,۶۸۹	۱,۴۹۴,۱۲۴	۹۱۰,۰۳۵	-	۹۱۰,۰۳۵	۹۱۰,۰۳۵
(۲۳,۹۵۱)	-	(۲,۳۹۴)	(۱۶۰,۲۶۲)	(۲,۳۹۴)	-	(۲,۳۹۴)	(۲,۳۹۴)
-	-	-	-	(۱۴۰,۰۹۲)	-	(۱۴۰,۰۹۲)	(۱۴۰,۰۹۲)
۱۰۲,۹۸۸	۱۰۲,۹۸۸	۴۲,۲۹۵	۱,۳۳۳,۸۶۲	۷۶۵,۵۴۹	-	۷۶۵,۵۴۹	۷۶۵,۵۴۹
-	-	-	-	-	-	-	-
۱۰۲,۹۸۸	۱۰۲,۹۸۸	۴۲,۲۹۵	۱,۳۳۳,۸۶۲	۷۶۵,۵۴۹	-	۷۶۵,۵۴۹	۷۶۵,۵۴۹
-	-	-	-	(۱۴۲,۴۳۶)	-	(۱۴۲,۴۳۶)	(۱۴۲,۴۳۶)
۶,۸۵۹	۴۲,۲۹۵	۴۲,۲۹۵	۱,۰۴۹,۶۲۳	۶۲۳,۱۱۳	-	۶۲۳,۱۱۳	۶۲۳,۱۱۳

بانکها
گستر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
سپرده نقدی
اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق
حصه بلندمدت
حصه جاری

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده بیاز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

صندوق		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۷۹۰,۴۲۴	۷۲۳,۲۵۴	۱۵-۲۰ درصد
۱۰۲,۹۸۸	۴۲,۲۹۵	۱۰۲,۹۸۸	۴۲,۲۹۵	۲۲ درصد
-	-	۴۴۰,۴۵۰	-	۲۸ درصد
۱۰۲,۹۸۸	۴۲,۲۹۵	۱,۳۳۳,۸۶۲	۷۶۵,۵۴۹	

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت:

صندوق		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	۱۳۹۸
-	-	۲۹۰,۶۰۳	-	۱۳۹۹
۶۸,۶۵۹	-	۷۵۹,۰۲۰	۱۹۱,۲۷۶	۱۴۰۰
۳۴,۳۲۹	۴۲,۲۹۵	۲۸۴,۲۳۹	۴۳۱,۸۳۷	۱۴۰۱
-	-	-	۸۸,۰۹۰	۱۴۰۲
-	-	-	۵۴,۳۴۶	۱۴۰۳
-	-	-	-	۱۴۰۴
۱۰۲,۹۸۸	۴۲,۲۹۵	۱,۳۳۳,۸۶۲	۷۶۵,۵۴۹	

د: به تفکیک نوع وثیقه

صندوق		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴۸۴,۳۴۴	۶۲۱,۶۳۸	زمین - ساختمان - ماشین آلات
۱۰۲,۹۸۸	۱۲,۲۹۵	۵۴۳,۴۲۸	۱۲,۳۲۵	در قبال چک و سفته
-	۳۰,۰۰۰	۳۰۶,۰۸۰	۱۳۱,۵۸۶	سپرده های نقدی
۱۰۲,۹۸۸	۴۲,۲۹۵	۱,۳۳۳,۸۶۲	۷۶۵,۵۴۹	

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۳-۲ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

گروه	تسهیلات مالی	اوراق مشارکت	اوراق خرید	تعهدات اجاره سرمایه ای	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره ۱۳۹۹/۱۰/۱	۱,۶۲۸,۵۶۳	-	-	-	۱,۶۲۸,۵۶۳
دریافت های نقدی	۹۵۷,۸۸۵	-	-	-	۹۵۷,۸۸۵
سود و کارمزد جرائم	۱۳۰,۵۶۹	-	-	-	۱۳۰,۵۶۹
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۹۵۶,۵۷۴)	-	-	-	(۹۵۶,۵۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۸۸,۷۶۴)	-	-	-	(۱۸۸,۷۶۴)
سود و کارمزد سال های آتی	(۱۰,۷۷۱)	-	-	-	(۱۰,۷۷۱)
سپرده سرمایه گذاری	۱,۲۴۹	-	-	-	۱,۲۴۹
سایر تغییرات	(۳۱,۳۲۵)	-	-	-	(۳۱,۳۲۵)
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱,۵۳۰,۸۳۲	-	-	-	۱,۵۳۰,۸۳۲
دریافت های نقدی	۸۸۴,۶۱۳	-	-	-	۸۸۴,۶۱۳
سود و کارمزد جرائم	۱۰۷,۵۷۳	-	-	-	۱۰۷,۵۷۳
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۴۲۱,۶۵۹)	-	-	-	(۱,۴۲۱,۶۵۹)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۴۹,۸۷۲)	-	-	-	(۳۴۹,۸۷۲)
سپرده سرمایه گذاری	(۱۲۲,۵۰۰)	-	-	-	(۱۲۲,۵۰۰)
پیش پرداخت سنوات آتی	(۶۹,۶۰۹)	-	-	-	(۶۹,۶۰۹)
سایر تغییرات	۲۲۷,۹۳۸	-	-	-	۲۲۷,۹۳۸
حصه جاری تسهیلات	(۲۱,۷۶۷)	-	-	-	(۲۱,۷۶۷)
مانده در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۷۶۵,۵۴۹	-	-	-	۷۶۵,۵۴۹
صندوق	تسهیلات مالی	اوراق مشارکت	اوراق خرید	تعهدات اجاره سرمایه ای	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون ریال
مانده ابتدای دوره ۱۳۹۹/۱۰/۱	۱۵۷,۰۶۰	-	-	-	۱۵۷,۰۶۰
دریافت های نقدی	-	-	-	-	-
سود و کارمزد جرائم	۳۵,۴۹۴	-	-	-	۳۵,۴۹۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵۲,۲۱۲)	-	-	-	(۵۲,۲۱۲)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۳۴,۲۸۴)	-	-	-	(۳۴,۲۸۴)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	-	-	-	-
سایر تغییرات	(۳,۰۷۰)	-	-	-	(۳,۰۷۰)
مانده در پایان ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۰۲,۹۸۸	-	-	-	۱۰۲,۹۸۸
دریافت های نقدی	-	-	-	-	-
سود و کارمزد جرائم	۱۷,۵۲۵	-	-	-	۱۷,۵۲۵
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۶۰,۹۲۰)	-	-	-	(۶۰,۹۲۰)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱۶,۹۹۸)	-	-	-	(۱۶,۹۹۸)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	-	-	-	-	-
سایر تغییرات	(۳۰۰)	-	-	-	(۳۰۰)
مانده در پایان ۱۴۰۰/۱۲/۳۰	۴۲,۲۹۵	-	-	-	۴۲,۲۹۵

