

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

صندوق حمایت و بازنشستگی

آینده ساز



گزارش هیأت امناء به شورای عالی

مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۴.....	پیشگفتار.....
۵.....	هیأت امناء صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز.....
۷.....	تدوین اهداف استراتژیک در سال ۱۳۹۸.....
۷.....	اهداف استراتژیک ۱۳۹۸.....
۸.....	برنامه عملیاتی ۱۳۹۸.....
۱۰.....	عملکرد سال ۱۳۹۸.....
	بخش اول:
۱۲.....	آخرین وضعیت مستمری بگیران در پایان سال ۱۳۹۸.....
	بخش دوم:
۱۶.....	اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء.....
	بخش سوم:
۲۲.....	وضعیت سرمایه گذاری های صندوق در سال ۱۳۹۸.....
	بخش چهارم:
۲۶.....	تخصیص مازاد عملیاتی صندوق.....
	بخش پنجم:
۲۷.....	مقایسه تناسب میزان وجوه و منابع صندوق به تعهدات آتی و آتی.....
	گزارش های مالی:
۳۳.....	گزارش های مالی مربوط به عملکرد منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹.....

به نام خالق یکتا

پیشگفتار

یافته ها و نتایج حاصل از پژوهش های علمی در زمینه منابع انسانی، موید آن است که نقش نیروی کار تنها به عاملیت نیروی انسانی در پیش برد اهداف سازمانی ختم نمی شود، بلکه دامنه موضوعات مرتبط به این حوزه، مدیریت جوامع را نیز متأثر ساخته و نقش جدی در سیاست های کلان اجتماعی و اقتصادی ایفا می نماید. از این رو تامین آرامش روانی و ایجاد زیر بناهای توسعه پذیر در زمینه نیروی کار به یکی از دغدغه های اصلی روز کشورها تبدیل شده است. در این بین صندوق های بازنشستگی به عنوان اصلی ترین ابزار تامین نیازهای حال و آتی نیروی کار، نقش بسزایی دارند. مطمئناً به انجام رساندن این مسئولیت سنگین مستلزم کارکرد صحیح و مستمر یک نظام منسجم و پیچیده تصمیم گیری، برقراری انضباط مالی و حفظ تعادل بین دو کفه رضایت فردی و منافع جمعی است. آن چه مسلم است شرایط حساس اقتصادی کشور و وضعیت عمومی صندوق ها به گونه ای است که فرصت اشتباهات، ولو کوچک، در تصمیم گیری ها را از صندوق سلب کرده و می بایست با پذیرش سختی های فراوان، تصمیماتی در جهت تقویت و تثبیت صندوق ها را مبنای عمل قرارداد. امید است با تلاش همکاران مجموعه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و شرکت های تابعه و همدلی اعضا بتوانیم این دشواری ها را طی نموده و صندوق را به سوی آینده ای روشن سوق دهیم. ما براین باوریم که توسعه رفاه و آسایش اعضا در بلند مدت، ثمره اصلی مدیریت صحیح صندوق است که امیدواریم در سایه توفیقات الهی و گام برداشتن در این مسیر، حاصل گردد.

هیأت امناء صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

- ۱- جناب آقای ساعد شهسوار (رئیس هیات امناء)
- ۲- جناب آقای حسین فیروزفر (نایب رئیس هیات امناء)
- ۳- جناب آقای عبدالله طالبی (عضو هیات امناء)
- ۴- جناب آقای عارف نوروزی (عضو هیات امناء)
- ۵- جناب آقای حمید مرادی (عضو هیات امناء)
- ۶- جناب آقای علی مسیبی بهروز (عضو هیات امناء)
- ۷- جناب آقای ابوالفتح ابراهیمی (عضو هیات امناء)
- ۸- جناب آقای محمد نیکفر (رئیس کل)

منتخب شورای عالی ۱۳۹۸

ماموریت
صندوق حمایت و بازسازی آبنده ساز

تامین آتیه مطلوب اعضاء و خانواده ایشان

تدوین اهداف استراتژیک در سال ۱۳۹۸

❖ ماهیت صندوق های بازنگری ایجاب می نماید که همواره توجه ویژه ای به تعهدات خود در قبال اعضا برای بلند مدت داشته باشند. در این راستا، مدیریت صندوق حمایت و بازنگری آینده ساز تمرکز خود را بر تدوین اهداف استراتژیک منطبق با مأموریت اصلی صندوق معطوف نموده است. از اینرو هیات امناء با بررسی شرایط و ویژگی های صندوق پس از بازنگری، نسبت به تدوین این اهداف در سال ۱۳۹۸ اقدام نموده است.

اهداف استراتژیک ۱۳۹۸

- ۱- پرداخت به موقع حقوق و تامین درمان مستمری بگيران
- ۲- شناسایی و پوشش ریسک های حاکم بر صندوق
- ۳- جذب اعضای جدید
- ۴- سرمایه گذاری منابع صندوق در حوزه های با ریسک پایین و بازده حداکثری
- ۵- توزیع سرمایه گذاری فعلی در بخش های مختلف اقتصادی با هدف بهینه سازی ترکیب سبد سرمایه گذاری و کاهش ریسک
- ۶- پیگیری وصول ۳٪ سهم بیمه شدگان عضو صندوق از دولت
- ۷- ورود سرمایه گذاری های صندوق به بازار بورس و فرابورس
- ۸- پیگیری مستمر وصول مطالبات
- ۹- اجرای مفاد ماده ۲۳ اساسنامه صندوق و تبدیل حداقل ۲۵٪ دارائی ها به سپرده بانکی و یا اوراق مشارکت
- ۱۰- برنامه ریزی مالی مناسب به منظور استفاده از ظرفیت بازار جهت تسریع در تکمیل پروژه های در دست اجرا
- ۱۱- توسعه صندوق مکمل بازنگری
- ۱۲- توسعه زیرساخت درمان اعضاء و ارتقاء سطح خدمات درمانی از طریق ایجاد زیرساخت شبکه درمان
- ۱۳- مدیریت سیاست ها و تصمیمات سایر مراجع که به نحوی بر پایداری بلند مدت صندوق اثرگذار می باشند
- ۱۴- تمرکز بیشتر سرمایه گذاریها در شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش

برنامه عملیاتی ۱۳۹۸

در چارچوب اهداف استراتژیک برنامه عملیاتی سال ۱۳۹۸ به شرح ذیل تدوین گردید:

- ۱- پرداخت به موقع حقوق و مستمری و تأمین درمان عزیزان بازنشسته و مستمری بگیر در شرایط سخت اقتصادی ناشی از تحریم های بین المللی
- ۲- استرداد ۱۵۰ میلیارد ریال از ضمانت نامه های بانکی نزد سازمان بورس مربوط به تضامین اوراق صکوک
- ۳- پیگیری وصول باقیمانده مطالبات صندوق از دولت از طریق مکاتبه، حضور در وزارت دارایی و سازمان مدیریت و برنامه ریزی و نشست های کارشناسی
- ۴- پیگیری وصول ۳٪ سهم بیمه شدگان عضو صندوق از دولت
- ۵- واگذاری و فروش سهام شرکت ها در راستای اصلاح ترکیب پرتفوی سهام صندوق بر حسب لزوم و با توجه به سیاست پرهیز از مالکیت بیش از ۱۰٪ در شرکت ها
- ۶- تعیین تکلیف پروژه تاجیکستان از طریق رفع اختلاف حساب با شریک که طی سنوات اخیر سبب توقف پروژه گردید.
- ۷- پیگیری پرونده واگذاری شهرک ساحلی ایزد شهر به بانک شهر
- ۸- اتخاذ سیاست صرفه جویی در هزینه ها
- ۹- تعیین تکلیف شرکت های زیان ده
- ۱۰- پیگیری احیای زمین های فسخ قرارداد شده کیش
- ۱۱- تأمین مالی پروژه های کیش و اراک
- ۱۲- پیگیری تهاتر سهام سهامداران حقوقی کرانه با سود سهام سهم صندوق
- ۱۳- پیگیری اصلاح ساختار صندوق و سیستم های مکانیزه مورد استفاده
- ۱۴- بررسی و ارائه طریق جهت تداوم برخورداری و استفاده از معافیت مالیاتی شرکت کرانه
- ۱۵- برگزاری شورای عالی سالیانه صندوق در زمان مقرر علیرغم وجود موانع بازدارنده.
- ۱۶- به روزآوری اطلاعات بازنشستگان و مستمری بگیران از طریق پیشخوان خدمات الکترونیک
- ۱۷- سامان دهی پرونده های حقوقی صندوق
- ۱۸- توسعه زیرساخت درمان اعضاء و بهبود خدمات درمانی
- ۱۹- توسعه بیمه مکمل بازنشستگی
- ۲۰- برگزاری انتخابات هیات امناء
- ۲۱- پیگیری خرید ساختمان مناسب برای صندوق
- ۲۲- برنامه ریزی جهت پذیرش شرکت کیش بتن جنوب در بازار فرابورس

۲۳- پیگیری اتمام پروژه‌های بهاران و کرانه

۲۴- پیگیری وصول سود سهام مصوب شرکت‌های سرمایه‌پذیر و مطالبات مربوط به کسور پردازان

عملکرد سال ۱۳۹۸

در چارچوب برنامه عملیاتی مزبور عملکرد سال ۱۳۹۸ صندوق بشرح ذیل بوده است:

• پرداخت به موقع حقوق بازنشستگان

خوشبختانه با برنامه‌ریزی مالی و تنظیم جریان وجوه نقد همچون سال گذشته صندوق موفق گردید درخصوص اصلی‌ترین برنامه خود یعنی پرداخت بموقع حقوق، مستمری و عیدی عزیزان بازنشسته اقدامات لازم را به انجام رساند تا بازنشستگان و مستمری‌بگیران محترم دچار مشکلی در این زمینه نباشند. در این راستا طی سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳,۰۱۱,۲۲۴ میلیون ریال به بازنشستگان و مستمری‌بگیران عزیز تحت عناوین حقوق، عیدی و مزایای جانبی پرداخت گردیده است.

• وصول مطالبات صندوق از دولت

به موجب دستورالعمل صادره توسط معاون اول ریاست جمهوری به شماره ۲۱۹۵۳/ت/۵۴۸۵۵ هـ. مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ که روش محاسبه بهره تمه دیون دولت را از مرکب به ساده تغییر داده بود عملاً مطالبات صندوق از دولت را به ۱۶۵ میلیارد ریال بدهی تبدیل نمود. هرچند این موضوع شامل حال کلیه صندوق‌های بازنشستگی و سازمان تامین اجتماعی بود لیکن موضوع اعتراض این صندوق از طریق معاون اول محترم ریاست جمهوری کتباً پیگیری شد. بر این اساس موضوع توسط معاون اول ریاست جمهوری به سازمان مدیریت و برنامه ریزی ارجاع گردید که صندوق نیز تاکنون با پیگیری‌های مستمر جهت احقاق حقوق اعضا خود اقدام و جلساتی را برگزار نموده است.

در ادامه اقدامات مربوط به وصول مانده مطالبات صندوق از دولت، پس از رایزنی‌های حقوقی و اخذ مشورت‌های لازم جهت اجرایی نمودن این مهم، مکاتباتی با معاونت خزانه داری وزارت امور اقتصادی و دارایی صورت گرفته است. در این راستا نیز اقدامات لازم جهت حسابرسی مطالبات معوق صندوق تا پایان سال ۱۳۹۵ نیز صورت گرفته که پس از گذشت بیش از نه سال صندوق در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۵ موفق به وصول بخش قابل توجهی از مطالبات خود از دولت گردید. این موضوع همچنان در دستور کار صندوق بوده و طی سال ۱۳۹۸ نیز پیگیری‌های لازم صورت پذیرفته است. نتیجه اقدامات در سال ۱۳۹۹ منج به ابطال دستورالعمل صادره از طرف دیوان عدالت اداری گردیده است.

• اقدامات صورت گرفته در خصوص پروژه تاجیکستان

پیرو اقدامات صورت گرفته در سال گذشته هیات داوری منتخب طرفین نسبت به تشکیل هیاتی کارشناسی جهت بررسی و اعلام نظر نهایی اقدام نموده که تا زمان تهیه این گزارش همچنان نتیجه آن اعلام نگردیده است. در سال جاری تقسیم نامه‌ای تنظیم گردیده و اخیراً بازدیدی هم از طرف مسئولین ارشد صندوق و یکی از دست‌اندرکاران رشته ساختمان از پروژه صورت گرفته است. در حال حاضر سه برج احداثی در مراحل تکمیلی ۵۵ الی ۸۰ درصد می‌باشد که با توجه به خرید بخشی از تاسیسات، رایزنی جهت تامین مالی به منظور اتمام پروژه در دست اقدام می‌باشد. ضمناً تطبیق حسابها با شریک که یکی از معضلات و عامل توقف پروژه بوده انجام گرفته و در مرحله تأیید نهایی می‌باشد.

• ۳٪ سهم دولت بیمه شدگان عضو صندوق

در ادامه اقدامات صورت گرفته طی سال ۱۳۹۵، گزارش مورد نیاز کمیسیون اجتماعی طی نامه شماره ۹۵/۱۱۱۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۶ به کمیسیون ارسال و در تداوم پیگیری مراتب و مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۴ کمیته فرعی در جلسه کمیسیون اجتماعی دولت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۷ طرح گردید و نتیجه مباحث مطرح شده در کمیسیون امیدوارکننده به نظر می‌رسد. لیکن از آنجایی که صندوق در عمر چهل ساله خود از این بابت درخواستی نداشته است، ایجاد این باور و اعتقاد در بدنه دولت مبنی بر اینکه ۳٪ سهم بیمه‌شدگان صندوق که از اعضاء صندوق دریغ شده است حق قانونی صندوق می‌باشد، سخت و دشوار بوده و مستلزم پیگیری مکرر و صرف زمان لازم خواهد بود. همچنین ضرورت دارد که تمامی ارکان صندوق در این زمینه دست به دست هم داده و نسبت به پایدار نمودن این حق اساسی اعضاء اقدام نمایند. پیگیری این موضوع همواره استمرار داشته و به عنوان یکی از اولویتهای کاری صندوق در دستور کار می‌باشد.

• پیشرفت پروژه های کرانه و بهاران

در سال ۱۳۹۸ صندوق با تغییراتی در ترکیب هیأت مدیره شرکت کرانه و تاکید بر تسریع کارها نسبت به پیشرفت پروژه‌های عملیاتی در جزیره کیش مضافاً رفع مشکلات اجرایی پروژه بهاران اراک اهتمام لازم را نموده است پروژه بهاران در سال ۹۸ تکمیل و انتظار می‌رود پروژه کرانه تا پایان سال ۱۳۹۹ به بهره‌برداری برسد.

• ارتقای خدمات درمانی

صندوق از پایان سال ۱۳۹۷ با توجه به تقاضای اعضاء مبنی بر بهبود خدمات درمان، مذاکرات خود را با بیمه ایران به عنوان بزرگترین شرکت بیمه تجاری کشور که شبکه گسترده‌ای نیز در حوزه درمان را راهبری می‌نماید، آغاز نمود و در انتها این امر منجر به تغییر سازمان بیمه‌گر صندوق گردید. همچنین صندوق با ایجاد زیرساخت اطلاعاتی مناسب نسبت به تشکیل پرونده سلامت اعضاء اقدام نمود تا با استفاده از اطلاعات مذکور و تحلیل های هزینه / فایده خدمات بیمه‌ای، نسبت به انجام برخی تغییرات مورد نیاز اقدام نماید. در ادامه نیز برای نخستین بار دفترچه های خدمات درمانی با نام و نشان صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز تهیه و جهت بهره برداری اعضاء توزیع گردید. ضمناً در سال ۱۳۹۸، بمنظور ارتقاء سطح کیفیت درمان

برخی از خدمات از جمله ویزیت، دندانپزشکی و دارو از قرارداد شرکت بیمه ایران حذف و ارائه خدمات مذکور طبق تعرفه مصوب صندوق راساً پرداخت می شود.

• اماکن اقامتی و سامانه ثبت درخواست استفاده از این اماکن

در راستای ارتقاء سطح رفاه عزیزان بازنشسته هشت واحد زائرسرا در مشهد و هشت واحد آپارتمان دوخوابه مبله در جزیره کیش و یک واحد ویلا در نمک آبرود به صورت مستمر در خدمت عزیزان بازنشسته و مستمری بگیر قرار دارد. علاوه بر این به منظور تسهیل در شیوه درخواست و استفاده از این اماکن سامانه ثبت درخواست اماکن اقامتی صندوق به آدرس mss.ayandehsazfund.com نیز ایجاد گردیده است تا کلیه بازنشستگان عزیز بتوانند به راحتی از این امکانات بهره‌مند شوند.

بخش اول

در این بخش اطلاعات مربوط به آخرین وضعیت عزیزان بازنشسته و مستمری بگیر در پایان سال ۱۳۹۸ به استحضار می رسد:
۱- جدول وضعیت اعضا:

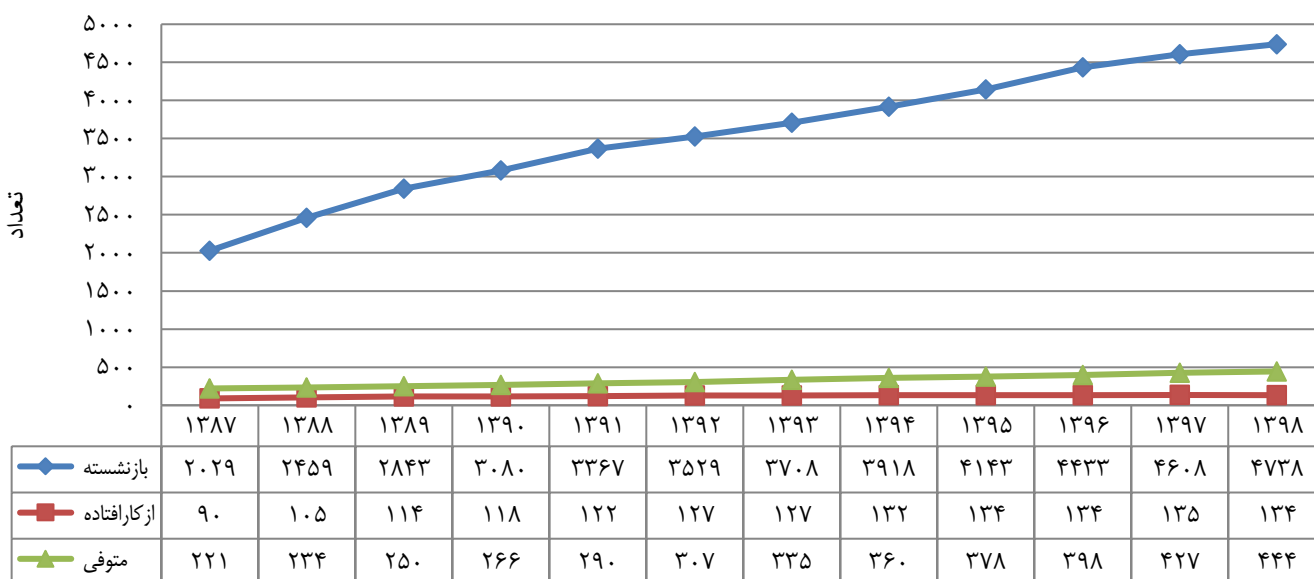
"مستمری بگیران" (بازنشستگان، ازکارافتادگان و وظیفه بگیران)

جدول تغییر وضعیت اعضا به دلیل بازنشستگی، ازکارافتادگی و فوت

تعداد - نفر		شرح
در پایان سال ۱۳۹۸	طی سال ۱۳۹۸	
۴۷۳۸	۱۴۹	اعضائی که به افتخار بازنشستگی نائل شده اند
۱۳۴	۲	اعضائی که مشمول حقوق ازکارافتادگی شده اند
۴۴۴	۲۵	اعضاء متوفی که بازمانده مشمول حقوق وظیفه داشته اند
۵۳۱۶	۱۷۶	جمع
۱۳۹۵۸	۴۴۶	جمع تعداد بازنشستگان، ازکارافتادگان، افراد تحت تکفل آنان و نیز بازماندگان مشمول حقوق وظیفه اعضای متوفی

• لازم به ذکر است که تا پایان سال ۱۳۹۸ تعداد اعضا متوفی بدون بازمانده مشمول حقوق وظیفه، ۶۵ نفر می باشد.

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.

