

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

صندوق حمایت و بازنشستگی

آینده ساز



گزارش هیأت امناء به شورای عالی

مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

فهرست مطالب

صفحه	عنوان
۴.....	پیشگفتار.....
۵.....	هیأت امناء صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز.....
۷.....	تدوین اهداف استراتژیک در سال ۱۳۹۷.....
۷.....	اهداف استراتژیک ۱۳۹۷.....
۸.....	برنامه عملیاتی ۱۳۹۷.....
۱۰.....	عملکرد سال ۱۳۹۷.....
	بخش اول:
۱۲.....	آخرین وضعیت مستمری بگیران در پایان سال ۱۳۹۷.....
	بخش دوم:
۱۶.....	اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به اعضا.....
	بخش سوم:
۲۲.....	وضعیت سرمایه‌گذاری‌های صندوق در سال ۱۳۹۷.....
	بخش چهارم:
۲۶.....	تخصیص مازاد عملیاتی صندوق.....
	بخش پنجم:
۲۷.....	مقایسه تناسب میزان وجوه و منابع صندوق به تعهدات آتی و آتی.....
	گزارش‌های مالی:
۳۴.....	گزارش‌های مالی مربوط به عملکرد منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹.....

به نام خالق یکتا

پیشگفتار

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

هیأت امناء صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

- ۱- جناب آقای هاشم یکه زارع (رئیس هیات امناء)
- ۲- جناب آقای عارف نوروزی (نایب رئیس هیات امناء)
- ۳- جناب آقای سید عبدالحسین ثابت (عضو هیات امناء)
- ۴- جناب آقای سید محمد علی سید ابریشمی (عضو هیات امناء)
- ۵- جناب آقای ساعد شهبسوار (عضو هیات امناء)
- ۶- جناب آقای رحیم علیشاهی (عضو هیات امناء)
- ۷- جناب آقای کامیار عطائی (عضو هیات امناء)
- ۸- جناب آقای ابوالفتح ابراهیمی (عضو علی البدل هیات امناء)
- ۹- جناب آقای مصطفی وحیدزاده (عضو علی البدل هیات امناء)

منتخب شورای عالی تیرماه ۱۳۹۶

ماموریت
صندوق حمایت و بازسازی آبنده ساز

تامین آتیه مطلوب اعضاء و خانواده ایشان

تدوین اهداف استراتژیک در سال ۱۳۹۷

❖ ماهیت صندوق‌های بازنشستگی ایجاب می‌نماید که همواره توجه ویژه‌ای 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 این رو هیات امنای با بررسی شرایط و ویژگی‌های صندوق، پس از بازنگری نسبت به تدوین این اهداف در سال ۱۳۹۷ اقدام نموده است.

اهداف استراتژیک ۱۳۹۷

- ۱- پرداخت به موقع حقوق و تامین درمان مستمری‌بگیران
- ۲- شناسایی و پوشش ریسک‌های حاکم بر صندوق
- ۳- جذب اعضای جدید
- ۴- سرمایه‌گذاری منابع صندوق در حوزه‌های با ریسک پایین و بازده حداکثری
- ۵- توزیع سرمایه‌گذاری فعلی در بخش‌های مختلف اقتصادی با هدف بهینه‌سازی ترکیب سبد سرمایه‌گذاری و کاهش ریسک
- ۶- پیگیری وصول ۳٪ سهم بیمه‌شدگان عضو صندوق از دولت
- ۷- ورود سرمایه‌گذاری‌های صندوق به بازار بورس و فرابورس
- ۸- برقراری درآمدهای پایدار و مستمر از محل سرمایه‌گذاری‌ها با هدف تأمین مخارج صندوق
- ۹- اجرای مفاد ماده ۲۳ اساسنامه صندوق و تبدیل حداقل ۲۵٪ دارائی‌ها به سپرده بانکی و یا اوراق مشارکت
- ۱۰- برنامه‌ریزی مالی مناسب به منظور استفاده از ظرفیت بازار سرمایه و تأمین خارجی در پروژه‌های در دست اجرا و مشارکت با سرمایه‌گذاران بالقوه
- ۱۱- توسعه صندوق مکمل بازنشستگی
- ۱۲- توسعه زیرساخت درمان اعضا و ارتقاء سطح خدمات درمانی
- ۱۳- مدیریت سیاست‌ها و تصمیمات سایر مراجع که به نحوی بر پایداری بلند مدت صندوق اثرگذار می‌باشند
- ۱۴- تمرکز سرمایه‌گذاری‌ها در شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش

برنامه عملیاتی ۱۳۹۷

در چارچوب اهداف استراتژیک برنامه عملیاتی سال ۱۳۹۷ به شرح ذیل تدوین گردید:

- ۱- پرداخت به موقع حقوق و مستمری و تأمین درمان عزیزان بازنشسته و مستمری بگیر
- ۲- پیگیری استرداد ۱۳۰ میلیارد ریال از ضمانتنامه‌های بانکی نزد سازمان بورس مربوط به تضامین اوراق صکوک
- ۳- پیگیری وصول باقیمانده مطالبات صندوق از دولت از طریق مکاتبه، حضور در وزارت دارایی و سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی و نشست‌های کارشناسی
- ۴- پیگیری وصول ۳٪ سهم بیمه شدگان عضو صندوق از دولت
- ۵- واگذاری و فروش سهام شرکت‌ها در راستای اصلاح ترکیب پرتفوی سهام صندوق بر حسب لزوم و با توجه به سیاست پرهیز از مالکیت بیش از ۱۰٪ در شرکت‌ها
- ۶- تعیین تکلیف پروژه تاجیکستان
- ۷- جذب اعضای جدید
- ۸- اتخاذ سیاست صرفه‌جویی در هزینه‌ها
- ۹- تعیین تکلیف شرکت‌های زیان‌ده
- ۱۰- پیگیری احیای زمین‌های فسخ قرارداد شده کیش
- ۱۱- تأمین مالی پروژه‌های کیش و اراک
- ۱۲- پیگیری تهاتر سهام سهامداران حقوقی کرانه با سود سهام سهام صندوق
- ۱۳- اصلاح ساختار صندوق و سیستم‌های مکانیزه مورد استفاده
- ۱۴- بررسی و ارائه طریق جهت تداوم برخورداری و استفاده از معافیت مالیاتی شرکت کرانه
- ۱۵- برگزاری شورای عالی سالیانه صندوق در زمان مقرر
- ۱۶- به روزآوری اطلاعات بازنشستگان و مستمری‌بگیران از طریق پیشخوان خدمات الکترونیک
- ۱۷- سامان‌دهی پرونده‌های حقوقی صندوق
- ۱۸- توسعه زیرساخت درمان اعضاء و بهبود خدمات درمانی
- ۱۹- توسعه بیمه مکمل بازنشستگی
- ۲۰- برگزاری انتخابات هیات امناء
- ۲۱- خرید ساختمان مناسب برای صندوق
- ۲۲- برنامه‌ریزی جهت پذیرش شرکت کیش بتن جنوب در بازار فرابورس

۲۳- اتمام پروژه‌های بهاران و کرانه

۲۴- پیگیری وصول سود سهام مصوب شرکت‌های سرمایه‌پذیر

عملکرد سال ۱۳۹۷

در چارچوب برنامه عملیاتی مزبور عملکرد سال ۱۳۹۷ 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 ۱۳۹۷ مبلغ ۲/۵۲۹/۴۵۴ 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 ۲/۲۱۹۵۳/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 ۱۳۹۷ نیز پیگیری های لازم صورت پذیرفته است.

