



صندوق حمایت و بازنشستگی

آینده ساز

گزارش سالیانه ۱۳۹۳



فهرست

صفحه	موضوع
بخش اول : اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به "مستمری بگیران"	
۱-۳	• مقدمه ، نمودار و جداول آماری مربوط به تعداد و حقوق پرداختی به مستمری بگیران
۳	• پوشش درمان مستمری بگیران
۴	• مزایای جانبی مستمری بگیران
۴	• قانون بازنشستگان
۵	• نمودارهای مربوط به پرداخت های انجام شده به مستمری بگیران
<hr style="border: 1px solid black;"/>	
بخش دوم : اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به اعضا	
۶-۷	• جدول و نمودارهای آماری مربوط به تعداد اعضا
۷	• جدول آماری سوابق خدمتی اعضا و نقل و انتقال وجوه بازنشستگی
۸-۹	• نمودارهای مربوط به توزیع تعداد اعضا بر مبنای سن و سابقه
۱۰	• جدول برخی آمار و اطلاعات کلی مربوط به اعضا فعال
۱۲	• صندوق بیمه بیکاری مخصوص اعضا صندوق
۱۲	• اقدامات معمول شده در جهت جذب عضو
۱۲	• صندوق بازنشستگی مکمل
۱۲-۱۳	• اقدامات معمول شده در اجرای ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع کشور
۱۳	• اجرای " قانون اصلاح قانون نحوه بازنشستگی جانبازان انقلاب اسلامی و ..."
۱۳	• هیأت تشخیص مطالبات صندوق
۱۳	• هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور
۱۳	• اقدامات درون سازمانی صندوق
۱۴	• چگونگی اطلاع رسانی به اعضا
<hr style="border: 1px solid black;"/>	
بخش سوم : اداره اقتصادی وجوه و منابع	
۱۵	• مقدمه و نمودار مربوط به رشد وجوه و منابع صندوق
۱۶	• نمودارهای مربوط به توزیع وجوه و منابع و روند رشد درآمد و هزینه

۱۷

بخش چهارم : تخصیص مازاد عملیاتی

۱۸-۲۱

بخش پنجم : مقایسه تناسب میزان وجوه و منابع صندوق به تعهدات
آنی و آتی آن

۲

بخش ششم : ارائه صورت های مالی صندوق

۳

• ترازنامه

۴

• صورت تغییرات در خالص دارائی ها

۵-۳۴

• صورت درآمد و هزینه

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی



پیشگفتار

تأمین رضامندی و خشنودی انسان هایی که بهترین سال های جوانی و پرتلاش خود را در طبق اخلاص و در جهت پیشبرد اهداف جامعه به امید بهره مندی از آرامش و رفاه نسبی در دوران بازنگستی پشت سر گذاشته اند و امروز چشم به راه دریافت پاسخ جامعه به انتظار نشسته اند کار دشوار و پرمسئولیتی است ارمغان گذشت سال های عمر، اگر چه از یکسو انباشت گنجینه هایی از تجربه و دانش علمی و عینی است، که از سوئی دیگر نزدیکتر شدن قدم به قدم به دوران میانسالی و کهنسالی است که هر زمانش شیرینی و جلوه های سبز خاص به خود دارد و انسان طالب و کنجکاو را برای رویارویی و دست یافتن به ناشناخته ها تشویق و ترغیب می کند اما آنچه خاطره شیرین و سبز گذراندن این لحظات را جاودانه می سازد، آرامش و آسودگی خیال از کاهش توانمندی و عدم ایجاد امنیت معیشتی است که تأثیر بسزائی در حفظ سلامت و شادابی جامعه خواهد داشت.

صندوق حمایت و بازنگستی آینده ساز، از ابتدای تأسیس و شروع فعالیت، با این باور که اعضاء صندوق متناسب با میزان مشارکت طی دوران اشتغال، مالکین اصلی آن و وجوه بازنگستی پرداخت شده به صندوق، سرمایه های سازنده رفاه و آسایش دوران سالمندی آنان می باشد، پایه های اصلی تلاش خود را بر محور مدیریت و اداره صحیح وجوه و سپس تسهیم عادلانه و منصفانه نتایج آن در دوران بازنگستی اعضاء استوار نمود. این صندوق در طول سال های فعالیت خود علیرغم مواجهه با بسیاری از مسائل و مشکلات مختلف که غالباً نشأت گرفته از مقاومت صندوق در برابر تحمیلات بار مالی غیر متعارف در جهات گوناگون و به تبع آن تلاش و کوشش در تحصیل ما به ازاء این تحمیلات در جهت حفظ حقوق و منافع اعضاء بوده است، توانسته است همچنان با حفظ اصل خودکفائی و پیروی از اصول و موازین بیمه گری به ویژه ضوابط اجرایی آئین نامه بازنگستی صندوق نسبت به انجام تعهدات خود اقدام و با مدیریت صحیح و مدبرانه، مقاطع بحران را صبورانه پشت سرگذارد که در این راستا شایسته است از حضور فعالانه، همفکری، همدلی و همراهی اعضاء محترم و گرانقدر و هیأت امناء صندوق، شورای عالی و شورای سیاست گذاری و راهبردی و همکاران صدیق و زحمتکش تشکر و قدردانی شود.

اعضای محترم هیأت امناء که طی سال گذشته مسئولیت خطیر محوله را عهده دار بوده اند به شرح

اسامی ذیل می باشند :

- ۱- جناب آقای سعید فائقی (رئیس هیأت امناء)
- ۲- جناب آقای جواد نجم الدین (نایب رئیس هیأت امناء)
- ۳- جناب آقای یحیی ثقه الاسلامی (عضو هیأت امناء)
- ۴- جناب آقای داود مسگریان حقیقی (عضو هیأت امناء)
- ۵- جناب آقای مصطفی وحیدزاده (عضو هیأت امناء)

۶- جناب آقای ابوالفتح ابراهیمی (عضو هیأت امناء)

۷- جناب آقای عبدالحسین ملک پور (عضو موظف هیأت امناء و رئیس کل تا تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱)

و جنابان آقایان نصراله محمدحسین فلاح و محمد فطانت فرد حقیقی اعضاء محترم علی البندل هیأت

امناء منتخب شورای عالی تیرماه سال ۱۳۹۲ صندوق بوده اند .

با آرزوی عزت، سلامتی روز افزون برای همگان به ویژه اعضای محترم صندوق حمایت و بازنشستگی

آینده ساز .

رئیس کل

سید عبدالحسین ثابت



(بخش اول)

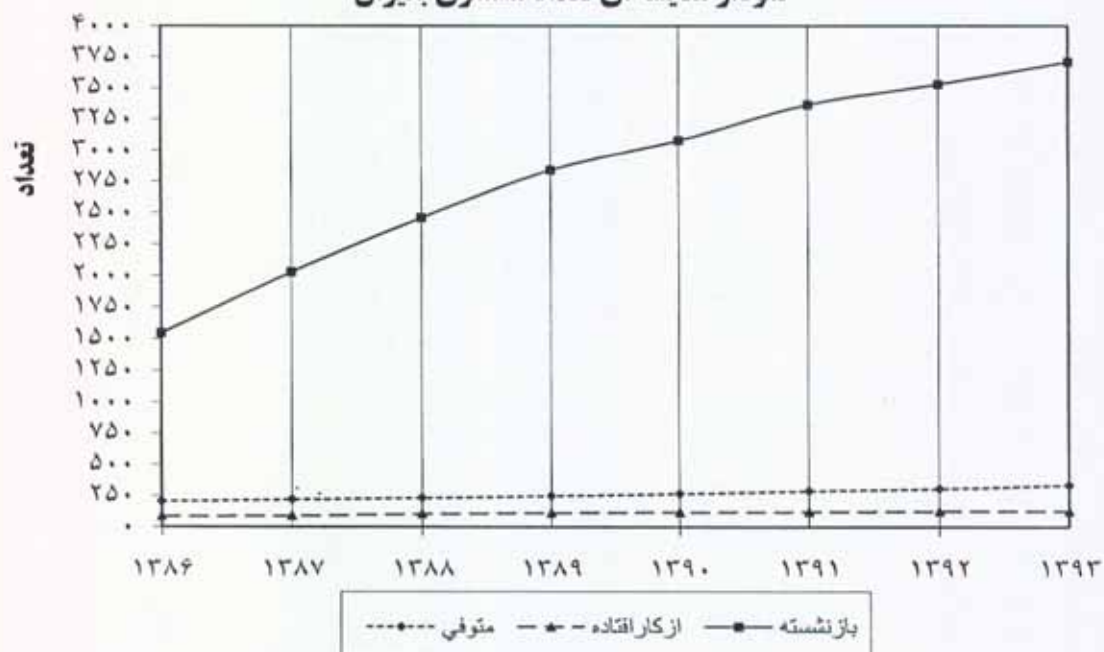
"مستمری بگیران"
(بازنشستگان، از کارافتادگان و وظیفه بگیران)

جدول تغییر وضعیت اعضاء به دلیل بازنشستگی، از کارافتادگی و فوت

تعداد		شرح
تا پایان سال ۱۳۹۳	در سال ۱۳۹۳	
۳۷۰۸	۲۰۳	اعضائی که به افتخار بازنشستگی نائل شده اند
۱۲۷	۴	اعضائی که مشمول حقوق از کارافتادگی شده اند
۳۳۵	۷	اعضاء متوفی که بازمانده مشمول حقوق وظیفه داشته اند
۴۱۷۰	۲۱۴	
۱۲۴۷۶	۶۷۲	جمع تعداد بازنشستگان، از کارافتادگان و افراد تحت تکفل آنان و نیز بازماندگان مشمول حقوق وظیفه افراد فوتی

❖ لازم به ذکر است که تا پایان سال ۱۳۹۳ تعداد اعضاء متوفی بدون بازمانده مشمول حقوق وظیفه، ۴۸ نفر میباشد که از این تعداد ۴ نفر در سال ۱۳۹۳ فوت کرده اند.

نمودار مقایسه ای تعداد مستمری بگیران



به طوری که ملاحظه می شود در جدول فوق روند افزایش تعداد بازنشستگان در سال ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ با سرعت بیشتری تحقق یافته که عمدتاً به دلیل تقاضاهای بازنشستگی سخت و زیان آور و اعمال ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از تسهیلات نوسازی صنایع کشور می باشد.

جدول اطلاعات آماری حقوق پرداختی به مستمری بگیران

شرح	در سال ۱۳۹۳ (ریال)	در سال ۱۳۹۲ (ریال)
حداقل حقوق بازنشستگان زودرس در سال مورد گزارش	۷,۵۰۰,۰۰۰	۶,۷۲۰,۰۰۰
حداقل حقوق بازنشستگان عادی و سایر مستمری بگیران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
کل حقوق پرداختی به مستمری بگیران	۱,۰۴۷,۲۱۰,۹۵۴,۰۷۷	۸۱۵,۴۳۳,۷۷۰,۲۹۵
متوسط حقوق مستمری بگیران در پایان سال	حدود ۲۱/۴ میلیون ریال	حدود ۱۷/۱ میلیون ریال

توضیح این که حداقل حقوق "بازنشستگان زودرس" و "بازنشستگان عادی و سایر مستمری بگیران" در سال ۱۳۹۴ به ترتیب ۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال و ۱۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

نظر به اینکه بازنشستگی زودرس بنا به مقتضیات و مصالح فردی و براساس میل و اراده متقاضی تحقق می یابد، غالباً استفاده از یک فرصت اقتصادی تلقی می شود. در حالی که بازنشستگی عادی با مشارکت کامل در پرداخت کسور بازنشستگی و نیز احراز سن و سابقه واقعی بازنشستگی تحقق می یابد و حدوث فوت یا ازکارافتادگی نیز اتفاقی بوده و به طور غیرمنتظره و غیر ارادی، متقاضی و خانواده او را با مشکلات پیش بینی نشده اقتصادی مواجه می سازد. به همین علت در تعیین حداقل حقوق بازنشستگان زودرس با سایر بازنشستگان و مستمری بگیران تفاوت لحاظ شده است.

جدول آمار سنی بازنشستگان

تعداد		شرح
در زمان بازنشستگی	در پایان سال ۱۳۹۳	
۲۳۴ نفر	۶ نفر	کمتر از ۴۵ سال سن
۱۰۹۲ نفر	۲۹۰ نفر	۴۵ تا ۵۰ سال سن
۲۲۱۰ نفر	۲۰۷۷ نفر	۵۰ تا ۶۰ سال سن
۱۷۱ نفر	۱۲۵۱ نفر	۶۰ تا ۷۲ سال سن
۱ نفر	۸۴ نفر	بیشتر از ۷۲ سال سن

جدول مزایای پرداخت شده به مستمری بگیران

عنوان	شرح	کل مبلغ پرداختی در سال ۱۳۹۳ (ریال)
عیدی سالانه	براساس روش مصوب هیأت امنا در هر سال، مبتنی بر پایه حقوق ماهانه، تعداد عائله تحت تکفل، سن و سابقه	۵۵,۴۹۰,۰۹۰,۹۴۱
کمک هزینه تحصیلی فرزندان (سالانه)	براساس مبلغ مصوب هیأت امنا در هر سال، متناسب با مقاطع تحصیلی	۱۳,۷۹۹,۲۴۳,۰۰۰
بن ماه مبارک رمضان (سالانه)	براساس مبلغ مصوب هیأت امنا در هر سال، با ملحوظ داشتن تعداد عائله تحت تکفل	۱۱,۲۶۹,۶۸۹,۰۰۰
حقوق از با افتادگی (ماهانه)	براساس ۵۰٪ حداقل مصوب حقوق بازنشستگی عادی در هر سال (حسب تأیید هیأت امنا مبنی بر عدم توانایی انجام امور شخصی هر یک از مستمری بگیران یا افراد تحت تکفل آنان)	۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰
حق کهولت (ماهانه)	براساس ۶۰٪ حداقل مصوب حقوق ماهانه بازنشستگی عادی در هر سال (موضوع ماده ۳۳ مکرر آئین نامه بازنشستگی صندوق که پس از رسیدن به سن ۷۲ سالگی تحقق می یابد.)	۵,۸۸۵,۲۰۰,۰۰۰
وام ضروری و تسهیلات ویژه (تا سقف مصوب هیأت امنا)	به منظور رفع نیازهای ضروری و کمک هزینه ازدواج فرزندان	۱,۴۱۴,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تدفین	براساس مبلغ ثابت مصوب هیأت امنا که در حال حاضر شش میلیون ریال می باشد	۲۷۹,۰۰۰,۰۰۰

در صندوق علاوه بر حقوق ماهانه، مزایای جانبی تحت عنوان عیدی، کمک هزینه تحصیلی فرزندان، بن ماه مبارک رمضان و هزینه های پوشش درمانی و پرداخت می گردد که جمع پرداخت های مذکور با توجه به میزان حقوق ماهانه بازنشستگان و مستمری بگیران و افراد تحت تکفل آنان در مواردی تا ۴۰٪ کل پرداخت های سالیانه به مستمری بگیران را تشکیل می دهد که در سال مورد گزارش متوسط مزایای مذکور معادل ۲۳٪ حقوق پرداختی به مستمری بگیران بوده است.

پوشش درمان مستمری بگیران

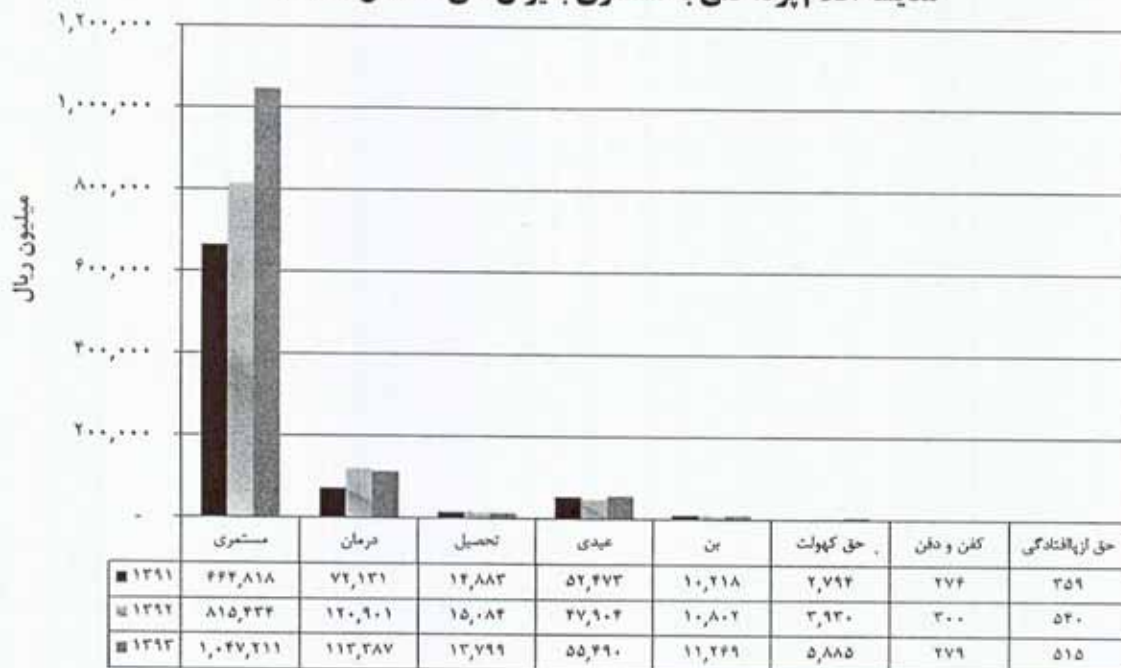
موضوع پوشش درمان مناسب، یکی از موارد ارائه خدمات به مستمری بگیران است که چه از لحاظ کمی و چه از نظر کیفی بطور مستمر، مطرح و به منظور جلب رضایت افراد از یک طرف و ممانعت از افزایش بی رویه و غیرمتعارف هزینه های مربوطه از طرفی دیگر، همواره از طریق مسئولان مربوطه، بویژه شرکت یاری رسان پاریسین تحت نظارت و کنترل می باشد.

قابل ذکر است از ابتدای سال جاری با افزایش برخی تعرفه های مربوطه و نیز ایجاد سیستم ارجاع، هر دو هدف فوق الذکر مورد توجه مسئولان صندوق بوده است. ولی با توجه به افزایش روز افزون هزینه های پزشکی و درمانی در کشور و عدم تکافوی ذخایر درمان، اتخاذ تدابیر اساسی جهت حفظ رضایت بیشتر عزیزان الزامی است و به نظر می رسد مشارکت افراد مذکور در پرداخت قسمتی از هزینه های پزشکی و درمانی مانند عموم صندوق های بازنشستگی، شیوه ای مناسب، مطلوب و منصفانه باشد.