۲- جدول آماری میزان مستمری و مزایای پرداختی به عزیزان بازنشسته و آمار سنی ایشان در جدول ذیل ذکر شده است:

جدول اطلاعات آماری حقوق پرداختی به مستمری بگیران

شرح	در سال ۱۳۹۸ (ریال)	در سال ۱۳۹۷ (ریال)
حداقل حقوق بازنشستگان زودرس در سال مورد گزارش	۲۰,۰۹۲,۵۷۰	۱۵,۴۷۰,۰۰۰
حداقل حقوق بازنشستگان عادی و سایر مستمری بگیران	۲۴,۰۴۷,۵۷۰	۱۸,۹۷۰,۰۰۰
کل حقوق پرداختی به مستمری بگیران	۲,۷۹۳,۶۴۸,۵۱۶,۳۱۴	۲,۲۰۶,۲۸۷,۶۸۰,۴۲۱
متوسط حقوق مستمری بگیران در پایان سال	حدود ۴۴/۴۹ میلیون	حدود ۳۶/۵۹ میلیون

توضیح اینکه حداقل حقوق "بازنشستگان زودرس" و "بازنشستگان عادی و سایر مستمری بگیران" در سال ۱۳۹۹ به ترتیب ۳۰,۱۶۶,۲۷۷ ریال و ۲۵,۶۱۸,۰۲۷ 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 فوت یا ازکارافتادگی نیز اتفاقی بوده و به طور غیرمنتظره و غیرارادی، 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

شرح	تعداد	
	در زمان بازنشستگی	در پایان ۱۳۹۸
کمتر از ۴۵ سال سن	۲۶۷ نفر	۸ نفر
۴۵ تا ۵۰ سال سن	۱۳۳۸ نفر	۱۳۰ نفر
۵۰ تا ۶۰ سال سن	۲۹۱۳ نفر	۲۰۷۹ نفر
۶۰ تا ۷۲ سال سن	۲۱۹ نفر	۲۲۲۴ نفر
بیشتر از ۷۲ سال سن	۱ نفر	۲۹۷ نفر

جدول مزایای پرداخت شده به مستمری بگیران

کل مبلغ پرداختی در سال ۱۳۹۸ (ریال)	شرح	عنوان
۱۰۲,۶۸۷,۸۰۹,۶۷۶	براساس روش مصوب هیأت امناء در هر سال، مبتنی بر پایه عیدی ثابت، تعداد عائله تحت تکفل	عیدی و عائله مندی سالانه
۱۳,۹۹۷,۵۱۳,۰۰۰	براساس مبلغ مصوب هیأت امناء در هر سال، متناسب با مقاطع تحصیلی	کمک هزینه تحصیلی فرزندان (سالانه)
۱۶,۵۶۶,۴۰۰,۰۰۰	براساس مصوب هیأت امناء	بن رمضان
۳,۰۰۵,۹۴۶,۲۵۰	براساس ۵۰٪ حداقل مصوب حقوق بازنشستگی عادی در هر سال (حسب تأیید هیأت امناء مبنی بر عدم توانائی انجام امور شخصی هر یک از مستمری بگیران)	حق ازپا افتادگی (ماهانه)
۵۱,۴۹۰,۲۹۵,۴۹۶	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 تحقیقی یابد.)	حق کهولت (ماهانه)
۲۹,۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	به منظور رفع نیازهای ضروری	وام ضروری و قرض الحسنه کانون (تا سقف مصوب هیأت امناء)
۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰	براساس مبلغ ثابت مصوب هیأت امناء که در حال حاضر شش میلیون ریال می باشد	هزینه تدفین
۲۱۷,۵۷۵,۹۶۴,۴۲۲	جمع کل	

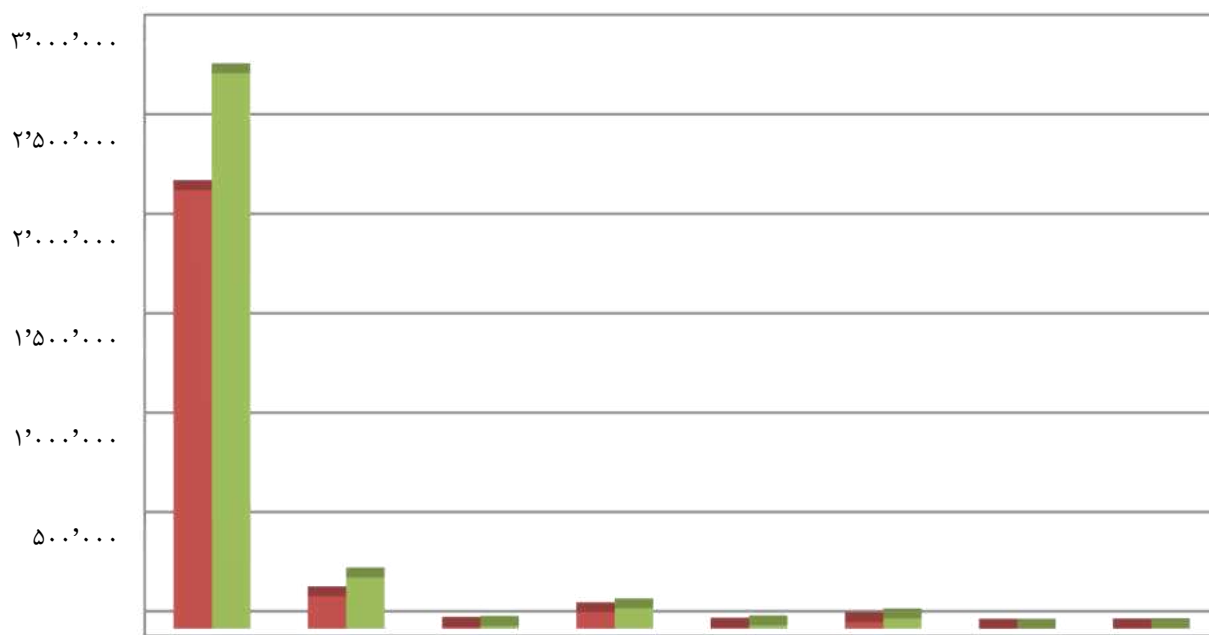
در صندوق علاوه بر حقوق ماهانه، مزایای جانبی تحت عنوان عیدی، کمک هزینه تحصیلی فرزندان و درمان پرداخت می گردد که جمع پرداخت های مذکور نسبت به میزان حقوق ماهانه بازنشستگان و مستمری بگیران و افراد تحت تکفل آنان معادل ۱۸/۱۶ درصد حقوق پرداختی به مستمری بگیران بوده است.

پوشش درمان مستمری بگیران عزیز طی دو سال اخیر در جدول ذیل قابل ارائه می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	شرح
۱۶۳ میلیارد ریال	۲۵۸ میلیارد ریال	کل هزینه های درمانی پرداخت شده
۱/۸ میلیون ریال	۱۸/۵ میلیون ریال	متوسط هزینه سرانه پرداختی سالانه

• سرانه ماهانه خدمات پزشکی و درمانی در سال ۱۳۹۸ به ازای هر نفر شامل بازنشستگان، ازکارافتادگان، افراد تحت تکفل آنان و نیز بازماندگان مشمول حقوق وظیفه اعضای متوفی که برابر با ۱۳۹۵۸ نفر می باشند بالغ بر ۱,۵۳۰,۰۰۰ ریال می باشد.

مقایسه اقلام پرداختی به مستمری بگیران طی سه سال گذشته



	مستمری	درمان	تحصیل	عیدی	بن ایسته حمایتی دولت	حق کهولت	کفن و دفن	حق از یافتادگی
■ ۱۳۹۷	۲۲۰٬۶۲۸۷	۱۶۲٬۹۰۲	۹٬۳۲۷	۸۳٬۲۳۳	۵٬۳۶۴	۳۲٬۵۸۵	۳۱۲	۱٬۵۳۶
■ ۱۳۹۸	۲۷۹۳٬۶۴۸	۲۵۸٬۱۲۴	۱۳٬۹۹۷	۱۰۲٬۶۸۷	۱۶٬۵۶۶	۵۱٬۴۹۰	۳۱۸	۳٬۰۰۵

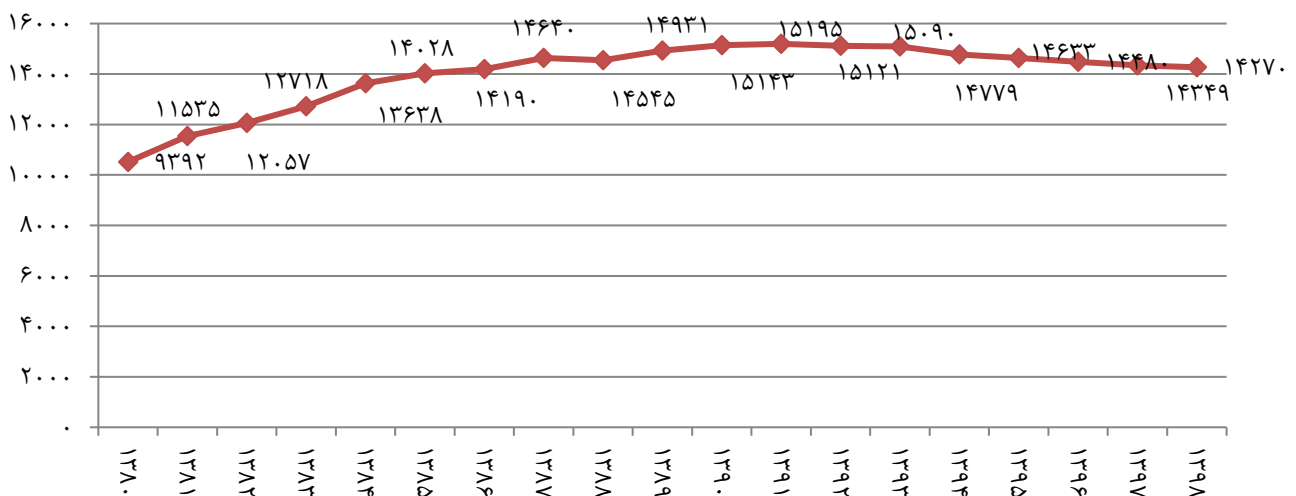
اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به اعضا

جدول چگونگی عضویت اعضا در پایان سال ۱۳۹۸

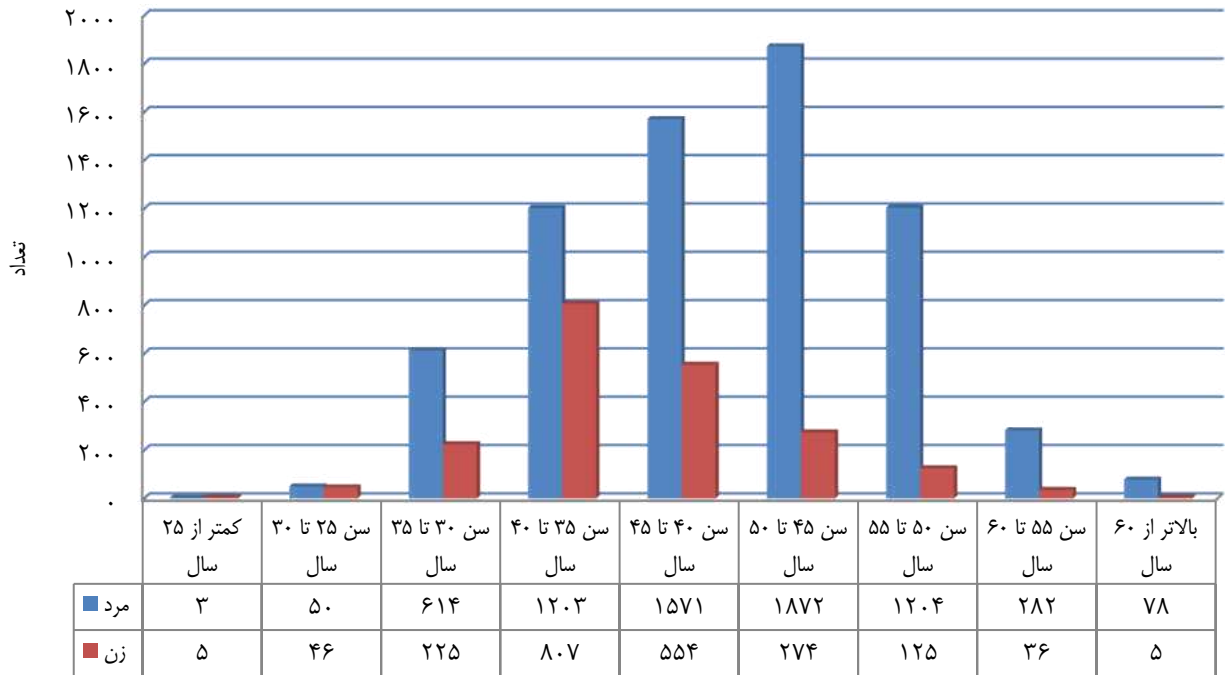
تعداد اعضا	تعداد شرکت	شرح
۷۷۷۶ نفر	۱۲۶	از طریق شرکت های ملحق شده به صندوق
۶۲۵ نفر	۴۱۹	از طریق شرکت های متفرقه (غیرملحق شده به صندوق)
۳۹۸ نفر	—	به صورت مستقل (خویش فرما)
۱۵۵ نفر	—	از طریق صندوق بیمه بیکاری
۵۳۱۴ نفر	—	مستمری بگیران
۱۴۲۷۰ نفر	—	جمع

توضیح اینکه در سال ۱۳۹۸، تعداد ۴۹ نفر عضو جدید و فعال مجدد تحت پوشش صندوق قرار گرفته اند.

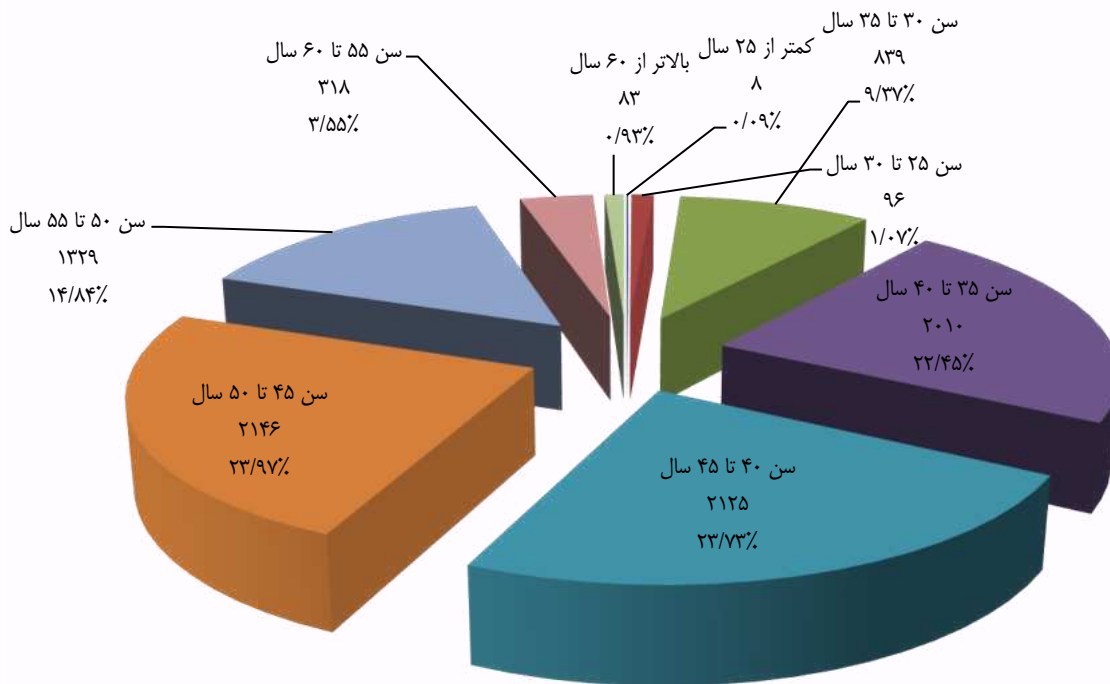
تعداد اعضا در پایان هر سال



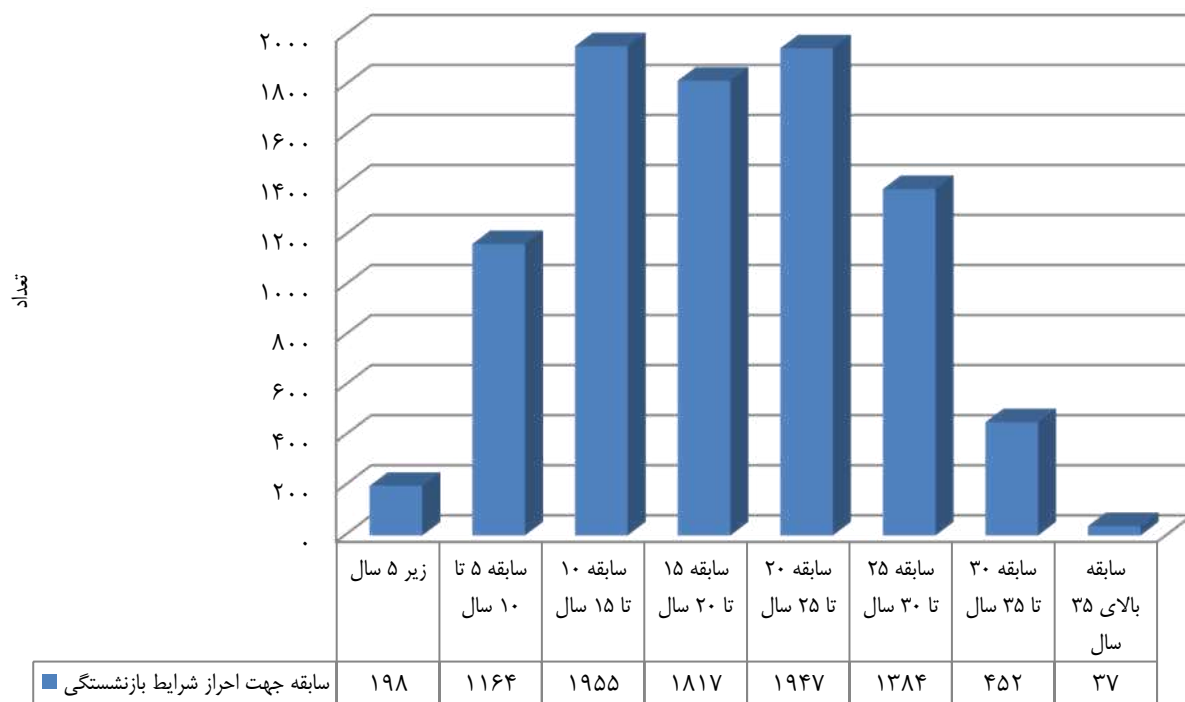
جدول چگونگی توزیع سنی اعضا فعال



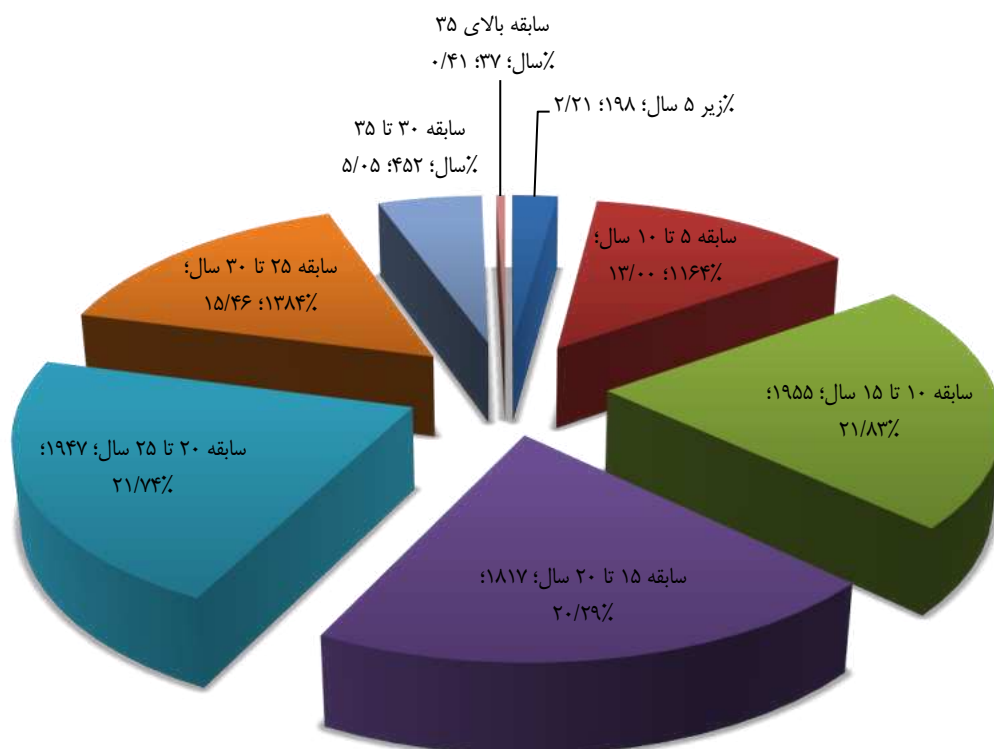
جدول چگونگی توزیع سنی اعضای فعال



چگونگی توزیع سابقه جهت احراز شرایط بازنشستگی اعضای فعال



چگونگی توزیع مدت سابقه جهت احراز شرایط بازنشستگی اعضای فعال



برخی آمار و اطلاعات مربوط به اعضا

پایان سال ۱۳۹۷	پایان سال ۱۳۹۸	شرح
۵۹,۶۹۶,۹۴۷ ریال	۷۷,۱۵۰,۵۵۹ ریال	۱- متوسط حقوق اعضاء فعال
۱۶ سال و ۷ ماه و ۰ روز	۱۷ سال و ۵ ماه و ۳ روز	۲- متوسط سابقه اعضاء فعال
۱۷ سال و ۶ ماه و ۵ روز	۱۸ سال و ۴ ماه و ۱۱ روز	۳- متوسط سابقه اعضاء فعال *
۴۲ سال و ۱۰ ماه و ۱۸ روز	۴۳ سال و ۸ ماه و ۲۳ روز	۴- متوسط سن اعضاء فعال
۴۴ سال و ۸ ماه و ۱۲ روز	۴۱ سال و ۰ ماه و ۱۱ روز	۵- بالاترین سابقه قابل قبول بازنشستگی
۴۴ سال و ۸ ماه و ۱۲ روز	۴۱ سال و ۰ ماه و ۱۱ روز	۶- بالاترین سابقه قابل قبول بازنشستگی (با توجه به شرح ذیل) *
۷۰ سال و ۰ ماه و ۱۶ روز	۶۷ سال و ۸ ماه و ۲۵ روز	۷- بالاترین سن