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

صندوق	گروه		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۲۰,۴۸۹	۱۹,۱۹۹	۸۷,۵۲۱	۹۳,۳۷۵
(۳,۸۰۰)	(۶,۳۲۳)	(۲۸,۸۴۵)	(۱۷,۴۷۶)
۲,۵۱۰	۹,۴۸۵	۳۴,۶۹۹	۵۰,۳۴۲
۱۹,۱۹۹	۲۲,۳۶۱	۹۳,۳۷۵	۱۲۶,۲۴۱

مانده ابتدای سال
 پرداخت طی سال
 ذخیره تامین شده
 مانده در پایان سال

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 ۲۸۷ نفر میباشند.

(ارقام به میلیون ریال)

۲۵- وجوه اداره شده

صندوق						
۱۳۹۹		۱۴۰۰			۱۴۰۰	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	بازده منظور شده	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	یادداشت
۱۲۸,۱۳۵	۱۴۶,۹۱۰	۲۵,۳۳۰	(۶,۵۵۵)	۰	۱۲۸,۱۳۵	۲۵-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش
۱۴۲,۴۱۲	۱۵۷,۲۶۶	۲۱,۰۷۸	(۶,۳۲۴)	۰	۱۴۲,۴۱۲	۲۵-۲ پس انداز کارکنان سازمان گسترش
۵,۹۶۴	۹,۰۵۲	۱,۳۸۹	(۲,۷۶۹)	۴,۴۶۸	۵,۹۶۴	۲۵-۳ پس انداز کارکنان صندوق
۷۱,۲۹۰	۸۲,۰۵۶	۱۰,۸۵۴	(۲,۹۱۲)	۲,۸۲۴	۷۱,۲۹۰	۲۵-۴ بازنشستگی مکمل
۳۴۷,۸۰۱	۳۹۵,۲۸۴	۵۸,۶۵۱	(۱۸,۴۶۰)	۷,۲۹۲	۳۴۷,۸۰۱	

- 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 ۱۲۲ نفر از کارکنان سازمان مذکور در قبال پرداخت بازده ای معادل ۲۰ درصد جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است.
- ۲۵-۲- طبق قرارداد فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، مبالغ مربوط به پس انداز تعداد ۳۲۴ 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 ۳۳ 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 برای سالجاری به میزان ۲۰ و ۱۵ درصد محاسبه شده است.
- ۲۵-۶- از مبلغ ۷,۶۹۵,۱۵۲ میلیون ریال مزاد عملیاتی صندوق (مزاد درآمد بر هزینه) سالجاری مبالغ ۵۸,۶۵۱ میلیون ریال به بازده وجوه اداره شده و مبلغ ۲۸۷,۳۱۲ میلیون ریال به هزینه های اداره طرح (یادداشت ۲۸) اختصاص یافته و الباقی به مبلغ ۷,۳۴۹,۱۸۹ میلیون ریال به ارزش ویژه طرح (یادداشت ۲۶) انتقال یافته است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- ارزش ویژه طرح

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخائر بازنشستگی	۲۹,۴۰۲,۷۲۹	۲۱,۹۶۰,۲۴۷
ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات	(۱۳,۵۴۶,۱۹۹)	(۱۰,۰۴۸,۰۵۵)
وجوه معلق	۱,۷۹۳,۳۹۷	۱,۲۴۹,۴۹۹
ارزش ویژه صندوق	۱۷,۶۴۹,۹۲۷	۱۳,۱۶۱,۶۹۱
سود انباشته شرکتهای فرعی	۵,۶۲۰,۳۵۱	۳,۵۰۸,۴۵۴
ارزش ویژه گروه	۲۳,۲۷۰,۲۷۸	۱۶,۶۷۰,۱۴۵

۲۶-۱- گردش ارزش ویژه طرح عبارتست از:

ذخیره مستمریها

یادداشت	ذخائر بازنشستگی	و پشتوانه تعهدات	وجوه معلق	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال (صندوق)	۲۱,۹۶۰,۲۴۷	(۱۰,۰۴۸,۰۵۵)	۱,۲۴۹,۴۹۹	۱۳,۱۶۱,۶۹۱
تعدیلات سنواتی	-	-	-	-
اول سال تعدیل شده	۲۱,۹۶۰,۲۴۷	(۱۰,۰۴۸,۰۵۵)	۱,۲۴۹,۴۹۹	۱۳,۱۶۱,۶۹۱
تغییرات در طی سال	۱,۶۰۳,۹۲۱	(۴,۷۶۹,۰۲۵)	۳۰۴,۱۵۴	(۲,۸۶۰,۹۵۰)
انتقال مازاد عملیاتی	۵,۸۳۸,۵۶۱	۱,۲۷۰,۸۸۱	۲۳۹,۷۴۴	۷,۳۴۹,۱۸۶
مانده پایان سال (صندوق)	۲۹,۴۰۲,۷۲۹	(۱۳,۵۴۶,۱۹۹)	۱,۷۹۳,۳۹۷	۱۷,۶۴۹,۹۲۷

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۲۶-۲-۱- حق بیمه های بازنشستگی:

ذخائر بازنشستگی	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات	وجوه معلق	جمع جداگانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	-
۳,۸۹۵,۰۰۷	۲,۳۱۲,۵۳۵	-	۶,۲۰۷,۵۴۲
۲۲۸,۰۷۲	-	(۲۵۴,۴۹۵)	(۲۶,۴۲۳)
(۷۷۶,۴۷۵)	-	۵۶۵,۴۶۶	(۲۱۱,۰۰۹)
(۱,۷۴۳,۰۲۷)	۱,۱۴۵,۶۸۰	۰	(۵۹۷,۳۴۷)
۱,۶۰۳,۵۷۷	۳,۴۵۸,۲۱۵	۳۱۰,۹۷۱	۵,۳۷۲,۷۶۳

