

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

صندوق حمایت و بازنشستگی

آیندساز



گزارش فعالیت هیات مدیره

مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۴.....	پیشگفتار.....
۵.....	هیات مدیره صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز.....
۷.....	تدوین اهداف استراتژیک در سال ۱۴۰۰.....
۷.....	اهداف استراتژیک ۱۴۰۰.....
۸.....	برنامه عملیاتی ۱۴۰۰.....
۹.....	عملکرد سال ۱۴۰۰.....
	بخش اول:
۱۲.....	آخرین وضعیت مستمری بگیران در پایان سال ۱۴۰۰.....
	بخش دوم:
۱۶.....	اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء.....
	بخش سوم:
۲۲.....	وضعیت سرمایه گذاری های صندوق در سال ۱۴۰۰.....
	بخش چهارم:
۲۶.....	تخصیص مازاد عملیاتی صندوق.....
	بخش پنجم:
۲۷.....	مقایسه تناسب میزان وجوه و منابع صندوق به تعهدات آتی و آتی.....
	گزارش های مالی:
۳۳.....	گزارش های مالی مربوط به عملکرد منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹.....

به نام خالق یکتا

پیشگفتار

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

هیات مدیره صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

۱- جناب آقای سیدمصطفی هاشمی طباطبائی

رئیس هیات مدیره

۲- جناب آقای داود کرمی

نایب رئیس هیات مدیره

۳- جناب آقای عباس ملکی طهرانی

عضو هیات مدیره

۴- جناب آقای محمد شهبازنجفعلی زاد

عضو هیات مدیره

۵- جناب آقای بهزاد خواجه نصیری

عضو هیات مدیره

۶- جناب آقای محمدرضا محمدی

مدیرعامل

به موجب روزنامه رسمی به شماره ۲۲۵۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۰

ماموریت
صندوق حمایت و بازسازی آینده ساز
تامین آتیه مطلوب اعضاء و خانواده ایشان

تدوین اهداف استراتژیک در سال ۱۴۰۰

❖ ماهیت صندوق های بازنشستگی ایجاب می نماید که همواره توجه ویژه ای به تعهدات خود در قبال اعضا برای بلند مدت داشته باشند. در این راستا، مدیریت صندوق حمایت و بازنشستگی 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 ویژگی های صندوق پس از بازنگری، نسبت به تدوین این اهداف در سال ۱۴۰۰ اقدام نموده است.

اهداف استراتژیک ۱۴۰۰

- ۱- پرداخت به موقع حقوق و تامین درمان مستمری بگیران
- ۲- شناسایی و پوشش ریسک های حاکم بر صندوق
- ۳- تقویت بازاریابی صندوق با ایجاد ساختار و توان کارشناسی مناسب
- ۴- پیگیری وصول مطالبات از دولت
- ۵- پیگیری مستمر وصول مطالبات (کارفرما ، اعضاء)
- ۶- افزایش سودآوری و نرخ بازده سرمایه گذاری صندوق
- ۷- توسعه زیرساخت درمان و ارتقاء سطح خدمات درمانی به اعضاء
- ۸- اصلاح پرتفوی سرمایه گذاری موجود برای تأمین منابع مورد نیاز جهت ورود به کسب و کارهای جذاب
- ۹- تلاش در راستای افزایش نسبت پشتیبانی
- ۱۰- توانمندسازی و ارتقای سطح تخصص نیروی انسانی
- ۱۱- آغاز فرایند تدوین سند استراتژی راهبردی صندوق

برنامه عملیاتی ۱۴۰۰

در چارچوب اهداف استراتژیک برنامه عملیاتی سال ۱۴۰۰ به شرح ذیل تدوین گردید:

- ۱- پرداخت به موقع حقوق و مستمری و خدمات رفاهی بازنشستگان و مستمری بگیران
- ۲- پیگیری وصول مطالبات صندوق از دولت
- ۳- پیگیری وصول ۳٪ بیمه شدگان عضو صندوق
- ۴- بررسی روند عملکرد بودجه
- ۵- بررسی دستورالعمل ارائه خدمات درمانی و ارتقاء خدمات ارائه شده در راستای ایجاد مزیت رقابتی نسبت به سایر صندوق ها
- ۶- تشکیل کمیته سرمایه گذاری
- ۷- پیگیری و بررسی وضعیت پروژه تاجیکستان
- ۸- پیگیری و بررسی وضعیت پرونده چالش ملکی با بانک شهر
- ۹- تصویب دستورالعمل های اجرایی (بیمه بیکاری ، مشاغل سخت و زیان آور، سوابق قبل از عضویت)
- ۱۰- تدوین و تصویب آئین نامه فعالیت کارگزاری های صندوق
- ۱۱- پیگیری و بررسی وضعیت حقوقی اراضی VIP صندوق در کیش
- ۱۲- تدوین چگونگی انتصابات اعضای هیأت مدیره و مدیران عامل شرکت های تابعه
- ۱۳- مطالبات و بررسی های لازم در خصوص سرمایه گذاری در حوزه های مناسب تر از قبیل پتروشیمی ، روی ، مس و موارد دیگر .
- ۱۴- تدوین و اصلاح ساختار سازمانی صندوق
- ۱۵- پیگیری خرید ساختمان مناسب برای صندوق
- ۱۶- تعیین تکلیف شرکت های زیان ده
- ۱۷- پیگیری وصول سود سهام مصوب شرکت های سرمایه پذیر و مطالبات مربوط به کسورپردازان

عملکرد سال ۱۴۰۰

در چارچوب برنامه عملیاتی مزبور عملکرد سال ۱۴۰۰ صندوق بشرح ذیل بوده است:

• پرداخت به موقع حقوق بازنشستگان

خوشبختانه با برنامه ریزی مالی و تنظیم جریان وجوه نقد همچون سال گذشته صندوق موفق گردید درخصوص اصلی ترین برنامه خود یعنی پرداخت بموقع حقوق، مستمری و عیدی عزیزان بازنشسته اقدامات لازم را به انجام رساند تا بازنشستگان و مستمری بگیران محترم دچار مشکلی در این زمینه نباشند. در این راستا طی سال ۱۴۰۰ مبلغ ۸,۲۲۷,۲۴۰ میلیون ریال به بازنشستگان و مستمری بگیران 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 صندوق های بازنشستگی و سازمان تامین اجتماعی بود لیکن موضوع اعتراض این صندوق از طریق معاون اول محترم ریاست جمهوری کتباً پیگیری شد. بر این اساس موضوع توسط معاون اول ریاست جمهوری به سازمان مدیریت و برنامه ریزی ارجاع گردید که صندوق نیز تاکنون با پیگیری های مستمر جهت احقاق حقوق اعضا خود اقدام و جلساتی را برگزار نموده است.

در ادامه اقدامات مربوط به وصول مانده مطالبات صندوق از دولت، پس از رایزنی های حقوقی و اخذ مشورت های لازم جهت اجرایی نمودن این مهم، مکاتباتی با معاونت خزانه داری وزارت امور اقتصادی و دارایی صورت گرفته است. در این راستا نیز اقدامات لازم جهت حسابرسی مطالبات معوق صندوق تا پایان سال ۱۳۹۵ نیز صورت گرفته که پس از گذشت بیش از نه سال صندوق در اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۵ موفق به وصول بخش قابل توجهی از مطالبات خود از دولت گردید. این موضوع همچنان در دستور کار صندوق بوده و طی سال ۱۳۹۸ نیز پیگیری های لازم صورت پذیرفته است. نتیجه اقدامات در سال ۱۳۹۹ منتج به ابطال دستورالعمل صادره از طرف دیوان عدالت اداری گردیده است. مضافاً این صندوق جهت برآورد مطالبات خود مطابق آن بخش از مقرر یاد شده که بیان می دارد (ارزش واقعی روز)، با شاخص اعلامی بانک مرکزی اقدام به محاسبه ارزش واقعی مطالبات نموده است و سپس بر پایه بخش دیگری از مقرر مذکور که بیان می دارد (بر اساس نرخ اوراق مشارکت ...) با روش ساده محاسبه شود، مطالبات خویش را انجام داده است و در اختیار سازمان حسابرسی قرار گرفته ولی به دلیل عدم تفسیر صحیح از مقرر یاد شده این صندوق طی نامه ای در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۳۰ درخواست تایید شیوه محاسبه را که در چهارچوب قوانین و مقررات تصویب شده می باشد، از معاون محترم هماهنگی و برنامه ریزی معاونت حقوقی رئیس جمهور نموده است.

• اقدامات صورت گرفته در خصوص پروژه تاجیکستان

پیرو اعلام رأی نهایی هیات داوران در بهمن ۱۳۹۹ در خصوص اختلافات فی مابین با شریک پروژه موارد مورد نظر شفاف گردید. پس از صدور رأی هیات داوران نسبت به فعال نمودن عملیات اجرایی اتمام پروژه برای تکمیل سه برج تا مرحله چورنی برنامه ریزی لازم با شریک معمول گردید. با این حال همزمان با برنامه ریزی فعالیت های اجرایی، بانک تاجیک صادرات (صادر کننده B⁶ تسهیلات اخذ شده از بانک ICD) که پیشتر اعلام ورشکستگی نموده بود، نسبت به واخواهی وجه BG و سود های مترتب به آن از طریق طرح شکایت در دادگاه عالی اقتصادی تاجیکستان اقدام و علیرغم مستندات متقن و پیگیری های حقوقی انجام پذیرفته در دی ماه ۱۴۰۰ منجر به صدور رأی بر علیه صندوق و شریک گردید و رأی بر ضبط بخشی از پروژه به نفع تاجیک صادرات گردید. لذا در شرایط مذکور امکان تداوم عملیات اجرایی مقدور نبود. از این رو با هماهنگی های صورت پذیرفته از طریق سفارت جمهوری اسلامی در تاجیکستان با وزارت امور خارجه و پیگیری های حقوقی و قضایی در سطح دادستان کل تاجیکستان، پس از حدود ده ماه در تابستان ۱۴۰۱ رأی دادگاه عالی به نفع مالکان پروژه نقض گردیده است. لازم به ذکر است عملیات اجرایی پروژه از مهرماه سال ۱۴۰۱ در حال انجام می باشد.

• ۳٪ سهم دولت بیمه شدگان عضو صندوق

در ادامه اقدامات صورت گرفته طی سال ۱۳۹۵، گزارش مورد نیاز کمیسیون اجتماعی طی نامه شماره ۹۵/۱۱۱۴۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۶ به کمیسیون ارسال و در تداوم پیگیری مراتب و مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۴ کمیته فرعی در جلسه کمیسیون اجتماعی دولت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۱۷ طرح گردید و نتیجه مباحث مطرح شده در کمیسیون امیدوارکننده به نظر می رسد. لیکن از آنجایی که صندوق در عمر چهل ساله خود از این بابت درخواستی نداشته است، ایجاد این باور و اعتقاد در بدنه دولت مبنی بر اینکه ۳٪ سهم بیمه شدگان صندوق که از اعضاء صندوق دریغ شده است حق قانونی صندوق می باشد، 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 می باشد.

• پیشرفت پروژه های کرانه و بهاران

در سال ۱۳۹۸ صندوق با تغییراتی در ترکیب هیأت مدیره شرکت کرانه و تاکید بر تسریع کارها نسبت به پیشرفت پروژه های عملیاتی در جزیره کیش مضافاً رفع مشکلات اجرایی پروژه بهاران اراک اهتمام لازم را نموده است. پروژه بهاران بلوک ۱ در سال ۱۴۰۱ به بهره برداری رسیده و پیش بینی می گردد بلوک ۲، تا پایان سال ۱۴۰۲ به بهره برداری برسد و پروژه کرانه نیز تا پایان شهریور سال ۱۴۰۲ به بهره برداری خواهد رسید.

• ارتقای خدمات درمانی

از ابتدای سال ۱۴۰۰ در راستای پوشش خدمات درمانی اعضا به عنوان یکی از فلسفه های وجودی بیمه گرهای اجتماعی، صندوق از طریق کارگزار اجرایی خود در حوزه درمان شبکه مراکز درمانی طرف قرارداد را در سراسر کشور مهیا نموده و با گسترش خدمات تحت پوشش و یکپارچه سازی سطح اولیه پوشش های درمانی (سهم ۸۰ درصدی سازمان) و سطح ثانویه آن (پوشش اختیاری سهم ۲۰ درصدی توسط بیمه شدگان) این امکان فراهم گردید تا در اکثر مراجعات خصوصاً در موارد بستری و جراحی، مشمولین بدون پرداخت وجه امکان دریافت خدمات درمانی را داشته باشند. در ادامه به منظور رفاه حال بیماران خاص و صعب العلاج طی فرایند کمیسیون پزشکی افراد مربوط به شناسایی و تمهیدات لازم جهت پوشش ۱۰۰ درصدی هزینه های مربوط به این عزیزان صورت گرفت.

بخش اول

در این بخش اطلاعات مربوط به آخرین وضعیت عزیزان بازنشسته و مستمری بگیر در پایان سال ۱۴۰۰ به استحضار می رسد :
۱- جدول وضعیت اعضاء :

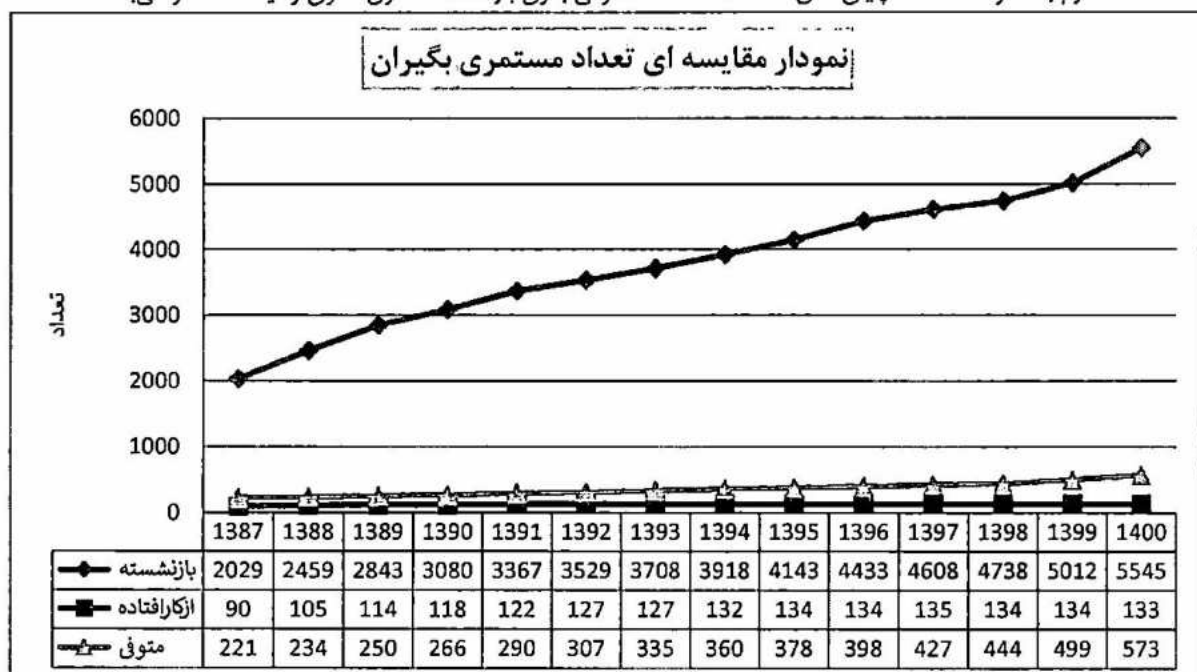
"مستمری بگیران"

(بازنشستگان، ازکارافتادگان و وظیفه بگیران)

جدول تغییر وضعیت اعضاء به دلیل بازنشستگی، ازکارافتادگی و فوت

تعداد - نفر		شرح
در پایان سال ۱۴۰۰	طی سال ۱۴۰۰	
۵,۵۴۵	۵۶۹	اعضائی که به افتخار بازنشستگی نائل شده‌اند
۱۳۳	۵	اعضائی که مشمول حقوق ازکارافتادگی شده‌اند
۵۷۳	۷۴	اعضاء متوفی که بازمانده مشمول حقوق وظیفه داشته‌اند
۶,۲۵۱	۶۴۸	جمع
۱۵,۲۳۹	۱,۷۲۱	جمع تعداد بازنشستگان، ازکارافتادگان، افراد تحت تکفل آنان و نیز بازماندگان مشمول حقوق وظیفه اعضای متوفی

• لازم به ذکر است که تا پایان سال ۱۴۰۰ تعداد اعضا متوفی بدون بازمانده مشمول حقوق وظیفه، ۸۸ نفر می‌باشد .



به طوری که ملاحظه می شود در جدول فوق روند افزایش تعداد بازنشستگان از سال ۱۳۸۷ با سرعت بیشتری تحقق یافته که عمدتاً به دلیل تقاضاهای بازنشستگی سخت و زیان آور 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 ۱۴۰۰ (ریال)	در سال ۱۳۹۹ (ریال)
حداقل حقوق بازنشستگان زودرس در سال مورد گزارش	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۶۱۸,۰۲۷
حداقل حقوق بازنشستگان عادی و سایر مستمری بگیران	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۱۶۶,۲۷۷
کل حقوق پرداختی به مستمری بگیران	۶,۵۳۸,۶۴۵,۷۰۰,۲۲۶	۳,۵۳۸,۵۵۷,۷۶۲,۵۹۲
متوسط حقوق مستمری بگیران در پایان سال	حدود ۹۴/۰۹ میلیون	حدود ۶۳/۱۴ میلیون

جدول آمار سنی بازنشستگان

شرح	تعداد	
	در زمان بازنشستگی	در پایان ۱۴۰۰
کمتر از ۴۵ سال سن	۳۲۱	۹۲
۴۵ تا ۵۰ سال سن	۱,۵۱۰	۲۹۶
۵۰ تا ۶۰ سال سن	۳,۷۳۵	۲,۳۵۳
۶۰ تا ۷۲ سال سن	۳۲۱	۲,۴۵۸
بیشتر از ۷۲ سال سن	۱	۳۴۶