* 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 براساس 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 (اظهار 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 هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور تا تاریخ تحریر این گزارش به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح	در سال ۱۳۹۷	تا پایان سال ۱۳۹۸
تعداد تقاضاهای واصله به صندوق	۱۶۵ نفر	۱۳۲۶ نفر
تعداد درخواست های رسیدگی شده توسط هیات تشخیص	۱۲۰ نفر	۱۰۲۶ نفر
تعداد درخواست های تایید شده توسط هیات تشخیص	۹۲ نفر	۶۵۰ نفر
تعداد درخواست های تایید نشده توسط هیات تشخیص	۲۸ نفر	۳۴۰ نفر
تعداد درخواست هایی که در حین بررسی جذب بازنشستگی ماده (۱۰) شده اند	-	۳۹ نفر
تعداد درخواست های غیرقابل اقدام به لحاظ عدم تطبیق با آئین نامه یا بدهی شرکت یا عدم ارسال مستندات کافی	۱۶ نفر	۱۲۸ نفر
تعداد درخواست هایی که در حین بررسی انصراف داده یا بازنشسته، از کارافتاده و یا بیکار شده اند	-	۲۳ نفر
تعداد درخواست های در دست بررسی	۲۹ نفر	۲۹ نفر

صندوق بیمه بیکاری

جدول آماری بیمه بیکاری

شرح	تا پایان سال ۱۳۹۸
تعداد استفاده کنندگان از حقوق ایام بیکاری در جریان استفاده	۱۵۵ نفر
حداقل حقوق بیمه بیکاری (حداقل در سال ۹۹ مبلغ ۲۷٫۰۱۸٫۰۲۵ ریال)	۲۰٫۰۹۲٫۵۷۰ ریال
متوسط حقوق بیمه بیکاری	۳۹٫۳۷۵٫۸۷۱ ریال

شایان ذکر است در مدت استفاده اعضاء 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.

اطلاعات درون سازمانی صندوق

در پایان سال ۱۳۹۸ تعداد کارکنان رسمی و قراردادی صندوق ۴۱ نفر با ویژگی های تحصیلاتی به شرح ذیل می باشند:

دکتر	کارشناس ارشد	کارشناس	فوق دیپلم	دیپلم	پائین تر از دیپلم
۲ نفر	۹ نفر	۲۰ نفر	۲ نفر	۳ نفر	۱ نفر

چگونگی اطلاع رسانی به اعضاء

- اطلاع رسانی جهت اعضاء شاغل و مستمری بگیران صندوق علاوه بر پاسخگوئی مستمر به مراجعه کنندگان حضوری یا پاسخ تلفنی توسط مسئولین صندوق، به طرق ذیل نیز تحقق می یابد:
- مشاهده "خلاصه وضعیت پرونده بازنشستگی" در پایان هر ماه 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.
 - استفاده از پست الکترونیکی صندوق به آدرس pension@ayandehsazfund.com جهت طرح سؤالات و دریافت پاسخ های مربوط.
 - سایت اینترنتی صندوق به آدرس www.ayandehsazfund.com جهت دسترسی اعضاء 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.
 - کانال تلگرام صندوق به آدرس <https://t.me/@Ayandehsazfund> و اینستاگرام صندوق به آدرس <https://www.instagram.com/ayandehsaz.pensionfund> جهت اطلاع رسانی در اختیار اعضا می باشد.

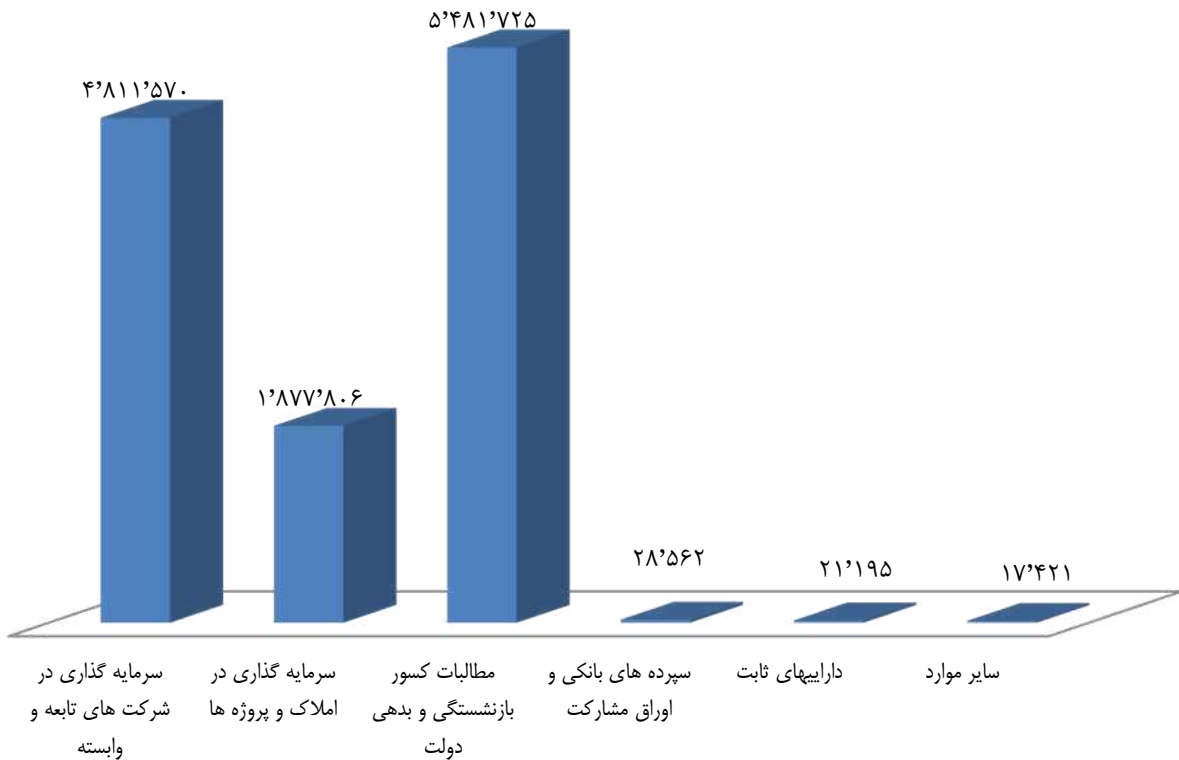
بخش سوم

وضعیت سرمایه گذاری های صندوق در سال ۱۳۹۸ بشرح ذیل قابل ارائه می باشد. همانطور که ملاحظه می شود نزدیک به هفتاد درصد از منابع صندوق در بخش ساختمان و املاک سرمایه گذاری شده است. شایان ذکر است علیرغم این که بخش زمین و ساختمان در طول سالیان متمادی، از رشد بیشتری به نسبت میانگین نرخ تورم برخوردار بوده است، با این حال خاصیت نقدشوندگی کند سرمایه گذاری ها در این بخش از یک سو و رکود متوالی حاکم بر آن در ادوار مختلف، مشکلاتی را در زمینه تامین نقدینگی برای صندوق بوجود آورده است.

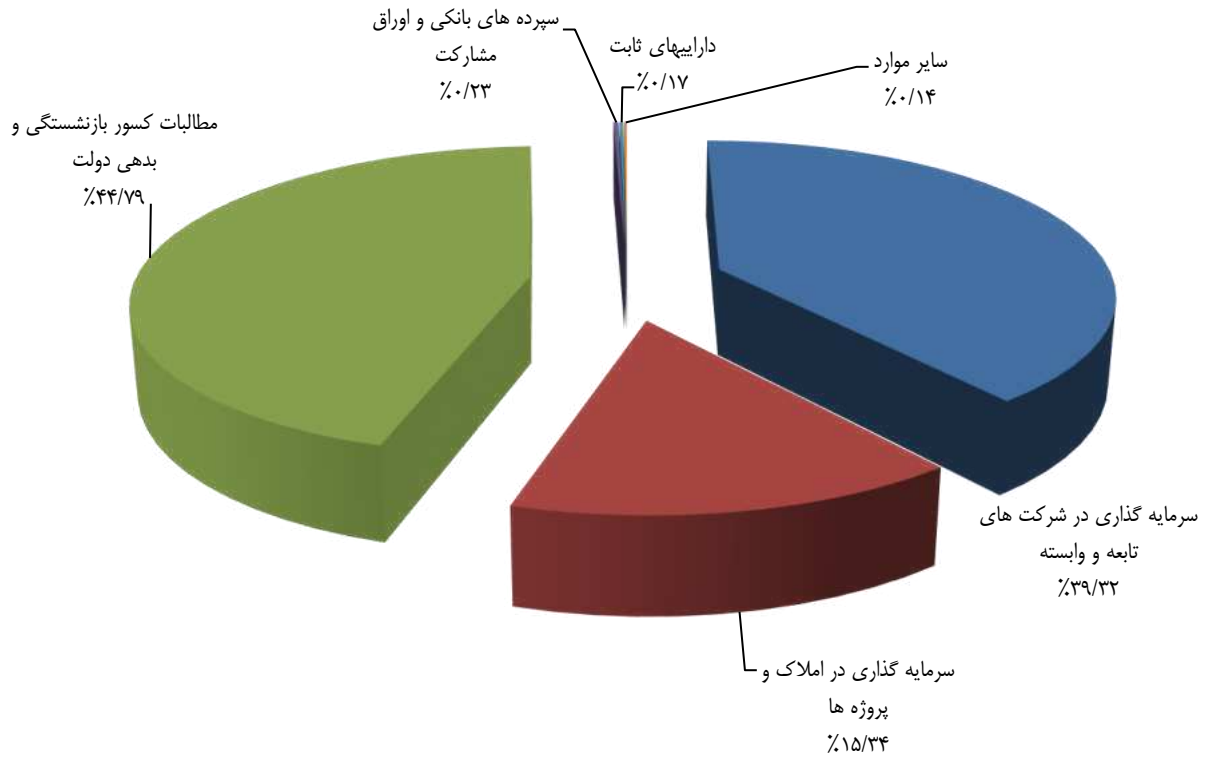
اداره اقتصادی وجوه و منابع

به روال هر ساله، جهت مزید استحضار عزیزان، برخی اطلاعات مالی منتج از عملکرد چندساله صندوق به شرح نمودارهای ذیل ارائه می گردد:

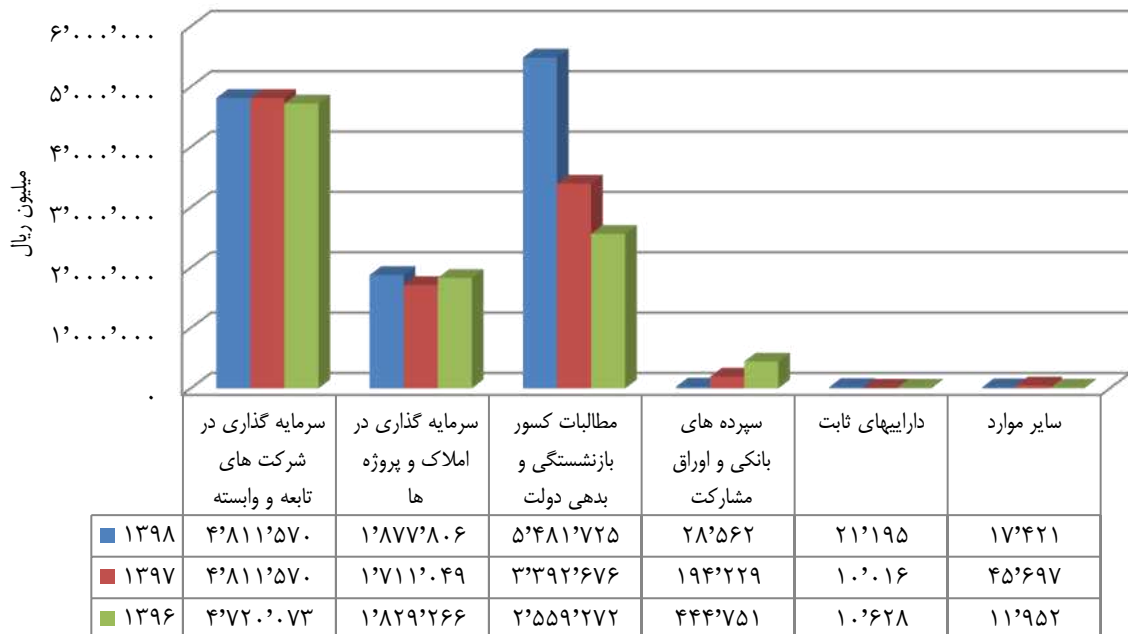
توزیع منابع و دارایی های صندوق در پایان سال ۱۳۹۸ (میلیون ریال)



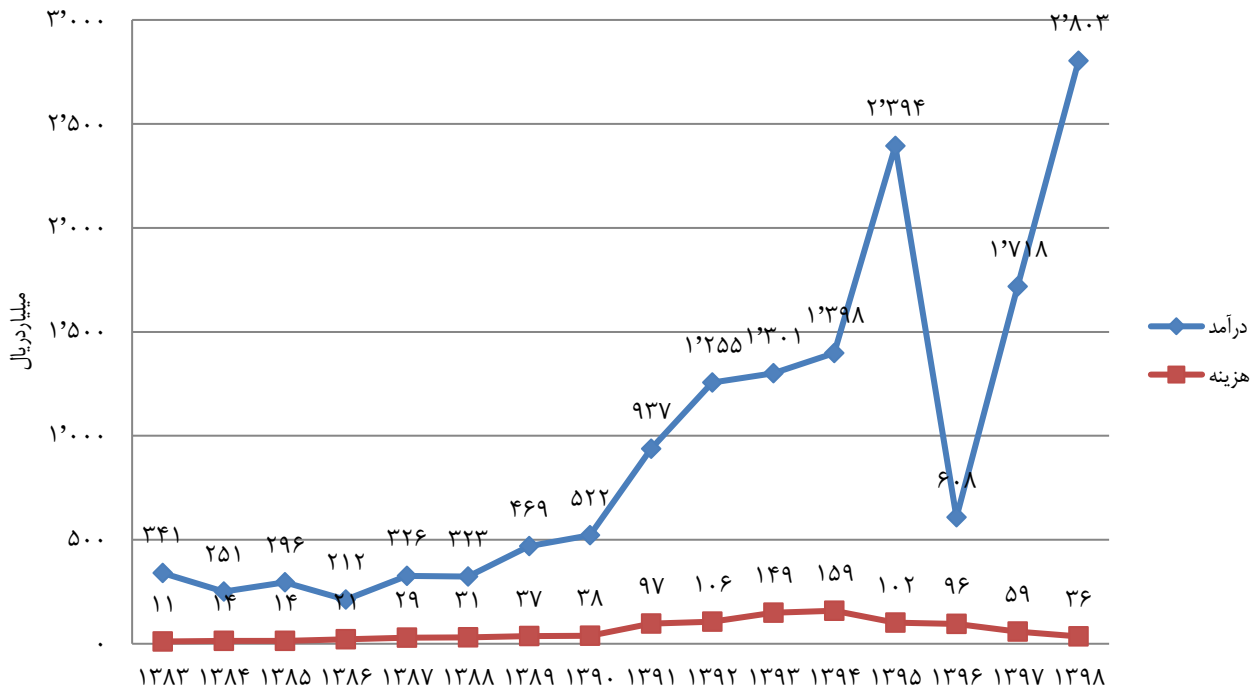
درصد توزیع منابع و دارایی های صندوق در پایان سال ۱۳۹۸



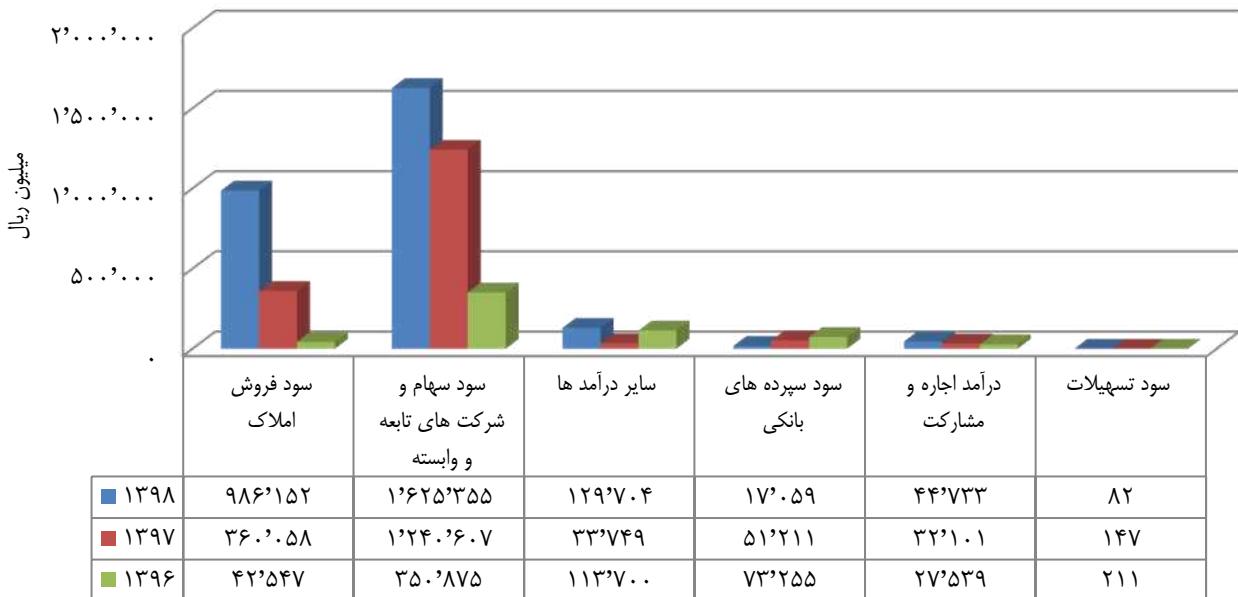
مقایسه سه سال توزیع منابع و دارایی ها



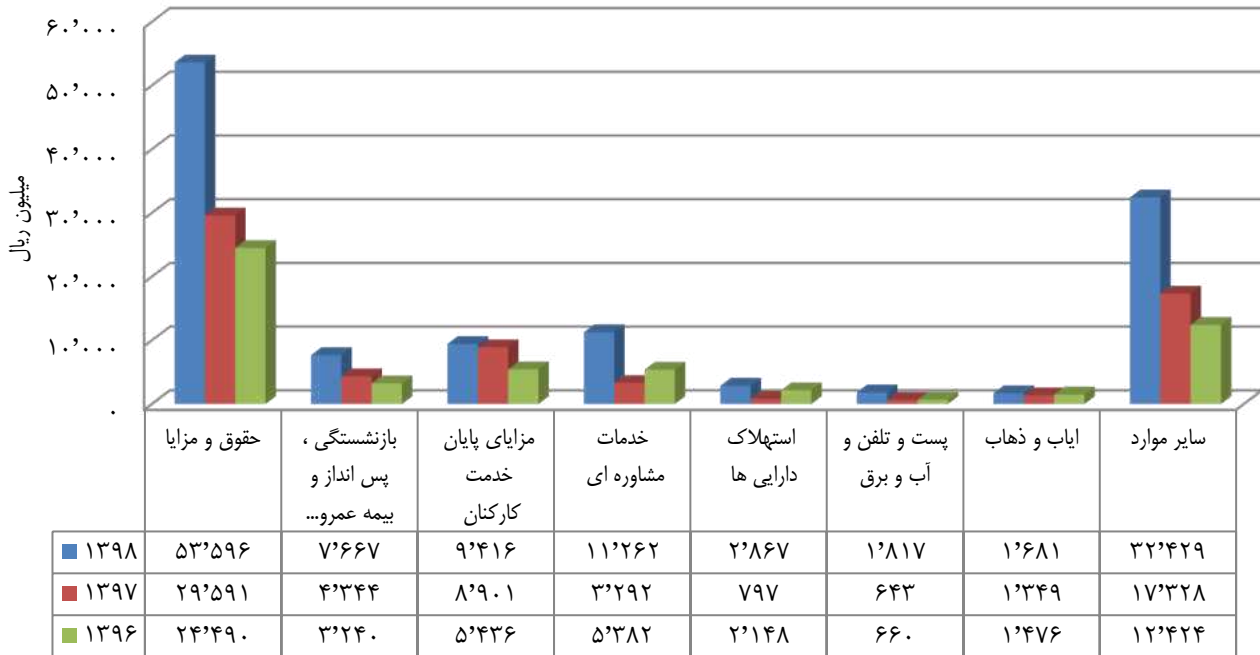
روند رشد درآمد و هزینه



مقایسه سه سال درآمد سرمایه گذاری ها



مقایسه سه سال هزینه های صندوق



بخش چهارم

در این بخش تخصیص مازاد عملیاتی صندوق بشرح ذیل به استحضار می رسد:

تخصیص مازاد عملیاتی

با توجه به این که گزارش حسابرس (بازرس) و صورت های مالی منتهی به پایان اسفندماه سال ۱۳۹۸ 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 طبق دفاتر سال ۱۳۹۸		۲،۶۴۵،۷۰۲ میلیون ریال
انتقال به حساب وجوه اداره شده	۴۱،۵۱۸ میلیون ریال	
انتقال به حساب وجوه معلق	۴۳،۷۳۹ میلیون ریال	
انتقال به حساب ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات	۳۷۶،۳۹۳ میلیون ریال	
انتقال به حساب ذخیره اعضاء فعال	۲،۰۸۲،۳۱۳ میلیون ریال	
انتقال به حساب جرایم تاخیر تادیه دولت	۱۰۱،۷۳۹ میلیون ریال	

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 فروتنتر 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

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 (ممیزی 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 است.