شرح	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
کل هزینه های درمانی پرداخت شده	۱۱۳/۴ میلیارد ریال	۱۲۰/۹ میلیارد ریال
متوسط هزینه سرانه پرداختی سالانه	۹/۷ ریال برای ۱۱۷۴۱ نفر	۱۰/۵ ریال برای ۱۱۳۹۵ نفر

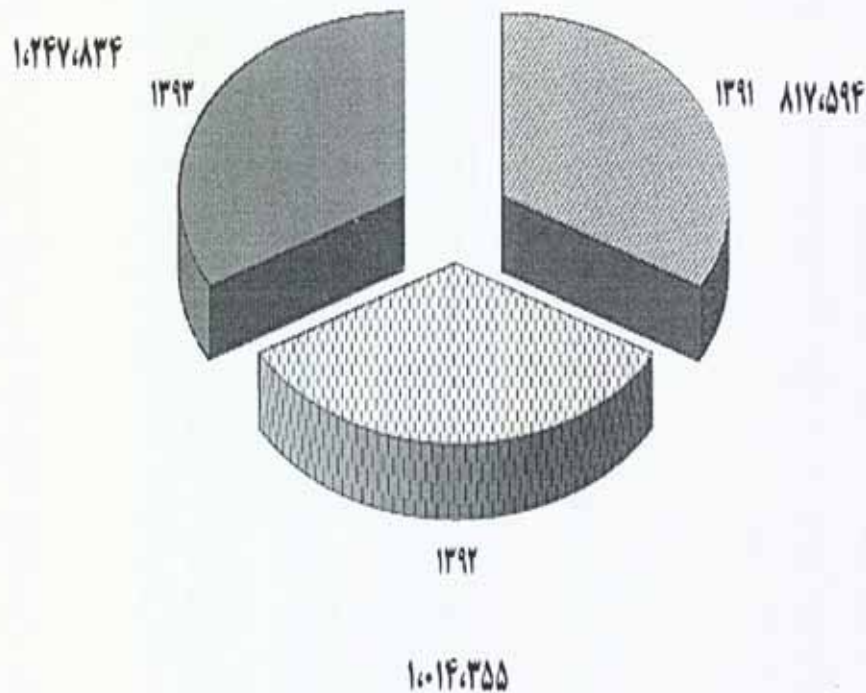
* همانطور که مشاهده می شود سرانه خدمات پزشکی و درمانی در سال ۹۳ نسبت به سال ۹۲ به میزان ۶٪ کاهش داشته است.

مقایسه اقلام پرداختی به مستمری بگیران طی سه سال گذشته



جمع پرداخت های انجام شده جهت مستمری بگیران (میلیون ریال)

در سالهای ۱۳۹۱-۱۳۹۲-۱۳۹۳



کانون بازنشستگان

کانون بازنشستگان صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز به طور فعال و پویا در کنار صندوق و به طور مستقل خدمات شایسته ای به اعضاء خود ارائه می نماید. تشکیل صندوق سبز و برقراری بیمه تکمیلی درمان از اقدامات بارز کانون بازنشستگان می باشد. همچنین جلسه مجمع عمومی کانون در تاریخ ۱۳۹۴/۳/۶ برگزار گردید و عملکرد سالانه کانون طی گزارشی توسط رئیس محترم هیأت مدیره کانون به استحضار عزیزان رسید. امید است هیأت مدیره منتخب در دستیابی به اهداف کانون بیش از پیش موفق باشند و انتظار می رود همه بازنشستگان عزیز و سایر مستمری بگیران نسبت به عضویت در کانون از طریق پرداخت حق عضویت سهم خود اقدام نمایند تا بتوانند از مزایای رفاهی قابل توجه آن بهره مند گردند.

اقدامات کلی و آمار و اطلاعات
مربوط به اعضا

جدول چگونگی عضویت اعضا در پایان سال ۱۳۹۳

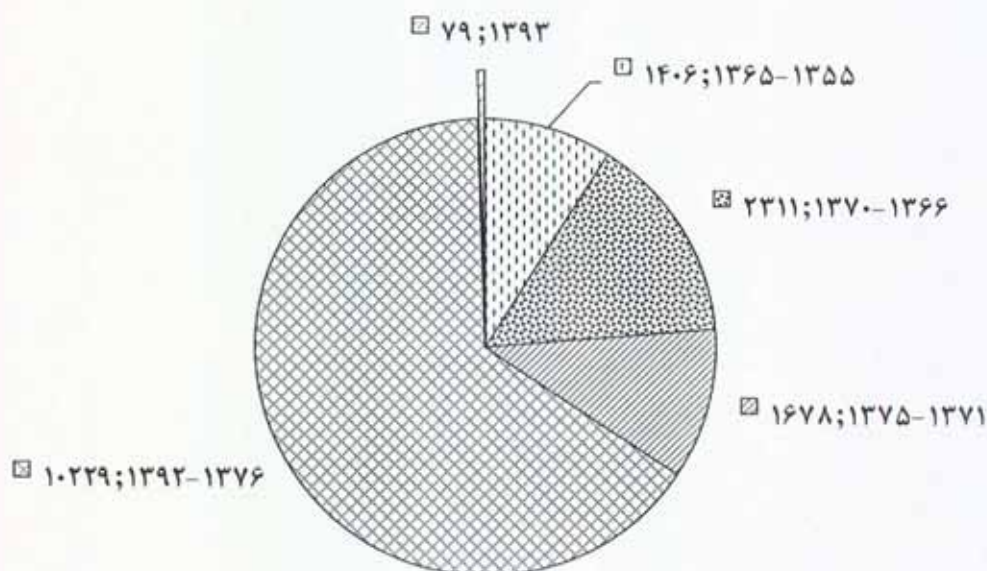
شـرح	تعداد شرکت	تعداد اعضا
از طریق شرکت های ملحق شده به صندوق	۱۵۵	۹۵۲۳ نفر
از طریق شرکت های متفرقه (غیرملحق شده به صندوق)	۴۱۵	۶۸۱ نفر
به صورت مستقل (خویش فرما)	—	۵۱۵ نفر
از طریق صندوق بیمه بیکاری	—	۲۰۱ نفر
مستمری بگیران	—	۴۱۷۰ نفر
جمع	—	۱۵۰۹۰ نفر

توضیح اینکه در سال ۱۳۹۳، تعداد ۱۵۷ نفر عضو جدید و فعال مجدد تحت پوشش صندوق قرار گرفته اند. ضمناً از کل تعداد اعضا فعال تا پایان سال مورد گزارش، تعداد ۱۳۹ نفر به استناد مواد ۴۲، ۱۰۳ و ۲۸ قانون برنامه سوم، چهارم و پنجم توسعه به عضویت صندوق درآمده و یا پس از تغییر محل اشتغال همچنان به عضویت خود با صندوق ادامه داده اند.

تعداد اعضا در پایان هر سال



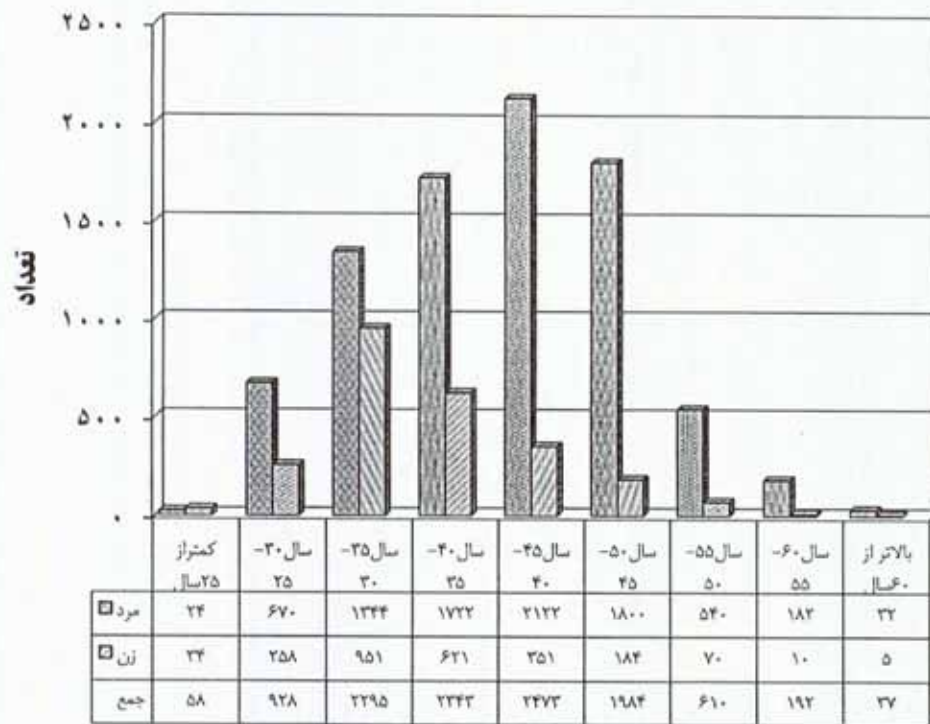
توزیع اعضاء بر مبنای سال شروع عضویت



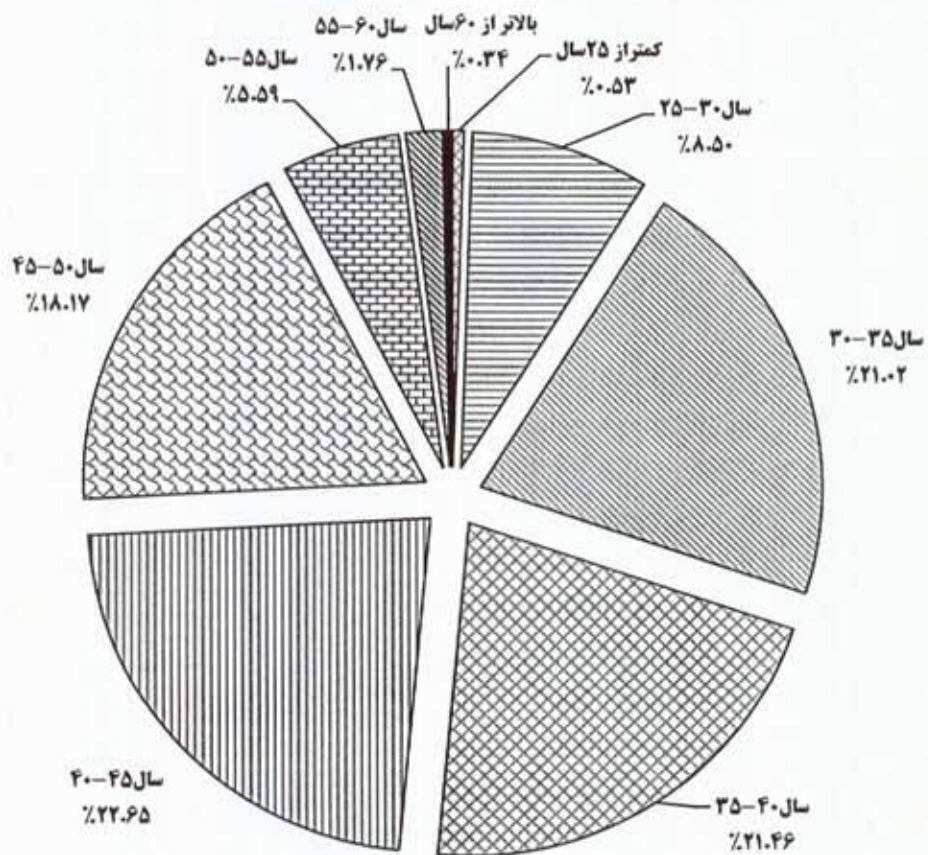
چگونگی پذیرش مدت سوابق خدمتی اعضاء و نقل و انتقال وجوه بازنشستگی بین صندوق و سایر صندوق ها

شرح	در سال ۱۳۹۳	در سال ۱۳۹۲
جمع ماه های سوابق خدمتی پذیرفته شده اعضاء	۳۵۶۵ ماه مربوط به ۱۹۷ عضو	۳۲۴۱ ماه مربوط به ۲۳۰ عضو
جمع مبالغ تعهد و پرداخت شده از بابت پذیرش ماه های مذکور	۱۵۰۵۰ میلیون ریال	۱۳۰۸۰/۱ میلیون ریال
انتقال وجوه بازنشستگی اعضاء از صندوق به سازمان تأمین اجتماعی و سایر صندوق ها	۶۲۳۰/۹۷ میلیون ریال مربوط به ۱۲۵ عضو	۶۶۲۲/۱۳ میلیون ریال مربوط به ۱۴۸ عضو
انتقال وجوه بازنشستگی اعضاء از سازمان تأمین اجتماعی و سایر صندوق های بازنشستگی به صندوق	۱۹۱۳/۴ میلیون ریال مربوط به ۹۰ عضو	۲۱۰۳ میلیون ریال مربوط به ۸۲ عضو

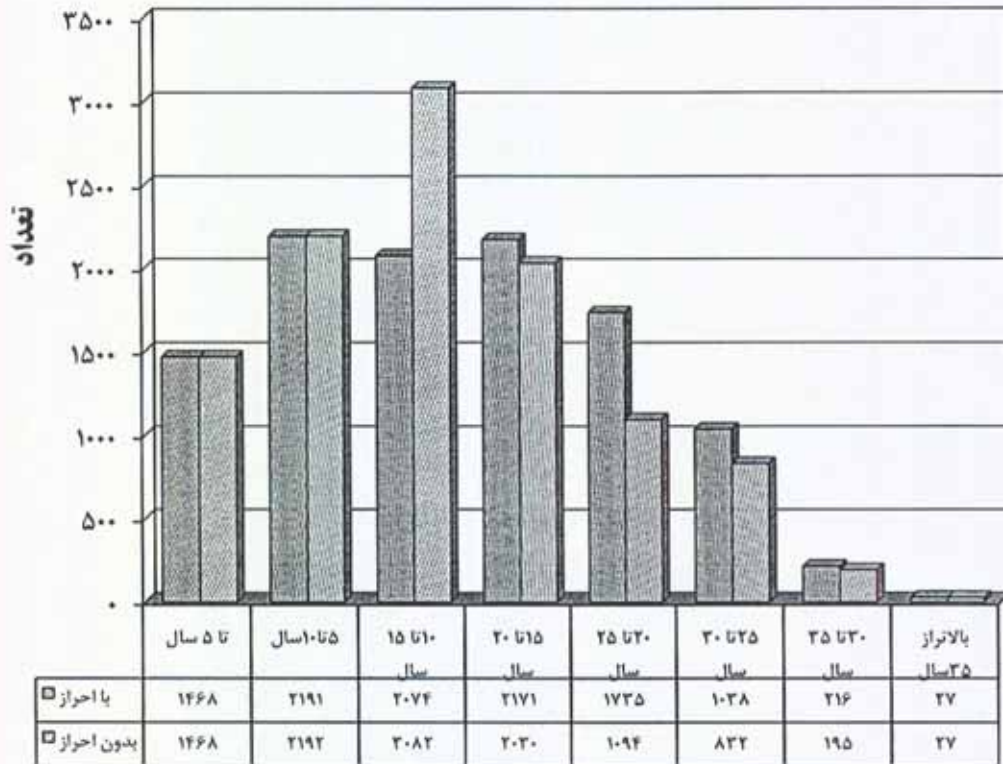
چگونگی توزیع تعداد اعضاء فعال بر مبنای سن



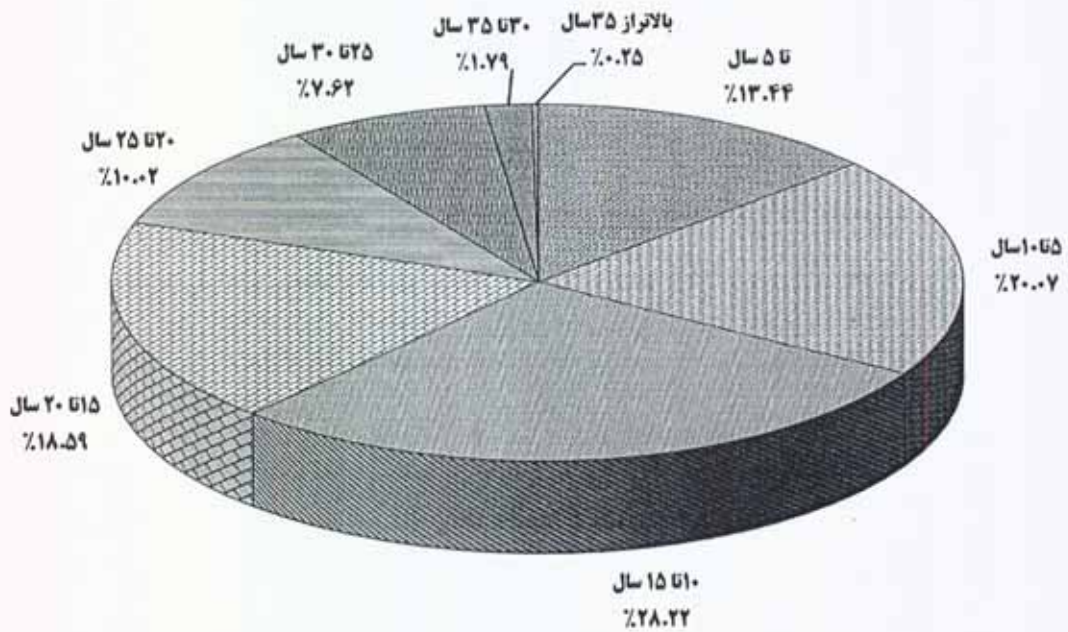
چگونگی توزیع تعداد اعضاء فعال بر مبنای سن



چگونگی توزیع مدت سابقه اعضا ء فعال



چگونگی توزیع مدت سابقه اعضا ء فعال (بدون سابقه احراز)



برخی آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء		
شرح	پایان سال ۱۳۹۳	پایان سال ۱۳۹۲
۱- کسور بازنشستگی انباشته اعضاء فعال	۳,۳۸۰/۶۱ میلیارد ریال	۲,۷۵۶/۱۲ میلیارد ریال
۲- متوسط حقوق بهمن ماه اعضاء فعال	۲۷,۸۰۴,۲۲۸ ریال	۲۱,۳۴۹,۳۱۳ ریال
۳- متوسط سابقه اعضاء فعال	۱۳ سال و ۹ ماه و ۲۰ روز	۱۳ سال و ۰ ماه و ۲۵ روز
۴- متوسط سابقه اعضاء فعال (با توجه به شرح ذیل)	۱۴ سال و ۸ ماه و ۱۹ روز	۱۳ سال و ۱۱ ماه و ۲۴ روز
۵- متوسط حقوق اعضاء فعال (با توجه به ردیف ۳)	۹,۰۳۹,۲۶۵ ریال	۷,۴۹۸,۷۹۷ ریال
۶- متوسط سن اعضاء فعال	۳۹ سال و ۹ ماه و ۲۵ روز	۳۹ سال و ۰ ماه و ۱۸ روز
۷- تعداد اعضائی که حائز شرایط استفاده از بازنشستگی عادی و زودرس می باشند	۶۴۰ نفر	۳۲۴ نفر
۸- تعداد اعضائی که حائز شرایط استفاده از بازنشستگی عادی و زودرس می باشند (با توجه به شرح ذیل)	۷۴۹ نفر	۳۴۴ نفر
۹- بالاترین سابقه قابل قبول بازنشستگی	۴۱ سال و ۲ ماه و ۱۲ روز	۴۰ سال و ۶ ماه و ۵ روز
۱۰- بالاترین سابقه قابل قبول بازنشستگی (با توجه به شرح ذیل)	۴۱ سال و ۲ ماه و ۱۲ روز	۴۰ سال و ۷ ماه و ۰ روز
۱۱- بالاترین سن	۶۹ سال و ۸ ماه و ۷ روز	۶۶ سال و ۳ ماه و ۲۲ روز

"کل سابقه بازنشستگی با احتساب سوابق خدمت معتبر پذیرفته شده اعضاء جهت احراز شرایط بازنشستگی"

هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور

در سال مورد گزارش نیز اجرای مقوله بازنشستگی پیش از موعد به علت مشاغل سخت و زیان آور بر اساس ماده (۱۹) آیین نامه بازنشستگی صندوق و مصوبه شورای عالی سال گذشته تداوم یافت. لازم به ذکر است که همزمان با آغاز فعالیت هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور صندوق، به منظور تحقق مفاد ماده (۹) آیین نامه اجرائی مربوطه (انظار نظر در مورد اعتراض نسبت به آراء هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور) کمیته منتخب شورای سیاست گذاری و راهبردی تشکیل شده و فعال بوده است.

