

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

صندوق حمایت و بازنشستگی

آینده‌ساز



گزارش فعالیت هیأت مدیره

مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

فهرست مطالب

| صفحه | عنوان |
|---------|--|
| ۴..... | پیشگفتار..... |
| ۵..... | هیات مدیره صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز..... |
| ۷..... | اهداف استراتژیک سال ۱۳۹۹..... |
| ۸..... | برنامه عملیاتی سال ۱۳۹۹..... |
| ۹..... | عملکرد سال ۱۳۹۹..... |
| | بخش اول: |
| ۱۲..... | آخرین وضعیت مستمری بگیران در پایان سال ۱۳۹۹..... |
| | بخش دوم: |
| ۱۶..... | اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء..... |
| | بخش سوم: |
| ۲۲..... | وضعیت سرمایه گذاری های صندوق در سال ۱۳۹۹..... |
| | بخش چهارم: |
| ۲۵..... | تخصیص مازاد عملیاتی صندوق..... |
| | بخش پنجم: |
| ۲۶..... | مقایسه تناسب میزان وجوه و منابع صندوق به تعهدات آتی و آتی..... |
| | گزارش های مالی: |
| ۳۲..... | گزارش های مالی مربوط به عملکرد منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰..... |

به نام خالق یکتا

پیشگفتار

یافته‌ها و نتایج حاصل از پژوهش‌های علمی در زمینه منابع انسانی، مویده آن است که نقش نیروی کار تنها به عاملیت نیروی انسانی در پیش برد اهداف سازمانی ختم نمی‌شود، بلکه دامنه موضوعات مرتبط به این حوزه، مدیریت جوامع را نیز متأثر ساخته و نقش جدی در سیاست‌های کلان اجتماعی و اقتصادی ایفا می‌نماید. از این رو تامین آرامش روانی و ایجاد زیربناهای توسعه‌پذیر در زمینه نیروی کار، به یکی از دغدغه‌های اصلی کشورها تبدیل شده است. در این بین، صندوق‌های بازنشستگی به عنوان اصلی‌ترین ابزار تامین نیازهای حال و آتی نیروی کار، نقش بسزایی در این امر دارند. مطمئناً به انجام رساندن این مسئولیت سنگین مستلزم کارکرد صحیح و مستمر یک نظام منسجم و پیچیده تصمیم‌گیری، 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 صندوق‌ها به گونه‌ای است که فرصت اشتباهات، ولو کوچک، در تصمیم‌گیری‌ها را از صندوق سلب کرده و می‌بایست با پذیرش سختی‌های فراوان، تصمیماتی در جهت تقویت و تثبیت صندوق‌ها را مبنای عمل قرارداد. امید است با تلاش همکاران مجموعه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و شرکت‌های تابعه و همدلی اعضا بتوانیم این دشواری‌ها را طی نموده و صندوق را به سوی آینده‌ای روشن سوق دهیم. ما بر این 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.

هیات مدیره صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

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

منتخب شورایعالی ۱۳۹۸

ماموریت

صندوق حمایت و بازتعمیر آئینده ساز

تامین آئیه مطلوب اعضاء و خانواده ایشان

اهداف استراتژیک در سال ۱۳۹۹

❖ ماهیت صندوق‌های بازنگری ایجاب می‌نماید که همواره توجه ویژه‌ای به تعهدات خود در قبال اعضاء 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 مدیره با بررسی شرایط و ویژگی‌های صندوق پس از بازنگری، نسبت به تدوین این اهداف در سال ۱۳۹۹ اقدام نموده است:

- ۱- پرداخت به موقع حقوق و تامین درمان مستمری‌گیران.
- ۲- شناسایی و پوشش ریسک های حاکم بر صندوق.
- ۳- جذب اعضاء جدید.
- ۴- سرمایه‌گذاری منابع صندوق در حوزه‌های با ریسک پایین و بازده حداکثری.
- ۵- توزیع سرمایه‌گذاری فعلی در بخش‌های مختلف اقتصادی با هدف بهینه سازی ترکیب سبد سرمایه‌گذاری و کاهش ریسک.
- ۶- پیگیری وصول ۳٪ سهم بیمه‌شدگان عضو صندوق از دولت.
- ۷- هدایت سرمایه‌گذاری‌های صندوق به بازار بورس و فرابورس.
- ۸- پیگیری مستمر وصول مطالبات.
- ۹- برنامه‌ریزی مالی مناسب به منظور استفاده از ظرفیت بازار جهت تسریع در تکمیل پروژه‌های در دست اجرای شرکت‌های تحت پوشش.
- ۱۰- توسعه صندوق مکمل بازنگری.
- ۱۱- توسعه زیرساخت درمان و ارتقاء سطح خدمات درمانی به اعضاء.
- ۱۲- تمرکز بیشتر سرمایه‌گذارها در شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش.

برنامه عملیاتی در سال ۱۳۹۹

در چارچوب اهداف استراتژیک برنامه عملیاتی سال ۱۳۹۹ 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 تحریم‌های بین‌المللی.
- ۲- پیگیری وصول باقیمانده مطالبات صندوق از دولت از طریق مکاتبه، حضور در وزارت دارایی و سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی و نشست‌های کارشناسی.
- ۳- پیگیری وصول ۳٪ سهم بیمه شدگان عضو صندوق از دولت.
- ۴- واگذاری و فروش سهام شرکت‌ها در راستای اصلاح ترکیب پرتفوی سهام صندوق بر حسب لزوم و با توجه به سیاست پرهیز از مالکیت بیش از ۱۰٪ در شرکت‌ها.
- ۵- تعیین تکلیف پروژه تاجیکستان از طریق رفع اختلاف حساب با شریک که طی سنوات اخیر سبب توقف پروژه گردید.
- ۶- پیگیری پرونده واگذاری شهرک ساحلی ایزد شهر به بانک شهر.
- ۷- اتخاذ سیاست صرفه‌جویی در هزینه‌ها.
- ۸- تعیین تکلیف شرکت‌های زیان‌ده.
- ۹- پیگیری احیای زمین‌های فسخ قرارداد شده کیش.
- ۱۰- تأمین مالی پروژه‌های کیش و اراک.
- ۱۱- پیگیری اصلاح ساختار صندوق و سیستم‌های مکانیزه مورد استفاده.
- ۱۲- بررسی و ارائه طریق جهت تداوم برخورداری و استفاده از معافیت مالیاتی شرکت کرانه.
- ۱۳- برگزاری هیات امنای سالانه صندوق در زمان مقرر علیرغم وجود موانع بازدارنده.
- ۱۴- به روزآوری اطلاعات بازنشستگان و مستمری‌بگیران از طریق پیشخوان خدمات الکترونیک.
- ۱۵- سامان‌دهی پرونده‌های حقوقی صندوق.
- ۱۶- توسعه زیرساخت درمان اعضاء و بهبود خدمات درمانی.
- ۱۷- توسعه بیمه مکمل بازنشستگی.
- ۱۸- پیگیری خرید ساختمان مناسب برای صندوق.
- ۱۹- برنامه‌ریزی جهت پذیرش شرکت کیش بتن جنوب در بازار فرابورس.
- ۲۰- پیگیری اتمام پروژه‌های بهاران و کرانه.
- ۲۱- پیگیری وصول سود سهام مصوب شرکت‌های سرمایه‌پذیر و مطالبات مربوط به کسور پردازان.

عملکرد سال ۱۳۹۹

در چارچوب برنامه عملیاتی مزبور عملکرد سال ۱۳۹۹ 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 ۱۳۹۹ مبلغ ۳,۸۹۷,۰۹۹ میلیون ریال به بازنشستگان و مستمری‌بگیران عزیز تحت عنوان حقوق، عیدی و مزایای جانبی پرداخت گردیده است.

• وصول مطالبات صندوق از دولت

به موجب دستورالعمل صادره توسط معاون اول ریاست جمهوری به شماره ۲/۱۹۵۳/ت/۵۴۸۵۵ هـ. مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ که روش محاسبه بهره تتمه 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 برنامه‌ریزی ارجاع گردید که صندوق نیز تاکنون با پیگیری‌های مستمر جهت احقاقی 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 خزانه‌داری 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 ۱۳۹۹ نیز پیگیری‌های لازم صورت پذیرفته و صندوق طی دادخواست ۱۳۹۹/۰۲/۱۲ به دیوان عدالت اداری کل کشور درخواست ابطال تصویب نامه هیات وزیران را به استناد مغایرت با مفاد بند ۷ ماده ۷ قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی مصوب ۱۳۸۳/۰۲/۲۱ نموده است که منجر به صدور رای دیوان عدالت اداری مبنی بر ابطال تبصره ۲ ماده ۳ آئین نامه اجرایی بند (ت) ماده ۸ برنامه پنجساله ششم توسعه قانون مذکور از تاریخ تصویب بعلت عدم درج عبارت ارزش واقعی روز گردیده که حکم آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ به صندوق ابلاغ شده است. طبق محاسبات انجام شده، مطالبات صندوق از دولت از کل اجرای ماده ۱۰ قانون تنظیم، بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و قانون نحوه بازنشستگی جانبازان انقلاب اسلامی و جنگ تحمیلی در پایان سال ۱۳۹۹ معادل ۱,۵۴۹,۵۱۱ میلیون ریال بوده است.

• اقدامات صورت گرفته در خصوص پروژه تاجیکستان

این پروژه در قالب مشارکت در سرمایه‌گذاری و احداث برج‌های سعدی به تعداد ۳ برج با کاربری مسکونی در یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۰۰۰ مترمربع به نام شرکت ساوتکنیک اینترنشنال واقع در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان، بوده که دارای مجوز کمیته دولتی ساختمان برای احداث برج‌های مذکور در ۱۶ طبقه از روی زمین بعلاوه ۲ طبقه زیرزمین از دولت تاجیکستان بوده است. در سال ۱۳۸۷، شریک اول به صورت رسمی تعهد نموده ۵۰٪ سهم شریک دوم (شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش) را واگذار نماید که مراتب در سال ۱۳۸۸ انجام گرفته است. میزان مشارکت در این پروژه ۵۰٪ سهم شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش (شریک دوم) و ۵۰٪ سهم شرکت ساوتکنیک اینترنشنال (شریک اول) می‌باشد. این پروژه از ۱۳۹۶/۰۲/۰۳ (تاریخ انعقاد قرارداد) شروع و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ادامه یافته است. دوره ساخت طبق قرارداد ۳۶ ماه می‌باشد. عملیات اجرایی پروژه توسط شریک اول صورت می‌گیرد و شریک دوم فقط نظارت عالیه دارد و کلیه مسئولیت‌های ناشی از مدیریت و اجرای پروژه بر عهده شریک اول می‌باشد. آورده اولیه هر یک از شرکاء ۷۰۵۰،۰۰۰ دلار می‌باشد. پیشرفت فیزیکی پروژه تا پایان سال ۱۳۹۹ بر اساس گزارش کارشناس اعزامی از طرف هیات داوران حدود ۶۹ درصد بوده است. به دلیل اختلافات دو شریک در سال ۱۳۹۵ الحاقیه قراردادی تنظیم گردید که به موجب آن دو داور از طرف دو شرکت معین گردید. هیات داوری متشکل از دو داور اختصاصی و یک داور سوم منتخب دو داور اختصاصی، از طریق جلب نظر کارشناس رسمی در رشته ساختمانی و نیز جلب نظر موسسات حسابرسی رای نهایی خود را در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۴ در مورد اختلافات زیر اعلام نموده‌اند:

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

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

۳- تعیین و اعلام میزان هزینه‌های انجام شده و سایر موارد.

طبق رای داوری آورده شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش تا پایان سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۸،۲۷۱،۲۳۹ دلار آمریکا و آورده شرکت ساوتکنیک مبلغ ۱۸،۶۹۲،۲۴۵ دلار آمریکا اعلام گردید. طبق بند ۶ رای داوری شرکت ساوتکنیک مبلغ ۱۵۱،۸۴۳ دلار باید بابت خسارت تاخیر در پرداخت به شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش بپردازد و از طرفی طبق بند ۷ رای داوری شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش باید مبلغ ۴۲۱،۰۰۶ بابت کسری آورده به شرکت ساوتکنیک اینترنشنال تاجیکستان بپردازد. لذا در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۰ صورتجلسه‌ای بین شرکت و شرکت ساوتکنیک اینترنشنال تاجیکستان برقرار و طرفین توافق کردند که با تهاوت مبالغ، شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش مبلغ ۲۶۹،۱۶۳ دلار به شرکت ساوتکنیک اینترنشنال تاجیکستان بپردازد و همچنین صورت هزینه‌های انجام شده برای پروژه از سال ۱۳۹۵ الی ۱۳۹۹ توسط شرکت اینترنشنال ساوتکنیک به مبلغ ۷۰۴،۹۱۳ دلار (شامل مبلغ ۵۰۸،۶۰۴ دلار بابت هزینه تمدید ضمانت نامه بانک صادرات) سهم شرکت سرمایه‌گذاری تحویل و مورد تأیید قرار گرفت که تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ باید پرداخت شود که بخشی از آن نیز تاکنون پرداخت شده است.

• ۳٪ سهم دولت بیمه‌شدگان 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 بیش از 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 اعضای صندوق دریغ شده 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 ۱۳۹۹ 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 تا پروژه بهاران در سال ۱۴۰۱ تکمیل شود و انتظار می‌رود پروژه کرانه تا پایان سال ۱۴۰۰ به بهره‌برداری برسد.

• ارتقای خدمات درمانی

در سال ۱۳۹۹ نیز همچون سال قبل، صندوق قرارداد درمان با شرکت بیمه ایران به عنوان بزرگترین شرکت بیمه تجاری کشور که شبکه گسترده‌ای نیز در حوزه درمان را راهبری می‌نماید، منعقد نمود. البته طی بررسی‌های انجام شده بر روی اطلاعات هزینه‌های درمانی اعضاء، بخشی از سرفصل‌های خدمات درمانی از قرارداد خارج شده و مستقیماً توسط صندوق ارائه گردید که صرفه‌جویی مالی قابل توجهی در برداشت، از جمله این خدمات هزینه‌های دندانپزشکی، ویزیت، دارو و زایمان بوده که اعضاء با سهولت بیشتری از این خدمات بهره گرفته‌اند. صندوق با ایجاد زیرساخت اطلاعاتی مناسب در خصوص هزینه‌های درمانی اعضاء و با استفاده از اطلاعات مذکور و تحلیل‌های هزینه / فایده خدمات بیمه‌ای، نسبت به انجام تغییرات مورد نیاز اقدام نموده است.

• 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

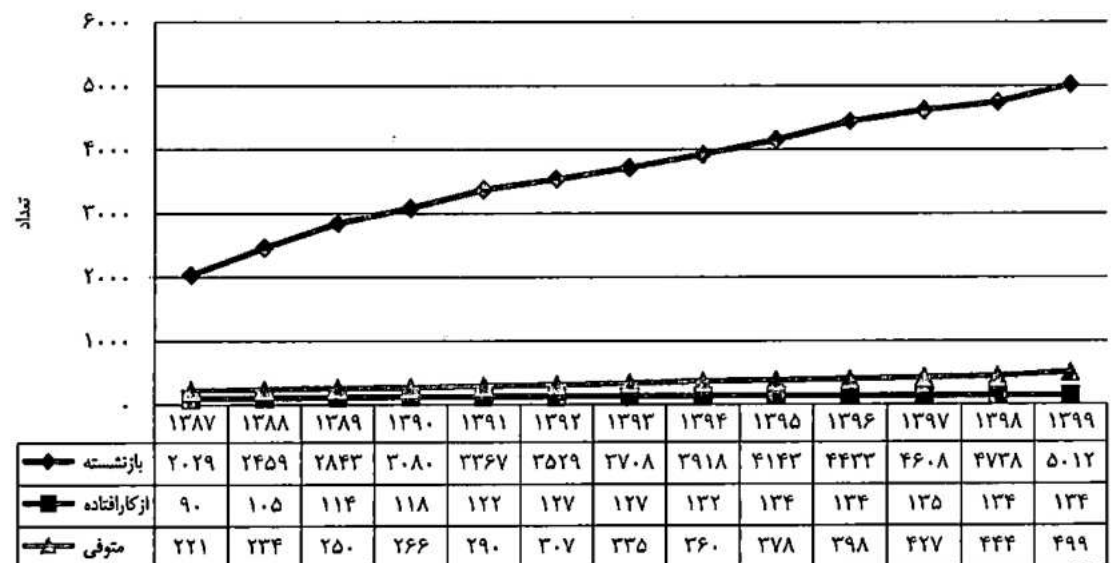
در این بخش اطلاعات مربوطاً به آخرین وضعیت عزیزان بازنشسته و مستمری بگیر در پایان سال ۱۳۹۹ به استحضار می رسد:
۱- جدول وضعیت اعضا:

"مستمری بگیران" (بازنشستگان، ازکارافتادگان و وظیفه بگیران) جدول تغییر وضعیت اعضا به دلیل بازنشستگی، ازکارافتادگی و فوت

| تعداد - نفر | | شرح |
|-------------------|-------------|--|
| در پایان سال ۱۳۹۹ | طی سال ۱۳۹۹ | |
| ۵۰۱۲ | ۳۲۹ | اعضائی که به افتخار بازنشستگی نائل شده اند |
| ۱۳۳ | ۴ | اعضائی که مشمول حقوق ازکارافتادگی شده اند |
| ۴۹۹ | ۵۸ | اعضاء متوفی که بازمانده مشمول حقوق وظیفه داشته اند |
| ۵۶۴۵ | ۳۹۱ | جمع |
| ۱۳۶۷۴ | ۱۱۱۲ | جمع تعداد بازنشستگان، ازکارافتادگان، افراد تحت تکفل آنان و نیز بازماندگان مشمول حقوق وظیفه اعضای متوفی |

• لازم به ذکر است که تا پایان سال ۱۳۹۹ تعداد اعضا متوفی بدون بازمانده مشمول حقوق وظیفه، ۷۳ 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 ۱۳۹۹ (ریال) | در سال ۱۳۹۸ (ریال) |
|---|--------------------|--------------------|
| حداقل حقوق بازنشستگان زودرس در سال مورد گزارش | ۲۵,۶۱۸,۰۲۷ | ۲۰,۰۹۲,۵۷۰ |
| حداقل حقوق بازنشستگان عادی و سایر مستمری بگیران | ۳۰,۱۶۶,۲۷۷ | ۲۴,۰۴۷,۵۷۰ |
| کل حقوق پرداختی به مستمری بگیران | ۲,۵۳۸,۵۵۷,۷۶۲,۵۹۲ | ۲,۷۹۳,۶۴۸,۵۱۶,۳۱۴ |
| متوسط حقوق مستمری بگیران در پایان سال | حدود ۶۳/۱۴ میلیون | حدود ۴۴/۴۹ میلیون |

توضیح اینکه حداقل حقوق بازنشستگان در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ 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 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 ۱۳۹۹ |
| کمتر از ۴۵ سال سن | ۲۷۷ نفر | ۲۶ نفر |
| ۴۵ تا ۵۰ سال سن | ۱۳۸۹ نفر | ۱۵۰ نفر |
| ۵۰ تا ۶۰ سال سن | ۳۲۸۲ نفر | ۲۰۲۰ نفر |
| ۶۰ تا ۷۲ سال سن | ۱۴۷۶ نفر | ۲۴۶۱ نفر |
| بیشتر از ۷۲ سال سن | ۱ نفر | ۳۵۵ نفر |

جدول مزایای پرداخت شده به مستمری بگیران

| عنوان | شرح | کل مبلغ پرداختی در سال ۱۳۹۹ (ریال) |
|---|---|---------------------------------------|
| عیدی و عائله مندی سالانه | بر اساس روش مصوب هیات مدیره در هر سال، مبتنی بر پایه عیدی ثابت، تعداد عائله تحت تکفل | ۱۳۳,۸۱۳,۱۹۷,۳۴۱ |
| کمک هزینه تحصیلی فرزندان (سالانه) | بر اساس مبلغ مصوب هیات مدیره در هر سال، متناسب با مقاطع تحصیلی | ۱۲,۸۹۹,۱۰۰,۰۰۰ |
| بن رمضان | بر اساس مصوب هیات مدیره | ۲۰,۴۰۲,۶۰۰,۰۰۰ |
| حق از با افتادگی (ماهانه) | بر اساس ۵۰٪ حداقل مصوب حقوق بازنشستگی عادی در هر سال (حسب تأیید هیات مدیره مبنی بر عدم توانایی انجام امور شخصی هر یک از مستمری بگیران) | ۴,۶۶۰,۶۸۹,۷۲۰ |
| حق کهولت (ماهانه) | بر اساس 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) | ۷۹,۳۴۴,۵۳۱,۸۷۹ |
| وام ضروری و قرض الحسنه کانون (تا سقف مصوب هیات مدیره) | به منظور رفع نیازهای ضروری | ۱۹,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| هزینه تدفین | بر اساس مبلغ ثابت مصوب هیات مدیره که در حال حاضر شش میلیون ریال می باشد | ۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| متناسب سازی (نیمه دوم سال ۱۳۹۹) | بر اساس مصوب هیات مدیره | ۱۹۳,۶۷۴,۹۹۴,۹۲۸ |
| جمع کل | | ۴۶۴,۶۶۹,۱۰۳,۸۶۸ |

در صندوق علاوه بر حقوق ماهانه، مزایای جانبی تحت عنوان عیدی و عائله مندی، کمک هزینه تحصیلی فرزندان و درمان پرداخت می گردد که جمع پرداخت های مذکور نسبت به میزان حقوق و متناسب سازی ماهانه بازنشستگان و مستمری بگیران و افراد تحت تکفل آنان معادل ۲۳/۲۶ درصد حقوق پرداختی به مستمری بگیران بوده است.