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 هرساله به منظور ارزیابی قدرت و توان مالی صندوق جهت انجام و ایفای تعهدات آتی، محاسبات و بررسی های لازم معمول گردیده که به شرح آتی به استحضار خواهد رسید.

۱- برآورد حدود دارایی های صندوق بر مبنای ارزش روز منصفانه در پایان سال ۱۳۹۸ معادل ۵۵۷،۰۰۰ میلیارد ریال می باشد و برآورد 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 ۱۳۹۸ با تغییر دادن عوامل اصلی در پانزده حالت متفاوت محاسبه شده است. توضیح اینکه با تغییر عواملی مانند میزان افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران به نرخ های ۱۵، ۱۶، ۱۷، ۱۸ درصد و با در نظر گرفتن این که حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی و وظیفه براساس "جدول مرگ و میر" در وجه هر عضو قابل پرداخت می باشد، لذا مقایسه برآورد دارایی های صندوق بر مبنای ارزش روز منصفانه و ارزش روز تعهدات آتی با لحاظ داشتن نرخ های بازده سازی متغیر به شرح جدول صفحه بعد می باشد. قابل ذکر است که محاسبات ارائه شده در این بخش به صورت پیش بینی می باشد و در صورت تغییر عوامل موثر بر محاسبات و یا ارزیابی مجدد ارزش روز دارایی های صندوق تجدید محاسبات ضروری می باشد.

مابه التفاوت ارزش روز تعهدات با ارزش روز منصفانه دارایی های صندوق براساس گزارش اکچوئری در سال ۱۳۹۸	ارزش روز تعهدات (میلیارد ریال) براساس جدول مرگ و میر ۸۸-۹۰	نرخ افزایش حقوق سالانه	نرخ بازده سالانه
-۱۱,۱۳۰	۶۶,۱۳۰	۱۷	۱۸
۱,۸۹۴	۵۳,۱۰۶	۱۵	۱۸
-۴,۰۸۰	۵۹,۰۸۰	۱۶	۱۸
-۱۹,۴۹۹	۷۴,۴۹۹	۱۸	۱۸
۷,۰۴۱	۴۷,۹۵۹	۱۵	۱۹
۱,۹۹۲	۵۳,۰۰۸	۱۶	۱۹
-۳,۹۲۶	۵۸,۹۲۶	۱۷	۱۹
-۱۰,۹۰۰	۶۵,۹۰۰	۱۸	۱۹
۱۱,۴۰۰	۴۳,۶۰۰	۱۵	۲۰
۷,۰۹۷	۴۷,۹۰۳	۱۶	۲۰
۲,۰۸۹	۵۲,۹۱۱	۱۷	۲۰
-۳,۷۷۳	۵۸,۷۷۳	۱۸	۲۰
۷,۱۵۳	۴۷,۸۴۷	۱۷	۲۱
۲,۱۸۶	۵۲,۸۱۴	۱۸	۲۱
۱۵,۱۲۰	۳۹,۸۸۰	۱۵	۲۱
۱۱,۴۲۵	۴۳,۵۷۵	۱۶	۲۱

با توجه به نتایج حاصل از جدول فوق، تعهدات آتی صندوق در محدوده حداقل ۴۳,۵۷۵ میلیارد ریال و حداکثر ۷۴,۴۹۹ میلیارد ریال نوسان می کند و با توجه به گزارش اکچوئری ارائه شده در شورای عالی سال جاری، حدود دارایی های صندوق بر مبنای ارزش روز / منصفانه ۵۵,۰۰۰ میلیارد ریال می باشد. با مقایسه این مبلغ با ارزش روز تعهدات در جدول فوق، در مواردی که نرخ افزایش مستمری ۱۶، ۱۷ و ۱۸ درصد و نرخ بازدهی سرمایه گذاری ۱۸، ۱۹ و ۲۰ درصد و همچنین باشد، صندوق با کسری مواجه خواهد شد در حالیکه در باقی موارد صندوق دچار کسری نخواهد گردید و چنانچه در جدول فوق مشاهده می گردد در صورت کاهش اختلاف بین نرخ افزایش مستمری سالانه و نرخ بازدهی سرمایه گذاری، کسری صندوق افزایش می یابد؛ لذا با توجه به نرخ بازدهی سرمایه گذاری فعلی صندوق که در حدود سالانه ۲۱ درصد می باشد، جهت حفظ اصل خود کفایی صندوق ضروری است نرخ افزایش مستمری سالانه بین ۱۳ الی ۱۶ درصد تثبیت گردد.

قابل ذکر است که در گزارش اکچوئری فوق الذکر نیز پیشنهاد شده است که جهت برقراری توازن بین دارایی ها و تعهدات صندوق در زمان حال و حفظ آن در آینده، نرخ افزایش مستمری و نرخ بازدهی سرمایه گذاری به ترتیب در سطح ۱۵ و ۲۴ درصد یا متناسب با آن حفظ گردد.

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 سهم آن از ارزش افزوده سرمایه گذاری ها که شناسائی و تسهیم نشده است تکافو نمی نماید و از طرفی با احتساب سهم 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 بعد امکان تحقق این امر قابل مشاهده می باشد). به منظور حفظ حقوق ومصالح 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 اتخاذ تصمیم در مورد عوامل مطرح در این زمینه می بایستی مبذول گردد. زیرا چنانچه در محاسبات صفحات آتی نشان داده شده است، در صورت عدم تناسب عوامل موثر در توان مالی صندوق (نرخ بازدهی سرمایه گذاری، نرخ افزایش حقوق سالانه اعضای فعال و نرخ افزایش سالانه مستمری) ایفای تعهدات آتی در قبال اعضای فعال نیز به سختی امکان پذیر خواهد بود.

همان طور که در گزارش سال های قبل نیز عنوان گردید، امید به 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 (بازنشستگی براساس مشاغل سخت و زیان آور و ماده ۱۰ و... که با توجه به قوانین موضوعه، حداقل شرط سنی احراز شرایط بازنشستگی در این موارد وجود ندارد)، 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 مستمری و در نهایت 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 بر آن میزان ذخایر مربوط به امور بهداشت و درمان این گروه به علت کمتر بودن مدت مشارکت و فزونی مدت زمان برخوردارگی 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 کاهنده حقوق بازنشستگی زودرس (پنالتی سن) طی مکانیزم خاصی از ۱۵ درصد به ۲۰ درصد اقدام شود. (به منظور تشویق اعضا جهت استفاده از مزایای بازنشستگی در سنین بالاتر)

چنانچه مشاهده می گردد براساس محاسبات فوق در اکثر موارد صندوق در آینده دچار کسری خواهد گردید، ضروری است تمهیدات لازم جهت تامین منابع مالی جدید، از محل مساعدت کارفرمایان و همچنین کمک دولت (۳٪ حق بیمه سهم دولت) اندیشیده 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 فعال 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، از کارافتادگی 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.

(ارقام به میلیارد ریال می باشد)					
سال	مابه التفاوت ارزش روز تعهدات با ارزش روز منصفانه دارایی های صندوق براساس گزارش اکچوئری در سال ۱۳۹۸	ارزش روز مانده (میلیارد ریال)	نرخ افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران	نرخ رشد حقوق سالانه شاغلین	نرخ بازده ذخایر بازنشستگی
۱۴۸۷	-۸۶,۶۹۶	۱۴۱,۶۹۶	۱۷	۱۸	۱۸
۱۴۸۷	-۷۰,۲۲۷	۱۲۵,۲۲۷	۱۶	۱۸	۱۸
۱۴۸۷	-۱۰۳,۴۳۹	۱۵۸,۴۳۹	۱۷	۲۰	۱۸
۱۴۸۷	-۵۹,۶۷۷	۱۱۴,۶۷۷	۱۷	۱۸	۱۹
۱۴۸۷	-۸۹,۰۹۲	۱۴۴,۰۹۲	۱۸	۲۰	۱۹
۱۴۸۷	-۷۲,۴۱۷	۱۲۷,۴۱۷	۱۷	۲۰	۱۹
۱۴۸۷	-۶۱,۵۴۸	۱۱۶,۵۴۸	۱۸	۲۰	۲۰
۱۴۸۷	-۲۵,۸۷۵	۸۰,۸۷۵	۱۶	۱۸	۲۰
۱۴۸۷	-۴۸,۴۲۲	۱۰۳,۴۲۲	۱۷	۲۰	۲۰
۱۴۸۷	-۲۲,۱۳۵	۷۷,۱۳۵	۱۷	۱۸	۲۱
۱۴۸۷	-۴۰,۱۲۰	۹۵,۱۲۰	۱۸	۲۰	۲۱
۱۴۸۷	-۲۷,۲۹۹	۸۲,۲۹۹	۱۷	۲۰	۲۱
۱۴۸۷	-۱۱,۵۵۹	۶۶,۵۵۹	۱۶	۱۸	۲۱
۱۴۸۷	-۳,۳۹۸	۵۸,۳۹۸	۱۶	۲۰	۲۲
۱۴۸۷	-۱۸۵	۵۵,۱۸۵	۱۶	۱۸	۲۲
۱۴۸۷	۷,۵۸۰	۴۷,۴۲۰	۱۵	۱۸	۲۲

همان طور که مشاهده می شود، در مواردی که نرخ سرمایه گذاری ۲۲ درصد و افزایش حقوق مستمری بگیران ۱۵ درصد و افزایش حقوق شاغلین ۱۸ باشد صندوق دچار کسری نخواهد شد ولی در سایر موارد پیش بینی شده جدول فوق، صندوق در راستای ایفای تعهدات آتی خود دچار کسری خواهد گردید. لذا با توجه به مطالعات اکچوئری صندوق می بایستی نسبت به افزایش دوره مشارکت کسور پردازی اعضا با توجه به رشد شاخص امید به زندگی کشور جهت بهبود شرایط اقتصادی صندوق و تداوم فعالیت آن اقدام نمایند.

لذا ضروری است اعضای محترم شورای عالی و نیز کلیه کارفرمایان با اخذ تدابیر مناسب در جهت بهبود توان مالی صندوق گام بردارند، در این خصوص موارد ذیل به عنوان راهکارهای پیشنهادی هیات امانه ارائه می گردد:

- ۱) کنترل رشد سالانه حقوق اعضای فعال به میزان حداکثر تا ۱۶ درصد.
- ۲) تثبیت رشد سالانه حقوق مستمری تا حداکثر ۱۴ درصد.
- ۳) بهبود نرخ بازدهی سرمایه گذاری سالانه.
- ۴) توسعه اعضای جدید.

- (۵) تشویق اعضا جهت استفاده از مزایای بازنشستگی عادی.
- (۶) افزایش نرخ کسور بازنشستگی توسط کارفرمایان.
- (۷) کاهش انواع بازنشستگی پیش از موعد و تامین کامل بار مالی آن توسط کارفرما.
- (۸) افزایش حداقل سن بازنشستگی به ۶۰ سال.
- (۹) همکاری و تشریک مساعی کلیه اعضا صندوق در جهت کسب حمایت های قانونی در جهت دریافت ۳٪ حق بیمه سهم دولت.
- (۱۰) باتوجه به افزایش نرخ تورم، افزایش هزینه های درمان و عدم تکافوی کسور دریافتی درمان در مقابل هزینه های پیشنهاد می گردد کسور درمان زمان اشتغال از ۲٪ به ۳٪ افزایش یابد و یا در دوران بازنشستگی و مستمری بگیری مبلغی به عنوان سرانه درمان از حقوق بازنشستگان و مستمری بگیران کسر گردد.



صندوق حمایت و بازنشستگی
آینده‌ساز

گزارش های مالی

مربوط به عملکرد منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت در آمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
			در آمد سرمایه گذاری ها :
۱,۲۴۰,۶۰۷,۱۲۲,۹۴۳	۱,۶۲۵,۳۵۵,۱۰۱,۳۱۹	۴	سود سهام و سود معاملات سهام
۱۴۶,۹۳۹,۱۸۱	۸۱,۹۰۱,۴۸۶	۵	سود تسهیلات اعطایی
۵۱,۲۱۱,۸۷۱,۶۹۳	۱۷,۰۵۸,۷۵۰,۵۷۹	۶	سود سپرده های بانکی
۳۲,۰۶۵,۰۱۵,۹۰۰	۴۴,۷۳۳,۲۱۱,۰۴۱	۷	در آمد اجاره و سود مشارکت
۳۶۰,۰۵۸,۲۹۴,۲۳۱	۹۸۶,۱۵۲,۳۱۰,۴۷۲	۸	سود مشارکت در ساخت املاک
۱,۶۸۴,۰۸۹,۲۴۳,۹۴۸	۲,۶۷۳,۳۸۱,۲۷۴,۸۹۷		
۳۳,۷۴۹,۹۸۹,۹۷۵	۱۲۹,۷۰۴,۲۸۶,۸۲۸	۹	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۱,۷۱۷,۸۳۹,۲۳۳,۹۲۳	۲,۸۰۳,۰۸۵,۵۶۱,۷۲۵		
(۵۹,۲۷۰,۴۶۷,۶۷۴)	(۳۶,۶۴۷,۶۴۰,۵۱۰)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۶۵۸,۵۶۸,۷۶۶,۲۴۹	۲,۷۶۶,۴۳۷,۹۲۱,۲۱۵		مازاد در آمد بر هزینه قبل از مالیات
-	-	۳۳	مالیات
۱,۶۵۸,۵۶۸,۷۶۶,۲۴۹	۲,۷۶۶,۴۳۷,۹۲۱,۲۱۵		مازاد در آمد بر هزینه

صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۸

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۷۷۴,۲۰۴,۰۹۳,۷۹۰	۳,۷۷۴,۲۰۴,۰۹۳,۷۹۰	۱۱ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۹۵۷,۷۸۱,۱۸۷,۲۴۸	۹۵۷,۷۸۱,۱۸۷,۲۴۸	۱۲ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۷۹,۵۸۴,۹۶۱,۹۱۱	۷۹,۵۸۴,۹۶۱,۹۱۱	۱۳ سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۹۹۵,۷۴۵,۰۰۱,۸۹۵	۱,۱۴۹,۷۶۸,۴۳۶,۳۳۴	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۳,۱۷۳,۶۱۶,۴۱۹	۲,۹۷۹,۲۳۷,۹۴۶	۱۵ تسهیلات اعطایی
۱۹۴,۲۲۹,۰۳۹,۰۷۲	۲۸,۵۶۲,۸۴۳,۵۴۱	۱۶ سپرده های بانکی
۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۱۷ سایر سرمایه گذاریها
۶,۰۰۴,۸۰۹,۸۰۷,۹۱۰	۵,۹۹۲,۹۷۲,۶۶۸,۳۴۵	جمع سرمایه گذاریها
۴۲,۴۳۱,۱۹۱,۴۵۳	۳,۵۰۴,۵۳۳,۶۸۸	۱۸ موجودی نقد
۱,۰۴۳,۶۳۲,۹۱۲,۹۳۹	۱,۲۳۷,۴۴۰,۶۷۲,۵۵۶	۱۹ حق بیمه های دریافتنی
۲,۳۷۹,۲۳۳,۲۰۳,۷۵۲	۴,۲۴۴,۲۸۴,۷۱۰,۱۳۶	۲۰ حسابها و اسناد دریافتنی
۷۱۵,۳۰۴,۲۲۰,۰۱۲	۷۲۸,۰۳۷,۵۷۹,۰۳۳	۱۴-۱ پروژه های در جریان تکمیل
۶۵۸,۱۰۵,۱۲۱	۱۰,۸۴۴,۶۲۹,۳۳۸	۲۱ پیش پرداختها
۴,۱۸۱,۲۵۹,۶۳۳,۲۷۷	۶,۲۲۴,۱۱۲,۱۲۴,۷۵۱	
۹,۹۴۹,۹۸۷,۰۱۷	۲۰,۶۱۳,۴۸۹,۳۱۰	۲۲ داراییهای ثابت مشهود
۶۵,۷۱۹,۲۵۱	۵۸۱,۱۰۲,۳۰۷	۲۳ داراییهای نامشهود
۱۰,۰۱۵,۷۰۶,۲۶۸	۲۱,۱۹۴,۵۹۱,۶۱۷	
۱۰,۱۹۶,۰۸۵,۱۴۷,۴۵۵	۱۲,۲۳۸,۲۷۹,۳۸۴,۷۱۳	جمع داراییها
۲۵۹,۳۱۱,۹۷۷,۰۷۶	۹۱۶,۶۹۷,۶۰۹,۰۰۹	۲۴ حسابها و اسناد پرداختنی
۲۷۲,۳۹۰,۴۶۴,۸۴۳	۳۰۴,۳۷۲,۶۹۷,۱۲۱	۲۵ بازده وجوه اداره شده
۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸	۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲	۲۶ تسهیلات دریافتی
۱۹,۱۲۳,۵۴۱,۴۸۵	۲۰,۴۸۹,۴۹۰,۱۷۶	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۲۲,۸۸۸,۳۶۶,۰۸۲	۱,۳۹۸,۶۱۹,۸۳۲,۱۹۸	جمع بدهیها
۹,۲۷۳,۱۹۶,۷۸۱,۳۷۳	۱۰,۸۳۹,۶۵۹,۵۵۲,۵۱۵	خالص دارایی طرح
۹,۲۷۳,۱۹۶,۷۸۱,۳۷۳	۱۰,۸۳۹,۶۵۹,۵۵۲,۵۱۵	۲۸ ارزش ویژه طرح
-	-	ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۷۹۴,۸۴۴,۳۱۷,۱۰۴	۲,۳۷۴,۹۴۳,۴۰۹,۷۴۷	۲۸-۱-۱ حق بیمه های بازنشستگی
۴۳۲,۳۰۵,۳۶۰	۹۳,۲۸۶,۹۴۸	۲۸-۱-۱-۲ حق بیمه های انتقالی از سایر طرحها
۱,۶۵۸,۵۳۸,۷۶۶,۲۴۹	۲,۷۶۶,۴۳۷,۹۲۱,۲۱۵	۲۸-۱ مزاد در آمد بر هزینه
۳,۴۵۳,۸۴۵,۳۸۸,۷۱۳	۵,۱۴۱,۴۷۴,۶۱۷,۹۱۰	
(۲,۵۷۵,۷۹۰,۶۵۰,۱۹۸)	(۳,۴۱۳,۶۲۷,۶۳۶,۴۹۴)	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضاء ۲۸-۱-۱-۳
(۳,۵۳۹,۷۲۵,۳۸۱)	۸۶۹,۹۴۴,۰۱۵	۲۸-۱-۱-۴ حق بیمه انتقالی به سایر طرحها
(۶۶,۲۴۴,۸۲۴,۳۲۹)	(۱۲۰,۷۳۶,۲۴۶,۲۵۱)	۲۹ هزینه اداره طرح
(۳۸,۲۰۷,۲۳۷,۰۸۱)	(۴۱,۵۱۷,۹۰۸,۰۳۸)	۲۵ انتقال بازده وجوه اداره شده
(۲,۶۸۳,۷۸۲,۴۳۶,۹۸۹)	(۳,۵۷۵,۰۱۱,۸۴۶,۷۶۸)	
۷۷۰,۰۶۲,۹۵۱,۷۲۴	۱,۵۶۶,۴۶۲,۷۷۱,۱۴۲	افزایش (کاهش) در خالص دارایی های طرح

گردش حساب ارزش ویژه طرح

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷۷۰,۰۶۲,۹۵۱,۷۲۴	۱,۵۶۶,۴۶۲,۷۷۱,۱۴۲	تغییر در خالص دارایی های صندوق طی سال
۸,۵۰۴,۷۳۳,۸۲۹,۶۴۹	۹,۲۷۵,۴۷۷,۶۰۴,۲۴۰	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال
(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۰,۸۲۲,۸۶۷)	۳۰ تعدیلات سنواتی
۸,۵۰۳,۱۳۳,۸۲۹,۶۴۹	۹,۲۷۳,۱۹۶,۷۸۱,۳۷۳	ارزش ویژه طرح در ابتدای سال - تعدیل شده
۹,۲۷۳,۱۹۶,۷۸۱,۳۷۳	۱۰,۸۳۹,۶۵۹,۵۵۲,۵۱۵	ارزش ویژه طرح در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- 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 کدپستی آن ۱۹۱۱۶۱۶۸۱۳ می باشد. آدرس صندوق تهران، میدان مادر، ابتدای بلوار میرداماد، خیابان رازان شمالی، نبش کوچه چهارم، پلاک ۱۰ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۲- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام صندوق (رسمی و قراردادی) شرکت اصلی و گروه طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۸	
نفر	نفر	
۲۵	۲۲	کارکنان رسمی
۴	۱۳	کارکنان قراردادی
۲۹	۳۵	
-	-	کارکنان شرکتهای خدماتی
۲۹	۳۵	

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.
 ۳-۱-۲- به منظور رعایت استاندارد حسابداری طرح های مزایای بازنشستگی می بایستی در تاریخ ترازنامه ارزش منصفانه سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتهای و املاک (موضوع یادداشت های ۴ الی ۷ و سایر سرمایه گذاری های موضوع یادداشت ۱۱) تعیین و این ارزش منصفانه در یادداشت های صورتهای مالی با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری مقایسه میگردید، لیکن با توجه به شرایط حاکم بر بازارهای سرمایه و نوسانات قابل ملاحظه قیمت ها، تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاری ها بنحو قابل اتکا و قابل استناد امکان پذیر نبوده است. مضافاً طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام میگیرد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۹۴ بوده و گزارش مربوطه نیز تهیه و به شوراییعالی تشکیل شده در سال ۱۳۹۴ ارائه شده است.