• اقدامات صورت گرفته در خصوص پروژه تاجیکستان

پیرو اقدامات صورت گرفته در سال گذشته هیات داوری منتخب طرفین نسبت به تشکیل هیاتی کارشناسی جهت بررسی و اعلام نظر نهایی اقدام نموده که تا زمان تهیه این گزارش همچنان نتیجه آن اعلام نگردیده است. در سال جاری تقسیم نامه ای تنظیم گردیده و اخیراً بازدید هم از طرف مسئولین ارشد صندوق و یکی از دست اندرکاران رشته ساختمان از پروژه صورت گرفته است. در حال حاضر سه برج احداثی در مراحل تکمیلی ۵۵ الی ۸۰ درصد می باشد که با توجه به خرید بخشی از تاسیسات، رایزنی جهت تامین مالی به منظور اتمام پروژه در دست اقدام 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 می‌رسد. لیکن از آنجایی که صندوق در عمر چهل ساله خود از این بابت درخواستی نداشته است، ایجاد این باور و اعتقاد در بدنه دولت مبنی بر این که ۳٪ سهم بیمه‌شدگان صندوق که از اعضاء صندوق دریغ شده است حق قانونی صندوق می‌باشد، سخت و دشوار بوده و مستلزم پیگیری مکرر و صرف زمان لازم خواهد بود. همچنین ضرورت دارد که تمامی ارکان صندوق در این زمینه دست به دست هم داده و نسبت به پایدار نمودن این حق اساسی اعضاء اقدام نمایند. پیگیری این موضوع همواره استمرار داشته و به عنوان یکی از اولویتهای کاری صندوق در دستور کار می‌باشد.

• پیشرفت پروژه های کرانه و بهاران

در سال ۱۳۹۷ صندوق با تغییراتی در ترکیب هیأت مدیره شرکت کرانه و تاکید بر تسریع کارها نسبت به پیشرفت پروژه‌های عملیاتی در جزیره کیش مضافاً رفع مشکلات اجرایی پروژه بهاران اراک اهتمام لازم را نموده است که امید است تا پایان سال ۱۳۹۸ و اوایل سال ۱۳۹۹ بخشی از پروژه‌های مزبور به بهره‌برداری برسند.

• ارتقای خدمات درمانی

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

• اماکن اقامتی و سامانه ثبت درخواست استفاده از این اماکن

در راستای ارتقاء سطح رفاه عزیزان بازنشسته ۸ واحد زائرسرا در مشهد و ۸ واحد آپارتمان دوخوابه مبله در جزیره کیش و ۱ واحد ویلا در نمک آبرود به صورت مستمر در خدمت عزیزان بازنشسته و مستمری بگیر قرار دارد. علاوه بر این به منظور تسهیل در شیوه درخواست و استفاده از این اماکن سامانه ثبت درخواست اماکن اقامتی صندوق به آدرس mss.ayandehsazfund.com نیز ایجاد گردیده است تا کلیه بازنشستگان عزیز بتوانند به راحتی از این امکانات بهره‌مند شوند.

بخش اول

در این بخش اطلاعات مربوط به آخرین وضعیت مستمری بگیران عزیز (بازنشستگان، ازکارافتادگان و وظیفه‌بگیران) در پایان سال ۱۳۹۷ به استحضار می‌رسد:

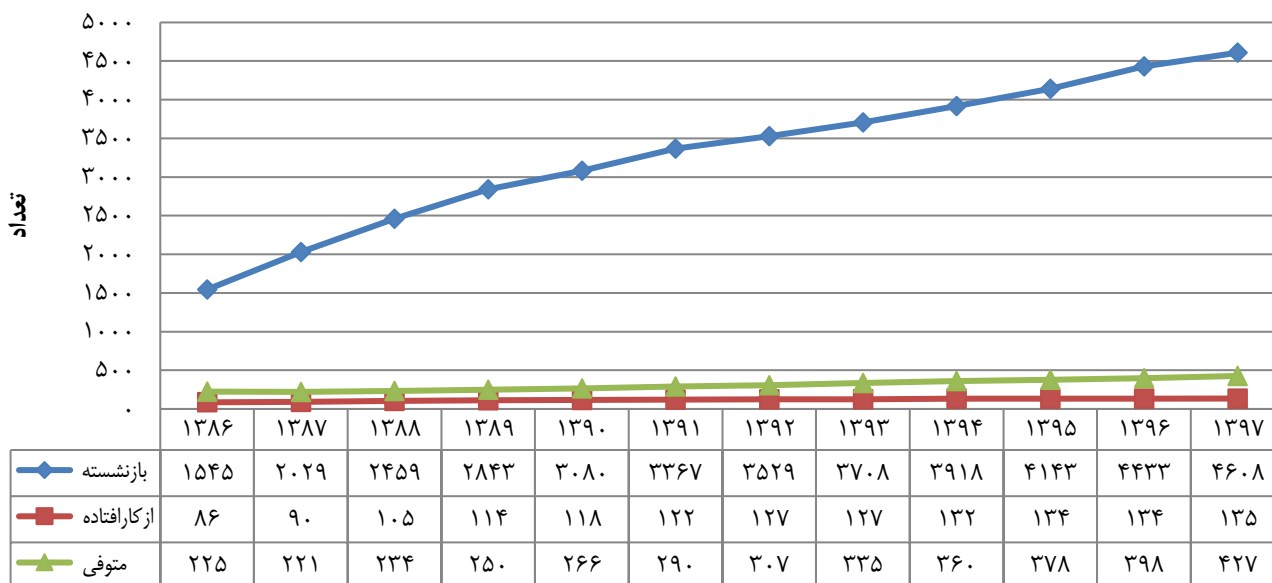
۱- وضعیت اعضاء:

جدول تغییر وضعیت اعضاء به دلیل بازنشستگی، ازکارافتادگی و فوت

تعداد		شرح
تا پایان سال ۱۳۹۷	در سال ۱۳۹۷	
۴۶۰۸	۱۹۷	اعضائی که به افتخار بازنشستگی ناآل شده اند
۱۳۵	۳	اعضائی که مشمول حقوق ازکارافتادگی شده اند
۴۲۷	۳۸	اعضاء متوفی که بازمانده مشمول حقوق وظیفه داشته اند
۵۱۷۰	۲۳۸	جمع
۱۳۷۷۷	۶۸۲	جمع تعداد بازنشستگان، ازکارافتادگان، افراد تحت تکفل آنان و نیز بازماندگان مشمول حقوق وظیفه اعضای متوفی

- لازم به ذکر است که تا پایان سال ۱۳۹۷ تعداد اعضا متوفی بدون بازمانده مشمول حقوق وظیفه، ۶۲ نفر می‌باشد که از این تعداد ۱ نفر در سال ۱۳۹۷ فوت کرده‌اند.

نمودار مقایسه‌ای تعداد مستمری بگیران



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

۲- اطلاعات آماری حقوق پرداختی و آمار سنی ایشان

جدول اطلاعات آماری حقوق پرداختی به مستمری بگیران

شرح	در سال ۱۳۹۷ (ریال)	در سال ۱۳۹۶ (ریال)
حداقل حقوق بازنشستگان زودرس در سال مورد گزارش	۱۵,۴۷۰,۰۰۰	۱۳,۰۰۰,۰۰۰
حداقل حقوق بازنشستگان عادی و سایر مستمری بگیران	۱۸,۹۷۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰,۰۰۰
کل حقوق پرداختی به مستمری بگیران	۲,۲۰۶,۲۸۷,۶۸۰,۴۲۱	۱,۹۴۷,۴۰۱,۱۴۷,۵۷۴
متوسط حقوق مستمری بگیران در پایان سال	حدود ۳۶/۵۹ میلیون	حدود ۳۳/۰۶ میلیون

توضیح این که حداقل حقوق (بازنشستگان زودرس) و (بازنشستگان عادی و سایر مستمری بگیران) در سال ۱۳۹۸ به ترتیب ۲۰,۹۲,۵۷۰ ریال و ۲۴,۰۴۷,۵۷۰ ریال می‌باشد.