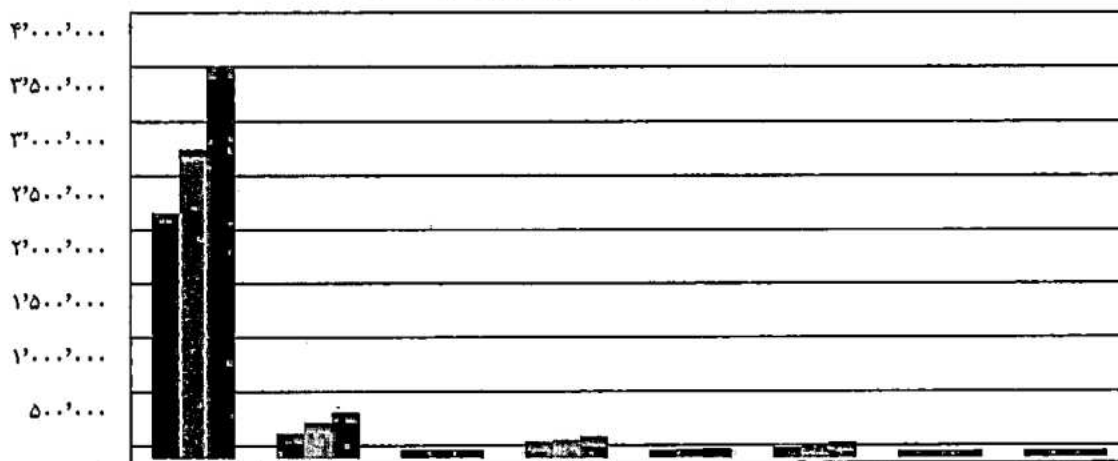
طرح متناسب سازی حقوق بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۰ هیات مدیره با هدف جبران عقب ماندگی حقوق اعضاء نسبت به افزایش حقوق سالیانه از تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۱ اجرا گردید.

پوشش درمان مستمري بگيران عزيز طي دو سال اخير در جدول ذيل قابل ارائه مي باشد:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | شرح |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| ۲۵۸ ميليارد ريال | ۳۵۹ ميليارد ريال | كل هزينه هاي درمانی پرداخت شده |
| ۱۸/۵ ميليون ريال | ۲۴ ميليون ريال | متوسط هزينه سرانه پرداختی سالانه |

- سرانه ماهانه خدمات پزشکی و درمانی در سال ۱۳۹۹ به ازای هر نفر شامل بازنشستگان، ازکارافتادگان، افراد تحت تکفل آنان و نیز بازماندگان مشمول حقوق وظيفه اعضای متوفی که برابر با ۱۵۰۱۹ نفر می باشند بالغ بر ۱،۹۹۵،۷۴۱ ريال می باشد.

مقایسه اقلام پرداختی به مستمري بگيران طی سه سال گذشته



| | مستمري | درمان | تحصيل | عیدی | بن ایسته حمايتی دولت | حق كهولت | كفن و دفن | حق ازبافتادگی |
|--------|-----------|---------|--------|---------|----------------------|----------|-----------|---------------|
| ■ ۱۳۹۷ | ۲۲۰،۶۲۸۷ | ۱۶۲،۹۰۲ | ۹،۳۲۷ | ۸۳،۲۳۳ | ۵،۳۴۴ | ۳۲،۵۸۵ | ۳۱۲ | ۱،۵۳۶ |
| □ ۱۳۹۸ | ۲۷۹۳،۶۴۸ | ۲۵۸،۱۲۴ | ۱۳،۹۹۷ | ۱۰۲،۶۸۷ | ۱۶،۵۶۶ | ۵۱،۴۹۰ | ۳۱۸ | ۳،۰۰۵ |
| ■ ۱۳۹۹ | ۳،۵۳۸،۵۵۷ | ۳۵۹،۶۸۸ | ۱۳،۸۹۹ | ۱۳۳،۸۱۳ | ۲۰،۴۰۲ | ۷۹،۳۴۴ | ۵۳۴ | ۴،۶۶۰ |

بخش دوم

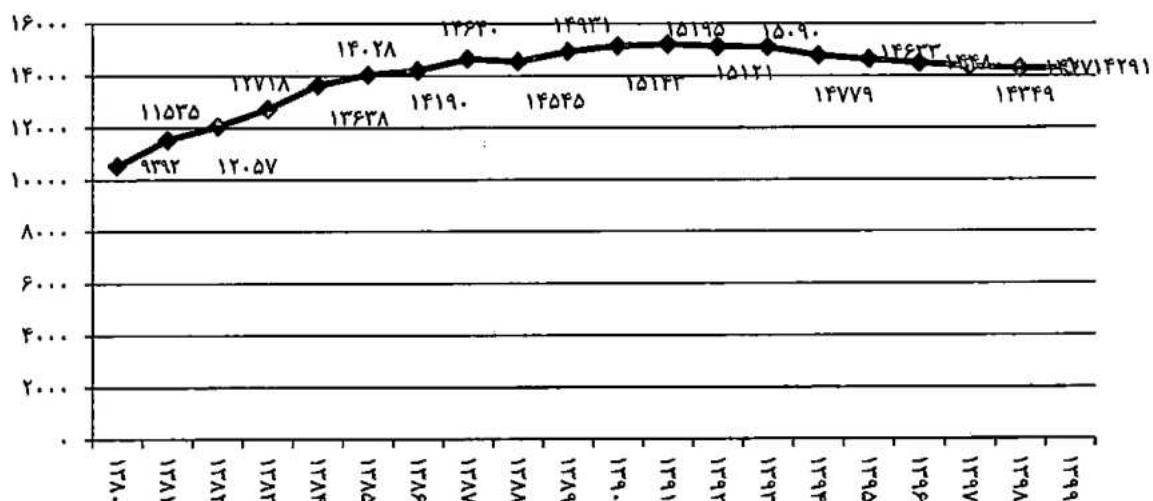
اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به اعضا

جدول چگونگی عضویت اعضا در پایان سال ۱۳۹۹

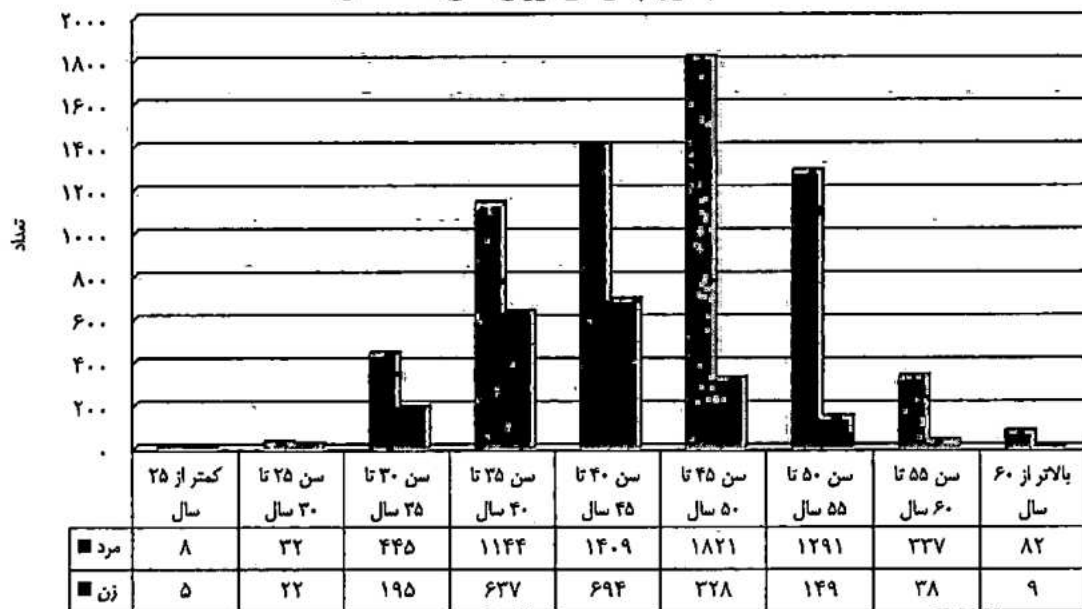
| شـرح | تعداد شرکت | تعداد اعضا |
|--|------------|------------|
| از طریق شرکت های ملحق شده به صندوق | ۱۰۶ | ۷۳۵۶ نفر |
| از طریق شرکت های متفرقه (غیرملحق شده به صندوق) | ۲۴۸ | ۶۹۵ نفر |
| به صورت مستقل (خویش فرما) | — | ۴۶۴ نفر |
| از طریق صندوق بیمه بینکاری | — | ۱۳۱ نفر |
| مستمری بگیران | — | ۵۶۴۵ نفر |
| جمع | — | ۱۴۲۹۱ نفر |

توضیح اینکه در سال ۱۳۹۹، تعداد ۹۱ نفر عضو جدید و فعال مجدد تحت پوشش صندوق قرار گرفته اند.

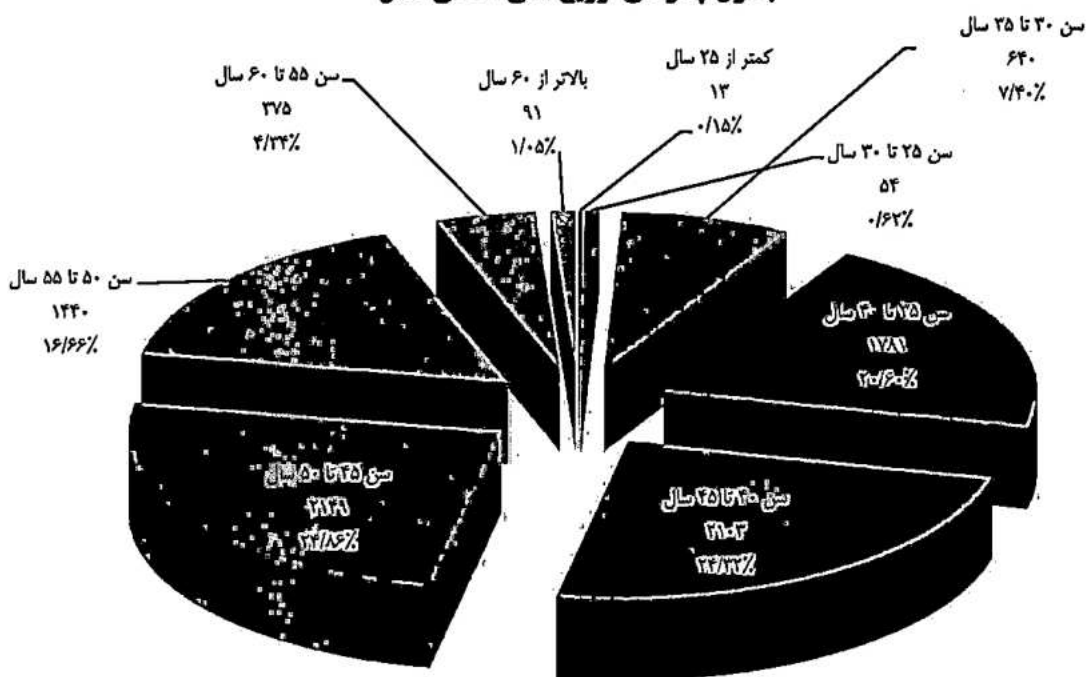
تعداد اعضا در پایان هر سال



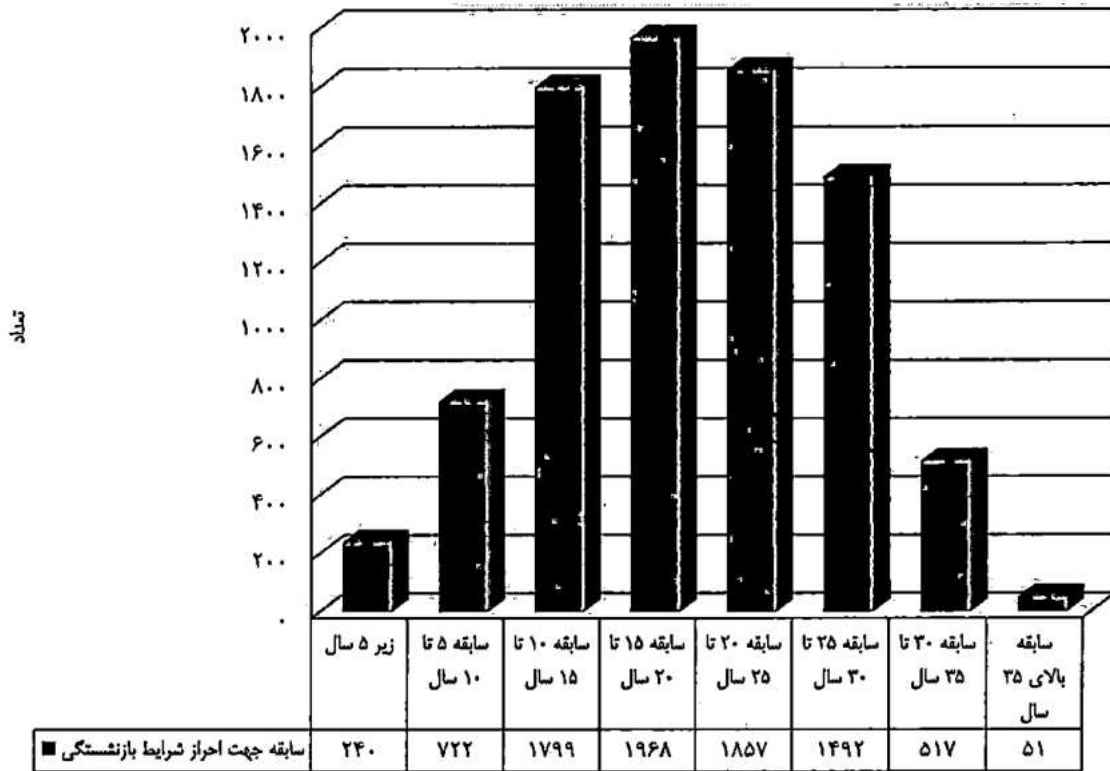
جدول چگونگی توزیع سنی اعضا فعال



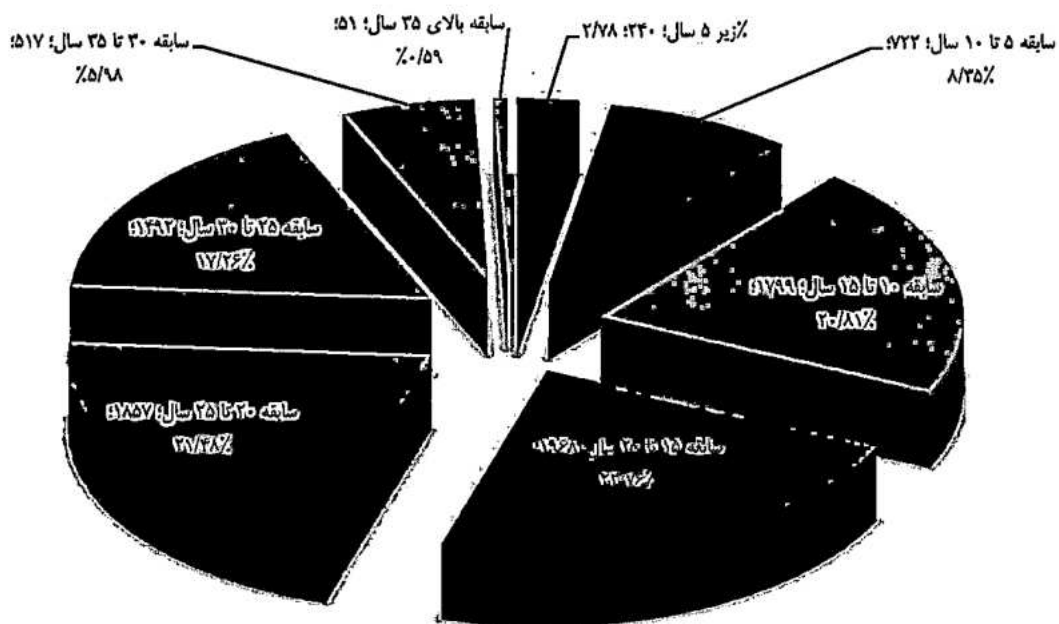
جدول چگونگی توزیع سنی اعضای فعال



چگونگی توزیع سابقه جهت احراز شرایط بازنگری اعضای فعال



چگونگی توزیع مدت سابقه جهت احراز شرایط بازنگری اعضای فعال



| برخی آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| شرح | بایان سال ۱۳۹۹ | بایان سال ۱۳۹۸ |
| ۱- متوسط حقوق اعضاء فعال | ۱۰۱,۴۲۸,۰۶۱ ریال | ۷۷,۱۵۰,۵۵۹ ریال |
| ۲- متوسط سابقه اعضاء فعال | ۱۸ سال و ۲ ماه و ۱ روز | ۱۷ سال و ۵ ماه و ۳ روز |
| ۳- متوسط سابقه اعضاء فعال * | ۱۸ سال و ۲ ماه و ۱ روز | ۱۸ سال و ۴ ماه و ۱۱ روز |
| ۴- متوسط سن اعضاء فعال | ۴۴ سال و ۵ ماه و ۱۱ روز | ۴۳ سال و ۸ ماه و ۲۳ روز |
| ۵- بالاترین سابقه قابل قبول بازنشستگی | ۴۲ سال و ۰ ماه و ۱۱ روز | ۴۱ سال و ۰ ماه و ۱۱ روز |
| ۶- بالاترین سابقه قابل قبول بازنشستگی (با توجه به شرح ذیل) * | ۴۲ سال و ۰ ماه و ۱۱ روز | ۴۱ سال و ۰ ماه و ۱۱ روز |
| ۷- بالاترین سن | ۶۹ سال و ۷ ماه و ۰ روز | ۶۷ سال و ۸ ماه و ۲۵ 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 هیأت امنای 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 ۱۳۹۹ | تا پایان سال ۱۳۹۹ |
|--|-------------|-------------------|
| تعداد تقاضاهای واصله به صندوق | ۳۰۰ نفر | ۱۶۲۶ نفر |
| تعداد درخواست های رسیدگی شده توسط هیأت تشخیص | ۲۷۰ نفر | ۱۲۹۶ نفر |
| تعداد درخواست های تایید شده توسط هیأت تشخیص | ۱۷۰ نفر | ۸۲۰ نفر |
| تعداد درخواست های تایید نشده توسط هیأت تشخیص | ۱۰۰ نفر | ۴۴۰ نفر |
| تعداد درخواست هایی که در حین بررسی جذب بازنشستگی ماده (۱۰) شده اند | - | ۳۹ نفر |
| تعداد درخواست های غیر قابل اقدام به لحاظ عدم تطبیق با آئین نامه یا بدهی شرکت یا عدم ارسال مستندات کافی | ۲۰ نفر | ۱۴۸ نفر |
| تعداد درخواست هایی که در حین بررسی انصراف داده یا بازنشسته، از کار افتاده و یا بیکار شده اند | - | ۲۳ نفر |
| تعداد درخواست های در دست بررسی | ۱۰ نفر | ۳۹ نفر |

سندوق بیمه بیکاری

جدول آماری بیمه بیکاری

| شرح | تا پایان سال ۱۳۹۹ |
|--|-------------------|
| تعداد استفاده کنندگان از حقوق ایام بیکاری در جریان استفاده | ۱۴۶ نفر |
| حداقل حقوق بیمه بیکاری (حداقل در سال ۱۴۰۰ مبلغ ۳۵۰۰۰۰۰ ریال) | ۲۷۰۲۵۶۱۸۰۲۷ ریال |
| متوسط حقوق بیمه بیکاری | ۴۶۱۵۲۱۷۹ 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.

اطلاعات درون سازمانی صندوق

در پایان سال ۱۳۹۹ تعداد کارکنان رسمی و قراردادی صندوق ۳۴ نفر با ویژگی های تحصیلاتی به شرح ذیل می باشند:

| دکتر | کارشناس ارشد | کارشناس | فوق دیپلم | دیپلم | باین تر از دیپلم |
|------|--------------|---------|-----------|-------|------------------|
| ۱ | ۶ | ۲۰ | ۲ | ۵ | ۰ |

چگونگی اطلاع رسانی به اعضا

اطلاع رسانی جهت اعضاء شاغل و مستمری بگیران صندوق علاوه بر پاسخگویی 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 سوالات 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.

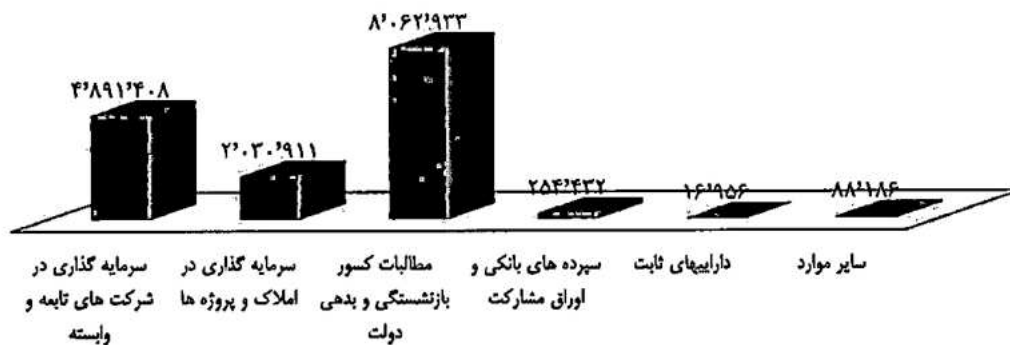
بخش سوم

وضعیت سرمایه‌گذاری‌های صندوق در سال ۱۳۹۹ بشرح ذیل قابل ارائه می‌باشد. همانطور که ملاحظه می‌شود نزدیک به هفتاد درصد از منابع صندوق در بخش ساختمان و املاک سرمایه‌گذاری 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 سرمایه‌گذاری‌ها 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.