۲-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:	
سرمایه گذاری های بلندمدت:	
سرمایه گذاری در اوراق بهادار	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:	
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	ارزش بازار
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:	
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۳- 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 (به نسبت مجموع عوامل هزینه بدون احتساب بهای زمین) که بر مبنای مخارج انجام شده طی سال تا زمان تکمیل پروژه محاسبه می گردد، است. ضمناً 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.

۴-۳- دارایی های نامشهود

۴-۳-۱- 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 کاکنان 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.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مزبور و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در قایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۵ ساله	روش خط مستقیم
وسایل نقلیه	۱۰ ساله	روش خط مستقیم

۳-۶- اوراق مشارکت

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

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمات آنان محاسبه و در حساب ها منظور می گردد.

۳-۸- درآمد عملیاتی

درآمد های عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت درآمدها اندازه گیری می شود. علاوه بر سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (یادداشت ۲-۳)، نحوه شناخت برخی درآمدهای عملیاتی مرتبط با نوع فعالیت صندوق به شرح زیر می باشد:

۳-۸-۱- جریمه تخلف از شرط

چنانچه در پرداخت تمام یا قسمتی از کسور بازنشستگی حداکثر بیش از یک ماه تاخیر شود، مبلغی معادل شش دهم در هزار برای هر روز تاخیر نسبت به مبلغ پرداخت نشده به عنوان وجه التزام تخلف از شرط تعلق خواهد گرفت که کارفرما مکلف و ملزم به پرداخت آن می باشد. جریمه تخلف از شرط طبق ضوابط آئین نامه صندوق و به روش تعهدی در حسابها منظور می گردد.

۳-۸-۲- حق ایجاد و عضویت

در بدو عضویت جهت تامین هزینه های ایجاد پرونده مبلغ یک میلیون ریال به عنوان حق ایجاد و همچنین سالانه مبلغ یک میلیون ریال به عنوان حق عضویت دریافت می گردد. درآمد مزبور براساس نرخهای مصوب هیأت امنا به روش تعهدی محاسبه و در حسابها لحاظ می شود.

۳-۸-۳- سود تسهیلات اعطایی

تسهیلات اعطاء شده به اعضای صندوق در قالب عقود اسلامی به میزان مانده اسناد دریافتی و سایر مطالبات مرتبط با این تسهیلات پس از کسر سود سالهای آتی در حسابها منعکس می شود. درآمد تسهیلات مزبور به روش تعهدی و طبق قراردادهای منعقد شده در حسابها منظور می گردد.

۳-۸-۴- درآمد فروش واحدهای ساختمانی

درآمد حاصل از واحدهای در جریان احداث که فروش آنها از طریق انعقاد قرارداد قطعی و حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش وصول شده باشد، متناسب با درصد پیشرفت کار واحدها شناسایی می شود. بر اساس روش درصد پیشرفت کار، نسبت مخارج متحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترانزنامه به کل مخارج برآوردی ساخت، مبنای محاسبه قرار می گیرد. مضافاً در پروژه های مشارکتی شناسایی درآمد متناسب با سهم مشارکت صندوق طبق قراردادهای منعقد شده انجام می گیرد و هر گونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۳-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل (دارایی های واجد شرایط) است.

۳-۱۰- 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 تامین 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 فعالیت های اقتصادی مشمول مالیات اشخاص 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 وجود درآمد عملیاتی مالیات مقطوع (شامل معاملات سهام، سود سهام و...) مشمول مالیات دیگری نمی شود. بنا به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق بر مبنای سود (مازاد درآمد بر هزینه) مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می گردد و هر گونه مابه التفاوت پرداختنی نسبت به برگ های مالیات قطعی، در هنگام پرداخت از محل ذخائر احتیاطی در حسابها تأمین و پرداخت می شود.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۴- سود سهام

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۸,۷۹۷,۹۵۵,۳۰۲	۵۹,۲۰۸,۲۲۲,۹۵۱	۴-۱ سود سهام شرکت های فرعی
۸۸۱,۸۰۹,۱۶۷,۶۴۱	۹۶۶,۱۴۶,۸۷۸,۳۶۸	۴-۲ سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکت ها
۱,۲۴۰,۶۰۷,۱۲۲,۹۴۳	۱,۶۲۵,۳۵۵,۱۰۱,۳۱۹	

۴-۱- سود سهام شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲۸۷,۹۹۴,۲۴۱,۱۵۲	۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آینده ساز کیش
۲۹,۰۳۹,۹۳۴,۰۰۰	۹۰,۰۲۳,۷۹۷,۴۴۶	مجتمع امیر کبیر
۳۶,۷۷۰,۳۳۱,۱۷۰	۶۰,۹۶۱,۳۳۵,۴۴۵	شرکت آینده گستر
۱,۷۴۳,۴۴۸,۹۸۰	۵,۷۳۳,۰۹۰,۰۶۰	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت یاری رسان پارسیان
۳۵۸,۷۹۷,۹۵۵,۳۰۲	۶۵۹,۲۰۸,۲۲۲,۹۵۱	

۴-۲- سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکت ها شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۴۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیران - وابسته
۱۳۲,۶۳۸,۰۰۴,۹۰۰	۱۰۵,۶۱۹,۱۵۲,۴۸۰	شرکت سیمان انارک - وابسته
۸۵,۶۹۶,۰۳۱,۱۰۰	۵۹,۷۷۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع فراساحل
۶۹,۴۹۷,۷۳۲,۱۱۶	-	شرکت سازنده توربور کمپرسور-وابسته
۲۷,۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت آماد انرژی دژ - وابسته
۱۶,۴۸۹,۸۹۹,۵۲۵	۲,۷۵۳,۳۲۵,۸۸۸	سایر
۸۸۱,۸۰۹,۱۶۷,۶۴۱	۹۶۶,۱۴۶,۸۷۸,۳۶۸	

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۵- سود تسهیلات اعطایی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۶۲,۷۴۳,۸۶۳	۴۴,۵۴۲,۰۹۲	کارمزد تسهیلات قرض الحسنه
۶۱,۷۶۵,۸۸۱	۲۱,۱۱۴,۳۰۶	درآمد تسهیلات واگذار شده
۲۲,۴۲۹,۴۳۷	۱۶,۲۴۵,۰۸۸	درآمد تسهیلات خرید دین اعضاء
۱۴۶,۹۳۹,۱۸۱	۸۱,۹۰۱,۴۸۶	

۶- در آمد سود سپرده های بانکی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۱,۲۱۱,۸۷۱,۶۹۳	۱۷,۰۵۸,۷۵۰,۵۷۹	۱۶-۱	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریهای بانکی
۵۱,۲۱۱,۸۷۱,۶۹۳	۱۷,۰۵۸,۷۵۰,۵۷۹		

۷- در آمد اجاره و سود مشارکت

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۷,۷۸۴,۹۱۴,۰۸۴	۱۰,۵۶۷,۰۸۱,۸۹۲	درآمد اجاره واحدهای کساء و غیره
۲۴,۲۸۰,۱۰۱,۸۱۶	۳۴,۱۶۶,۱۲۹,۱۴۹	درآمد حاصل از سود مشارکت
۳۲,۰۶۵,۰۱۵,۹۰۰	۴۴,۷۳۳,۲۱۱,۰۴۱	

۸- سود فروش املاک

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۵۹,۶۶۷,۰۷۰,۸۳۱	۹۸۶,۰۷۸,۸۱۰,۴۷۲	۸-۱	سود ناشی از فروش املاک و مستغلات
۳۹۱,۲۲۳,۴۰۰	۷۳,۵۰۰,۰۰۰		سود فروش سرمایه گذاری در املاک
۳۶۰,۰۵۸,۲۹۴,۲۳۱	۹۸۶,۱۵۲,۳۱۰,۴۷۲		

۸-۱- مبلغ مذکور بابت ۶۶ درصد سود فروش واحدهای کرانه میباشد .

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۸

۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۹,۶۰۳,۹۳۴,۵۹۱	۱۱۷,۱۱۲,۹۲۸,۵۳۴	۹-۱
۳,۴۹۳,۰۲۰,۹۲۳	۲,۹۴۰,۰۸۲,۴۷۰	جریمه تخلف از شرط کسور بازنشستگی
۹,۳۸۴,۶۹۹,۹۹۱	۹,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	جریمه تخلف از شرط تسهیلات
۱,۲۶۸,۳۳۴,۴۷۰	۶۳۵,۲۷۵,۸۲۴	حق ایجاد و عضویت اعضا
۳۳,۷۴۹,۹۸۹,۹۷۵	۱۲۹,۷۰۴,۲۸۶,۸۲۸	سایر

۹-۱- طبق ماده ۴ آیین نامه بازنشستگی و بند ۱۰ مصوبه ۱۳۸۵/۰۹/۰۸ هیات امنای صندوق، بابت تاخیر در پرداخت حق بیمه اعضای صندوق و به ترتیب معادل ۶ در هزار روزانه و ۲۵ درصد سالیانه اخذ می گردد.

۱۰- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۵۸,۴۰۷,۲۷۹,۳۹۲	۳۶,۴۹۳,۶۳۵,۱۳۸	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۸۶۳,۱۸۸,۲۸۲	۱۵۴,۰۲۵,۳۷۲	سایر
۵۹,۲۷۰,۴۶۷,۶۷۴	۳۶,۶۴۷,۶۶۰,۵۱۰	

۱۱- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		ارزش اسمی (ریال)	تعداد سهام	نام شرکت	ردیف
خالص	ذخیره کاهش ارزش	ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ریال	ریال	ریال				
۲,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹/۹۹	۲,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۱۲	۱- شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش				
۴۳۹,۹۹۹,۳۴۰,۰۰۰	-	۴۳۹,۹۹۹,۳۴۰,۰۰۰	۹۹/۹۹	۴۳۹,۹۹۹,۳۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۳۰,۹۹۹,۹۰۰	۲- مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر				
۲۰۰,۳۳۹,۶۷۰,۲۹۳	-	۲۰۰,۳۳۹,۶۷۰,۲۹۳	۹۲/۱۶	۲۰۰,۳۳۹,۶۷۰,۲۹۳	۱۰,۰۰۰	۱۹۳,۵۲۸,۰۴۳	۳- شرکت آینده گستر				
۸۷,۲۲۲,۷۵۶,۲۵۰	-	۸۷,۲۲۲,۷۵۶,۲۵۰	۹۹/۹۲	۸۷,۲۲۲,۷۵۶,۲۵۰	۱۰,۰۰۰	۷,۴۹۳,۷۳۰	۴- شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز				
۱۶,۳۰۲,۹۹۰,۷۹۰	-	۱۶,۳۰۲,۹۹۰,۷۹۰	۷۵,۹	۱۶,۳۰۲,۹۹۰,۷۹۰	۱۰,۰۰۰	۱,۵۱۸,۰۰۰	۵- شرکت مهندسی بازرگانی بیتج و مهره های صنعتی ایران				
۱۸,۹۲۷,۳۵۶,۹۷۷	-	۱۸,۹۲۷,۳۵۶,۹۷۷	۱,۱۵	۱۸,۹۲۷,۳۵۶,۹۷۷	۱۰,۰۰۰	۱۴,۵۵۰,۹۹۰	۶- شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش				
۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸/۸۹	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۷- شرکت فولاد فرآیند شهریار				
۴,۰۰۲,۰۷۹,۴۸۰	-	۴,۰۰۲,۰۷۹,۴۸۰	۸۰,۳۴	۴,۰۰۲,۰۷۹,۴۸۰	۱۰,۰۰۰	۲,۴۱۰,۳۹۰	۸- شرکت ترنج				
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۹- شرکت یاری رسان پارسین				
۳,۷۷۴,۲۰۴,۹۳,۷۹۰	-	۳,۷۷۴,۲۰۴,۹۳,۷۹۰		۳,۷۷۴,۲۰۴,۹۳,۷۹۰							

۱۲- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		ارزش اسمی (ریال)	تعداد سهام	نام شرکت	ردیف
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد مالکیت	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد مالکیت				
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۴۵۱,۹۶۲,۰۰۱,۴۱۲	-	۴۵۱,۹۶۲,۰۰۱,۴۱۲	۳۱	۴۵۱,۹۶۲,۰۰۱,۴۱۲	-	۴۵۱,۹۶۲,۰۰۱,۴۱۲	۳۱	۱۰,۰۰۰	۴۵,۱۸۷,۰۸۳	شرکت سازنده توربوکمپرسور	۱-
۲۷۱,۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰	-	۲۷۱,۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰	۳۱	۲۷۱,۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰	-	۲۷۱,۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰	۳۱	۱۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	شرکت آماد انرژی دژ	۲-
۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمیران	۳-
۵۹,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴	۵۹,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۷	شرکت گروه سرمایه گذاران کیش	۴-
۵۱,۵۸۷,۵۸۷,۰۰۱	-	۵۱,۵۸۷,۵۸۷,۰۰۱	۱۱,۷	۵۱,۵۸۷,۵۸۷,۰۰۱	-	۵۱,۵۸۷,۵۸۷,۰۰۱	۱۱,۷	۱,۰۰۰	۱۲۲,۸۱۲,۹۶۸	شرکت سیمان عمران افارک	۵-
۴,۳۳۳,۳۵۸,۸۳۵	-	۴,۳۳۳,۳۵۸,۸۳۵	۱	۴,۳۳۳,۳۵۸,۸۳۵	-	۴,۳۳۳,۳۵۸,۸۳۵	۱	۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۹۵۱	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی	۶-
۹۵۷,۷۸۱,۱۸۷,۳۴۸	-	۹۵۷,۷۸۱,۱۸۷,۳۴۸		۹۵۷,۷۸۱,۱۸۷,۳۴۸	-	۹۵۷,۷۸۱,۱۸۷,۳۴۸					

۱۳- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس	۷.۴۳۸.۵۷۹.۳۸۴	۷.۴۳۸.۵۷۹.۳۸۴
سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس	۷۲.۱۴۶.۳۸۲.۵۲۷	۷۲.۱۴۶.۳۸۲.۵۲۷
	۷۹.۵۸۴.۹۶۱.۹۱۱	۷۹.۵۸۴.۹۶۱.۹۱۱

۱۳-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
ردیف	نام	تعداد سهام	درصد مالکیت
۱-	شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۲.۹۶۰.۰۰۰	۰/۰۱
۲-	شرکت کارتن مشهد	۲۵۰.۰۰۰	۰/۰۲
۳-	شرکت ارج	۱۸۹.۰۸۰	-
۴-	شرکت نساجی مازندران	۲۵۵.۰۷۲	-
۵-	شرکت چیت سازی بهشهر	۲۴.۰۰۰	-

سال ۱۳۹۸		سال ۱۳۹۷	
ریال	ریال	ریال	ریال
۵.۸۶۲.۹۷۴.۷۷۴	-	۵.۸۶۲.۹۷۴.۷۷۴	-
۹۶۷.۸۵۳.۴۶۴	-	۹۶۷.۸۵۳.۴۶۴	-
۲۹۷.۷۹۳.۴۳۷	-	۲۹۷.۷۹۳.۴۳۷	-
۲۹۰.۵۵۶.۱۰۹	-	۲۹۰.۵۵۶.۱۰۹	-
۱۹.۴۰۱.۶۰۰	-	۱۹.۴۰۱.۶۰۰	-
۷.۴۳۸.۵۷۹.۳۸۴	-	۷.۴۳۸.۵۷۹.۳۸۴	-
۶۰.۶۳۲.۶۴۰.۰۰۰	-	۶۰.۶۳۲.۶۴۰.۰۰۰	-
۱۳.۷۰۷.۷۶۰.۰۰۰	-	۱۳.۷۰۷.۷۶۰.۰۰۰	-

۱۳-۲- به دلیل حذف نماد سهام شرکت های سرمایه پذیر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، امکان تعیین ارزش بازار آنها وجود ندارد.

۱۳-۳- 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.