جدول مزایای پرداخت شده به مستمری بگیران

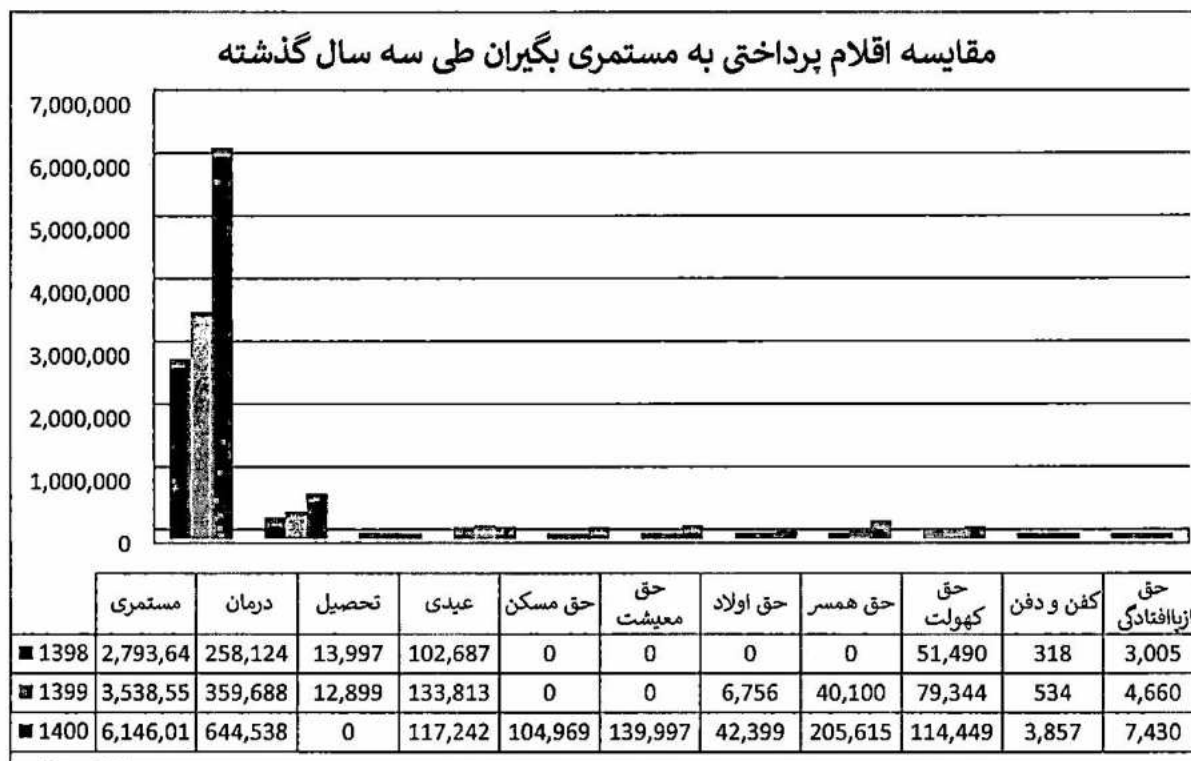
عنوان	شرح	کُل مبلغ پرداختی در سال ۱۴۰۰ (ریال)
عیدی سالانه	بر اساس روش مصوبه هیأت امانت در هر سال	۱۱۷,۲۴۲,۳۶۱,۸۵۹
حق مسکن	بر اساس مصوبات بودجه در هر سال	۱۰۴,۹۶۹,۶۱۳,۲۵۶
حق معیشت	بر اساس مصوبات بودجه در هر سال	۱۳۹,۹۹۷,۹۴۶,۶۶۴
حق اولاد	بر اساس مصوبات بودجه در هر سال	۴۲,۳۹۹,۵۰۴,۹۶۴
حق عائله مندی	بر اساس مصوبات بودجه در هر سال	۲۰۵,۶۱۵,۴۸۴,۴۹۴
حق ازپا افتادگی (ماهانه)	بر اساس ۵۰٪ حداقل مصوب حقوق ماهانه بازنشستگی در هر سال و با توجه به تبصره ۱ ماده ۳۶ آیین نامه بیمه اجتماعی صندوق آینده ساز	۷,۴۲۹,۸۱۳,۱۳۶
حق کهولت (ماهانه)	بر اساس ۶۰٪ حداقل مصوب حقوق ماهانه بازنشستگی در هر سال و با توجه به ماده ۳۷ آیین نامه بیمه اجتماعی صندوق آینده ساز	۱۱۴,۴۳۹,۷۰۵,۹۳۰
وام ضروری و قرض الحسنه کانون	به منظور رفع نیازهای ضروری	۷۳,۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه تدفین	بر اساس مبلغ ثابت مصوب هیأت مدیره که در حال حاضر معادل حداقل حقوق بازنشستگی می باشد	۳,۸۵۷,۰۰۰,۰۰۰
جمع کل		۸۰۹,۱۱۱,۴۵۰,۳۰۳

در صندوق علاوه بر حقوق ماهانه، مزایای جانبی تحت عنوان عیدی و عائله مندی، و درمان پرداخت می گردد که جمع پرداختهای مذکور نسبت به میزان حقوق و متناسب سازی ماهانه بازنشستگان و مستمری بگیران و افراد تحت تکفل آنان معادل ۸/۰۸ درصد حقوق پرداختی به مستمری بگیران بوده است.

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	شرح
۳۵۹ میلیارد ریال	۶۴۴ میلیارد ریال	کل هزینه های درمانی پرداخت شده
۲۴ میلیون ریال	۴۲ میلیون ریال	متوسط هزینه سرانه پرداختی سالانه

- سرانه ماهانه خدمات پزشکی و درمانی در سال ۱۴۰۰ به ازای هر نفر شامل بازنشستگان، ازکارافتادگان، افراد تحت تکفل آنان و نیز بازماندگان مشمول حقوق وظیفه اعضای متوفی که برابر با ۱۵۲۳۹ نفر می باشند بالغ بر ۳،۵۲۲،۰۰۰ ریال می باشد.



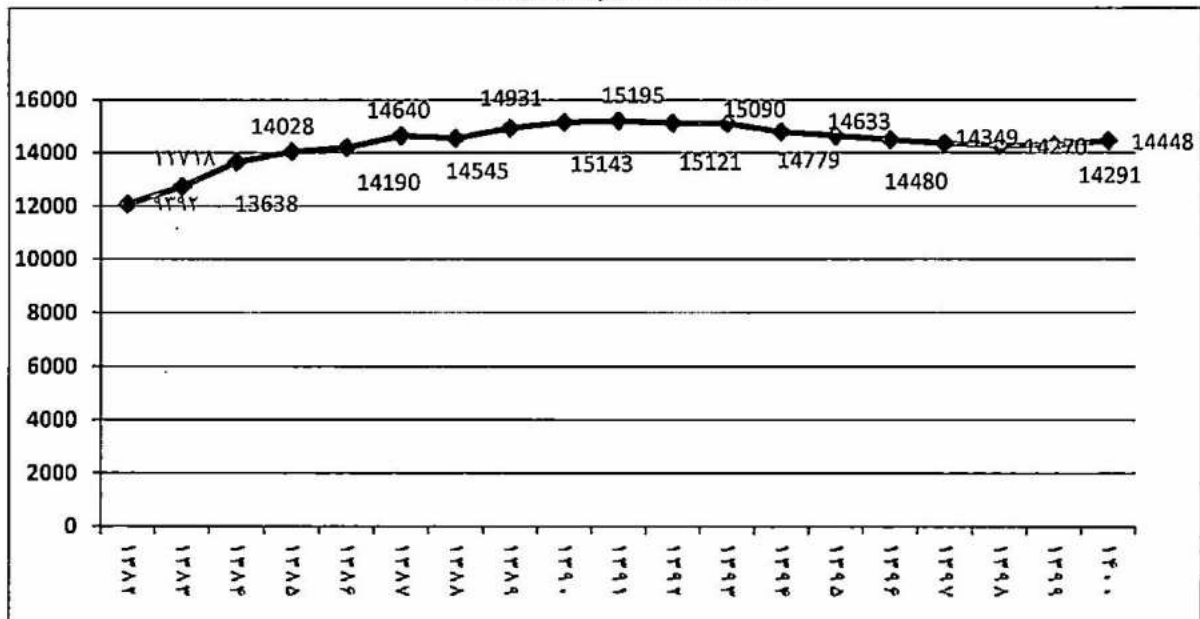
اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به اعضا

جدول چگونگی عضویت اعضا در پایان ۱۴۰۰

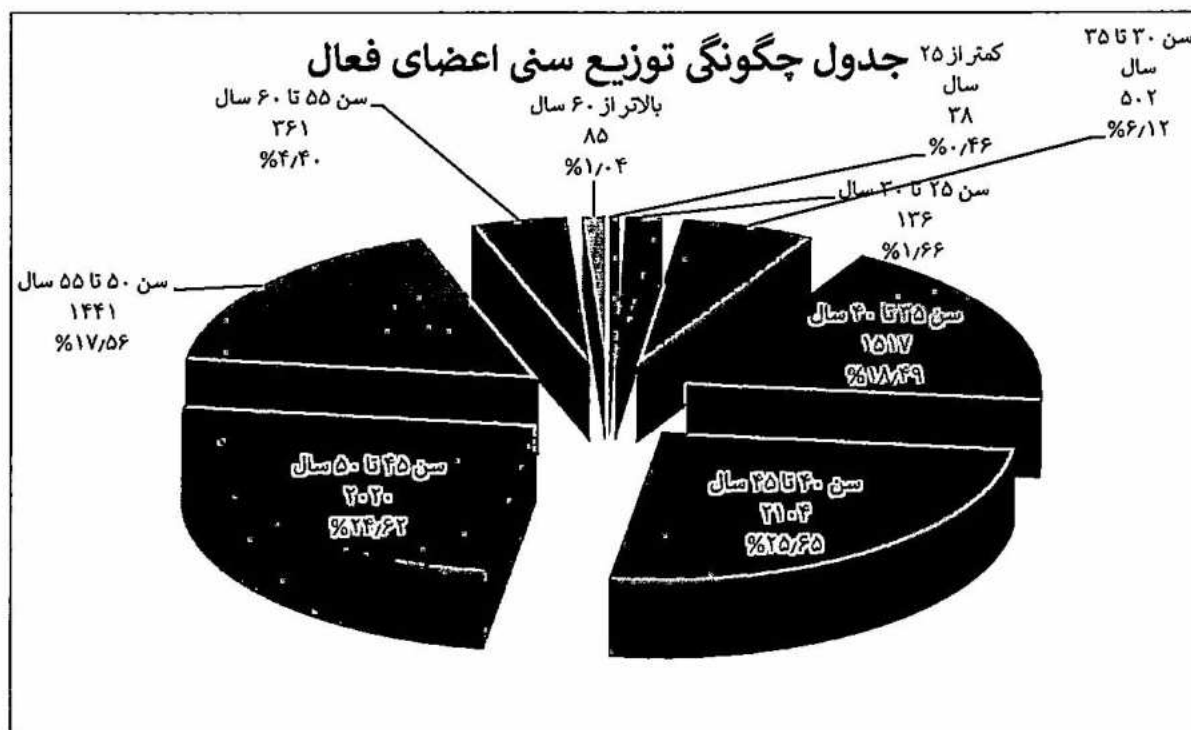
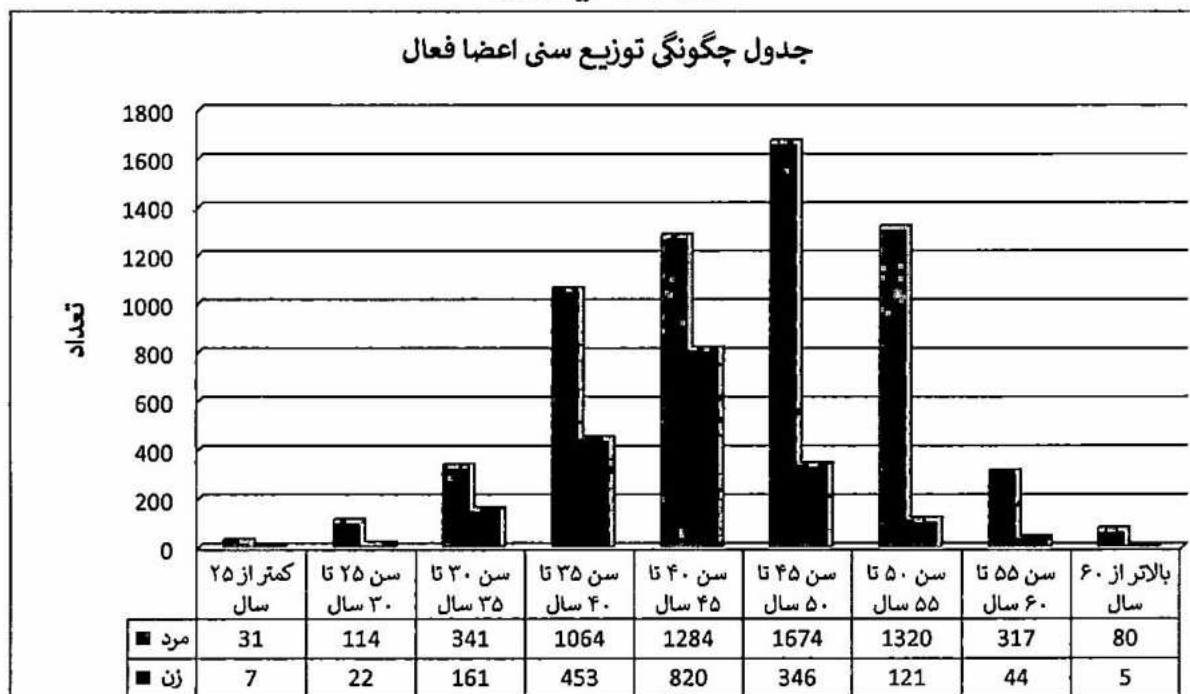
تعداد اعضا	تعداد شرکت	شرح
۶,۹۶۲	۱۰۱	از طریق شرکت های ملحق شده به صندوق
۷۱۸	۴۷۴	از طریق شرکت های متفرقه (غیرملحق شده به صندوق)
۴۲۹		به صورت مستقل (خویش فرما)
۸۸		از طریق صندوق بیمه بیکاری
۶,۲۵۱		مستمری بگیران
۱۴,۴۴۸	۵۷۵	جمع

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

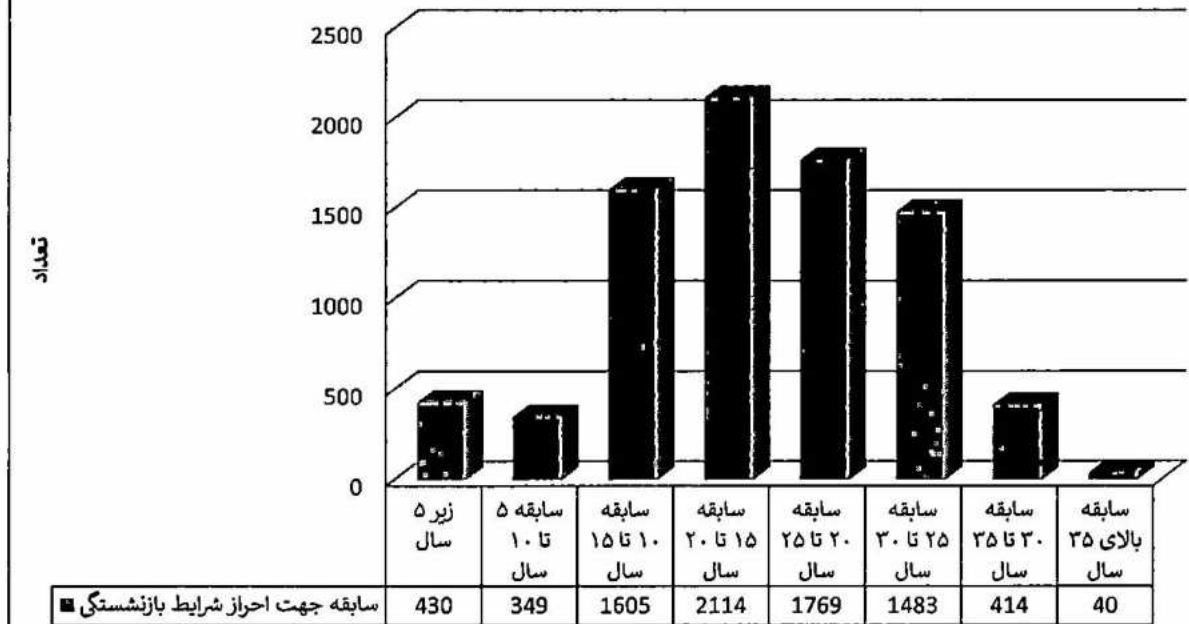
تعداد اعضا در پایان هر سال



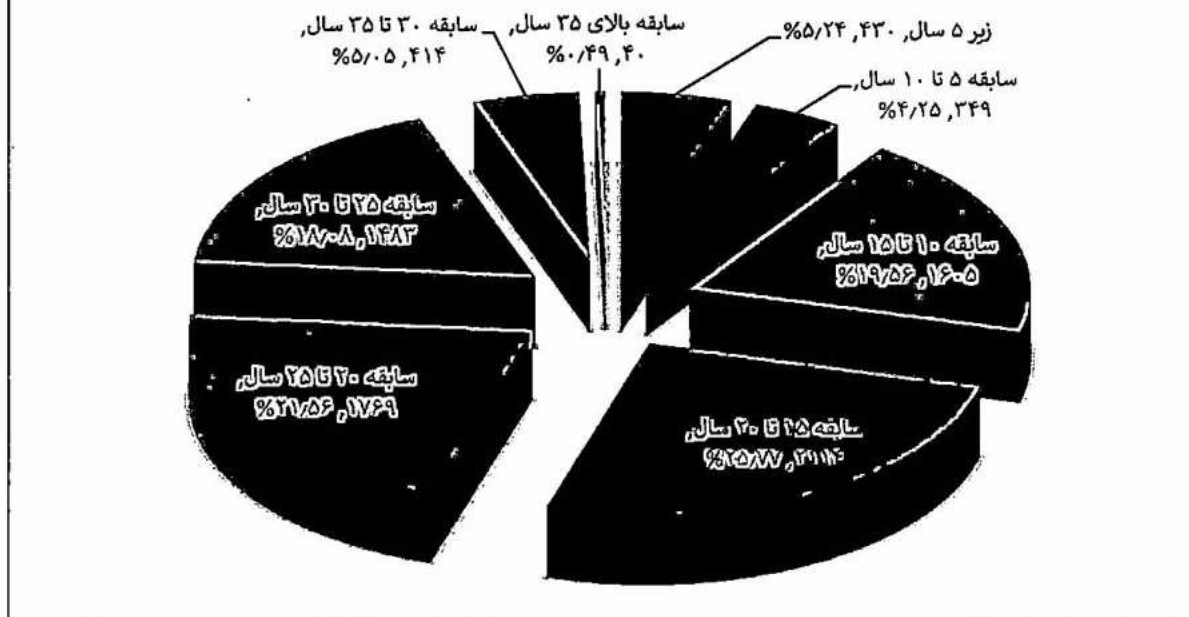
جدول چگونگی توزیع سنی اعضا فعال



چگونگی توزیع سابقه جهت احراز شرایط بازنشتگی اعضای فعال



چگونگی توزیع مدت سابقه جهت احراز شرایط بازنشتگی اعضای فعال



برخی آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء

پایان سال ۱۳۹۹	پایان سال ۱۴۰۰	شرح
۱۰۱,۴۲۸,۰۶۱ ریال	۱۴۴,۱۴۳,۷۸۲	۱- متوسط حقوق اعضاء فعال
۱۸ سال و ۲ ماه و ۱ روز	۱۸ سال و ۱۰ ماه و ۱۹ روز	۲- متوسط سابقه اعضاء فعال
۳۴ سال و ۵ ماه و ۱۱ روز	۴۴ سال و ۶ ماه و ۱۹ روز	۳- متوسط سن اعضاء فعال
۴۲ سال و ۰ ماه و ۱۱ روز	۴۳ سال و ۰ ماه و ۱۱ روز	۴- بالاترین سابقه قابل قبول بازنشستگی
۶۹ سال و ۷ ماه و ۰ روز	۷۰ سال و ۷ ماه و ۰ روز	۶- بالاترین سن

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

هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور

در سال مورد گزارش نیز اجرای مقوله بازنشستگی پیش از موعد به علت مشاغل سخت و زیان آور بر اساس ماده (۱۹) آیین نامه بیمه اجتماعی صندوق 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 (۱۰) آئین نامه اجرائی مربوطه (اظهار نظر در مورد اعتراض نسبت به آراء هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور) در هیأت تجدید نظر مورد بررسی قرار گرفته و از طریق دبیرخانه هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور به متقاضی بازنشستگی ابلاغ می گردد.