نظر به این که بازنشستگی زودرس بنا به مقتضیات و مصالح فردی و براساس میل و اراده متقاضی تحقق می‌یابد، غالباً استفاده از یک فرصت اقتصادی تلقی می‌شود. در حالی که بازنشستگی عادی با مشارکت کامل در پرداخت کسور بازنشستگی و نیز احراز سن و سابقه واقعی بازنشستگی تحقق می‌یابد و فوت یا ازکارافتادگی نیز اتفاقی بوده و به طور غیرمنتظره و غیرارادی، متقاضی و خانواده او را با مشکلات پیش‌بینی نشده اقتصادی مواجه می‌سازد. به همین علت در تعیین حداقل حقوق بازنشستگان زودرس با سایر بازنشستگان و مستمری بگیران تفاوت لحاظ شده است.

جدول آمار سنی بازنشستگان

تعداد نفر		شرح
در پایان ۱۳۹۷	در زمان بازنشستگی	
۱۳	۲۵۷	کمتر از ۴۵ سال
۱۷۷	۱۳۲۴	۴۵ تا ۵۰ سال
۲۱۶۷	۲۸۱۶	۵۰ تا ۶۰ سال
۲۰۱۶	۲۱۰	۶۰ تا ۷۲ سال
۲۳۵	۱	بیشتر از ۷۲ سال

جدول مزایای پرداخت شده به مستمری بگیران

کل مبلغ پرداختی در سال ۱۳۹۷ (ریال)	شرح	عنوان
۸۳,۲۳۳,۹۶۹,۷۴۴	براساس روش مصوب هیأت امناء در هر سال، مبتنی بر پایه عیدی ثابت، تعداد عائله تحت تکفل	عیدی سالانه
۹,۳۲۷,۱۷۸,۰۰۰	براساس مبلغ مصوب هیأت امناء در هر سال، متناسب با مقاطع تحصیلی	کمک هزینه تحصیلی فرزندان (سالانه)
۵,۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	براساس مصوب هیأت امناء	بسته حمایتی دولت برای مستمری بگیران با حقوق کمتر از ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال
۱,۵۳۶,۵۷۰,۰۰۰	براساس ۵۰٪ حداقل مصوب حقوق بازنشستگی عادی در هر سال (حسب تأیید هیأت امناء مبنی بر عدم توانایی انجام امور شخصی هر یک از مستمری بگیران)	حق ازپا افتادگی (ماهانه)
۳۲,۵۸۵,۰۱۴,۳۹۵	بر اساس ۶۰٪ حداقل مصوب حقوق ماهانه بازنشستگی عادی در هر سال (موضوع ماده ۳۳ مکرر آئین نامه بازنشستگی صندوق که پس از رسیدن به سن ۷۲ سالگی تحقق می یابد.)	حق کهولت (ماهانه)
۲۷,۹۰۵,۰۰۰,۰۰۰	به منظور رفع نیازهای ضروری	وام ضروری و قرض الحسنه کانون (تا سقف مصوب هیأت امناء)
۳۱۲,۰۰۰,۰۰۰	براساس مبلغ ثابت مصوب هیأت امناء که در حال حاضر شش میلیون ریال می باشد	هزینه تدفین
۱۶۰,۲۶۳,۷۳۲,۱۳۹	جمع کل	

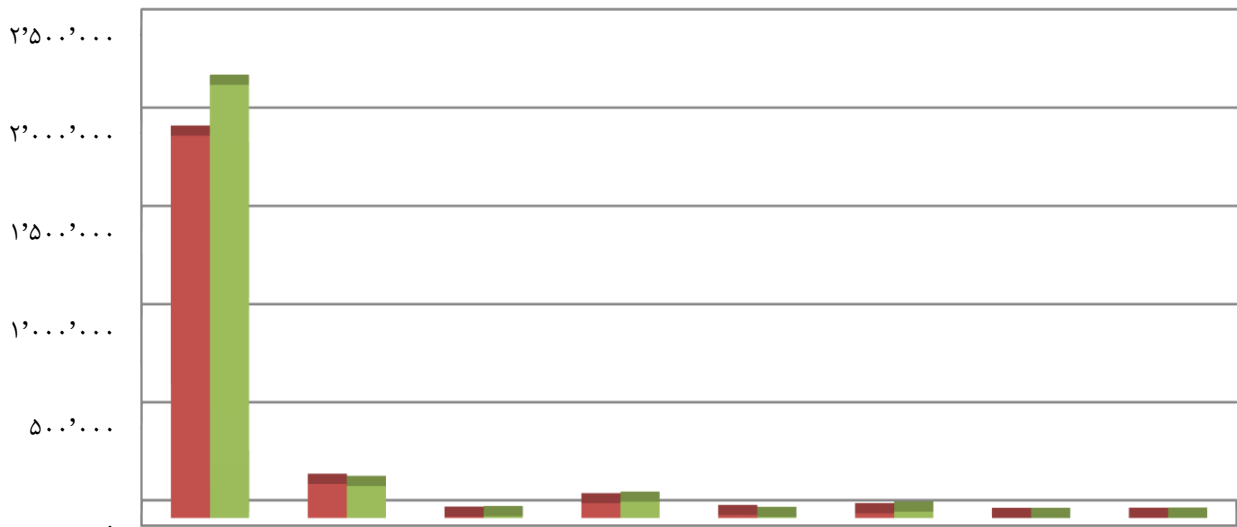
در صندوق علاوه بر حقوق ماهانه، مزایای جانبی تحت عنوان عیدی، کمک هزینه تحصیلی فرزندان و درمان پرداخت می‌گردد که جمع پرداخت‌های مذکور نسبت به میزان حقوق ماهانه بازنگشتگان و مستمری بگیران و افراد تحت تکفل آنان معادل ۱۴/۶۴٪ حقوق پرداختی به مستمری بگیران بوده است.

پوشش درمان مستمری‌بگیران عزیز طی دو سال اخیر در جدول ذیل قابل ارائه می‌باشد:

شرح	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
کل هزینه های درمانی پرداخت شده	۱۶۳ میلیارد ریال	۱۷۴ میلیارد ریال
متوسط هزینه سرانه پرداختی سالانه	۱۱/۸ میلیون ریال	۱۲ میلیون ریال

- سرانه ماهانه خدمات پزشکی و درمانی در سال ۱۳۹۷ به ازای هر نفر شامل بازنگشتگان، ازکارافتادگان، افراد تحت تکفل آنان و نیز بازماندگان مشمول حقوق و وظیفه اعضای متوفی که برابر با ۱۳۷۷۷ نفر می‌باشند بالغ بر ۸۵۰٫۰۰۰ ریال می‌باشد.

مقایسه اقلام پرداختی به مستمری بگیران طی سه سال گذشته



	مستمری	درمان	تحصیل	عیدی	بن ایسته حمایتی دولت	حق کفولت	کفن و دفن	حق ازپافتادگی
■ ۱۳۹۶	۱'۹۴۷'۴۰۱	۱۷۳'۹۵۴	۶'۵۶۳	۷۵'۲۰۲	۱۵'۲۴۷	۲۳'۸۶۷	۱۶۲	۱'۰۰۶
■ ۱۳۹۷	۲'۲۰۶'۲۸۷	۱۶۲'۹۰۲	۹'۳۲۷	۸۳'۲۳۳	۵'۳۶۴	۳۲'۵۸۵	۳۱۲	۱'۵۳۶