اطلاعات آماری اقدامات معمول شده توسط دبیر و هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور تا تاریخ تحریر این گزارش به شرح جدول ذیل می باشد:

۵۷۵ مورد	تعداد تقاضاهای واصله به صندوق
۴۵۱ مورد	تعداد درخواست های رسیدگی شده توسط هیأت تشخیص
۳۰۰ مورد	تعداد درخواست های تأیید شده توسط هیأت تشخیص
۱۵۱ مورد	تعداد درخواست های تأیید نشده توسط هیأت تشخیص
۳۹ مورد	تعداد درخواست هایی که در حین بررسی جذب بازنشستگی ماده (۱۰) شدند
۵۳ مورد	تعداد درخواست های غیرقابل اقدام به لحاظ عدم تطبیق با آئین نامه یا بدهی شرکت
۲۲ مورد	تعداد درخواست هایی که در حین بررسی انصراف داده یا بازنشسته، از کارافتاده و یا بیکار شده اند
۱۰ مورد	تعداد درخواست های در دست بررسی

گفتنی است که تعداد ۲۷۲ نفر نیز قبل از تشکیل هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور اختصاصی صندوق بازنشسته شده اند. بدین ترتیب تا تاریخ تهیه گزارش جمع تعداد بازنشسته های مشاغل سخت و زیان آور ۵۳۲ نفر می باشد.

اجرای " قانون اصلاح قانون نحوه بازنشستگی جانبازان انقلاب اسلامی ایران و "

در راستای قانون مذکور جمعاً تعداد ۲۴ نفر از جانبازان گرانقدر عضو صندوق، به افتخار بازنشستگی نایل گردیده اما متأسفانه علیرغم اعلام نظر معاونت محترم حقوقی نهاد ریاست جمهوری مبنی بر " پرداخت هزینه بار مالی اجرای قانون مذکور توسط دولت به صندوق از طریق سازمان تأمین اجتماعی"، با وجود مکاتبات متعدد به عمل آمده و پیگیری های مستمر انجام شده، تا این تاریخ وجهی از مطالبات صندوق از بابت اجرای قانون موصوف و بازنشستگی جانبازان عضو صندوق که مبلغ ۹۶۹۶۷/۹ میلیون ریال می باشد به صندوق پرداخت نشده است لذا با توجه به عدم اجرای تعهدات سازمان تأمین اجتماعی و دولت در این زمینه، صندوق به استناد ماده ۲۹ قانون برنامه پنج ساله توسعه جمهوری اسلامی ایران، از استمرار اجرای قانون موصوف تا زمان تأمین بار مالی مربوطه خودداری می نماید.

جدول آماری بیمه بیکاری

ش	تا پایان سال ۱۳۹۳
تعداد متقاضیان حقوق ایام بیکاری از ابتدای تأسیس صندوق بیمه بیکاری	۱۴۶۴ نفر
تعداد حائزین شرایط استفاده از حقوق ایام بیکاری	۱۳۳۷ نفر
تعداد استفاده کنندگان از حقوق ایام بیکاری که مدت استفاده منقضی شده است	۱۱۳۱ نفر
تعداد استفاده کنندگان از حقوق ایام بیکاری در جریان استفاده	۲۰۱ نفر
حداقل حقوق بیمه بیکاری (حداقل در سال ۹۴ مبلغ ۹۰۰۰٫۰۰۰ ریال)	۷٫۵۰۰٫۰۰۰ ریال
متوسط حقوق بیمه بیکاری	۱۲٫۸۷۷٫۳۵۷ ریال

شایان ذکر است در مدت استفاده از حقوق ایام بیکاری، اعضاء مذکور همسان با بازنشستگان و سایر واجدین شرایط صندوق از دفترچه های درمان شرکت یاری رسان پارسیان و امکانات ایجاد شده بهره مند می باشند. همچنین با پرداخت کسور بازنشستگی ماهانه استفاده کنندگان از حقوق ایام بیکاری که از محل وجوه صندوق بیمه بیکاری تأمین می شود، مدت مذکور به عنوان سابقه خدمت قابل قبول بازنشستگی لحاظ می گردد.

هیأت تشخیصی مطالبات صندوق

باتوجه به اصل خودکفایی صندوق، تسویه به موقع بدهی شرکت ها که از جمله دیون ممتاز می باشند دارای اهمیت ویژه است. لذا مسئولین صندوق همواره سعی بر آن دارند که حتی الامکان با انجام مذاکرات و مکاتبات لازم با شرکت های بدهکار نسبت به وصول مطالبات خود از آن ها اقدام نمایند اما در مواردی نیز به دلیل عدم تمکین شرکت ها نسبت به پرداخت بدهی خود به صندوق با رای هیأت تشخیص مطالبات نسبت به صدور اجرائیه در خصوص شرکت های مذکور اقدام شده است.

اقدامات معمول شده در اجرای ماده (۱۰) قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور

در اجرای ماده (۱۰) قانون موصوف تا پایان سال ۱۳۹۳ بدهی تعدیل شده دولت با توجه به (بند ه ماده ۷) قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی مبلغ ۱٫۵۸۶٫۶۵۵/۸ میلیون ریال بابت حقوق و مزایای جانبی مربوط به تعداد ۸۷۸ نفر بازنشسته موضوع ماده (۱۰) توسط صندوق، همچنان بیشترین دغدغه خاطر مسئولین صندوق را دربر داشته است و متعاقب تلاش های مستمر و بی وقفه مسئولان صندوق، موضوع تأدیه قسمتی از مطالبات صندوق به میزان ۲۰۰ میلیارد ریال در قانون بودجه سال ۱۳۹۳ مصوب گردید. در اواخر دهم ماه سال ۱۳۹۳ مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از مطالبات صندوق وصول شده است. تلاش و پیگیری های مسئولین صندوق در تحقق وصول مطالبات خود همچنان در سال مورد گزارش نیز تداوم یافته و امید است با همکاری دولت یازدهم بدهی دولت به صندوق که علت و عامل اصلی مشکلات چندسال اخیر و جاری صندوق گردیده است، به طور کامل تأدیه و تسویه گردد.

اقدامات معمول شده در جهت جذب عضو

تلاش در جهت معرفی صندوق به شرکت ها و موسسات بانکی و مالی و اعتباری و صنعتی و مالی و اعتباری طی سال مورد گزارش به میزان گسترده ای تداوم داشته است اما به دلیل شرایط مبهم و نامساعد در حوزه صنعت و اقتصاد بخصوص در سال های گذشته موجب گردید که اغلب کارفرمایان نه تنها اقدام به جذب نیروی جدید نکردند بلکه سیاست تعدیل نیروهای انسانی مشی بسیاری از آنان قرار گرفت که طبعاً این امر از عوامل محدود کننده دستیابی صندوق به هدف مذکور بوده و امید بر آن است که با تلاش مستمر مسئولین صندوق و تغییرات مثبت فضای اقتصادی جامعه شرایط برای جذب اعضای بیشتر مهیا گردد همچنین مساعدت کلیه مدیران و مسئولین شرکت ها به منظور فراهم نمودن بستری مناسب جهت کارکنان و تشویق آنان برای عضویت در این صندوق مورد انتظار می باشد.

صندوق بازنشستگی مکمل

صندوق بازنشستگی مکمل به منظور افزایش توان اقتصادی اعضاء آن در دوران بازنشستگی و آغاز دوران کهولت، در سال ۱۳۸۴ تشکیل و فعال شده است که طی زمان فعالیت با انجام اصلاحاتی در آئین نامه اجرایی آن، امکان استفاده از مزایای صندوق مذکور به کلیه اشخاص حقیقی فراهم گردید. صندوق بازنشستگی مکمل راهکاری برای رفع محدودیت های احتمالی در شرکت ها در مورد سقف پرداخت کسور بازنشستگی در زمان اشتغال بوده و می تواند راهگشای تأمین آینده ای بهتر در زمان کهولت باشد که تحقق این مهم از طریق پرداخت وجوهی از این بابت حتی در دوران بازنشستگی و بالاخص در مورد بازنشستگان زودرس که غالباً از درآمد مجدد نیز بهره مند می باشند امکان پذیر است.

اطلاعات درون سازمانی صندوق

در حال حاضر تعداد کارکنان رسمی و آزمایشی صندوق ۴۵ نفر با ویژگی های تحصیلاتی به شرح آتی می باشند:

دکتر	کارشناس ارشد	کارشناس	فوق دیپلم	دیپلم	پائین تر از دیپلم
۱ نفر	۲ نفر	۲۶ نفر	۳ نفر	۱۱ نفر	۲ نفر

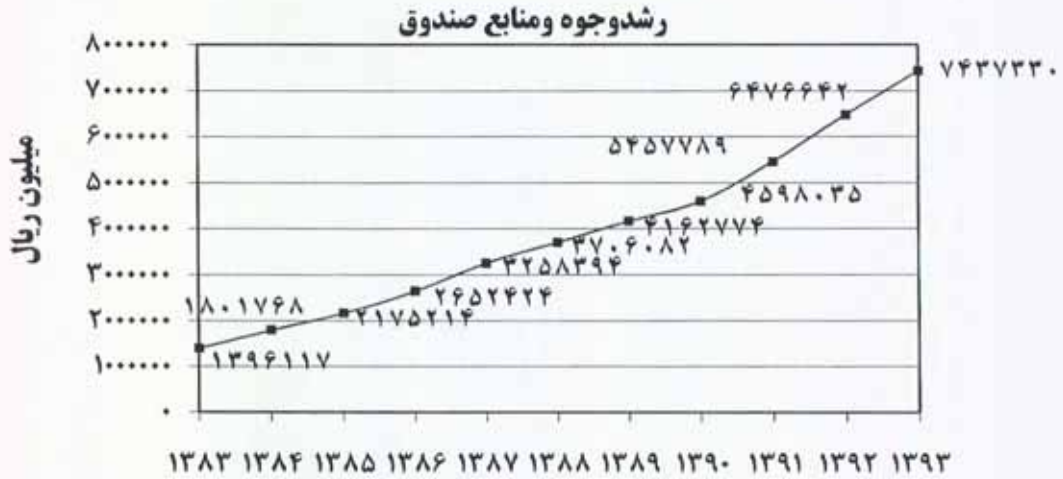
ضمناً تعداد ۷ نفر نیز به صورت قراردادی تمام وقت و پاره وقت با صندوق همکاری می نمایند.

چگونگی اطلاع رسانی به اعضا

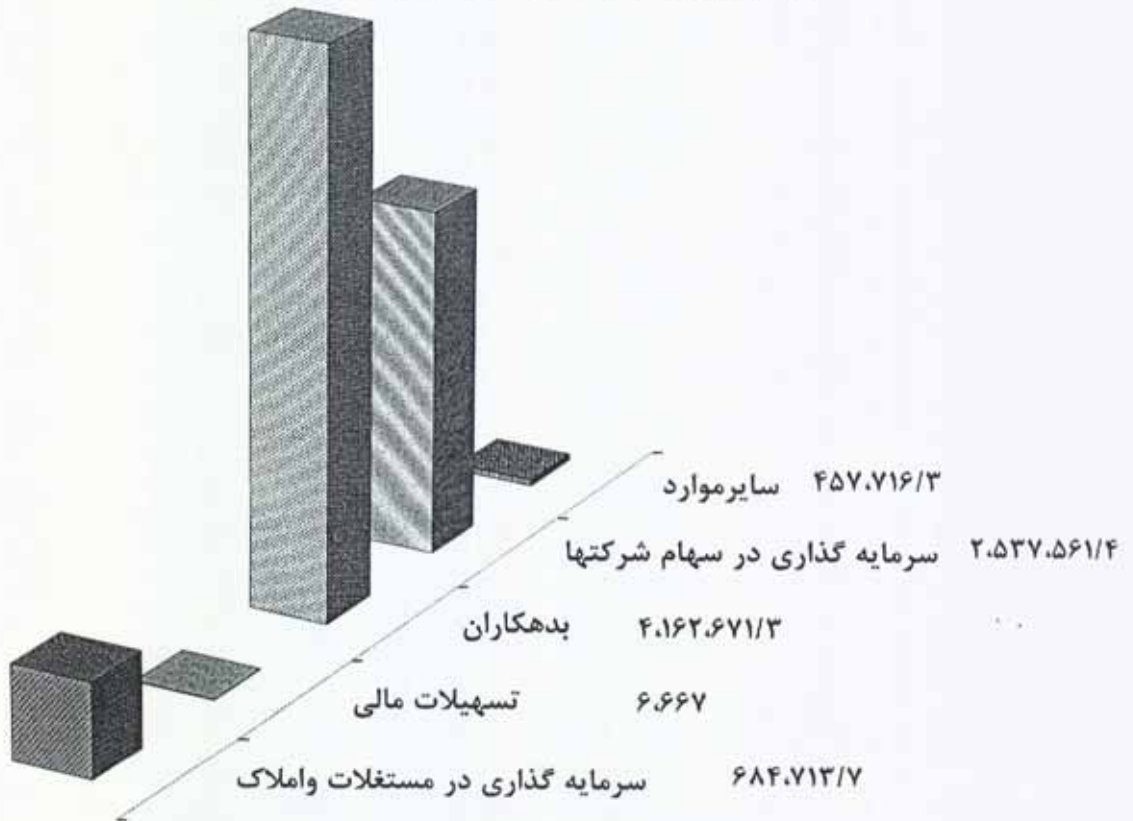
- اطلاع رسانی جهت اعضا شاغل و مستمری بگیران صندوق علاوه بر پاسخگوئی مستمر روزانه به مراجعان حضوری یا تلفنی توسط مسئولین صندوق، به طرق ذیل نیز تحقق می یابد:
- مشاهده " خلاصه وضعیت پرونده بازنشستگی " در پایان هر سال پس از تصویب حساب های نهائی صندوق و تسهیم مازاد عملیاتی قابل تقسیم نسبت به پرونده بازنشستگی اعضا در سایت اینترنتی صندوق .
 - برگزاری "جلسات توجیهی" با حضور نمایندگان صندوق در مقاطع مختلف و حسب ضرورت در مناطق محل استقرار شرکت های ملحق شده به صندوق و شرکت های متفرقه .
 - برقراری " تلفن گویا " به شماره های ۳-۲۲۰۵۷۵۷۲ جهت پاسخگوئی به اعضا فعال و مستمری بگیران و ارائه اطلاعات به روز مربوط به پرونده بازنشستگی اعضا فعال و نیز اطلاعات عملیاتی مربوط به مستمری بگیران .
 - استفاده از پست الکترونیکی صندوق به آدرس [pension @ ayandehsazfund.com](mailto:pension@ayandehsazfund.com) جهت طرح سؤالات و دریافت پاسخ های مربوط .
 - سایت اینترنتی صندوق به آدرس www.ayandehsazfund.com جهت دسترسی اعضا فعال و مستمری بگیران به اطلاعات به روز پرونده بازنشستگی خود و نیز امکان آشنائی و آگاهی آنان و اشخاص غیرعضو از چگونگی فعالیت صندوق .