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 ۱۴۰۰	تا پایان سال ۱۴۰۰
تعداد تقاضاهای واصله به صندوق	۱۷۹	۱,۷۵۶
تعداد درخواست های رسیدگی شده توسط هیات تشخیص	۱۷۳	۱,۴۲۰
تعداد درخواست های تایید شده توسط هیات تشخیص	۱۴۹	۹۲۰
تعداد درخواست های تایید نشده توسط هیات تشخیص	۲۴	۴۶۴
تعداد درخواست های غیر قابل اقدام به لحاظ عدم تطبیق با آئین نامه یا بدهی شرکت یا عدم ارسال مستندات کافی	۶	۱۵۴
تعداد درخواست هایی که در حین بررسی انصراف داده یا بازنشسته، از کارافتاده و یا بیکار شده اند	۰	۲۳
تعداد درخواست های در دست بررسی	۰	۳۹

صندوق بیمه بیکاری

جدول آماری بیمه بیکاری

شرح	پایان سال ۱۴۰۰
تعداد استفاده کنندگان از حقوق ایام بیکاری در جریان استفاده	۸۸ نفر
حداقل حقوق بیمه بیکاری	۲۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال
متوسط حقوق بیمه بیکاری	۵۶,۰۰۱,۶۳۴ 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 توسعه سلامت نگر آینده ساز 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 ۱۴۰۰ تعداد کارکنان رسمی و قراردادی صندوق ۴۳ نفر با ویژگی های تحصیلاتی به شرح ذیل می باشند:

دکتر	کارشناس ارشد	کارشناس	فوق دیپلم	دیپلم	پائین تر از دیپلم
۴	۱۱	۲۲	۱	۵	۰

چگونگی اطلاع رسانی به اعضا

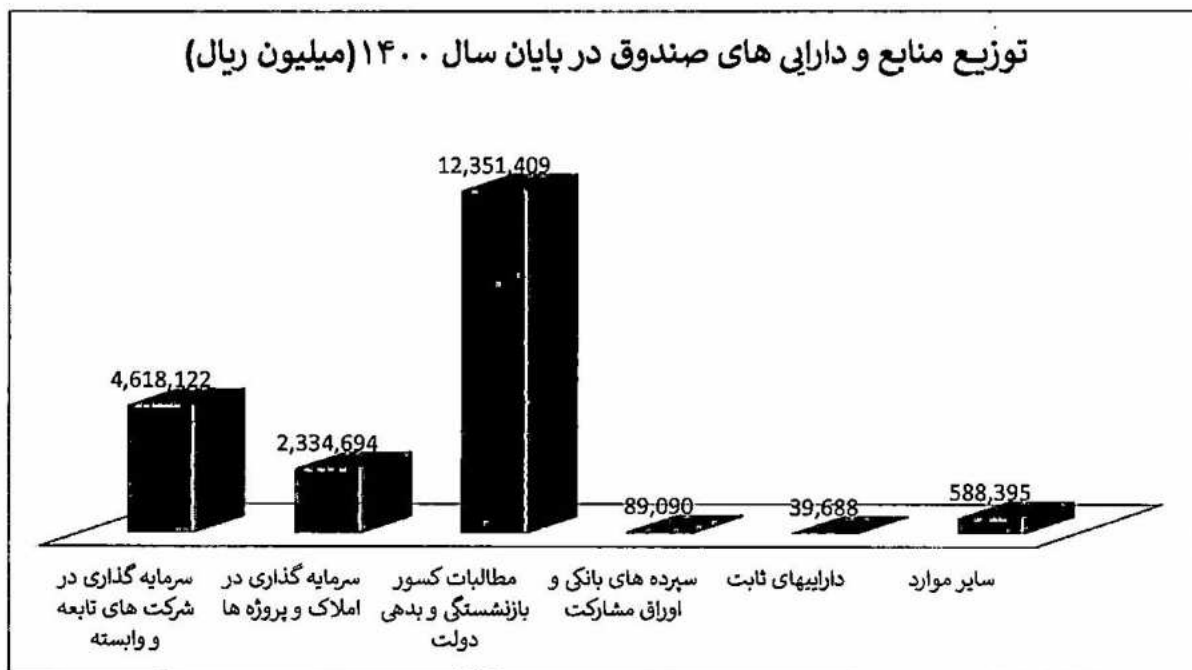
- اطلاع رسانی جهت اعضا شاغل و مستمری بگیران صندوق علاوه بر پاسخگوئی مستمر به مراجعه کنندگان حضوری یا پاسخ تلفنی توسط مسئولین صندوق، به طرق ذیل نیز تحقق می یابد:
- مشاهده "خلاصه وضعیت پرونده بازنشستگی" در پایان هر ماه در سایت اینترنتی صندوق.
 - برگزاری "جلسات توجیهی" با حضور نمایندگان صندوق در مقاطع مختلف و حسب ضرورت در مناطق محل استقرار شرکتهای ملحق شده به صندوق و شرکتهای متفرقه.
 - استفاده از پست الکترونیکی صندوق به آدرس pension@ayandehsazfund.com جهت طرح سؤالات و دریافت پاسخهای مربوط.
 - سایت اینترنتی صندوق به آدرس www.ayandehsazfund.com جهت دسترسی اعضا فعال و مستمری بگیران به اطلاعات به روز پرونده بازنشستگی خود و نیز امکان آشنائی و آگاهی آنان و اشخاص غیرعضو از چگونگی فعالیت صندوق.
 - 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.

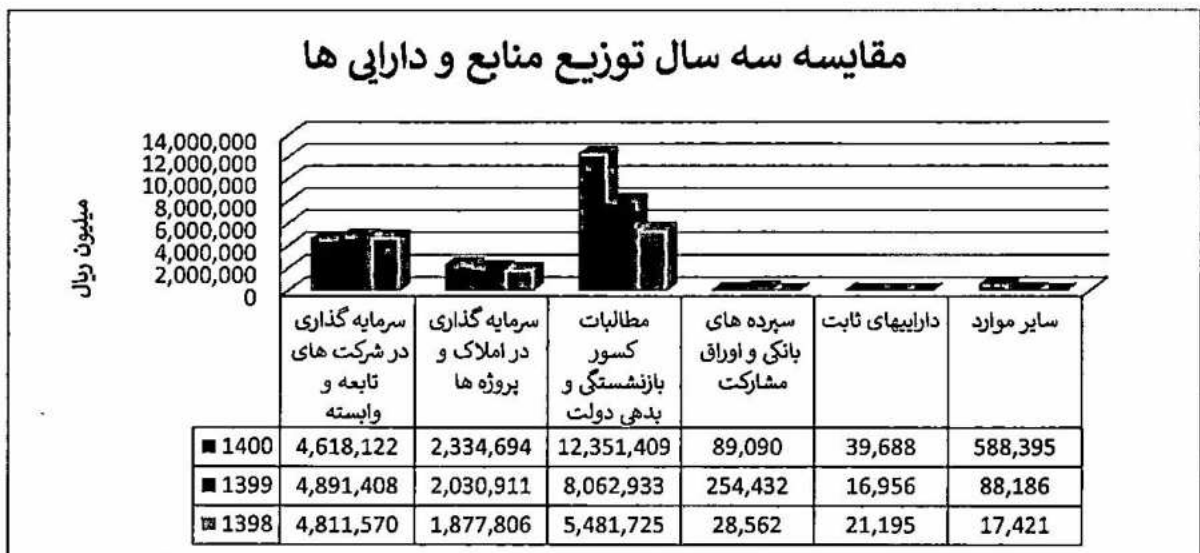
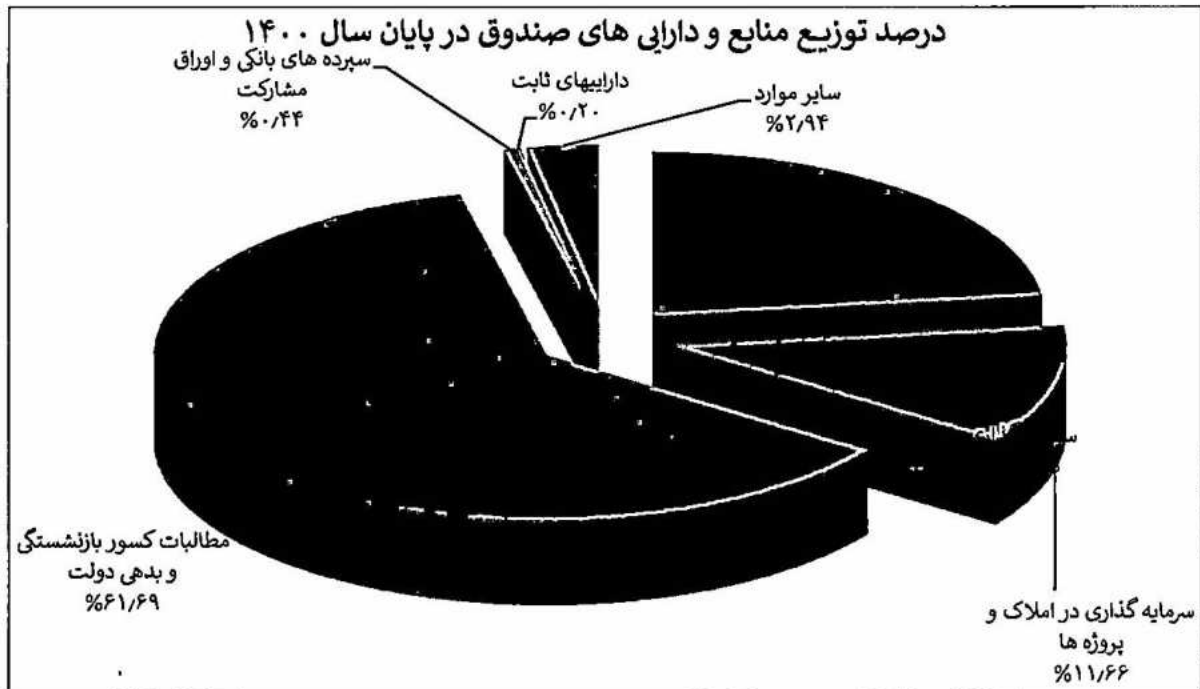
بخش سوم

وضعیت سرمایه‌گذاری‌های صندوق در سال ۱۴۰۰ بشرح ذیل قابل ارائه می‌باشد. همانطور که ملاحظه می‌شود نزدیک به دوازده 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.

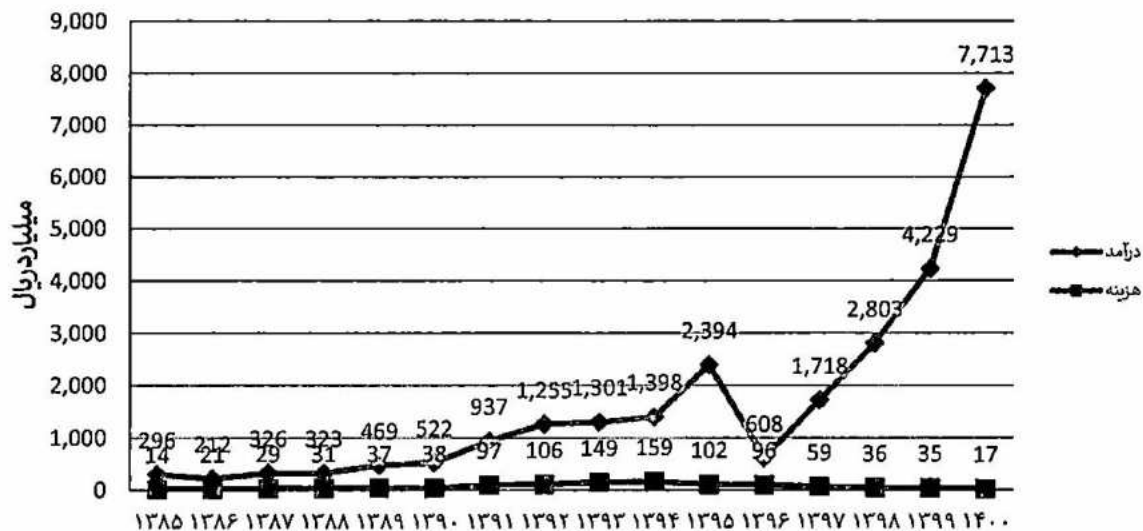
اداره اقتصادی وجوه و منابع

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

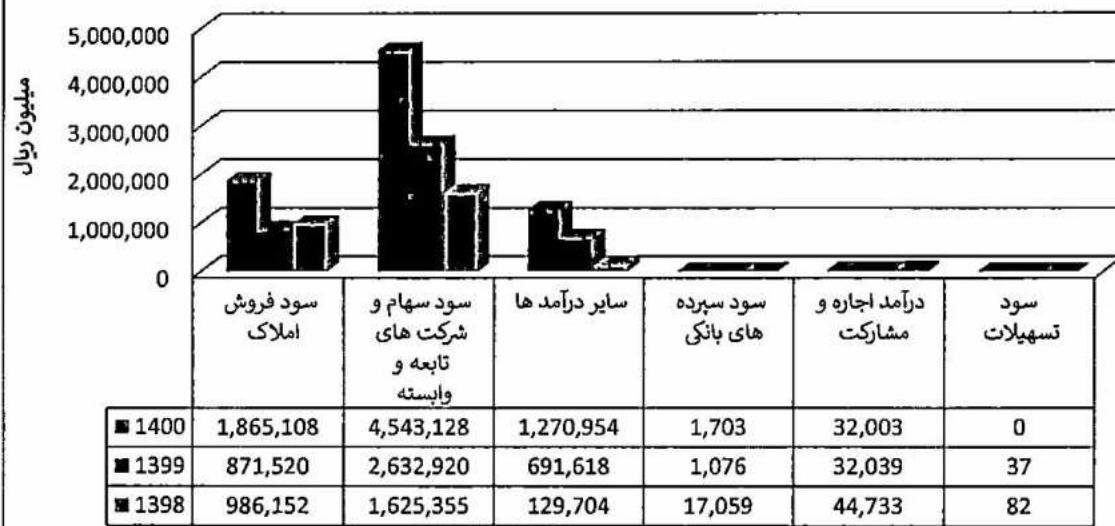




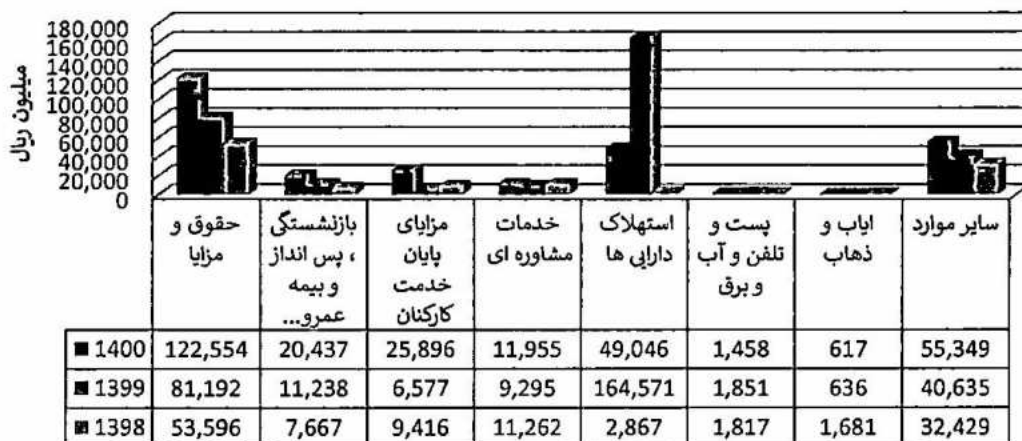
روند رشد درآمد و هزینه



مقایسه سه سال درآمد سرمایه گذاری های



مقایسه سه سال هزینه های صندوق



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 ۱۴۰۰ 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 بستده می‌گردد:

۷،۴۰۷،۸۴۱ میلیون ریال	مازاد عملیاتی طبق دفاتر سال ۱۴۰۰
۵۸،۶۵۲ میلیون ریال	انتقال به حساب وجوه اداره شده
۲۳۹،۷۴۷ میلیون ریال	انتقال به حساب وجوه معلق
۳۸،۲۵۷ میلیون ریال	انتقال به حساب ذخیره مستمری‌ها و پشتوانه تعهدات
۵،۸۳۸،۵۶۱ میلیون ریال	انتقال به حساب ذخیره اعضاء فعال
۱،۲۳۲،۶۳۴ میلیون ریال	انتقال به حساب جرایم تاخیر تادیه دولت

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 دارایی‌ها 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.

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 (میزبى 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 (۱۹) اساسنامه صندوق پیش‌بینی شده و مدیرعامل را مکلف گردیده است هر ساله گزارشی از محاسبات فنی و بیمه ای صندوق را که توسط کارشناسان واجد صلاحیت و بر اساس ضوابط ابلاغی وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی تهیه گردیده است، به هیات مدیره صندوق ارائه تا پس از تایید به هیات امناء تقدیم گردد.

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 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 ۱۴۰۰ معادل ۱۳۴،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 ۱۴۰۰ 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 ۲۵، ۲۰، ۱۸، ۱۷، ۱۶، ۱۵ 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.

مابه التفاوت ارزش روز تعهدات با ارزش روز منصفانه دارایی های صندوق براساس گزارش اکچوئری در سال ۱۴۰۰	ارزش روز تعهدات (میلیارد ریال) براساس جدول مرگ و میر ۸۸-۹۰	نرخ افزایش حقوق سالانه	نرخ بازده سالانه
۳۲,۸۵۴	۱۰۱,۱۴۶	۱۵	۱۸
۲۱,۵۳۶	۱۱۲,۴۶۴	۱۶	۱۸
۸,۱۶۹	۱۲۵,۸۳۱	۱۷	۱۸
-۷,۷۱۷	۱۴۱,۷۱۷	۱۸	۱۸
۴۲,۶۰۴	۹۱,۳۹۶	۱۵	۱۹
۳۳,۰۴۱	۱۰۰,۹۵۹	۱۶	۱۹
۲۱,۸۳۰	۱۱۲,۱۷۰	۱۷	۱۹
۸,۶۰۶	۱۲۵,۳۹۴	۱۸	۱۹
۵۰,۸۵۸	۸۳,۱۴۲	۱۵	۲۰
۴۲,۷۱۲	۹۱,۲۸۸	۱۶	۲۰
۳۳,۲۲۸	۱۰۰,۷۷۲	۱۷	۲۰
۲۲,۱۲۱	۱۱۱,۸۷۹	۱۸	۲۰
۵۷,۹۰۳	۷۶,۰۹۷	۱۵	۲۱
۵۰,۹۰۹	۸۳,۰۹۱	۱۶	۲۱
۴۲,۸۲۰	۹۱,۱۸۰	۱۷	۲۱
۳۳,۴۱۳	۱۰۰,۵۸۷	۱۸	۲۱
-۶,۴۶۷	۱۴۰,۴۶۷	۲۰	۲۰
-۱۴۶,۳۰۴	۲۸۰,۳۰۴	۲۵	۲۰

با توجه به نتایج حاصل از جدول فوق، تعهدات آتی صندوق در محدوده حداقل ۷۶,۰۹۷ میلیارد ریال و حداکثر ۱۴۱,۷۱۷ میلیارد ریال نوسان می‌کند و با توجه به گزارش اکچوئری ارائه شده، حدود دارایی‌های صندوق بر مبنای ارزش روز / منصفانه ۱۳۴,۰۰۰ میلیارد ریال می‌باشد. با مقایسه این مبلغ با ارزش روز تعهدات در جدول فوق، در مواردی که نرخ افزایش مستمری ۱۸ درصد و نرخ بازدهی سرمایه گذاری ۱۸ درصد باشد و همچنین که نرخ افزایش مستمری ۲۰ و ۲۵ درصد و نرخ بازدهی سرمایه گذاری ۲۰ 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 سرمایه گذاری، کسری صندوق افزایش می‌یابد؛ لذا با توجه به نرخ بازدهی سرمایه گذاری فعلی صندوق که در حدود سالانه ۲۱ درصد می‌باشد، جهت حفظ اصل خود کفایی صندوق ضروری است نرخ افزایش مستمری سالانه بین ۱۵ الی ۱۷ 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 اعضای فعال و نرخ افزایش سالانه مستمری) ایفای تعهدات آتی در قبال اعضای 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 می گردد 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 می رود همواره مورد توجه و عنایت خاص و ویژه مدیریت شرکتها و اعضاء محترم شورای عالی 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 می گردد. بدین معنی که حالت های مختلف ترکیب عوامل مؤثر شامل نرخ بازده ذخایر بازنشستگی، درصد رشد سالانه حقوق اعضاء فعال و درصد افزایش سالانه حقوق مستمری بگیران مفروض گرفته می شود، سپس با لحاظ داشتن جدول مرگ و میر و اعمال بازنشستگی ، از کارافتادگی و فوت به طور تصادفی، ارزش روز کسری یا فزونی تعهدات نسبت به دارائی های صندوق محاسبه و با توجه به نتایج حاصله تلاش می شود که 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 دارایی های صندوق معادل ۱۳۴،۰۰۰ میلیارد ریال فرض شده است که عضو جدیدی به سیستم بازنشستگی صندوق وارد نشده و تمامی اعضاء فعلی اعم از فعال و مستمری بگیر و افراد تحت تکفل آنان تا زمان حیات از حقوق ماهانه برخوردار شوند. نتایج حاصل از تغییر مفروضات در چند حالت مختلف به شرح زیر ارائه می گردد .