بخش دوم

اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به اعضا

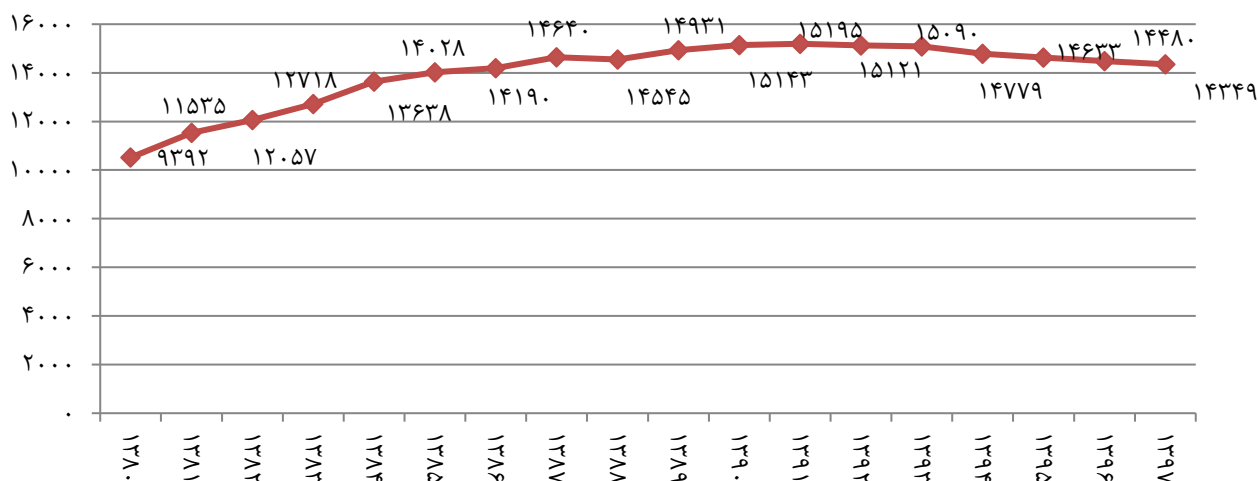
۱- وضعیت اعضا

جدول چگونگی عضویت اعضا در پایان سال ۱۳۹۷

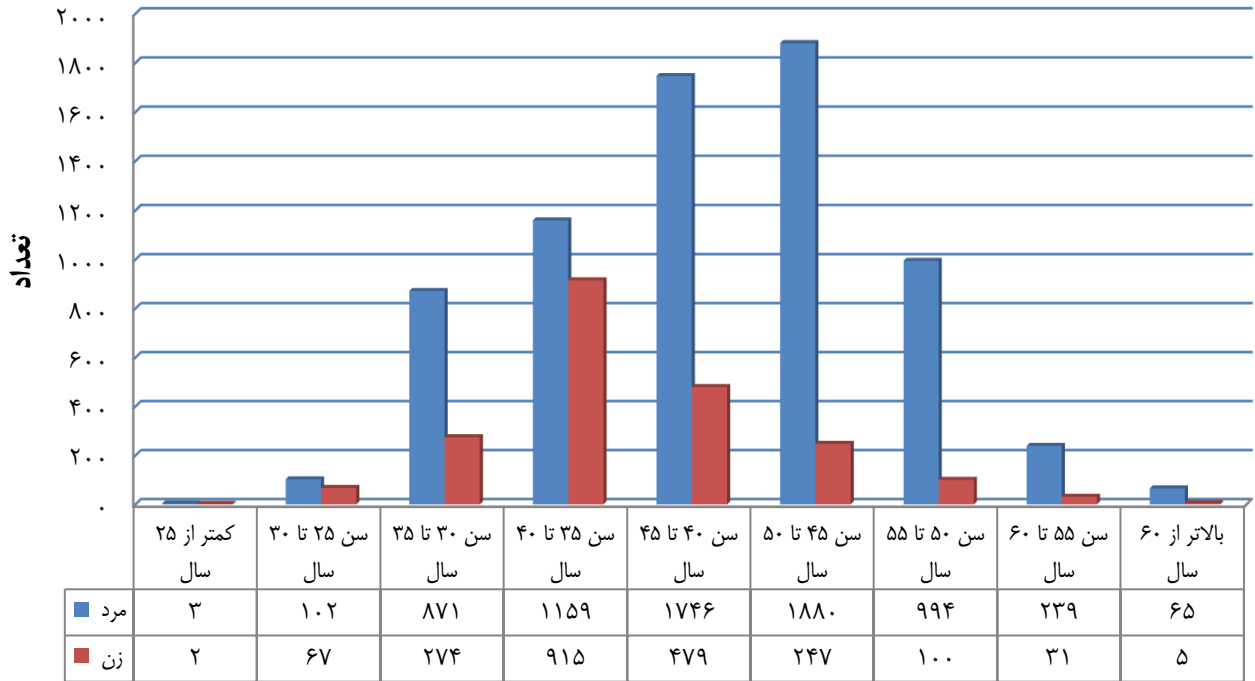
شرح	تعداد شرکت	تعداد اعضا
از طریق شرکت های ملحق شده به صندوق	۱۳۲	۷۹۵۱
از طریق شرکت های متفرقه (غیرملحق شده به صندوق)	۴۰۸	۶۲۶
به صورت مستقل (خویش فرما)	—	۴۲۸
از طریق صندوق بیمه بیکاری	—	۱۷۴
مستمری بگیران	—	۵۱۷۰
جمع	—	۱۴۳۴۹

توضیح این که در سال ۱۳۹۷، تعداد ۷۷ نفر عضو جدید و فعال مجدد تحت پوشش صندوق قرار گرفته اند.