۱۳-۴ سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس از ارقام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸					
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش اسمی (ریال)	تعداد سهام	نام	ردیف
۴۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۱	۴۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۱	۴۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۱	۱۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۴۰	شرکت صنایع فراساحل	۱-
۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۲	-	۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۲	۱۰	۱۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارمیدا	۲-
۳,۷۹۵,۵۳۵,۷۲۴	-	۳,۷۹۵,۵۳۵,۷۲۴	۶	۱,۰۰۰	۲,۶۱۴,۳۱۹	شرکت نوآوران سبز احیا	۳-
۲,۸۹۹,۴۸۰,۰۰۰	-	۲,۸۹۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۰/۱۵	۱,۰۰۰	۸,۱۳۲,۷۹۸	شرکت توسعه و عمران شهرستان	۴-
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه سرمایه رسا	۵-
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰	شرکت کشتیرانی آفتاب	۶-
۱۳۴,۴۶۶,۵۴۲	۵۵,۵۳۳,۴۵۸	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نوگل	۷-
۴۰,۴۲۴,۰۷۴	-	۴۰,۴۲۴,۰۷۴	۲	۱,۰۰۰	۲۶,۵۴۸	بانک توسعه صنعتی و معدنی	۸-
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	شرکت سیمان آفتاب	۹-
۱۰,۶۰۹,۳۸۴	-	۱۰,۶۰۹,۳۸۴	۲	۱,۰۰۰	۶,۳۸۶	بانک توسعه سرمایه گذاری ایران	۱۰-
۷,۸۶۶,۸۰۰	-	۷,۸۶۶,۸۰۰	-	۱,۰۰۰	۷,۸۶۷	شرکت شهید سهند	۱۱-
۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷	شرکت شهرک صنعتی آفتاب	۱۲-
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	شرکت خدمات مالی و مشاوره ای	۱۳-
۷۲,۱۴۶,۳۸۲,۵۲۷	۵۵,۵۳۳,۴۵۸	۷۲,۲۰۱,۹۱۵,۹۸۵					

۱۴- املاک و پروژه های در جریان تکمیل

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	پروژه در جریان تکمیل :
۷۱۵,۳۰۴,۲۲۰,۰۱۲	۷۲۸,۰۳۷,۵۷۹,۰۳۳	۱۴-۱ پروژه کرانه کیش
املاک :		
۲۹۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲ ۲ واحد تجاری در مجتمع تجاری تیراژه
۲۷۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲ ۳۱ واحد تجاری در مجتمع تجاری کساء
۲۷۰,۱۰۰,۱۱۹,۶۰۰	۲۷۰,۱۰۰,۱۱۹,۶۰۰	۱۴-۲ یک واحد تجاری در مجتمع نگین قلهدک
-	۱۴۶,۷۹۵,۹۱۸,۸۲۲	۱۴-۳ پنج واحد آپارتمان واقع در مجتمع تفریحی و سیاحتی امیر کبیر
۱۳۲,۴۰۶,۲۵۳,۶۷۹	۱۳۲,۴۰۶,۲۵۳,۶۷۹	۱۴-۴ مجتمع لوتوس در جزیره کیش
۹,۵۲۶,۳۸۴,۲۸۹	۱۰,۷۵۵,۵۰۲,۹۲۷	۱۴-۵ زمین چابکسر
۳,۰۳۱,۶۱۶,۰۰۰	۸,۸۱۲,۵۷۳,۱۷۹	۱۴-۶ ویلاهای نمک آبرود
۶,۷۹۸,۴۹۰,۷۹۱	۶,۷۹۸,۴۹۰,۷۹۱	۱۴-۷ نه واحد آپارتمان در مشهد مقدس
۱,۵۳۷,۰۸۹,۶۷۴	۱,۵۹۰,۷۷۹,۴۷۴	۱۴-۸ زمین های مسکونی ارونند کنار
۱,۲۲۵,۱۵۸,۰۳۶	۱,۳۸۸,۹۰۸,۰۳۶	۱۴-۹ ده واحد آپارتمان در مجتمع استاد شهریار کیش
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱۰ زمین عباس آباد - تنکابن
۴۰۰,۸۸۹,۸۲۶	۴۰۰,۸۸۹,۸۲۶	۱۴-۱۱ یک واحد ساختمان در تبریز
۹۹۵,۷۴۵,۰۰۱,۸۹۵	۱,۱۴۹,۷۶۸,۴۳۶,۳۳۴	
۱,۷۱۱,۰۴۹,۲۲۱,۹۰۷	۱,۸۷۷,۸۰۶,۰۱۵,۳۶۷	

۱-۱۴ - پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش (واقع در جاده ساحلی کرانه کیش - قطعه ۴K) به مساحت ۱۵۸,۴۶۲ مترمربع شامل ۷۴۹ واحد مسکونی در ۹ بلوک آپارتمانی به مساحت ۵۵,۸۷۰ متر مربع بعلاوه پارکینگ های مورد نیاز با مشارکت ۶۶ درصد صندوق و ۳۴ درصد شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش در حال احداث بوده و پیش بینی می شود در پایان سال ۱۳۹۹ تکمیل گردد.

۲-۱۴ - فروش و معاوضه واحدهای ساحلی ایزدشهر به موجب آگهی مزایده در روزنامه کثیرالانتشار و برمبنای گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۸۲۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۲ و پیشنهاد خرید بانک شهر به شماره ۳۶۱۵۲/۲۰/۰۲/۱۳۹۵ به ارزش ۱,۴۰۰ میلیارد ریال صورت گرفت. بر این اساس تمامی ششدانگ عرصه و اعیانی و سرقفلی و حق کسب و پیشه شهرک ساحلی ایزدشهر به قیمت ۱,۴۰۰ میلیارد ریال با شرایط پرداخت نقدی به مبلغ ۳۸۰,۳۶۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱,۰۱۹,۶۴۰ میلیون ریال از طریق واگذاری املاک معوض به شرح زیر صورت گرفته است:

الف - مالکیت و سرقفلی و حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات یک واحد تجاری واقع در تهران خیابان دولت، مجتمع نگین قلعهک به متراژ ۴۰۶ مترمربع جمعاً به مبلغ ۲۷۰ میلیارد ریال و در حال حاضر در دست مستاجر میباشد.

ب - مالکیت و سرقفلی و حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات یک واحد تجاری واقع در تهران، مجتمع تجاری تیراژه طبقه همکف به مساحت ۱۸۷ مترمربع و به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال و در حال حاضر در دست مستاجر می باشد.

پ - مالکیت و سرقفلی و 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 مترمربع به همراه ۳۱ باب پارکینگ جمعاً به مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز واگذار گردید. اقدامات لازم در خصوص انتقال اسناد مالکیت واحدهای تیراژه و نگین قلعهک و مجتمع تجاری کساء در دست پیگیری است و در حال حاضر در دست مستاجر میباشد.

لازم به توضیح است که انتقال اسناد مالکیت واحدها به تناسب موارد معوض انجام شده است. ضمناً با توجه به مشکلات خریدار در انتقال بموقع اسناد املاک معوض به نام صندوق، گواهی عدم حضور در دفترخانه اخذ گردیده و پیگیری و رایزنی مستمر در جهت رفع مشکل در حال انجام است و در سال ۱۳۹۹ اقدامات حقوقی جهت تسویه حساب صورت گرفته است.

۳-۱۴ - آپارتمان های واقع در اراک مجتمع بهاران از شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر شامل پنج واحد با زیربنای ۱۸۳۲,۲۸ متر مربع در ازای مطالبات به صندوق واگذار گردیده است.

۴-۱۴ - مجموعه لوتوس جزیره کیش: (b و NVC۱۳a)

الف - زمین پروژه کیش: قطعه زمینی به مساحت ۱۴۲,۰۰۷ مترمربع واقع در جزیره کیش، که از سازمان منطقه آزاد کیش به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۳ خریداری شده است. تفکیک آن بصورت ۱۰۲,۰۰۰ مترمربع با کاربری مسکونی و ۴۰,۰۰۷ مترمربع با کاربری سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره) بوده است. طرح احداث هتل مذکور با پیشروی در داخل آب بوده که به دلیل مسائل زیست محیطی منتفی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به مجموعه هتل و رستوران ساحلی در جریان انجام می باشد.

ب - مالکیت پروژه: میزان مالکیت صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش بترتیب ۷۵ و ۲۵ درصد می باشد.

۵-۱۴ - زمین چابکسر به مساحت ۱۰,۹۳۵ مترمربع در سال ۱۳۸۵ خریداری گردیده است.

۶-۱۴ - ویلاهای نمک آبرود با زیربنای ۵۰۰ متر مربع در زمینی با مساحت ۵۹۵ متر مربع واقع گردیده که به عنوان مهمانسرای بازنشستگان و همکاران صندوق استفاده می شود و با توجه به فرسودگی ساختمان طی سال ۱۳۹۹ مرمت و بازسازی آن بعمل آمده است.

۷-۱۴ - آپارتمان های واقع در مشهد مقدس شامل نه واحد با زیربنای ۷۹۵ متر مربع و عرصه به مساحت ۲۷۶ مترمربع به عنوان مهمانسرای بازنشستگان صندوق استفاده می شود.

۸-۱۴ - زمین های مسکونی واقع در اروندکنار منقسم به ۱۷۸ قطعه زمین جمعاً بمساحت ۴۷,۹۶۷ متر مربع میباشد. طی سال مورد بررسی نقشه برداری و افراز اراضی مذکور مطابق با اسناد مالکیت آنها بعمل آمده است، ضمناً بخش محدودی از اراضی طی سنوات گذشته توسط نیروی انتظامی، دانشگاه پیام نور، آموزش و پرورش و برخی اشخاص حقیقی بتصرف درآمده که مذاکرات اولیه و اقدامات لازم حقوقی جهت رفع تصرف آنها صورت گرفته است.

۹-۱۴ - ده واحد آپارتمان مسکونی واقع در مجتمع استاد شهریار جزیره کیش جمعاً به مساحت ۶۵۰ مترمربع میباشد که ۹ واحد مورد استفاده مستمری بگیران و یک واحد جهت بهره برداری کارکنان صندوق استفاده می گردد.

۱۰-۱۴ - یک قطعه زمین واقع در عباس آباد تنکابن با مساحت ۵۱۰ متر مربع در مالکیت صندوق میباشد.

۱۱-۱۴ - 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. در سال ۱۳۹۹ تشریفات قانونی انتقال مالکیت سند بنام صندوق خاتمه یافته است و در حال حاضر واحد مستری بگیران شعبه تبریز (صندوق) در آن مستقر میباشد.

۱۵- تسهیلات اعطایی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۸۲,۸۰۶,۹۵۲	۲,۵۸۳,۸۳۶,۰۹۴	۱۵-۱
۱۰۲,۲۱۲,۵۷۰	۱۲۶,۷۴۹,۶۲۷	
۷۵۲,۶۷۶,۲۰۶	۳۵۱,۰۵۶,۱۵۰	
۳,۳۳۷,۶۹۵,۷۲۸	۳,۰۶۱,۶۴۱,۸۷۱	
(۱۶۴,۰۷۹,۳۰۹)	(۸۲,۴۰۳,۹۲۵)	۱۵-۲
۳,۱۷۳,۶۱۶,۴۱۹	۲,۹۷۹,۲۳۷,۹۴۶	

۱- ۱۵ - تسهیلات واگذاری به شرح زیر تفکیک می شود.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۲,۳۵۳,۹۳۷,۷۶۲	۲,۴۴۹,۴۱۱,۲۰۹	تسهیلات خرید مسکن
۱۱۱,۸۵۸,۷۱۱	۱۱۵,۶۱۹,۶۷۶	تسهیلات تعمیرات مسکن
۱۷,۰۱۰,۴۷۹	۱۸,۸۰۵,۲۰۹	تسهیلات ساخت مسکن
۲,۴۸۲,۸۰۶,۹۵۲	۲,۵۸۳,۸۳۶,۰۹۴	

۲- ۱۵ - سود تسهیلات اعطایی آتی سهم جاری ۸۲ میلیون ریال محاسبه و درآمدهای مربوطه در (یادداشت ۵) منظور شده است.

۱۶- سپرده های بانکی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	نرخ سود	شماره حساب	یادداشت	نام بانک و شعبه بانک
ریال	ریال				
۲.۵۳۰.۴۵۵.۲۴۸	۲۵.۰۰۵.۲۹۰.۰۵۲	۱۰	۱۷۰۶۰۰۴۵/۴۸		کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه جام سازمان گسترش
۲.۷۴۷.۷۲۴.۸۹۸	۱.۲۷۷.۳۲۶.۱۴۷	۱۰	۴۹۶۱۳۱۵۹۰۱	۱۶-۱	کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام
-	۸۶۰.۲۱۶.۶۵۳	-	۱۰۰۰۰۰۶۲۳۰۰۱		جاری نزد بانک پارسیان
۷۴۸.۲۱۶.۳۵۷	۷۴۸.۲۱۶.۳۵۷	-	۳۰۰۰۸۱۴۷۹۰۰۸		سپرده وجوه اداره شده نزد بانک پارسیان
۹۵۳.۴۲۸.۸۳۰	۴۷۲.۶۵۱.۲۱۳	۱۰	۴۹۶۱۳۱۷۷۹۰	۱۶-۱	کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام
۹۶۹.۴۵۰.۴۷۱	۱۲۳.۵۵۱.۸۳۱	۱۰	۴۹۶۱۳۱۸۹۱۰	۱۶-۱	کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام
۱۷۱.۴۴۳.۱۲۳	۵۵.۸۹۴.۸۴۵	۱۰	۴۴۱۳۰۲۸۲۲۳		کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام
۲.۱۴۱.۰۷۲.۵۶۵	۵.۵۹۹.۷۷۸	۱۰	۸۳۲-۳۱۴-۶		کوتاه مدت - بانک پارسیان شعبه افریقای شمالی
۱۹.۳۰۷.۵۹۱.۹۶۸	۱.۵۸۴.۵۵۷	۱۰	۵۸۸۸۴۲۴۶۶۱	۱۶-۱	کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه سازمان گسترش
۲۰۱.۹۱۶.۴۲۱	۱۰۰.۰۰۰	-	۰۲۰۳۲۴۵۸۹۰۰۰۸		کوتاه مدت - نزد بانک آینده شعبه ونک
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۰۱۰۰۲۹۷۱۰۹۰۰۸		جاری - نزد بانک آینده شعبه ونک
۱۱۸.۹۴۷.۹۴۸	-	۱۰	۱۵۶-۸۱۸-۴۷۴۲۳۴۶-۱		کوتاه مدت (خاص) - نزد بانک اقتصادنویین شعبه میدان مادر
۱۰۱.۵۶۷.۱۱۳.۲۸۷/۰	-	۱۹	۵۹۰۸۷۹۹۷۰۷		بلند مدت - بانک ملت نزد شعبه سازمان گسترش
۶۲.۷۰۸.۲۰۹.۱۷۸/۰	-	۱۹	۵۸۹۹۹۷۳۰۵۶		بلند مدت - بانک ملت نزد شعبه سازمان گسترش
۳۳.۴۶۸.۷۷۸	۱۲.۴۱۲.۱۰۸				سایر
۱۹۴.۲۲۹.۰۳۹.۰۷۲	۲۸.۵۶۲.۸۴۳.۵۴۱				

۱-۱۶- مانده حساب سپرده های موقت در بانک ها مربوط به واریز کسور بازنشستگی از طریق شرکتهای عضو در پایان هر ماه می باشد که در مقاطع زمانی مناسب (حداکثر یک هفته) به حسابهای سپرده کوتاه مدت منتقل می گردد و سود سپرده های فوق به مبلغ ۱۷,۰۵۸ میلیون ریال (شرح یادداشت ۶) در حسابها منظور گردیده است.

۱۷- سایر سرمایه گذاری ها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	سایر سرمایه گذاریها
۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	

سایر سرمایه گذاری های مربوط به بهای تمام شده تعداد ۱۶ تخته قالی و قالیچه می باشد.

۱۸- موجودی نقد

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	حسابهای جاری نزد بانکها
۴۲,۰۷۵,۶۷۹,۹۵۳	۳,۱۵۰,۸۵۸,۱۸۸	موجودی نزد تنخواه گردان ها و صندوق
۳۵۵,۵۱۱,۵۰۰	۳۵۳,۶۷۵,۵۰۰	
۴۲,۴۳۱,۱۹۱,۴۵۳	۳,۵۰۴,۵۳۳,۶۸۸	

۱۹- حق بیمه های دریافتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		بدهی کسور بازنشستگی شرکتها
۱۶۴,۵۴۱,۵۷۵,۲۳۷	۲۵۷,۷۰۸,۲۲۸,۷۲۸	۱-۱۹	
۷۵۶,۷۷۹,۴۰۵,۶۳۲	۸۴۴,۷۴۶,۸۵۰,۱۸۸	۲-۱۹	بدهی دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۱۱۲,۹۲۹,۶۸۹,۴۰۳	۱۲۶,۷۰۱,۱۱۰,۷۴۶	۳-۱۹	بدهی دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان
۹,۳۸۲,۲۴۲,۶۶۷	۸,۲۸۴,۴۸۲,۸۹۴		بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق
۱,۰۴۳,۶۳۲,۹۱۲,۹۳۹	۱,۲۳۷,۴۴۰,۶۷۲,۵۵۶		

۱-۱۹- طلب از شرکت ها بابت کسور بیمه بازنشستگی و عمدتاً مربوط به حق بیمه اسفند ماه ۱۳۹۸ و بار مالی بازنشستگی پیش از موعد (سخت و زیان آور) می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی بخشی از آن ها وصول شده اند.

۲-۱۹- بدهی دولت بابت بازنشستگی مضمولین مواد ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور می باشد که از سال ۱۳۸۴ بابت بازنشستگی زود هنگام حدود ۸۷۰ نفر از اعضاء صندوق ایجاد گردیده و مقرر بوده ۵۰ درصد از بار مالی حق بیمه های پرداختی و ۱۰۰ درصد بار مالی حقوق (مستمری) تا رسیدن به زمان بازنشستگی توسط دولت تامین گردد. تاکنون ۸۴۴,۷۴۶ میلیون ریال طبق محاسبات انجام شده بار مالی برای صندوق (با روش محاسبه ساده سود) به همراه داشته است. با توجه به تغییر روش محاسباتی سود از روش مرکب به روش ساده در سال جاری، محاسبه جرایم و همچنین مانده مطالبات اشاره شده از دولت نیز مورد تعدیل قرار گرفته است.

۳-۱۹- مبلغ ۱۲۶,۷۰۱ میلیون ریال مربوط به سهم دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی و جنگ تحمیلی ماده ۹ قانون فوق الذکر و شرایط مربوطه می باشد.

۲۰- حسابها و اسناد دریافتنی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۸۶۲,۱۹۰,۲۶۴,۰۴۵	۲,۴۷۴,۲۸۰,۳۳۰,۲۰۶	۲۰-۱ مطالبات از شرکتهای تابعه و وابسته
۵۱۷,۰۴۲,۹۳۹,۷۰۷	۱,۷۷۰,۰۰۴,۳۷۹,۹۳۰	۲۰-۲ سایر حسابها و اسناد دریافتنی
<u>۲,۳۷۹,۲۳۳,۲۰۳,۷۵۲</u>	<u>۴,۲۴۴,۲۸۴,۷۱۰,۱۳۶</u>	

۲۰-۱- مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته متشکل از اقلام زیر است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۱۶,۴۳۴,۴۰۸,۳۰۴	۹۹۶,۷۴۱,۳۳۵,۰۱۹	۲۰-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری آینده سازکیش
۱,۱۲۱,۶۱۳,۶۰۱	۹۴۱,۹۲۶,۲۸۷,۷۷۰	۲۰-۱-۲ شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش - بساک
۳۶۸,۳۳۱,۹۷۲,۸۶۳	۲۷۹,۴۹۸,۳۱۴,۰۴۳	۲۰-۱-۳ مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۷۸,۶۰۰,۲۹۹,۲۰۰	۱۶۶,۱۳۴,۰۰۲,۰۳۵	۲۰-۱-۴ شرکت سیمان عمران انارک
۳۷,۰۹۶,۶۱۱,۴۳۹	۴۱,۵۳۵,۸۶۴,۵۸۶	۲۰-۱-۵ شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۲۸,۹۳۳,۶۹۷,۰۳۹	۲۸,۹۳۳,۶۹۷,۰۳۹	۲۰-۱-۵ شرکت ترنج
۱۲,۷۱۴,۱۵۶,۸۶۷	۱۲,۷۸۷,۲۵۶,۸۶۷	۲۰-۱-۵ شرکت پولاد فرآیند شهریار
-	۳,۹۸۵,۹۴۴,۴۲۳	شرکت یاری رسان پارسیان
-	۱,۴۲۲,۱۴۰,۵۲۴	شرکت سلامت نگر
۴,۹۵۱,۴۰۴,۷۳۲	۱,۲۱۸,۴۱۹,۷۰۰	شرکت توسعه و عمران شهرستان نایین
۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۹۷,۰۶۸,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز
۱۳,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	-	شرکت آماده انرژی دژ
<u>۱,۸۶۲,۱۹۰,۲۶۴,۰۴۵</u>	<u>۲,۴۷۴,۲۸۰,۳۳۰,۲۰۶</u>	

۱-۱-۲۰- طلب از شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش به مبلغ ۹۹۶,۷۴۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی به آن شرکت در قالب اداره وجوه و منابع صندوق در منطقه آزاد کیش ، مشارکت در ساخت سه برج مسکونی در شهر دوشنبه در کشور تاجیکستان به مبلغ ۵۷۸,۳۵۲ میلیون ریال و همچنین سهم صندوق از سود سهام آن شرکت به مبلغ ۲۸۷,۹۹۴ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۲۰- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به تتمه حساب سهم ۶۶ درصدی از واحدهای فروش رفته کرانه میباشد .

۱-۳-۲۰- طلب از مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر مربوط به مبالغ پرداختی جهت تامین مالی پروژه ها طی سالهای اخیر و همچنین سهم صندوق از سود سهام سال ۹۸ به مبلغ ۹۰,۰۲۳ میلیون ریال و سود سهام سال ۹۷ بمبلغ ۲۹,۰۳۹ میلیون ریال آن شرکت می باشد.

۱-۴-۲۰- طلب از شرکت سیمان عمران انارک عمدتاً مربوط به سهم صندوق از سود سهام سال ۱۳۹۸ آن شرکت می باشد.

۱-۵-۲۰- طلب صندوق از شرکتهای ترنج، فولاد فرآیند شهرداری و شرکت مهندسی و بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران بابت پرداخت بطور علی الحساب جهت رفع محدودیت ها و تنگناهای مالی آنها بوده که در سالهای آتی با بهبود شرایط مالی شرکت های فوق به حیطة وصول درخواهد آمد.