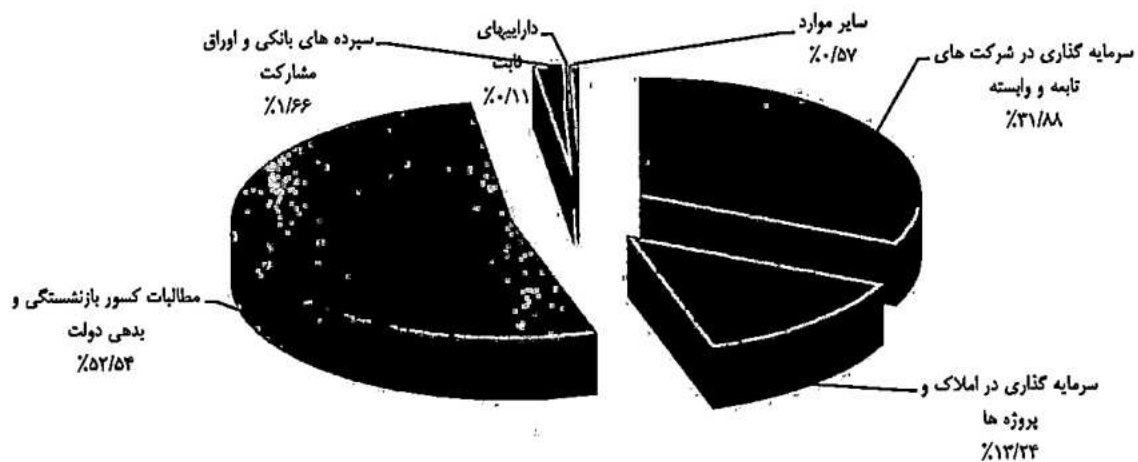
اداره اقتصادی وجوه و منابع

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

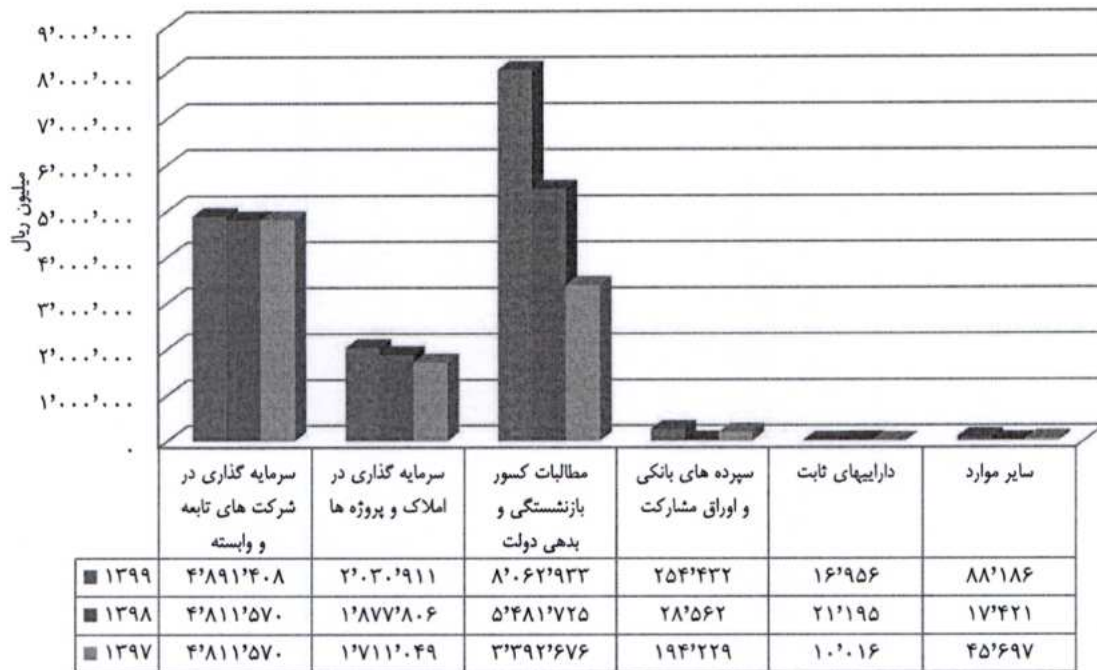
توزیع دارایی‌های صندوق در پایان سال ۱۳۹۹ (میلیون ریال)



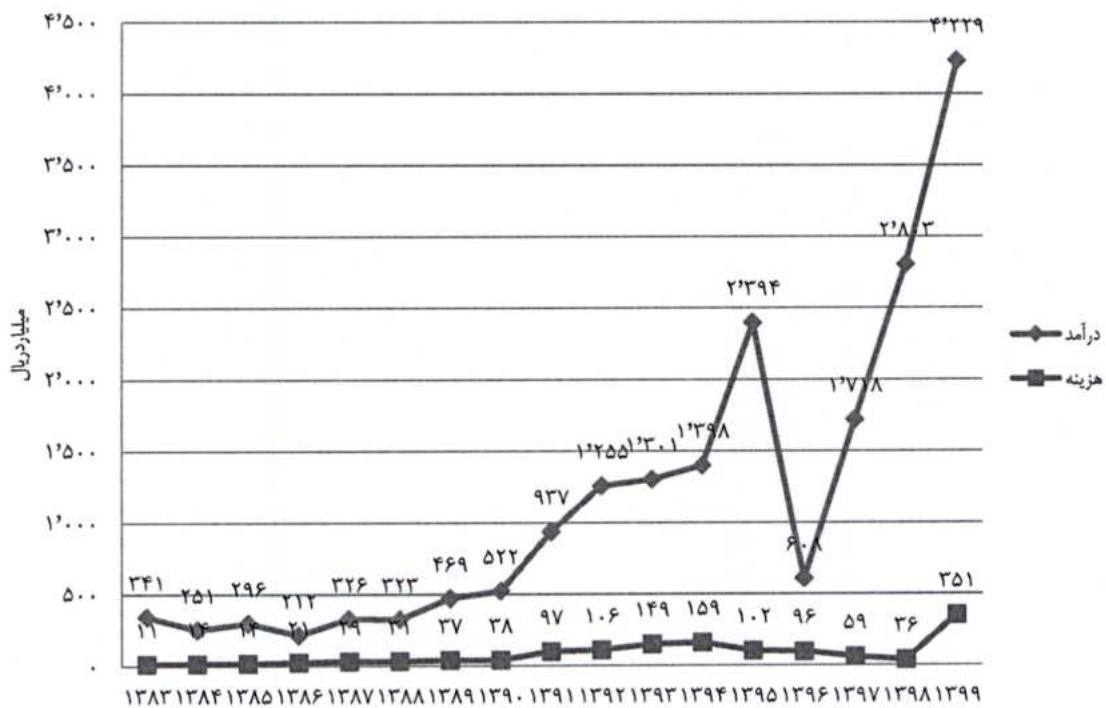
درصد توزیع دارایی‌های صندوق در پایان سال ۱۳۹۹



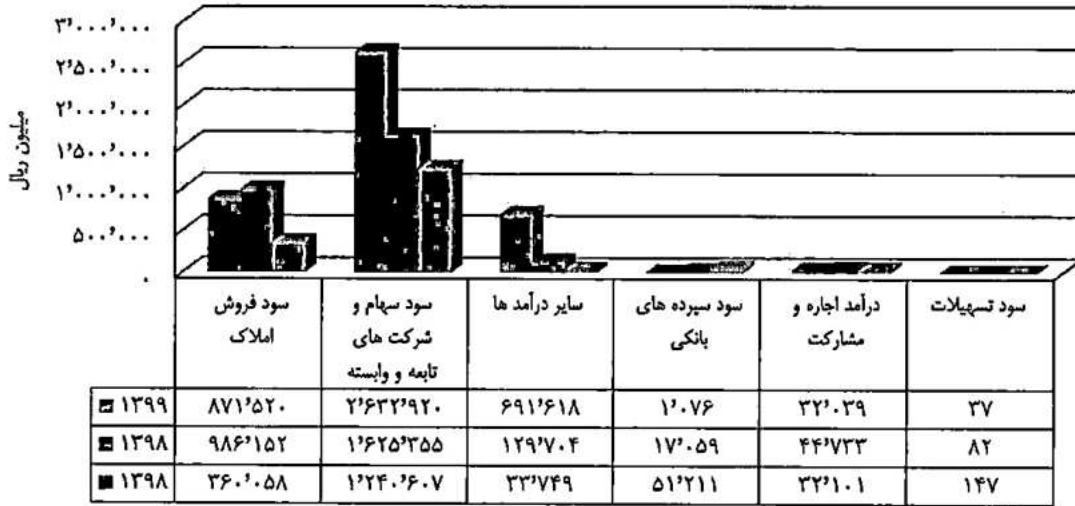
مقایسه سه سال توزیع منابع و دارایی ها



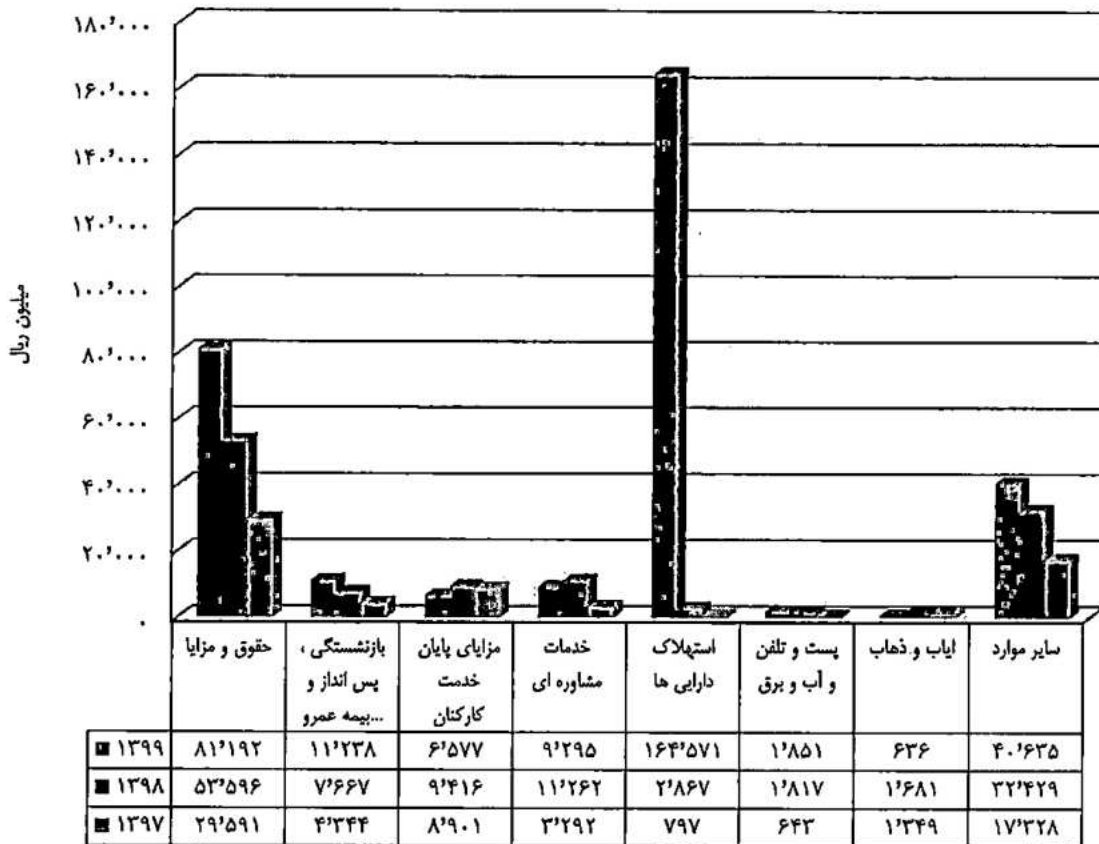
روند رشد در آمد و هزینه



مقایسه سه سال در آمد سرمایه گذاری ها



مقایسه سه سال هزینه های صندوق



افزایش قابل توجه استهلاک در سال ۱۳۹۹، ناشی از اصلاح طبقه بندی حساب های برخی املاک و دارایی های صندوق می باشد.

بخش چهارم

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

تخصیص مازاد عملیاتی

با توجه به این که گزارش حسابرس (بازرس) و صورت‌های مالی منتهی به پایان اسفندماه سال ۱۳۹۹ در ارتباط با عملکرد صندوق، در بخش ششم این گزارش ارائه می‌شود، به منظور ممانعت از تکرار، در این بخش به توضیح در مورد چگونگی تسهیم مازاد عملیاتی بسنده می‌گردد:

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| مازاد عملیاتی طبق دفاتر سال ۱۳۹۹ | | ۲,۸۷۷,۶۳۰ میلیون ریال |
| انتقال به حساب وجوه اداره شده | ۵۳,۰۳۹ میلیون ریال | |
| انتقال به حساب وجوه معلق | ۲۰۳,۵۴۵ میلیون ریال | |
| انتقال به حساب ذخیره مستمری‌ها و پشتوانه تعهدات | ۱۶۸,۳۵۸ میلیون ریال | |
| انتقال به حساب ذخیره اعضاء فعال | ۲,۸۷۴,۶۲۶ میلیون ریال | |
| انتقال به حساب جرایم تاخیر تادیه دولت | ۵۷۸,۰۶۲ میلیون ریال | |

شایان ذکر است که نوع فعالیت صندوق تولیدی یا بازرگانی نمی‌باشد تا در پایان یک سال مالی، صرفاً نتایج منعکس شده در صورت‌های مالی، بیان‌کننده عملکرد واقعی آن باشد. زیرا براساس اصول متداول حسابداری، ارزش افزوده دارائی‌ها که در اغلب موارد بامعنا و حتی فزونتر از میزان سود و بازده شناسائی شده می‌باشد، به عنوان سود و بازده سال موردنظر شناسائی نگردیده و در سال‌های بعد این مهم تحقق می‌یابد. لذا بررسی و ارزیابی کمی و کیفی اداره اقتصادی وجوه و منابع صندوق می‌بایستی 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.

بخش پنجم

مقایسه تناسب میزان وجوه و منابع صندوق به تعهدات آتی و آتی آن

توفیق نظام‌های بازنشستگی از بعد توان پاسخگویی به نیازهای افراد تحت پوشش در دوران بازنشستگی و از کارافتادگی متکی بر عوامل مختلفی از قبیل نرخ کسور بازنشستگی، سن بازنشستگی، میزان بازده‌سازی و... می باشد.

اطمینان از تداوم این توفیق صرفاً از طریق انجام محاسبات اکچوئری (ممیزی تناسب تعهدات آتی و آتی با وجوه و دارایی‌های حال و آتی) تحقق می‌یابد. بدین ترتیب که براساس نتایج حاصل از محاسبات مذکور، با اتخاذ تصمیمات مقتضی و انجام اصلاحات لازم در مقاطع ضرور، می‌توان 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 پیش‌بینی شده و صندوق مکلف گردیده است هر سه سال یکبار نسبت به انجام محاسبات اکچوئری اقدام و گزارش مستقلی به هیات امنا تقدیم نماید که اقدام در این زمینه طی سال‌های 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 هیات مدیره به هیات امنا مطرح می‌نماید. در سال جاری نیز به روال متداول هر ساله به منظور ارزیابی قدرت و توان مالی صندوق جهت انجام و ایفای تعهدات آتی، محاسبات و بررسی‌های لازم معمول گردیده که به شرح آتی به استحضار خواهد رسید.

۱- برآورد حدود دارایی‌های صندوق بر مبنای ارزش روز منصفانه در پایان سال ۱۳۹۹ معادل ۸۰،۰۰۰ میلیارد ریال می‌باشد و برآورد ارزش روز تعهدات آتی صندوق در مورد اعضاء بازنشسته، از کارافتاده و بازماندگان اعضاء متوفی که کلاً "مستمری‌بگیران" تلقی می‌گردند در پایان سال ۱۳۹۹ با تغییر دادن عوامل اصلی در ۱۶ حالت متفاوت محاسبه شده است. توضیح اینکه با تغییر عواملی مانند میزان افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران به نرخ‌های 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 می‌باشد، لذا مقایسه برآورد دارایی‌های صندوق بر مبنای ارزش روز منصفانه و ارزش روز تعهدات آتی با لحاظ داشتن نرخ‌های بازده‌سازی متغیر به شرح جدول صفحه بعد می باشد. قابل ذکر است که محاسبات ارائه شده در این بخش به صورت پیش‌بینی می‌باشد و در صورت تغییر عوامل موثر بر محاسبات و یا ارزیابی مجدد ارزش روز دارایی‌های صندوق تجدید محاسبات ضروری می‌باشد.

| نرخ بازده سالانه | نرخ افزایش حقوق سالانه | ارزش روز تعهدات (میلیارد ریال) بر اساس جدول مزگ و میر ۸۸-۹۰ | مابه التفاوت ارزش روز تعهدات با ارزش روز منصفانه دارایی های صندوق بر اساس گزارش اکچوئری در سال ۱۳۹۹ |
|------------------|------------------------|---|---|
| ۱۸ | ۱۵ | ۶۸,۶۴۷ | ۱۱,۳۵۲ |
| ۱۸ | ۱۶ | ۷۶,۳۳۷ | ۳,۶۶۳ |
| ۱۸ | ۱۷ | ۸۵,۴۱۰ | -۵,۴۱۰ |
| ۱۸ | ۱۸ | ۹۶,۱۸۱ | -۱۶,۱۸۱ |
| ۱۹ | ۱۵ | ۶۲,۰۲۰ | ۱۷,۹۸۰ |
| ۱۹ | ۱۶ | ۶۸,۵۲۱ | ۱۱,۴۷۹ |
| ۱۹ | ۱۷ | ۷۶,۱۳۷ | ۳,۸۶۳ |
| ۱۹ | ۱۸ | ۸۵,۱۱۳ | -۵,۱۱۳ |
| ۲۰ | ۱۵ | ۵۶,۴۰۶ | ۲۳,۵۹۴ |
| ۲۰ | ۱۶ | ۶۱,۹۴۷ | ۱۸,۰۵۳ |
| ۲۰ | ۱۷ | ۶۸,۳۹۴ | ۱۱,۶۰۶ |
| ۲۰ | ۱۸ | ۷۵,۹۳۹ | -۴,۰۶۱ |
| ۲۱ | ۱۵ | ۵۱,۶۱۴ | ۲۸,۳۸۶ |
| ۲۱ | ۱۶ | ۵۶,۳۷۲ | ۲۳,۶۲۸ |
| ۲۱ | ۱۷ | ۶۱,۸۷۴ | ۱۸,۱۲۶ |
| ۲۱ | ۱۸ | ۶۸,۲۶۸ | ۱۱,۷۳۲ |

با توجه به نتایج حاصل از جدول فوق، تعهدات آتی صندوق در محدوده حداقل ۵۱۶۱۴ میلیارد ریال و حداکثر ۹۶,۱۸۱ میلیارد ریال نوسان می کند و با توجه به گزارش اکچوئری ارائه شده، حدود دارایی های صندوق بر مبنای ارزش روز / منصفانه ۸۰,۰۰۰ میلیارد ریال می باشد. با مقایسه این مبلغ با ارزش روز تعهدات در جدول فوق، در مواردی که نرخ افزایش مستمری ۱۷ و ۱۸ درصد و نرخ بازدهی سرمایه گذاری ۱۸ درصد و نرخ افزایش مستمری ۱۸ درصد و نرخ بازدهی سرمایه گذاری ۱۹ درصد باشد، صندوق با کسری مواجه خواهد شد در حالیکه در باقی موارد صندوق دچار کسری نخواهد گردید و

چنانچه در جدول فوق مشاهده می‌گردد در صورت کاهش اختلاف بین نرخ افزایش مستمری سالانه و نرخ بازدهی سرمایه‌گذاری، کسری صندوق افزایش می‌یابد؛ لذا با توجه به نرخ بازدهی سرمایه‌گذاری فعلی صندوق که در حدود سالانه ۲۱ درصد می‌باشد، جهت حفظ اصل خود کفایی صندوق ضروری است نرخ افزایش مستمری سالانه بین ۱۵ الی ۱۶ درصد تثبیت گردد.

قابل ذکر است که در گزارش اکچوئری فوق‌الذکر نیز پیشنهاد شده است که جهت برقراری توازن بین دارایی‌ها و تعهدات صندوق در زمان حال و حفظ آن در آینده، نرخ افزایش مستمری و نرخ بازدهی سرمایه‌گذاری به ترتیب در سطح ۱۵ و ۲۱ درصد یا متناسب با آن حفظ گردد.

از آنجا که تأمین و پرداخت حقوق ماهانه مستمری‌بگیران از محل "ذخیره مستمری‌ها و پشتوانه تعهدات" انجام می‌پذیرد و مانده این حساب جهت تحقق این امر بدون لحاظ داشتن سهم آن از ارزش افزوده سرمایه‌گذاری‌ها که شناسائی و تسهیم نشده است تکافو نمی‌نماید و از طرفی با احتساب سهم این حساب از میزان ارزش افزوده سرمایه‌گذاری‌های صندوق نیز تحقق آنچه اشاره رفت به دشواری انجام می‌پذیرد، لذا احتمالاً می‌بایستی از محل وجوه و بازده‌های آتی ذخیره بازنشستگی اعضاء فعال، به این حساب مساعدت شود. (که در جدول صفحه بعد امکان تحقق این امر قابل مشاهده می‌باشد). به منظور حفظ حقوق و مصالح بازنشستگان آتی می‌بایستی حتی‌المقدور 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 می‌بایستی مبذول گردد. زیرا چنانچه در محاسبات صفحات آتی نشان داده شده است، در صورت عدم تناسب عوامل موثر در توان مالی صندوق (نرخ بازدهی سرمایه‌گذاری، نرخ افزایش حقوق سالانه اعضاء فعال و نرخ افزایش سالانه مستمری) ایفای تعهدات آتی در قبال اعضاء فعال نیز به سختی امکان‌پذیر خواهد بود.