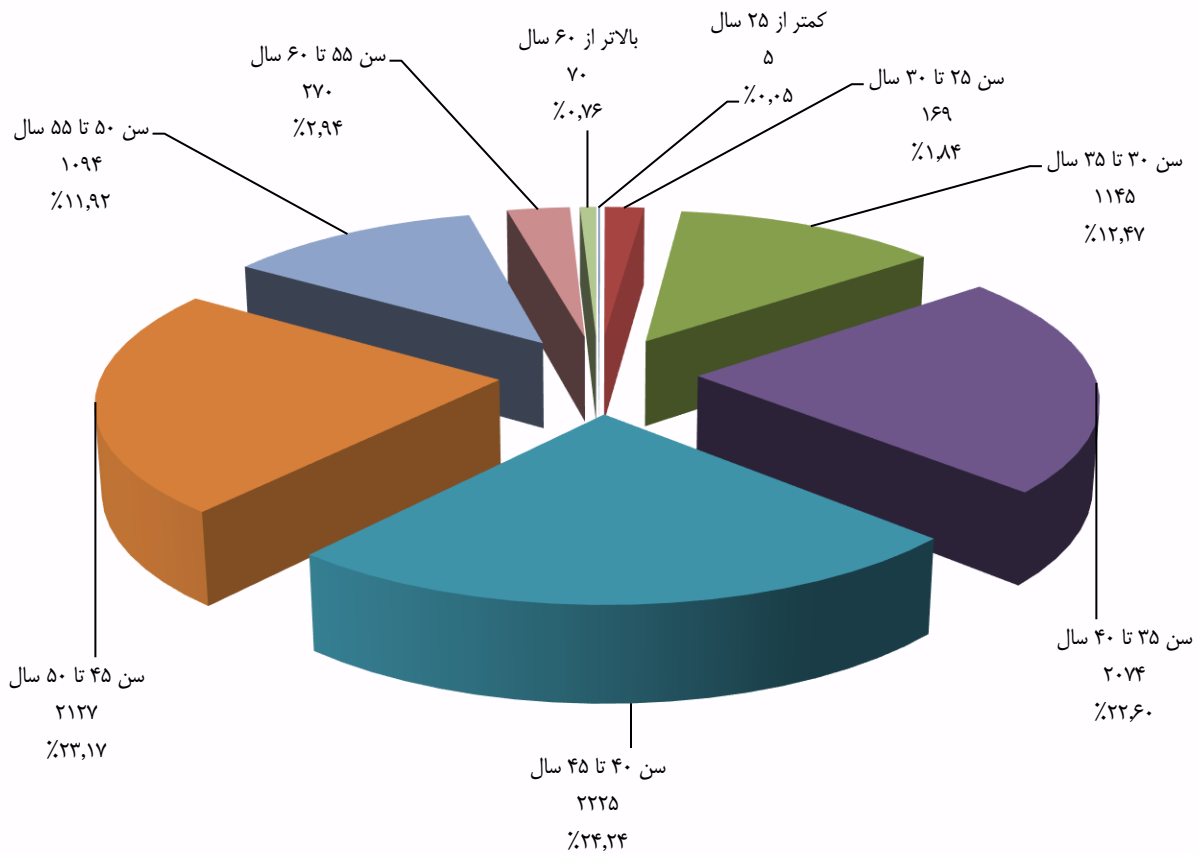
تعداد اعضا در پایان هر سال



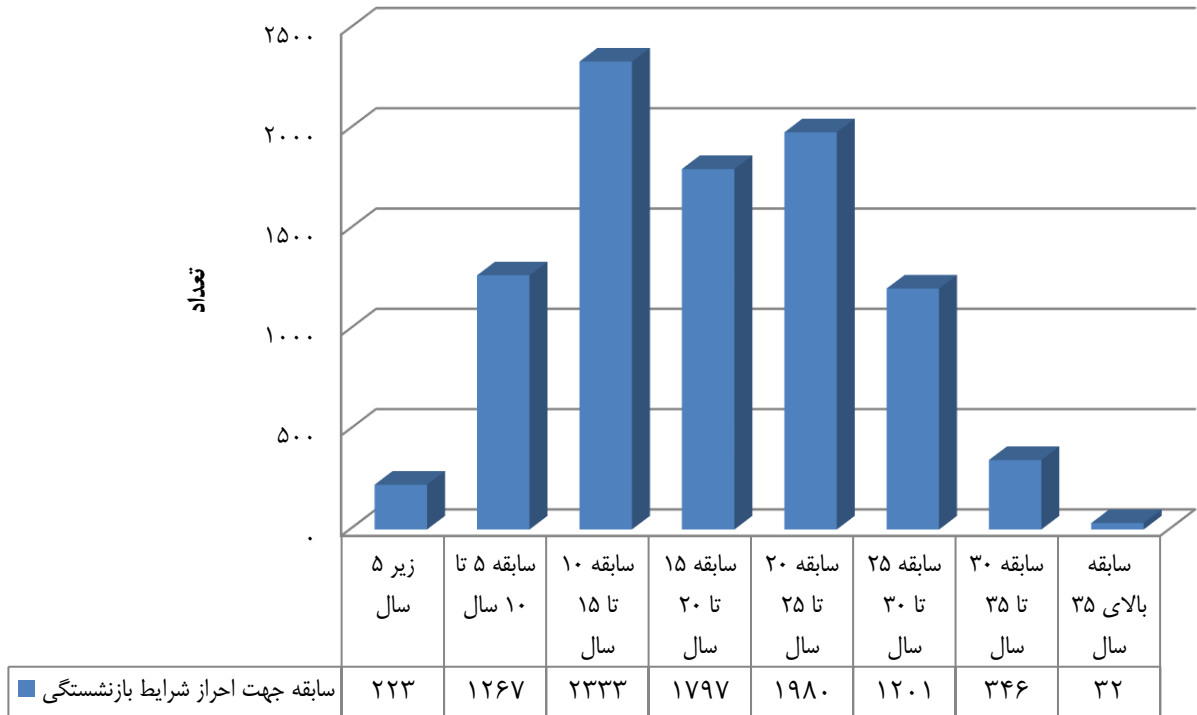
جدول چگونگی توزیع سنی اعضا فعال



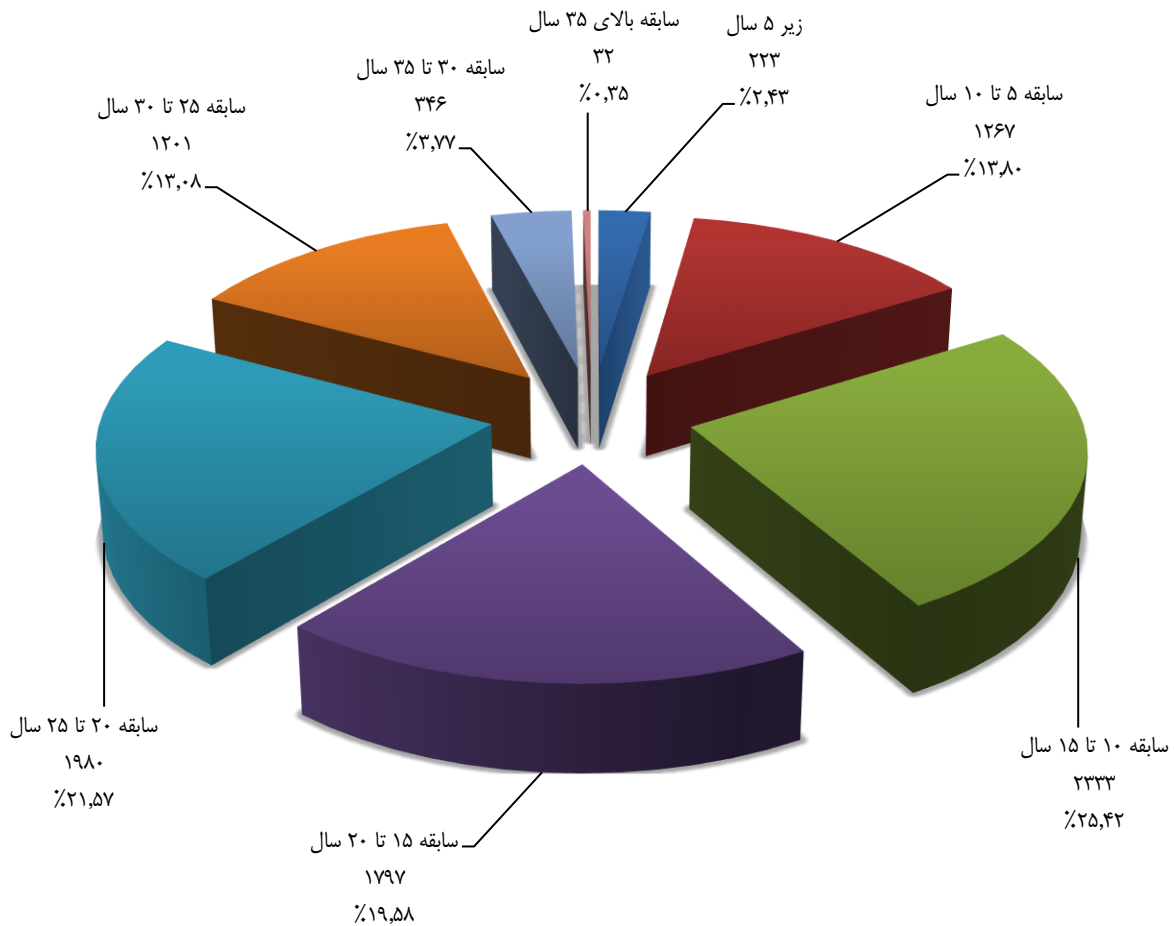
جدول چگونگی توزیع سنی اعضای فعال



چگونگی توزیع سابقه جهت احراز شرایط بازنشستگی اعضای فعال



چگونگی توزیع مدت سابقه جهت احراز شرایط بازنشستگی اعضای فعال



برخی آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء		
پایان سال ۱۳۹۶	پایان سال ۱۳۹۷	شرح
۵۱,۱۵۵,۶۹۷ ریال	۵۹,۶۹۶,۹۴۷ ریال	۱- متوسط حقوق اعضاء فعال
۱۵ سال و ۱۱ ماه و ۷ روز	۱۶ سال و ۷ ماه و ۰ روز	۲- متوسط سابقه اعضاء فعال
۱۶ سال و ۱۰ ماه و ۱۲ روز	۱۷ سال و ۶ ماه و ۵ روز	۳- متوسط سابقه اعضاء فعال *
۴۲ سال و ۱ ماه و ۸ روز	۴۲ سال و ۱۰ ماه و ۱۸ روز	۴- متوسط سن اعضاء فعال
۴۴ سال و ۲ ماه و ۱۲ روز	۴۴ سال و ۸ ماه و ۱۲ روز	۵- بالاترین سابقه قابل قبول بازنشستگی
۴۴ سال و ۲ ماه و ۱۲ روز	۴۴ سال و ۸ ماه و ۱۲ روز	۶- بالاترین سابقه قابل قبول بازنشستگی (با توجه به شرح ذیل) *
۶۹ سال و ۶ ماه و ۰ روز	۷۰ سال و ۰ ماه و ۱۶ روز	۷- بالاترین سن

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

۲- هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور

در سال مورد گزارش نیز اجرای مقوله بازنشستگی پیش از موعد به علت مشاغل سخت و زیان آور براساس ماده (۱۹) آیین نامه بازنشستگی صندوق و مصوبه شورای عالی سال گذشته تداوم یافت.