۲-۲۰- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۳۹۹,۲۵۴,۳۱۵,۷۶۲	۱,۳۸۳,۲۰۱,۸۳۳,۲۸۶	۲۰-۲-۱ سود سهام دریافتنی سایر شرکتهای
۳۲,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۸۳۸,۷۰۶,۸۵۵	۲۰-۲-۲
۲۸,۹۵۰,۱۵۸,۰۰۰	۲۵,۴۵۰,۱۵۸,۰۰۰	۲۰-۲-۳
۱۴,۰۲۴,۲۵۷,۹۲۳	۱۶,۶۹۰,۳۰۴,۷۸۶	مستمری بگیران (علی الحساب و وام)
۳۵,۲۷۹,۱۰۸,۰۲۲	۲۹۱,۰۳۳,۹۳۰,۹۳۲	سایر اقلام
۵۰۹,۹۷۷,۸۳۹,۷۰۷	۱,۷۵۲,۲۱۴,۹۳۳,۸۵۹	
۷,۰۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۷,۷۸۹,۴۶۵,۰۳۵	اسناد دریافتنی (بابت اجاره املاک)
۵۱۷,۰۴۲,۹۳۹,۷۰۷	۱,۷۷۰,۰۰۴,۳۹۸,۸۹۴	

۱-۲-۲۰- مطالبات سود سهام عمدتاً مربوط به سود عملکرد شرکتهای پتروشیمیران و سرمایه گذاری آیندهساز کیش به ترتیب

۷۹۸,۰۰۰ و ۴۹۹,۹۹۰ میلیون ریال می باشد که در مهلت قانونی مقرر وصول خواهد گردید.

۲-۲-۲۰- مانده حساب کانون بازنشستگان عمدتا مربوط علی الحساب نقدی پرداخت شده طی سنوات قبل به مبلغ ۲۶.۵۸۸ میلیون ریال و واگذاری یک دستگاه آپارتمان به مبلغ ۹.۲۵۰ میلیون ریال در سال ۹۶ میباشد .

۲-۲-۳- مطالبات از آقای داریوش فیضی بابت جرائم دیرکرد ناشی از فروش ۲۲ واحد مسکونی واقع در ولنجک تهران در سال ۱۳۹۱ می باشد . پیگیریهای حقوقی جهت وصول جرائم مورد ادعا در جریان است ضمنا تا تاریخ تهیه صورتهای مالی براساس رای دادگاه در سال ۹۹ حدود ۳۲.۰۰۰ میلیون ریال بابت اصل طلب وصول گردیده است.

۲۱- پیش پرداختها

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۴۵,۳۷۶,۶۶۰	۶,۹۵۴,۰۶۵,۶۶۰	۲۱-۱	پیش پرداخت مالیات
۵۱۲,۷۲۸,۴۶۱	۳,۸۹۰,۵۶۳,۶۷۸		پیش پرداخت هزینه
۶۵۸,۱۰۵,۱۲۱	۱۰,۸۴۴,۶۲۹,۳۳۸		

۱-۲۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به قبوض پرداخت مالیات اجاره عمدتا مربوط به مجتمع نگین قلهک از سال ۹۵ تا ۹۸ میباشد.

۲۲- دارایی های ثابت مشهود:

شرح اقلام	ارزش دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام
	سال ۱۳۹۸	مانده در پایان سال ۹۸	فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال ۹۸	مانده در پایان سال ۹۸	
زمین	۸۰۰۷۹.۵۶۵.۸۴۸	-	-	-	۸۰۰۷۹.۵۶۵.۸۴۸	۰	۸۰۰۷۹.۵۶۵.۸۴۸
وسایط نقلیه	۷۴۳.۰۷۷.۲۹۰	۱.۶۷۹.۷۴۱.۳۸۷	۱۳.۴۴۰.۰۰۰	۲۲۰.۲۵۶.۳۴۳	۲.۲۰۲.۵۶۲.۴۳۴	۱۳.۴۴۰.۰۰۰	۲.۲۱۶.۰۰۲.۴۳۴
اثاثیه	۱.۱۲۷.۳۴۳.۸۷۹	۹.۷۷۴.۹۸۷.۷۸۵	-	۲.۵۲۲.۸۳۰.۸۶۴	۷.۲۵۲.۱۵۶.۹۲۱	-	۸.۳۷۹.۵۰۰.۸۰۰
	۹.۹۴۹.۹۸۷.۰۱۷	۱۱.۴۵۴.۷۲۹.۱۷۲	۱۳.۴۴۰.۰۰۰	۲.۷۴۳.۰۸۷.۱۰۷	۳۲.۰۶۸.۳۱۸.۴۸۲	۱۳.۴۴۰.۰۰۰	۱۸.۶۷۵.۰۶۹.۰۸۲

۲۲-۱- در اجرای قرارداد چهارجانبه اجاره به شرط تملیک به شماره ۱۳۹/۲۵ مورخه ۱۳۹۵/۰۲/۰۲ فیما بین صندوق حمایت و بازسازی آینه ساز (طلبکار) و نهاد واسطه مالی آذر دوم (ناشر) و وزارت امور اقتصادی و دارایی (بانی) و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور (ضامن) به منظور صدور اوراق صکوک اجاره از محل مطالبات صندوق حمایت و بازسازی آینه ساز (که صد در صد سهام مجتمع سیاحتی امیر کبیر) را دارا میباشد. دو قطعه زمین به پلاک های ثبتی ۱۴/۲۵۲۲ و ۱۴/۳۲۶۷ بعنوان وثیقه صدور اوراق به نام نهاد واسطه مالی آذر دوم قرار گردیده و حسب توافق نامه فیما بین صندوق حمایت و بازسازی آینه ساز و مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر ضمن انتقال بهای تمام شده آنها بحساب صندوق بازسازی آینه ساز اختیار استفاده از زمینهای موصوف تا پایان زمان سررسید اوراق به شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر داده شده است. لازم بذکر است با توجه به اتمام قرارداد تا پایان سال ۹۸ در سال ۹۹ انتقال سند مالکیت دو پلاک ثبتی صورت گرفته است.

۲۲-۲- افزایش اثاثه اداری در سال مالی جاری بابت خرید کولر گازی و میز و صندلی و سایر اقلام مورد نیاز بوده است.

۲۲-۳- وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه ثالث و بدنه می باشند.

۲۲-۴- فروش دارایی ثابت مربوط به فروش موتور سیکلت هوندا میباشد.

۲۲-۵- بخشی از اثاثیه به مبلغ ۳.۰۱۸ میلیون ریال نزد شرکت سلامت نگر میباشد.

۲۳- دارایی های نامشهود:

سال ۱۳۹۷	ارزش دفتری- ریال	استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
		مانده در پایان سال ۹۸	فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال ۹۸	مانده در پایان سال ۹۸	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال ۹۸	
۱	۵۱۱,۵۶۸,۰۵۷	۱,۹۸۰,۶۴۵,۴۴۳	-	۱۳۳,۴۸۱,۹۴۴	۱,۸۵۷,۱۶۳,۴۹۹	۲,۴۹۲,۲۱۳,۵۰۰	-	۶۳۵,۰۵۰,۰۰۰	۱,۸۵۷,۱۶۳,۵۰۰	نرم افزار رایانه ای
۶۵,۷۱۹,۲۵۰	۶۹,۵۳۴,۲۵۰	-	-	-	-	۶۹,۵۳۴,۲۵۰	-	۳,۸۱۵,۰۰۰	۶۵,۷۱۹,۲۵۰	حق امتیاز تلفن
۶۵,۷۱۹,۲۵۱	۵۸۱,۱۰۲,۳۰۷	۱,۹۸۰,۶۴۵,۴۴۳	-	۱۳۳,۴۸۱,۹۴۴	۱,۸۵۷,۱۶۳,۴۹۹	۲,۵۶۱,۷۴۷,۷۵۰	-	۶۳۸,۸۶۵,۰۰۰	۱,۹۲۲,۸۸۲,۷۵۰	

۲۴- حسابها و اسناد پرداختنی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۱,۳۹۸,۳۷۴,۰۹۹	۸۴,۱۰۱,۱۴۰,۹۴۲	۲۴-۱ شرکت های فرعی و وابسته
۱۵۷,۹۱۳,۶۰۲,۹۷۷	۸۳۲,۵۹۶,۴۶۸,۰۶۷	۲۴-۲ سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۲۵۹,۳۱۱,۹۷۷,۰۷۶	۹۱۶,۶۹۷,۶۰۹,۰۰۹	

۲۴-۱- بدهی به شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۵۸,۳۶۱,۶۱۵,۲۱۱	۵۲,۴۳۵,۵۶۳,۱۹۶	۲۴-۱-۱ شرکت آینده گستر
۱۲,۹۲۴,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۷۱,۸۲۷,۳۲۴	۲۴-۱-۲ شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۱۸,۴۶۱,۸۲۶,۵۶۵	۷,۵۹۳,۷۵۰,۴۲۲	۲۴-۱-۳ شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۱۱,۶۵۰,۲۳۲,۳۲۳	-	شرکت یاری رسان پاریسیان
۱۰۱,۳۹۸,۳۷۴,۰۹۹	۸۴,۱۰۱,۱۴۰,۹۴۲	

۲۴-۱-۱- بدهی به شرکت آینده گستر بابت سود سهام شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی بمبلغ ۲۷.۵۵۸ میلیون ریال و الباقی مربوط به سایر حسابهای فیما بین می باشد .

۲۴-۱-۲- بدهی مذکور عمدتاً بابت اجاره بها اسفند ماه مربوط به ساختمان صندوق میباشد که در ابتدای سال ۹۹ از محل سود تسویه شده است .

۲۴-۱-۳- بدهی به شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز عمدتاً مربوط به فروش ساختمان رحیمی متعلق به شرکت مذکور و دریافت وجه فروش توسط صندوق در سال ۱۳۹۴ می باشد.

۲-۲۴- سایر حساب های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸,۶۶۸,۴۸۷,۳۶۱	۵۶,۲۵۰,۱۲۵,۸۵۹	۲۴-۲-۱ صندوق سبز
۵۹,۱۷۵,۰۴۱,۵۰۰	۴۹,۶۰۴,۳۰۷,۶۹۵	۲۴-۲-۲ شرکت بیمه پارسیان
۴,۵۰۹,۲۷۱,۴۸۰	۷,۶۲۶,۸۴۷,۰۴۹	اعضا مستعفی
۳,۲۶۶,۳۳۶,۶۴۸	۴,۲۹۸,۶۷۵,۰۷۱	۲۴-۲-۳ ذخیره احتیاطی بدهی های احتمالی
۸۵۷,۴۵۳,۸۰۲	۱,۰۴۸,۷۲۴,۹۴۲	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان
۱,۰۴۳,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۴۳,۲۵۰,۰۰۰	شرکت پتروپارس
۸,۴۴۱,۹۵۲,۱۲۴	۴۱,۵۵۵,۴۴۴	۲۴-۲-۴ مطالبات کارکنان سازمان گسترش
۳۱,۹۵۱,۴۳۴,۰۷۲	۷۰,۹۰۳,۸۸۷,۷۸۰	سایر
۱۵۷,۹۱۳,۲۲۶,۹۸۷	۱۹۰,۸۱۷,۳۷۳,۸۴۰	
اسناد پرداختنی:		
۳۷۵,۹۹۰	۶۴۱,۷۷۹,۰۹۴,۲۲۷	سایر شرکتها وموسسات
۳۷۵,۹۹۰	۶۴۱,۷۷۹,۰۹۴,۲۲۷	
۱۵۷,۹۱۳,۶۰۲,۹۷۷	۸۳۲,۵۹۶,۴۶۸,۰۶۷	

۱-۲-۲۴- بدهی به صندوق سبز مربوط به وجوه مکسوره از بازنشستگان و اعضاء مستمري بگير بابت حق عضویت، پس انداز و اقساط مسترد شده تسهیلات اعطایی می باشد که طبق روال در فواصل زمانی مناسب در وجه صندوق پرداخت می گردد.

۲-۲-۲۴- بدهی به شرکت بیمه پارسیان بابت تتمه قرارداد خدمات درمانی به اعضاء مستمري بگير صندوق بوده که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی و براساس تقسیط بعمل آمده مبلغ ۷ میلیارد ریال پرداخت و الباقی در سال آتی پرداخت خواهد گردید.

۳-۲-۲۴- گردش ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳,۷۱۷,۳۰۴,۹۵۱	۳,۲۶۶,۳۳۶,۶۴۸	مانده ابتدای سال
(۵۷۸,۱۱۵,۳۳۹)	(۱۲۷,۱۴۷,۰۳۶)	پرداخت بابت مالیات قطعی حقوق و حق حضور اسفند ۹۷
۱۲۷,۱۴۷,۰۳۶	۱,۱۵۹,۴۸۵,۴۵۹	تادیه بابت مالیات حقوق و حق حضور و اجاره
۳,۲۶۶,۳۳۶,۶۴۸	۴,۲۹۸,۶۷۵,۰۷۱	مانده پایان سال

۴-۲-۲۴- بدهی فوق مربوط به سهم صندوق پس انداز تعداد ۳۲۹ نفر از کارکنان سازمان گسترش (سهم کارمند و سهم کارفرما) و بازده مبالغ مربوطه می باشد که بعلت توقف پرداخت حق صندوق پس انداز از طرف این افراد طبق لیست اعلامی سازمان گسترش و تا تعیین تکلیف نهایی از سرفصل وجوه اداره شده (یادداشت ۱۹) به حسابهای پرداختی انتقال یافته است.

۲۵- بازده وجوه اداره شده:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸		یادداشت	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	بازده منظور شده	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱۳,۴۴۳,۸۹۸,۱۶۸	۱۱۴,۵۵۰,۸۸۴,۵۹۶	۲۰,۹۹۳,۳۵۶,۵۶۸	(۱۹,۸۸۶,۳۷۰,۱۴۰)	-	۱۱۳,۴۴۳,۸۹۸,۱۶۸
۱۰۳,۳۲۷,۰۱۷,۹۲۰	۱۲۷,۶۲۰,۷۱۴,۰۶۰	۱۴,۷۰۱,۴۸۹,۰۷۷	(۲,۵۷۸,۲۴۳,۱۳۳)	۱۲,۰۸۰,۱۶۸,۴۳۰	۲۵-۱
۶,۵۵۹,۱۷۰,۳۵۵	۵,۹۹۴,۳۵۸,۸۴۳	۷۶۹,۶۴۵,۸۴۶	(۳,۴۰۵,۶۹۹,۷۶۲)	۱,۰۷۵,۲۸۲,۱۰۱	۲۵-۲
۴۸,۹۶۰,۳۷۸,۵۰۰	۵۶,۲۰۶,۸۳۹,۶۲۲	۵,۰۵۳,۴۱۶,۵۴۷	(۱,۴۵۹,۲۷۵,۳۳۷)	۳,۷۳۸,۴۶۱,۹۷۱	۲۵-۳
۲۷۲,۲۹۰,۴۶۴,۸۴۳	۳۰۴,۳۷۲,۶۹۷,۱۲۱	۴۱,۵۱۷,۹۰۸,۰۳۸	(۲۶,۳۲۹,۵۸۸,۳۶۲)	۱۶,۸۹۳,۹۱۲,۵۰۲	۲۵-۴

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 ۱۴۲ نفر از کارکنان سازمان مذکور 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 مبلغ مربوط به پس انداز ۲۸۴ نفر از کارکنان سازمان گسترش (۲ درصد سهم مستخدم، ۲ درصد سهم کارفرما) مذکور جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۲۵-۳- طبق آیین نامه پس انداز کارکنان، مبلغ مربوط به پس انداز تعداد ۲۸ نفر از کارکنان صندوق (۳ درصد سهم کارکنان و ۶ درصد سهم صندوق) می باشد که جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۲۵-۴- طبق آیین نامه بازنشستگی مکمل اعضای صندوق و سایر اشخاص حقیقی می توانند با پرداخت کسور مکمل (حق بیمه مکمل) به میزان ۸ درصد حقوق و مزایا به مدت ۱۵ سال و با احراز شرایط سنی از مزایای بازنشستگی مکمل برخوردار شوند. مانده پایان سال مربوط به وجوه پرداخت شده و بازده تعداد ۵۶ نفر اعضای طرح بازنشستگی مذکور می باشد.

۲۵-۵- بازده مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان سازمان گسترش، صندوق و همچنین بازنشستگی مکمل بر اساس میانگین سود سپرده های بانکی و برای سالیان جاری به میزان ۲۰ و ۱۵ درصد محاسبه شده است.

۲۵-۶- از مبلغ ۲,۷۶۶,۴۳۸ میلیون ریال مازاد عملیاتی (مازاد درآمد بر هزینه) سالجاری مبلغ ۴۱,۷۳۶ و ۱۲۰ میلیون ریال به ترتیب به بازده وجوه اداره شده و هزینه های اداره طرح (یادداشت ۳۹) اختصاص یافته و الباقی به مبلغ ۲,۶۰۴,۷۰۲ میلیون ریال به ارزش ویژه طرح (یادداشت ۳۸) انتقال یافته است.

۲۶- تسهیلات مالی دریافتی:

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸	-	۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸	۹۲,۱۷۴,۶۳۷,۸۵۶
۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸	-	۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲	۶۴,۸۸۵,۳۹۸,۰۳۶
		۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲	۶۴,۸۸۵,۳۹۸,۰۳۶
			تسهیلات دریافتی
			۶۴,۸۸۵,۳۹۸,۰۳۶
			۶۴,۸۸۵,۳۹۸,۰۳۶

سال ۱۳۹۷		سال ۱۳۹۸	
جمع	ارزی	جمع	ارزی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۷۲,۵۳۷,۵۰۱,۸۲۳	-	۲۱۳,۴۳۴,۷۴۶,۱۱۲	۲۱۳,۴۳۴,۷۴۶,۱۱۲
(۶,۲۷۲,۱۹۵,۱۳۸)	-	(۵۶,۳۷۴,۷۱۰,۲۲۰)	(۵۶,۳۷۴,۷۱۰,۲۲۰)
۳۶۶,۲۶۵,۳۰۶,۶۸۵	-	۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲	۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲
-	-	(۹۲,۱۷۴,۶۳۷,۸۵۶)	(۹۲,۱۷۴,۶۳۷,۸۵۶)
۳۶۶,۲۶۵,۳۰۶,۶۸۵	-	۶۴,۸۸۵,۳۹۸,۰۳۶	۶۴,۸۸۵,۳۹۸,۰۳۶
۵,۸۹۷,۰۷۵,۹۹۳	-	-	-
۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸	-	۶۴,۸۸۵,۳۹۸,۰۳۶	۶۴,۸۸۵,۳۹۸,۰۳۶

۲۶-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبنای مختلف به شرح زیر است:

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

بانکها
کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
حصه بلند مدت
حصه جاری
اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۱۵۸,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲	-	۱۸ درصد
۲۱۴,۳۱۸,۳۲۳,۷۴۱	۲۱۳,۴۳۴,۷۴۶,۱۱۲	۲۲ درصد
۳۷۲,۵۳۷,۵۰۱,۸۲۳	۲۱۳,۴۳۴,۷۴۶,۱۱۲	

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۷۲,۵۳۷,۵۰۱,۸۲۳	-	۱۳۹۷
-	۶,۶۶۹,۸۳۶,۹۴۱	۱۳۹۸
-	۸۰,۰۳۸,۰۴۳,۲۹۲	۱۳۹۹
-	۸۰,۰۳۸,۰۴۳,۲۹۲	۱۴۰۰
-	۴۶,۶۸۸,۸۵۸,۵۸۷	۱۴۰۱
۳۷۲,۵۳۷,۵۰۱,۸۲۳	۲۱۳,۴۳۴,۷۸۲,۱۱۲	

د: به تفکیک نوع وثیقه:

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۴۳۴,۷۸۲,۱۱۲	در قبال چک و سفته
۴۹,۵۲۷,۵۰۱,۸۲۳	-	در قبال سایر دارائیهها
۳۷۲,۵۳۷,۵۰۱,۸۲۳	۲۱۳,۴۳۴,۷۸۲,۱۱۲	

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
۱۳,۱۹۷,۵۲۵,۱۸۱	۱۹,۱۲۳,۵۴۱,۴۸۵	مانده ابتدای سال مالی
(۱,۶۵۸,۷۸۱,۲۱۶)	(۴,۹۵۵,۶۴۶,۴۵۶)	پرداخت شده طی سال مالی
۷,۵۸۴,۷۹۷,۵۲۰	۶,۳۲۱,۵۹۵,۱۴۷	ذخیره تامین شده طی سال مالی
۱۹,۱۲۳,۵۴۱,۴۸۵	۲۰,۴۸۹,۴۹۰,۱۷۶	مانده در پایان سال مالی

۲۷-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از افزایش تعداد پرسنل از ۱۹ به ۳۵ نفر و همچنین افزایش حقوق و مزایای ماهیانه پرسنل صندوق و سابقه سنوات آنان می باشد.