همان طور که در گزارش سال‌های قبل نیز عنوان گردید، امید به زندگی جامعه کارکنان در ایران در عرض سه دهه گذشته به طور قابل ملاحظه‌ای افزایش یافته است. بدین ترتیب اصولی و ضروری است شرایط بازنشستگی قبل از موعد (بازنشستگی براساس مشاغل سخت و زیان‌آور و ماده ۱۰ و ... که با توجه به قوانین موضوعه، حداقل شرط سنی احراز شرایط بازنشستگی در این موارد وجود ندارد)، متناسب با آنچه اشاره رفت تعدیل گردد. در غیر این صورت با افزایش هرچند بطنی 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 بازده‌سازی صندوق با آن، به تدریج اصل خودکفائی صندوق به چالش کشیده خواهد شد. شایان ذکر است موارد ذیل مدنظر هیأت مدیره صندوق در ارتباط با اصل خودکفائی صندوق، مورد تأکید قرار می‌گیرد:

الف - نسبت به افزایش تدریجی سن بازنشستگی 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 برخورداری از خدمات بهداشت و درمان تکافوی ارائه خدمات بهداشتی و درمانی در حد مناسب را نمی‌نماید لذا می‌بایستی به نحوی کمبود آن با مشارکت گروه ذینفع جبران شود.

ب - کنترل رشد حقوق اعضای فعال در سال های آخر اشتغال.

پ - محاسبه حقوق بازنشستگی براساس فرمول تمام شماری و پرهیز از محاسبه حقوق براساس متوسط ۲۴ ماه آخر. چنانچه مشاهده می‌گردد بر اساس محاسبات فوق در برخی 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 براساس بند ۸ ماده ۸ آئین نامه بیمه اجتماعی) 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 می‌رود همواره مورد توجه و عنایت خاص و ویژه مدیریت شرکت‌ها و اعضاء محترم هیات امانا قرار گیرد.

۲ - تعهدات مرتبط به گروه مستمری بگیران فعلی صندوق در حالات مختلف در ردیف (۱) 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 می‌گردد. بدین معنی که حالت‌های مختلف ترکیب عوامل مؤثر شامل نرخ بازده ذخایر بازنشستگی، درصد رشد سالانه حقوق اعضاء فعال و درصد افزایش سالانه حقوق مستمری‌بگیران مفروض گرفته می‌شود، سپس با لحاظ داشتن جدول مرگ و میر و اعمال بازنشستگی، از کارافتادگی و فوت به طور تصادفی، ارزش روز کسری یا فزونی تعهدات نسبت به دارائی‌های صندوق محاسبه و با توجه به نتایج حاصله تلاش می‌شود که حرکت‌ها و فعالیت صندوق به نحوی تنظیم شود که ذخایر موجود و آتی پاسخگوی تعهدات آتی و آتی صندوق باشد. در این محاسبات با لحاظ نمودن ارزش روز منصفانه دارایی‌های صندوق معادل ۸۰،۰۰۰ میلیارد ریال فرض شده است که عضو جدیدی به سیستم بازنشستگی صندوق وارد نشده و تمامی اعضاء فعلی اعم از فعال و مستمری‌بگیر 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 می‌گردد.

(از قام به میلیارد ریال می باشد)

| سال | تغییر بازده ذخایر بازنشستگی | نرخ افزایش حقوق سالانه شاغلین | نرخ افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران | ارزش روز مانده (میلیارد ریال) | تفاوت ارزش روز تعهدات با ارزش روز منصفانه دارایی های صندوق بر اساس گزارش اکچوئری دز سال ۱۳۹۸ |
|------|-----------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|--|
| ۱۴۸۸ | ۱۸ | ۱۸ | ۱۷ | ۲۰۲,۰۳۸ | -۱۲۲,۰۳۸ |
| ۱۴۸۸ | ۱۸ | ۱۸ | ۱۶ | ۱۷۸,۵۳۷ | -۹۸,۵۳۷ |
| ۱۴۸۸ | ۱۸ | ۲۰ | ۱۷ | ۲۲۲,۷۴۷ | -۱۴۲,۷۴۷ |
| ۱۴۸۸ | ۱۹ | ۱۸ | ۱۷ | ۱۶۵,۶۳۱ | -۸۵,۶۳۱ |
| ۱۴۸۸ | ۱۹ | ۲۰ | ۱۷ | ۱۸۲,۱۰۰ | -۱۰۲,۱۰۰ |
| ۱۴۸۸ | ۱۹ | ۲۰ | ۱۸ | ۲۰۵,۷۸۳ | -۱۲۵,۷۸۳ |
| ۱۴۸۸ | ۲۰ | ۱۸ | ۱۶ | ۱۲۱,۰۵۹ | -۴۱,۰۵۹ |
| ۱۴۸۸ | ۲۰ | ۲۰ | ۱۷ | ۱۴۸,۲۵۹ | -۶۸,۲۵۹ |
| ۱۴۸۸ | ۲۰ | ۲۰ | ۱۸ | ۱۶۷,۹۵۳ | -۸۷,۹۵۳ |
| ۱۴۸۸ | ۲۱ | ۱۸ | ۱۷ | ۱۱۲,۷۴۸ | -۳۲,۷۴۸ |
| ۱۴۸۸ | ۲۱ | ۲۰ | ۱۶ | ۱۰۷,۳۴۰ | -۲۷,۳۴۰ |
| ۱۴۸۸ | ۲۱ | ۲۰ | ۱۸ | ۱۳۷,۷۶۴ | -۵۷,۷۶۴ |
| ۱۴۸۸ | ۲۱ | ۲۰ | ۱۷ | ۱۲۳,۳۷۰ | -۴۳,۳۷۰ |
| ۱۴۸۸ | ۲۲ | ۱۸ | ۱۵ | ۷۳,۵۹۱ | ۶,۴۰۹ |
| ۱۴۸۸ | ۲۲ | ۱۸ | ۱۶ | ۸۱,۸۱۲ | -۱,۸۱۲ |
| ۱۴۸۸ | ۲۲ | ۲۰ | ۱۶ | ۸۹,۰۱۵ | -۹,۰۱۵ |

همان طور که مشاهده می شود، در موردی که نرخ سرمایه گذاری ۲۲ درصد و افزایش حقوق مستمری بگیران ۱۵ درصد و افزایش حقوق شاغلین ۱۸ درصد 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 کسورپردازی 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 هیات امناء و نیز کلیه کارفرمایان با اتخاذ تدابیر مناسب در جهت بهبود توان مالی صندوق گام بردارند، در این خصوص موارد ذیل به عنوان راهکارهای پیشنهادی هیات مدیره 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 سرمایه‌گذاری سالانه.
- ۴) توسعه اعضای جدید.
- ۵) افزایش نرخ کسور بازنشستگی توسط کارفرمایان.
- ۶) کاهش انواع بازنشستگی پیش از موعد و تامین کامل بار مالی آن توسط کارفرما.
- ۷) افزایش حداقل سن بازنشستگی به ۶۰ سال.
- ۸) همکاری و تشریک مساعی کلیه اعضا صندوق در جهت کسب حمایت‌های قانونی در جهت دریافت ۳٪ حق بیمه سهم دولت جهت تحقق بند ۸ ماده ۸ آئین نامه بیمه اجتماعی.
- ۹) با توجه به افزایش نرخ تورم، افزایش هزینه‌های درمان و عدم تکافوی کسور دریافتی درمان در مقابل هزینه‌ها پیشنهاد می‌گردد کسور درمان از ۲٪ به ۳٪ افزایش یابد و یا در دوران بازنشستگی و مستمری‌بگیری مبلغی به عنوان سرانه درمان از حقوق بازنشستگان و مستمری‌بگیران کسر گردد.

صندوق حمایت و بازنشستگی

آینده ساز



گزارش های مالی

مربوط به عملکرد منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

صورت درآمد و هزینه
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------------|-------------------|------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| | | درآمد سرمایه گذاری ها : |
| ۱,۶۲۵,۳۵۵,۱۰۱,۳۱۹ | ۲,۶۳۲,۹۱۹,۹۱۷,۰۸۱ | ۲۵ سود سهام و سود معاملات سهام |
| ۸۱,۹۰۱,۴۸۶ | ۳۷,۴۹۷,۱۸۶ | ۲۶ سود تسهیلات اعطایی |
| ۱۷,۰۵۸,۷۵۰,۵۷۹ | ۱,۰۷۵,۹۲۶,۳۵۲ | ۲۷ سود سپرده های بانکی |
| ۴۴,۷۳۳,۲۱۱,۰۴۱ | ۲۵,۲۴۴,۰۶۱,۸۲۵ | ۲۸ درآمد اجاره و سود مشارکت |
| ۹۸۶,۱۵۲,۳۱۰,۴۷۲ | ۸۷۸,۳۱۵,۲۰۳,۳۷۱ | ۲۹ سود فروش املاک |
| ۱۲۹,۷۰۴,۲۸۶,۸۲۸ | ۶۹۱,۶۱۸,۴۳۳,۱۳۹ | ۳۰ سایر درآمدها و هزینه ها |
| ۲,۸۰۳,۰۸۵,۵۶۱,۷۲۵ | ۴,۲۲۹,۲۱۱,۰۳۸,۹۵۴ | خالص درآمدهای عملیاتی |
| (۳۶,۶۴۷,۶۴۰,۰۱۰) | (۳۵,۰۵۳,۱۲۷,۹۸۴) | ۳۱ هزینه های مالی |
| ۲,۷۶۶,۴۳۷,۹۲۱,۲۱۵ | ۴,۱۹۳,۶۲۷,۹۱۰,۹۷۰ | مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات |
| - | - | ۱۹ مالیات |
| ۲,۷۶۶,۴۳۷,۹۲۱,۲۱۵ | ۴,۱۹۳,۶۲۷,۹۱۰,۹۷۰ | مازاد درآمد بر هزینه |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

הכנסות המס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח

| | | | |
|---|----|-----------------|-----------------|
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח | | 138,111,151,151 | 108,100,000,000 |
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק א' | | 108,100,000,000 | 111,111,111,111 |
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק ב' | 22 | - | (1,111,111,111) |
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק ג' | | 108,100,000,000 | 111,111,111,111 |
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק ד' | | 111,111,111,111 | 111,111,111,111 |
| | | היקף | היקף |
| | | 1391 | 1391 |

הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק א'

| | | | |
|---|---------|-----------------|-----------------|
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק א' (הכנסות מס) | | 111,111,111,111 | 111,111,111,111 |
| | | (1,111,111,111) | (1,111,111,111) |
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק א' (הכנסות מס) | 22 | (1,111,111,111) | (1,111,111,111) |
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק א' (הכנסות מס) | 22 | (1,111,111,111) | (1,111,111,111) |
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק א' (הכנסות מס) | 22-1-11 | (1,111,111,111) | (1,111,111,111) |
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק א' (הכנסות מס) | 22-1-11 | (1,111,111,111) | (1,111,111,111) |
| | | 111,111,111,111 | 111,111,111,111 |
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק א' (הכנסות מס) | | 111,111,111,111 | 111,111,111,111 |
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק א' (הכנסות מס) | 22-1-11 | 111,111,111,111 | 111,111,111,111 |
| הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח - חלק א' (הכנסות מס) | 22-1-11 | 111,111,111,111 | 111,111,111,111 |
| | | היקף | היקף |
| | | 1391 | 1391 |

1391 12/2015

הכנסות מס שהתקבלו במסגרת תוכנית הפיקוח



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده‌ساز به منظور تامین حقوق بازنشتگی، از کارافتادگی و وظیفه کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و شرکت‌ها و سازمان‌های تابعه و وابسته به آن در تاریخ ۱۳۵۵/۰۱/۱۰ تشکیل و طی شماره ۱۸۸۰ مورخ ۱۳۵۶/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شناسه ملی صندوق ۱۰۱۶۷۰۱۰، کد اقتصادی ۱۷۹۵-۱۱۳۹-۴۱۱۱ و کدپستی آن ۱۹۱۱۶۱۶۸۱۳ می‌باشد. 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 بازنشتگی، ازکارافتادگی و حقوق بازماندگان اعضاء آن است). این امر با بکارگیری منابع در اختیار و سرمایه‌گذاری از جمله سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های تولیدی، صنعتی، بازرگانی اعم از پذیرفته شده در بورس و خارج از بورس، املاک و سپرده‌گذاری‌های بانکی به صورت مستقیم یا از طریق شرکت‌های فرعی انجام می‌پذیرد.

۲- تعداد کارکنان

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

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|------|------|------------------|
| نفر | نفر | |
| ۲۲ | ۲۰ | کارکنان رسمی |
| ۱۳ | ۱۷ | کارکنان قراردادی |
| ۳۵ | ۳۷ | |

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۳-۱-۱- صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۱-۲- به منظور رعایت استاندارد حسابداری طرح‌های مزایای بازنشتگی می‌بایستی در تاریخ ترازنامه ارزش منصفانه سرمایه‌گذاری صندوق در سهام شرکت‌ها و املاک (موضوع یادداشت‌های ۴ الی ۷ و سایر سرمایه‌گذاری‌های موضوع یادداشت ۱۰) تعیین و این ارزش منصفانه در یادداشت‌های صورت‌های مالی با ارزش فعلی مزایای بازنشتگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری مقایسه می‌گردید، لیکن باتوجه به شرایط حاکم بر بازار سرمایه و نوسانات قابل ملاحظه قیمت‌ها، تعیین ارزش منصفانه سرمایه‌گذاری‌ها بنحو قابل اتکا و قابل استناد امکان‌پذیر نبوده است. مضافاً طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشتگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام می‌گیرد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۹۷ بوده و گزارش مربوطه نیز تهیه و به هیات امانت تشکیل شده در سال ۱۳۹۷ ارایه شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

اندازه‌گیری:

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

| مبنای ارزیابی | |
|------------------------------|---|
| سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |
| سرمایه‌گذاری در املاک | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |

سرمایه‌گذاری‌های جاری:

| | |
|--|---|
| سرمایه‌گذاری‌های سریع‌ال معامله در بازار | ارزش بازار |
| سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها |

شناخت درآمد:

| | |
|--|--|
| سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ ترازنامه) |
| سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار | در زمان تحقق سود تضمین شده |

۳-۳- پروژه‌های در جریان تکمیل

بهای تمام شده پروژه‌های در جریان ساخت مشتمل بر بهای زمین، هزینه‌های مستقیم مواد و مصالح، دستمزد، صورت وضعیت پیمانکاران و وجوه پرداختی بابت حق امتیاز و عوارض، سهم هزینه‌های عملیاتی (به نسبت مجموع عوامل هزینه بدون احتساب بهای زمین) که بر مبنای مخارج انجام شده طی سال تا زمان تکمیل پروژه محاسبه می‌گردد. ضمناً بهای زمین پروژه‌های مشارکتی در زمان عقد قرارداد در حساب‌ها ثبت و پس از تکمیل پروژه و تعیین سهم‌الشرکه تسویه می‌گردد.

۳-۴- دارایی‌های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۴-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مزبور و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------------|-------------|---------------|
| نرم افزارهای رایانه‌ای | ۳ ساله | روش خط مستقیم |

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| 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 حساب‌ها ثبت می‌گردد. مبلغ کسر اوراق مشارکت و همچنین مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد براساس روش "نرخ سود تضمین شده موثر" مستهلک می‌گردد.

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

۳-۸- درآمد عملیاتی

درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت درآمدها اندازه‌گیری می‌شود. علاوه بر سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها (یادداشت ۲۵)، نحوه شناخت برخی درآمدهای عملیاتی مرتبط با نوع فعالیت صندوق به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۳-۸- 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.

۲-۳-۸- حق ایجاد و عضویت

در بدو عضویت جهت تامین هزینه‌های 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 بر اساس نرخهای مصوب هیأت مدیره به روش تعهدی محاسبه و در حسابها لحاظ می شود.

۳-۳-۸- 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.

۴-۳-۸- 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 ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت، مبنای محاسبه قرار می گیرد. مضافاً در پروژه‌های 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.

۹-۳- مخارج تأمین مالی

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

۱۰-۳- معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات

به موجب بند (ج) ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱، 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 جریمه‌های دریافتی مربوطه آنها از پرداخت مالیات معاف است. بعلاوه بر اساس 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 نمی گردد. مضافاً بر اساس مقررات مالیاتی، بخش عمده‌ای از درآمدهای صندوق برحسب مورد از مالیات معاف بوده (شامل سود سپرده‌های بانکی، درآمد و سود کسب شده از منطقه آزاد کیش و...) و یا 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 پرداختی نسبت به برگ‌های مالیات قطعی، در هنگام پرداخت از محل ذخایر احتیاطی در حسابها تأمین و پرداخت می شود.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

| ردیف | نام شرکت | تعداد سهام | ارزش اسمی (ریال) | سال ۱۳۹۹ | | سال ۱۳۹۸ | |
|------|---|---------------|------------------|-------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | | | | درصد مالکیت | بهای تمام شده | ذخیره کاهش ارزش | خالص |
| ۱- | شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش | ۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۱۲ | ۱,۰۰۰ | ۹۹/۹۹ | ۲,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲- | مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر | ۴۳,۹۹۹,۹۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۹۹/۹۹ | ۴۳۹,۹۹۹,۲۴۰,۰۰۰ | - | ۴۳۹,۹۹۹,۲۴۰,۰۰۰ |
| ۳- | شرکت آینده گستر | ۱۹۳,۵۲۸,۰۴۳ | ۱,۰۰۰ | ۹۲/۱۶ | ۲۰۰,۲۳۹,۶۷۰,۲۹۳ | - | ۲۰۰,۲۳۹,۶۷۰,۲۹۳ |
| ۴- | شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز | ۷,۴۹۳,۷۳۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۹۹/۹۲ | ۸۷,۲۲۲,۷۵۶,۲۵۰ | - | ۸۷,۲۲۲,۷۵۶,۲۵۰ |
| ۵- | شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران | ۱,۵۱۸,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۷۵.۹ | ۱۶,۳۰۲,۹۹۰,۷۹۰ | - | ۱۶,۳۰۲,۹۹۰,۷۹۰ |
| ۶- | شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش | ۱۴,۵۵۰,۹۹۰ | ۱,۰۰۰ | ۱.۱۵ | ۱۸,۹۲۷,۳۵۶,۹۷۷ | - | ۱۸,۹۲۷,۳۵۶,۹۷۷ |
| ۷- | شرکت فولاد فرآیند شهریار | ۴۴۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۴۸/۸۹ | ۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۸- | شرکت ترنج | ۲,۶۱۰,۲۹۰ | ۱,۰۰۰ | ۸۰.۳۴ | ۴,۰۰۲,۰۷۹,۴۸۰ | - | ۴,۰۰۲,۰۷۹,۴۸۰ |
| ۹- | شرکت یاری رسان پارسیان | ۵۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۵۰ | - | - | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | | | | | ۳,۷۷۳,۷۰۴,۰۹۳,۷۹۰ | - | ۳,۷۷۳,۷۰۴,۰۹۳,۷۹۰ |

۴-۱- سهام شرکت یاری رسان پارسیان به بیمه پارسیان واگذار شد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:

| ردیف | نام شرکت | تعداد سهام | ارزش اسمی (ریال) | درصد مالکیت | سال ۱۳۹۹ | | سال ۱۳۹۸ |
|------|---------------------------------|-------------|---------------------|----------------|--------------------|---------------|-----------------|
| | | | | | ذخیره کاهش ارزش | بهای تمام شده | خالص |
| | | | ریال | | ریال | ریال | ریال |
| ۱- | شرکت سازنده توربوکمپرسور | ۴۵,۱۸۷,۰۸۳ | ۱۰,۰۰۰ | ۳۱ | ۴۵۱,۹۶۲,۰۰۱,۴۱۲ | - | ۴۵۱,۹۶۲,۰۰۱,۴۱۲ |
| ۲- | شرکت آماد انرژی دژ | ۲۷,۱۲۵,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۳۱ | ۲۷۱,۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰ | - | ۲۷۱,۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰ |
| ۳- | شرکت پتروشیمیران | ۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ | ۱۰ | ۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰ | - | ۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۴- | شرکت گروه سرمایه گذاران کیش | ۱,۹۳۷ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷.۴ | ۶۵,۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰ | - | ۶۵,۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۵- | شرکت سیمان عمران انارک | ۱۲۳,۸۱۲,۹۶۸ | ۱,۰۰۰ | ۱۱.۷ | ۵۱,۵۸۷,۵۸۷,۰۰۱ | - | ۵۱,۵۸۷,۵۸۷,۰۰۱ |
| ۶- | شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی | ۲۵۰,۹۵۱ | ۱۰,۰۰۰ | ۱ | ۴,۳۳۳,۳۵۸,۸۲۵ | - | ۴,۳۳۳,۳۵۸,۸۲۵ |
| | | | | | ۹۶۳,۴۰۱,۱۸۷,۲۴۸ | - | ۹۶۳,۴۰۱,۱۸۷,۲۴۸ |
| | | | | | ۹۵۷,۷۸۱,۱۸۷,۲۴۸ | | ۹۵۷,۷۸۱,۱۸۷,۲۴۸ |

۵-۱- افزایش در سهام گروه سرمایه گذاران کیش بابت افزایش سرمایه میباشد.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:

| یادداشت | سال ۱۳۹۹ | سال ۱۳۹۸ |
|---|------------------------|-----------------------|
| | ریال | ریال |
| ۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس | ۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴ | ۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴ |
| ۶-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس | ۱۴۶,۸۶۴,۴۸۲,۵۲۶ | ۷۲,۱۴۶,۳۸۲,۵۲۷ |
| | <u>۱۵۴,۲۰۳,۰۶۱,۹۱۰</u> | <u>۷۹,۵۸۴,۹۶۱,۹۱۱</u> |

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر می باشد:

| ردیف | نام | تعداد سهام | درصد مالکیت | سال ۱۳۹۹ | | سال ۱۳۹۸ | |
|------|------------------------------|------------|-------------|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | | | ذخیره کاهش ارزش | خالص | خالص | ارزش بازار |
| | | | | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱- | شرکت لوله و ماشین سازی ایران | ۲,۹۶۰,۰۰۰ | ۰/۰۱ | - | ۵,۸۶۲,۹۷۴,۷۷۴ | ۳۲,۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۷۰۷,۷۶۰,۰۰۰ |
| ۲- | شرکت کارتن مشهد | ۲۵۰,۰۰۰ | ۰/۰۲ | - | ۹۶۷,۸۵۳,۴۶۴ | - | - |
| ۳- | شرکت ارج | ۱۸۹,۰۸۰ | - | - | ۲۹۷,۷۹۳,۴۳۷ | - | - |
| ۴- | شرکت نساجی مازندران | ۲۵۵,۰۷۲ | - | - | ۲۹۰,۵۵۶,۱۰۹ | - | - |
| ۵- | شرکت چیت سازی بهشهر | ۲۴,۰۰۰ | - | - | ۱۹,۴۰۱,۶۰۰ | - | - |
| | | | | - | <u>۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴</u> | <u>۳۲,۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰</u> | <u>۱۳,۷۰۷,۷۶۰,۰۰۰</u> |
| | | | | | <u>۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴</u> | <u>۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴</u> | <u>۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴</u> |

۱-۱-۶- به دلیل حذف نماد سهام شرکتهای سرمایه پذیر (ردیفهای ۲ الی ۵) توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، امکان تعیین ارزش بازار آنها وجود ندارد.