(ارقام به میلیارد ریال می باشد)					
سال	ماهه التفاوت ارزش روز تعهدات با ارزش روز منصفانه دارایی های صندوق براساس گزارش اکچوئری در سال ۱۴۰۰	ارزش روز مانده (میلیارد ریال)	نرخ افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران	نرخ رشد حقوق سالانه شاغلین	نرخ بازده ذخایر بازنشستگی
۱۴۸۹	-۱۲۹,۶۸۱	۲۶۲,۶۸۱	۱۷	۱۸	۱۸
۱۴۸۹	-۱۰۱,۰۰۲	۲۳۵,۰۰۲	۱۶	۱۸	۱۸
۱۴۸۹	-۱۵۸,۲۳۸	۲۹۲,۲۳۸	۱۷	۲۰	۱۸
۱۴۸۹	-۸۲,۳۲۳	۲۱۶,۳۲۳	۱۷	۱۸	۱۹
۱۴۸۹	-۱۰۳,۰۴۰	۲۳۷,۰۴۰	۱۷	۲۰	۱۹
۱۴۸۹	-۱۳۱,۲۰۱	۲۶۵,۲۰۱	۱۸	۲۰	۱۹
۱۴۸۹	-۲۶,۹۶۶	۱۶۰,۹۶۶	۱۶	۱۸	۲۰
۱۴۸۹	-۶۱,۲۹۴	۱۹۵,۲۹۴	۱۷	۲۰	۲۰
۱۴۸۹	-۸۵,۶۰۹	۲۱۹,۶۰۹	۱۸	۲۰	۲۰
۱۴۸۹	-۱۶,۳۹۸	۱۵۰,۳۹۸	۱۷	۱۸	۲۱
۱۴۸۹	-۱۲,۰۵۰	۱۴۶,۰۵۰	۱۶	۲۰	۲۱
۱۴۸۹	-۴۷,۳۷۲	۱۸۱,۳۷۲	۱۸	۲۰	۲۱
۱۴۸۹	-۲۹,۵۱۲	۱۶۳,۵۱۲	۱۷	۲۰	۲۱
۱۴۸۹	۳۴,۳۷۱	۹۹,۶۲۹	۱۵	۱۸	۲۲
۱۴۸۹	۱۹,۰۰۴	۱۱۴,۹۹۶	۱۶	۱۸	۲۲
۱۴۸۹	۱۵,۰۰۳	۱۱۸,۹۹۷	۱۶	۲۰	۲۲
۱۴۸۹	۲۶,۰۰۲	۱۰۷,۹۹۸	۱۸	۲۵	۲۵

همان طور که در موارد پیش‌بینی شده جدول فوق مشاهده می‌شود، اگر نرخ سرمایه‌گذاری ۲۵ و ۲۲ درصد و افزایش حقوق مستمری‌بگیران ۱۵ و ۱۶ و ۱۸ درصد و افزایش حقوق شاغلین ۱۸ و ۲۰ و ۲۵ درصد باشد صندوق در راستای ایفای تعهدات آتی خود دچار کسری نخواهد شد. لذا با توجه به مطالعات اکچوئری صندوق می‌بایستی 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 ارکان تصمیم‌گیرنده صندوق و نیز کلیه کارفرمایان با اخذ تدابیر مناسب در جهت بهبود توان مالی صندوق گام بردارند، در این خصوص موارد ذیل به عنوان راهکارهای پیشنهادی هیات مدیره ارائه می‌گردد:

- ۱) کنترل رشد سالانه حقوق اعضای فعال به میزان حداکثر تا ۱۸ درصد.
- ۲) تثبیت رشد سالانه حقوق مستمری تا حداکثر ۱۶ 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

آینده‌ساز



گزارش های مالی

مربوط به عملکرد منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

سندوق حمايت و باز نشستی آينده ساز

تراز نامه جدا گانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۷۷۳,۷۰۴,۰۹۳,۷۹۰	۳,۷۷۳,۷۰۴,۰۹۳,۷۹۰	۴	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۸۴۴,۴۱۷,۶۸۷,۲۴۸	۸۴۴,۴۱۷,۶۸۷,۲۴۸	۵	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲۷۳,۲۸۶,۵۶۱,۹۱۰	۴۴۲,۶۴۰,۱۸۷,۹۱۰	۶	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۹۹۹,۶۷۱,۴۱۲,۷۴۵	۱,۱۸۰,۲۵۲,۴۹۶,۶۶۳	۷	سرمایه گذاری در املاک
۲,۷۸۱,۵۶۹,۳۰۴	۲,۶۹۸,۳۹۹,۰۲۷	۸	تسهیلات اعطایی
۲۵۴,۴۳۲,۲۵۸,۹۱۲	۸۹,۰۸۹,۵۷۸,۴۳۶	۹	سپرده های بانکی
۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۱۰	سایر سرمایه گذاریها
۶,۱۴۸,۳۸۵,۴۹۱,۴۸۴	۶,۳۳۲,۸۹۴,۳۵۰,۶۴۹		جمع سرمایه گذاریها
۷۵,۰۴۰,۹۷۸,۰۱۰	۱۳۲,۰۵۳,۴۸۵,۸۵۹	۱۱	موجودی نقد
۱,۹۱۸,۸۷۳,۹۷۸,۵۴۸	۳,۰۷۹,۵۴۳,۲۷۸,۲۱۵	۱۲	حق بیمه های دریافتنی
۶,۱۱۲,۱۶۸,۳۴۳,۸۹۵	۹,۲۷۱,۸۶۶,۰۱۵,۶۰۸	۱۳	حسابها و اسناد دریافتنی
۱,۰۳۱,۲۴۰,۴۷۲,۴۸۱	۱,۱۵۴,۳۵۰,۳۰۲,۷۶۸	۱۴	پروژه های در جریان تکمیل
۱۰,۳۷۰,۶۹۸,۱۱۳	۱۱,۰۰۴,۲۵۸,۶۳۲	۱۵	پیش پرداختها
۹,۱۴۷,۵۹۴,۴۷۱,۰۴۷	۱۳,۶۴۸,۸۱۷,۳۴۱,۰۸۲		
۱۴,۸۷۳,۷۱۴,۵۲۵	۳۸,۵۲۶,۸۱۹,۵۰۳	۱۶	داراییهای ثابت مشهود
۲,۰۸۲,۲۷۰,۴۸۵	۱,۱۶۱,۲۴۶,۶۱۸	۱۷	داراییهای نامشهود
۱۶,۹۵۵,۹۸۵,۰۱۰	۳۹,۶۸۸,۰۶۶,۱۲۱		
۱۵,۳۱۲,۹۳۵,۹۴۷,۵۴۱	۲۰,۰۲۱,۳۹۹,۷۵۷,۸۵۲		جمع داراییها
۱,۶۸۱,۲۵۷,۰۲۴,۳۱۳	۱,۹۱۱,۵۳۲,۲۲۴,۸۶۵	۱۸	حسابها و اسناد پرداختنی
۱۰۲,۹۸۸,۱۵۶,۱۹۸	۴۲,۲۹۵,۰۱۸,۸۹۴	۲۰	تسهیلات دریافتی
۱۹,۱۹۹,۴۶۹,۷۲۰	۲۲,۳۶۱,۰۳۸,۴۱۲	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۴۷,۸۰۰,۹۶۴,۵۴۹	۳۹۵,۲۸۴,۳۳۵,۸۶۶	۲۲	بازده وجوه اداره شده
۲,۱۵۱,۲۴۵,۶۱۴,۷۸۰	۲,۳۷۱,۴۷۲,۶۱۸,۰۳۷		جمع بدهیها
۱۳,۱۶۱,۶۹۰,۳۳۲,۷۶۱	۱۷,۶۴۹,۹۲۷,۱۳۹,۸۱۵		خالص دارایی طرح
۱۳,۱۶۱,۶۹۰,۳۳۲,۷۶۱	۱۷,۶۴۹,۹۲۷,۱۳۹,۸۱۵	۲۳	ارزش ویژه طرح
۶۴,۸۳۴,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۸۳۴,۴۴۴,۰۰۰,۰۰۰		ارزش فعلی مزایای باز نشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

صورت و درر آمد هزینه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمد سرمایه گذاری ها:
۲,۶۳۲,۹۱۹,۹۱۷,۰۸۱	۴,۵۴۳,۱۲۹,۸۵۴,۵۴۹	۲۵ سود سهام و سود معاملات سهام
۳۷,۶۹۷,۱۸۶	۰	۲۶ سود تسهیلات اعطایی
۱,۰۷۵,۹۲۶,۳۵۲	۱,۷۰۳,۳۹۰,۹۷۹	۲۷ سود سپرده های بانکی
۳۲,۰۳۸,۹۰۵,۹۹۹	۳۲,۰۰۳,۱۲۲,۴۵۰	۲۸ درآمد اجاره و سود مشارکت
۸۷۱,۵۲۰,۳۵۹,۱۹۷	۱,۸۶۵,۱۰۸,۰۴۳,۴۴۲	۲۹ سود فروش املاک
۶۹۱,۶۱۸,۴۳۳,۱۳۹	۱,۲۷۰,۹۵۳,۷۶۳,۲۵۹	۳۰ سایر درآمدها و هزینه ها
۴,۲۲۹,۲۱۱,۰۳۸,۹۵۴	۷,۷۱۲,۸۹۸,۱۷۴,۶۷۹	خالص درآمدهای عملیاتی
(۳۵,۵۸۳,۱۲۷,۹۸۴)	(۱۷,۷۴۵,۹۳۷,۰۸۵)	۳۱ هزینه های مالی
۴,۱۹۳,۶۲۷,۹۱۰,۹۷۰	۷,۶۹۵,۱۵۲,۲۳۷,۵۹۴	مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
-	-	۱۹ مالیات
۴,۱۹۳,۶۲۷,۹۱۰,۹۷۰	۷,۶۹۵,۱۵۲,۲۳۷,۵۹۴	مازاد درآمد بر هزینه

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

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

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۸۹,۹۲۱,۸۶۹,۹۸۱	۵,۳۷۲,۷۶۱,۶۷۰,۱۱۱	۲۳-۱-۱ حق بیمه های بازنشستگی
۶۰۶,۶۵۲,۸۹۴	۰	۲۳-۱-۱-۲ حق بیمه های انتقالی از سایر طرحها
۴,۱۹۳,۶۲۷,۹۱۰,۹۷۰	۷,۶۹۵,۱۵۲,۲۳۷,۵۹۴	مآزاد درآمد بر هزینه
۷,۲۸۴,۱۰۶,۴۳۳,۸۴۵	۱۳,۰۶۷,۹۱۳,۹۰۷,۷۰۵	
(۴,۶۱۳,۴۲۸,۸۵۸,۶۸۱)	(۸,۲۲۷,۲۳۹,۴۴۷,۸۶۹)	۲۳-۱-۱-۳ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضاء
۲۰,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۴۷۴,۱۵۳,۶۲۲)	۲۳-۱-۱-۴ حق بیمه انتقالی به سایر طرحها
(۳۱۵,۹۹۶,۹۷۱,۰۰۸۴)	(۲۸۷,۳۱۱,۶۲۱,۸۴۸)	۲۴ هزینه اداره طرح
(۵۳,۰۳۹,۸۲۳,۸۳۴)	(۵۸,۶۵۱,۸۷۷,۳۱۲)	۲۲ بازده منظور شده وجوه اداره شده
(۴,۹۶۲,۱۲۵,۶۵۳,۵۹۹)	(۸,۵۷۹,۶۷۷,۱۰۰,۶۵۱)	
۲,۳۲۲,۰۳۰,۷۸۰,۲۴۶	۴,۴۸۸,۲۳۶,۸۰۷,۰۵۴	افزایش (کاهش) در خالص دارایی های صندوق

گردش حساب ارزش ویژه صندوق

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲,۳۲۲,۰۳۰,۷۸۰,۲۴۶	۴,۴۸۸,۲۳۶,۸۰۷,۰۵۴	تغییر در خالص دارایی های صندوق طی سال
۱۰,۸۳۹,۶۵۹,۵۵۲,۵۱۵	۱۳,۱۶۱,۶۹۰,۳۳۲,۷۶۱	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال
۱۳,۱۶۱,۶۹۰,۳۳۲,۷۶۱	۱۷,۶۴۹,۹۲۷,۱۳۹,۸۱۵	ارزش ویژه صندوق در پایان سال

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

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

۲ - اهم رویه های حسابداری

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

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

۲-۱-۲- اگر چه به منظور رعایت استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستی لازم بود در تاریخ ترازنامه ارزش منصفانه سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتها و املاک موضوع یادداشتهای ۴ الی ۷ و سایر سرمایه گذاریهای موضوع یادداشت ۱۱ تعیین و این ارزش منصفانه در یادداشتهای صورتهای مالی با ارزش فعلی مزایای بازنشستی مبتنی بر محاسبات اکچوئری مقایسه میگردد، معینا با توجه به شرایط حاکم بر بازار و نوسانات شدید قیمت ها، تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریها بنحو قابل اتکا و قابل استناد امکان پذیر نبوده است. مضافاً طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، تعیین ارزش فعلی طرح های مزایای بازنشستی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام می گیرد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۹۷ بوده و گزارش مربوطه نیز تهیه و به شورا عالی تشکیل شده در سال ۱۳۹۷ رایه شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی صندوق و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکتهای مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت های مالی صندوق که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آنان از طریق اعمال تعدیلات لازم در صورت های مالی شرکتهای فرعی فوق الذکر به حساب گرفته می شود.

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

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

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

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

۲-۴- پروژه های در جریان تکمیل

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

۲-۴-۱- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

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

۲-۵- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

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

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

۲-۷- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

صندوق	گروه	نوع سرمایه گذاری	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت خاص	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	سرمایه گذاری های جاری
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	

شناخت درآمد

صندوق	گروه	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	انواع سرمایه گذاری ها
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته و مشارکت خاص	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورت های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذرای در سایر اوراق بهادار	

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

۲-۸- دارایی های نامشهود

۲-۸-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۲-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

۲-۹- دارایی های ثابت مشهود

۲-۹-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۹-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

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

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

۲-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

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

سندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

۱۱-۲- اوراق مشارکت

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

۱۲-۲- ذخایر

۱-۱۲-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۳-۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل:

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

۱۴-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

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

۲-۱۴-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقداً وصول شده باشد، براساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می شود. درصد تکمیل پروژه براساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می شود. مضافاً در پروژه های مشارکتی شناسایی درآمد متناسب با سهم مشارکت گروه طبق قراردادهای منعقد شده انجام می گیرد و هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می شود.

۲-۱۴-۵- درآمد عملیات پیمانکاری بیانگر ارزش کار انجام شده تا پایان سال مالی می باشد. درآمد مزبور با توجه به میزان تکمیل پیمان (درصد پیشرفت کار) براساس روش "ارزیابی کار انجام شده" که متکی به صورت وضعیت های تأیید شده نسبت به کار انجام شده تا پایان سال بوده، محاسبه گردیده است. کار انجام شده تا پایان سال مالی بعنوان قیمت تمام شده پیمان در حسابها منظور می گردد. ضمناً جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۱۴-۶- تسهیلات اعطایی در قالب عقود اسلامی به میزان مانده اسناد دریافتی و سایر مطالبات ذیربط با این تسهیلات پس از کسر سود سالهای آتی در حسابها منعکس می شود. سود و کارمزد تسهیلات مزبور به روش تعهدی و طبق قراردادهای منعقد شده در حسابها منظور می گردد.

۲-۱۵- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۶- تسعیر ارز

۲-۱۶-۱- اقلام پولی ارزی یا نرخ قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف) تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

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

سندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷-۲- معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات صندوق

۱-۱۷-۲- به موجب بند "ج" ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، از ابتدای سال ۱۳۸۱، کمکها و هدایای نقدی و غیرنقدی صندوقهای بازنشستی و همچنین حق بیمه و حق بازنشستی سهم کارکنان و کارفرما و جریمه های دریافتی مربوطه آنها از پرداخت مالیات معاف است. بعلاوه براساس اصلاحیه فوق و آیین نامه اجرایی آن، نقل و انتقال قطعی املاک از جمله فعالیتهای اقتصادی مشمول مالیات ماده ۱۳۹ و منجمله صندوقهای بازنشستی تلقی نمی گردد. مضافاً براساس مقررات مالیاتی، بخش عمده ای از درآمدهای صندوق برحسب مورد از مالیات معاف بوده (شامل سود سپرده های بانکی، درآمد و سود کسب شده از منطقه آزاد کیش و ...) و یا به دلیل شمول مالیات مقطوع (شامل معاملات سهام، سود سهام و ..) مشمول مالیات دیگری نمی شود. بنا به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می گردد و تفاوت احتمالی پرداختنی آن، بر مبنای برگ مالیات قطعی و در هنگام پرداخت از محل ذخایر احتیاطی در حسابها تأمین و پرداخت می گردد.

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

۱-۱۸-۲- به دلیل آنکه فعالیتهای شرکتهای فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش، بازرگانی و سرمایه گذاری کرانه «بساک» و کیش بتون جنوب در منطقه آزاد کیش می باشد، براساس اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری مصوب ۱۳۸۸/۰۳/۲۰، این شرکتهای از معافیت مالیاتی درآمد و دارائی موضوع قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ۲۰ سال (قبل از اصلاحیه، ۱۵ سال) از تاریخ مجوز فعالیت، استفاده می نمایند. توضیح اینکه سود شرکتهای آینده ساز کیش و بساک به ترتیب از تاریخ فعالیت در منطقه (تیرماه سالهای ۱۳۸۰ و ۱۳۷۵) و سود کیش بتون جنوب از اواخر سال ۱۳۸۰ مشمول معافیت مالیاتی فوق می باشند. لازم به ذکر است که در ماده ۱۳ (اصلاحی ۱۳۸۸/۰۳/۱۰۶) قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری مقرر گردید پس از انقضای مدت ۲۰ ساله معافیت مالیاتی، شرکتهای تابع مقررات مالیاتی خواهند بود که با پیشنهاد هیئت وزیران به تصویب مجلس شورای اسلامی خواهد رسید که این امر تاکنون صورت نپذیرفته است.