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 ستوانی

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

انتقال از سایر طرح ها

-	-	-	-
---	---	---	---

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

پرداخت به مستمری بگیران

پرداخت مقرری بیکاری

-	(۸,۱۳۷,۴۰۱)	-	(۸,۱۳۷,۴۰۱)
-	(۸۹,۸۳۹)	-	(۸۹,۸۳۹)
-	(۸,۲۲۷,۲۴۰)	-	(۸,۲۲۷,۲۴۰)

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

انتقالی به سایر صندوق های بازنشستگی

انتقال و پرداخت سهم کارمند و متفرقه

۳۴۴	-	(۱۰,۰۹۵)	(۹,۷۵۱)
۳۴۴	-	(۶,۸۱۷)	(۶,۴۷۳)
۱,۶۰۳,۹۲۱	(۴,۷۶۹,۰۲۵)	۳۰۴,۱۵۴	(۲,۸۶۰,۹۵۰)

۲۶-۳- ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات: هر ساله ذخیره مربوط به اعضاء فعالی که به گروه مستمری بگیران صندوق تغییر وضعیت می دهند، به این حساب منتقل شده و همچنین ۳٪ بیمه بیکاری و ۲٪ ذخیره درمان و بازده های متعلقه و نیز مانده ذخیره اعضایی که با صندوق قطع رابطه و تسویه حساب می نمایند به حساب مذکور منظور و منتقل می گردد و نهایتاً پرداخت های انجام شده به مستمری بگیران و حقوق ایام بیکاری و بالاخره هزینه درمان آنان از این حساب برداشت و پرداخت می شود.

۲۶-۴- حساب وجوه معلق: به دلیل قطع رابطه عضویت اعضاء با صندوق، ذخیره بازنشستگی آنان به حساب وجوه معلق انتقال یافته و تا اتخاذ تصمیم آنان مبنی بر ادامه عضویت، انتقال وجوه بازنشستگی به سایر صندوق ها و یا دریافت سوابق بیمه خود، ذخائر بازنشستگی آنان از اعضاء فعال خارج شده و به این سرفصل منظور می گردد.

۲۶-۴- بیمه بیکاری: بابت بیمه بیکاری از مآخذ ۲۶٪ کسور دریافتی اعضاء، ۳٪ به عنوان بیمه بیکاری در حسابهای ذخایر منظور می گردد که تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ به میزان ۲,۳۱۸,۳۴۱ میلیون ریال می باشد و ذخیره کافی در حساب ها وجود دارد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

گروه		۲۷- منافع فاقد حق کنترل	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۶,۱۷۷	۲۲۸,۵۹۸	۵,۸۹۸	۵,۷۷۴
۸۲,۳۳۱	۲۲۱,۷۳۱	۲۸۴,۳۹۶	۴۵۶,۱۰۳

سرمايه
اندوخته قانونی
سود انباشته

۱- ۲۷- منافع فاقد حق کنترل شامل سهم صاحبان سهام فاقد حق کنترل شرکت های فرعی از حقوق صاحبان سهام این شرکتها و عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش می باشد.

۲- ۲۷- سهم منافع حق کنترل از سود شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد.

سهم اقلیت از سود	سود تعدیل شده شرکت	حذف سود و زیان درون گروهی	سود شرکت	درصد منافع	نام شرکت
۲	۱,۵۶۱,۱۶۸	۳,۶۵۱	۱,۵۵۷,۵۱۷	۰	آینده ساز کیش
۲۳۰,۲۸۶	۱,۴۸۲,۳۵۳	۶۸,۹۸۸	۱,۴۱۳,۳۶۵	۰	کرانه کیش
۴۶,۱۲۹	۶۵۹,۸۴۹	(۶۸,۹۸۸)	۷۲۸,۸۳۷	۰	کیش پتون جنوب
-	۳۴,۳۴۱	(۱۸۳,۳۷۶)	۲۱۷,۷۱۶	۰	امیر کبیر
۸,۹۹۱	۱۱۷,۶۹۶	۱,۰۰۰	۱۱۶,۶۹۶	۰	آینده گستر
(۲)	(۵,۰۹۵)	-	(۵,۰۹۵)	۰	نواحی مسکن
۴,۰۵۱	۷,۶۴۹	-	۷,۶۴۹	۱	پهده آفتاب
(۳۵)	(۱,۹۷۹)	-	(۱,۹۷۹)	۰	سیک سازه
(۶۳۸)	(۶۳,۷۹۷)	(۶۸,۷۶۴)	۴,۹۶۷	۰	سلامت نگر
(۱۷۷)	(۷۳۵)	۲,۷۶۴	(۳,۴۹۹)	۰	پنج و مهره
۲۸۸,۶۰۵	۳,۷۹۱,۴۵۰	(۲۴۴,۷۲۵)	۴,۰۳۲,۱۷۴		جمع

۲۸- هزینه های اداره طرح

صندوق		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۱۹۲	۱۲۲,۵۵۴	۲۸-۱
۶,۵۷۷	۲۵,۸۹۶	۲۸-۱
۱۱,۳۳۹	۲۰,۴۳۷	۲۸-۱
۱,۴۳۳	۱,۰۳۵	
۱۶۴,۵۷۱	۴۹,۰۴۶	
۲۰,۵۳۷	۲۸,۱۸۵	۲۸-۲
۹,۲۹۵	۱۱,۹۵۵	۲۸-۳
۱,۸۵۱	۱,۴۵۸	
۲,۴۳۸	۷۲۱	
۶۳۷	۶۱۷	
۱۶,۲۲۷	۲۵,۴۰۸	
۳۱۵,۹۹۷	۲۸۷,۳۱۲	

حقوق و مزایا
مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی
بیمه های سهم کارفرما (بازنشستگی، بیکاری، عمر، درمان) و پس انداز کارکنان
بیمه بیکاری و مشاغل سخت و زیان آور
استهلاک دارایی ها
اجاره و تعمیر و نگهداری ساختمان و تجهیزات
هزینه های حقوقی، کارشناسی، حسابرسی و خدمات مشاوره ای
پست، تلفن، آب و برق
هزینه های حق حضور هیات امنای
ایاب و ذهاب
سایر

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۸-۱ - افزایش هزینه حقوق و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش 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.