۲-۱-۶- 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.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- سرمایه گذاری در املاک

| شرح | زمین مپاس آبد - تنگابن | زمین مپاس آبد - تنگابن | زمین مپاس آبد - تنگابن | زمین مپاس آبد - تنگابن | زمین مپاس آبد - تنگابن | زمین مپاس آبد - تنگابن | زمین مپاس آبد - تنگابن | زمین مپاس آبد - تنگابن | زمین مپاس آبد - تنگابن | زمین مپاس آبد - تنگابن | زمین مپاس آبد - تنگابن | زمین مپاس آبد - تنگابن |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| بهای تمام شده: | | | | | | | | | | | | |
| مقدار در ابتدای سال ۱۳۹۸ | ۱,۱۲۹,۷۶۸,۲۲۸,۲۲۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۶,۷۹۵,۹۱۸,۸۲۲ | ۲۰۰,۸۸۹,۸۲۲ | ۸,۸۱۲,۵۷۲,۳۷۹ | ۱,۰۷۵,۵۰۲,۹۲۷ | ۲,۷۹۸,۲۹۰,۷۹۱ | ۱,۲۸۸,۹۰۸,۰۲۶ | ۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | |
| افزایش | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| واکتاف شده | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| مقدار در پایان سال ۱۳۹۸ | ۱,۱۲۹,۷۶۸,۲۲۸,۲۲۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۶,۷۹۵,۹۱۸,۸۲۲ | ۲۰۰,۸۸۹,۸۲۲ | ۸,۸۱۲,۵۷۲,۳۷۹ | ۱,۰۷۵,۵۰۲,۹۲۷ | ۲,۷۹۸,۲۹۰,۷۹۱ | ۱,۲۸۸,۹۰۸,۰۲۶ | ۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | |
| افزایش | ۸۸۶,۸۹۱,۶۱۵ | - | ۲,۲۱۵,۲۶,۱۸۰ | - | ۲,۸۹۰,۵۲۰,۳۳۵ | ۵۰,۵۲۵,۰۰۰ | - | - | - | - | - | - |
| واکتاف شده | (۲۰۰,۸۸۹,۸۲۲) | - | - | (۲۰۰,۸۸۹,۸۲۲) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| مقدار در پایان سال ۱۳۹۹ | ۱,۱۵۸,۶۵۹,۲۲۸,۲۲۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۹,۰۱۱,۱۸۴,۰۰۲ | - | ۱۱,۷۰۳,۰۹۲,۷۱۴ | ۱,۰۷۵,۵۰۲,۹۲۷ | ۲,۷۹۸,۲۹۰,۷۹۱ | ۱,۲۸۸,۹۰۸,۰۲۶ | ۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | |
| استهلاک انباشته و | | | | | | | | | | | | |
| مقدار در ابتدای سال ۱۳۹۸ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| استهلاک | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| واکتاف شده | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| مقدار در پایان سال ۱۳۹۸ | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| استهلاک | ۱۵۹,۷۸۲,۰۲۵,۲۷۸ | - | ۵,۹۸۰,۲۲۸,۲۲۲ | - | ۵,۲۱۸,۲۷۲,۲۸۱ | - | ۲,۲۷۲,۲۸۰,۰۰۰ | ۵,۲۱۸,۲۷۲,۲۸۱ | ۲۵,۹۱۷,۰۲۰,۲۲۲ | ۲۷,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| واکتاف شده | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| مقدار در پایان سال ۱۳۹۹ | ۱۵۹,۷۸۲,۰۲۵,۲۷۸ | - | ۵,۹۸۰,۲۲۸,۲۲۲ | - | ۵,۲۱۸,۲۷۲,۲۸۱ | - | ۲,۲۷۲,۲۸۰,۰۰۰ | ۵,۲۱۸,۲۷۲,۲۸۱ | ۲۵,۹۱۷,۰۲۰,۲۲۲ | ۲۷,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| منابع دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ | ۹۹۹,۸۷۷,۲۰۲,۹۴۴ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۳,۰۸۱,۹۵۵,۵۸۰ | - | ۸,۰۸۴,۳۲۰,۴۳۳ | ۱,۰۷۵,۵۰۲,۹۲۷ | ۲,۲۲۵,۰۱۰,۷۹۱ | ۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵۲,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | |
| منابع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ | ۱,۱۲۹,۷۶۸,۲۲۸,۲۲۲ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۲۶,۷۹۵,۹۱۸,۸۲۲ | ۲۰۰,۸۸۹,۸۲۲ | ۸,۸۱۲,۵۷۲,۳۷۹ | ۱,۰۷۵,۵۰۲,۹۲۷ | ۲,۷۹۸,۲۹۰,۷۹۱ | ۱,۲۸۸,۹۰۸,۰۲۶ | ۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۷۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۹۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰ | |

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۱- در سال ۱۳۹۵ فروش و معاوضه واحدهای ساحلی ایزدشهر شامل فضای مسکونی ۱۸۵ باب آپارتمان جمعاً به متراژ ۲۵۲۰۳ مترمربع و فضای تجاری و تفریحی به متراژ ۲۶۹۸ مترمربع به موجب آگهی مزایده در روزنامه کثیرالتشعار و بر مبنای گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۸۲۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۲ و پیشنهاد خرید بانک شهر به شماره ۱۳۹۵/۰۲/۲۰/۲۶۱۵۲ 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 به شرح زیر واگذار شده است. مضافاً اسناد مالکیت ۷۴ باب از ۱۸۵ باب آپارتمان بنام بانک شهر انتقال یافته است. جهت انتقال الباقی اسناد مالکیت دعاوی حقوقی نزد مراجع قضایی شهید صدر، شهید مفتاح تهران و محلاتی در جریان می باشد.

۷-۱-۱- مالکیت، سرقفلی، حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات دو واحد تجاری واقع در تهران، مجتمع تجاری تیرازه به ترتیب طبقه همکف به مساحت ۱۸۷/۸۰ مترمربع، به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال و طبقه دوم به مساحت ۲۸۸/۲۶ مترمربع به مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال می باشد که هر دو واحد در اجاره مستاجر میباشد.

۷-۱-۲- مالکیت، سرقفلی، حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات ۳۱ واحد تجاری واقع در تهران، مجتمع تجاری کساء جمعاً به متراژ ۶۳۱/۸۳ مترمربع جمعاً به مبلغ ۲۷۹،۶۸ میلیارد ریال که تمامی واحدها در اجاره مستاجر میباشد.

۷-۱-۳- مالکیت، سرقفلی، حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات یک واحد تجاری واقع در تهران، خیابان دولت، مجتمع نکین قلعهک به متراژ ۴۰۶ مترمربع جمعاً به مبلغ ۲۷۰،۱ میلیارد ریال که در اجاره مستاجر میباشد.

۷-۲- قطعه زمینی (NVC 13 a & b) به مساحت ۱۴۲،۰۰۷ مترمربع واقع در اراضی ساحلی نوار سیاحتی جزیره کیش مشهور به VIP، که از سازمان منطقه آزاد کیش به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۳ خریداری شده است. تفکیک آن بصورت ۱۰۲،۰۰۰ متر مربع با کاربری مسکونی و ۴۰،۰۰۷ مترمربع با کاربری سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره) بوده است. طرح احداث هتل مذکور بدلیل پیشروی در داخل آب و مسائل زیست محیطی منتفی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به مجموعه هتل و رستوران ساحلی شامل مطالعات فنی و اقتصادی و طراحی اولیه، جانمایی، لکه گذاری و تعیین احجام کاربری ها فاز صفر و یک آغاز گردیده و در جریان می باشد. طبق صورتجلسه ۱۳۸۰/۰۹/۰۴ هیات مدیره شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش (بساک سابق) میزان مالکیت صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش در این پروژه به ترتیب ۷۵ و ۲۵ درصد می باشد.

۷-۳- تعداد ۲۴ واحد آپارتمان مسکونی واقع در مجتمع استاد شهریار در جزیره کیش جمعاً به مساحت ۱،۴۵۹ مترمربع می باشد. از تعداد ۱۰ واحد از واحدهای آپارتمانی متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۱۴ واحد دیگر متعلق به شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش می باشد مضافاً اسناد مالکیت کلیه واحدها نیز بنام شرکت کرانه کیش انتقال یافته است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۷- آپارتمان‌های واقع در مشهد مقدس شامل نه واحد با زیربنای ۷۹۵ متر مربع و عرصه به مساحت ۲۷۶ مترمربع می باشد که در حال حاضر به عنوان مهمانسرای اعضاء و کارکنان صندوق حمایت و بازنشستگی آیندهساز استفاده می شود. تمامی اسناد مالکیت واحدهای آپارتمانی مذکور بنام صندوق می باشد.

۵-۷- زمین چابکسر واقع در ابتدای جاده رودسر به مساحت ۱۰,۹۳۵ مترمربع در سال ۱۳۸۵ به منظور احداث ویلاهای اقامتی تفریحی خریداری گردیده است که عملیات امکان‌سنجی پروژه و گودبرداری توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آیندهساز کرانه کیش انجام شده و عملیات آن متوقف گردیده است. سند مالکیت زمین بنام صندوق می باشد.

۶-۷- زمین های مسکونی واقع در اروندکنار منقسم به ۱۷۸ قطعه زمین جمعاً بمساحت ۴۷/۹۶۷ متر مربع می باشد. تمامی اسناد مالکیت بنام صندوق حمایت و بازنشستگی آیندهساز بوده ولیکن بخشی از زمین‌های مذکور جمعاً به مترآژ ۱۰۸۹۲/۵۱ مترمربع تحت تصرف ادارات شیلات، مخابرات، شهرداری، نیروی انتظامی و دانشگاه پیام نور می‌باشد که اقدامات حقوقی جهت رفع تصرف و خلع ید و خلع بناهای احداثی در جریان می‌باشد.

۷-۷- ویلاهای نمک آبرود با زیربنای ۵۰۰ متر مربع در زمینی با مساحت ۵۹۵ متر مربع واقع گردیده و در سال ۱۳۸۹ توسط صندوق حمایت و بازنشستگی آیندهساز خریداری شده و سند مالکیت بنام شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آیندهساز می‌باشد و وکالت بلاعزل فروش توسط صندوق اخذ شده است که به عنوان مهمانسرا مورد استفاده بازنشستگان و کارکنان می‌باشد.

۸-۷- آپارتمان ۸۷/۷۸ متری تبریز در سال ۱۳۹۰ در قبال تصفیه مطالبات معوق ناشی از تسهیلات سنوآنی واگذار شده به آقای غلامرضا محمد نامدار از اعضای صندوق تملیک گردیده است. در سال مورد گزارش مورد مذکور از طریق برگزاری مزایده فروخته شد و سود ناشی از فروش مبلغ ۱.۲۷۲ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۷- در سال جاری بابت بخشی از مطالبات صندوق از شرکت فرعی مجتمع سیاحتی و تفریحی امیرکبیر تعداد ۵ واحد آپارتمان مسکونی از بلوک A پروژه در حال ساخت مجموعه مسکونی بهاران اراک جمعاً به مترآژ ۱۹۳۳/۱۱ مترمربع به قیمت کارشناسی دریافت شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- تسهیلات اعطایی

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|---------------|---------------|--------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲,۵۸۳,۸۳۶,۰۹۴ | ۲,۴۵۱,۷۰۵,۳۳۲ | ۸-۱ تسهیلات واگذاری |
| ۱۲۶,۷۴۹,۶۲۷ | ۱۱۱,۳۹۱,۶۸۷ | تسهیلات خریددین |
| ۳۵۱,۰۵۶,۱۵۰ | ۲۶۳,۳۷۹,۰۲۴ | تسهیلات قرض الحسنه |
| ۳,۰۶۱,۶۴۱,۸۷۱ | ۲,۸۲۶,۴۷۶,۰۴۳ | |
| (۸۲,۴۰۳,۹۲۵) | (۴۴,۹۰۶,۷۳۹) | ۸-۲ سود کارمزد سنوات آتی |
| ۲,۹۷۹,۲۳۷,۹۴۶ | ۲,۷۸۱,۵۶۹,۳۰۴ | |

۸-۱- تسهیلات واگذاری به شرح زیر تفکیک می شود:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|---------------|---------------|----------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲,۴۴۹,۴۱۱,۲۰۹ | ۲,۳۱۴,۸۸۰,۳۵۱ | تسهیلات خرید مسکن |
| ۱۱۵,۶۱۹,۶۷۶ | ۱۱۷,۵۳۹,۴۱۴ | تسهیلات تعمیرات مسکن |
| ۱۸,۸۰۵,۲۰۹ | ۱۹,۲۸۵,۵۶۷ | تسهیلات ساخت مسکن |
| ۲,۵۸۳,۸۳۶,۰۹۴ | ۲,۴۵۱,۷۰۵,۳۳۲ | |

۸-۲- سود تسهیلات اعطایی آتی سهم جاری ۳۷ میلیون ریال محاسبه و درآمدهای مربوطه در (یادداشت ۲۶) منظور شده است.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- سپرده های بانکی

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | نرخ سود | شماره حساب | یادداشت | نام بانک و شعبه بانک |
|-----------------------|------------------------|---------|---------------|---------|--|
| ریال | ریال | | | | |
| ۲۵,۰۰۵,۲۹۰,۰۵۲ | ۵۲۱,۹۸۵,۳۱۷ | ۱۰ | ۱۷۰۶۰۰۴۵/۴۸ | | کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه جام سازمان گسترش |
| ۱,۲۷۷,۳۲۶,۱۴۷ | ۵۶۵,۶۱۰,۹۸۲ | ۱۰ | ۴۹۶۱۲۱۵۹۰۱ | ۹-۱ | کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام |
| ۸۶۰,۲۱۶,۶۵۳ | ۶۹,۰۲۹,۵۷۵,۴۷۷ | - | ۱۰۰۰۰۶۲۳۰۰۱ | ۹-۲ | جاری نزد بانک پارسیان |
| ۷۴۸,۲۱۶,۳۵۷ | - | - | ۳۰۰۰۸۱۴۷۹۰۰۸ | | سپرده وجوه اداره شده نزد بانک پارسیان |
| ۴۷۲,۶۵۱,۲۱۳ | ۱,۵۶۶,۹۳۲,۶۰۲ | ۱۰ | ۴۹۶۱۲۱۷۷۹۰ | ۹-۱ | کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام |
| ۱۲۳,۵۵۱,۸۳۱ | ۶۱۷,۳۶۹,۲۲۲ | ۱۰ | ۴۹۶۱۲۱۸۹۱۰ | ۹-۱ | کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام |
| ۵۵,۸۹۴,۸۴۵ | ۱۴۱,۴۲۷,۳۱۷ | ۱۰ | ۴۴۱۳۰۲۸۳۲۳ | | کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام |
| ۵,۵۹۹,۷۷۸ | ۱,۸۳۳,۳۳۳,۸۱۷ | ۱۰ | ۸۳۲-۳۱۴-۶ | | کوتاه مدت - بانک پارسیان شعبه افریقای شمالی |
| ۱,۵۸۴,۵۵۷ | ۱۴۵,۱۲۵,۶۲۰ | ۱۰ | ۵۸۸۸۴۲۴۶۶۱ | ۹-۱ | کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه سازمان گسترش |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۱۰,۰۷۳ | - | ۰۲۰۲۲۴۵۸۹۰۰۰۸ | | کوتاه مدت - نزد بانک آینده شعبه ونک |
| - | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۰۱۰۰۳۹۷۱۰۹۰۰۸ | | سپرده ویژه ۷۲۱۸۴۱۲۷ ملت سازمان گسترش |
| ۱۲,۴۱۳,۱۰۸ | ۱۱,۷۸۸,۵۸۵ | | | | سایر |
| ۲۸,۵۶۲,۸۴۳,۵۴۱ | ۲۵۴,۴۳۲,۲۵۸,۹۱۲ | | | | |

۹-۱- سود سپرده های بانکی در سال جاری و سال قبل به ترتیب مبلغ ۱۰۰۷۶ و ۱۷۰۵۹ میلیون ریال بشرح یادداشت ۲۷ همین گزارش می باشد.

۹-۲- افزایش چشمگیر در حساب مذکور به میزان ۶۲.۷۲۷ میلیون ریال مربوط به کسور دریافتی از بانک پارسیان که در پایان ساعات اداری مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۸ به حساب واریز شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۰- سایر سرمایه‌گذاری‌ها

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|------------|------------|----------------------|
| ریال | ریال | |
| ۹۱,۹۰۷,۵۷۵ | ۹۱,۹۰۷,۵۷۵ | سایر سرمایه‌گذاری‌ها |

سایر سرمایه‌گذاری‌های مربوط به بهای تمام شده تعداد ۱۶ تخته قالی و قالیچه از سنوات قبل می باشد که اقدامات لازم جهت استرداد فرشها در جریان است.

۱۱- موجودی نقد

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|---------------|----------------|-------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳,۱۵۰,۸۵۸,۱۸۸ | ۷۲,۶۴۹,۶۳۴,۳۱۰ | موجودی نزد بانکها |
| ۳۵۳,۶۷۵,۵۰۰ | ۲,۳۹۱,۳۴۳,۷۰۰ | موجودی نزد صندوق |
| ۳,۵۰۴,۵۳۳,۶۸۸ | ۷۵,۰۴۰,۹۷۸,۰۱۰ | |

۱۱-۱- عمده تغییرات مانده موجودی بانکها به دلیل ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال وجوه در راه میباشد که یک حساب کنترلی میباشد که در سال ۱۴۰۰ مانده آن اصلاح شده است و همچنین افزایش در صندوق بابت تاثیر تسعیر ارز مربوط به میزان ۷.۹۵۰ یورو و ۵۴۶ دلار میباشد.

۱۲- حق بیمه‌های دریافتنی

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|-------------------|-------------------|---------|---|
| ریال | ریال | | |
| ۸۴۴,۷۴۶,۸۵۰,۱۸۸ | ۱,۲۷۹,۳۳۵,۷۳۹,۱۵۲ | ۱-۱۲ | طلب از دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع |
| ۱۲۶,۷۰۱,۱۱۰,۷۴۶ | ۲۷۰,۱۷۴,۵۸۸,۲۶۴ | ۱-۱۲ | طلب از دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان |
| ۹۷۱,۴۴۷,۹۶۰,۹۳۴ | ۱,۵۴۹,۵۱۰,۳۲۷,۴۱۶ | | |
| ۲۵۷,۷۰۸,۲۲۸,۷۲۸ | ۳۵۵,۹۳۵,۷۲۴,۰۲۷ | ۲-۱۲ | حق بیمه‌های دریافتنی از شرکتهای |
| ۸,۲۸۴,۴۸۲,۸۹۴ | ۱۳,۴۲۷,۹۲۷,۱۰۵ | ۳-۱۲ | طلب از اعضاء (پذیرش سوابق انتقالی) |
| ۱,۲۳۷,۴۴۰,۶۷۲,۵۵۶ | ۱,۹۱۸,۸۷۳,۹۷۸,۵۴۸ | | |

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲-۱ - مطالبات از دولت بابت دیون دولت از بازنشتگی مشمولین مواد ۹ و ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و به نیابت از طرف دولت به بازنشتگانی پرداخت شده که از سال ۱۳۸۴ طی بازنشتگی زود هنگام حدود ۸۹۹ نفر (شامل ۲۴ نفر جانباز) از اعضاء صندوق ایجاد گردیده و مقرر بوده ۵۰ درصد از بار مالی حق بیمه های پرداختی و ۱۰۰ درصد بار مالی حقوق (مستمری) تا رسیدن به زمان بازنشتگی توسط دولت در بودجه سنواتی منظور و پرداخت گردد. طبق آخرین گزارش تایید شده توسط سازمان حسابرسی در سال ۱۳۹۵ مطالبات از دولت جمعاً مبلغ ۷۵۱۶۳۶ میلیون ریال بوده است. بر اساس نامه شماره ۲۱۹۵۳/ت/۵۴۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ هیات وزیران بابت آیین نامه اجرایی بند ۸ ماده ۸ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه روش محاسبه سود از مرکب به ساده تغییر یافته است.