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

۱-۱۹-۲- مفروضات جمعیتی:

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

۲-۱۹-۲- مفروضات قانونی:

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

سندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

$$= (۲ \times (\text{میانگین حقوق} - ۱,۲۰۰,۰۰۰)) + (۴ \times ۱,۲۰۰,۰۰۰)$$

$$\text{حقوق بازنشستگی} = \left(\frac{\text{میانگین تعدیل شده با ضرایب}}{۲۰} \right) \times \left(\frac{\text{ماههای سابقه احراز قابل انتقال به صندوق} + \text{ماههای سابقه موزون}}{۱۲} \right)$$

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

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

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

$$= (۰,۹۶ \times (\text{میانگین حقوق} - ۱,۲۰۰,۰۰۰)) + (۱,۹۲ \times ۱,۲۰۰,۰۰۰)$$

$$\text{حقوق وظیفه بازماندگان} = \left(\frac{\text{میانگین تعدیل شده با ضرایب}}{۲۰} \right) \times \left(\frac{\text{ماههای سابقه احراز قابل انتقال به صندوق} + ۲۴۰ + \text{ماههای سابقه موزون}}{۱۲} \right)$$

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

$$= (۱,۶ \times (\text{میانگین حقوق} - ۱,۲۰۰,۰۰۰)) + (۳,۲ \times ۱,۲۰۰,۰۰۰)$$

$$\text{حقوق وظیفه بازماندگان} = \left(\frac{\text{میانگین تعدیل شده با ضرایب}}{۲۰} \right) \times \left(\frac{\text{ماههای سابقه احراز قابل انتقال به صندوق} + \text{ماههای سابقه موزون}}{۱۲} \right)$$

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

۶) با توجه به بررسی روند پرداختی میزان هزینه های جانبی به مستمری بگیران در پایان سال ۱۳۹۷ میزان ۱۶۰,۲۶۳

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

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

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

۲-۱۹-۳ مفروضات محاسباتی:

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

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

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

۲) دارائی های صندوق در این گزارش عبارتند از:

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

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

۲۰-۲- مشارکین صندوق

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

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

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

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

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

۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹					
ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	ارزش اسمی (ریال)	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
			ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
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	۲,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲-	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۴۳,۹۹۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹.۹۹	۴۳۹,۹۹۹,۲۴۰,۰۰۰	-	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	۲۰۰,۲۳۹,۶۷۰,۲۹۳
۴-	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	۷,۴۹۳,۷۳۰	۱۰,۰۰۰	۹۹.۹۲	۸۷,۲۲۲,۷۵۶,۲۵۰	-	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	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	۱۸,۹۲۷,۳۵۶,۹۷۷
۷-	شرکت فولاد فرآیند شهریار	۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۸.۸۹	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۸-	شرکت ترنج	۲,۴۱۰,۲۹۰	۱,۰۰۰	۸۰.۳۴	۴,۰۰۲,۰۷۹,۴۸۰	-	۴,۰۰۲,۰۷۹,۴۸۰	۴,۰۰۲,۰۷۹,۴۸۰
					۳,۷۷۳,۷۰۴,۰۹۳,۷۹۰	-	۳,۷۷۳,۷۰۴,۰۹۳,۷۹۰	۳,۷۷۳,۷۰۴,۰۹۳,۷۹۰

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

۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته :

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	ارزش اسمی (ریال)	درصد مالکیت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
					ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	خالص
			ریال		ریال	ریال	ریال	ریال
۱	شرکت سازنده توریو کمپرسور	۸۳,۹۳۷,۰۸۱	۱۰,۰۰۰	۳۱	۴۵۱,۹۶۲,۰۰۱,۴۱۲	-	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	۲۷۱,۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰
۳	شرکت گروه سرمایه گذاران کیش	۲,۴۹۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷.۴	۶۵,۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۶۵,۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۶۵,۲۸۳,۵۰۰,۰۰۰
۴	شرکت سیمان عمران انارک	۲۴۵,۶۲۵,۹۳۶	۱,۰۰۰	۱۱.۷	۵۱,۵۸۷,۵۸۷,۰۰۱	-	۵۱,۵۸۷,۵۸۷,۰۰۱	۵۱,۵۸۷,۵۸۷,۰۰۱
۵	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی	۲۵۰,۹۵۱	۱۰,۰۰۰	۱	۴,۳۳۳,۳۵۸,۸۳۵	-	۴,۳۳۳,۳۵۸,۸۳۵	۴,۳۳۳,۳۵۸,۸۳۵
					۸۴۴,۴۱۷,۶۸۷,۲۴۸	-	۸۴۴,۴۱۷,۶۸۷,۲۴۸	۸۴۴,۴۱۷,۶۸۷,۲۴۸

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

۶- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
	ریال	ریال	
۶-۱	۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴	۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴	سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس
۶-۲	۴۳۵,۲۰۱,۶۰۸,۵۲۶	۲۶۵,۸۴۷,۹۸۲,۵۲۶	سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس
	۴۴۲,۶۴۰,۱۸۷,۹۱۰	۷۹,۵۸۴,۹۶۱,۹۱۱	

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

ردیف	نام	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
				ذخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص
				ریال	ریال	ریال	ریال
۱-۱	شرکت لوله و ماشین سازی ایسران	۲,۹۶۰,۰۰۰	۰.۰۱	-	۵,۸۶۲,۹۷۴,۷۷۴	۳۲,۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۵,۸۶۲,۹۷۴,۷۷۴
۲-۲	شرکت کارتن مشهد	۲۵۰,۰۰۰	۰.۰۲	-	۹۶۷,۸۵۳,۴۶۴	-	۹۶۷,۸۵۳,۴۶۴
۳-۳	شرکت آرج	۱۸۹,۰۸۰	-	-	۲۹۷,۷۹۳,۴۳۷	-	۲۹۷,۷۹۳,۴۳۷
۴-۴	شرکت نساجی مازندران	۲۵۵,۰۷۲	-	-	۲۹۰,۵۵۶,۱۰۹	-	۲۹۰,۵۵۶,۱۰۹
۵-۵	شرکت چیت سازی بهشهر	۲۳,۰۰۰	-	-	۱۹,۴۰۱,۶۰۰	-	۱۹,۴۰۱,۶۰۰
					۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴	۳۲,۱۰۱,۲۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴
							۱۳,۷۰۷,۷۶۰,۰۰۰

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

۱-۲-۶- 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.

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

۲-۶- سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس از ارقام زیر تشکیل شده است:

ردیف	نام	تعداد سهام	ارزش اسمی (ریال)	درصد مالکیت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
۱-	شرکت صنایع فراساحل	۲۹۸,۸۷۲	۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۶۸,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۸,۶۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
	پتروشیران	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰
۲-	شرکت پارمیدا	۲,۱۵۷,۸۹۵	۱۰,۰۰۰	۱۰	۳۱,۱۹۸,۹۵۰,۰۰۲	-	۳۱,۱۹۸,۹۵۰,۰۰۲	۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۲
۳-	شرکت نوآوران سبز احیاء	۱۷,۲۵۲,۴۳۳	۱,۰۰۰	۶	۱۲,۱۳۴,۲۱۱,۷۲۴	-	۱۲,۱۳۴,۲۱۱,۷۲۴	۳,۷۹۵,۵۳۵,۷۲۴
۴-	شرکت توسعه و عمران شهرستان نایین	۶۶,۴۵۹,۳۱۱	۱,۰۰۰	۱۰.۱۵	۲,۸۹۹,۴۸۰,۰۰۰	-	۲,۸۹۹,۴۸۰,۰۰۰	۲,۸۹۹,۴۸۰,۰۰۰
۵-	شرکت توسعه سرمایه رسا	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶-	شرکت کشتیرانی آفتاب	۱۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۷-	شرکت سرمایه گذاری نوگل	۱۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۳۳,۴۵۸	۱۳۴,۴۶۶,۵۴۲	۱۳۴,۴۶۶,۵۴۲
۸-	باتک توسعه صنعتی و معدنی	۲۶,۵۴۸	۱,۰۰۰	۲	۴۰,۴۲۴,۰۷۴	-	۴۰,۴۲۴,۰۷۴	۴۰,۴۲۴,۰۷۴
۹-	شرکت سیمان آفتاب	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۰-	باتک توسعه سرمایه گذاری ایران	۶,۳۸۶	۱,۰۰۰	۲	۱۰,۶۰۹,۳۸۴	-	۱۰,۶۰۹,۳۸۴	۱۰,۶۰۹,۳۸۴
۱۱-	شرکت شهید سپهند	۷,۸۶۷	۱,۰۰۰	-	۷,۸۶۶,۸۰۰	-	۷,۸۶۶,۸۰۰	۷,۸۶۶,۸۰۰
۱۲-	شرکت شهرک صنعتی آفتاب	۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
۱۳-	شرکت خدمات مالی و مشاوره ای	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۴-	شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
					۴۳۵,۲۵۷,۱۴۱,۹۸۴	۵۵,۵۳۳,۴۵۸	۴۳۵,۲۰۱,۶۰۸,۵۲۶	۲۶۵,۸۴۷,۹۸۲,۵۲۶

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

۷- سرمایه گذاری در املاک

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲۴۰,۷۳۲,۳۷۰,۰۰۰	۲۲۹,۱۳۰,۸۱۰,۰۰۰	۷-۱-۱ مجتمع تجاری تیرازه (۲ واحد)
۲۳۲,۱۳۴,۴۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۹۴۷,۲۰۰,۰۰۰	۷-۱-۲ مجتمع تجاری کساء (۳۱ واحد)
۲۲۴,۱۸۳,۰۹۹,۲۶۸	۲۱۳,۳۷۹,۰۹۴,۴۸۴	۷-۱-۳ مجتمع نگین قلهک (۱ واحد)
۱۳۲,۴۰۶,۲۵۳,۶۷۹	۱۳۲,۴۰۶,۲۵۳,۶۷۹	۷-۲ زمین مجموعه لوتوس در جزیره کیش (VIP)
۸۴۷,۲۳۳,۹۰۲	۷۹۱,۶۷۷,۵۸۱	۷-۳ مجتمع استاد شهریار کیش (۱۰ واحد)
۲,۴۲۵,۱۱۰,۷۹۱	۲,۱۵۳,۱۷۱,۱۵۹	۷-۴ آپارتمان های زائر سرای مشهد مقدس (۹ واحد)
۱۰,۸۰۶,۰۷۷,۹۲۷	۱۰,۸۰۶,۰۷۷,۹۲۷	۷-۵ زمین چابکسر
۱,۵۹۰,۷۷۹,۴۷۴	۱,۵۹۰,۷۷۹,۴۷۴	۷-۶ زمین اروند کنار
۸,۰۸۴,۸۳۱,۱۳۳	۷,۵۳۶,۷۰۶,۹۸۸	۷-۷ ویلای نمک آبرود (۲ واحد)
۱۴۵,۴۶۱,۲۵۶,۵۷۱	۳۶۰,۵۱۰,۷۲۵,۳۷۱	۷-۸ مجموعه مسکونی بهاران اراک (۱۲ واحد)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین عباس آباد - تنکابن
۹۹۹,۶۷۱,۴۱۲,۷۴۵	۱,۱۸۰,۲۵۲,۴۹۶,۶۶۳	

سندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱- در سال ۱۳۹۵ فروش و معاوضه واحدهای ساحلی ایزدشهر شامل فضای مسکونی ۱۸۵ باب آپارتمان جمعاً به متره ۲۵,۲۰۳ متر مربع و فضای تجاری و تفریحی به متره ۶۹۸ مترمربع به موجب آگهی مزایده در روزنامه کثیرالانتشار و بر مبنای گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۸۲۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۲ و پیشنهاد خرید بانک شهر به شماره ۳۶۱۵۲/۲۰/۰۲/۱۳۹۵ به ارزش ۱,۴۰۰ میلیارد ریال صورت گرفت. بر این اساس تملک 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 ۲۸۰,۳۶۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱۹۶,۴۰۰ 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 البقی 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 میباشند.

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 کسا جمعاً به متره ۶۳۱/۸۳ مترمربع جمعاً به مبلغ ۲۷۹,۶۸ میلیارد ریال که تملک واحدها در اجاره مستاجر میباشند.

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 نگین قلعهک به متره ۴۰۶ مترمربع جمعاً به مبلغ ۲۷۰,۱ میلیارد ریال که در اجاره مستاجر میباشند.

۷-۲- قطعه زمینی (NVC13a و 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 ۱۳۸۲/۰۶/۰۳ خریداری شده است. تفکیک آن بصورت ۱۰۲,۰۰۰ متر مربع با کاربری مسکونی و ۴۰,۰۰۷ مترمربع با کاربری سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره) بوده است. طرح احداث هتل مذکور بدلیل پیشروی در داخل آب و مسائل زیست محیطی منتفی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به مجموعه هتل و رستوران ساحلی شامل مطالعات فنی و اقتصادی و طراحی اولیه، جانمایی، لکه گذاری و تعیین انجام 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 (ساک سابق) میزان مالکیت سندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز و شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش در این پروژه به ترتیب ۷۵ و ۲۵ درصد می باشد.

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

۷-۳- تعداد ۲۴ واحد آپارتمان مسکونی واقع در مجتمع استاد شهریار در جزیره کیش جمعاً به مساحت ۱۴۵۹ 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 کیش می باشد مضافاً اسناد مالکیت کلیه واحدها نیز بنام شرکت کرانه کیش انتقال یافته است.

۷-۴- آپارتمان های واقع در مشهد مقدس شمل ۹ واحد با زیربنای ۷۹۵ متر مربع و عرصه به مساحت ۲۷۶ مترمربع می باشد که در حال حاضر به عنوان مهمانسرای بازنشستگان و کارکنان صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز استفاده می شود. تملی اسناد مالکیت واحدهای آپارتمانی مذکور بنام صندوق می باشد.

۷-۵- زمین چابکسر واقع در ابتدای جاده رودسر به مساحت ۱۰۰۹۳۵ مترمربع در سال ۱۳۸۵ به منظور احداث ویلاهای اقلیتی تفریحی خریداری گردیده است که عملیات امکان سنجی پروژه و گودبرداری توسط شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش انجام شده و عملیات آن متوقف گردیده است. سند مالکیت زمین بنام صندوق می باشد.

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

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 آینده ساز خریداری شده و سند مالکیت بنام شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز می باشد و وکالت بلاعزل فروش توسط صندوق اخذ شده است. که به عنوان مهمانسرا مورد استفاده بازنشستگان و کارکنان می باشد.

۷-۸- تعداد ۷ واحد آپارتمان مسکونی از بلوک A پروژه در حال ساخت مجموعه مسکونی بهاران اراک جمعاً به متر از ۱۰۴۴/۱۲ مترمربع به قیمت کارشناسی صندوق از بابت بخشی مطالبات خود در سال ۱۴۰۰ از شرکت اسیر کبیر دریافت کرده بود.

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

۸- تسهیلات اعطایی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۴۵۱,۷۰۵,۳۳۲	۲,۲۹۷,۷۱۸,۵۰۷	۸-۱ تسهیلات واگذاری
۱۱۱,۳۹۱,۶۸۷	۱۲۷,۶۳۰,۶۱۱	تسهیلات خریددین
۲۶۳,۳۷۹,۰۲۴	۲۹۲,۲۲۷,۸۸۸	تسهیلات قرض الحسنه
۲,۸۲۶,۴۷۶,۰۴۳	۲,۷۱۷,۵۷۷,۰۰۶	
(۴۴,۹۰۶,۷۳۹)	(۱۹,۱۷۷,۹۷۹)	۸-۲ سود کارمزد سنوات آتی
۲,۷۸۱,۵۶۹,۳۰۴	۲,۶۹۸,۳۹۹,۰۲۷	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۳۱۴,۸۸۰,۳۵۱	۲,۱۹۵,۱۷۵,۳۵۰	تسهیلات خرید مسکن
۱۱۷,۵۳۹,۴۱۴	۸۲,۴۵۱,۰۴۱	تسهیلات تعمیرات مسکن
۱۹,۳۸۵,۵۶۷	۲۰,۰۹۲,۱۱۶	تسهیلات ساخت مسکن
۲,۴۵۱,۷۰۵,۳۳۲	۲,۲۹۷,۷۱۸,۵۰۷	

۸-۲ - تسهیلات اعطایی به اعضای صندوق عمدتاً مربوط به تتمه وام های پرداخت شده سال ۱۳۸۶ و قبل از آن می باشد که پیگیری های مربوطه جهت وصول آنها در جریان می باشد. کاهش طی سال مربوط به وصول جرائم تخلف از شرط پرداخت اقساط می باشد که محاسبه و به حساب اعضاء منظور شده است.

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

نام بانک و شعبه بانک	یادداشت	شماره حساب	نرخ سود	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
ریال	ریال				
کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه جام سازمان گسترش		۱۷۰۶۰۰۴۵/۴۸	۱۰	۳۳۰,۷۲۷,۲۰۶	۵۲۱,۹۸۵,۳۱۷
کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام	۹-۱	۴۹۶۱۲۱۵۹۰۱	۱۰	۳۳,۶۳۷,۹۰۶,۲۳۶	۵۶۵,۶۱۰,۹۸۲
جاری نزد بانک پارسیان		۱۰۰۰۰۰۶۲۳۰۰۱	-	۴۲,۴۱۲,۸۸۵,۶۷۶	۶۹۰,۰۲۹,۵۷۵,۴۷۷
سپرده وجوه اداره شده نزد بانک پارسیان		۳۰۰۰۸۱۴۷۹۰۰۸	-	-	-
کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام	۹-۱	۴۹۶۱۲۱۷۷۹۰	۱۰	۲,۰۴۴,۳۸۴,۷۶۵	۱,۵۶۶,۹۳۲,۶۰۲
کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام	۹-۱	۴۹۶۱۲۱۸۹۱۰	۱۰	۲,۸۸۶,۵۹۴,۹۸۸	۶۱۷,۳۶۹,۲۲۲
کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام		۴۴۱۳۰۲۸۲۳۳	۱۰	۱۰۱,۸۲۹,۰۸۶	۱۴۱,۴۲۷,۲۱۷
کوتاه مدت - بانک پارسیان شعبه افریقنای شمالی		۸۳۲-۳۱۴-۶	۱۰	۷,۱۵۰,۲۶۲,۸۰۸	۱,۸۳۲,۳۳۳,۸۱۷
کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه سازمان گسترش	۹-۱	۵۸۸۸۴۲۴۶۶۱	۱۰	۵۱۱,۰۲۵,۴۶۱	۱۴۵,۱۲۵,۶۲۰
کوتاه مدت - نزد بانک آینده شعبه ونک		۰۲۰۳۲۴۵۸۹۰۰۰۸	-	۱۱۰,۰۷۳	۱۱۰,۰۷۳
سپرده ویژه ۷۳۱۸۴۱۲۷ ملت سازمان گسترش		۰۱۰۰۲۹۷۱۰۹۰۰۸	-	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
کوتاه مدت (خاص) - نزد بانک اقتصادنوین شعبه میدان مادر		۱۵۶-۸۱۸-۴۷۴۲۳۴۶-۱	۱۰	-	-
بلند مدت - بانک ملت نزد شعبه سازمان گسترش		۵۹۰۸۷۹۹۷۰۷	۱۹	-	-
بلند مدت - بانک ملت نزد شعبه سازمان گسترش		۵۸۹۹۹۷۳۰۵۶	۱۹	-	-
سایر				۱۳,۸۵۲,۱۳۷	۱۱,۷۸۸,۵۸۵
				۸۹,۰۰۸۹,۵۷۸,۴۳۶	۲۵۴,۴۳۲,۲۵۸,۹۱۲

۹-۱- سود سپرده های بانکی در سال جاری و سال قبل به ترتیب مبالغ ۱۰,۷۰۳ و ۱۰,۰۷۶ میلیون ریال بشرح یادداشت ۲۷ همین گزارش میباشد.