اداره اقتصادی وجوه و منابع

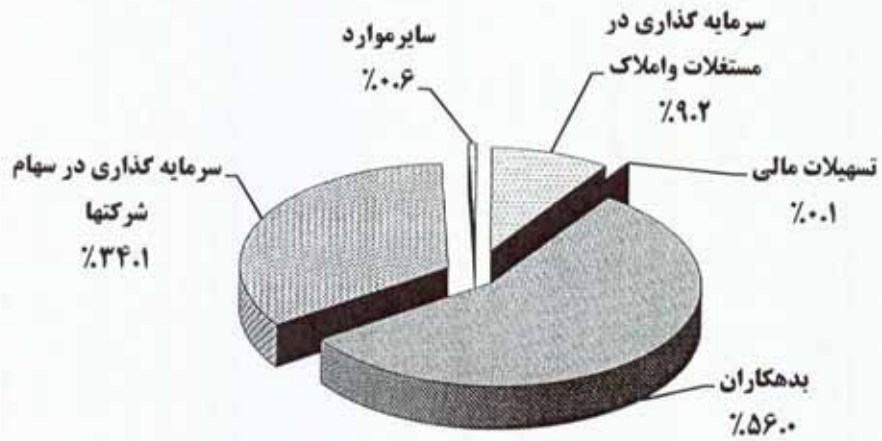
به روال هرساله، جهت مزید استحضر عزیزان، برخی اطلاعات مالی منتج از عملکرد چندساله صندوق به شرح نمودارهای آتی ارائه می گردد:



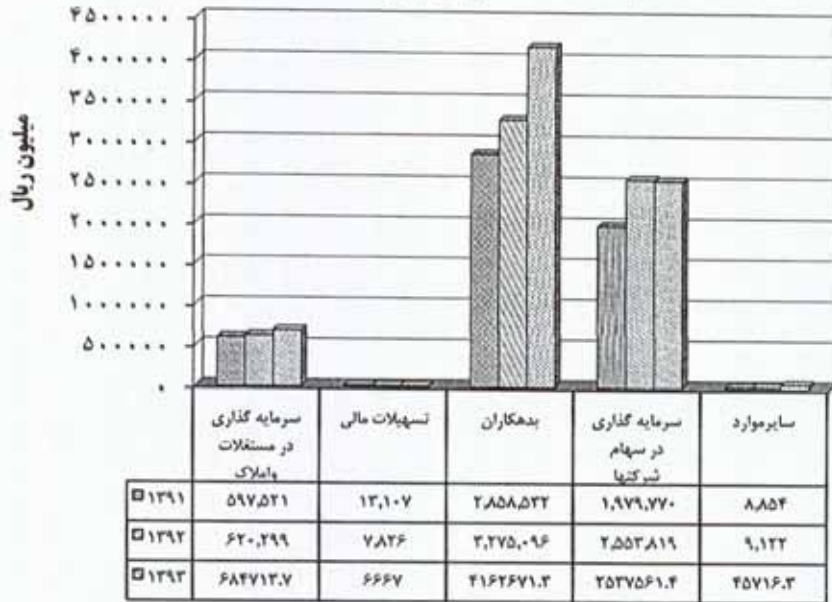
توزیع وجوه و منابع در پایان سال ۱۳۹۳ (میلیون ریال)



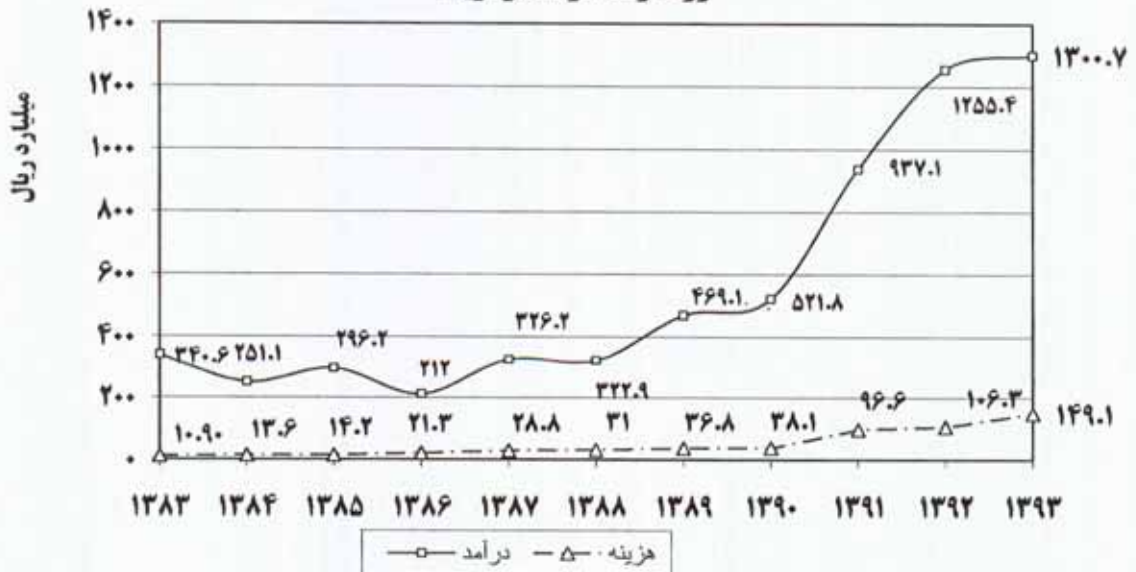
درصد توزیع وجوه و منابع در پایان سال ۱۳۹۳



مقایسه سه ساله توزیع وجوه



روند رشد در آمد و هزینه



تخصیص مازاد عملیاتی

با توجه به این که گزارش حسابرس (بازرس) و صورت های مالی منتهی به پایان اسفندماه سال ۱۳۹۲ در ارتباط با عملکرد صندوق، در بخش ششم این گزارش ارائه می شود، به منظور ممانعت از تکرار، در این بخش به توضیح در مورد چگونگی تسهیم مازاد عملیاتی بسنده می گردد :

مازاد عملیاتی سال ۱۳۹۲		۱۵۱,۵۵۴,۸۶۳,۲۳۴ ریال
انتقال به حساب وجوه اداره شده	ریال ۳۲,۲۷۷,۵۴۸,۰۸۸	
انتقال به حساب وجوه معلق	ریال ۱۱,۵۰۸,۸۶۷,۶۷۱	
انتقال به حساب ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات	ریال ۳۵۶,۳۷۲,۵۲۸,۸۶۱	
انتقال به حساب ذخیره اعضاء فعال	ریال ۷۵۱,۳۹۵,۹۱۸,۶۱۵	

با توجه به ماهیت برخی حساب ها مانند بستانکاران و مانده سال قبل وجوه معلق، سهم آن ها از مازاد عملیاتی، به حساب ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات منظور گردیده که از محل این حساب، حقوق بازنشستگی، ازکارافتادگی، وظیفه بازماندگان و هزینه درمان مستمری بگیران و افراد تحت تکفل آنان و هم چنین حقوق ایام بیکاری پرداخت می گردد.

شایان ذکر است که نوع فعالیت صندوق تولیدی یا بازرگانی نمی باشد تا در پایان یک سال مالی، صرفاً نتایج منعکس شده در صورت های مالی، بیان کننده عملکرد واقعی آن باشد. زیرا براساس اصول متداول حسابداری، ارزش افزوده دارائی ها که در اغلب موارد بامعنا و حتی فزون تر از میزان سود و بازده شناسائی شده می باشد، به عنوان سود و بازده سال موردنظر شناسائی نگردیده و در سال های بعد این مهم تحقق می یابد. لذا بررسی و ارزیابی کمی و کیفی اداره اقتصادی وجوه و منابع صندوق می بایستی در مقاطع مختلف با ملحوظ داشتن جمیع عوامل مرتبط انجام پذیرد. بدین ترتیب کاهش میزان رشد مازاد عملیاتی سالانه و یا ارزش ویژه صندوق (براساس قیمت تمام شده) نبایستی به طور مجرد مبنای قضاوت قرار گرفته و موجب نگرانی شود.

مقایسه تناسب میزان وجوه و منابع صندوق

به تعهدات آتی و آتی آن

همان طوری که استحضار دارند توفیق نظام های بازنشستگی از بعد توان پاسخگوئی به نیازهای افراد تحت پوشش در دوران بازنشستگی و از کارافتادگی متکی بر عوامل مختلفی از قبیل نرخ کسور بازنشستگی، سن بازنشستگی، میزان بازده سازی و ... می باشد. اطمینان از تداوم این توفیق صرفاً از طریق انجام محاسبات اکچوئری (میزی تناسب تعهدات آتی و آتی با وجوه و دارائی های حال و آتی) تحقق می یابد. بدین ترتیب که براساس نتایج حاصل از محاسبات مذکور، با اتخاذ تصمیمات مقتضی و انجام اصلاحات لازم در مقاطع ضرور، می توان از بروز مسائل و مشکلات احتمالی ممانعت نموده و به موقع راهکارهای مناسب و سازنده را جایگزین نمود. این مهم در ماده (۲۵) اساسنامه صندوق پیش بینی شده و صندوق مکلف گردیده است هر سه سال یکبار نسبت به انجام محاسبات اکچوئری اقدام و گزارش مستقلی به شورای عالی تقدیم نماید که اقدام در این زمینه طی سال های گذشته در مقاطع سه ساله تحقق یافته و آخرین گزارش محاسبات مذکور مبتنی بر عملکرد مصوب سال ۱۳۹۱ در شورای عالی سال ۱۳۹۳ ارائه گردیده است.

باوجود با وجود آنچه اشاره رفت، صندوق نیز در پایان هر سال بر مبنای اعداد و ارقام حاصله از عملکرد خود، نسبت به برآورد و محاسبه ارزش روز تعهدات آتی اقدام و خلاصه نتایج حاصله را در گزارش سالانه هیأت امناء به شورای عالی مطرح

می نماید. در سال جاری نیز به روال متداول هر ساله به منظور ارزیابی قدرت و توان مالی صندوق جهت انجام و ایفای تعهدات آتی و آتی، محاسبات و بررسی های لازم معمول گردیده که به شرح آتی به استحضار خواهد رسید.

به طوری که در صورت های مالی صندوق مشاهده می شود، جمع دارائی های صندوق در پایان سال ۱۳۹۳ بر مبنای ارزش دفتری بالغ بر ۷،۴۳۷/۳ میلیارد ریال می باشد. این رقم از تعهدات آتی صندوق در مقطع مزبور که بالغ بر ۶،۹۶۱ میلیارد ریال است به میزان ۴۷۶/۳ میلیارد ریال بیشتر می باشد. بنابراین صندوق در حال حاضر (مقطع زمانی پایان سال ۱۳۹۳) حتی بدون لحاظ داشتن ارزش افزوده دارائی های خود از توان مالی رضایت بخشی برخوردار است. هرچند این فرآیند از وزن و اهمیت خاصی برخوردار می باشد ولی همواره می بایستی قدرت و توان مالی صندوق با عنایت به تداوم فعالیت، برای انجام و ایفای تعهدات بلند مدت آتی نیز ارزیابی و ممیزی شود. به این منظور اقدامات ذیل معمول گردیده است:

ارزش روز تعهدات آتی صندوق در مورد اعضاء بازنشسته، از کارافتاده و بازماندگان اعضاء متوفی که کلاً "مستمری بگیران" تلقی می گردند در پایان سال ۱۳۹۳ با تغییر دادن عوامل اصلی در یازده مورد متفاوت محاسبه شده است.

هر عضو قابل پرداخت می باشد ، ارزش روز تعهدات آتی با لحاظ داشتن نرخ های بازده سازی متغیر به شرح جدول ذیل می باشد :

ارزش روز تعهدات (میلیارد ریال) بر اساس جدول مرگ و میر ۸۸ - ۹۰ TD	نرخ افزایش حقوق سالانه	نرخ بازده سالانه
۱۲,۳۶۶/۵	۱۵	۲۴
۱۳,۳۷۲/۴	۱۶	۲۴
۱۴,۵۲۲/۸	۱۷	۲۴
۱۱,۵۰۰/۸	۱۵	۲۵
۱۲,۳۸۲/۴	۱۶	۲۵
۱۳,۳۸۵/۱	۱۷	۲۵
۱۴,۵۳۰/۸	۱۸	۲۵
۱۰,۷۴۱/۳	۱۵	۲۶
۱۱,۵۱۸/۷	۱۶	۲۶
۱۲,۳۹۸/۱	۱۷	۲۶
۱۳,۳۹۷/۳	۱۸	۲۶

با توجه به نتایج حاصل از جدول فوق ، تعهدات آتی صندوق در محدوده حداقل ۱۰,۷۴۱/۳ میلیارد ریال و حداکثر ۱۴,۵۳۰/۸ میلیارد ریال حرکت می کند . از آنجا که تأمین و پرداخت حقوق ماهانه مستمری بگیران از محل "ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات" انجام می پذیرد و مانده این حساب جهت تحقق این امر بدون لحاظ داشتن سهمی آن از ارزش افزوده سرمایه گذاری ها که شناسائی و تسهیم نشده است تکافو نمی نماید ، و از طرفی با احتساب سهمی این حساب از میزان ارزش افزوده سرمایه گذاری های صندوق نیز تحقق آنچه اشاره رفت به دشواری انجام می پذیرد ، لذا احتمالاً می بایستی از محل وجوه و بازده های آتی ذخیره بازنشستگی اعضاء فعال ، به این حساب مساعدت شود. (که در جدول صفحه ۲۱ امکان تحقق این امر قابل مشاهده می باشد). به منظور حفظ حقوق و مصالح بازنشستگان آتی می بایستی حتی المقدور از این امکان فقط در حد قابل جبران استفاده نمود . بنابراین توجه و عنایت بیش از پیش به نتایج حاصل از محاسبات اکچوئری صندوق در مقاطع اتخاذتصمیم در مورد عوامل مطرح در این زمینه می بایستی مبذول گردد.

همان طور که در گزارش سال های قبل نیز عنوان گردید ، امید زندگی جامعه کارکنان در ایران در عرض سه دهه گذشته به طور قابل ملاحظه ای افزایش یافته است. بدین ترتیب اصولی و ضروری است شرایط بازنشستگی قبل از موعد، زودرس و عادی متناسب با آنچه اشاره رفت تعدیل گردد . در غیر این صورت با افزایش هرچند بطئی عامل امید

زندگی و عدم حرکت هم سو یا متناسب سایر عوامل مانند سن بازنشستگی ، میزان حقوق بازنشستگی، میزان افزایش سالانه حقوق بازنشستگی و بالاخره میزان سوددهی و بازده سازی صندوق با آن، به تدریج اصل خودکفائی صندوق به چالش کشیده خواهد شد. شایان ذکر است سه مورد مهم مدنظر هیأت امناء صندوق در ارتباط با تقابل با اصل خودکفائی صندوق ، حسب تکلیف ، در گزارش مربوط به عملکرد سال ۱۳۸۴ بیان گردید که خوشبختانه راهکار یک مورد آن توسط شورای عالی تأیید و تصویب گردید اما دو مورد دیگر به شرح ذیل همچنان باقی است که عنایت به آنها مورد تأکید مجدد قرار می گیرد :

الف - نسبت به افزایش تدریجی سن بازنشستگی زودرس تا رسیدن به سن حداقل ۶۰ سالگی اقدام شود تا بدین ترتیب هماهنگی و تناسب لازم بین سن بازنشستگی و متوسط عمر جامعه کارکنان حاصل آید . مضاف برآن میزان ذخایر مربوط به امور بهداشت و درمان این گروه به علت کمتر بودن مدت مشارکت و فزونی مدت زمان برخورداری از خدمات بهداشت و درمان تکافوی ارائه خدمات بهداشتی و درمانی در حد مناسب را نمی نماید لذا می بایستی به نحوی کمبود آن با مشارکت گروه ذینفع جبران شود.

ب - نسبت به افزایش ضریب کاهش حقوق در ارتباط با بازنشستگی زودرس اقدام شود.

ضمناً موضوع وصول به موقع مطالبات صندوق و استفاده بهینه از وجوه مذکور یکی از مهم ترین عوامل ممانعت از بروز معضلات اقتصادی صندوق است که انتظار می رود همواره مورد توجه و عنایت خاص و ویژه مدیریت شرکت ها و اعضاء محترم شورای عالی قرار گیرد.

(۲) تعهدات مرتبط به گروه مستمری بگیران فعلی صندوق در حالات مختلف در ردیف (۱) فوق برآورد و بیان گردید. در این قسمت، نسبت به ممیزی کل تعهدات صندوق (اعم از مستمری بگیران فعلی و آتی) با منابع و ذخایر موجود و آتی صندوق اقدام و ارزش روز کسری یا فزونی حاصل از محاسبات مذکور مشخص می گردد. بدین معنی که حالت های مختلف ترکیب عوامل مؤثر شامل نرخ بازده ذخایر بازنشستگی، درصد رشد سالانه حقوق اعضاء شاغل و درصد افزایش سالانه حقوق مستمری بگیران مفروض گرفته می شود، سپس با لحاظ داشتن جدول مرگ و میر و اعمال بازنشستگی های عادی ، زودرس، ازکارافتادگی و فوت به طور تصادفی، ارزش روز کسری یا فزونی تعهدات نسبت به دارائی های صندوق محاسبه و با توجه به نتایج حاصله تلاش می شود که حرکت ها و فعالیت صندوق به نحوی تنظیم شود که ذخایر موجود و آتی پاسخگوی تعهدات آتی و آتی صندوق باشد . در این محاسبات فرض شده است که عضو جدیدی به سیستم بازنشستگی صندوق وارد نشده و تمامی اعضاء فعلی اعم از فعال و مستمری بگیر و افراد تحت تکفل آنان تا زمان حیات از حقوق ماهانه برخوردار شوند. نتایج حاصل از تغییر مفروضات در چند حالت مختلف به شرح زیر ارائه می گردد :

در سال	ارزش روز مانده (میلیارد ریال)	نرخ افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران	نرخ رشد حقوق سالانه شاغلین	نرخ بازده ذخایر بازنشستگی
۱۴۸۴	(۱۶,۱۸۷/۱)	۱۵	۱۸	۲۳
۱۴۸۴	(۱۸,۱۵۱/۱)	۱۶	۱۸	۲۳
۱۴۸۴	(۱۲,۸۱۱/۲۷)	۱۵	۱۸	۲۴
۱۴۸۴	(۱۵,۰۷۲/۷)	۱۶	۱۸	۲۴
۱۴۸۴	(۱۸,۵۲۹/۸)	۱۷	۲۰	۲۴
۱۴۸۴	(۱۰,۶۷۸/۷)	۱۵	۱۸	۲۵
۱۴۸۴	(۱۲,۵۹۸/۸)	۱۶	۱۸	۲۵
۱۴۸۴	(۱۵,۳۶۹/۰)	۱۷	۲۰	۲۵
۱۴۸۴	(۸,۳۹۹/۶)	۱۵	۱۸	۲۶
۱۴۸۴	(۹,۹۹۱/۶)	۱۶	۱۸	۲۶
۱۴۸۴	(۱۲,۱۹۴/۹)	۱۷	۲۰	۲۶
۱۴۸۴	(۱۴,۳۶۶/۲)	۱۸	۲۰	۲۶
۱۴۸۴	(۱۱,۴۰۸/۳)	۱۸	۲۰	۲۷

همان طوری که مشاهده می شود، هر چه نرخ بازده سازی صندوق، درصد متناسبی از نرخ تورم جامعه بیشتر باشد، نرخ افزایش حقوق و دستمزد شاغلین متناسب با نرخ تورم تحقق یابد و حقوق ماهانه مستمری بگیران نیز متناسب با تغییرات حقوق و دستمزد شاغلین افزایش یابد، در آن صورت ارزش روز مانده منابع تأمین کننده تعهدات، تصویر مقبول تر و اطمینان بخش تری را در صفحه دید و قضاوت ما قرار خواهد داد. لازم به ذکر است اگرچه ارزش روز مانده در جدول فوق به صورت منفی حاصل شده است اما با توجه به ارزش افزوده دارائی های صندوق در حال حاضر (ارزش ویژه صندوق بر مبنای قیمت های روز)، انجام تعهدات منتج از مفروضات جدول فوق با مشکلی روبرو نمی باشد. خوشبختانه طی سال های فعالیت صندوق همواره با تلاش در اداره صحیح و اقتصادی وجوه و منابع، توفیق لازم در ایجاد تعادل بین تعهدات حال و آتی با منابع و دارائی های حال و آتی حاصل شده است که طبعاً تداوم این مهم جز با بذل عنایت و دقت لازم و کافی در استفاده بهینه از وجوه و منابع و دستیابی به بازدهی معقول و مناسب امکان پذیر نخواهد بود.