لازم به ذکر است که همزمان با آغاز فعالیت هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور صندوق، به منظور تحقق مفاد ماده (۹) آیین نامه اجرائی مربوطه (اظهار نظر در مورد اعتراض نسبت به آراء هیأت تشخیص و تطبیق مشاغل سخت و زیان آور) کمیته منتخب شورای سیاست گذاری و راهبردی تشکیل شده و فعال بوده است.

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

شرح	در سال ۱۳۹۷ (نفر)	تا پایان سال ۱۳۹۷ (نفر)
تعداد تقاضاهای واصله به صندوق	۱۵۵	۱۱۶۱
تعداد درخواست‌های رسیدگی شده توسط هیات تشخیص	۱۰۱	۹۰۶
تعداد درخواست‌های تایید شده توسط هیات تشخیص	۴۸	۵۵۸
تعداد درخواست‌های تایید نشده توسط هیات تشخیص	۱۷	۳۱۲
تعداد درخواست‌هایی که در حین بررسی جذب بازنشستگی ماده (۱۰) شده‌اند	-	۳۹
تعداد درخواست‌های غیرقابل اقدام به لحاظ عدم تطبیق با آئین نامه یا بدهی شرکت یا عدم ارسال مستندات کافی	۳۸	۱۱۲
تعداد درخواست‌هایی که در حین بررسی انصراف داده یا بازنشسته، از کارافتاده و یا بیکار شده‌اند	۱	۲۳
تعداد درخواست‌های در دست بررسی	۱۵	۶۰
تعداد درخواست‌هایی که بخشی از سوابق آن‌ها تایید نشده و حایز شرایط نشده‌اند	۳۶	۳۶ درخواست

۳- صندوق بیمه بیکاری

جدول آماری بیمه بیکاری

شرح	تا پایان سال ۱۳۹۷
تعداد استفاده کنندگان از حقوق ایام بیکاری در جریان استفاده	۱۷۴ نفر
حداقل حقوق بیمه بیکاری (حداقل در سال ۹۸ مبلغ ۲۰۹۲۵۷۰ ریال)	۱۵۴۷۰۰۰ ریال
متوسط حقوق بیمه بیکاری	۳۲۳۳۹۴۷۲ ریال

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

۴- اطلاعات درون سازمانی صندوق

در پایان سال ۱۳۹۷ تعداد کارکنان رسمی و قراردادی صندوق ۳۹ نفر با ویژگی های تحصیلاتی به شرح ذیل می باشند:

دکتر	کارشناس ارشد	کارشناس	فوق دیپلم	دیپلم	پائین تر از دیپلم
۲	۶	۲۰	۲	۵	۴

۵- چگونگی اطلاع رسانی به اعضا

اطلاع رسانی جهت اعضاء شاغل و مستمری بگیران صندوق علاوه بر پاسخگوئی مستمر به مراجعه کنندگان حضوری یا پاسخ تلفنی توسط مسئولین صندوق، به طرق ذیل نیز تحقق می یابد:

- مشاهده (خلاصه وضعیت پرونده بازنشستگی) در پایان هر ماه در سایت اینترنتی صندوق.
- برگزاری (جلسات توجیهی) با حضور نمایندگان صندوق در مقاطع مختلف و حسب ضرورت در مناطق محل استقرار شرکت های ملحق شده به صندوق و شرکت های متفرقه.
- استفاده از پست الکترونیکی صندوق به آدرس pension@ayandehsazfund.com جهت طرح سؤالات و دریافت پاسخ های مربوط.
- سایت اینترنتی صندوق به آدرس www.ayandehsazfund.com جهت دسترسی اعضاء فعال و مستمری بگیران به اطلاعات به روز پرونده بازنشستگی خود و نیز امکان آشنائی و آگاهی آنان و اشخاص غیرعضو از چگونگی فعالیت صندوق.
- کانال تلگرام صندوق به آدرس <https://t.me/ayandehsazfund> و اینستاگرام صندوق به آدرس <https://www.instagram.com/ayandehsaz.pensionfund> جهت اطلاع رسانی در اختیار اعضا می باشد.

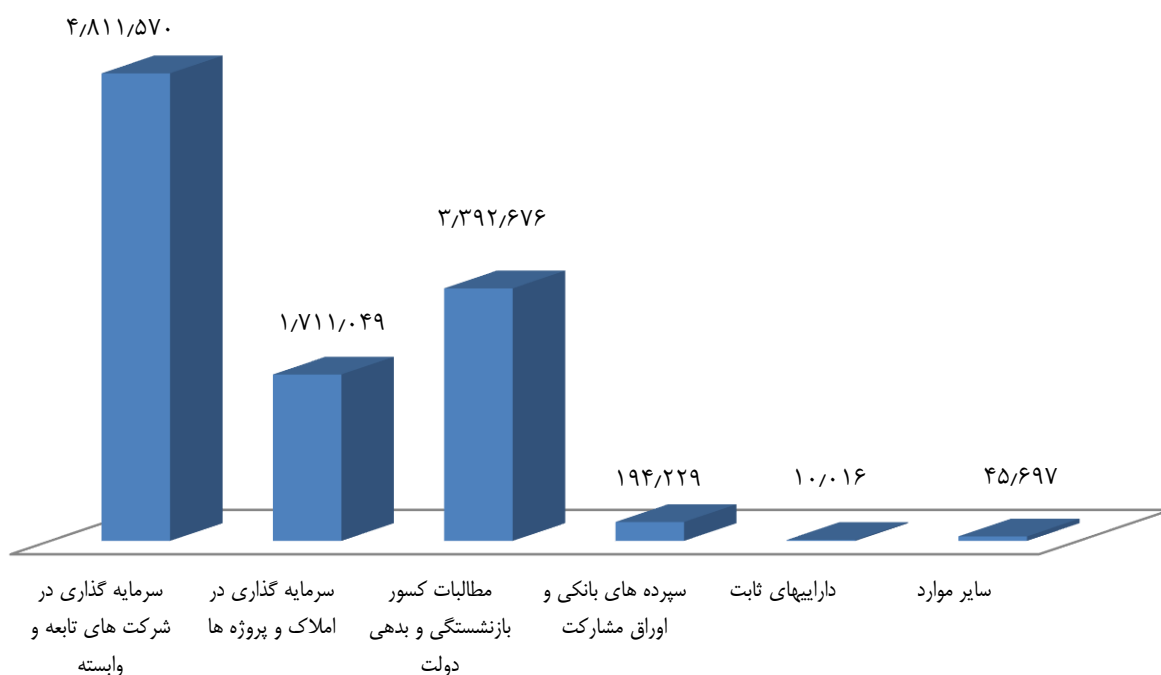
بخش سوم

وضعیت سرمایه‌گذاری‌های صندوق در سال ۱۳۹۷ بشرح ذیل قابل ارائه می‌باشد. همان‌طور که ملاحظه می‌شود نزدیک به هفتاد درصد از منابع صندوق در بخش ساختمان و املاک سرمایه‌گذاری شده است. شایان ذکر است علیرغم این که بخش زمین و ساختمان در طول سالیان متمادی، از رشد بیشتری به نسبت میانگین نرخ تورم برخوردار بوده است، با این حال خاصیت نقدشوندگی کند سرمایه‌گذاری‌ها در این بخش از یک سو و رکود متوالی حاکم بر آن در ادوار مختلف، مشکلاتی را در زمینه تامین نقدینگی برای صندوق بوجود آورده است.