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

۱۰- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۱۰-۱ سایر سرمایه گذارها

۱۰-۱- مبلغ فوق مربوط به بهای تمام شده ۱۶ تخته قالی و قالیچه ابریشمی تبریز و اصفهان می باشد که از سال ۱۳۸۵ به صورت امانی نزد فروشگاه فرش بهارستان واقع در مرکز تجاری گلستان شهرک غرب نگهداری می شود.

۱۱- موجودی نقد

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۲,۶۴۹,۶۳۴,۳۱۰	۱۲۹,۵۹۰,۶۴۶,۵۵۹	موجودی نزد بانکها
۲,۳۹۱,۳۴۳,۷۰۰	۲,۴۶۲,۸۳۹,۳۰۰	موجودی نزد صندوق
۷۵,۰۴۰,۹۷۸,۰۱۰	۱۳۲,۰۵۳,۴۸۵,۸۵۹	

۱۲- حق بیمه های دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۷۹,۳۳۵,۷۳۹,۱۵۲	۲,۳۶۷,۶۵۰,۹۵۶,۷۳۸	۱۲-۱ طلب از دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۲۷۰,۱۷۴,۵۸۸,۲۶۴	۴۱۴,۴۸۳,۴۹۵,۴۲۹	۱۲-۱ طلب از دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان
۱,۵۴۹,۵۱۰,۳۲۷,۴۱۶	۲,۷۸۲,۱۳۴,۴۵۲,۱۶۷	
۳۵۵,۹۳۵,۷۲۴,۰۲۷	۳۶۱,۴۰۲,۱۰۵,۹۷۳	۱۲-۲ حق بیمه های دریافتنی از شرکتهای
۱۳,۴۲۷,۹۲۷,۱۰۵	(۶۳,۹۹۳,۲۷۹,۹۲۵)	۱۲-۳ طلب از اعضا (پذیرش سوابق انتقالی)
۱,۹۱۸,۸۷۳,۹۷۸,۵۴۸	۳,۰۷۹,۵۴۳,۲۷۸,۲۱۵	

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

۱۲-۱ - مطالبات از دولت بابت دیون دولت از بابت بازنشستگی مشمولین ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و به نیابت از طرف دولت به بازنشستگانی پرداخت شده که از سال ۱۳۸۴ طی بازنشستگی زود هنگام حدود ۸۹۹ نفر (شامل ۲۴ نفر جانباز) از اعضای صندوق ایجاد گردیده و مقرر بوده ۵۰ درصد از بار مالی حق بیمه های پرداختی و ۱۰۰ درصد بار مالی حقوق (مستمری) تارسیدن به زمان بازنشستگی توسط دولت در بودجه سنواتی منظور و پرداخت گردد. طبق آخرین گزارش تایید شده توسط سازمان حسابرسی در سال ۱۳۹۵ مطالبات از دولت جمعاً مبلغ ۷۵۱،۶۳۶ میلیون ریال بوده است. براساس نامه شماره ۲/۱۹۵۳/ت/۵۴۸۵۵ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۹ هیات وزیران بابت آیین نامه اجرایی بند ت ماده ۸ قانون برنامه پنجساله ششم توسعه روش محاسبه سود از مرکب به ساده تغییر یافته است.

لذا بر اساس درخواست معاونت نظارت مالی و خزانه داری کل کشور از سازمان حسابرسی در سال ۱۳۹۷ مبنی بر محاسبه طلب یا بدهی دولت به روش ساده، سازمان حسابرسی طی نامه مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۶ میزان طلب دولت (اضافه پرداختی سالهای قبل) را به روش مذکور ۱۶۵،۵۳۸ میلیون ریال اعلام نموده است. موضوع مورد اعتراض این صندوق گرفته و پیگیری ها جهت احقاق حقوق بازنشستگان صندوق از طریق معاونت اول ریاست جمهوری، سازمان مدیریت و برنامه ریز و وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی آغاز گردیده است. همچنین مبنای محاسبات صندوق با توجه به عدم پرداخت مطالبات طی سالهای اخیر از برآورد بار مالی بازنشستگی پیش از موعد به منابع واقعی حقوق و مزایای پرداخت شده به بازنشستگان پیش از موعد تغییر یافته است

لازم به توضیح است صندوق طی دادخواست ۱۳۹۹/۰۲/۱۲ به دیوان عدالت اداری کل کشور درخواست ابطال تصویب نامه هیات وزیران را به استناد مغایرت با مفاد بنده ماده ۷ قانون ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی مصوب ۱۳۸۳/۰۲/۲۱ نموده است که منجر به صدور رای دیوان عدالت اداری مبنی بر ابطال تبصره ۲ ماده ۳ آئین نامه اجرایی بند (ت) ماده ۸ برنامه پنجساله ششم توسعه قانون مذکور از تاریخ تصویب بعلمت 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 ۱۴۰۰ 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 اعضای عمدتاً مربوط به تسهیلات خرید سوابق اعضای صندوق (انتقالی از سایر صندوق های بازنشستگی) میباشد که این بخش از مطالبات بر اساس اقساط مشخص شده در جریان وصول می باشد.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳- حسایها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۰۵۳,۹۲۹,۲۸۱,۳۲۶	۵,۶۳۰,۳۰۳,۴۴۹,۶۲۳	۱۳-۱ مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته
-	-	حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری
۲,۰۹۰,۱۸۹,۳۷۷,۶۲۴	۳,۶۴۱,۵۶۲,۵۶۵,۹۸۵	۱۳-۲ سایر حسایها و اسناد دریافتنی
۶,۱۴۴,۱۱۸,۶۵۸,۹۵۰	۹,۲۷۱,۸۶۶,۰۱۵,۶۰۸	

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۰۷۶,۳۶۳,۳۷۱,۰۸۹	۲,۳۲۷,۷۰۶,۹۱۸,۷۱۴	۱۳-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری آینده سازکیش
۱,۳۴۵,۶۶۴,۱۸۳,۳۲۰	۲,۶۲۳,۶۷۱,۹۷۴,۱۷۱	۱۳-۱-۲ شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش (بساک)
۳۱۲,۳۳۰,۰۱۳,۴۳۳	۱۹۵,۹۳۱,۵۵۴,۷۰۰	۱۳-۱-۳ مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۱۲۲,۷۸۳,۸۰۴,۹۱۵	۲۴۵,۶۲۵,۹۳۶,۰۰۰	شرکت سیمان عمران آتارک
۴۴,۹۳۴,۶۸۶,۹۲۸	۴۸,۰۹۲,۷۹۶,۹۷۱	۱۳-۱-۴ شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۲۹,۰۴۱,۱۸۷,۰۳۹	۲۹,۲۹۱,۱۸۷,۰۳۹	۱۳-۱-۵ شرکت ترنج
۱۲,۸۸۷,۲۵۶,۸۶۷	۱۴,۱۲۷,۱۳۵,۵۷۸	شرکت یولاد فر آیند شهريار
۲,۸۰۸,۹۶۷,۷۸۵	۸,۱۵۰,۹۱۸,۳۹۹	شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز
-	۵,۰۸۹,۵۳۷,۲۳۱	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۷۹,۰۷۷,۳۹۱,۷۵۰	۸۹,۱۱۵,۸۲۲,۶۲۰	شرکت سازنده توریو کمپرسور
۲۷,۹۳۸,۷۵۰,۰۰۰	۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آماد انرژی دژ
۹۹,۶۶۸,۲۰۰	۹۹,۶۶۸,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز
۴,۰۵۳,۹۲۹,۲۸۱,۳۲۶	۵,۶۳۰,۳۰۳,۴۴۹,۶۲۳	

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

۱۳-۱-۲- طلب از شرکت فرعی بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش عمدتاً مربوط به سهم صندوق از سود مشارکت در پروژه (K4) کرانه یک کیش (یادداشت ۲۹) و سود سهام سال ۱۴۰۰ عملکرد آن شرکت می باشد.

۱۳-۱-۳- طلب از شرکت فرعی مجتمع سیاحتی و تفریحی امیرکبیر شامل ۱۹۵,۹۳۱ میلیون ریال سود سهام سال ۱۴۰۰ و الباقی مربوط به تنوع حسابهای فیما بین صندوق و آن شرکت می باشد.

۱۳-۱-۴- طلب از شرکت مذکور بابت سود مشارکت سرمایه در گردش و هزینه های اجاره میباشد.

۱۳-۱-۵- طلب از شرکت ترنج بابت تامین هزینه های حسابرسی و مطالبات از سنوات گذشته میباشد.

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

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۹۱,۱۲۳,۱۵۴,۳۵۶	۲,۸۶۱,۳۳۱,۵۲۳,۹۱۲	۱۳-۲-۱ سود سهام دریافتنی
۳۷,۴۱۵,۸۴۷,۰۷۲	۴۲,۳۰۲,۸۲۷,۵۳۲	۱۳-۲-۲ کانون بازنشستگان
۳۸,۹۹۶,۳۱۷,۰۶۹	۳۸,۹۹۶,۳۱۷,۰۶۹	۱۳-۲-۳ داریوش فیضی
۲,۰۳۰,۶۹۹,۵۰۰	۲,۳۳۹,۳۶۵,۸۲۴	شرکت توسعه و عمران شهرستان نایین
۱۹۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۵۶,۰۸۵,۱۸۸,۲۴۸	۵۰,۳۰۷,۳۵۴,۷۱۴	۱۳-۲-۴ سایر اقلام
۱,۷۲۳,۱۵۱,۲۰۶,۲۴۵	۳,۰۷۲,۱۷۷,۳۸۹,۰۵۱	
۳۶۷,۰۳۸,۱۷۱,۳۷۹	۵۶۹,۳۸۵,۱۷۶,۹۳۴	۱۳-۲-۵ اسناد دریافتنی
۲,۰۹۰,۱۸۹,۳۷۷,۶۲۴	۳,۶۴۱,۵۶۲,۵۶۵,۹۸۵	

۱۳-۲-۱- از مبلغ مذکور مبلغ ۱۱۹,۵۴۹ میلیون ریال سود سهام شرکت فراساحل ۴۳,۴۰۰ میلیون ریال مربوط به آمار انرژی، مبلغ ۶,۵۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت پارمیدا و الباقی بابت سود سهام سایر شرکتها میباشد.

۱۳-۲-۲- مانده حساب کانون بازنشستگان عمدتاً مربوط علی الحسابهای نقدی پرداخت شده طی سنوات قبل به مبلغ ۲۷,۴۱۶ میلیون ریال و واگذاری یک دستگاه آپارتمان به مبلغ ۹,۲۵۰ میلیون ریال در سال ۹۶ میباشد.

۱۳-۲-۳- طلب از آقای داریوش فیضی بابت تمه بهای فروش ۲۲ واحد مسکونی واقع در ولنجک تهران در سال ۱۳۹۱ می باشد بر اساس رای دادگاه مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۰۷ مبلغ ۲۸,۰۹۳ میلیون ریال بابت اصل مطالبه هزینه های دادرسی و حق الوکاله در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۲ دریافت گردید. مضافاً از بابت خسارت تاخیر در پرداخت (روزانه ۵۰ میلیون ریال) دادخواست تنظیم و به مراجع قضایی تسلیم گردیده و پیگیری های حقوقی در این رابطه در جریان می باشد.

۱۳-۲-۴- از مبلغ مذکور به میزان ۲۳,۳۰۶ میلیون ریال مربوط به بدهی مستمری بگیران به موسسات (اجرای احکام) که طبق ضوابط از حقوق نامبردگان به میزان ۲۵ درصد کسر میگردد.

۱۳-۲-۵- مبلغ مذکور عمدتاً مربوط به شرکت موتورسازان بمبلغ ۲۸۳,۰۱۵ میلیون ریال، ۹۷,۴۴۶ میلیون ریال مربوط به آهنگری تراکتور سازی ایران و چوب و کاغذ بمبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخشی از اقساط موتورسازان و آهنگری تراکتور سازی ایران و شرکت چوب و کاغذ مزندران وصول گردیده است.

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- پروژه های در جریان تکمیل

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۰۳۱,۲۴۰,۴۷۲,۴۸۱	۱,۱۵۴,۳۵۰,۳۰۲,۷۶۸	۱۴-۱ پروژه کرانه کیش
۱,۰۳۱,۲۴۰,۴۷۲,۴۸۱	۱,۱۵۴,۳۵۰,۳۰۲,۷۶۸	

۱۴-۱- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش (واقع در جاده ساحلی کرانه کیش- قطعه K۴) به مساحت ۵۵,۸۷۰ مترمربع و بنای مفید ۹۸۰۰۰ مترمربع شامل ۷۷۰ واحد مسکونی در ۹ بلوک آپارتمانی و ۹۲۶ پارکینگ به مساحت ۱۵۸,۱۱۰ مترمربع با مشارکت ۶۶ درصد صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۳۴ درصد شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش در حال احداث بوده و آخرین وضعیت میانگین پیشرفت فیزیکی فازهای پروژه تا پایان ۱۴۰۰ معادل ۸۸/۰۷ درصد و کل واحدهای پیش فروش شده تا پایان سال ۱۴۰۰ تعداد ۶۵۵ واحد بوده است.

۱۵- پیش پرداختها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷,۴۵۳,۱۹۱,۶۶۰	۷,۴۵۴,۳۹۱,۱۷۹	۱۵-۱ پیش پرداخت مالیات
۲,۸۱۷,۵۰۶,۴۵۳	۳,۵۴۹,۸۶۷,۴۵۳	۱۵-۲ پیش پرداخت سایر هزینه ها
۱۰,۲۷۰,۶۹۸,۱۱۳	۱۱,۰۰۴,۲۵۸,۶۳۲	

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

۱۵-۲- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه های پرونده های شکایت از شرکتهای تندر و آذر آب بابت بدهی کسور میباشد.

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

۱۶- داراییهای ثابت مشهود

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	زمین	
ریال	ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده :
۳۲,۰۶۸,۲۱۸,۴۸۲	۲۱,۷۸۶,۰۹۰,۲۰۰	۲,۲۰۲,۵۶۲,۴۳۴	۸,۰۷۹,۵۶۵,۸۴۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۷,۰۰۰,۳۴۶,۵۰۰	۷,۰۰۰,۳۴۶,۵۰۰	-	-	افزایش
(۸,۰۷۹,۵۶۵,۸۴۸)	-	-	(۸,۰۷۹,۵۶۵,۸۴۸)	واگذار شده
۳۰,۹۸۸,۹۹۹,۱۳۴	۲۸,۷۸۶,۴۳۶,۷۰۰	۲,۲۰۲,۵۶۲,۴۳۴	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۳۱,۲۵۱,۶۴۲,۹۰۰	۳۱,۲۵۱,۶۴۲,۹۰۰	-	-	افزایش
-	-	-	-	واگذار شده
۶۲,۲۴۰,۶۴۲,۰۳۴	۶۰,۰۳۸,۰۷۹,۶۰۰	۲,۲۰۲,۵۶۲,۴۳۴	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
				استهلاک انباشته :
۱۱,۴۵۴,۷۲۹,۱۷۲	۹,۷۷۴,۹۸۷,۷۸۵	۱,۶۷۹,۷۴۱,۳۸۷	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
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
۷,۵۹۸,۵۳۷,۹۲۲	۷,۴۲۲,۲۹۶,۵۹۸	۱۷۶,۲۴۱,۳۲۴	-	استهلاک
-	-	-	-	واگذار شده
۲۳,۷۱۳,۸۲۲,۵۳۱	۲۱,۶۷۴,۶۶۳,۴۶۳	۲,۰۳۹,۱۵۹,۰۶۸	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۸,۵۲۶,۸۱۹,۵۰۳	۳۸,۳۶۳,۴۱۶,۱۳۷	۱۶۳,۴۰۳,۳۶۶	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۴,۸۷۳,۷۱۴,۵۲۵	۱۴,۵۳۴,۰۶۹,۸۳۵	۳۳۹,۶۴۴,۶۹۰	-	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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

۱۶-۲ وسایل نقلیه به مبلغ ۵۲,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال دارای پوشش بیمه ثالث و بدنه می باشند.

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

۱۷- دارایی های نامشهود

جمع	حق الامتیاز تلفن	نرم افزار	
ریال	ریال	ریال	بهای تمام شده :
۲,۵۶۱,۷۴۷,۷۵۰	۶۹,۵۳۴,۲۵۰	۲,۴۹۲,۲۱۳,۵۰۰	مانده درابتدای سال ۱۳۹۹
۲,۱۲۹,۰۲۱,۶۴۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۸,۰۲۱,۶۴۰	افزایش
۴,۶۹۰,۷۶۹,۳۹۰	۷۰,۵۳۴,۲۵۰	۴,۶۲۰,۲۳۵,۱۴۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	افزایش
۴,۶۹۰,۷۶۹,۳۹۰	۷۰,۵۳۴,۲۵۰	۴,۶۲۰,۲۳۵,۱۴۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاک انباشته :			
۱,۹۸۰,۶۴۵,۴۴۳	-	۱,۹۸۰,۶۴۵,۴۴۳	مانده درابتدای سال ۱۳۹۹
۶۲۷,۸۵۳,۴۶۲	-	۶۲۷,۸۵۳,۴۶۲	افزایش
۲,۶۰۸,۴۹۸,۹۰۵	-	۲,۶۰۸,۴۹۸,۹۰۵	مانده استهلاک در پایان سال ۱۳۹۹
۹۲۱,۰۲۳,۸۶۷	-	۹۲۱,۰۲۳,۸۶۷	افزایش
۳,۵۲۹,۵۲۲,۷۷۲	-	۳,۵۲۹,۵۲۲,۷۷۲	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۱۶۱,۲۴۶,۶۱۸	۷۰,۵۳۴,۲۵۰	۱,۰۹۰,۷۱۲,۳۶۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۲,۰۸۲,۲۷۰,۴۸۵	۷۰,۵۳۴,۲۵۰	۲,۰۱۱,۷۳۶,۲۳۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

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

۱۸- حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۵۳,۹۰۵,۵۵۴,۹۰۳	۵۶۲,۲۰۱,۸۵۹,۰۹۶	۱۸-۱ شرکت های فرعی و وابسته
۱۴,۶۲۸,۲۴۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۸-۲ حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۱,۳۱۲,۷۲۳,۲۲۹,۴۱۰	۱,۳۴۹,۲۹۶,۸۱۵,۷۶۹	۱۸-۳ سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۱,۶۸۱,۲۵۷,۰۲۴,۳۱۳	۱,۹۱۱,۵۳۲,۲۲۴,۸۶۵	

۱۸-۱- بدهی به شرکت های فرعی و وابسته به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱,۰۷۴,۸۵۶,۵۱۱	۱۰۲,۸۳۴,۶۴۵,۸۶۷	۱۸-۱-۱ شرکت آینده گستر
-	-	۱۸-۱-۲ شرکت بین المللی بیماتکاری عمومی ایران
۲۸۹,۸۴۳,۰۹۴,۳۸۰	۲۵۹,۷۱۰,۴۸۰,۰۸۵	۱۸-۱-۳ شرکت کیش بتون جنوب
۴۱۰,۰۲۲,۶۲۹	۴۱۰,۰۲۲,۶۲۹	شرکت مهندسی مسکن و تواحی صنعتی آینده ساز
۱۲,۵۷۷,۵۸۱,۳۸۲	۱۹۹,۲۴۶,۷۱۰,۵۱۵	شرکت سلامت نگر
۳۵۳,۹۰۵,۵۵۴,۹۰۳	۵۶۲,۲۰۱,۸۵۹,۰۹۶	

۱۸-۱-۱- بدهی به شرکت آینده گستر عمدتاً بابت مانده حسابهای فیما بین ناشی از دریافت سهم سود آن شرکت از شرکت بین المللی بیماتکاری عمومی توسط صندوق به مبلغ ۶۱,۹۲۹ میلیون ریال و علی الحسابهای پرداخت شده ، حقوق و دستمزد ، مزایای پرسنلی ، مالیات ، حق بیمه ، سرانه های درمان و سایر هزینه های پرداخت شده از طرف صندوق می باشد .