۲۹- سود سهام

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۸۵,۰۲۲	۱,۲۰۷,۲۲۸	-	-	۲۹-۱	سود سهام شرکتهای فرعی - مشمول تلفیق
۱,۷۴۷,۸۹۸	۳,۳۳۵,۹۰۰	۱,۴۵۶,۴۶۷	۲,۹۸۵,۶۴۰	۲۹-۲	سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکتهای
-	-	۱۷۷,۵۱۵	۷,۴۰۹	۲۹-۳	سود فروش سهام شرکتهای
۲,۶۳۲,۹۲۰	۴,۵۴۳,۱۲۸	۱,۶۳۳,۹۸۲	۲,۹۹۳,۰۴۹		

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

صندوق		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴۹,۹۸۵	۸۹۹,۹۸۱	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۶۵,۰۳۲	۱۹۵,۹۳۲	شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۶۱,۹۲۹	۹۶,۷۶۴	شرکت آینده گستر
۸,۰۷۶	۱۴,۵۵۱	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۸۸۵,۰۲۲	۱,۲۰۷,۲۲۸	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱-۱-۲۹ - نتایج عملیات شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، پیچ و مهره های صنعتی ایران و سبک سازه پارس با توجه به رکود فعالیت در منطقه عسلویه ، مربوط به هزینه های نگهداری ، استهلاک دارائیهای ثابت و حفاظت بوده و در نتیجه عملکرد سال ۱۴۰۰ شرکت منتج به زیان شده است .

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

صندوق		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شرکت های وابسته
۱۲۲,۸۱۳	۲۴۵,۶۲۶	-	-	شرکت سیمان انارک
۱۳۱,۹۴۶	۸۵,۸۴۲	-	-	شرکت سازنده توربو کمپرسور
۴۲,۸۵۸	۴۳,۴۰۰	-	-	شرکت آماد انرژی دژ
۳,۵۹۹	۵,۰۹۰	-	-	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۳۰۱,۲۱۶	۳۷۹,۹۵۸	-	-	
				سایر شرکتهای
۱,۲۹۹,۶۰۰	۲,۶۶۷,۶۰۰	۱,۲۹۹,۶۰۰	۲,۶۶۷,۶۰۰	شرکت پتروشیمیران
۱۳۴,۴۹۲	۲۶۸,۹۸۵	۱۳۴,۴۹۲	۲۶۸,۹۸۵	شرکت صنایع فراساحل
۱۲,۵۹۰	۱۹,۳۵۷	۲۲,۳۷۵	۴۹,۰۵۵	سایر
۱,۴۴۶,۶۸۲	۲,۹۵۵,۹۴۲	۱,۴۵۶,۴۶۷	۲,۹۸۵,۶۴۰	
۱,۷۴۷,۸۹۸	۳,۳۳۵,۹۰۰	۱,۴۵۶,۴۶۷	۲,۹۸۵,۶۴۰	

۳۰ - سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات

گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۵۶۱,۲۶۰	۱۷۳,۲۸۱	۳۰-۱	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
۱,۱۰۲,۴۸۰	۳,۵۹۳,۰۸۱	۳۰-۲	درآمد حاصل از فروش کالا و املاک
۲,۶۶۳,۷۴۰	۳,۷۶۶,۳۶۲		
(۱,۳۸۸,۴۲۳)	(۱,۸۹۲,۵۵۷)	۳۰-۳	بهای تمام شده املاک، کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱,۲۷۵,۳۱۷	۱,۸۷۳,۸۰۵		

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	خدمات ارائه شده	یادداشت	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال			
۷۴,۴۹۹	۱۷۳,۲۸۱	خدمات هتلداری، رستوران و شهرسازی	۳۰-۱-۱	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۲۹,۸۳۵	-	خدمات بیمه- تکمیلی	۳۰-۱-۱	شرکت سلامت نگر
۱,۴۵۶,۹۲۶	-	خدمات پیمانکاری ساختمانی		کیش بتن جنوب
۱,۵۶۱,۲۶۰	۱۷۳,۲۸۱			

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

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۵۹۵	۸۳,۳۴۷	هتل امیر کبیر
۲۲,۲۳۳	۷۳,۷۰۲	رستورانهای هتل
۲,۵۰۹	۶,۸۰۰	شهرسازی
۳,۸۸۳	۳,۴۰۸	سالن های ورزشی
۱,۲۵۱	۲,۳۴۰	سفره خانه سنتی کوهستان
۲,۰۲۰	۲,۳۹۵	تالار کوه نور و آمفی تئاتر
۸	۱,۲۸۹	واگذاری غرفه ها و سایر امکانات
-	-	درآمدهای ۳ ماه
۷۴,۴۹۹	۱۷۳,۲۸۱	
۲۹,۸۳۵	-	کارمزد کارشناسی هزینه های بیمه سلامت نگر
۲۹,۸۳۵	-	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	نوع محصول	یادداشت	نام شرکت فرعی
میلیون ریال	میلیون ریال			
۱	۱,۸۶۹,۰۵۵	فروش واحدهای ساختمانی	۳۰-۲-۱	شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۱,۰۸۰,۲۴۱	۱,۶۳۰,۱۶۶	عمدتاً "انواع بتون، تیرچه، بلوک و ...- فروش واحدهای ساختمانی	۳۰-۲-۲	شرکت کیش بتون جنوب
-	۵۵,۰۸۶	عمدتاً "سنگ فرش و بلوک سیمانی		شرکت فناوری پهنه آفتاب
۲۲,۲۳۸	۳۸,۷۷۴	فروش انواع پیچ و مهره		شرکت مهندسی و بازرگانی پیچ و مهره صنعتی
۱,۱۰۲,۴۸۰	۳,۵۹۳,۰۸۱			

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		انباشته تا پایان سال ۱۴۰۰				
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
۴۵۴,۹۹۱	۱۹,۹۷	۷۲۰,۷۵۲	۹۶۲,۳۸۴	۱۴,۴	۱,۲۲۸,۴۷۹	۲,۴۲۱,۰۵۶	۸۸,۰۷	۴,۳۴۷,۷۹۹
۴۰۶,۰۳۲	۲۹,۵	۶۹۸,۹۶۱	۲۲۸,۰۵۷	۲۴,۴۲	۵۷۶,۷۴۹	۸۳۲,۳۱۷	۹۴,۷۲	۱,۷۲۲,۷۱۲
(۴۱,۷۷۵)	۲,۹۵	(۷۳,۶۸۹)	(۳,۵۷۴)	۳,۵۵	۶۳,۸۲۷	(۱۹۵,۷۹۲)	۶۰,۴۷	۴۸۸,۵۵۶
-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>۸۱۸,۴۴۸</u>		<u>۱,۳۴۶,۰۲۴</u>	<u>۱,۱۸۷,۸۶۷</u>		<u>۱,۸۶۹,۰۵۵</u>	<u>۳,۰۵۷,۵۷۹</u>		<u>۶,۵۵۹,۰۶۷</u>