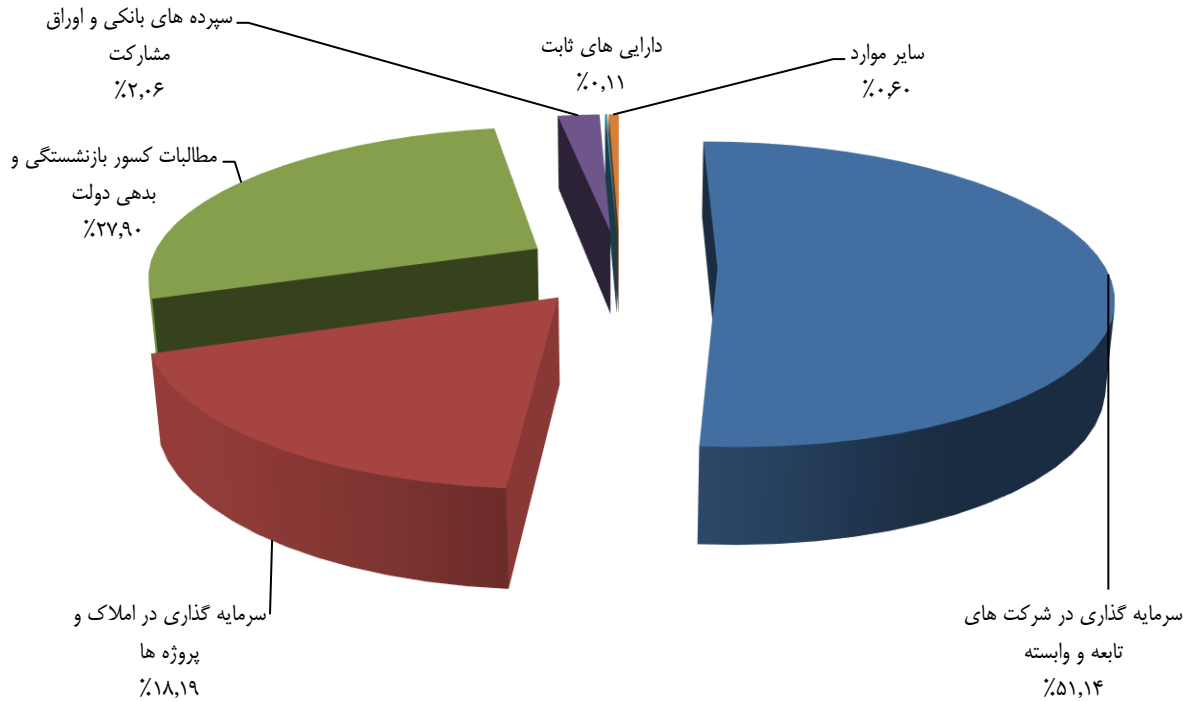
اداره اقتصادی وجوه و منابع

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

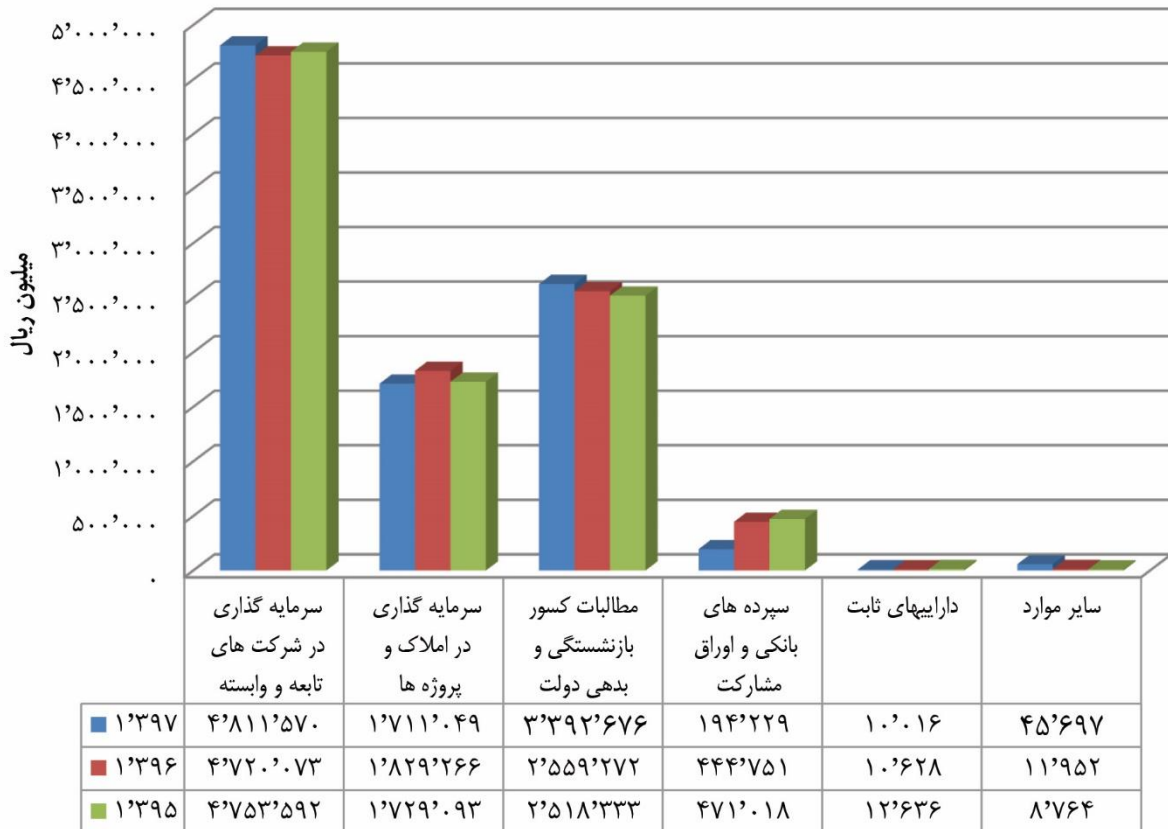
توزیع منابع و دارایی‌های صندوق در پایان سال ۱۳۹۷ (میلیون ریال)



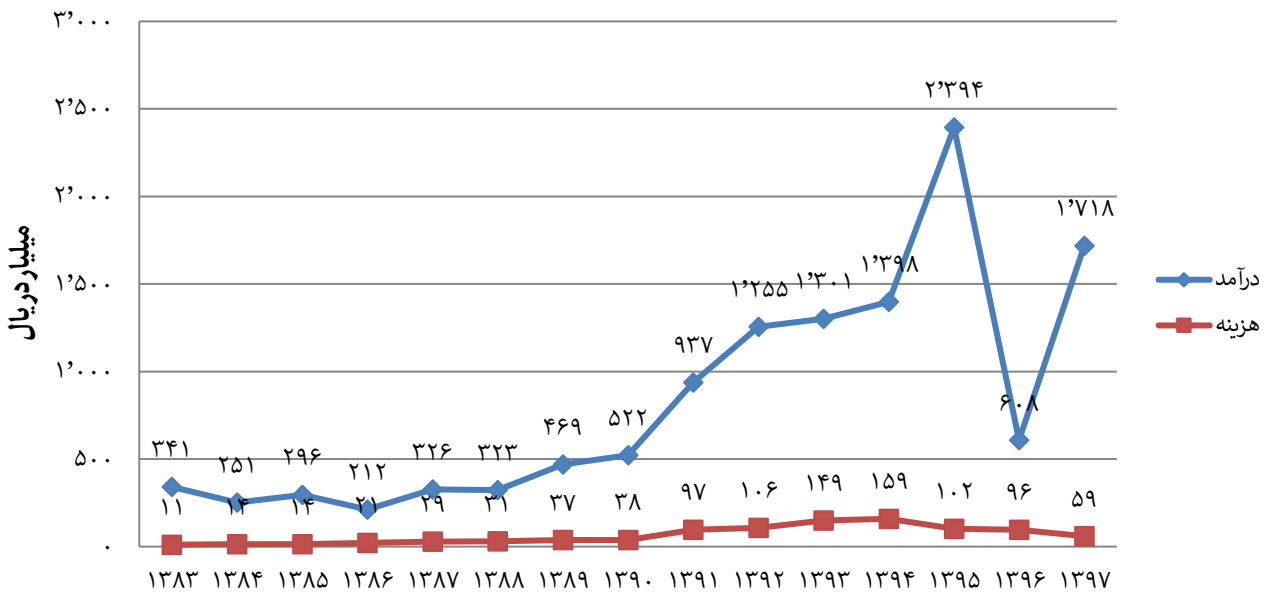
درصد توزیع منابع و دارایی های صندوق در پایان سال ۱۳۹۷