۱۸-۱-۲- مبلغ مزبور بابت اجاره بهای مربوط به ساختمان میر داماد صندوق بازنشستگی طی سالهای ۱۳۹۶ تا ۱۴۰۰ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است .

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

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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴,۶۲۸,۲۴۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۰,۰۰۰	۱۸-۲-۱ شرکت بیمه ایران
۱۴,۶۲۸,۲۴۰,۰۰۰	۳۳,۵۵۰,۰۰۰	

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 .

صندوق حمایت و بازنگشتی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸-۳-۱ سایر حساب های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۹۲۶,۶۴۰,۸۵۹	۶۴,۴۹۳,۳۰۸,۳۵۹	۱۸-۳-۱ صندوق سبز
۴,۳۶۲,۴۴۰,۷۱۸	۳,۲۳۲,۷۹۶,۸۷۹	۱۸-۳-۲ ذخیره احتیاطی بدهی های احتمالی
۷,۳۰۴,۹۱۵,۴۷۶	۹,۶۶۲,۹۸۰,۴۳۷	مطالبات کارکنان سازمان گسترش
۶۳۱,۸۸۲,۰۹۰,۱۰۹	۸۲۱,۳۴۱,۴۹۱,۰۹۵	۱۸-۳-۳ سایر (شامل ۹۷ مورد)
۷۲۰,۳۷۶,۰۸۷,۱۶۲	۸۹۸,۶۳۰,۵۷۶,۷۷۰	
۵۹۲,۳۴۷,۱۴۲,۲۴۸	۴۵۰,۶۶۶,۲۳۸,۹۹۹	۱۸-۳-۴ اسناد پرداختی:
۱,۳۱۲,۷۲۳,۲۲۹,۴۱۰	۱,۳۴۹,۲۹۶,۸۱۵,۷۶۹	سایر شرکتها وموسسات

۱۸-۳-۱-۱ بدهی به صندوق سبز بازنگشتگان مربوط به حق عضویت و مبلغ پس انداز ماهیانه پرسنل بازنگشته صندوق می باشد (ماهیانه ۳۰۰۰۰۰ ریال) که از محل وجوه صندوق مذکور ، وام با سود چهار درصد به اعضای متقاضی طبق آیین نامه مربوطه پرداخت و اقساط آن ماهیانه کسر می گردد.

۱۸-۳-۲-۱ گردش ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی بشرح زیر بوده است :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۲۶۶,۳۳۶,۶۴۸	۴,۳۹۸,۶۷۵,۰۷۱	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
۴,۳۹۸,۶۷۵,۰۷۱	۴,۳۶۲,۴۴۰,۷۱۸	مانده پایان سال

۱۸-۳-۳-۱ از مبلغ مذکور مبلغ ۴۳۲,۴۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سایپا و مبلغ ۲۸,۵۲۲ میلیون ریال مربوط به موتورسازان بابت بلر مالی سخت و زبان آور می باشد .

۱۸-۳-۴-۱ اسناد پرداختی به شرح جدول زیر می باشد :

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
-	-	مجتمع تفریحی سیاحتی امیرکبیر
۹,۳۱۲,۳۶۵,۲۳۰	-	سازنده توریوکمپرسور(بابت تسهیلات اخذ شده)
۳۴۸,۶۴۷,۰۷۶,۹۸۰	۴۰۰,۲۰۵,۴۹۰,۱۵۱	۱۸-۳-۴-۱ تعاونی اعتبار ایران خودرو
۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸-۳-۴-۲ بانک اقتصاد نوین
۶۶,۹۸۷,۷۰۰,۰۳۸	۳,۵۶۰,۷۴۸,۸۴۸	سایر
۵۹۲,۳۴۷,۱۴۲,۲۴۸	۴۵۰,۶۶۶,۲۳۸,۹۹۹	

۱۸-۳-۴-۱-۱ بدهی به تعاونی اعتبار بابت اخذ تسهیلات با نرخ ۲۷,۵ درصد که سررسید آنها هر ۵ ماه یکبار میباشد جهت تامین پرداخت حقوق مستمری بگیران است .

۱۸-۳-۴-۲-۱ بدهی به بانک اقتصاد نوین بابت اقساط تسهیلات با نرخ ۲۲ درصد می باشد که در مهرماه سال ۱۴۰۱ تسویه خواهد گردید.

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

۱۹. مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹								
	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی	مالیات	مازاد عملیاتی	مازاد عملیاتی ابرازی	مشمول مالیات	مشمول مالیات ابرازی	تشخیصی	پرداختی	ماده پرداختنی	ماده پرداختنی
رسیدگی مجدد	-	-	-	۱,۲۳۹,۶۵۰,۷۵۷,۴۶۵	-	-	-	۱۴,۶۷۵,۲۹۸,۹۵۵	-	-	-
رسیدگی مجدد	-	-	-	۲,۳۲۵,۱۶۰,۹۹۱,۵۵۶	-	-	-	۳۹,۳۶۸,۹۲۱,۴۲۵	-	-	-
رسیدگی مجدد	-	-	-	۵۱۱,۵۶۵,۸۲۰,۲۰۰	-	-	-	۱۸,۲۶۶,۶۱۲,۲۳۲	-	-	-
رسیدگی شده	-	-	-	۱,۶۵۸,۶۰۴,۷۶۶,۲۴۹	-	-	-	۹۸,۹۱۳,۰۷۷,۵۳۲	-	-	-
رسیدگی شده	-	-	-	۲,۷۶۶,۴۳۷,۹۲۱,۲۱۵	-	-	-	۲۶۹,۲۹۶,۳۶۳,۷۳۶	-	-	-
رسیدگی شده	-	-	-	۴,۱۹۳,۶۲۷,۹۱۰,۹۷۰	-	-	-	۲۸۰,۵۱۰,۵۴۸,۱۴۴	-	-	-
رسیدگی نشده	-	-	-	۷,۶۰۷,۸۴۰,۶۱۵,۷۴۶	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	۷,۶۹۵,۱۵۲,۲۳۷,۵۹۴	-	-	-	-	-	-	-

۱-۱۹- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۳ در سنوات قبل به طور کامل تسویه شده است.

۲-۱۹- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۹ براساس برگ های تشخیص جمعاً به مبلغ ۷۱۷,۶۱۹ میلیون ریال ابلاغ شده است که در مهلت های قانونی نسبت به برگ های تشخیص اعتراض گردیده و لواطیح دفاعیه تسلیم هیات های حل اختلاف بدوی و تجدید نظر گردیده است. لازم به ذکر است پرونده عملکرد ۹۴ و ۹۷ نزد مودیان بزرگ مالیاتی و در حال رسیدگی می باشد. پرونده ۹۵ نزد دیوان عدالت اداری در مرحله تجدید نظر بوده و هنوز رأی صادر نشده است. سال ۹۶ قرار رسیدگی صادر شده و پرونده سال ۹۹ در مرحله اعتراض می باشد.

۳-۱۹- جهت مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ رسیدگی توسط ممیز مالیاتی صورت نگرفته است.

۱۰۲,۹۸۸,۱۵۵,۱۹۸	۷۶۱,۵۵۱,۷۷۶,۶۰۱	۱۰۲,۹۸۸,۱۵۵,۱۹۸	-	۴۲,۲۹۵,۰۱۸,۸۹۴
۰	-	-	-	۰
۰	۰	۵۵,۲۲۱,۲۰۴,۰۸۰	-	۰
۰	۰	۰	-	۰
۱۰۲,۹۸۸,۱۵۵,۱۹۸	۷۶۱,۵۵۱,۷۷۶,۶۰۱	۱۰۲,۹۸۸,۱۵۵,۱۹۸	-	۴۲,۲۹۵,۰۱۸,۸۹۴
(۲۲,۹۵۰,۷۱۲,۸۳۵)	۴,۲۹۲,۸۲۳,۱۰۶-	۴,۲۹۲,۸۲۳,۱۰۶-	-	(۴,۲۹۲,۸۲۳,۱۰۶)
۱۲۵,۹۳۸,۷۸۷,۰۲۲	۴۵,۵۸۸,۷۵۲,۰۰۰	۴۵,۵۸۸,۷۵۲,۰۰۰	-	۴۵,۵۸۸,۷۵۲,۰۰۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	جمع	جمع	ارزی	ریالی
۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	

تسهیلات گزینش یافته در سال مالی ختم شده

۱-۲-۱- خلاصه وضعیت و تسهیلات مالی در سال مالی ختم شده به شرح زیر است:

۱۵۷,۰۴۰,۰۴۵,۸۹۲	-	۱۵۷,۰۴۰,۰۴۵,۸۹۲	۱۰۲,۹۸۸,۱۵۵,۱۹۸	۴۵,۲۲۱,۲۰۴,۰۸۰
۱۵۷,۰۴۰,۰۴۵,۸۹۲	-	۱۵۷,۰۴۰,۰۴۵,۸۹۲	۱۰۲,۹۸۸,۱۵۵,۱۹۸	۴۵,۲۲۱,۲۰۴,۰۸۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
جمع	بالت	جاری	جمع	جاری
۱۳۹۹/۱۲/۳۰			۱۴۰۰/۱۲/۲۹	

۲- تسهیلات مالی در سال مالی ختم شده

۱۴۰۰ سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۹

کتابخانه های عمومی و کتابخانه های تخصصی

کتابخانه های تخصصی و کتابخانه های عمومی



یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
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:

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
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

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
۲۰,۴۸۹,۴۹۰,۱۷۶	۱۹,۱۹۹,۴۶۹,۷۲۰	مانده ابتدای سال مالی
(۳,۸۰۰,۳۹۰,۴۳۵)	(۶,۳۲۲,۹۶۴,۴۹۶)	پرداخت شده طی سال مالی
۲,۵۱۰,۳۶۹,۹۷۹	۹,۴۸۴,۵۳۳,۱۸۶	ذخیره تامین شده طی سال مالی
۱۹,۱۹۹,۴۶۹,۷۲۰	۲۲,۳۶۱,۰۳۸,۴۱۰	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.

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

۲۲- بازده وجوه اداره شده

۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۱۴۰۰/۱۲/۲۹		یادداشت		
مانده پایان سال	مانده پایان سال	بازده منظور شده	کاهش	افزایش	مانده در ابتدای سال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۸,۱۳۵,۴۴۸,۸۷۲	۱۴۶,۹۰۹,۸۰۳,۲۳۰	۲۵,۳۲۹,۸۷۵,۴۹۸	(۶,۵۵۵,۵۲۱,۱۴۰)	-	۱۲۸,۱۳۵,۴۴۸,۸۷۲	۲۲-۱ مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش
۱۴۲,۴۱۲,۴۶۰,۶۳۴	۱۵۷,۲۶۵,۸۴۴,۶۰۱	۲۱,۰۷۸,۳۸۳,۳۸۵	(۶,۲۲۴,۹۹۹,۴۱۸)	-	۱۴۲,۴۱۲,۴۶۰,۶۳۴	۲۲-۲ پس انداز کارکنان سازمان گسترش
۵,۹۶۳,۶۹۵,۸۴۲	۹,۰۵۲,۳۶۵,۱۸۶	۱,۳۸۹,۴۵۷,۳۴۴	(۲,۷۶۸,۷۰۳,۴۲۶)	۴,۴۶۷,۸۱۵,۴۲۶	۵,۹۶۳,۶۹۵,۸۴۲	۲۲-۳ پس انداز کارکنان صندوق
۷۱,۳۸۹,۳۵۹,۳۰۱	۸۲,۰۵۶,۴۲۲,۸۴۹	۱۰,۸۵۴,۱۶۱,۰۸۵	(۲,۹۱۱,۵۳۵,۴۱۸)	۲,۸۲۴,۴۳۷,۹۸۱	۷۱,۳۸۹,۳۵۹,۳۰۱	۲۲-۴ بازنشستگی مکمل
۳۴۷,۸۰۰,۹۶۴,۵۴۹	۳۹۵,۲۸۴,۳۲۵,۸۶۶	۵۸,۶۵۱,۸۷۷,۳۱۲	۱۸,۴۶۰,۷۵۹,۴۰۲	۷,۳۹۲,۳۵۳,۴۰۷	۳۴۷,۸۰۰,۹۶۴,۵۴۹	

۲۲-۱ طبق قرارداد شماره ۸۶/۳۶۴۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۵ فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، وجوه مربوط به مزایای پایان خدمت تعداد ۱۲۲ نفر از کارکنان سازمان مذکور در قبال پرداخت بازده ای معادل ۲۰ درصد جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۲۲-۲ طبق قرارداد فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، مبالغ مربوط به پس انداز تعداد ۳۲۴ نفر از کارکنان سازمان (۲ درصد سهم مستخدم و ۳ درصد سهم کارفرما) مذکور در قبال بازده ای مطابق نرخ بنگ مرکزی جهت اداره اقتصادی (سالجاری ۱۵ درصد) در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۲۲-۳ طبق آیین نامه پس انداز کارکنان، مبالغ مربوط به پس انداز تعداد ۳۳ نفر از کارکنان صندوق نیز جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

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 ماهانه 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 ۷,۶۹۵,۱۵۲ میلیون ریال مازاد عملیاتی صندوق (مازاد درآمد بر هزینه) سالجاری مبلغ ۵۸,۶۵۱ میلیون ریال به بازده وجوه اداره شده و مبلغ ۲۸۷,۳۱۲ میلیون ریال به هزینه های اداره طرح (یادداشت ۲۴) اختصاص یافته و الباقی به مبلغ ۷,۳۴۹,۱۸۹ میلیون ریال به ارزش ویژه طرح (یادداشت ۲۳) انتقال یافته است.

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

۲۳- ارزش ویژه طرح

	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت
ذخایر بازنگشتگی	۲۱,۹۶۰,۳۴۶,۳۳۲,۷۶۱	۲۹,۴۰۲,۷۲۸,۰۷۸,۲۹۴	۲۳-۱
ذخیره مستمریها و پشتوازه تعهدات	(۱۰,۰۴۸,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳,۵۴۶,۱۹۸,۰۴۲,۶۴۰)	۲۳-۱
وجوه معلق	۱,۲۴۹,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۹۳,۳۹۷,۱۰۴,۱۶۲	۲۳-۱
	۱۳,۱۶۱,۶۹۰,۳۳۲,۷۶۱	۱۷,۶۴۹,۹۲۷,۱۳۹,۸۱۵	

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

	جمع	معلق وجوه	ذخیره مستمری ها و پشتوازه تعهدات	بازنگشتگی ذخایر	یادداشت
مانده ابتدای سال	ریال	ریال	ریال	ریال	
	۱۳,۱۶۱,۶۹۰,۳۳۲,۷۶۱	۱,۲۴۹,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۴۸,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱,۹۶۰,۳۴۶,۳۳۲,۷۶۱	
تعدیلات سنوایی	-				
اول سال تعدیل شده	۱۳,۱۶۱,۶۹۰,۳۳۲,۷۶۱	۱,۲۴۹,۴۹۹,۰۰۰,۰۰۰	(۱۰,۰۴۸,۰۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۱,۹۶۰,۳۴۶,۳۳۲,۷۶۱	
تغییرات در طی سال	(۳,۸۶۰,۹۵۱,۹۳۱,۳۸۰)	۳۰۴,۱۵۱,۵۲۷,۴۵۷	(۴,۷۶۹,۰۲۴,۰۲۸,۱۴۰)	۱,۶۰۳,۹۲۰,۵۶۹,۳۰۳	۲۳-۱-۱
انتقال مازاد عملیاتی	۷,۳۴۹,۱۸۸,۷۳۸,۴۳۴	۲۳۹,۷۴۶,۵۷۶,۷۰۵	۱,۳۷۰,۸۸۰,۹۸۵,۵۰۰	۵,۸۳۸,۵۶۱,۱۷۶,۲۳۰	
مانده پایان سال	۱۷,۶۴۹,۹۲۷,۱۳۹,۸۱۵	۱,۷۹۳,۳۹۷,۱۰۴,۱۶۲	(۱۳,۵۴۶,۱۹۸,۰۴۲,۶۴۰)	۲۹,۴۰۲,۷۲۸,۰۷۸,۲۹۴	

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

	جمع	وجوه معلق	ذخیره مستمری ها و پشتوازه تعهدات	ذخایر بازنگشتگی	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۳-۱-۱-۱- حق بیمه های بازنگشتگی:	۶,۲۰۷,۵۴۲,۱۲۲,۲۵۹	-	۳,۳۱۲,۵۳۵,۴۹۱,۶۳۳	۳,۸۹۵,۰۰۶,۶۳۰,۶۲۶	کسور بازنگشتگی شرکتها
انتقال ذخایر افراد مستعفی به فعال	(۳۶,۴۲۳,۲۶۱,۸۲۹)	(۳۵۴,۴۹۵,۶۲۳,۴۴۵)	-	۲۲۸,۰۷۲,۳۶۱,۶۱۶	
انتقال ذخایر افراد فعال به مستعفی	(۳۱۱,۰۱۰,۳۲۷,۱۴۸)	۵۶۵,۴۶۵,۳۰۰,۳۳۲	-	(۷۷۶,۴۷۵,۵۲۷,۳۸۰)	
انتقال ذخایر افراد بازنگشته و از کار افتاده و متوفی	(۵۹۷,۳۴۶,۹۶۳,۱۷۱)	-	۱,۱۴۵,۶۷۹,۹۲۸,۰۹۶	(۱,۷۴۳,۰۲۶,۸۹۱,۲۶۷)	
	۵,۳۷۲,۷۶۱,۶۷۰,۱۱۱	۳۱۰,۹۶۹,۶۷۶,۷۸۷	۳,۴۵۸,۳۱۵,۴۱۹,۷۲۹	۱,۶۰۳,۵۷۶,۵۷۳,۵۹۵	

۲۳-۱-۱-۲- حق بیمه انتقالی از سایر طرحها: انتقال از سایر صندوق ها

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

۲۳-۱-۱-۳- حقوق و سایر مزایای بازنگشتگی اعضا: پرداخت به مستمری بگیران
پرداخت مقرری بیکاری

	(۸,۱۳۷,۴۰۰,۹۳۳,۳۸۶)	-	(۸,۱۳۷,۴۰۰,۹۳۳,۳۸۶)	-	
	(۸۹,۸۳۸,۵۱۴,۴۸۳)	-	(۸۹,۸۳۸,۵۱۴,۴۸۳)	-	
	(۸,۲۲۷,۲۳۹,۴۴۷,۸۶۹)	-	(۸,۲۲۷,۲۳۹,۴۴۷,۸۶۹)	-	

۲۳-۱-۱-۴- حق بیمه انتقالی به سایر طرحها: انتقال به سایر صندوق ها
انتقال و پرداخت سهم کارمند و متفرقه

	(۹,۷۵۱,۳۷۰,۰۷۱)	(۱۰,۰۹۵,۳۶۵,۷۷۹)	-	۳۴۳,۹۹۵,۷۰۸	
	۳,۳۷۷,۳۱۶,۴۴۹	۳,۳۷۷,۳۱۶,۴۴۹	-	۳۴۳,۹۹۵,۷۰۸	
	(۶,۴۷۴,۱۵۳,۶۲۲)	(۶,۸۱۸,۱۴۹,۳۳۰)	-	۳۴۳,۹۹۵,۷۰۸	
	(۳,۸۶۰,۹۵۱,۹۳۱,۳۸۰)	۳۰۴,۱۵۱,۵۲۷,۴۵۷	(۴,۷۶۹,۰۲۴,۰۲۸,۱۴۰)	۱,۶۰۳,۹۲۰,۵۶۹,۳۰۳	

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

۲۳-۲- 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 ۲٪ بیمه بیکاری و ۲٪ ذخیره درمان و یازدهمهای متعلقه و نیز مانده ذخیره اعضایی که با صندوق قطع رابطه و تسویه حساب می نمایند به حساب مذکور منظور و منتقل می گردد و نهایتاً پرداختهای انجام شده به مستمری بگیران و حقوق ایام بیکاری و بالآخره هزینه درمان آنان از این حساب برداشت و پرداخت می شود.