۲۸- ارزش ویژه طرح:

یادداشت	سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۷
۲۸-۱ ذخایر بازنشستگی	۱۷,۱۸۹,۰۶۳,۲۹۳,۲۰۵	۱۳,۶۱۰,۸۵۴,۷۰۰,۳۶۶
۲۸-۱ ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات	(۷,۴۴۹,۸۷۷,۴۵۳,۳۰۸)	(۵,۲۳۳,۳۹۸,۴۱۳,۹۱۷)
۲۸-۱ وجوه معلق	۱,۱۰۰,۴۷۳,۷۱۲,۶۱۸	۸۹۸,۰۲۱,۳۱۷,۷۹۱
	۱۰,۸۳۹,۶۵۹,۵۵۲,۵۱۵	۹,۲۷۵,۴۷۷,۶۰۴,۲۴۰

۲۸-۱-۲ گردش ارزش ویژه صندوق عبارت است از:

یادداشت	ذخایر بازنشستگی	ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات	وجوه معلق	جمع
مانده اول سال	ریال	ریال	ریال	ریال
تعدیلات سنواتی	۱۳,۶۱۰,۸۵۴,۷۰۰,۳۶۶	(۵,۲۳۳,۳۹۸,۴۱۳,۹۱۷)	۸۹۸,۰۲۱,۳۱۷,۷۹۱	۹,۲۷۵,۴۷۷,۶۰۴,۲۴۰
اول سال تعدیل شده			-	(۲,۲۸۰,۸۲۲,۸۶۷)
تغییرات در طی سال مالی	۲۸-۱-۱ ۱,۴۹۵,۸۹۵,۳۷۱,۵۱۸	(۲,۶۹۲,۳۲۹,۴۶۹,۶۳۲)	۸۹۸,۰۲۱,۳۱۷,۷۹۱	۹,۲۷۳,۱۹۶,۷۸۱,۳۷۳
انتقال مازاد عملیاتی سال جاری	۲۵-۶ ۲,۰۸۲,۳۱۳,۲۲۱,۳۲۱	۴۷۸,۱۳۱,۲۵۳,۱۰۸	۴۳,۷۳۹,۲۹۲,۴۹۷	۲,۶۰۴,۱۸۳,۷۶۶,۹۲۶
مانده پایان سال	۱۷,۱۸۹,۰۶۳,۲۹۳,۲۰۵	(۷,۴۴۹,۸۷۷,۴۵۳,۳۰۸)	۱,۱۰۰,۴۷۳,۷۱۲,۶۱۸	۱۰,۸۳۹,۶۵۹,۵۵۲,۵۱۵

۲۸-۱-۱-۱ تغییرات ارزش ویژه صندوق در طی سال عبارت است از:

ذخایر بازنشستگی	ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات	وجوه معلق	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
(۱,۴۴۱,۰۶۸,۸۰۳,۵۸۵)	۰	(۱۱۳,۰۸۳,۹۰۱,۲۵۴)	(۱,۵۵۴,۱۵۲,۷۰۴,۸۳۹)
۱,۸۰۳,۸۰۴,۷۱۹,۳۷۹	(۵۶۶,۴۷۹,۳۲۹,۲۹۹)	۱۸۷,۷۲۹,۶۰۵	۱,۲۳۷,۳۲۵,۳۹۰,۰۸۰
۳۰۶,۶۶۵,۲۸۲,۶۵۵	-	(۳۰۶,۴۷۷,۵۵۳,۰۵۰)	۱۸۷,۷۲۹,۶۰۵
(۲۸۷,۳۵۵,۹۹۸,۴۹۳)		۴۶۴,۳۲۰,۷۱۱,۳۶۵	۱۷۶,۹۶۴,۷۱۳,۸۷۲
۱,۱۱۳,۷۵۶,۸۸۴,۶۱۴	۱,۴۰۰,۸۶۱,۳۹۷,۴۱۵		۲,۵۱۴,۶۱۸,۲۸۲,۰۲۹
۱,۴۹۵,۸۰۲,۰۸۴,۵۷۰	۸۳۴,۳۸۲,۰۶۸,۱۱۶	۴۴,۷۵۹,۲۵۷,۰۶۱	۲,۳۷۴,۹۴۳,۰۹۰,۷۴۷

۲۸-۱-۱-۱-۱ حق بیمه های بازنشستگی:

انتقال مازاد سال قبل
کسور بازنشستگی شرکتها
انتقال ذخایر افراد مستعفی که فعال شده اند
انتقال ذخایر افراد مستعفی
انتقال ذخایر افراد بازنشسته و کارافتاده و متوفی

۲۸-۱-۱-۲ حق بیمه انتقالی از سایر طرحها:

۹۳,۲۸۶,۹۴۸	-	-	۹۳,۲۸۶,۹۴۸
------------	---	---	------------

۲۸-۱-۱-۳ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا:

-	(۳,۳۱۲,۶۶۴,۷۵۲,۸۸۶)	-	(۳,۳۱۲,۶۶۴,۷۵۲,۸۸۶)
-	(۱۰۰,۹۶۲,۸۸۳,۶۰۸)	-	(۱۰۰,۹۶۲,۸۸۳,۶۰۸)
-	(۳,۴۱۳,۶۲۷,۶۳۶,۴۹۴)	-	(۳,۴۱۳,۶۲۷,۶۳۶,۴۹۴)

۲۸-۱-۱-۴ حق بیمه انتقالی به سایر طرحها:

-	۸۶۹,۹۴۴,۰۱۵	-	۸۶۹,۹۴۴,۰۱۵
-	۸۶۹,۹۴۴,۰۱۵	-	۸۶۹,۹۴۴,۰۱۵
۱,۴۹۵,۸۹۵,۳۷۱,۵۱۸	(۲,۵۷۹,۲۴۵,۵۶۸,۳۷۸)	۴۵,۶۲۹,۲۰۱,۰۷۶	(۱,۰۳۷,۷۲۰,۹۹۵,۷۸۴)

۲۸-۲- حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات

هر ساله 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 و تسویه حساب می نمایند نیز به حساب مذکور منظور میگردد و نهایتاً پرداختهای انجام شده به مستمری بگیران و حقوق ایام بیکاری و هزینه درمان آنان از این حساب تسویه می گردد.

۲۸-۳- حساب وجوه معلق

به تبع قطع رابطه عضویت اعضاء با صندوق، ذخیره بازنشستگی آنان به حساب وجوه معلق انتقال یافته و تا پس از اتخاذ تصمیم آنان مبنی بر ادامه عضویت، انتقال وجوه بازنشستگی به سایر صندوقها و بالاخره دریافت وجه سهم خود، ذخائر بازنشستگی آنان از اعضای فعال خارج شده و به این سرفصل منظور میگردد.

۲۸-۴- ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

۲۸-۴-۱- آخرین اکچوئری انجام شده توسط واحد فنی در سال ۹۷ میباشد.

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	یادداشت
ریال	ریال	
۲۹,۵۹۰,۸۵۰,۰۴۵	۵۳,۵۹۶,۴۶۴,۲۲۳	۲۹-۱ حقوق و مزایا
۱۱,۴۶۷,۱۰۳,۲۳۱	۱۵,۵۳۵,۲۴۰,۳۸۷	تعمیر و نگهداری ساختمان و تجهیزات
۳,۲۹۲,۳۶۹,۶۶۲	۱۱,۲۶۱,۸۸۲,۴۹۴	۲۹-۲ خدمات مشاوره ای
۸,۹۰۰,۷۵۶,۹۷۹	۹,۴۱۵,۹۸۹,۳۰۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۳۴۳,۷۴۸,۰۶۸	۷,۶۶۸,۱۶۵,۳۸۷	بیمه های سهم کارفرما (بازنشستگی و...) و پس انداز کارکنان
۷۹۷,۳۹۷,۱۰۴	۲,۸۶۶,۵۶۹,۰۵۱	استهلاک دارایی ها
۶۴۳,۵۸۹,۳۵۸	۱,۸۱۷,۲۰۰,۶۱۹	پست، تلفن، آب و برق
۱,۳۴۹,۱۹۰,۸۵۳	۱,۶۸۰,۵۶۹,۳۶۶	ایاب و ذهاب
۳۰۶,۶۰۲,۵۸۴	۹۸۵,۷۰۸,۰۱۰	ملزومات اداری
۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	بیمه بیکاری و مشاغل سخت و زیان آور
۴,۶۷۰,۲۱۶,۴۴۵	۱۴,۹۶۳,۴۵۷,۴۱۴	۲۹-۳ سایر
۶۶,۲۴۴,۸۲۴,۳۲۹	۱۲۰,۷۳۶,۲۴۶,۲۵۱	

۲۹- هزینه های اداره طرح

۲۹-۱- افزایش هزینه عمومی، اداری و تشکیلاتی عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و مزایای کارکنان و هزینه های تبعی آن شامل حق بیمه های سهم کارفرما و مزایای پایان خدمت در سال مورد گزارش می باشد.

۲۹-۲- افزایش مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به قرارداد مشاوره آقای بهروز فروغی نیا به مبلغ ۴.۵۰۰ میلیون ریال و سازمان حسابرسی به مبلغ ۲.۳۵۰ میلیون ریال میباشد.

۲۹-۳- افزایش مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به هزینه حسابرسی به مبلغ ۲.۱۲۴ میلیون ریال و حق حضور به مبلغ ۳.۳۵۸ میلیون ریال میباشد.

۳۰- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۸	
ریال	ریال	
-	(۲,۲۴۴,۸۲۲,۸۶۷)	بابت اصلاح اشتباه سود سهام سنوات قبل
-	(۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	بابت اصلاح اشتباه اجاره واحد ۱۲۵ کساء
(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	سایر
(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۲۸۰,۸۲۲,۸۶۷)	

۱-۳۰- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۳۰- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه)	تعدیلات		طبق صورت های مالی ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	صورت وضعیت مالی: حسابها و اسناد دریافتی سود انباشته صورت سود و زیان: درآمد اجاره و سود مشارکت
	جمع تعدیلات	اصلاح اشتباهات		
۲,۳۷۹,۲۳۳,۲۰۳,۷۵۲ (۹,۰۲۷۳,۲۳۲,۷۸۱,۳۷۳)	(۲,۲۸۰,۸۲۲,۸۶۷) ۲,۲۴۴,۸۲۲,۸۶۷	(۲,۲۸۰,۸۲۲,۸۶۷) ۲,۲۴۴,۸۲۲,۸۶۷	۲,۳۸۱,۵۱۴,۰۲۶,۶۱۹ (۹,۰۲۷۵,۴۷۷,۶۰۴,۲۴۰)	
-	-	-	-	
(۳۲,۰۰۶۵,۰۱۵,۹۰۰)	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	(۳۲,۰۱۰,۰۱۵,۹۰۰)	

۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۱-۳۱- صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهد سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد یا مصوب می باشد.

۲-۳۱- صندوق حمایت و بازنگری آینده ساز قراردادهای مشارکت مدنی منعقد بانک پارسیان شعبه کیش با شرکت های فرعی بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش و کیش بتون جنوب را به ترتیب به مبلغ ۲۶۶۸۱ و ۶۳۰۰۰ میلیون ریال تضمین نموده است.

۳-۳۱- صندوق حمایت و بازنگری آینده ساز بابت بدهی های موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سالهای ۹۲-۹۵ و ۹۶ به ترتیب مبلغ ۱۰۹، ۱۵۴۷۱ و ۷۳۱ میلیون ریال و همچنین مالیات حقوق سالهای ۹۳ الی ۹۶ به ترتیب به مبلغ ۱،۲۸۵، ۲،۲۱۹، ۲،۹۸۹ و ۷۸۷ میلیون ریال و سال ۹۷ رسیدگی در هیت بند ۳ می باشد.

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۱-۳۲- رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، وجود نداشته است.

۳۳- مالیات پرداختنی:

با توجه به اقدامات معمول شده در مورد مالیات عملکرد سال های ۱۳۷۴ الی ۱۳۹۸ صندوق، در حال حاضر چگونگی وضعیت پرونده مالیاتی سال های مذکور به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مازاد		سال مالی
							مشمول مالیات	مازاد عملیاتی ابرازی	
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۱.۷۳۲.۲۲۰.۵۲۵	-	۱.۱۵۱.۵۵۴.۸۶۳.۲۳۴	۱.۱۵۱.۵۵۴.۸۶۳.۲۳۴	۱۳۹۳
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۱۴.۶۷۵.۲۹۸.۹۵۵	-	۱.۳۳۹.۶۵۰.۷۵۷.۴۶۵	۱.۳۳۹.۶۵۰.۷۵۷.۴۶۵	۱۳۹۴
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۳۹.۳۶۸.۹۳۱.۴۲۵	-	۲.۳۲۵.۱۶۰.۹۹۱.۵۵۶	۲.۳۲۵.۱۶۰.۹۹۱.۵۵۶	۱۳۹۵
رسیدگی مجدد	-	-	-	-	۱۸.۲۶۶.۶۱۲.۲۳۲	-	۵۱۱.۵۶۵.۸۲۰.۲۰۰	۵۱۱.۵۶۵.۸۲۰.۲۰۰	۱۳۹۶
در حال رسیدگی	-	-	-	-	-	-	۱.۶۵۸.۶۰۴.۷۶۶.۲۴۹	۱.۶۵۸.۶۰۴.۷۶۶.۲۴۹	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲.۷۶۶.۴۳۷.۹۲۱.۲۱۵	۲.۷۶۶.۴۳۷.۹۲۱.۲۱۵	۱۳۹۸
	-	-	-	-	-	-			

۳۳-۱ مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۲ در سنوات قبل به طور کامل تسویه شده است.

۳۳-۲ مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷ براساس برگ های تشخیص جمعاً به مبلغ ۷۴.۰۴۳ میلیون ریال ابلاغ شده است که در مهلت های قانونی نسبت به برگ های تشخیص اعتراض گردیده و لوائح دفاعیه تسلیم هیات های بدوی تجدید نظر گردیده که قرار رسیدگی مجدد صادر شده است. لیکن تا تاریخ تهیه این صورت های مالی، رسیدگی مجدد از سوی حوزه مالیاتی انجام نگرفته است.

۳۳-۳ باتوجه به فعالیت های معاف از مالیات و درآمدهای مالیات مقطوع، صندوق فاقد مازاد عملیاتی مشمول مالیات در سال مورد گزارش بوده است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته:

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش .

مبالغ به ریال

تفصیل اعطایی / دریافتی	سود سهام	انتقال طلب و بدهی شرکتها	سفارشات و پیش پرداختها	سود مشارکت	هزینه اجاره	مشمول ماده ۱۲۹ ق. ت. می باشد	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
		(۸۶.۱۶۷.۸۲۱.۲۶۳)		۳۵۹.۶۶۷.۰۷۰.۸۳۱		✓	عضو مشترک هیئت مدیره	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	سهام
		۴۸.۴۹۵.۳۶۱.۸۵۸					فرعی	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	سهام
		(۵.۳۷۳.۱۹۴.۵۵۵)		۲.۲۸۸.۶۸۵.۴۶۲		✓	فرعی	شرکت مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران	سهام
		(۵۵.۱۵۵.۵۲۸)					فرعی	شرکت تریج	سهام
	۱.۷۴۳.۴۴۸.۹۸۰	۱۶۴.۶۶۵.۳۶۹					فرعی	شرکت پولاد فرایند شهریار	سهام
	۳۶.۷۷۰.۳۳۱.۱۷۰	۴۷.۹۶۶.۲۱۲.۹۳۴					فرعی	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	سهام
		۳۹.۳۶۱.۶۷۶.۲۷۹				✓	فرعی	شرکت آینده گستر	سهام
	۳.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰	(۲۵.۸۴۰.۵۰۰.۲۰۲)				✓	فرعی	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	سهام
							فرعی	شرکت یاری رسان پارسپان	سهام
	۴۱.۷۶۳.۷۸۰.۱۵۰	۱۳.۶۵۱.۲۲۵.۰۴۲	۰	۳۶۱.۹۵۵.۷۵۶.۲۹۳	۰	✓	جمع	جمع	سهام
	۱۳۲.۶۳۸.۰۰۴.۹۰۰	۵۴.۰۳۷.۷۰۵.۷۰۰				✓	وابسته	سیمان عمران آتازک	سهام
	۲۷.۶۶۷.۵۰۰.۰۰۰	۱۳.۷۰۵.۰۰۰.۰۰۰					وابسته	شرکت آماده انرژی دژ	سهام
	۶۹.۴۹۷.۷۳۲.۱۱۶	۳۴.۷۴۹.۷۰۴.۵۹۴					وابسته	شرکت توریو کمپوسور	سهام
							وابسته	شرکت گروه سرمایه گذاران کیش	سهام
	۸۵.۶۹۶.۰۳۱.۱۰۰	۲۷.۸۸۴.۱۴۶.۱۷۹					وابسته	شرکت فراساحل	سهام
	۳۱۵.۴۹۹.۳۶۸.۱۱۶	۱۳۰.۳۷۶.۵۵۶.۴۷۳	۰	۰	۰		جمع	جمع	سهام
	۳۵۷.۲۶۳.۰۴۸.۲۶۶	۱۴۴.۰۲۷.۷۸۱.۵۱۵	۰	۳۶۱.۹۵۵.۷۵۶.۲۹۳	۰		جمع کل	جمع کل	سهام

۳۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیت نداشته است.

۲-۲۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

مبالغ به ریال

شرح	نام شرکت	دریافتنی های تجاری	حق بیمه های دریافتنی	سود سهام دریافتنی	حسابهای پرداختنی تجاری	حسابهای غیر تجاری	۱۳۹۸		شرح
							طلب	بدهی	
	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۷۵۷,۶۵۰,۷۴۳,۹۱۰	۵۲,۲۹۰,۶۳۳	۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰			۱,۲۵۸,۱۳۳,۶۸۴,۵۲۳	۱۳۹۷	۹۹۶,۴۹۸,۹۰۱,۴۷۹
	مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۱۶۹,۳۸۵,۱۹۶,۵۴۵	۲,۶۷۰,۸۲۳,۵۴۹				۱۷۲,۰۵۶,۰۳۹,۰۹۴		۲۵۲,۱۴۶,۳۷۱,۸۷۹
	شرکت مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران	۴۱,۵۲۵,۸۶۴,۵۸۶					۴۱,۵۲۵,۸۶۴,۵۸۶		۴۱,۵۲۵,۸۶۴,۵۸۶
	شرکت تریج	۲۸,۹۲۳,۶۹۷,۲۹۹	۴۴۲,۵۵۸,۰۲۰				۲۹,۳۷۶,۲۵۵,۰۵۹		۲۹,۲۹۴,۵۲۳,۰۲۴
	شرکت فولاد فرآیند شهوپار	۱۲,۷۸۷,۲۵۶,۸۶۷					۱۲,۷۸۷,۲۵۶,۸۶۷		۱۲,۷۸۷,۲۵۶,۸۶۷
	بازگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۹۴۲,۴۶۵,۷۵۷,۵۹۰	۹۹,۸۱۱,۷۷۵				۹۴۲,۵۶۵,۶۶۹,۳۶۵		۳۲,۱۶۹,۱۳۰,۱۳۲
	شرکت آینده گستر					۴۶,۸۱۳,۵۲۲,۲۹۶			۱۱۳,۳۹۶,۸۹۶,۷۴۱
	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز					۵۵۹,۱۵۹,۳۳۴			۷,۵۹۲,۷۵۰,۴۲۲
	شرکت پاری رسان پارسیان			۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۷۹۶,۰۷۸		۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۲,۴۶۵,۷۶۰,۵۲۷
	جمع	۱,۹۵۲,۷۵۸,۵۱۶,۵۳۷	۳,۷۱۶,۲۴۲,۹۷۷	۵۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۷۹۶,۰۷۸	۴۷,۳۸۲,۰۱۶,۳۰۰	۲,۴۵۸,۹۶۴,۷۵۹,۵۱۴	۱۳۹۸	۱,۳۳۵,۵۲۸,۵۷۸,۳۶۲
	سیمان عمران اتارک	۵۹,۹۷۰,۸۳۶,۹۱۵					۵۹,۹۷۰,۸۳۶,۹۱۵		۱۶۶,۱۳۴,۰۰۰,۲۰۵
	شرکت آماده انرژی دز								۱۳,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰
	شرکت توربو کمپرسور								
	شرکت گروه سرمایه گذاران کیش								
	شرکت فراساحل								۱۸,۰۹۰,۷۸۹,۵۲۶
	جمع	۵۹,۹۷۰,۸۳۶,۹۱۵					۵۹,۹۷۰,۸۳۶,۹۱۵		۱۹۸,۱۸۷,۳۹۱,۵۳۱
	جمع کل	۲,۰۱۲,۷۲۹,۳۵۳,۴۵۲	۳,۷۱۶,۲۴۲,۹۷۷	۵۲,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷۵,۷۹۶,۰۷۸	۴۷,۳۸۲,۰۱۶,۳۰۰	۲,۵۱۸,۹۳۵,۵۹۶,۴۲۹	۱۳۹۷	۱,۵۳۳,۷۱۵,۸۶۹,۸۹۳