لذا بر اساس درخواست معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور از سازمان حسابرسی در سال ۱۳۹۷ مبنی بر محاسبه طلب یا بدهی دولت به روش ساده، سازمان حسابرسی طی نامه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۶ میزان طلب دولت (اضافه پرداختی سال های قبل) را به روش مذکور ۱۶۵۲۸ میلیون ریال اعلام نموده است. موضوع مورد اعتراض این صندوق گرفته و پیگیری ها جهت احقاق حقوق بازنشتگان صندوق از طریق معاونت اول ریاست جمهوری، سازمان مدیریت و برنامه ریزی و وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی آغاز گردیده است. همچنین مبنای محاسبات صندوق با توجه به عدم پرداخت مطالبات طی سال های اخیر از برآورد بار مالی بازنشتگی پیش از موعد به منابع واقعی حقوق و مزایای پرداخت شده به بازنشتگان پیش از موعد تغییر یافته است.

لازم به توضیح است صندوق طی دادخواست ۱۳۹۹/۰۲/۱۲ به دیوان عدالت اداری کل کشور درخواست ابطال تصویب نامه هیات وزیران را به استناد مغایرت با مفاد بند ۵ ماده ۷ قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی مصوب ۱۳۸۳/۰۲/۲۱ نموده است که منجر به صدور رای دیوان عدالت اداری مبنی بر ابطال تبصره ۲ ماده ۳ آیین نامه اجرایی بند (ت) ماده ۸ برنامه پنجساله ششم توسعه قانون مذکور از تاریخ تصویب بعلت عدم درج عبارت ارزش واقعی روز گردیده که حکم آن در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۹ به صندوق ابلاغ شده است.

۱۲-۲ - حق بیمه های دریافتی از شرکت ها عمدتاً مربوط به حق بیمه لیست های حقوق و دستمزد اسفند ماه ۱۳۹۹ شرکت های عضو صندوق می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی بخش قابل توجهی از آن ها وصول شده است.

۱۲-۳ - طلب از اعضاء عمدتاً مربوط به تسهیلات خرید سوابق اعضای صندوق (انتقالی از سایر صندوق های بازنشتگی) می باشد که این بخش از مطالبات بر اساس اقساط مشخص شده در جریان وصول می باشد و مبلغ ۳.۳۷۴ میلیون ریال سود تحقق نیافته از سال ۱۴۰۱ به بعد می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- حساب‌ها و اسناد دریافتنی:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۳,۷۷۱,۹۱۹,۱۸۰,۶۴۹ | ۵,۲۴۶,۵۱۳,۱۳۹,۵۷۶ | ۱۳-۱ مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته |
| ۴۷۲,۳۶۵,۵۴۸,۴۵۲ | ۸۹۷,۶۰۵,۵۱۹,۳۷۴ | ۱۳-۲ سایر حسابها و اسناد دریافتنی |
| ۴,۲۴۴,۲۸۴,۷۲۹,۱۰۱ | ۶,۱۴۴,۱۱۸,۶۵۸,۹۵۰ | |

۱۳-۱- مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته متشکل از اقلام زیر است:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------------|-------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۱,۴۹۶,۷۳۱,۳۳۵,۰۱۹ | ۲,۰۷۶,۳۶۳,۳۷۱,۰۸۹ | ۱۳-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش |
| ۹۴۱,۹۲۶,۲۸۷,۷۷۰ | ۱,۳۴۵,۶۶۴,۱۸۳,۳۲۰ | ۱۳-۱-۲ شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش (بساک) |
| ۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳-۱-۳ پتروشیران |
| ۲۷۹,۴۹۸,۳۱۴,۰۴۳ | ۳۱۲,۳۳۰,۰۱۳,۴۳۳ | ۱۳-۱-۴ مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر |
| ۱۶۶,۱۳۴,۰۰۲,۰۳۵ | ۱۲۲,۷۸۳,۸۰۴,۹۱۵ | شرکت سیمان عمران انارک |
| ۴۱,۵۳۵,۸۶۴,۵۸۶ | ۴۴,۹۳۴,۶۸۶,۹۲۸ | ۱۳-۱-۵ شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران |
| ۲۸,۹۳۳,۶۹۷,۰۳۹ | ۲۹,۰۴۱,۱۸۷,۰۳۹ | ۱۳-۱-۶ شرکت ترنج |
| ۱۲,۷۸۷,۲۵۶,۸۶۷ | ۱۲,۸۸۷,۲۵۶,۸۶۷ | شرکت پولاد فرآیند شهریار |
| ۳,۹۸۵,۹۴۴,۴۲۳ | - | شرکت یاری رسان پارسیان |
| ۱,۴۲۲,۱۴۰,۵۲۴ | - | ۱۳-۱-۷ شرکت سلامت نگر |
| ۸۶۷,۲۷۰,۱۴۳ | - | پیمانکاری عمومی |
| - | ۲,۸۰۸,۹۶۷,۷۸۵ | شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز |
| ۹۷,۰۶۸,۲۰۰ | ۹۹,۶۶۸,۲۰۰ | شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز |
| ۳,۷۷۱,۹۱۹,۱۸۰,۶۴۹ | ۵,۲۴۶,۵۱۳,۱۳۹,۵۷۶ | |

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۱۳- مانده حساب شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی در وجه آن شرکت جهت سرمایه‌گذاری و اداره منابع صندوق در منطقه آزاد کیش، مشارکت در ساخت سه برج مسکونی در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان و سهم صندوق از سود سهام آن شرکت بوده است.

۱-۱-۲-۱۳- طلب از شرکت فرعی بازرگانی و ساختمانی آینده‌ساز کرانه کیش عمدتاً مربوط به سهم صندوق از سود مشارکت در پروژه (K4) کرانه یک کیش (یادداشت ۲۹) و سود سهام سال ۱۳۹۹ عملکرد آن شرکت می‌باشد.

۱-۱-۳-۱۳- طلب از شرکت پتروشیران مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۹ عملکرد آن شرکت می‌باشد که طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۷ تقسیم سود اعلام شده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۴۷.۱۱۵ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۱-۴-۱۳- طلب از شرکت فرعی مجتمع سیاحتی و تفریحی امیرکبیر شامل ۶۵.۰۳۱ میلیون ریال سود سهام سال ۱۳۹۹ و الباقی مربوط به تنه حسابهای فیما بین صندوق و آن شرکت می‌باشد.

۱-۱-۵-۱۳- طلب از شرکت مذکور بابت سود مشارکت سرمایه در گردش و هزینه‌های اجاره می‌باشد.

۱-۱-۶-۱۳- طلب از شرکت ترنج بابت تامین هزینه‌های حسابرسی و مطالبات از سنوات گذشته می‌باشد.

۱-۱-۷-۱۳- بابت علی الحساب پرداخت هزینه‌های درمان اعضا می‌باشد.

یادداشتهای توضیحی صورتبای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱۳- سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۸۴,۳۴۴,۵۶۳,۱۴۳ | ۱۹۸,۵۳۹,۲۹۶,۱۰۶ | ۱-۲-۱۳ سود سهام دریافتنی |
| ۳۵,۸۳۸,۷۰۶,۸۵۵ | ۳۷,۴۱۵,۸۴۷,۰۷۲ | ۲-۲-۱۳ کانون بازنشستگان |
| ۲۵,۴۵۰,۱۵۸,۰۰۰ | ۳۸,۹۹۶,۳۱۷,۰۶۹ | ۳-۲-۱۳ داریوش فیضی |
| ۱,۲۱۸,۴۱۹,۷۰۰ | ۲,۰۳۰,۶۹۹,۵۰۰ | شرکت توسعه و عمران شهرستان نایین |
| ۱۶,۶۹۰,۳۰۴,۷۸۶ | ۳۵,۶۲۵,۶۹۲,۴۵۸ | ۴-۲-۱۳ مستمری بگیران (علی الحساب و وام) |
| ۲۴۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک اقتصاد نوین |
| ۴۶,۶۳۳,۹۳۰,۹۳۲ | ۲۰,۷۶۹,۲۹۵,۴۸۰ | ۵-۲-۱۳ سایر اقلام |
| ۴۵۴,۵۷۶,۰۸۳,۴۱۶ | ۵۳۰,۸۷۷,۱۴۷,۶۸۵ | |
| ۱۷,۷۸۹,۴۶۵,۰۳۶ | ۳۶۶,۷۲۸,۳۷۱,۶۸۹ | ۶-۲-۱۳ اسناد دریافتنی |
| ۴۷۲,۳۶۵,۵۴۸,۴۵۲ | ۸۹۷,۶۰۵,۵۱۹,۳۷۴ | |

۱-۲-۱۳- از مبلغ مذکور مبلغ ۲۳۰۰۷۸ میلیون ریال سود سهام شرکت فراساحل، ۲۷۰۹۳۹ میلیون ریال مربوط به آماذ انرژی، مبلغ ۵۵۷۰ میلیون ریال مربوط به شرکت پارمیدا و الباقی بابت سود سهام سایر شرکتهای می باشد.

۲-۲-۱۳- مانده حساب کانون بازنشستگان عمدتاً مربوط علی الحسابهای نقدی پرداخت شده طی سنوات قبل به مبلغ ۳۷۰۴۱۶ میلیون ریال و واگذاری یک دستگاه آپارتمان به مبلغ ۹۰۲۵۰ میلیون ریال در سال ۹۶ می باشد.

۳-۲-۱۳- طلب از آقای داریوش فیضی بابت تمه بهای فروش ۲۲ واحد مسکونی واقع در ولنجک تهران در سال ۱۳۹۱ می باشد. بر اساس رای دادگاه مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۷ مبلغ ۲۸۰۹۳ میلیون ریال بابت اصل مطالبه هزینههای دادرسی و حق الوکاله در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ دریافت گردید. مضافاً از بابت خسارت تاخیر در پرداخت (روزانه ۵۰ میلیون ریال) دادخواست تنظیم و به مراجع قضایی تسلیم گردیده و پیگیریهای حقوقی در این رابطه در جریان می باشد.

۴-۲-۱۳- از مبلغ مذکور به میزان ۲۰۰۸۶۲ میلیون ریال مربوط به بدهی مستمری بگیران به موسسات (اجرای احکام) که طبق ضوابط از حقوق نامبردگان به میزان ۲۵ درصد کسر می گردد.

۵-۲-۱۳- از مبلغ مذکور مبلغ ۸۵۰۰۰۰ میلیون ریال بابت سود مشارکت ۶۶ درصدی در برجهای کرانه یک می باشد.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳-۲-۶- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به شرکت سایبا بمبلغ ۳۱۳.۱۲۲ میلیون ریال، ۲۱.۲۳۰ میلیون ریال مربوط به آهنگری تراکتورسازی ایران و چوب و کاغذ بمبلغ ۱۲.۳۷۱ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از اقساط سایبا و آهنگری تراکتورسازی ایران وصول گردیده و شرکت چوب و کاغذ مازندران تماماً وصول گردیده است.

۱۴- پروژه های در جریان تکمیل:

| یادداشت | سال ۱۳۹۹ | سال ۱۳۹۸ |
|-----------------|-------------------|-----------------|
| | ریال | ریال |
| پروژه کرانه کیش | ۱,۰۳۱,۲۴۰,۴۷۲,۴۸۱ | ۷۲۸,۰۳۷,۵۷۹,۰۳۳ |
| | ۱,۰۳۱,۲۴۰,۴۷۲,۴۸۱ | ۷۲۸,۰۳۷,۵۷۹,۰۳۳ |

۱۴-۱- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش (واقع در جاده ساحلی کرانه کیش- قطعه K4) به مساحت ۱۵۸,۱۱۰ مترمربع و بنای مفید ۹۸۰۰۰ مترمربع شامل ۷۷۱ واحد مسکونی در ۹ بلوک آپارتمانی و ۹۳۹ پارکینگ به مساحت ۵۵,۸۷۰ متر مربع با مشارکت ۶۶ درصد صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز و ۳۴ درصد شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش در حال احداث بوده و آخرین وضعیت میانگین پیشرفت فیزیکی فازهای پروژه تا پایان ۱۳۹۹ معادل ۸۲.۸۰ درصد و کل واحدهای پیش فروش شده تا پایان سال ۱۳۹۹ تعداد ۶۲۶ واحد بوده است. لازم بذکر است با توجه به خاتمه نیافتن عملیات بستن حسابهای شرکت کرانه تا قبل از مجمع احتمال تغییر در اقلام یاد شده وجود دارد.

۱۵- پیش پرداختها:

| یادداشت | سال ۱۳۹۹ | سال ۱۳۹۸ |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | ریال | ریال |
| پیش پرداخت مالیات | ۷,۴۵۳,۱۹۱,۶۶۰ | ۶,۹۵۴,۰۶۵,۶۶۰ |
| پیش پرداخت سایر هزینه ها | ۲,۸۱۷,۵۰۶,۴۵۳ | ۳,۸۹۰,۵۶۳,۶۷۸ |
| | ۱۰,۲۷۰,۶۹۸,۱۱۳ | ۱۰,۸۴۴,۶۲۹,۳۳۸ |

۱۵-۱- پیش پرداخت مالیات مربوط به قبوض پرداخت مالیات اجاره عمدتاً مربوط به مجتمع نگین قلهک از سال ۹۵ تا ۹۹ می باشد.

۱۵-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه های پرونده های شکایت از شرکت های تندر و آذراب بابت بدهی کسور می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- داراییهای ثابت مشهود

| جمع | اثاثه و منصوبات | وسایل نقلیه | زمین | |
|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|---|
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱۸,۶۷۵,۰۶۹,۰۸۲ | ۸,۳۷۹,۵۰۰,۸۰۰ | ۲,۲۱۶,۰۰۲,۴۳۴ | ۸,۰۷۹,۵۶۵,۸۴۸ | بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ |
| ۱۳,۴۰۶,۵۸۹,۴۰۰ | ۱۳,۴۰۶,۵۸۹,۴۰۰ | - | - | افزایش واگذار شده |
| (۱۳,۴۴۰,۰۰۰) | - | (۱۳,۴۴۰,۰۰۰) | - | |
| ۳۲,۰۶۸,۲۱۸,۴۸۲ | ۲۱,۷۸۶,۰۹۰,۲۰۰ | ۲,۲۰۲,۵۶۲,۴۳۴ | ۸,۰۷۹,۵۶۵,۸۴۸ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۷,۰۰۰,۳۴۶,۵۰۰ | ۷,۰۰۰,۳۴۶,۵۰۰ | - | - | افزایش واگذار شده |
| (۸,۰۷۹,۵۶۵,۸۴۸) | - | - | (۸,۰۷۹,۵۶۵,۸۴۸) | |
| ۳۰,۹۸۸,۹۹۹,۱۳۴ | ۲۸,۷۸۶,۴۳۶,۷۰۰ | ۲,۲۰۲,۵۶۲,۴۳۴ | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| | | | | استهلاک انباشته : |
| ۸,۷۲۵,۰۸۲,۰۶۵ | ۷,۲۵۲,۱۵۶,۹۲۱ | ۱,۴۷۲,۹۲۵,۱۴۴ | - | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ |
| ۲,۷۴۳,۰۸۷,۱۰۷ | ۲,۵۲۲,۸۳۰,۸۶۴ | ۲۲۰,۲۵۶,۲۴۳ | - | استهلاک واگذار شده |
| (۱۳,۴۴۰,۰۰۰) | - | (۱۳,۴۴۰,۰۰۰) | - | |
| ۱۱,۴۵۴,۷۲۹,۱۷۲ | ۹,۷۲۹,۹۸۷,۷۸۵ | ۱,۶۷۹,۷۴۱,۳۸۷ | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| ۴,۶۶۰,۵۵۵,۴۳۷ | ۴,۴۷۷,۳۷۹,۰۸۰ | ۱۸۳,۱۷۶,۳۵۷ | - | استهلاک واگذار شده |
| - | - | - | - | |
| ۱۶,۱۱۵,۲۸۴,۶۰۹ | ۱۴,۲۵۲,۳۶۶,۸۶۵ | ۱,۸۶۲,۹۱۷,۷۴۴ | - | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| ۱۴,۸۷۳,۷۱۴,۵۲۵ | ۱۴,۵۳۴,۰۶۹,۸۳۵ | ۳۳۹,۶۴۴,۶۹۰ | - | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |
| ۲۰,۶۱۳,۴۸۹,۳۱۰ | ۱۲,۰۱۱,۱۰۲,۴۱۵ | ۵۲۲,۸۲۱,۰۴۷ | ۸,۰۷۹,۵۶۵,۸۴۸ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |

۱-۱۶- افزایش اثاثه اداری عمدتاً شامل خرید سرور، دستگاه Storage، قطعات کامپیوتری واحد IT، دوربین مداربسته و سایر تجهیزات اداری از قبیل کامپیوتر، لپ تاب، اسکنر، پرینتر و... می‌باشد.

۲-۱۶- وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه ثالث و بدنه می‌باشند.

۳-۱۶- زمین شامل بهای دو قطعه زمین انتقالی از مجتمع سیاحتی و تفریحی امیرکبیر به شرکت نهاد واسط آذر دوم بابت قرارداد سکوک در سنوات قبل می‌باشد که بعد از اتمام قرارداد در سال ۱۳۹۹ مالکیت اراضی فوق عودت شده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- حساب‌ها و اسناد پرداختی

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-----------------|-------------------|------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۸۴,۱۰۱,۱۴۰,۹۴۲ | ۳۸۵,۸۵۵,۸۶۹,۹۵۸ | ۱۸-۱ شرکت‌های فرعی و وابسته |
| ۴۹,۶۰۴,۳۰۷,۶۹۵ | ۱۴,۶۲۸,۲۴۰,۰۰۰ | ۱۸-۲ حساب‌ها و اسناد پرداختی تجاری |
| ۷۸۲,۹۹۲,۱۷۹,۳۲۷ | ۱,۳۱۲,۷۲۳,۲۲۹,۴۱۰ | ۱۸-۳ سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی |
| ۹۱۶,۶۹۷,۶۲۷,۹۷۴ | ۱,۷۱۳,۲۰۷,۳۳۹,۳۶۸ | |

۱۸-۱- بدهی به شرکت‌های فرعی و وابسته به شرح زیر می‌باشد:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|----------------|-----------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۵۲,۴۳۵,۵۶۳,۱۹۶ | ۵۱,۰۷۴,۸۵۶,۵۱۱ | ۱۸-۱-۱ شرکت آینده گستر |
| ۲۴,۰۷۱,۸۲۷,۳۲۴ | ۳۱,۹۵۰,۳۱۵,۰۵۵ | ۱۸-۱-۲ شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران |
| - | ۲۸۹,۸۴۳,۰۹۴,۳۸۰ | ۱۸-۱-۳ شرکت کیش بتون جنوب |
| ۷,۵۹۳,۷۵۰,۴۲۲ | ۴۱۰,۰۲۲,۶۲۹ | شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز |
| - | ۱۲,۵۷۷,۵۸۱,۳۸۳ | شرکت سلامت نگر |
| ۸۴,۱۰۱,۱۴۰,۹۴۲ | ۳۸۵,۸۵۵,۸۶۹,۹۵۸ | |

۱۸-۱-۱- بدهی به شرکت آینده گستر عمدتاً بابت مانده حساب‌های فیما بین ناشی از دریافت سهم سود آن شرکت از شرکت بین‌المللی پیمانکاری عمومی توسط صندوق به مبلغ ۶۹,۴۵۸ میلیون ریال و علی‌الحساب‌های پرداخت شده، حقوق و دستمزد، مزایای پرسنلی، مالیات، حق بیمه، سرانه‌های درمان و سایر هزینه‌های پرداخت شده از طرف صندوق می‌باشد.

۱۸-۱-۲- مبلغ مزبور بابت اجاره بهای مربوط به ساختمان میرداماد صندوق بازنشستگی طی سال‌های ۱۳۹۶ تا ۱۳۹۹ می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه گردیده است.

۱۸-۱-۳- بابت تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین توسط کیش بتن و سایر حساب‌های فی ما بین می‌باشد.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- تفکیک حسابها و اسناد پرداختی تجاری به شرح زیر است:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|----------------|----------------|-------------------|
| ریال | ریال | |
| ۴۹,۶۰۴,۳۰۷,۶۹۵ | - | شرکت بیمه پارسیان |
| - | ۱۴,۶۲۸,۲۴۰,۰۰۰ | شرکت بیمه ایران |
| ۴۹,۶۰۴,۳۰۷,۶۹۵ | ۱۴,۶۲۸,۲۴۰,۰۰۰ | ۱۸-۲-۱ |

۱۸-۲-۱- بدهی به شرکت بیمه ایران بابت قرارداد خدمات درمانی به اعضاء مستمری بگیر صندوق بوده که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی پرداخت گردیده است.