۲۳-۳- 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 سولبق بیمه خود، ذخائر بازنشستگی آنان از اعضای فعال خارج شده و به این سرفصل منظور می گردد.

۲۳-۴- ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

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

۲۴- هزینه های اداره طرح

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۱,۱۹۲,۳۳۶,۸۵۵	۱۲۲,۵۵۴,۳۱۱,۵۰۳	۲۴-۱ حقوق و مزایا
۱۱,۲۳۸,۵۷۱,۲۵۳	۲۰,۴۳۶,۹۲۱,۷۷۰	۲۴-۲ بیمه های سهم کارفرما (بازنشستگی، بیکاری، عمر، درمان) و پس انداز کارکنان
۶,۵۷۷,۲۷۴,۱۸۰	۲۵,۸۹۶,۴۹۸,۸۷۷	مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید مرخصی
۱,۴۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۳۵,۰۰۰,۰۰۰	بیمه بیکاری و مشاغل سخت و زیان آور
۲۰,۵۳۶,۷۱۲,۹۱۸	۲۸,۱۸۴,۹۱۹,۶۲۲	اجاره و تعمیر و نگهداری ساختمان و تجهیزات
۹,۲۹۴,۷۲۳,۰۵۲	۱۱,۹۵۴,۷۱۰,۴۰۴	۲۴-۳ هزینه های حقوقی، کارشناسی، حسابرسی و خدمات مشاوره ای
۶۳۶,۵۶۸,۷۷۳	۶۱۷,۰۴۶,۴۷۰	ایاب و ذهاب
۱۶۴,۵۷۱,۴۳۴,۲۷۷	۴۹,۰۴۵,۶۱۴,۸۷۱	استهلاک دارایی ها
۱,۸۵۱,۱۷۷,۳۶۹	۱,۴۵۷,۸۲۳,۷۸۲	پست، تلفن، آب، برق، گاز
۲,۴۳۷,۶۱۱,۱۰۷	۷۲۱,۲۵۵,۵۵۵	هزینه حق حضور هیات امنا
۱۶,۲۲۸,۰۶۱,۳۰۰	۲۵,۴۰۷,۵۱۸,۹۹۴	سایر هزینه ها
۳۱۵,۹۹۶,۹۷۱,۰۸۴	۲۸۷,۳۱۱,۶۲۱,۸۴۸	

۲۴-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایا عمدتاً ناشی از افزایش تعداد پرسنل و همچنین میزان حقوق و مزایای کارکنان بر اساس بخشنامه وزارت کار و هزینه های تبیی آن شامل اضافه کاری، باطلش، حق بیمه های سهم کارفرما پس انداز کارکنان و مزایای پایان خدمت می باشد.

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

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

سندوق حمايت و بازنشتگى آينده ساز
يادداشت هاى توضيحي صورت هاى مالي
سال مالي منتهى به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- سود سهام

يادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ريال	ريال
۲۵-۱ سود سهام شركت هاى فرعى	۱,۲۰۷,۲۲۸,۵۶۶,۲۰۰	۸۸۵,۰۲۱,۶۳۰,۵۷۰
۲۵-۲ سود سهام شركت هاى وابسته و ساير شركت ها	۳,۳۳۵,۹۰۱,۲۸۸,۳۴۹	۱,۷۴۷,۸۹۸,۲۸۶,۵۱۱
	۴,۵۴۳,۱۲۹,۸۵۴,۵۴۹	۲,۶۳۲,۹۱۹,۹۱۷,۰۸۱

۲۵-۱- سود سهام شركت هاى فرعى به شرح زير مى باشد:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ريال	ريال
شركت سرمايه گذارى آينده ساز كيش	۸۹۹,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۴۹,۹۸۵,۰۰۰,۰۰۰
شركت مجتمع سياحتى تفريحي امير كبير	۱۹۵,۹۳۱,۵۵۴,۷۰۰	۶۵,۰۳۱,۸۵۷,۳۶۰
شركت آينده گستر	۹۶,۷۶۴,۰۲۱,۵۰۰	۶۱,۹۲۸,۹۷۳,۷۶۰
شركت بازرگاني و ساختماني آينده ساز كراته كيش	۱۴,۵۵۰,۹۹۰,۰۰۰	۸,۰۷۵,۷۹۹,۴۵۰
	۱,۲۰۷,۲۲۸,۵۶۶,۲۰۰	۸۸۵,۰۲۱,۶۳۰,۵۷۰

۲۵-۲- سود سهام شركت هاى وابسته و ساير شركت ها شامل اقلام زير مى باشد:

	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	ريال	ريال
شركت صنايع فراساحل - ساير شركتها	۲۶۸,۹۸۴,۸۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۹۲,۴۰۰,۰۰۰
شركت پتروشميران - وابسته	۲,۶۶۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۹,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شركت سيمان انارك - وابسته	۲۴۵,۶۲۵,۹۳۶,۰۰۰	۱۲۲,۸۱۲,۹۶۸,۰۰۰
شركت بين المللى پيمانكارى عمومى ايران - وابسته	۵,۰۸۹,۵۳۷,۲۳۱	۳,۵۹۸,۶۴۲,۱۲۶
شركت سازنده توربوكمپرسور(ساتك) - وابسته	۸۵,۸۴۱,۷۵۸,۰۲۵	۱۳۱,۹۴۶,۲۷۶,۵۲۰
شركت آماد انرژى دژ (او.آ.زه خاورميانه) - وابسته	۴۳,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۸۵۷,۵۰۰,۰۰۰
ساير	۱۹,۳۵۹,۲۵۷,۰۹۳	۱۲,۵۹۰,۴۹۹,۸۶۵
	۳,۳۳۵,۹۰۱,۲۸۸,۳۴۹	۱,۷۴۷,۸۹۸,۲۸۶,۵۱۱

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

۲۶- سود تسهیلات اعطایی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳۷,۴۹۷,۱۸۶	-	درآمد تسهیلات خریددین اعضاء
۳۷,۴۹۷,۱۸۶	-	

۲۷- درآمد سود سپرده های بانکی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۱,۰۷۵,۹۲۶,۳۵۲	۱,۷۰۳,۳۹۰,۹۷۹	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاریهای بانکی
۱,۰۷۵,۹۲۶,۳۵۲	۱,۷۰۳,۳۹۰,۹۷۹	

۲۸- درآمد اجاره و سود مشارکت

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دو واحد تجاری مجتمع تجاری تیراژه
۲,۳۴۹,۳۱۲,۲۱۱	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد تجاری مجتمع تجاری نگین قلعهک
۱۷,۸۷۳,۴۲۷,۲۷۲	۱۷,۹۳۹,۳۷۲,۰۲۷	۳۱ واحد تجاری مجتمع تجاری کساء
۹,۵۶۶,۱۶۶,۵۱۶	۲,۷۶۳,۷۵۰,۴۲۳	سایر
۳۲,۰۳۸,۹۰۵,۹۹۹	۳۲,۰۰۳,۱۲۲,۴۵۰	

۲۹- سود فروش املاک

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۸۷۱,۵۲۰,۳۵۹,۱۹۷	۱,۸۶۵,۱۰۸,۰۴۳,۴۴۲	۲۹-۱	سود مشارکت در پروژه کرانه کیش (K۴)
۸۷۱,۵۲۰,۳۵۹,۱۹۷	۱,۸۶۵,۱۰۸,۰۴۳,۴۴۲		

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.

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

۳۰- سایر درآمدها و هزینه ها

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶۴۲,۴۱۲,۶۷۸,۲۲۳	۱,۲۴۸,۴۲۲,۱۷۴,۶۷۰	۳۰-۱ جریمه تخلف از شرط کسور بازنشتی
۴,۱۲۵,۲۳۵,۰۲۵	۵,۲۳۹,۵۱۵,۴۰۷	۳۰-۲ جریمه تخلف از شرط تسهیلات
۱۳,۲۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۰۵۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۰-۳ حق ایجاد و عضویت اعضا
۳۱,۷۸۱,۵۱۹,۸۹۱	۴,۲۴۱,۵۷۳,۱۸۲	سایر
۶۹۱,۶۱۸,۴۳۳,۱۳۹	۱,۲۷۰,۹۵۳,۷۶۳,۲۵۹	

۳۰-۱- مبلغ فوق عمدتا شامل ۱,۲۳۲,۶۲۴ میلیون ریال خسارت جریمه عدم ایفای تعهدات دولت و تاخیر در پرداخت حق بیمه اشخاص بازنشته زودتر از موعد در راستای اجرای ماده ۱۰ قانون نوسازی صنایع و نحوه بازنشتی پیش از موعد جانبازان موضوع یادداشت ۲-۱۱ بر اساس ارزش واقعی نرخ اوراق مشارکت (۱۵ درصد) محاسبه شده است. الباقی به مبلغ ۱۵,۷۹۸ میلیون ریال مربوط به تاخیر در پرداخت تمام یا قسمتی از کسور بازنشتی حداکثر بیش از یکماه اعضای صندوق می باشد که طبق ماده ۴ آئین نامه بازنشتی صندوق به نرخ ۶ ده هزارم به ازای هر روز تاخیر محاسبه و مطالبه می گردد.

۳۰-۲- طبق مصوبه مورخ ۱۳۸۵/۰۹/۰۸ هیات امنا بابت عدم پرداخت بموقع مبلغ پذیرش سوابق انتقالی از سایر صندوق های بازنشتی اعضای به صندوق حمایت و بازنشتی آینده ساز و همچنین تسهیلات اعطایی به اعضا در این رابطه جریمه ای با نرخ ۲۵ درصد محاسبه و مطالبه می گردد.

۳۰-۳- بابت جنب هر شرکت جدید در صندوق مبلغ یک میلیون پانصد هزار ریال به عنوان حق ایجاد و از هر نفر مبلغ یک میلیون و پانصد هزار ریال به عنوان حق عضویت سالیانه اخذ و در حساب ها لحاظ می گردد.

۳۱- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
ریال	ریال	
۳۵,۴۹۳,۶۱۰,۴۱۷	۱۷,۵۲۴,۹۹۳,۳۱۷	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۸۹,۵۱۷,۵۶۷	۲۲۰,۹۴۳,۷۶۸	سایر
۳۵,۵۸۳,۱۲۷,۹۸۴	۱۷,۷۴۵,۹۳۷,۰۸۵	

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

۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی

۳۲-۱- صندوق در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهد سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد یا مصوب می باشد.

۳۲-۲- صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز بابت بدهی های موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سالیهای ۹۵ و ۹۶ و ۹۷ و ۹۸ و ۹۹ به ترتیب مبلغ ۱۵،۴۷۱ و ۷۳۱ و ۸،۵۳۷ و ۱۰،۷۷۶ و ۶۷،۸۱۶ میلیون ریال که لایحه بخشودگی آن صادر شده است. مالیات حقوق سالیهای ۹۵ الی ۹۹ به ترتیب به مبلغ ۲،۹۸۹ و ۷۸۷ و ۳،۳۰۶ و ۱،۸۰۹ و ۳۶،۱۲۴ میلیون ریال برگه صادر شده است. مالیات عملکرد ۹۴ الی ۹۹ به ترتیب ۱۱،۲۶۳ و ۳۹،۳۶۹ و ۱۸،۲۶۷ و ۹۸،۹۱۳ و ۲۶۹،۲۹۶ و ۲۶۹،۵۱۱ و ۲۸۰ میلیون ریال میباشد.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۳-۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء آن باشد، وجود نداشته است.

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

۳۴- 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	ارائه خدمات	تسویه پدھی / تامین نقدینگی	خالص دریافت و پرداخت	سایر	سود سهام
شرکتهای گروه شرکتهای فرعی	سرمایه گذاری آینده سازکیش	فرعی		(۳,۶۵۱,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۰۲۱,۰۰۰,۰۰۰			۸۹۹,۹۸۲,۰۰۰,۰۰۰
	مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	فرعی		۱۱۵,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			۱۹۵,۹۳۱,۵۵۴,۷۰۰
	شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران	فرعی			۲,۷۶۴,۰۰۰,۰۰۰			-
	شرکت تریچ	فرعی						-
	شرکت فولاد فرآیند شهروار	فرعی						-
	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کراته کیش	فرعی		۶۶۰,۵۹۴,۰۰۰,۰۰۰				۱۴,۵۵۰,۹۹۰,۰۰۰
	شرکت آینده گستر	فرعی				۲۶,۲۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۷۶۴,۰۲۱,۵۰۰
	شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز	فرعی			۵,۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰			-
	شرکت سلامت نگر	فرعی		۷۴,۹۵۲,۸۵۱,۵۲۱		۶۸۹,۰۲۴,۱۶۲,۸۷۱	(۶۱۵,۳۵۶,۳۱۱,۵۵۸)	-
جمع			۸۴۷,۵۳۵,۸۵۱,۵۲۱	۱۸,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۲۲۶,۱۶۲,۸۷۱	(۶۱۴,۲۵۶,۳۱۱,۵۵۸)	۱,۲۰۷,۲۲۸,۵۶۶,۳۰۰	
شرکتهای گروه شرکتهای وابسته	سیمان عمران لارک	وابسته						۲۴۵,۶۲۵,۹۳۶,۰۰۰
	شرکت آماده انرژی دژ	وابسته						۴۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت پتروشیران	وابسته	√					۲,۶۶۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	شرکت توریو کهرسور	وابسته					۱۲,۷۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۸۴۱,۷۵۸,۰۲۵
	شرکت پیمانکاری بین المللی عمومی	وابسته					۱۶,۰۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۹,۵۲۷,۳۳۱
	شرکت نوین کارکنان آینده ساز کیش	وابسته						۲۴۵,۶۲۵,۹۳۶,۰۰۰
	جمع							۲,۲۹۳,۱۸۳,۱۶۷,۲۵۶
جمع کل								۴,۵۰۰,۴۱۱,۷۳۳,۴۵۶

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

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

۲- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته صندوق

مبالغ به ریال

ح. شماره	نام شرکت	حسابها و اسناد دریافتنی	حق بیمه های دریافتنی	حسابهای پرداختنی غیر تجاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
	سرمايه گذاري آینده ساز کيش	۲.۳۲۷.۷۰۶.۹۱۸.۷۱۴	-	-	۲.۳۲۷.۷۰۶.۹۱۸.۷۱۴	-	۲.۰۷۶.۴۱۵.۶۸۲.۵۳۲	-
	مجمع سياحتی تفریحی اميرکبير	۱۹۵.۹۳۱.۵۵۴.۷۰۰	۵.۱۲۹.۱۱۶.۰۸۵	-	۲۰۱.۰۶۰.۶۷۰.۷۸۵	-	۳۱۵.۱۶۵.۵۴۰.۵۲۸	-
	شرکت مهندسی بازرگانی پيچ و مهره های صنعتی ایران	۴۸.۰۹۲.۷۹۶.۹۷۱	-	-	۴۸.۰۹۲.۷۹۶.۹۷۱	-	۴۴.۹۳۴.۶۸۶.۹۲۸	-
	شرکت تریچ	۳۹.۳۹۱.۱۸۷.۰۳۹	۱.۳۵۱.۰۳۵.۳۵۶	-	۳۰.۵۳۲.۳۲۲.۳۹۵	-	۲۹.۷۳۰.۳۸۵.۲۲۲	-
	شرکت فولاد فرآیند شهریار	۱۴.۱۲۷.۱۳۵.۵۷۸	-	-	۱۴.۱۲۷.۱۳۵.۵۷۸	-	۱۲.۸۸۷.۲۵۶.۸۶۷	-
	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۲.۶۲۲.۶۷۱.۹۷۴.۱۷۱	-	-	۲.۶۲۲.۶۷۱.۹۷۴.۱۷۱	-	۱.۳۴۶.۱۷۱.۱۷۶.۰۲۳	-
	شرکت آینده گستر	-	(۲۷.۰۳۲.۴۴۸)	(۱۰۲.۸۳۴.۶۴۵.۸۶۷)	-	۱۰۲.۸۶۱.۶۷۸.۳۱۵	-	
	شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز	۸.۱۵۰.۹۱۸.۳۹۹	-	(۴۱۰.۰۳۳.۶۳۹)	۸.۱۵۰.۹۱۸.۳۹۹	۴۱۰.۰۳۳.۶۳۹	۲.۳۹۸.۹۴۵.۱۵۶	
	توسعه سلامت نگر	-	-	(۱۹۹.۲۴۶.۷۱۰.۵۱۵)	-	۱۹۹.۲۴۶.۷۱۰.۵۱۵	-	
	جمع	۵.۲۴۶.۹۷۲.۴۸۵.۵۷۲	۶.۳۵۲.۱۱۸.۹۹۳	(۳۰۲.۴۹۱.۳۷۹.۰۱۱)	۵.۲۵۳.۳۵۲.۶۳۶.۰۱۳	۳۰۲.۵۱۸.۴۱۱.۴۵۹	۳.۸۲۷.۷۰۳.۶۷۴.۲۸۶	
	سیمان عمران اتارک	۲۴۵.۶۲۵.۹۳۶.۰۰۰	-	-	۲۴۵.۶۲۵.۹۳۶.۰۰۰	-	۱۳۲.۷۸۲.۸۰۴.۹۱۵	
	بین المللی پیمانکاری عمومی	-	-	-	-	-	۳.۵۹۸.۶۴۲.۱۲۶	
	شرکت پتروشیمی ایران	۲.۶۶۷.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۷۱۶.۱۵۸	-	۲.۶۶۷.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۱.۳۹۹.۶۰۰.۰۰۰.۰۰۰	
	شرکت آماده انرژی دژ	۴۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	-	۴۳.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-	۲۷.۹۳۸.۷۵۰.۰۰۰	
	شرکت توربوکمپرسور	۸۹.۱۱۵.۸۲۲.۶۲۰	(۳۵۲.۷۲۶.۹۹۰)	-	۸۹.۱۱۵.۸۲۲.۶۲۰	۳۵۲.۷۲۶.۹۹۰	۶۹.۸۶۹.۳۱۹.۷۷۲	
	شرکت نوین کارکنان آینده ساز کیش	۹۹.۶۶۸.۲۰۰	-	-	۹۹.۶۶۸.۲۰۰	-	۹۹.۶۶۸.۲۰۰	
	جمع	۳.۰۴۵.۸۴۱.۴۲۶.۸۲۰	(۳۵۲.۰۱۰.۸۳۲)	-	۳.۰۴۵.۸۴۲.۱۴۲.۹۷۸	۳۵۲.۷۲۶.۹۹۰	۱.۵۲۰.۲۹۲.۱۵۹.۰۴۵	
	جمع کل	۸.۲۹۲.۸۱۳.۹۱۴.۳۹۲	۶.۱۰۱.۱۰۸.۱۶۱	(۳۰۲.۴۹۱.۳۷۹.۰۱۱)	۸.۲۹۹.۱۶۶.۷۷۹.۹۹۱	۳۰۲.۷۷۱.۱۳۸.۴۴۹	۵.۳۴۷.۹۹۵.۸۳۳.۳۳۱	