واحدهای مسکونی پروژه کرانه یک

واحدهای مسکونی پروژه کرانه دو

واحدهای مسکونی پروژه بهاران اراک

سود فروش برج ساختمانی منطقه آزاد کیش - کرانه

۳-۲-۱- متراز قابل فروش و فروش رفته

فروش رفته				
قابل فروش	تا ابتدای سال ۱۴۰۰	۱۴۰۰	تا پایان سال ۱۴۰۰	باقیمانده
متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع	متر مربع
۹۷۴۴۲	۷۴۴۲۳	۳۶۸۳	۷۸۱۱۶	۱۹۳۴۶
۲۱۳۲۳	۸۱۶۲	-	۸۱۶۲	۱۳۱۶۱
۳۷۵۳۷	۱۲۱۶۵	-	۱۲۱۶۵	۲۵۳۷۲
<u>۱۵۶,۳۲۲</u>	<u>۹۴,۷۶۰</u>	<u>۳,۶۸۳</u>	<u>۹۸,۴۴۳</u>	<u>۵۷,۸۷۹</u>

واحدهای مسکونی پروژه کرانه یک

واحدهای مسکونی پروژه کرانه دو

واحدهای مسکونی پروژه بهاران اراک

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

گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۰,۷۸۶	-
۶۵,۷۶۰	۲۲۴,۱۵۳
۵,۷۴۰	۵۷۶
۵۲۰,۹۹۴	۷۲,۳۳۷
۷۱۳,۲۸۰	۲۹۷,۰۶۶
۲۶۶,۹۶۱	۱,۳۳۳,۱۰۰
<u>۱,۰۸۰,۲۴۱</u>	<u>۱,۶۳۰,۱۶۶</u>

فروش واحدهای پروژه برج های آینده ساز

فروش واحدهای پروژه برج های آینده ساز نوار سیاحتی

فروش واحدهای پروژه آینده ساز نوبنیاد

فروش مسکونی برج پرشین ساحلی

فروش انواع محصولات بتنی، پیورس، جدول، بلوک و...

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱,۲۹۲,۶۰۹)	(۱,۷۰۷,۲۳۳)	۳۰-۳-۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۹۵,۸۱۴)	(۱۸۵,۳۲۴)	۳۰-۳-۲ بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۱,۳۸۸,۴۲۳)	(۱,۸۹۲,۵۵۷)	

۳-۳-۱-۱- 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
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۶۵۷,۴۳۷)	(۶۲۲,۹۹۱)	۳۰-۳-۱-۱	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
(۶۱۵,۳۹۲)	(۱,۰۰۸,۹۵۹)	۳۰-۳-۱-۲	کیش بتون جنوب
(۱۳,۳۵۶)	(۴۰,۱۸۷)		فناوری های بتنی بیده آفتاب
(۶,۴۲۴)	(۳۵,۰۹۶)		بازرگانی پیچ و مهره صنعتی ایران
(۱,۲۹۲,۶۰۹)	(۱,۷۰۷,۲۳۳)		

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

گروه		انباشته تا پایان سال ۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹۵,۰۱۵	۲۰۷,۸۹۸	۱,۴۹۷,۶۵۴	واحدهای مسکونی پروژه کرانه یک
۲۹۲,۹۲۹	۳۴۸,۶۹۲	۸۲۶,۳۱۸	واحدهای مسکونی پروژه کرانه دو
(۳۱,۹۱۵)	۶۶,۴۰۱	۶۷۴,۴۸۶	واحدهای مسکونی پروژه بهاران اراک
۱۰۱,۴۰۸	-	-	واحدهای ساختمانی خریداری شده
۶۵۷,۴۳۷	۶۲۲,۹۹۱	۲,۹۹۸,۴۵۸	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰۲,۳۳۴	۷۳۱,۷۸۳	مواد مستقیم
۷۸,۰۹۸	۱۰۹,۹۳۷	دستمزد مستقیم
		سر بار ساخت :
۴۴,۱۸۵	۱۰۲,۵۹۰	مواد غیر مستقیم
۸,۰۲۳	۷,۶۴۸	استهلاک
۵,۵۴۱	۸,۰۲۶	ابزار آلات و قالب ها و تجهیزات مصرفی
۵,۸۳۰	۹,۲۲۴	سایر
۳۴۴,۰۱۱	۹۶۹,۲۰۸	جمع هزینه های ساخت
۱,۴۷۴	(۱۰,۸۹۷)	کاهش (افزایش) موجودی کالاهای ساخته شده
۲۶۹,۹۰۷	۵۰,۶۴۸	بهای تمام شده و احدهای ساختمانی فروش رفته
۶۱۵,۳۹۲	۱,۰۰۸,۹۵۹	

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

گروه

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۱۰۶	۷۰,۶۰۱	هتل امیر کبیر
۳۰,۹۳۷	۶۳,۶۱۵	رستورانها
۴,۳۱۵	۳,۴۸۴	شهربازی
۳,۹۹۸	۱,۸۵۷	سالنهای ورزشی و فود کورت
۸۸۵	۴۴۸	تالار کوه نور آمفی تئاتر
-	۱,۲۸۸	سایر خدمات ارائه شده
۷۲,۲۴۱	۱۴۱,۲۹۳	
۲۳,۵۷۳	۴۴,۰۳۱	هزینه های عملیاتی - شرکت سلامت نگر
۲۳,۵۷۳	۴۴,۰۳۱	
۹۵,۸۱۴	۱۸۵,۳۲۴	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- سود تسهیلات اعطایی

گروه و صندوق	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷	-
۳۷	-

درآمد تسهیلات خرید دین اعضا

۳۲- سود سپرده های بانکی

صندوق		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۷۶	۱,۷۰۳	۴۰,۹۸۴	۱۲۰,۱۵۲
۱,۰۷۶	۱,۷۰۳	۴۰,۹۸۴	۱۲۰,۱۵۲