۱۸-۳- سایر حسابهای پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-----------------|-------------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۵۶,۲۵۰,۱۲۵,۸۵۹ | ۷۶,۹۲۶,۶۴۰,۸۵۹ | ۱۸-۳-۱ صندوق سبز |
| ۴,۲۹۸,۶۷۵,۰۷۱ | ۴,۳۶۲,۴۴۰,۷۱۸ | ۱۸-۳-۲ ذخیره احتیاطی بدهی های احتمالی |
| ۸,۴۴۱,۹۵۲,۱۲۴ | ۷,۲۰۴,۹۱۵,۴۷۶ | مطالبات کارکنان سازمان گسترش |
| ۷۲,۲۲۲,۳۳۲,۰۵۶ | ۶۳۱,۸۸۲,۰۹۰,۱۰۹ | سایر (شامل ۹۷ مورد) |
| ۱۴۱,۲۱۳,۰۸۵,۱۱۰ | ۷۲۰,۳۷۶,۰۸۷,۱۶۲ | |
| | | اسناد پرداختی: |
| ۶۴۱,۷۷۹,۰۹۴,۲۲۷ | ۵۹۲,۳۴۷,۱۴۲,۲۴۸ | ۱۸-۳-۴ سایر شرکتهای و موسسات |
| ۶۴۱,۷۷۹,۰۹۴,۲۲۷ | ۵۹۲,۳۴۷,۱۴۲,۲۴۸ | |
| ۷۸۲,۹۹۲,۱۷۹,۳۳۷ | ۱,۳۱۲,۷۲۳,۲۲۹,۴۱۰ | |

۱۸-۳-۱- بدهی به صندوق سبز بازنشستگان مربوط به حق عضویت و مبلغ پس انداز ماهیانه پرسنل بازنشسته صندوق می باشد (ماهیانه ۳۰۰,۰۰۰ ریال) که از محل وجوه صندوق مذکور، وام با سود چهار درصد به اعضاء متقاضی طبق آیین نامه مربوطه پرداخت و اقساط آن ماهیانه کسر می گردد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳-۱۸- گردش ذخیره احتیاطی بدهی‌های احتمالی بشرح زیر بوده است:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|---------------|-----------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۳,۲۶۶,۳۳۶,۶۴۸ | ۴,۲۹۸,۶۷۵,۰۷۱ | مانده ابتدای سال |
| (۱۲۷,۱۴۷,۰۳۶) | (۱,۱۵۹,۴۸۵,۴۵۹) | پرداخت بابت مالیات قطعی حقوق و حق حضور اسفند ۹۷ |
| ۱,۱۵۹,۴۸۵,۴۵۹ | ۱,۲۲۳,۲۵۱,۱۰۶ | تادیه بابت مالیات حقوق و حق حضور و اجاره |
| ۴,۲۹۸,۶۷۵,۰۷۱ | ۴,۳۶۲,۴۴۰,۷۱۸ | مانده پایان سال |

۳-۳-۱۸- از مبلغ مذکور مبلغ ۳۹۲.۱۱۲ میلیون ریال مربوط به شرکت سایا، مبلغ ۴۱.۹۰۲ میلیون ریال مربوط به آهنگری تراکتورسازی ایران، مبلغ ۶۳۰.۰۳ میلیون ریال مربوط به تراکتورسازی ایران بابت بار مالی سخت و زیان‌آور و مبلغ ۹.۲۱۲ میلیون ریال بابت پرداخت اصل و فرع تسهیلات از توربوکمپرسور میباشد.

۴-۳-۱۸- اسناد پرداختی به شرح جدول زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-----------------|-----------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۲۹,۴۱۷,۹۸۴,۰۰۰ | | مجتمع تفریحی سیاحتی امیرکبیر |
| ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۲۱۲,۳۶۵,۲۳۰ | ۱-۳-۱۸- سازنده توربوکمپرسور (بابت تسهیلات اخذ شده) |
| ۱۶۹,۵۳۶,۲۴۱,۲۱۸ | ۳۴۸,۶۴۷,۰۷۶,۹۸۰ | ۲-۳-۱۸- تعاونی اعتبار ایران خودرو |
| ۲۱۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | بانک اقتصاد نوین (بابت تسهیلات اخذ شده) |
| ۱۵۸,۴۲۴,۸۶۹,۰۰۹ | ۶۶,۹۸۷,۷۰۰,۰۳۸ | سایر |
| ۶۴۱,۷۷۹,۰۹۴,۲۲۷ | ۵۹۲,۳۴۷,۱۴۲,۲۴۸ | |

۱-۳-۱۸- مبلغ فوق بابت تامین مالی در سال ۹۸ از طریق اخذ تسهیلات می باشد که با سود سهام توربوکمپرسور و آمار انرژی سال ۹۹ بخشی از مبلغ مذکور تسویه شده است.

۲-۳-۱۸- بدهی به تعاونی اعتبار بابت اخذ تسهیلات با نرخ ۲۷.۵ درصد که سررسید آنها هر ۵ ماه یکبار می باشد جهت تامین پرداخت حقوق مستمری بگیران است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- مالیات پرداختنی

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

| سال مالی | سال ۱۳۹۹ | | | | | | مازاد عملیاتی | مازاد عملیاتی | نحوه تشخیص | |
|----------|-------------------|----------------------|--------------|---------------------|----------------|------|---------------|---------------|------------|---------------|
| | مازاد عملیاتی | مازاد عملیاتی ابرازی | مشمول مالیات | مشمول مالیات ابرازی | تشخیصی | قطعی | | | | پرداختی |
| ۱۳۹۳ | ۱,۱۵۱,۵۵۴,۸۶۳,۲۳۴ | ۱,۱۵۱,۵۵۴,۸۶۳,۲۳۴ | - | - | ۱,۷۳۲,۲۲۰,۵۲۵ | - | - | - | - | رسیدگی مجدد |
| ۱۳۹۴ | ۱,۲۳۹,۶۵۰,۷۵۷,۴۶۵ | ۱,۲۳۹,۶۵۰,۷۵۷,۴۶۵ | - | - | ۱۴,۶۷۵,۲۹۸,۹۵۵ | - | - | - | - | رسیدگی مجدد |
| ۱۳۹۵ | ۲,۳۲۵,۱۶۰,۹۹۱,۵۵۶ | ۲,۳۲۵,۱۶۰,۹۹۱,۵۵۶ | - | - | ۳۹,۳۶۸,۹۲۱,۴۲۵ | - | - | - | - | رسیدگی مجدد |
| ۱۳۹۶ | ۵۱۱,۵۶۵,۸۲۰,۲۰۰ | ۵۱۱,۵۶۵,۸۲۰,۲۰۰ | - | - | ۱۸,۲۶۶,۶۱۲,۲۳۲ | - | - | - | - | رسیدگی مجدد |
| ۱۳۹۷ | ۱,۶۵۸,۶۰۴,۷۶۶,۲۴۹ | ۱,۶۵۸,۶۰۴,۷۶۶,۲۴۹ | - | - | ۹۸,۹۱۳,۰۷۷,۵۳۲ | - | - | - | - | رسیدگی شده |
| ۱۳۹۸ | ۲,۷۶۶,۴۳۷,۹۲۱,۲۱۵ | ۲,۷۶۶,۴۳۷,۹۲۱,۲۱۵ | - | - | - | - | - | - | - | در حال رسیدگی |
| ۱۳۹۹ | ۴,۱۹۳,۶۲۷,۹۱۰,۹۷۰ | ۴,۱۹۳,۶۲۷,۹۱۰,۹۷۰ | - | - | - | - | - | - | - | رسیدگی نشده |
| | | | | | | | | | | |

۱۹-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۲ در سنوات قبل به طور کامل تسویه شده است.

۱۹-۲- مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۶ براساس بزرگ‌های تشخیصی جمعاً به مبلغ ۷۴,۰۴۳ میلیون ریال ابلاغ شده است که در مهلت‌های قانونی نسبت به برگ‌های تشخیص اعتراض گردیده و لوایح دفاعیه تسلیم هیات حل اختلاف بدوی و تجدید نظر گردیده است که برای سال‌های مذکور قرار رسیدگی مجدد صادر شده لیکن تا تاریخ تهیه این صورت‌ها از سوی حوزه مالیاتی مراجعه بمنظور تهیه گزارش کارشناسی در اجرای قرار رسیدگی انجام نگرفته است.

۱۹-۳- جهت مالیات عملکرد سال ۹۷ با توجه به فعالیت‌های معاف از مالیات به مبلغ ۸۳۲,۴۵۹ میلیون ریال و فعالیت مالیات مقطوع به مبلغ ۲,۷۱۳,۸۴۴ میلیون ریال صندوق فاقد مازاد عملیاتی مشمول مالیات در سال ۱۳۹۷ بوده است. و همچنین عملکرد ۹۸ در حال رسیدگی میباشد و هنوز برگه تشخیص صادر نشده است.

۱۹-۴- با توجه به فعالیت‌های معاف از مالیات به مبلغ ۲,۴۹۹,۴۱۷ میلیون ریال و فعالیت‌های مالیات مقطوع به مبلغ ۲,۶۱۱,۵۰۷ میلیون ریال، صندوق فاقد مازاد عملیاتی مشمول مالیات در سال مورد گزارش بوده است.



۲۰- تسهیلات دریافتی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ | | | سال ۱۳۹۹ | | |
|-----------------|----------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
| جمع | بلند مدت | جاری | جمع | بلند مدت | جاری |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | - | ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | ۱۰۲,۹۸۸,۱۵۶,۱۹۸ | ۴۶,۷۶۶,۹۵۲,۱۱۸ | ۵۶,۲۲۱,۲۰۴,۰۸۰ |
| ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | - | ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | ۱۰۲,۹۸۸,۱۵۶,۱۹۸ | ۴۶,۷۶۶,۹۵۲,۱۱۸ | ۵۶,۲۲۱,۲۰۴,۰۸۰ |

تسهیلات دریافتی

۲۰-۱ خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب میانی مختلف به شرح زیر است :

الف: به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| سال ۱۳۹۸ | | سال ۱۳۹۹ | |
|------------------|------------------|----------|------------------|
| جمع | جمع | ارزی | ریالی |
| ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۱۳,۴۳۴,۷۴۶,۱۱۲ | ۱۲۶,۹۳۸,۸۷۰,۰۳۳ | - | ۱۲۶,۹۳۸,۸۷۰,۰۳۳ |
| (۵۶,۳۷۴,۷۱۰,۲۲۰) | (۲۳,۹۵۰,۷۱۳,۸۳۵) | - | (۲۳,۹۵۰,۷۱۳,۸۳۵) |
| ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | ۱۰۲,۹۸۸,۱۵۶,۱۹۸ | - | ۱۰۲,۹۸۸,۱۵۶,۱۹۸ |
| - | (۴۶,۷۶۶,۹۵۲,۱۱۸) | - | (۴۶,۷۶۶,۹۵۲,۱۱۸) |
| ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | ۵۶,۲۲۱,۲۰۴,۰۸۰ | - | ۵۶,۲۲۱,۲۰۴,۰۸۰ |
| - | - | - | - |
| ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | ۵۶,۲۲۱,۲۰۴,۰۸۰ | - | ۵۶,۲۲۱,۲۰۴,۰۸۰ |

بانکها

کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|-----------------|-----------------|---------|
| ریال | ریال | |
| ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | ۱۲۶,۹۳۸,۸۷۰,۰۳۳ | ۲۲ درصد |
| ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | ۱۲۶,۹۳۸,۸۷۰,۰۳۳ | |

ج: به تفکیک زمانبندی پرداخت:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|-----------------|-----------------|------|
| ریال | ریال | |
| ۶,۶۶۹,۸۳۶,۹۴۱ | - | ۱۳۹۸ |
| ۸۰,۰۳۸,۰۴۳,۲۹۲ | | ۱۳۹۹ |
| ۴۶,۶۸۸,۸۵۷,۵۸۷ | ۸۰,۱۷۱,۹۱۷,۹۱۵ | ۱۴۰۰ |
| ۲۳,۶۶۳,۲۹۸,۰۷۲ | ۴۶,۷۶۶,۹۵۲,۱۱۸ | ۱۴۰۱ |
| ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | ۱۲۶,۹۳۸,۸۷۰,۰۳۳ | |

د: به تفکیک نوع وثیقه:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | ۱۲۶,۹۳۸,۸۷۰,۰۳۳ | در قبال چک و سفته |
| ۱۵۷,۰۶۰,۰۳۵,۸۹۲ | ۱۲۶,۹۳۸,۸۷۰,۰۳۳ | |

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| ۱۹,۱۲۳,۵۴۱,۴۸۵ | ۲۰,۴۸۹,۴۹۰,۱۷۶ | مانده ابتدای سال مالی |
| (۴,۹۵۵,۶۴۶,۴۵۶) | (۳,۸۰۰,۳۹۰,۴۳۵) | پرداخت شده طی سال مالی |
| ۶,۳۲۱,۵۹۵,۱۴۷ | ۲,۵۱۰,۳۶۹,۹۷۹ | ذخیره تامین شده طی سال مالی |
| ۲۰,۴۸۹,۴۹۰,۱۷۶ | ۱۹,۱۹۹,۴۶۹,۷۲۰ | مانده در پایان سال مالی |

۲۱-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالیانه کارکنان و تاثیرات ناشی از افزایش سابقه سنوات آنان می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- بازده وجوه اداره شده:

| یادداشت | سال ۱۳۹۹ | | | سال ۱۳۹۸ | | |
|---|---------------------|----------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | مانده در ابتدای سال | افزایش | کاهش | بازده منظور شده | مانده پایان سال | مانده پایان سال |
| | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۲-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش | ۱۱۴,۵۵۰,۸۸۴,۵۹۶ | ۱,۲۰۵,۸۷۴,۴۱۴ | (۹,۵۲۹,۹۱۷,۷۲۸) | ۲۱,۹۰۸,۶۰۷,۵۹۰ | ۱۲۸,۱۳۵,۴۴۸,۸۷۲ | ۱۱۴,۵۵۰,۸۸۴,۵۹۶ |
| ۲۲-۲ پس انداز کارکنان سازمان گسترش | ۱۲۷,۵۳۰,۴۳۲,۳۰۴ | ۱,۶۸۸,۸۴۸,۳۵۹ | (۵,۶۴۱,۶۳۴,۶۸۸) | ۱۸,۸۳۴,۸۱۴,۷۵۹ | ۱۴۲,۴۱۳,۴۶۰,۶۳۴ | ۱۲۷,۵۳۰,۴۳۲,۳۰۴ |
| ۲۲-۳ پس انداز کارکنان صندوق | ۵,۹۹۸,۳۹۸,۴۴۰ | ۱,۵۲۶,۵۸۳,۳۱۴ | (۲,۳۸۹,۵۰۸,۶۸۱) | ۸۲۸,۳۲۲,۷۶۹ | ۵,۹۶۳,۶۹۵,۸۴۲ | ۵,۹۹۸,۳۹۸,۴۴۰ |
| ۲۲-۴ بازنشستگی مکمل | ۵۶,۲۹۲,۹۸۱,۷۸۱ | ۶,۶۲۷,۴۳۱,۵۵۹ | (۳,۰۹۹,۳۳۲,۸۵۵) | ۱۱,۴۶۸,۱۷۸,۷۱۶ | ۷۱,۳۸۹,۳۵۹,۳۰۱ | ۵۶,۲۹۲,۹۸۱,۷۸۱ |
| | ۳۰۴,۳۷۲,۶۹۷,۱۲۱ | ۱۱,۰۴۸,۷۳۷,۵۴۶ | (۲۰,۶۶۰,۲۹۳,۹۵۲) | ۵۳,۰۳۹,۸۲۳,۸۳۴ | ۳۴۷,۸۰۰,۹۶۴,۵۴۹ | ۳۰۴,۳۷۲,۶۹۷,۱۲۱ |

- ۲۲-۱- طبق قرارداد شماره ۸۶/۲۶۴۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۵ فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، بوجه مربوط به مزایای پایان خدمت تعداد ۱۳۱ نفر از کارکنان سازمان مذکور در قبال پرداخت بازده ای معادل ۲۰ درصد جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است.
- ۲۲-۲- طبق قرارداد فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، مبلغ مربوط به پس انداز تعداد ۳۲۹ نفر از کارکنان سازمان (۲ درصد سهم مستخدم و ۳ درصد سهم کارفرما) مذکور در قبال بازده ای مطابق نرخ بانک مرکزی جهت اداره اقتصادی (سالجاری ۱۵ درصد) در اختیار صندوق قرار گرفته است.
- ۲۲-۳- طبق آیین نامه پس انداز کارکنان، مبلغ مربوط به پس انداز تعداد ۲۳ نفر از کارکنان صندوق نیز جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.
- ۲۲-۴- طبق آیین نامه بازنشستگی مکمل، اعضای صندوق و سایر اشخاص حقیقی می توانند با پرداخت حق بیمه مکمل به میزان ۸ درصد حقوق و مزایای مامان به مدت ۱۵ سال و با احراز شرایط سنی از مزایای بازنشستگی مکمل برخوردار شوند.
- ۲۲-۵- بازده مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان سازمان گسترش، صندوق و همچنین بازنشستگی مکمل براساس میانگین سود سپرده های بانکی و برای سالجاری به میزان ۲۰ و ۱۵ درصد محاسبه شده است.
- ۲۲-۶- از مبلغ ۴,۱۹۲,۶۲۷ میلیون ریال مازاد عملیاتی صندوق (مازاد درآمد بر هزینه) سالجاری مبلغ ۴۰۰,۵۳۰ میلیون ریال به بازده وجوه اداره شده و مبلغ ۳,۶۶۲,۰۹۷ میلیون ریال به هزینه های اداره طرح (یادداشت ۲۴) اختصاص یافته و الباقی به مبلغ ۳,۸۲۸,۰۹۱ میلیون ریال به ارزش ویژه طرح (یادداشت ۲۳) منتقل یافته است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۳- ارزش ویژه طرح:

| یادداشت | سال ۱۳۹۹ | سال ۱۳۹۸ |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------|
| ذخایر بازنگستگی | ۲۳-۱ ۲۲,۹۱۰,۲۱۳,۶۸۰,۸۰۶ | ۱۷,۱۸۹,۰۶۳,۲۹۳,۲۰۵ |
| ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات | ۲۳-۱ (۱۰,۷۹۴,۴۷۷,۱۱۳,۷۴۷) | (۷,۳۳۶,۷۹۳,۵۵۲,۰۵۴) |
| وجوه معلق | ۲۳-۱ ۱,۰۴۵,۹۵۳,۷۶۵,۷۰۲ | ۹۸۷,۳۸۹,۸۱۱,۳۶۴ |
| | ۱۳,۱۶۱,۶۹۰,۳۳۲,۷۶۱ | ۱۰,۸۳۹,۶۵۹,۵۵۲,۵۱۵ |

۲۳-۱- گردش ارزش ویژه صندوق عبارت است از:

| یادداشت | ذخایر بازنگستگی | ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات | وجوه معلق | جمع |
|----------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------|-------------------------|
| مانده ابتدای سال | ریال ۱۷,۱۸۹,۰۶۳,۲۹۳,۲۰۵ | ریال (۷,۳۳۶,۷۹۳,۵۵۲,۰۵۴) | ریال ۹۸۷,۳۸۹,۸۱۱,۳۶۴ | ریال ۱۰,۸۳۹,۶۵۹,۵۵۲,۵۱۵ |
| تعدیلات سنواتی | - | - | - | - |
| اول سال تعدیل شده | ۱۷,۱۸۹,۰۶۳,۲۹۳,۲۰۵ | (۷,۳۳۶,۷۹۳,۵۵۲,۰۵۴) | ۹۸۷,۳۸۹,۸۱۱,۳۶۴ | ۱۰,۸۳۹,۶۵۹,۵۵۲,۵۱۵ |
| تغییرات در طی سال | ۲۳-۱-۱ ۱,۸۹۶,۵۵۹,۲۷۱,۵۴۹ | (۳,۴۵۷,۶۸۳,۵۶۱,۶۹۳) | ۵۸,۵۶۳,۹۵۴,۳۳۸ | (۱,۵۰۲,۵۶۰,۳۳۵,۸۰۶) |
| انتقال مازاد عملیاتی | ۳,۸۲۴,۵۹۱,۱۱۶,۰۵۲ | - | - | ۳,۸۲۴,۵۹۱,۱۱۶,۰۵۲ |
| مانده پایان سال | ۲۲,۹۱۰,۲۱۳,۶۸۰,۸۰۶ | (۱۰,۷۹۴,۴۷۷,۱۱۳,۷۴۷) | ۱,۰۴۵,۹۵۳,۷۶۵,۷۰۲ | ۱۳,۱۶۱,۶۹۰,۳۳۲,۷۶۱ |

۲۳-۱-۱- تغییرات ارزش ویژه صندوق در طی سال عبارت است از:

| یادداشت | ذخایر بازنگستگی | ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات | وجوه معلق | جمع |
|---|-------------------|----------------------------------|-------------------|---------------------|
| انتقال مازاد سال قبل | - | - | - | - |
| کسور بازنگستگی شرکتها | ۲,۳۶۶,۰۷۰,۲۴۸,۸۴۱ | ۹۷۶,۹۰۱,۲۱۱,۴۵۶ | - | ۳,۳۴۲,۹۷۱,۴۶۰,۲۹۷ |
| انتقال ذخایر افراد مستغنی که فعال شده اند | ۴۰۳,۰۸۶,۸۱۲,۴۵۰ | - | (۴۰۱,۷۸۲,۱۱۳,۷۱۳) | ۱,۳۰۴,۶۹۸,۷۳۷ |
| انتقال ذخایر افراد مستغنی | (۵۷۰,۸۷۶,۵۱۸,۸۲۰) | - | ۴۴۰,۰۰۶,۳۱۶,۴۸۱ | (۱۳۰,۸۷۰,۲۰۲,۳۳۹) |
| انتقال ذخایر افراد بازنگسته و از کار افتاده و متولی | (۳۰۲,۳۲۷,۹۲۳,۸۱۶) | ۵۹۷,۷۹۱,۶۵۸,۶۳۹ | - | ۲۹۵,۴۶۳,۷۳۴,۸۲۳ |
| | ۱,۸۹۵,۹۵۲,۶۱۸,۶۵۵ | ۱,۵۷۴,۶۹۲,۸۷۰,۰۹۵ | ۳۸,۲۲۴,۲۰۲,۷۶۸ | ۳,۵۰۸,۸۶۹,۶۹۱,۵۱۸ |
| انتقال از سایر صندوق ها | ۶۰۶,۶۵۲,۸۹۴ | - | - | ۶۰۶,۶۵۲,۸۹۴ |
| پرداخت به مستمری بگیران | - | (۴,۵۰۷,۸۵۴,۸۱۰,۸۵۰) | - | (۴,۵۰۷,۸۵۴,۸۱۰,۸۵۰) |
| پرداخت مقرری بیکاری | - | (۱۰۵,۵۷۴,۰۴۷,۸۳۱) | - | (۱۰۵,۵۷۴,۰۴۷,۸۳۱) |
| | - | (۴,۶۱۳,۴۲۸,۸۵۸,۶۸۱) | - | (۴,۶۱۳,۴۲۸,۸۵۸,۶۸۱) |
| انتقال به سایر صندوق ها | - | (۴۱۸,۹۴۷,۵۷۳,۱۰۷) | ۲۰,۳۳۹,۷۵۱,۵۷۰ | (۳۹۸,۶۰۷,۸۲۱,۵۳۷) |
| | - | (۴۱۸,۹۴۷,۵۷۳,۱۰۷) | ۲۰,۳۳۹,۷۵۱,۵۷۰ | (۳۹۸,۶۰۷,۸۲۱,۵۳۷) |
| | ۱,۸۹۶,۵۵۹,۲۷۱,۵۴۹ | (۳,۴۵۷,۶۸۳,۵۶۱,۶۹۳) | ۵۸,۵۶۳,۹۵۴,۳۳۸ | (۱,۵۰۲,۵۶۰,۳۳۵,۸۰۶) |

۲-۲۳- حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات

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

۳-۲۳- حساب وجوه معلق

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

۴-۲۳- ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

۱-۴-۲۳- آخرین اکچوئری انجام شده توسط واحد فنی در سال ۹۷ میباشد.