ارایه صورتهای مالی مربوط به عملکرد سال مالی ۱۳۹۳

احتراماً، صورت های مالی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز که به تصویب هیأت امناء صندوق رسیده و مورد حسابرسی قرار گرفته است بدون اظهار نظر حسابرس (بازرس) به شرح آتی ارایه می گردد و به استحضار می رساند، نظر به اینکه بر اساس استانداردهای حسابرسی، حسابرس (بازرس) فقط نسبت به صورت های مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مصوب هیأت امناء اظهار نظر می نماید، لذا گزارش ایشان در ابتدای جلسه شورای عالی مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ جهت استحضار اعضاء محترم شورا توزیع خواهد شد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال		
۱,۹۰۰,۶۳۹,۶۴۷,۶۳۰	۱,۹۱۵,۰۹۹,۶۰۹,۶۳۰	۴	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۶۷,۷۹۵,۴۹۸,۴۱۳	۴۶۰,۶۰۴,۴۹۸,۴۱۳	۵	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲۸۶,۱۸۰,۶۰۷,۰۳۶	۱۶۱,۸۵۷,۳۰۹,۵۷۵	۶	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۶۱۵,۸۶۸,۸۳۱,۳۱۴	۶۸۴,۷۱۳,۷۰۸,۶۹۹	۷	سرمایه گذاری در املاک و پروژه ها
۷,۸۲۵,۶۷۶,۸۴۸	۶,۶۶۶,۹۹۷,۰۱۹	۸	تسهیلات اعطائی
۹,۷۰۵,۰۶۷,۴۰۶	۳۵,۵۰۵,۴۰۲,۹۶۶	۹	سپرده های بانکی
۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۱۰	سایر سرمایه گذاریها
۳,۱۸۱,۱۰۷,۳۳۶,۲۲۲	۳,۲۴۴,۵۳۹,۴۳۳,۱۷۷		جمع سرمایه گذاریها
۲,۰۲۴,۴۱۲,۲۳۵	۴,۱۲۷,۸۳۹,۹۰۰	۱۱	موجودی نقد
۱,۶۹۴,۶۹۹,۰۹۲,۷۳۹	۱,۸۵۱,۱۷۳,۷۹۳,۶۳۹	۱۲	کسور بازنشستگی دریافتنی
۱,۵۶۹,۶۰۲,۸۱۷,۹۹۴	۲,۳۱۱,۴۹۸,۵۳۲,۰۲۸	۱۳	حسابها و اسناد دریافتنی
۱,۹۹۴,۰۲۶,۴۹۸	۶۱,۱۲۸,۰۲۷	۱۴	پیش پرداختها
۳,۲۶۸,۳۲۰,۳۴۹,۴۵۶	۴,۱۶۶,۸۶۰,۳۹۳,۵۹۴		
۳,۷۷۵,۰۸۶,۸۳۳	۵,۲۲۵,۹۷۰,۱۹۲	۱۵	دارائیهای ثابت مشهود
۹۳۸,۸۲۷,۹۲۵	۷۰۴,۰۵۴,۱۸۴	۱۶	دارائیهای نامشهود
۴,۷۱۳,۹۱۴,۷۵۸	۵,۹۳۰,۰۲۴,۳۷۶		
۶,۴۶۱,۱۴۱,۵۰۰,۴۳۶	۷,۲۳۷,۳۳۹,۷۵۱,۸۴۷		جمع دارائیهای
۳۰۹,۴۳۶,۸۶۳,۰۴۹	۳۶۵,۵۹۹,۲۴۸,۴۴۰	۱۷	حسابها و اسناد پرداختنی
۱۵۸,۶۴۱,۲۹۵,۳۲۱	۱۹۲,۱۳۵,۱۰۴,۹۲۵	۱۸	وجوه اداره شده
۲۸۱,۹۱۵,۴۷۹,۴۳۹	۴۳۴,۹۹۳,۱۴۹,۴۱۵	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی
۱۵,۱۲۰,۱۹۷,۷۸۱	۱۷,۶۱۴,۴۰۸,۶۷۵	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۶۵,۱۱۳,۸۳۵,۵۹۰	۱,۰۱۰,۳۴۱,۹۱۱,۴۵۵		جمع بدهیها
۵,۶۹۶,۰۲۷,۶۶۴,۸۴۶	۶,۴۲۶,۹۸۷,۸۴۰,۳۹۲		خالص دارائی صندوق
۵,۶۹۶,۰۲۷,۶۶۴,۸۴۶	۶,۴۲۶,۹۸۷,۸۴۰,۳۹۲	۲۱	ارزش ویژه صندوق

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۴ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
صورت تغییرات در خالص دارائیهها
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید آرایه شده)	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۷۱۷,۶۵۳,۰۰۳,۸۷۷	۸۶۳,۵۶۱,۷۰۴,۳۶۳	۲۱-۲	کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۲,۲۹۲,۲۸۶,۵۹۹	۱,۹۱۳,۴۸۲,۱۱۳	۲۱-۲	کسور(حق بیمه) انتقالی به صندوق
۱,۱۲۲,۸۲۸,۳۸۵,۸۱۲	۱,۱۱۹,۳۷۷,۳۱۵,۱۴۶	۲۱-۱	مازاد عملیاتی تخصیصی به ذخایر بازنشستگی، مستمری ها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق
<u>۱,۸۴۲,۷۷۳,۶۷۶,۲۸۸</u>	<u>۱,۹۸۴,۷۵۳,۵۰۱,۶۲۲</u>		
(۱,۰۶۹,۰۳۳,۳۹۰,۸۸۹)	(۱,۳۴۷,۵۶۱,۴۱۳,۰۳۸)	۲۱-۲	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضاء پرداخت شده
(۲,۹۸۸,۶۹۰,۲۰۰)	(۶,۲۳۰,۹۱۳,۰۳۸)	۲۱-۲	کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
<u>(۱,۰۷۲,۰۲۲,۰۸۱,۰۸۹)</u>	<u>(۱,۲۵۳,۷۹۲,۳۲۶,۰۷۶)</u>		
<u>۷۷۰,۷۵۱,۵۹۵,۱۹۹</u>	<u>۷۳۰,۹۶۰,۱۷۵,۵۴۶</u>		افزایش در خالص دارایی های صندوق

گردش حساب ارزش ویژه صندوق

۷۷۰,۷۵۱,۵۹۵,۱۹۹	۷۳۰,۹۶۰,۱۷۵,۵۴۶	تغییر در خالص دارایی های صندوق طی سال ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال ارزش ویژه صندوق در پایان سال
<u>۴,۹۲۵,۲۷۶,۰۶۹,۶۴۷</u>	<u>۵,۶۹۶,۰۲۷,۶۶۴,۸۴۶</u>	
<u>۵,۶۹۶,۰۲۷,۶۶۴,۸۴۶</u>	<u>۶,۴۲۶,۹۸۷,۸۴۰,۳۹۲</u>	

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ مندرج در صفحات ۵ الی ۲۴ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدیدارایه شده)	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
	ریال	ریال	
	۷۹۳,۵۲۰,۹۰۱,۶۹۴	۸۲۶,۲۲۹,۶۱۷,۵۱۱	۲۳ درآمد سرمایه گذاری ها :
	۸۹۵,۰۴۶,۹۴۱	۶۵۳,۷۰۸,۰۳۸	۲۴ سود سهام و سود معاملات سهام
	۱۰,۸۶۵,۰۷۲,۲۸۶	۲,۷۵۱,۰۴۹,۷۰۰	سود تسهیلات
	۵۶۱,۰۱۰,۹۳۷	۱,۸۹۰,۹۴۶,۳۵۴	سود سپرده های بانکی
	۹۶,۰۲۴,۷۱۱,۸۵۴	۸۸,۴۶۱,۷۸۵,۴۷۷	درآمد اجاره
	۹۰۱,۸۶۶,۷۴۳,۷۱۲	۹۱۹,۹۸۷,۱۰۷,۰۸۰	سود فروش املاک
	۲۵۳,۵۲۴,۵۴۴,۶۹۹	۳۸۰,۶۷۵,۵۸۴,۵۶۱	۲۵ سایر درآمدها
	۱,۲۵۵,۳۹۱,۲۸۸,۴۱۱	۱,۳۰۰,۶۶۲,۶۹۱,۶۴۱	
	(۴۱,۶۸۳,۱۳۸,۰۹۸)	(۴۹,۹۹۷,۳۹۷,۰۴۱)	۲۶ هزینه های عمومی ، اداری و تشکیلاتی
	(۶۴,۶۱۹,۸۶۵,۳۶۳)	(۹۹,۱۱۰,۴۳۱,۳۶۶)	۲۷ هزینه های مالی
	۱,۱۴۹,۰۸۸,۲۸۴,۹۵۰	۱,۱۵۱,۵۵۴,۸۶۳,۲۳۴	مازاد عملیاتی سال
			تخصیص مازاد عملیاتی سال :
	۶۰۰,۱۵۷,۷۶۱,۰۳۱	۷۵۱,۳۹۵,۹۱۸,۶۱۴	۲۱-۱ انتقال به ذخائر بازنشستگی
	۵۱۷,۰۹۷,۵۵۸,۳۶۹	۳۵۶,۳۷۲,۵۲۸,۸۶۱	۲۱-۱ انتقال به ذخائر مستمری ها و پشتوانه تعهدات
	۵,۵۷۳,۰۶۶,۴۱۲	۱۱,۵۰۸,۸۶۷,۶۷۱	۲۱-۱ انتقال به وجوه معلق
	۱,۱۲۲,۸۲۸,۳۸۵,۸۱۲	۱,۱۱۹,۲۷۷,۳۱۵,۱۴۶	
	۲۶,۲۵۹,۸۹۹,۱۳۸	۳۲,۲۷۷,۵۴۸,۰۸۱	۱۷-۱ الی ۱۷-۳ انتقال به وجوه اداره شده
	۱,۱۴۹,۰۸۸,۲۸۴,۹۵۰	۱,۱۵۱,۵۵۴,۸۶۳,۲۳۴	

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

کلیات

۱- تاریخچه

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز بمنظور تامین حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی و وظیفه کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و شرکتهای و سازمانهای تابعه و وابسته به آن در تاریخ ۱۳۵۵/۱/۱۰ تشکیل و طی شماره ۱۸۸۰ مورخ ۱۳۵۶/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شناسه ملی صندوق ۱۰۱۰۰۱۶۷۰۱۰، کد اقتصادی ۱۷۹۵-۱۱۳۹-۴۱۱۱ و کد پستی آن ۱۹۶۷۹۳۵۸۵۳ می باشد. آدرس صندوق تهران، بلوار آفریقا، خیابان شهید عاطفی غربی، پلاک ۶۰ است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۵ تصویب هیأت امانه صندوق رسیده است.

۲-۲- اگر چه به منظور مراعات استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود در تاریخ ترازنامه ارزش منصفانه سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتهای و املاک موضوع یادداشتهای ۴ الی ۷ و سایر سرمایه گذاریهای موضوع یادداشت ۱۰ تعیین و این ارزش منصفانه در یادداشتهای صورتهای مالی با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری مقایسه میگردد، معهداً بانوجه به شرایط حاکم بر بازار ثانویه سرمایه و محدودیتهای مطرح در بازار اولیه سرمایه و بازار املاک، تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریها بنحو قابل اتکا و قابل استناد امکان پذیر نبوده است.

۲-۳- در مورد ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری که در استاندارد حسابداری مقایسه آن با ارزش منصفانه خالص دارائیهای صندوق مدنظر قرار گرفته به اطلاع میرساند بدلیل عدم امکان تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریهای صندوق بشرح یادداشت (۲-۲) فوق، ارائه اطلاعات مقایسه ای مزبور در این یادداشتها مقدور نبوده است. اضافه مینماید، طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام میگردد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۹۱ بوده و گزارش مربوطه نیز تهیه و به شورایی عالی تشکیل شده در سال ۱۳۹۳ رایبه شده است.

۲-۴- در استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی پیش بینی شده است که هزینه های اداره طرح مستقیماً و به عنوان مبلغی کاهنده از حق بیمه های دریافتی در صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها انعکاس یافته و مازاد درآمد بر هزینه (هزینه های مدیریت سرمایه گذاریه‌ها) نیز در صورت مزبور مندرج گردد. در این خصوص همانطور که از بررسی صورت درآمد و هزینه و تغییرات در خالص دارائیه‌ها مشهود است، صندوق در تداوم رویه سنواتی خود، کلیه هزینه های جاری مشتمل بر مدیریت سرمایه گذاریه‌ها و اداره صندوق را تحت عنوان هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی در صورت درآمد و هزینه انعکاس داده و متعاقباً مازاد درآمد بر هزینه (مازاد عملیاتی) سالانه را به ذخائر بازنشستگی و ذخایر مستمری ها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق تخصیص داده است. به این ترتیب، هزینه های اداره صندوق عملاً از همان مبلغ مازاد درآمد بر هزینه سالانه تخصیص یافته به ذخائر بازنشستگی کسر گردیده و خالص آن در صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها مندرج گردیده است.

۲-۵- اهم سایر اطلاعات مربوط به طرحهای بازنشستگی مورد نظر در استاندارد حسابداری حسب مورد در گزارش سالیانه هیأت امنا به شوریعالی ارائه خواهد شد.

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری بشرح زیر است:

۳-۱- دارائیه‌های ثابت مشهود:

دارائیه‌های ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاک آنها براساس مبانی مالیاتی مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات قانون مذکور میباشد. نرخها و روش استهلاک دارائیه‌های ثابت بشرح زیر است:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسائل نقلیه	۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاث اداری	۱۰ ساله	مستقیم
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید دارائیه‌های ثابت میگردد، بعنوان هزینه های سرمایه ای، به بهای تمام شده دارائی ثابت مربوطه منظور و طی عمر مفید آن دارائی مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری درحساب درآمد و هزینه سال انعکاس می یابد.

۳-۲- سرمایه گذاریها:

۳-۲-۱- تسهیلات اعطاء شده در قالب عقود اسلامی معادل مانده اسناد دریافتی پس از کسر درآمد سالهای آتی در حسابها منعکس میگردد.

۳-۲-۲- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها، ارزشیابی می شود.

۳-۲-۳- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (در مورد سهام، مجموع بهای تمام شده و مجموع خالص ارزش فروش) در حسابها منعکس میگردد.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

به ازای هر سال سابقه خدمت هر یک از کارکنان معادل یکماه و نیم آخرین حقوق و مزایای مستمر (حقوق پایه، حق جذب و حق مسکن) ایشان بعنوان ذخیره مزایای پایان خدمت محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۳-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها:

۳-۴-۱- سود سپرده های بانکی :

سود سپرده های بانکی براساس نرخ های اعلام شده از طرف بانک طرف حساب صندوق به روش تعهدی در حسابها منظور میگردد.

۳-۴-۲- درآمد حاصل از تسهیلات واگذار شده در چارچوب عقود اسلامی:

درآمد مزبور به روش تعهدی و طبق قراردادهای منعقد در حسابها منظور میگردد.

۳-۴-۳- سود سهام :

سود سهام به روش تعهدی و براساس مصوبه مجمع عمومی شرکت‌های ذیربط در حسابهای درآمد منظور میگردد . این درآمد در مورد شرکت‌های فرعی و وابسته ای که مجمع عمومی آنها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی صندوق تشکیل شده، در حسابهای همان سال صندوق و درخصوص سایر سرمایه گذاریها در حسابهای سالی که مجمع عمومی آنها تشکیل میگردد ، منعکس می شود.

۳-۴-۴- جریمه تخلف از شرط :

جریمه تخلف از شرط طبق ضوابط آئین نامه صندوق و به روش تعهدی در حسابها منظور میگردد.

۳-۴-۵- حق ایجاد و عضویت :

درآمد مزبور براساس نرخهای مصوب هیأت امضاء به روش تعهدی محاسبه و در حسابها لحاظ می شود.

۵-۳- معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات:

به موجب بند (ج) ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، از ابتدای سال ۱۳۸۱، کمکها و هدایای نقدی و غیرنقدی صندوقهای پس انداز بازنشستگی و سازمان بیمه خدمات درمانی و سازمان تأمین اجتماعی و همچنین حق بیمه و حق بازنشستگی سهم کارکنان و کارفرما و جریمه های دریافتی مربوطه آنها از پرداخت مالیات معاف است. بعلاوه براساس اصلاحیه فوق و آئین نامه اجرائی آن، نقل و انتقال قطعی املاک از جمله فعالیتهای اقتصادی مشمول مالیات اشخاص ماده ۱۳۹ و منجمله صندوقهای بازنشستگی تلقی نمیگردد. مضافاً براساس مقررات مالیاتی، بخش عمده ای از درآمدهای صندوق برحسب مورد از مالیات معاف بوده (سود سپرده های بانکی، درآمد و سود کسب شده از منطقه آزاد کیش و ۰۰۰) و یا به دلیل شمول مالیات مقطوع در منبع (معاملات سهام، سود سهام و ۰۰۰) مشمول مالیات دیگری نمیشود. بنا به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق بر مبنای سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور میگردد و تفاوت احتمالی پرداختی آن بر مبنای سود مشمول مالیات قطعی، در هنگام پرداخت از محل ذخائر ایجادی در حسابها تأمین میگردد.

۶-۳- بهای تمام شده پروژه های در جریان تکمیل و واحدهای ساختمانی فروخته شده:

- ۱-۶-۳- بهای تمام شده پروژه های در جریان تکمیل مشتمل بر بهای زمین، کلیه هزینه های مستقیم مواد و مصالح، دستمزد، صورت وضعیت پیمانکاران و کلیه وجوه پرداختی بابت حق الامتیاز و عوارض، سهم هزینه های عملیاتی و هزینه های مالی که بر مبنای مخارج انجام شده تا زمان تکمیل پروژه ها محاسبه می گردد، میباشد.
- ۲-۶-۳- درآمد حاصل از واحدهای در جریان احداث که فروش آنها از طریق قرارداد قطعی و با شرط وصول حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش، متناسب با درصد پیشرفت کار واحدها شناسایی میشود. براساس روش درصد پیشرفت کار، نسبت مخارج متحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت، مبنای محاسبه قرار می گیرد.

صندوق حمایت و بازنسیجی آینده ساز
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	ذخیره کاهش ارزش	پهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش اسمی (ریال)	تعداد سهام	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۹۹۹,۹۸۰/۰	۹۹۹,۹۸۰/۰	-	۹۹۹,۹۸۰/۰	۹۹/۹۹	۱,۰۰۰	۹۹۹,۹۷۹,۹۹۶	سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۴۳۹,۹۹۹/۲	۴۳۹,۹۹۹/۲	-	۴۳۹,۹۹۹/۲	۹۹/۹۹	۱۰,۰۰۰	۳۳,۹۹۹,۹۳۱	مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۲۰۰,۳۳۹/۷	۲۰۰,۳۳۹/۷	-	۲۰۰,۳۳۹/۷	۹۲/۱۶	۱,۰۰۰	۱۹۳,۵۲۸,۰۵۳	آینده گستر
۱۴۷,۰۰۰/۰	۱۴۷,۰۰۰/۰	-	۱۴۷,۰۰۰/۰	۴۹	۱,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	کیش بتون جنوب
۸۷,۲۳۲/۷	۸۷,۲۳۲/۷	-	۸۷,۲۳۲/۷	۹۹/۹۲	۱۰,۰۰۰	۷,۴۹۳,۷۴۸	مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۱۱,۲۵۵/۹	۱۳,۸۱۲/۹	-	۱۳,۸۱۲/۹	۱/۰۴	۱,۰۰۰	۸,۱۱۵,۰۳۴	بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساگ)
۷,۰۴۰/۰	۷,۰۴۰/۰	-	۷,۰۴۰/۰	۴۸/۸۹	۱۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	پولاد فرایند شهرداری
۴,۰۰۲/۱	۴,۰۰۲/۱	-	۴,۰۰۲/۱	۸۰/۳۴	۱,۰۰۰	۲,۴۱۰,۲۹۰	ترنج
۳,۳۰۰/۰	۱۶,۳۰۳/۰	-	۱۶,۳۰۳/۰	۷۵/۹	۱۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۰۰۰	مهندسی، بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران
۵۰۰/۰	۵۰۰/۰	-	۵۰۰/۰	۵۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	پاری رسان پارسپان
۱,۹۰۰,۶۳۹/۶	۱,۹۱۵,۰۹۹/۶	-	۱,۹۱۵,۰۹۹/۶				

۴-۱- افزایش میزان سرمایه گذاری در شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساگ) بابت خرید سهام به تعداد ۳۳۰,۲۱۴ سهم بوده است.