سود حاصل از سپرده گذاری در بانک

۳۳- درآمد اجاره

صندوق		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۲,۷۷۲	۲۰,۳۰۱
۱۷,۸۷۳	۱۷,۹۳۹	۱۷,۸۷۳	۱۷,۹۳۹
۲,۳۴۹	۹,۸۰۰	۲,۳۴۹	۹,۸۰۰
۲,۲۵۰	۱,۵۰۰	۲,۲۵۰	۱,۵۰۰
۹,۵۶۷	۲,۷۶۴	۱۵,۰۲۹	۶,۸۹۶
۳۲,۰۳۹	۳۲,۰۰۳	۵۰,۲۷۳	۵۶,۴۳۶

غرفه های ساختمان خدماتی صدف بازرگانی و ساختمانی کرانه کیش

۳۱ واحد تجاری مجتمع تجاری کساء - صندوق

واحد تجاری مجتمع تجاری نگین قلعهک - صندوق

دو واحد تجاری مجتمع تجاری تیرازه - صندوق

سایر

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۴- سود مشارکت در ساخت املاک

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۴-۱	سود مشارکت در پروژه کرانه یک کیش (K۴)
۸۷۱,۵۲۰	۱,۸۶۵,۱۰۸	۸۷۱,۵۲۰	۱,۸۶۵,۱۰۸		
۸۷۱,۵۲۰	۱,۸۶۵,۱۰۸	۸۷۱,۵۲۰	۱,۸۶۵,۱۰۸		

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	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۳۵-۱	جریمه تخلف از شرط کسور بازنشستگان
۶۴۲,۴۱۳	۱,۲۴۸,۴۲۲	۶۴۲,۴۱۳	۱,۲۴۸,۴۲۲		
۴,۱۲۵	۵,۲۴۰	۴,۱۲۵	۵,۲۴۰	۳۵-۲	جریمه تخلف از شرط تسهیلات پرداختی به اعضا
۱۳,۲۹۹	۱۳,۰۵۱	۱۳,۲۹۹	۱۳,۰۵۱	۳۵-۳	حق ایجاد و عضویت اعضا
۳۱,۷۸۱	۴,۲۴۱	۶۲,۵۶۴	۸۶۳		سایر
۶۹۱,۶۱۸	۱,۲۷۰,۹۵۴	۷۲۲,۴۰۱	۱,۲۶۷,۵۷۶		

۳۵-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۱,۲۳۲,۶۲۴ 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 ۱۵,۷۹۸ 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 گردد.

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 یک میلیون پانصد هزار ریال به عنوان حق ایجاد و از هر نفر عضو مبلغ یک میلیون و پانصد هزار ریال به عنوان حق عضویت سالیانه اخذ و در حسابها لحاظ می گردد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳,۶۸۴	۷۵,۷۹۴	۳۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۶,۲۶۸	۱۴,۸۵۰	سایر هزینه های پرسنلی (پاداش، مزایای غیر نقدی و ...)
۱,۷۱۵	۲,۳۰۳	حق حضور و در جلسات هیئت مدیره
۳,۲۲۷	۳,۶۷۱	۳۶-۲ حق الزحمه خدمات قراردادی
۱۰,۵۹۵	۱۴,۷۴۲	استهلاک داراییها
۴,۵۶۰	۱۳,۰۲۰	تعمیر و نگهداری اموال
۲,۷۱۷	۱۲,۰۸۱	آگهی ، تبلیغات و بازاریابی
۲,۹۸۹	۱۱,۱۷۶	هزینه حسابرسی
۱,۲۶۷	۴,۸۵۶	آب ، برق، گاز، تلفن و سوخت
۲۱۵,۱۰۳	۳,۵۱۵	هزینه های حل و فصل دعاوی حقوقی
۲,۷۹۱	۳,۴۷۷	ملزومات اداری و مصرفی
۸,۱۸۵	۲,۲۴۴	۳۶-۲ قرارداد مطالعه و بررسی پرونده مالی تاجیکستان
۱,۶۷۶	۸۹۸	اجاره محل
۲۲,۲۰۱	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۸,۹۵۲	-	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۱۲,۸۹۹	۲۷,۹۷۶	سایر
۳۶۸,۸۲۹	۱۹۰,۶۰۳	

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 ۹۸۱ میلیون ریال توسط امیر کبیر و مبلغ ۵۴۶ 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.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۷- سایر اقلام عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲۹,۶۸۶)	(۱۳۷,۰۹۲)	۱۶
۷,۷۱۵	۷,۴۸۵	
۱۰,۹۷۴	۸,۵۳۷	۳۷-۱
۲۰۵	۹۵,۶۹۴	
۱۳,۷۰۴	۶۷,۲۴۰	
(۹۷,۰۸۸)	۴۱,۸۶۴	

استهلاک سرفلنی شرکتهای فرعی
کسور انبارگردانی و ضایعات محصولات- شرکتهای فرعی
جرایم تاخیر در وصول اسناد دریافتی
سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
خالص سایر اقلام

۳۷-۱- جرایم تاخیر در وصول اسناد دریافتی از مشتریان بابت واحدهای ساختمانی فروخته شده بر اساس نحوه محاسبه دیرکرد 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	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۴۹۴	۱۷,۵۲۵	۱۳۰,۵۶۹	۱۰۷,۵۷۳
۸۹	۲۲۱	۸۹	۲۲۱
۳۵,۵۸۳	۱۷,۷۴۶	۱۳۰,۶۵۸	۱۰۷,۷۹۴

سود و جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
سایر

۳۹- خالص تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی گروه و صندوق بشرح جدول زیر است:

گروه	یادداشت
۱۳۹۹	
میلیون ریال	
(۱,۳۲۶)	۳۹-۱
۵۶۳,۳۴۸	۳۹-۲
۵۶۲,۰۲۲	

تعدیلات سنواتی
تعدیلات تلفیقی

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

گروه	
۱۳۹۹	
میلیون ریال	
(۴,۰۴۲)	بابت اصلاح اشتباه سود سنوآت قبل
۲,۷۱۶	اصلاح اشتباهات
(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 بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

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

گروه	
۱۳۹۹	
میلیون ریال	
۳۱۶,۹۸۲	اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت سیمان عمران انارک
۵۱,۹۹۸	اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت سازنده توربو کمپرسور نفت
(۳۹,۱۰۱)	اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت پتروشیمیران
۱۴۹,۶۹۶	اصلاح محاسبه ارزش ویژه شرکت گروه سرمایه گذاران کیش
۸۳,۷۷۳	سایر اقلام
۵۶۳,۳۴۸	