۲۴- هزینه های اداره طرح:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|------------------------|------------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۵۰,۹۱۵,۴۵۹,۹۲۸ | ۸۱,۱۹۲,۳۳۶,۸۵۵ | ۲۴-۱ هزینه حقوق و مزایا |
| ۱۵,۵۱۵,۲۴۰,۳۸۷ | ۲۰,۵۳۶,۷۱۲,۹۱۸ | ۲۴-۲ هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تجهیزات |
| ۱۱,۲۶۱,۸۸۲,۴۹۴ | ۹,۲۹۴,۷۲۳,۰۵۲ | ۲۴-۳ هزینه خدمات مشاوره ای |
| ۹,۴۱۵,۹۸۹,۳۰۰ | ۶,۵۷۷,۲۷۴,۱۸۰ | هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۷,۶۶۸,۱۶۵,۳۸۷ | ۱۱,۲۳۸,۵۷۱,۲۵۳ | هزینه بیمه های سهم کارفرما (بازنشستگی و...) و پس انداز کارکنان |
| ۲,۸۶۶,۵۶۹,۰۵۱ | ۱۶۴,۵۷۱,۴۳۴,۲۷۷ | هزینه استهلاک دارایی ها |
| ۱,۸۱۷,۲۰۰,۶۱۹ | ۱,۸۵۱,۱۷۷,۳۶۹ | هزینه پست، تلفن، آب و برق |
| ۱,۶۸۰,۵۶۹,۳۶۶ | ۶۳۶,۵۶۸,۷۷۳ | هزینه ایاب و ذهاب |
| ۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰ | هزینه بیمه بیکاری و مشاغل سخت و زیان آور |
| ۳,۶۸۱,۲۷۰,۰۰۰ | ۴۹۶,۸۲۷,۵۴۶ | هزینه ثبتی و حقوقی |
| ۳,۵۵۷,۷۷۷,۷۷۰ | ۲,۴۳۷,۶۱۱,۱۰۷ | هزینه حق حضور هیات مدیره |
| ۱۱,۴۱۱,۱۲۱,۹۴۹ | ۱۵,۷۳۱,۲۳۳,۷۵۴ | سایر هزینه ها |
| ۱۲۰,۷۳۶,۲۴۶,۲۵۱ | ۳۱۵,۹۹۶,۹۷۱,۰۸۴ | |

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۴- افزایش هزینه حقوق و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل و همچنین میزان حقوق و مزایای کارکنان بر اساس بخشنامه وزارت کار و هزینه‌های تبعی آن شامل اضافه کاری، پاداش، حق بیمه‌های سهم کارفرما، پس انداز کارکنان و مزایای پایان خدمت می‌باشد.

۲-۲۴- هزینه فوق عمدتاً مربوط به اجاره واحد آپارتمان اداری دفتر مرکزی صندوق می‌باشد که اجاره بهای واحدها در سال مورد گزارش افزایش یافته است.

۳-۲۴- افزایش هزینه فوق عمدتاً مربوط به هزینه های دادرسی و حق الوکاله و مشاوره‌های حقوقی پرونده‌های مختلف حقوقی در سال مورد گزارش می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۵- سود سهام

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------------|-------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۶۵۹,۲۰۸,۲۲۲,۹۵۱ | ۸۸۵,۰۲۱,۶۳۰,۵۷۰ | ۲۵-۱ سود سهام شرکت های فرعی |
| ۹۶۶,۱۴۶,۸۷۸,۳۶۸ | ۱,۷۴۷,۸۹۸,۲۸۶,۵۱۱ | ۲۵-۲ سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکتهای |
| ۱,۶۲۵,۳۵۵,۱۰۱,۳۱۹ | ۲,۶۳۲,۹۱۹,۹۱۷,۰۸۱ | |

۲۵-۱- سود سهام شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|-----------------|-----------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۴۹,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش |
| ۹۰,۰۲۳,۷۹۷,۴۴۶ | ۶۵,۰۳۱,۸۵۷,۳۶۰ | شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر |
| ۶۰,۹۶۱,۳۳۵,۴۴۵ | ۶۱,۹۲۸,۹۷۳,۷۶۰ | شرکت آینده گستر |
| ۵,۷۳۳,۰۹۰,۰۶۰ | ۸,۰۷۵,۷۹۹,۴۵۰ | شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | شرکت یاری رسان پارسینان |
| ۶۵۹,۲۰۸,۲۲۲,۹۵۱ | ۸۸۵,۰۲۱,۶۳۰,۵۷۰ | |

۲۵-۲- سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکت ها شامل اقلام زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|-----------------|-------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۵۹,۷۷۴,۴۰۰,۰۰۰ | ۱۳۴,۴۹۲,۴۰۰,۰۰۰ | شرکت صنایع فراساحل - سایر شرکتهای |
| ۷۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت پتروشیمی - وابسته |
| ۱۰۵,۶۱۹,۱۵۲,۴۸۰ | ۱۲۲,۸۱۲,۹۶۸,۰۰۰ | شرکت سیمان انارک - وابسته |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۹۸,۶۴۲,۱۲۶ | شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران - وابسته |
| - | ۱۳۱,۹۴۶,۲۷۶,۵۲۰ | شرکت سازنده توربوکمپرسور(ساتک) - وابسته |
| - | ۹,۴۴۹,۲۰۰,۰۶۵ | شرکت نوآوران سبز احیا - سایر شرکتهای |
| - | ۴۲,۸۵۷,۵۰۰,۰۰۰ | شرکت آماد انرژی دژ (او.آ.ز.ه خاورمیانه) - وابسته |
| ۷۵۳,۳۲۵,۸۸۸ | ۳,۱۴۱,۲۹۹,۸۰۰ | سایر |
| ۹۶۶,۱۴۶,۸۷۸,۳۶۸ | ۱,۷۴۷,۸۹۸,۲۸۶,۵۱۱ | |

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- سود تسهیلات اعطایی:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|------------|------------|------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۲۱,۱۱۴,۳۰۶ | - | کارمزد تسهیلات قرض الحسنه |
| ۱۶,۲۴۵,۰۸۸ | - | درآمد تسهیلات واگذار شده |
| ۴۴,۵۴۲,۰۹۲ | ۳۷,۴۹۷,۱۸۶ | درآمد تسهیلات خرید دین اعضاء |
| ۸۱,۹۰۱,۴۸۶ | ۳۷,۴۹۷,۱۸۶ | |

۲۷- درآمدهای سود سپرده های بانکی

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|----------------|---------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۱۷,۰۵۸,۷۵۰,۵۷۹ | ۱,۰۷۵,۹۲۶,۳۵۲ | سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریهای بانکی |
| ۱۷,۰۵۸,۷۵۰,۵۷۹ | ۱,۰۷۵,۹۲۶,۳۵۲ | |

۲۸- درآمدهای اجاره و سود مشارکت

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۳,۴۹۰,۰۰۰,۶۶۷ | ۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | دو واحد تجاری مجتمع تجاری تیرازه |
| ۱۷,۹۹۳,۸۳۴,۸۳۴ | ۲,۳۴۹,۳۱۲,۲۱۱ | واحد تجاری مجتمع تجاری نگین قلهک |
| ۱۰,۵۶۷,۰۸۱,۸۹۲ | ۱۷,۸۷۳,۴۲۷,۲۷۲ | ۳۱ واحد تجاری مجتمع تجاری کساء |
| ۲,۶۸۲,۲۹۳,۶۴۸ | ۲,۷۷۱,۳۲۲,۳۴۲ | سایر |
| ۴۴,۷۳۳,۲۱۱,۰۴۱ | ۲۵,۲۴۴,۰۶۱,۸۲۵ | |

۲۹- سود فروش املاک

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-----------------|-----------------|---|
| ریال | ریال | |
| ۹۸۶,۰۷۸,۸۱۰,۴۷۲ | ۸۷۱,۵۲۰,۳۵۹,۱۹۷ | ۲۹-۱ سود مشارکت در پروژه کرانه کیش (K4) |
| ۷۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۶,۷۹۴,۸۴۴,۱۷۴ | سود فروش سرمایه گذاری در املاک |
| ۹۸۶,۱۵۲,۳۱۰,۴۷۲ | ۸۷۸,۳۱۵,۲۰۳,۳۷۱ | |

۲۹-۱- سود حاصل از فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه یک کیش توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به مشتریان می باشد. لازم به ذکر است که سهم صندوق در این پروژه ۶۶٪ و سهم شرکت مذکور ۳۴٪ می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۰- سایر درآمدها و هزینه‌ها:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|------------------------|------------------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۱۱۷,۱۱۲,۹۲۸,۵۳۴ | ۶۴۲,۴۱۲,۶۷۸,۲۲۳ | ۳۰-۱ جریمه تخلف از شرط کسور بازنشستگی |
| ۲,۹۴۰,۰۸۲,۴۷۰ | ۴,۱۲۵,۲۳۵,۰۲۵ | ۳۰-۲ جریمه تخلف از شرط تسهیلات |
| ۹,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰-۳ حق ایجاد و عضویت اعضا |
| ۶۳۵,۲۷۵,۸۲۴ | ۳۱,۷۸۱,۵۱۹,۸۹۱ | سایر |
| <u>۱۲۹,۷۰۴,۲۸۶,۸۲۸</u> | <u>۶۹۱,۶۱۸,۴۳۳,۱۳۹</u> | |

۳۰-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۱۰۱.۷۳۹ میلیون ریال خسارت جریمه عدم ایفای تعهدات دولت و تاخیر در پرداخت حق بیمه اشخاص بازنشسته زودتر از موعد در راستای اجرای ماده ۱۰ قانون نوسازی صنایع و نحوه بازنشستگی پیش از موعد جانبازان موضوع یادداشت ۲-۱۱ بر اساس ارزش واقعی نرخ اوراق مشارکت (۱۵ درصد) محاسبه شده است. الباقی به مبلغ ۱۵.۳۷۴ میلیون ریال مربوط به تاخیر در پرداخت تمام یا قسمتی از کسور بازنشستگی حداکثر بیش از یکماه اعضای صندوق می‌باشد که طبق ماده ۴ آئین نامه بازنشستگی صندوق به نرخ ۶ ده هزارم به ازای هر روز تاخیر محاسبه و مطالبه می‌گردد.

۳۰-۲- طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۵/۰۹/۰۸ هیات مدیره بابت عدم پرداخت بموقع مبلغ پذیرش سوابق انتقالی از سایر صندوق‌های بازنشستگی اعضا به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و همچنین تسهیلات اعطایی به اعضا در این رابطه جریمه‌ای با نرخ ۲۵ درصد محاسبه و مطالبه می‌گردد.

۳۰-۳- بابت جذب هر شرکت جدید در صندوق مبلغ ۱.۵۰۰ هزار ریال به عنوان حق ایجاد و از هر نفر مبلغ ۱.۵۰۰ هزار ریال به عنوان حق عضویت سالیانه اخذ و در حسابها لحاظ می‌گردد.

۳۱- هزینه های مالی:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|-----------------------|-----------------------|--|
| ریال | ریال | |
| ۳۶,۴۹۳,۶۱۵,۱۳۸ | ۳۵,۴۹۳,۶۱۰,۴۱۷ | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها |
| ۱۵۴,۰۲۵,۳۷۲ | ۸۹,۵۱۷,۵۶۷ | سایر |
| <u>۳۶,۶۴۷,۶۴۰,۵۱۰</u> | <u>۳۵,۵۸۳,۱۲۷,۹۸۴</u> | |

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۲- تعدیلات سنواتی:

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | |
|-------------------|----------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| (۲,۲۴۴,۸۲۲,۸۶۷) | - | بابت اصلاح اشتباه سود سهام سنوآت قبل |
| (۳۶,۰۰۰,۰۰۰) | - | بابت اصلاح اشتباه اجاره واحد ۱۲۵ کساء |
| - | - | سایر |
| (۲,۲۸۰,۸۲۲,۸۶۷) | | |

۳۳- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی:

۳۳-۱ - صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهد سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد شده یا مصوب می‌باشد.

۳۳-۲ - صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز قراردادهای مشارکت مدنی منعقد شده بانک پارسیان شعبه کیش با شرکت‌های فرعی بازرگانی و ساختمانی آینده‌ساز کرانه کیش و کیش بتون جنوب را به ترتیب به مبالغ ۲۶۶۸۱ و ۶۳۰۰۰ میلیون ریال تضمین نموده است.

۳۳-۳ - صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز بابت بدهی های موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سالهای ۹۲، ۹۵ و ۹۶ به ترتیب مبالغ ۱,۰۰۹، ۱۵,۴۷۱ و ۷۳۱ میلیون ریال که نامه بخشودگی آن صادر شده است. مالیات حقوق سالهای ۹۳ و ۹۵ الی ۹۷ به ترتیب به مبالغ ۱,۲۸۵,۲۰۸۹، ۷۸۷ و ۳,۳۰۶ میلیون ریال برگه صادر شده است و سال ۹۸ رسیدگی می‌باشد. مالیات عملکرد ۹۳ الی ۹۷ به ترتیب ۱,۷۲۳، ۱۱,۲۶۳، ۳۹,۶۹۳، ۱۸,۲۶۷ و ۹۸,۹۱۳ میلیون ریال می‌باشد و سال ۹۸ در حال رسیدگی است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

۳۴-۱ - رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء آن باشد، وجود نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته صندوق:

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش.

مبالغ به ریال

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ ق.ت. میباشد | حسابهای دریافتی / پرداختی | سود سهام |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|
| شرکتهای گروه | سرمایه گذاری آینده ساز کیش | عضو مشترک هیئت مدیره | | ۱,۰۷۹,۶۲۲,۰۳۶,۰۷۰ | ۷۲۹,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| | مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر | فرعی | | ۶۲,۲۴۹,۶۸۳,۳۹۰ | |
| | شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران | فرعی | | ۳,۳۹۸,۸۲۲,۳۴۲ | |
| | شرکت ترفیج | فرعی | | ۱,۰۷۴,۹۰۰,۰۰۰ | |
| | شرکت پولاد فرآیند شهریار | فرعی | | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| | بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش | فرعی | | ۴۰۳,۸۱۸,۵۸۷,۳۸۲ | ۸,۰۷۵,۷۹۹,۴۵۰ |
| | شرکت آینده گستر | فرعی | | ۱,۳۶۰,۷۰۶,۶۸۵ | ۶۱,۹۲۸,۹۷۳,۷۶۰ |
| | شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز | فرعی | | ۹۹۹,۲۶۵,۵۷۸ | |
| | شرکت سلامت نگر | فرعی | | (۱۳,۹۹۹,۷۲۱,۹۰۷) | |
| | | جمع | | ۱,۵۳۸,۶۲۴,۲۷۹,۵۴۰ | ۸۱۹,۹۸۹,۷۷۳,۲۱۰ |
| شرکتهای وابسته | سیمان عمران انارک | وابسته | | (۴۳,۳۵۰,۱۹۷,۱۲۰) | ۱۳۲,۸۱۲,۹۶۸,۰۰۰ |
| | شرکت آماده انرژی دژ | وابسته | | ۲۷,۹۳۸,۷۵۰,۰۰۰ | ۴۲,۸۵۷,۵۰۰,۰۰۰ |
| | شرکت پتروشیران | وابسته | √ | ۵۰۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | شرکت توربو کمپرسور | وابسته | | ۱۳۹,۸۶۵,۰۲۶,۵۲۰ | ۱۳۱,۹۴۶,۲۷۶,۵۲۰ |
| | شرکت پیمانکاری بین المللی عمومی | وابسته | | (۸,۷۴۷,۸۸۵,۱۹۸) | ۳,۵۹۸,۶۴۲,۱۲۶ |
| | شرکت نوین کارکنان آینده ساز کیش | وابسته | | | |
| | | جمع | | ۶۱۷,۳۰۵,۶۹۴,۲۰۲ | ۱,۶۰۰,۸۱۵,۳۸۶,۶۴۶ |
| | جمع کل | | ۲,۱۵۵,۹۲۹,۹۷۳,۷۴۲ | ۲,۴۲۰,۸۰۵,۱۵۹,۸۵۶ | |

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

۲۵-۱- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته صندوق

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مبالغ به ریال

| شرح | نام شرکت | حسابها و اسناد دریافتی | حق بیمه های دریافتی | حسابهای پرداختی غیر تجاری | ۱۳۹۹ | | ۱۳۹۸ | |
|-----------------|---|------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------|
| | | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکت های فرعی | سرمایه گذاری آینده ساز کیش | ۲,۰۷۶,۳۶۲,۳۷۱,۰۸۹ | ۵۲,۳۱۲,۴۴۲ | | | ۲,۰۷۶,۳۶۲,۳۷۱,۰۸۹ | | |
| | مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر | ۲۱۲,۳۳۰,۱۳۴,۴۳۳ | ۲,۸۳۵,۵۲۷,۱۱۵ | | | ۲۱۲,۳۳۰,۱۳۴,۴۳۳ | | |
| | شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران | ۴۴,۹۳۴,۶۸۶,۹۲۸ | | | | ۴۴,۹۳۴,۶۸۶,۹۲۸ | | |
| | شرکت ترنج | ۲۹,۰۴۱,۱۸۷,۰۳۹ | ۶۸۹,۱۹۸,۱۸۳ | | | ۲۹,۰۴۱,۱۸۷,۰۳۹ | | |
| | شرکت یولاد فرآیند شهریار | ۱۳,۸۸۷,۲۵۶,۸۶۷ | | | | ۱۳,۸۸۷,۲۵۶,۸۶۷ | | |
| | بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش | ۱,۳۴۵,۶۶۴,۱۸۳,۳۲۰ | ۵۰۶,۹۹۲,۷۱۳ | | | ۱,۳۴۵,۶۶۴,۱۸۳,۳۲۰ | | |
| | شرکت آینده گستر | | ۵۱,۰۷۴,۸۵۶,۵۱۱ | | | | | |
| | شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز | ۲,۸۰۸,۹۶۷,۷۸۵ | | ۶۱۰,۲۲۶,۲۲۹ | | ۲,۸۰۸,۹۶۷,۷۸۵ | | |
| | توسعه سلامت نگر | | | ۱۳,۵۷۷,۴۸۱,۳۸۳ | | | | |
| | شرکت یاری رسان پارسین | | | | | | | |
| جمع | ۳,۸۲۴,۰۲۹,۶۶۶,۴۶۱ | ۵۵,۱۵۸,۸۸۶,۹۶۵ | ۱۳,۹۸۷,۵۰۴,۰۱۲ | ۳,۳۹۸,۹۴۲,۱۲۶ | ۳,۸۲۴,۰۲۹,۶۶۶,۴۶۱ | ۳,۸۲۴,۰۲۹,۶۶۶,۴۶۱ | ۳,۳۹۸,۹۴۲,۱۲۶ | |
| شرکت های وابسته | سیمان عمران انارک | ۱۳۲,۷۸۳,۸۰۴,۹۱۵ | | | | ۱۳۲,۷۸۳,۸۰۴,۹۱۵ | | |
| | بین المللی بیمه انکری عمومی | | | | | | | |
| | شرکت پتروشیران | ۱,۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۱۶,۱۵۸ | | | ۱,۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | |
| | شرکت آماده انرژی دژ | ۲۷,۹۳۸,۷۵۰,۰۰۰ | | | | ۲۷,۹۳۸,۷۵۰,۰۰۰ | | |
| | شرکت توربوکمپرسور | ۷۹,۰۷۷,۳۹۱,۷۵۰ | ۴,۱۹۳,۳۵۲ | | | ۷۹,۰۷۷,۳۹۱,۷۵۰ | | |
| | شرکت نوین کارکنان آینده ساز کیش | ۹۹,۶۶۸,۲۰۰ | | | | ۹۹,۶۶۸,۲۰۰ | | |
| | جمع | ۱,۵۲۹,۴۹۹,۶۴۸,۸۶۵ | ۴,۹۰۹,۴۱۰ | ۱۳,۹۸۷,۵۰۴,۰۱۲ | ۳,۵۹۸,۶۴۲,۱۲۶ | ۱,۵۲۹,۴۹۹,۶۴۸,۸۶۵ | ۱,۵۲۹,۴۹۹,۶۴۸,۸۶۵ | ۳,۵۹۸,۶۴۲,۱۲۶ |
| جمع کل | ۵,۳۵۲,۵۲۹,۲۸۱,۳۲۶ | ۵۵,۱۶۳,۷۹۶,۳۷۵ | ۲۵,۷۹۸,۵۱۱,۳۶۸ | ۵,۳۴۷,۹۹۵,۸۳۳,۳۳۱ | ۵,۳۵۲,۵۲۹,۲۸۱,۳۲۶ | ۵,۳۵۲,۵۲۹,۲۸۱,۳۲۶ | ۵,۳۴۷,۹۹۵,۸۳۳,۳۳۱ | |

موازین سالانه ۱۳۹۹
۷۰