۴-۲- افزایش میزان سرمایه گذاری در شرکت مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت مذکور به میزان ۱۲,۹۰۳ میلیون ریال در طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

صندوق حمایت و بازنسیجی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹					
خالص	میلون ریال	خالص	میلون ریال	ذخیره کاهش ارزش	میلون ریال	بهای تمام شده	میلون ریال
۱۹۳,۸۷۲/۲	۱۹۳,۸۷۲/۲	۱۹۳,۸۷۲/۳	۱۹۳,۸۷۲/۲	-	-	۱۹۳,۳۷۸,۱۰۰	۱۹,۳۷۸,۱۰۰
۵۱,۵۸۷/۶	۵۱,۵۸۷/۶	۵۱,۵۸۷/۶	۵۱,۵۸۷/۶	-	-	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۴۹,۱۲۵,۱۸۷
۵۱,۱۳۳/۵	۵۱,۱۳۳/۵	۵۹,۶۶۳/۵	۵۹,۶۶۳/۵	-	-	۵۹,۶۶۳/۵	۵۹,۶۶۳/۵
۳۷,۰۶۰/۰	۳۷,۰۶۰/۰	۳۷,۰۶۰/۰	۳۷,۰۶۰/۰	-	-	۷,۴۱۲	۷,۴۱۲
۳۴,۱۳۲/۲	۳۴,۱۳۲/۲	۱۱۸,۴۲۱/۲	۱۱۸,۴۲۱/۲	-	-	۱۱,۸۴۲,۰۰۰	۱۱,۸۴۲,۰۰۰
۳۶۷,۷۹۵/۵	۳۶۷,۷۹۵/۵	۴۶۰,۶۰۴/۵	۴۶۰,۶۰۴/۵	-	-		

۵-۱- افزایش در میزان سرمایه گذاری در گروه سرمایه گذاران کیش بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت مذکور به میزان ۸,۵۲۰ میلیون ریال در طی سال مالی مورد گزارش میباشد.

۵-۲- افزایش در میزان سرمایه گذاری در شرکت آماذ انرژی در بابت شرکت در افزایش سرمایه شرکت مذکور به میزان ۸۴,۲۸۹ میلیون ریال در طی سال مالی مورد گزارش میباشد.

صندوق حمایت و بازنستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاری در سایر شرکتها
سرمایه گذاری در سایر شرکتها بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷,۰۵۵/۷	۳۱,۹۳۲/۴	۶-۱
۲۳۹,۱۲۴/۹	۱۲۹,۹۲۴/۹	۶-۲
۲۸۶,۱۸۰/۶	۱۶۱,۸۵۷/۳	

۶-۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس میباشند:

ارزش بازار	خالص	ارزش بازار	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	نام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸,۵۴۵/۱	۲۵,۳۳۳/۱	۸,۸۶۲/۰	۱۴,۴۳۳/۱	-	۱۴,۴۳۳/۱	۷,۳۱۱,۹۱۴	لوله و ماشین سازی ایران
۱۸۰/۰	۹۶۷/۸	۳۳۸/۵	۹۶۷/۹	-	۹۶۷/۹	۲۵۰,۰۰۰	کارتن مشهد
۱۹۹/۵	۲۹۷/۸	۱۹۹/۵	۲۹۷/۸	-	۲۹۷/۸	۱۸۹,۰۸۰	ارج
۲۰۵/۱	۲۹۰/۶	۲۰۵/۱	۲۹۰/۵	-	۲۹۰/۵	۲۵۵,۰۷۲	نساچی مازندران
۱۴۵/۸	۱۳۷/۱	۱۳۶/۶	۱۵۲/۱	-	۱۵۲/۱	۶۸,۲۲۱	بیمه پارسیان
۱۹/۴	۱۹/۴	-	۱۹/۴	-	۱۹/۴	۲۴,۰۰۰	چیت سازی بهشهر
		۷,۵۹۹/۰	۷,۹۹۲/۴	-	۷,۹۹۲/۴	۱,۵۰۰	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱۱۲/۶	-	۶,۹۶۵/۰	۷,۷۷۹/۳	-	۷,۷۷۹/۳	۲,۵۰۰	ایران خودرو
۳۹,۲۰۷/۵	۳۷,۰۵۵/۷	۲۴,۳۹۵/۷	۳۱,۹۳۲/۴	-	۳۱,۹۳۲/۴		

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

صندوق حمایت و بازنسیجی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶-۲ سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام	نقد سهام	ارزش اسمی (ریال)	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	میلون ریال	میلون ریال	خالص	
پتروشیمین	۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۴۱,۳۸۳/۵	-	۴۱,۳۸۳/۵	۴۱,۳۸۳/۵	۴۱,۳۸۳/۵	۴۱,۳۸۳/۵	
هامون نایزه	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۳۱,۹۰۰/۰	-	۳۱,۹۰۰/۰	۳۱,۹۰۰/۰	۳۱,۹۰۰/۰	۳۱,۹۰۰/۰	
سیمان اردستان	۱,۲۲۴,۳۱۲	۱۰,۰۰۰	۳/۰۲	۱۳,۱۶۴/۴	-	۱۳,۱۶۴/۴	۱۳,۱۶۴/۴	۱۳,۱۶۴/۴	۱۳,۱۶۴/۴	
گسترش علوم زیستی (ایدکو)	۱۱,۲۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۱	۱۱,۲۴۵/۰	-	۱۱,۲۴۵/۰	۱۱,۲۴۵/۰	۱۱,۲۴۵/۰	۱۱,۲۴۵/۰	
پارمینا	۱,۱۳۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰,۹۳۰/۰	-	۱۰,۹۳۰/۰	۱۰,۹۳۰/۰	۱۰,۹۳۰/۰	۱۰,۹۳۰/۰	
توسعه و عمران شهرستان نائین	۸,۱۳۲,۳۹۸	۱,۰۰۰	۱۰/۱۵	۲,۸۹۹/۵	-	۲,۸۹۹/۵	۲,۸۹۹/۵	۲,۸۹۹/۵	۲,۸۹۹/۵	
بین المللی بیمه‌کاری عمومی ایران	۱۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱	۳,۶۳۳/۸	-	۳,۶۳۳/۸	۳,۶۳۳/۸	۳,۶۳۳/۸	۳,۶۳۳/۸	
نواوران سبز احیاء	۲,۶۱۴,۳۱۹	۱,۰۰۰	۵/۷۲	۲,۶۱۴/۳	-	۲,۶۱۴/۳	۲,۶۱۴/۳	۲,۶۱۴/۳	۲,۶۱۴/۳	
توسعه سرمایه رسا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰/۰	-	۱,۰۰۰/۰	۱,۰۰۰/۰	۱,۰۰۰/۰	۱,۰۰۰/۰	
سرمایه گذاری نوگل	۱۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹/۵	۱۹۰/۰	(۳/۵)	۱۸۶/۵	۱۸۶/۵	۱۸۶/۵	۱۸۶/۵	
کشتیرانی آفتاب	۱۴۰	۱,۰۰۰	۰/۷	۱۴۰/۰	-	۱۴۰/۰	۱۴۰/۰	۱۴۰/۰	۱۴۰/۰	
بانک سابق توسعه صنعتی و معدنی ایران	۲۶,۵۴۸	۱,۰۰۰	۲	۴۰/۴	(۴۰/۴)	-	-	-	-	
سیمان آفتاب	۱۸	۱,۰۰۰	۱/۸	۱۸/۰	-	۱۸/۰	۱۸/۰	۱۸/۰	۱۸/۰	
بانک سابق توسعه سرمایه گذاری ایران	۶,۳۱۶	۱,۰۰۰	۱/۶	۱۰/۶	(۱۰/۶)	-	-	-	-	
شهد سهند	۷,۸۶۷	۱,۰۰۰	-/۰۵۴	۷/۹	-	۷/۹	۷/۹	۷/۹	۷/۹	
شهرک صنعتی آفتاب	۷	۱,۰۰۰	۰/۷	۷/۰	-	۷/۰	۷/۰	۷/۰	۷/۰	
سرمایه گذاری پارسین	۱۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۸	-	-	-	-	-	-	
خدمات مالی و مشاوره ای	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱/۰	(۱/۰)	-	-	-	-	
پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام شرکت گسترش علوم زیستی (ایدکو)										
				۱۱۹,۳۷۵/۴	(۵۵/۵)	۱۱۹,۳۱۹/۹	۱۱۹,۳۱۹/۹	۱۱۹,۳۱۹/۹	۱۱۹,۳۱۹/۹	۱۱۹,۳۱۹/۹
				۱۰,۶۰۵/۰	-	۱۰,۶۰۵/۰	۱۰,۶۰۵/۰	۱۰,۶۰۵/۰	۱۰,۶۰۵/۰	۱۰,۶۰۵/۰
				۱۲۹,۹۸۰/۴	(۵۵/۵)	۱۲۹,۹۲۴/۹	۱۲۹,۹۲۴/۹	۱۲۹,۹۲۴/۹	۱۲۹,۹۲۴/۹	۱۲۹,۹۲۴/۹

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- ۱-۲-۶- افزایش میزان سرمایه گذاری در شرکت سرمایه پذیر هامون نایزه بابت افزایش سرمایه به میزان ۲,۵۰۰ میلیون ریال از محل سود می باشد.
- ۲-۲-۶- افزایش میزان سرمایه گذاری در سهام شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران بابت افزایش سرمایه به میزان ۸۰۰ میلیون ریال از محل سود می باشد.
- ۳-۲-۶- کاهش میزان سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه گذاری پارسیان بابت فروش کل سهام آن به مبلغ ۲۱۰ میلیارد ریال به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	بهای تمام شده	مبلغ فروش	سود ناشی از فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۲۱۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰

۷- املاک

صورت ریز سرمایه گذاری در املاک بشرح زیر میباشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۷-۱ زمین کرانه کیش	۳۵۶,۴۴۶/۸	۳۰۰,۱۳۳/۶
۷-۲ مجتمع ساحلی شمال (ایزدشهر)	۱۴۸,۵۱۴/۲	۱۴۰,۰۱۳/۷
۷-۳ مجموعه لوتوس در جزیره کیش	۱۳۲,۴۰۶/۲	۱۲۸,۹۴۸/۹
۷-۴ ساختمان اداری سفین کیش	۲۴,۵۸۹/۷	۲۴,۰۱۵/۷
۷-۵ نه واحد آپارتمان در مشهد مقدس	۶,۴۷۴/۷	۶,۴۷۴/۷
۷-۶ زمین چابکسر	۴,۳۹۲/۴	۴,۳۹۲/۴
۷-۷ چهارواحداداری واقع در خیابان شهیدعاطفی غربی	۴,۳۵۲/۱	۴,۳۵۲/۱
۷-۸ ویلای کیا کلا	۳,۰۰۰/۰	۳,۰۰۰/۰
۷-۹ زمین های مسکونی ارونند کنار	۱,۵۳۷/۱	۱,۵۳۷/۱
۷-۱۰ ده واحد آپارتمان در مجتمع استاد شهریار کیش	۱,۱۷۵/۲	۱,۱۷۵/۲
۴-۱۱ زمین عباس آباد (تنکابن)	۱,۰۰۰/۰	۱,۰۰۰/۰
۷-۱۲ دو واحد اداری بانضمام دو واحد انباری و پنج	۴۲۴/۴	۴۲۴/۴
۷-۱۳ یک واحد ساختمان در تبریز	۴۰۰/۹	۴۰۰/۹
	<u>۶۸۴,۷۱۳/۷</u>	<u>۶۱۵,۸۶۸/۸</u>

۷-۱- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش (واقع در جاده ساحلی کرانه کیش-قطعه K۴) به مساحت ۱۴۸,۱۹۱ مترمربع شامل ۹۶,۰۰۰ متر مربع ساختمان در قالب ۷۵۲ واحد ویلایی و آپارتمانی (۹ بلوک) حداکثر در ۱۹ طبقه در زمینی به مساحت ۵۵,۸۷۰ متر مربع که در تیرماه ۱۳۸۳ با کاربری مسکونی از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش (متعلق به سازمان منطقه آزاد کیش) خریداری شده بود در حال احداث بوده و پیش بینی می شود اتمام آن در سال ۱۳۹۷ باشد. ۶۶٪ پروژه مزبور متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و مابقی به شرکت

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد. طی سال مالی ۱۳۹۳ بخشی از واحدهای پروژه پیش فروش شده که سهم صندوق از این بابت به میزان ۳۰۷,۲۹۰/۵ میلیون ریال به حساب پیش دریافت منظور گردید. در پایان سال ۱۳۹۳ نیز بر اساس درصد پیشرفت کار مبلغ -/۲۵۹,۸۵۶ میلیون ریال از مبالغ پیش فروش به حساب درآمد دوره منظور و در مقابل مبلغ ۲۷۱,۲۳۳ میلیون ریال از حساب بهای تمام شده دارایی خارج و به حساب بهای تمام شده درآمد مذکور منظور گردیده است. مبلغ ۸۸,۶۲۳ میلیون ریال بابت درآمد فروش در صورت درآمد و هزینه منعکس گردیده است.

۷-۲- مجتمع ساحلی شمال (ایزدشهر) مشتمل بر ۱۵۶ واحد در ۶ بلوک ۷ و ۵ طبقه، ۳۲ واحد کلبه ساحلی، سالنهای اجتماعات، رستوران، مکانهای ورزشی، واحدهای تجاری و خدماتی با پارکینگ های سرپوشیده جمعاً به مترمربع حدود سی و سه هزار مترمربع در زمینی به مساحت ۴۵ هزار مترمربع واقع در شهرستان نور- ایزدشهر میباشد. پروژه فوق در حال حاضر برای فروش آماده بوده و مبلغ حدود ۸,۵۰۰/۴ میلیون ریال اضافات سال مالی جاری مربوط به مخارج رفع نواقص و نگهداری آن می باشد. در سال ۱۳۹۳ یک واحد از آپارتمان های فوق الذکر جمعاً به مبلغ ۵,۵۲۲/۶ میلیون ریال به فروش رسیده است که مبلغ ۵,۰۰۰ میلیون ریال آن دریافت و بقیه در دفترخانه وصول خواهد شد.

۷-۳- مجموعه لوتوس جزیره کیش:

- زمین پروژه کیش: دو قطعه زمین به مساحت ۱۴۲,۰۰۷ مترمربع واقع در جزیره کیش، از سازمان منطقه آزاد کیش به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۸۲/۰۶/۰۳ خریداری شده است. ۱۰۲,۰۰۰ مترمربع کاربری مسکونی و ۴۰,۰۰۷ مترمربع کاربری سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره)، با این موضوع که طرح هتل مذکور که قرار بوده با پیشروی در داخل آب احداث گردد، به دلیل مسائل زیست محیطی منتفی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به ایجاد هتل و رستوران ساحل در جریان انجام می باشد.
- مالکیت پروژه: ۷۵ درصد صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۲۵ درصد بساک.
- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۴۵۷/۳ میلیون ریال بابت هزینه های فضای سبز و نگه داری مجموعه پرداخت شده است.

۷-۴- پروژه ساختمان اداری سفین کیش:

- زمین پروژه: به مساحت ۲,۵۴۷/۹ مترمربع واقع در شهرک سفین جزیره کیش.
- ساختمان: ۱۱ طبقه اداری در ۵/۱۲۲,۸ مترمربع، مترمربع ساخت و ساز بر اساس پروانه ساختمان شامل ۴۳/۵,۹۴۰ مترمربع بنای مفید.
- مالکیت پروژه: ۳۰٪ صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۷۰٪ شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
- دوره ساخت: از اوایل سال ۱۳۸۲ شروع و در اواسط سال ۱۳۸۵ خاتمه و تحویل شده است.
- مبلغ ۵۷۴ میلیون ریال اضافات سال مالی مربوط به مخارج رفع نواقص و نگه داری می باشد.

۷-۵- آپارتمان های واقع در مشهد مقدس شامل نه واحد با زیربنای ۷۹۵ متر مربع و عرصه به مساحت ۲۶۷ مترمربع به عنوان مهمانسرا میزبان بازنشستگان محترم صندوق می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶-۷- زمین جابکسر به مساحت ۱۱۰۰۰ مترمربع در سال ۱۳۸۵ اکتیاع گردیده است.

۷-۷- ملک مزبور مشتمل بر چهار واحد اداری با زیربنای ۱۰۰۳۲ مترمربع واقع در زمینی به مساحت ۵۴۰ مترمربع به عنوان دفتر مرکزی صندوق مورد بهره برداری قرار دارد.

۷-۸- ویلای کیا کلا واقع در منطقه نمک آبرود با زیربنای ۵۰۰ متر مربع در زمینی با مساحت ۵۹۵ متر مربع واقع گردیده که به عنوان مهمانسرا میزبان بازنشستگان و همکاران صندوق می باشد.

۷-۹- زمین های مسکونی واقع در اروند کنار منقسم به ۲۰۳ قطعه زمین جمعاً بمساحت ۳۸،۲۸۵ متر مربع میباشد.

۷-۱۰- ده واحد آپارتمان مجتمع مسکونی واقع در مجتمع استاد شهریار در جزیره کیش جمعاً به مساحت ۶۵۰ مترمربع میباشد. واحدهای مذکور به اجاره واگذار گردیده و درآمد حاصل از اجاره آپارتمانهای مذکور در سال ۱۳۹۳ بال بر ۹۵۴/۷ میلیون ریال بوده است.

۷-۱۱- زمین عباس آباد با مساحت ۵۱۰ متر مربع در منطقه عباس آباد تنکابن واقع گردیده است.

۷-۱۲- دو واحد اداری واقع در مجتمع ولیعصر تهران جمعاً به مساحت حدود ۲۹۵ متر مربع دارای دو واحد انباری و ۵ واحد پارکینگ می باشد. واحدهای مذکور بر اساس قرارداد به اجاره واگذار شده است و درآمد حاصل از اجاره واحدهای مذکور در سال ۱۳۹۳ بالغ بر ۲۸۲/۳ میلیون ریال بوده است. همچنین لازم به ذکر است یک واحد اداری در سال ۱۳۹۴ به مبلغ ۹/۵ میلیون ریال بفروش رسیده است.

۷-۱۳- آپارتمان ۸۸ متری تبریز در سال ۱۳۹۰ در قبال تصفیه مطالبات معوق ناشی از تسهیلات واگذار شده به احدی از اعضاء در سنوات گذشته تملیک گردیده است.