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

گروه	یادداشت	
۱۳۹۹		
میلیون ریال		
۲۹۲,۰۹۲		
۲۸۴,۳۹۶	۲۷	اندوخته قانونی منافع دارای حق کنترل
(۱,۲۴۲,۳۰۰)		سهام اقلیت از سرمایه ، اندوخته قانونی و سود انباشته
(۶۶۶,۸۱۲)		سهام سود سهام مصوب منافع دارای حق کنترل

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۹-۴- جدول تجدید ارائه مانده های اول دوره تلفیقی گروه بشرح ذیل می باشد:

مبالغ به میلیون ریال	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۳۹۹/۱۲/۳۰		
	طبقه بندی		(قبل از تجدید ارائه)		
	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	
بعد از تجدید ارائه					
بدهکار / بستانکار					
۱,۳۶۹,۳۸۹	-	۲۱۹,۷۸۱		۱,۱۴۹,۶۰۸	سرمایه گذاری در املاک
۵۳۲,۰۸۶	۲۱۹,۷۸۲	-		۷۵۱,۸۶۸	پیش پرداختها
	۲۱۹,۷۸۲	۲۱۹,۷۸۱			

۳۹-۴-۱ - تعداد ۳۶ واحد از پروژه بهاران اراک در سال ۱۴۰۰ از شرکت کرانه کیش به شرکت امیر کبیر تحویل داده شده است به همین دلیل تغییر طبقه بندی از پیش پرداخت ها به سرمایه گذاری در املاک صورت پذیرفته است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

تعهدات و بدهی های احتمالی

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

۴۰-۱- اهم بدهی های احتمالی گروه در پایان سال ۱۳۹۶ در رابطه با تفاوت های مالیات عملکرد سال هایی که هنوز به مرحله قطعی نرسیده و در مواردی مالیات و بیمه تکلیفی و مالیات بر ارزش افزوده می باشد که حسب برآوردهای به عمل آمده و با در نظر گرفتن وضعیت کل دارایی ها و بدهی ها و ذخایر گروه ارقام قطعی آتی این بدهی ها نمی تواند مبلغ حائز اهمیتی باشد. 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 ذربیط 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. 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 ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۹ صندوق در مجموع مبلغ ۷۱۷,۶۱۸ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که مورد اعتراض شرکت واقع شده است.

۴۰-۲- تضمین تعهدات شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران با امضاء چک و سفته به مبلغ ۲۵۷,۶۷۵ میلیون ریال از بابت انعقاد قرارداد با شرکت فلات قاره مربوط به شرکت آینده گستر می باشد.

۴۰-۳- 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 ۷,۲۰۰ میلیون ریال به نفع تعدادی از مشتریان میباشد..

۴۰-۴- 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.

۴۰-۵- 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.

۴۰-۶- 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.

۴۰-۷- 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.

۴۰-۸- 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.

۴۲- معاملات با اشخاص وابسته

۴۲-۱- اعضای هیأت امناء، هیأت مدیره، هیأت نظارت، مدیرعامل و همچنین موسسات و شرکت هایی که اعضای فوق عضو هیأت مدیره یا مدیرعامل آن شرکت می باشند، نمی توانند در معاملاتی که با و یا به حساب صندوق و یا شرکت ها و موسسات تابعه آن انجام می پذیرد، به طور مستقیم یا غیر مستقیم طرف معامله واقع یا سهام شوند.

۴۲-۱-۱- 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	فروش	یادداشت هیئت مدیره	خرید کالا و خدمات	استناد دریافتی / پرداختی	سود سهام
شرکتهای وابسته	سیمان عمران انارک	وابسته	√	-	-	-	۱۲۲,۸۴۲	۶۰۲,۳۶۸
	شرکت آماده انرژی دز	وابسته		-	-	-	۱۵,۴۶۱	۴۳,۴۰۰
	شرکت توریو کمپرسور	وابسته		-	-	-	۱۰,۰۳۹	۸۵,۸۴۲
	شرکت بین المللی بیمانکاری عمومی ایران	وابسته		-	۳,۵۰۰	-	۵,۰۹۰	۱۴۷,۰۶۵
	جمع			-	۳,۵۰۰	-	۱۵۳,۴۳۲	۸۷۸,۶۷۵
همگروه	توسعه سرمایه رسا			-	-	-	-	۱۲۶
	بناگستران			-	-	۶,۳۲۲	-	-
	شهرک صنعتی آفتاب			۲۰,۵۶۰	-	-	-	-
	جمع			۲۰,۵۶۰	-	۶,۳۲۲	-	۱۲۶
جمع			۲۰,۵۶۰	۲۰,۵۶۰	۶,۳۲۲	۱۵۳,۴۳۲	۸۷۸,۸۰۱	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۴۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شرکت	حسابها و اسناد دریافتنی	حق بیمه های دریافتنی	تسهلات اعطایی	حسابها و اسناد پرداختنی	حسابهای پرداختی		۱۳۹۹	
						پرداختی غیر تجاری	پرداختی	خالص طلب	خالص بدهی
شرکت های فرعی	شرکت ترنج	۲۹,۲۹۱	۱,۲۵۱	-	-	-	۳۰,۵۴۲	۲۹,۷۳۰	-
	شرکت پولاد فرایند شهریار	۱۴,۱۲۷	۰	-	-	-	۱۴,۱۲۷	۱۲,۸۸۷	-
	شرکت فناوری های پتئی بهره افتاب	۰	۰	-	-	-	۰	۲,۰۰۰	-
	جمع	۴۳,۴۱۸	۱,۲۵۱	۰	۰	۰	۴۴,۶۶۹	۴۴,۶۱۷	۰
شرکت های وابسته	سپهر عمران آناژک	۴۲۷,۲۷۰	۰	-	-	-	۴۲۷,۲۷۰	۱۲۲,۷۸۳	-
	شرکت آماده انرژی در	۴۳,۴۰۰	۰	-	-	-	۴۳,۴۰۰	۲۷,۹۳۸	-
	شرکت یورو کمپرسور	۸۹,۱۱۶	-	-	۲۵۳	-	۸۹,۱۱۶	۶۹,۸۶۹	۲۵۳
	شرکت بین المللی بیمه کاری عمومی	۸,۵۹۰	۰	-	-	-	۸,۵۹۰	۳۳,۱۶۰	۳,۵۹۸
	شرکایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	۱۰۰,۸۵۷	-	-	-	-	۱۰۰,۸۵۷	۹۷,۹۹۰	-
	جمع	۶۶۹,۲۳۳	۰	۰	۲۵۳	۰	۶۶۹,۲۳۳	۲۵۱,۷۴۰	۳,۵۹۸
مستوفی	توسعه سرمایه رسا	۱۲۶	-	-	-	-	۱۲۶	-	-
	سپهر احسان و حکمتا توسعه	۰	-	-	-	۴۲	-	-	۴۲
	بنا گستران	۱۹۴	-	-	-	-	۱۹۴	۱,۸۴۵	-
	صنایع تجهیزات نفت	-	-	-	۵,۲۸۰	۲,۷۵۹	-	-	۸,۰۳۹
	گسترش شیرسازی	۳۰۷	-	-	-	-	۳۰۷	۳۰۷	-
	جمع	۶۲۷	-	-	۵,۲۸۰	۲,۸۰۱	۶۲۷	۲,۱۵۲	۸,۰۸۱
	جمع کل	۷۱۳,۲۷۸	۱,۲۵۱	۰	۵,۵۳۳	۲,۸۰۱	۷۱۴,۵۲۹	۳۹۸,۵۰۹	۱۱,۶۳۷