۸- تسهیلات اعطائی

مبلغ تسهیلات اعطائی (کلاً به اعضاء) از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۰/۲	۲,۳۲۷/۱	تسهیلات واگذاری (یادداشت ۸-۱)
۳,۱۴۴/۱	۱,۳۹۷/۰	تسهیلات خریددین
۲,۶۸۰/۴	۳,۲۰۵/۷	تسهیلات قرض الحسنه
۸,۳۸۴/۷	۶,۹۲۹/۸	
(۵۵۹/۰)	(۲۶۲/۹)	درآمد سالهای آینده
۷,۸۲۵/۷	۶,۶۶۶/۹	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸-۱- مانده تسهیلات واگذاری به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۰۴/۵	۲,۱۶۱/۸	تسهیلات خرید مسکن
۱۰۳/۰	۱۰۹/۲	تسهیلات تعمیرات مسکن
۵۲/۷	۵۶/۱	تسهیلات ساخت مسکن
۲,۵۶۰/۲	۲,۳۲۷/۱	

۹- سپرده های بانکی

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	نرخ سود	شماره حساب	یادداشت	نام بانک و شعبه بانک
میلیون ریال	میلیون ریال				
۷۰۶/۰	۱,۴۳۳/۲	۱۰	۱۷۰۶۰۰۴۵/۴۸		ملت شعبه سازمان گسترش
۱۳/۱	۱,۲۰۰/۸	۱۰	۴۴۱۳۰۲۸۲۲۳		ملت شعبه گلغام
۲,۴۱۷/۹	۱۱,۲۴۹/۵	۱۰	۴۹۶۱۲۱۵۹۰۱		ملت شعبه گلغام
۱۰/۰	۷۲۳/۷	۱۰	۴۹۶۱۲۱۷۷۹۰		ملت شعبه گلغام
۵۷/۱	۱,۳۰۰/۱	۱۰	۴۹۶۱۲۱۸۹۱۰		ملت شعبه گلغام
۱/۲	۱۵۳/۸	۱۰	۲۰۱۸۴۵۴۹۳۰۰۵		ملی شعبه ممتاز
۱/۵	۱/۴	۱۰	۲۰۰۰۰۰۸۳۸۰۰۳		پارسیان شعبه آفریقای شمالی
۸۴/۱	۱/۳	۲۲	۲۰۰۱۱۳۵۴۰۰۶		پارسیان شعبه آفریقای شمالی
۱۵۸/۴	۱۵,۵۴۵/۲	۱۰	۸۳۲-۳۱۴-۶		پارسیان شعبه تجارت الکترونیک
۵۰/۹	۰/۰	۱۰	۴۴۰۱-۸۱۰-۱۹۶۰۹۱-۱		سرمایه شعبه کیش
۵,۸۵۴/۸	۳,۸۹۶/۴			(۹-۱)	سپرده وجوه اداره شده
۹,۳۵۵/۰	۳۵,۵۰۵/۴				

۹-۱- براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۲۱ فیما بین بانک پارسیان و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مقرر شده که میانی حداکثر تا میزان ۸۰ میلیارد ریال به تدریج در بانک سپرده شود تا در چارچوب قرارداد تسهیلات اعتباری موضوع قانون عملیات بانکی بدون ربا و مقررات سپرده وجوه اداره شده به مصرف اعطای تسهیلات به متقاضیانی که از طرف صندوق معرفی میگردند برسد. توضیح اینکه سود حاصل از سپرده بانکی وجوه اداره شده پس از کسر کارمزد متعلق به بانک، حدود ۸۷۶/۵ میلیون ریال (سال قبل ۱۰۰۲۲ میلیون ریال) میباشد که به همراه سود سایر سپرده های بانکی در صورت درآمد و هزینه منعکس گردیده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سایر سرمایه گذاری ها

سایر سرمایه گذاری های مندرج در ترازنامه به مبلغ ۹۱.۹۰۷/۶ میلیون ریال (سال مالی قبل ۹۱.۹۰۷/۶ میلیون ریال) مربوط به کالای تجاری قالی و قالیچه می باشد.

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد مندرج در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	شماره حساب	نام بانک و شعبه بانک
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۹۷/۲	۹۲۷/۰	۷۳۱۸۴۱/۲۷	ملت شعبه سازمان گسترش
۸/۳	۱,۴۹۴/۰	۷۴۰۱۹۲۷۷۷۴	ملت شعبه گلغام
۱۹۹/۳	۳۵۴/۶	۱۰۶۱۳۶۴۲۱۰۰۵	ملی شعبه ممتاز
۱۸۶/۵	۱۵/۷	۱۸۵۰۰۳۲۷۲	تجارت شعبه سپهبد قرنی
۶۸۸/۴	۶۸۳/۳	۹۸۰۶۸۱۵۵	تجارت شعبه آفریقا
۳۹۸/۳	۱۸۹/۳	۱۰۰۰۰۱۴۹۳۰۰۷	پارسیان شعبه تجریش
۵۹/۹	۴۱/۵	۱۰۰۰۰۱۹۲۴۵۰۰۱	پارسیان شعبه تجارت الکترونیک
۱۸۴/۳	(۱۱۷/۵)	۱۰۰۰۰۰۶۲۳۰۰۱	پارسیان شعبه آفریقای شمالی
۱۰/۰	۴۲۹/۴	۴۴۰۱-۱۱-۱۹۶۰۹۱-۱	سرمایه شعبه کیش
۱۴/۳	۱۰۸/۸	۱۰۰۱۵۱۷۴۱۶۰۰	کارآفرین شعبه آفریقا
۲۰/۰	-	۸۲۰-۴۰-۱۸۸۸۸۸۰-۱	سامان شعبه آفریقا
۱/۱	-	۷۳۵۳۵۹۸۹۵۳	ملت شعبه سازمان گسترش
۵/۱	-	۶۹۸۷۷۵۳۷۷۸	ملت شعبه بیمارستان قلب
۱۱/۹	-	۷۳۵۳۵۹۹۰۹۰	ملت شعبه سازمان گسترش
۳۹/۶	-	۷۶۷۳۳	سپه شعبه اسفندیار
-	۱/۵		تنخواه گردان
<u>۲,۰۲۴/۴</u>	<u>۴,۱۲۷/۸</u>		

۱۲- کسور بازنشستگی دریافتنی (حق بیمه ها)

مبلغ سرفصل فوق شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۰,۰۴۶/۳	۱۵۷,۸۴۲/۷	۱۲-۱ بدهی کسور بازنشستگی شرکتهای
۱۸,۸۲۸/۸	۲,۴۰۵/۵	۱۲-۲ بدهی شرکتهای بابت بازنشستگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور
۸,۰۳۰/۴	۷,۳۰۰/۸	بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق
۱,۴۴۹,۵۱۹/۴	۱,۵۸۶,۶۵۵/۸	۱۲-۳ بدهی دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۷۸,۲۷۴/۱	۹۶,۹۶۷/۹	۱۲-۴ بدهی دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان
۱,۶۹۴,۶۹۹/۱	۱,۸۵۱,۱۷۲/۷	

۱۲-۱- مبلغ ۱۵۷,۸۴۲/۷ میلیون ریال مربوط به کسور بازنشستگی شرکتهای میباشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ حدود ۸۸,۶۹۹/۵ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۲-۲- مبلغ ۲,۴۰۵/۵ میلیون ریال مربوط به بازنشستگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور می باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ حدود ۴۳۵/۳ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۲-۳- مبلغ ۱,۴۴۹,۵۱۹/۴ میلیون ریال از مبلغ فوق ، عبارت از سهم دولت بابت بازنشستگی ۸۷۸ نفر از مشمولین ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور در ابتدای سال ۱۳۹۳ (تایید شده توسط سازمان حسابرسی) و مبلغ ۳۳۷,۱۳۶/۴ میلیون ریال عمدتاً بابت تعدیل به روز بر اساس نرخ اوراق مشارکت می باشد که طبق قانون باید در بودجه سالانه دولت پیش بینی و پرداخت گردد. در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۶ مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال توسط دولت به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز پرداخت شده است.

۱۲-۴- مبلغ ۷۸,۲۷۴/۱ میلیون ریال از مبلغ فوق عبارت از سهم دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی ایران و جنگ تحمیلی در ابتدای سال ۱۳۹۳ که مبلغ مذکور حسب اظهار نظر معاونت حقوقی نهاد ریاست جمهوری از طریق صندوق تامین اجتماعی از دولت قابل دریافت بوده و مراتب در دست پیگیری است. مبلغ ۱۸,۶۹۳/۸ میلیون ریال نیز از بابت تعدیل به روز بر اساس نرخ اوراق مشارکت محاسبه و به حساب منظور گردیده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- حسابها و اسناد دریافتنی

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۸,۶۰۹/۲	۲,۱۶۳,۲۵۹/۵	۱۳-۱ مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته
۱۲۰,۹۹۳/۶	۱۴۸,۲۳۹/۰	۱۳-۲ سایر حسابها و اسناد دریافتنی
<u>۱,۵۶۹,۶۰۲/۸</u>	<u>۲,۳۱۱,۴۹۸/۵</u>	

۱۳-۱- مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۷,۳۳۴/۲	۱,۵۳۸,۶۳۳/۲	۱۳-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۱۹۲,۳۲۵/۰	-	شرکت کیش بتون
۱۹۱,۴۳۶/۱	۲۹۰,۴۹۲/۰	۱۳-۱-۲ مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۱۳۶,۸۰۹/۴	۳۴,۰۹۲/۷	۱۳-۱-۲ شرکت سازنده توریو کمپرسور
۴۹,۱۲۵/۲	۵۴,۰۳۷/۷	۱۳-۱-۲ سیمان عمران انارک
۴۸,۸۶۵/۷	۵۰,۴۴۶/۲	۱۳-۱-۲ شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز
۴۶,۹۱۷/۱	۶۶,۶۰۹/۶	۱۳-۱-۲ آینده گستر
۳۱,۰۳۳/۳	۲۸,۶۰۱/۴	۱۳-۱-۲ شرکت ترنج
۲۳,۲۵۰/۰	۵۴,۹۵۹/۹	۱۳-۱-۲ شرکت آماد انرژی دژ
۱۴,۴۹۷/۵	۱۶,۶۹۸/۴	۱۳-۱-۲ شرکت مهندسی و بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران
۱۲,۱۱۰/۰	۱۲,۳۰۶/۸	۱۳-۱-۲ شرکت پولاد فرآیند شهریار
۷,۴۱۲/۰	-	فراساحل
۷,۰۴۱/۲	۱۱,۲۴۹/۲	۱۳-۱-۲ گسترش علوم زیستی
۳۹۰/۰	۵,۰۷۰/۰	۱۳-۱-۲ شرکت پارمیدا
۶۲/۴	۶۲/۴	۱۳-۱-۲ سیمان آفتاب
۰/۱	-	بیمه پارسیان
<u>۱,۴۴۸,۶۰۹/۲</u>	<u>۲,۱۶۳,۲۵۹/۵</u>	

۱۳-۱-۱- مانده حساب سرمایه گذاری آینده ساز کیش عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی در وجه شرکت جهت سرمایه گذاری و اداره وجوه و منابع صندوق در منطقه آزاد کیش، مشارکت در ساخت سه برج در شهر دوشنبه در کشور تاجیکستان و سهم صندوق از سود سهام ستوات قبل آن شرکت بوده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱-۲- طلب صندوق از شرکتهای مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، پولاد فرآیند شهریار و ترنج بابت پرداخت بطور علی الحساب جهت رفع محدودیت ها و تنگناهای اجرایی مالی بوده که متعاقباً به حساب سرمایه منتقل خواهد شد. همچنین طلب صندوق از مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، شرکت آینده گستر، شرکت مهندسی و بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران، شرکت سازنده توربوکمپرسور، شرکت سیمان عمران انارک و سایر شرکتهای عمدتاً مربوط به سود عملکرد آنها می باشد.

۱۳-۲- سایر حسابها و اسناد دریافتنی بشرح ذیل تفکیک میگردد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۳۲/۸	۹,۹۶۹/۱	سود سهام دریافتنی سایر شرکتهای سازمان امور مالیاتی
۲۳۷/۰	۲۳۷/۰	
۱۴,۶۲۷/۵	۱۵,۳۸۳/۷	۱۳-۲-۱ مستمری بگیران (بازنشسته، فوت، ازکارافتاده، بیکاری)
۹۳,۰۴۰/۹	۵۰,۱۱۰/۲	۱۳-۲-۲ مطالبات در خصوص فروش املاک
-	۶۶,۷۶۵/۵	۱۳-۲-۳ فرآوری معدنی اپال کانی پارس
۳,۲۷۵/۳	۵,۲۶۵/۳	سایر اقلام
۱۱۸,۰۱۳/۵	۱۴۷,۷۳۰/۸	
۲,۹۸۰/۱	۵۰۸/۲	۱۳-۲-۴ اسناد دریافتنی
۱۲۰,۹۹۳/۶	۱۴۸,۲۳۹/۰	

۱۳-۲-۱- مبلغ فوق مربوط به پرداخت تسهیلات مالی به مستمری بگیران می باشد.

۱۳-۲-۲- مانده مطالبات در خصوص فروش املاک مربوط به تعهدات خریدار در زمان تنظیم سند در دفترخانه اسناد رسمی می باشد.

۱۳-۲-۳- مانده حساب شرکت فرآوری معدنی اپال کانی پارس مربوط به فروش سهام شرکت سرمایه گذاری پارسیان می باشد که مبلغ ۲۳,۳۳۳ میلیون ریال آن تا تاریخ تنظیم این صورتهای مالی وصول شده است و بقیه مبلغ در چهار قسط تا پایان آبان ماه سال جاری وصول خواهد شد.

۱۳-۲-۴- اسناد دریافتنی در پایان دوره مربوط به چکهای کسور بازنشستگی است که سررسید آنها در سال ۱۳۹۴ می باشد.

صندوق حمایت و بازنگستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه مربوط به پیش پرداخت هزینه سال آتی می باشد.

۱۵- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود عبارتست از:

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		بهای تمام شده - میلیون ریال	
		دارائیهای		دارائیهای	
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	افزوده شده	مانده در
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	فروخته شده	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۶۶۰/۳	۶۲۹/۱	۱۳۰۶/۴	۱۱۳۰/۴	۰	۱۴۴/۸
۳,۱۱۴/۹	۳,۲۸۷/۵	۳,۸۱۵/۸	۳,۳۱۶/۴	۷,۱۰۳/۳	۶,۴۳۱/۳
۰	۱,۳۰۹/۳	۰	۱,۳۰۹/۳	۰	۱,۳۰۹/۳
۳,۷۷۵/۴	۵,۲۲۵/۹	۵,۱۲۲/۴	۴,۴۴۶/۸	۰	۲,۱۲۶/۱
					۸,۳۲۲/۰

۱۵-۱ افزایش وسایط نقلیه به میزان ۱۴۴/۸ میلیون ریال بابت هزینه تعمیرات اساسی یک دستگاه خودرو مزدا شامل تعویض گیربکس و موتور می باشد.

۱۵-۲ افزایش اثاثه اداری درسال مالی جاری بابت خرید کامپیوتر و متعلقات، میز، صندلی و امثالهم بوده است.

۱۵-۳ اثاثه اداری دارای پوشش مناسب بیمه آتش سوزی و وسایط نقلیه دارای پوشش بیمه ثالث و بدنه می باشد.

۱۵-۴ مبلغ ۱,۳۰۹/۳ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید یک دستگاه اتوموبیل تویوتا کرولا از شرکت توسعه خدمات بازرگانی اریتا می باشد که در سال مالی ۱۳۹۴ تحویل شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- دارائی های نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۷۳۳/۵	۱.۷۸۳/۹	نرم افزار
۱۵/۰	۷۳/۳	طراحی وب
۸۱/۸	۸۱/۸	حق الامتیاز
۱.۸۳۰/۳	۱.۹۳۹/۰	
(۸۹۱/۵)	(۱.۲۳۴/۹)	کسر میشود ذخیره استهلاک انباشته
۹۳۸/۸	۷۰۴/۱	

۱۷- حسابها و اسناد پرداختنی

تفکیک مبلغ فوق بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۱۰/۴	۲۲,۶۷۴/۵	۱۷-۱ شرکتهای فرعی
۲۹۴,۵۲۶/۵	۳۴۲,۹۲۴/۷	۱۷-۲ سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۳۰۹,۴۳۶/۹	۳۶۵,۵۹۹/۲	

۱۷-۱- مانده حساب پرداختنی به شرکت فرعی بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۹۱۰/۴	۲۲,۶۷۴/۵	شرکت یاری رسان پارسیان
۱۴,۹۱۰/۴	۲۲,۶۷۴/۵	

۱۷-۱-۱- خالص مانده حساب شرکت یاری رسان پارسیان مربوط به پرداخت هزینه های بهداشت مستمری بگیران و کارمزد خدمات می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷-۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۴۷/۵	۵,۳۵۰/۴	۱۷-۲-۱ ذخیره احتیاطی بدهی های احتمالی
۴,۶۰۷/۷	۳,۵۵۲/۶	۱۷-۲-۲ تعاونی اعتبار سازمان گسترش
۲,۳۳۴/۱	۴,۶۰۴/۳	مانده ذخیره اعضا مستعفی
۱,۰۴۳/۳	۱,۰۴۳/۳	۱۷-۲-۳ حساب موقت
۲۴۷,۰۲۰/۸	۲۹۵,۹۴۲/۰	۱۷-۲-۴ پیش دریافت فروش پروژه کرانه
-	۵,۰۰۰/۰	پیش دریافت فروش ساختمان شمال
۷,۹۸۰/۲	۷,۶۲۷/۱	کانون بازنشستگان(حق ایجادعضویت)
۷۵۴/۹	۴۵۵/۳	شرکت بیمه آینده اندیش
-	۶,۳۴۹/۱	کارگزاری آتیه
۲۲,۰۳۸/۰	۱۳,۰۰۰/۶	سایر
<u>۲۹۴,۵۲۶/۵</u>	<u>۳۴۲,۹۲۴/۷</u>	

۱۷-۲-۱- گردش ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۴۷/۵	۸,۷۴۷/۵	مانده ابتدای سال
-	(۲,۳۸۱/۱)	پرداخت بابت مالیات قطعی عملکرد، حقوق
-	(۱,۰۱۶/۰)	تسویه مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۹۱
(۲/۲)	-	تسویه مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱
<u>۸,۷۴۷/۵</u>	<u>۵,۳۵۰/۴</u>	مانده پایان سال

۱۷-۲-۲- مبلغ ۳,۵۵۲/۶ میلیون ریال بدهی تعدادی از مستمری بگیران می باشد که از حقوق مستمری آنان کسر و به تعاونی اعتبار سازمان گسترش پرداخت می شود.

۱۷-۲-۳- مبلغ ۱,۰۴۳/۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۳۰ هزار دلار)، بابت علی الحساب موضوع فروش سهام شرکت پتروپارس می باشد. در توافقی نامه فروش سهام شرکت پتروپارس مقرر گردیده بود، براساس نتیجه سود و زیان فاز یک پارس جنوبی که حسابرسی آن توسط سازمان حسابرسی در جریان بوده، چنانچه عملیات فاز (۱) پارس جنوبی منتج به سود گردیده باشد، مابه التفاوت تا مبلغ مزبور مورد تسویه قرار گیرد، و در شرایط فقدان سود این مبلغ عیناً مسترد گردد. با توجه به اینکه تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی، نتیجه عملیات حسابرسی مربوط به فاز (۱) پارس جنوبی مشخص نگردیده، مبلغ مزبور تحت سرفصل فوق، بعنوان حساب موقت انعکاس یافته است.

۱۷-۲-۴- مبلغ ۲۹۵,۹۴۲ میلیون ریال مربوط به پیش فروش تعدادی از واحدهای در حال ساخت پروژه کرانه کیش می باشد. (یادداشت ۱-۷)

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- وجوه اداره شده
 وجوه اداره شده و گردش طی سال این حساب به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		یادداشت	
مانده	مانده	تغییرات طی سال مالی	مانده در		
پایان سال	پایان سال	کاهش	ابتدای سال		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۳,۱۱۵/۲	۹۴,۳۴۲/۳	۱۶,۰۷۴/۲	۸۳,۱۱۵/۲	۱۸-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش
۵۴,۳۹۳/۲	۶۹,۴۷۴/۸	۱۱,۳۵۷/۹	۵۴,۳۹۳/۲	۱۸-۲	پس انداز کارکنان سازمان گسترش
۸,۰۴۸/۴	۹,۳۳۷/۶	۱,۵۸۳/۹	۸,۰۴۸/۴	۱۸-۳	پس انداز کارکنان صندوق
۱۳,۰۸۴/۵	۱۹,۰۸۹/۴	۳,۲۶۱/۵	۱۳,۰۸۴/۵	۱۸-۴	بازنشتگی مکمل
<u>۱۵۸,۶۴۱/۳</u>	<u>۱۹۲,۱۳۵/۱</u>	<u>۳۲,۳۷۷/۵</u>	<u>۱۵۸,۶۴۱/۳</u>		

۱۸-۱ طبق قرارداد شماره ۸۶/۲۶۴۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۷/۱۵ فی‌مابین صندوق و سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران کارکنان سازمان مذکور جهت اداره اقتصادی و سرمایه‌گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۱۸-۲ طبق قرارداد فی‌مابین صندوق و سازمان گسترش و توسعه صنایع ایران مبلغ مربوط به پس انداز کارکنان سازمان مذکور جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۱۸-۳ طبق آیین‌نامه پس انداز کارکنان مبلغ مربوط به پس انداز کارکنان جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۱۸-۴ طبق آیین‌نامه بازنشتگی مکمل اعضاء صندوق و سایر اشخاص حقیقی می‌توانند با پرداخت کسور مکمل به میزان ۸ درصد حقوق و مزایا به مدت ۱۵ سال و با احراز شرایط سنی از مزایای بازنشتگی مکمل برخوردار شوند.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب فوق بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۷۰/۷	۱۵,۱۲۰/۲	مانده ابتدای سال مالی
(۱,۰۴۶/۸)	(۱,۸۶۵/۸)	پرداخت شده طی سال مالی
۱,۸۹۶/۳	۴,۳۶۰/۰	ذخیره تامین شده طی سال مالی
۱۵,۱۲۰/۲	۱۷,۶۱۴/۴	مانده در پایان سال مالی
۴۴	۴۵	تعداد پرسنل در پایان سال - نفر

۲۱- ارزش ویژه صندوق

تفکیک ارزش ویژه صندوق بین ذخائر بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۰۹۰,۹۷۶/۶	۶,۱۶۸,۴۰۶/۵	۲۱-۱	ذخایر بازنشستگی
۳۴۶,۷۴۱/۵	(۱۷۵,۹۰۳/۴)	۲۱-۱	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات
۲۵۸,۳۰۹/۵	۴۳۴,۴۸۴/۶	۲۱-۱	وجوه معلق
۵,۶۹۶,۰۲۷/۶	۶,۴۲۶,۹۸۷/۷		

۲۱-۱- گردش ارزش ویژه صندوق عبارتست از:

جمع	وجوه معلق	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات	ذخایر بازنشستگی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۹۶,۰۲۷/۶	۲۵۸,۳۰۹/۵	۳۴۶,۷۴۱/۵	۵,۰۹۰,۹۷۶/۶	اول فروردین ماه ۱۳۹۳
(۳۸۸,۳۱۷/۲)	۱۶۵,۶۲۷/۸	(۸۷۹,۶۹۰/۷)	۳۲۵,۷۴۵/۷	۲۱-۱-۱ تغییرات در طی سال مالی
۱,۱۱۹,۲۷۷/۳	۱۰,۵۴۷/۳	۳۵۷,۰۴۵/۸	۷۵۱,۶۸۴/۲	انتقال مازاد عملیاتی
۶,۴۲۶,۹۸۷/۷	۴۳۴,۴۸۴/۶	(۱۷۵,۹۰۳/۴)	۶,۱۶۸,۴۰۶/۵	پایان اسفندماه ۱۳۹۳

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۲۱- تغییرات ارزش ویژه صندوق در طی سال عبارتست از:

جمع	وجوه معلق	ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات	ذخایر بازنشستگی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۷۰,۵۲۰/۰	-	۱۳۳,۱۵۶/۵	۷۳۷,۳۶۳/۵	کسور بازنشستگی شرکتهای
-	(۲۰۷,۹۹۳/۹)	۰/۰	۲۰۷,۹۹۳/۹	انتقال ذخایر افراد مستعفی که فعال شده اند
(۹۱۱/۸)	۴۲۵,۸۴۹/۸	۰/۰	(۴۲۴,۷۶۱/۶)	انتقال ذخایر افراد مستعفی
۱۸۶/۴	(۲۸,۹۵۹/۰)	۲۳۳,۹۰۸/۸	(۱۹۴,۷۶۳/۴)	انتقال ذخایر افراد بازنشسته و کارافتاده و متوفی
(۱,۳۴۷,۸۳۶/۷)	-	(۱,۳۲۷,۸۳۶/۷)	-	پرداخت به مستمری بگیران
۱,۹۱۳/۵	-	-	۱,۹۱۳/۵	انتقال از سایر صندوق ها
(۶,۳۳۰/۹)	(۶,۳۳۰/۹)	-	-	انتقال به سایر صندوق ها
۱۱,۰۸۰/۷	-	۱۱,۰۸۰/۷	-	انتقال تنه و وجوه افراد مستعفی و انتقالی به ذخیره مستمریها
(۱۷,۰۳۸/۴)	(۱۷,۰۳۸/۴)	۰/۰	-	انتقالی و پرداخت سهم کارمند و متفرقه
<u>(۳۸۸,۳۱۷/۲)</u>	<u>۱۶۵,۶۲۷/۶</u>	<u>(۸۷۹,۶۹۰/۷)</u>	<u>۳۲۵,۷۴۵/۹</u>	

۲-۲۱- حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات

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

۳-۲۱- حساب وجوه معلق

به تبع قطع رابطه عضویت اعضاء با صندوق ، ذخیره بازنشستگی آنان به حساب وجوه معلق انتقال یافته و پس از اتخاذ تصمیم آنان مبنی بر ادامه عضویت ، انتقال وجوه بازنشستگی به سایر صندوقها و بالاخره دریافت وجه سهمی خود ، ذخائر بازنشستگی آنان از این حساب خارج شده و حسب مورد به حسابهای مربوطه منظور میگردد.

صندوق حمایت و بازنگستگی آینده ساز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲- مالیات

با توجه به اقدامات معمول شده در مورد مالیات عملکرد سالهای ۱۳۷۴ الی ۱۳۹۳ صندوق، در حال حاضر چگونگی وضعیت پرونده مالیاتی سالهای مذکور بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - میلیون ریال - ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

مالیات

نوع تشخیص	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده (اصل و جرایم)	قطعی	تشخیصی	ایزاری	مازاد منقول مالیات	مازاد عملیاتی ایزاری	مازاد عملیاتی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر قطعی	-	-	۱,۴۹۴	۱,۲۶۶	۴۲,۰۷۳	-	-	۴۸۳,۶۹۱	۴۸۳,۶۹۱	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۱۱۹	۱۰۴	۳۷,۸۸۲	-	-	۸۴۰,۵۵۳	۸۴۰,۵۵۳	۱۳۹۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۴۹,۰۸۸	۱,۱۴۹,۰۸۸	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۵۱,۵۵۴	۱,۱۵۱,۵۵۴	۱۳۹۳
	-	-								
	-	-								

۲۲-۱- مالیات سالهای ۱۳۷۵ الی ۱۳۹۰ در سنوات قبل به طور کامل تسویه شده است.

۲۲-۲- صندوق به برگ تشخیص صادره برای سال ۱۳۹۱ معترض بوده و مراتب اعتراض خود را به حوزه مالیاتی و رییس گروه مالیاتی مربوطه اعلام و تقاضای رسیدگی مجدد نموده است.

۲۲-۳- مازاد مالیات قطعی عملکرد سال های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ نسبت به ایزاری از محل ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۱-۲-۱۷) قابل تأمین است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

درآمد و هزینه

۲۳- سود سهام و سود معاملات سهام

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت	
۴,۰۴۸/۳	۷۶۱/۱	۲۳-۱	سود سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۷۷۶,۳۹۶/۸	۷۳۷,۸۲۵/۸	۲۳-۲	سود سهام شرکت های خارج از بورس
۱۳,۰۷۵/۸	(۵,۳۵۷/۳)	۲۳-۳	زیان فروش سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
-	۹۳,۰۰۰/۰	۲۳-۴	سود فروش سهام شرکت های خارج از بورس
<u>۷۹۳,۵۲۰/۹</u>	<u>۸۲۶,۲۲۹/۶</u>		

۲۳-۱- تفکیک مبلغ سود سهام شرکتهای بورسی به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۳۹۹۵/۶	۶۷۵/۲	لوله و ماشین سازی ایران
۵۲/۷	۲۱/۲	بیمه پارسیان
-	۶۴/۷	سیمان تهران
<u>۴۰۴۸/۳</u>	<u>۷۶۱/۱</u>	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۳- مانده حساب سود سهام شرکتهای غیربورسی به شرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۹,۹۹۹/۶	۱۵۱,۹۹۹/۷	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۱۶۹,۹۹۶/۶	۱۰۹,۹۹۷/۸	سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۹۸,۰۰۰/۰	۱۹۶,۰۰۰/۰	کیش بتن جنوب
۷۲,۸۰۰/۰	۱۰۸,۰۲۸/۰	پتروشمبران
۷۱,۶۹۹/۰	-	سازنده توریو کمپرسور
۲۹,۱۲۵/۲	۵۴,۰۳۷/۷	سیمان عمران انارک
۲۸,۷۱۶/۳	۲۹,۰۲۹/۲	آینده گستر
۱۷,۰۵۰/۰	۳۷,۹۰۹/۹	آماد انرژی دژ
۱۵,۵۰۰/۰	۷,۵۰۰/۰	باری رسان پارسیان
۱۴,۳۷۸/۵	۸,۵۵۰/۰	هامون تایزه
۱۰,۰۰۶/۲	-	صنایع فراساحل
۷,۳۵۰/۰	۶,۳۰۰/۰	لیدکو
۳,۶۷۲/۹	۶,۷۳۳/۷	سیمان اردستان
۲,۳۴۰/۰	۴,۶۸۰/۰	پارمینا
۱,۵۵۷/۰	۱,۶۲۳/۰	بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش
۱,۵۱۷/۰	۱۵,۱۰۳/۸	پیچ و مهره های صنعتی ایران
۱,۲۰۰/۰	۵۵/۰	پیمانکاری عمومی ایران
۷۴۷/۵	-	نوآوران سبز احیاء
۵۰۰/۰	۱۹۸/۰	توسعه عمران نائین
۲۴۰/۰	۸۰/۰	توسعه سرمایه رسا
<u>۷۷۶,۳۹۶/۸</u>	<u>۷۳۷,۸۲۵/۸</u>	

۳-۲۳- زیان فروش شرکت های پذیرفته شده در بورس عمدتاً مربوط به فروش سهام شرکت لوله و ماشین سازی ایران می باشد.

۴-۲۳- سود فروش سهام شرکت های خارج بورس مربوط به فروش سهام شرکت سرمایه گذاری پارسیان می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۴- سود تسهیلات

سود تسهیلات واگذار شده که در چارچوب عقود اسلامی بوده شرح زیر تفکیک می گردد:
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۱۹۰/۰	۲۲۱/۴	درآمد تسهیلات واگذار شده
۵۰۵/۲	۳۰۸/۵	درآمد تسهیلات خریدین اعضا
۱۹۹/۸	۱۲۳/۸	کارمزد تسهیلات قرض الحسنه
۸۹۵/۰	۶۵۳/۷	

۲۵- سایر درآمدها

سایر درآمدها عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
-	۳۵۵,۸۳۰/۳	اعمال بند (ه) ماد (۷) قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی
۳۵۵,۸۳۰/۳	۱۷,۴۸۴/۲	جریمه تخلف از شرط کسور بازنشستگی
۱۷,۴۸۴/۲	۲,۷۷۳/۲	جریمه تخلف از شرط تسهیلات
۲,۹۷۲/۹	۴,۳۷۲/۹	حق ایجاد و عضویت اعضا
۴,۳۷۲/۹	۲۱۴/۹	سایر
۳۸۰,۶۶۰/۳	۳۸۰,۶۷۵/۵	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۶- هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی

هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی بشرح ذیل تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
۲۰,۸۹۶/۱	۲۶,۷۸۵/۴	حقوق و مزایا
۴,۱۰۷/۹	۴,۱۸۴/۳	بازنشستگی، پس انداز، بیمه عمر و درمان و بیکاری سهم کارفرما
۴,۳۷۵/۱	۴,۹۴۳/۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۶۳/۱	۳,۴۶۲/۷	حق الزحمه و خدمات مشاوره ای
۲,۳۵۶/۲	۲,۴۳۵/۰	پاداش و حق حضور اعضای هیأت امناء طبق مصوبه شورایعالی
۶۸۷/۰	۹۳۳/۸	مسافرت اعضای طبق مصوبه شورایعالی
۹۲۳/۰	۱,۰۱۸/۷	استهلاک دارائیها
۷۵۲/۸	۶۴۳/۵	پست، تلفن، آب و برق
۳۹۹/۳	۶۶/۲	ایاب و ذهاب
۱۱۸/۰	۸۶/۰	بیمه بیکاری و مشاغل سخت و زیان آور
۹۴/۰	۷۳/۷	ملزومات اداری
۶۳۲/۳	۶۸۴/۳	کانون بازنشستگان
۱,۰۲۲/۱	۳۷۶/۰	تعمیر و نگهداری ساختمان، اثاثه و تجهیزات
۱,۳۹۴/۱	۹۸۳/۶	هزینه های رفاهی و آموزشی
۸۶۳/۰	۳,۳۲۰/۸	سایر
<u>۴۱,۶۸۳/۱</u>	<u>۴۹,۹۹۷/۴</u>	

۲۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی عمدتاً در خصوص تسهیلات دریافتی بوده و بشرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۳۱۱/۴	۷۹,۷۱۱/۴	سود تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین
۲,۴۰۴/۱	۱۸,۱۴۰/۰	سود تسهیلات دریافتی از بانک ملت
۹۰۴/۴	۱,۲۵۹/۰	سایر هزینه های مالی و کارمزد بانکی
<u>۶۴,۶۱۹/۹</u>	<u>۹۹,۱۱۰/۴</u>	

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۸- اصلاحات و تعدیلات طبقه بندی

به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات و همچنین تغییرات نحوه ارایه صورت های مالی نسبت به سال مالی قبل، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

یادداشت	مانده قبل از اصلاح	اصلاحات و تغییرات طبقه بندی		مانده بعد از اصلاح
		پدهکار	بستانکار	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده های بانکی	۲۹۷/۶	۹,۴۰۷/۵	-	۹,۷۰۵/۱
حسابها و اسناد دریافتی	۱,۵۸۵,۱۰۲	-	۱۵,۵۰۰	۱,۵۶۹,۶۰۲
حسابها و اسناد پرداختی	۳۲۴,۹۳۶	۱۵,۵۰۰	-	۳۰۹,۴۳۶
ذخیره مستمری و پشتوانه تعهدات	۳۳۷,۳۳۴	۸۷۵/۴	۱۰,۲۸۲/۹	۳۴۶,۷۴۱/۵
		۲۵,۷۸۲/۹	۲۵,۷۸۲/۹	
اصلاحات صورت در آمد و هزینه	مانده قبل از اصلاح	اصلاحات و تغییرات طبقه بندی		مانده بعد از اصلاح
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	پدهکار	بستانکار	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سپرده بانکی	۱,۴۵۷/۶	-	۹,۴۰۷/۵	۱۰,۸۶۵/۱

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز در سال مالی قبل، قراردادهای مشارکت مدنی منعقد کرده بانک پارسیان شعبه کیش با شرکتهای تابعه بساک و کیش بتون جنوب را تضمین نموده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۳ محدود به موارد زیر بوده است:

- ۳۰-۱- شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش "بساک":
 - ادامه عملیات مشارکتی پروژه های کرانه K۴، مجتمع سیاحتی لوتوس کیش، ساختمان اداری.
 - ۳۰-۲- مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
 - تأمین مالی شرکت در رابطه با پروژه ها توسط صندوق به مبلغ حدود ۵۵ میلیارد ریال.
 - ۳۰-۳- شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز:
 - تأمین مالی صندوق جهت پرداخت هزینه های اداری و مالی شرکت به مبلغ ۲ میلیارد ریال.
 - ۳۰-۴- شرکت آینده گستر:
 - ادامه اجاره محل استقرار شرکت با بهای ۲۹۲/۱ میلیون ریال در دوره مالی جاری.
 - تأمین مالی صندوق برای شرکت و پرداخت مخارج صندوق توسط شرکت به ترتیب مبالغ حدود ۷۷۵ میلیون ریال و ۱۰ میلیارد ریال.
 - ۳۰-۵- شرکت یاری رسان پارسیان:
 - قرارداد پیمان مدیریت خدمات درمانی و پرداخت هزینه های درمانی مستمری بگیران.
 - ۳۰-۶- شرکت فولاد فر آیند شهریار:
 - وجوه دریافتی و پرداختی و پرداخت هزینه های شرکت توسط صندوق حدود مبلغ ۱۹۶/۷ میلیون ریال.
- بعضی از اعضاء هیأت مدیره شرکتهای فوق در عین حال عضو هیأت امناء صندوق نیز می باشند.
 - معاملات فوق الذکر با این شرکتهای در ردیف همان معاملات متعارف و معمول انجام پذیرفته است.