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۲۲- معاملات با اشخاص وابسته صندوق

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش .

مبالغ به میلیون

ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹ ق.ب.م. باشد	ارائه خدمات	تسویه بخشی / تامین نقدینگی	خالص دریافت و پرداخت	سایر	سود سهام
شرکتهای گروه شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری آینده سازکیش	فرعی	-	(۳,۶۵۱)	۱,۰۲۱	-	-	۸۹۹,۹۸۲
	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	فرعی	-	۱۱۵,۶۴۰	۹,۰۰۰	-	-	۱۹۵,۹۲۲
	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران	فرعی	-	-	۲,۷۶۴	-	-	-
	شرکت ترنج	فرعی	-	-	-	-	-	-
	شرکت فولاد فرآیند شهریار	فرعی	-	-	-	-	-	-
	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	فرعی	-	۶۶۰,۵۹۴	-	-	-	۱۴,۵۵۱
	شرکت آینده گستر	فرعی	-	-	-	۲۶,۲۰۲	۱,۰۰۰	۹۶,۷۶۴
	شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز	فرعی	-	-	۵,۳۴۲	-	-	-
	شرکت سلامت نگر آینده ساز	فرعی	-	۷۴,۹۵۲	-	۶۸۹,۰۲۴	(۶۱۴,۲۵۶)	-
جمع			۸۴۷,۵۳۶	۱۸,۱۲۷	۷۱۵,۲۲۶	(۶۱۴,۲۵۶)	۱,۲۰۷,۲۲۹	
شرکتهای گروه شرکتهای وابسته	سیمان عمران انارک	وابسته	-	-	-	-	-	۲۴۵,۶۲۶
	شرکت آماده انرژی دژ	وابسته	-	-	-	-	-	۴۳,۴۰۰
	شرکت توریو کمپرسور	وابسته	-	-	-	-	۱۳,۷۱۲	۸۵,۸۴۲
	شرکت پیمانکاری بین المللی عمومی	وابسته	-	-	-	-	۱۶,۰۴۷	۵,۰۹۰
جمع						۲۸,۷۵۹	۳۷۹,۹۵۸	
جمع			۸۴۷,۵۳۶	۱۸,۱۲۷	۷۱۵,۲۲۶	(۵۸۵,۴۹۷)	۱,۵۸۷,۱۸۷	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۴۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته صندوق

شرح	نام شرکت	حسابها و اسناد دریافتی	حق بیمه های دریافتی	تسهیلات اعطایی	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	حسابهای پرداختی غیر تجاری		مبالغ به میلیون ریال		
						طلب	بدهی	۱۴۰۰ خالص	۱۳۹۹ خالص	
شرکتهای قریبی	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۲,۳۳۷,۷۰۷	-	-	-	-	-	۲,۳۳۷,۷۰۷	-	
	مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۱۹۵,۹۳۲	۵,۱۲۹	-	-	-	-	۲۰۱,۰۶۱	-	
	شرکت مهندسی بازرگانی پنج و مهره های صنعتی ایران	۴۸,۰۹۳	-	-	-	-	-	۴۸,۰۹۳	-	
	شرکت پنج	۲۹,۲۹۱	۱,۲۵۱	-	-	-	-	۳۰,۵۴۲	-	
	شرکت پولاد قرآیند شهریار	۱۴,۱۲۷	-	-	-	-	-	۱۴,۱۲۷	-	
	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۲,۶۲۳,۶۷۲	-	-	-	-	-	۲,۶۲۳,۶۷۲	-	
	شرکت آینده گستر	-	-	-	-	۲۷	۱۰۲,۸۳۵	-	۱۰۲,۸۶۲	
	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	۸,۱۵۱	-	-	-	-	۴۱۰	۸,۱۵۱	۴۱۰	
	توسعه سلامت نگار	-	-	-	-	-	-	-	-	۱۲,۵۷۷
	جمع	۵,۳۴۶,۹۷۳	۶,۳۸۰	-	-	۲۷	۱۰۳,۲۴۵	۵,۳۵۳,۳۵۳	۱۰۳,۲۷۲	
شرکتهای وابسته	شیمان عمران انارک	۲۴۵,۶۲۶	-	-	-	-	-	۲۴۵,۶۲۶	-	
	بین المللی پیمانکاری عمومی	۵,۰۹۰	-	-	-	-	-	۵,۰۹۰	-	
	شرکت آماده انرژی دژ	۴۳,۴۰۰	-	-	-	-	-	۴۳,۴۰۰	-	
	شرکت توربوکمپرسور	۸۹,۱۱۶	-	-	-	۲۵۳	-	۸۹,۱۱۶	۲۵۳	
	شرکت نوین کارکنان آینده ساز کیش	۱۰۰	-	-	-	-	-	۱۰۰	-	
	جمع	۳۸۳,۳۳۲	-	-	-	۲۵۳	-	۳۸۳,۳۳۲	۲۵۳	
جمع	۵,۶۳۰,۳۰۵	۶,۳۸۰	-	-	۲۸۰	۱۰۳,۲۴۵	۵,۶۳۶,۶۸۵	۱۰۳,۵۲۵		

۴۲- وضعیت ارزی

گروه

دلار	یورو	یادداشت
۱۱,۵۵۵	۱۷,۶۱۷	۱۰
۱۱,۵۵۵	۱۷,۶۱۷	
۲,۸۰۹	۴,۶۴۱	

موجودی نقد

خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مقابل ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی (میلیون ریال)