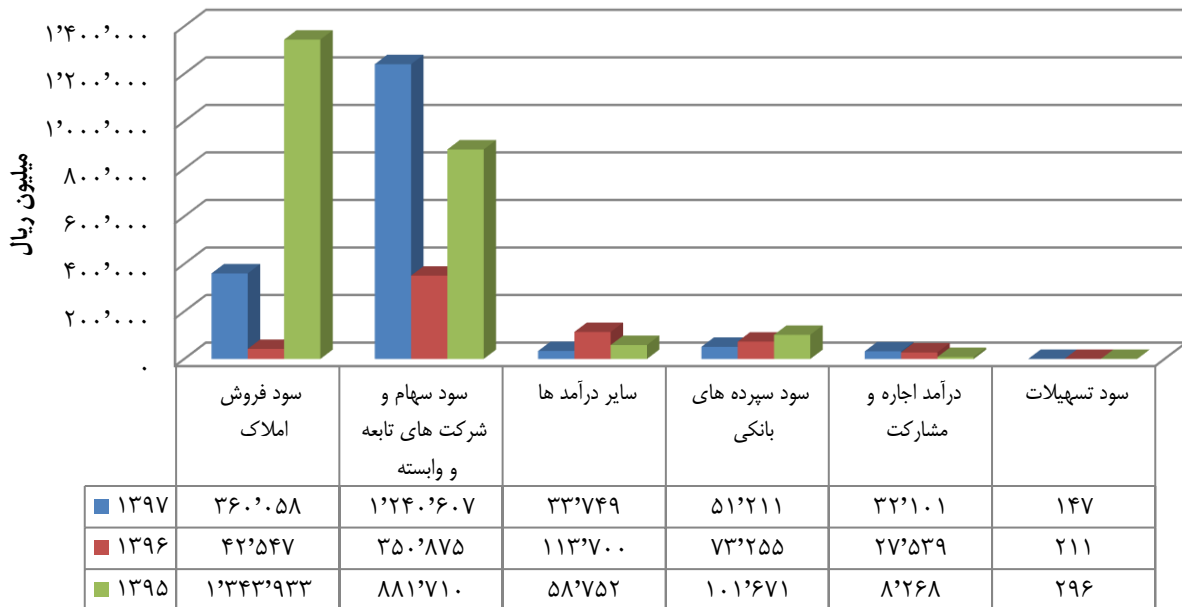
مقایسه سه سال توزیع منابع و دارایی ها



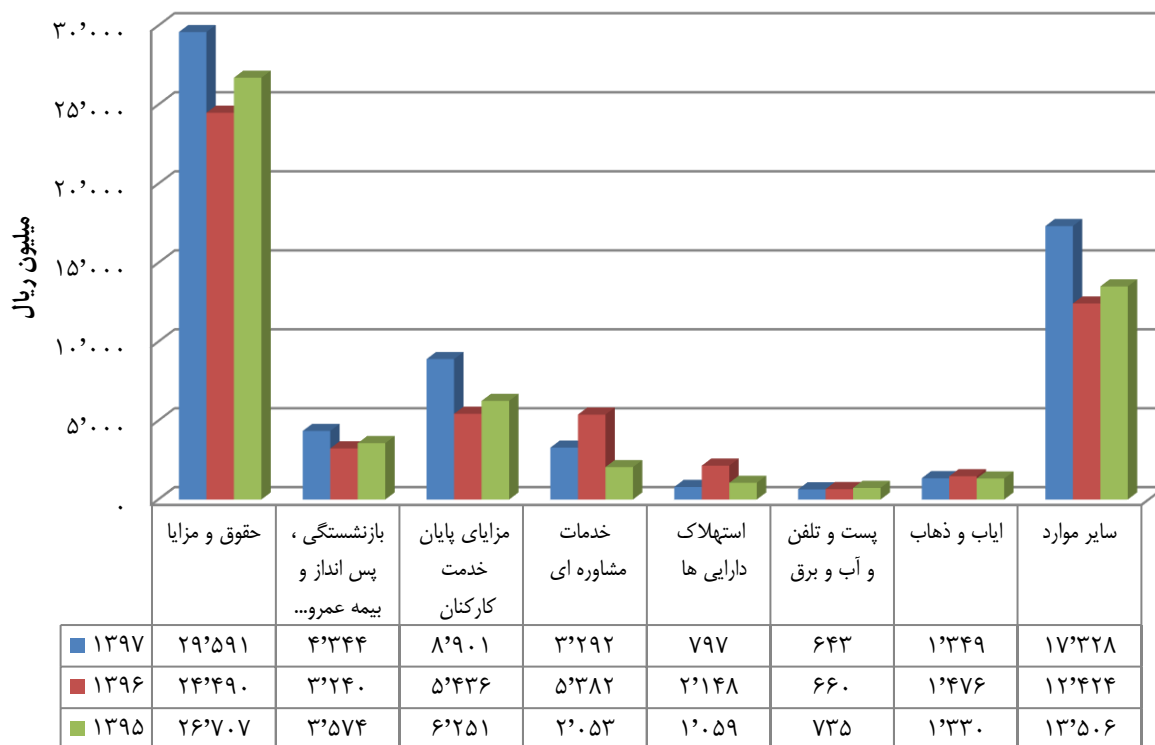
روند رشد درآمد و هزینه



مقایسه سه سال درآمد سرمایه گذاری ها



مقایسه سه سال هزینه های صندوق



بخش چهارم

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

تخصیص مازاد عملیاتی

با توجه به این که گزارش حسابرس (بازرس) و صورت‌های مالی منتهی به پایان اسفندماه سال ۱۳۹۷ در ارتباط با عملکرد صندوق، در بخش ششم این گزارش ارائه می‌شود، به منظور ممانعت از تکرار در این بخش به توضیح در مورد چگونگی تسهیم مازاد عملیاتی بسنده می‌گردد:

میلیون ریال	مازاد عملیاتی سال ۱۳۹۷	
۱,۶۵۸,۶۰۴		هزینه های اداره طرح
(۶۶,۲۴۴)		خالص مازاد عملیاتی قابل تخصیص به
۱,۵۹۲,۳۶۰	۳۸,۲۰۷	ذخیره وجوه اداره شده
	۱۱۳,۰۸۴	ذخیره وجوه معلق
	۱,۴۴۱,۰۶۹	ذخیره اعضاء فعال

* تخصیص خالص مازاد عملیاتی بر اساس پیشنهاد هیات محترم امناء و تصویب شورای محترم عالی انجام خواهد شد.

* اعمال نحوه جدید تخصیص مازاد عملیاتی برای اولین بار و به استناد استاندارد حسابداری طرح های مزایای بازنشستگی انجام گرفته است.

شایان ذکر است که نوع فعالیت صندوق، تولیدی یا بازرگانی نمی‌باشد تا در پایان یک سال مالی، صرفاً نتایج منعکس شده در صورت‌های مالی، بیان کننده عملکرد واقعی آن باشد. زیرا براساس اصول متداول حسابداری، ارزش افزوده دارائی‌ها که در اغلب موارد بامعنا و حتی فزوتتر از میزان سود و بازده شناسائی شده می‌باشد، به عنوان سود و بازده سال مورد نظر 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... می‌باشد. اطمینان از تداوم این توفیق صرفاً از طریق انجام محاسبات اکچوئری (ممیزی تناسب تعهدات آتی و آتی با وجوه و دارائی‌های حال و آتی) تحقق می‌یابد. بدین ترتیب که بر اساس نتایج حاصل از محاسبات مذکور، با اتخاذ تصمیمات مقتضی و انجام اصلاحات لازم در مقاطع ضرور، می‌توان از بروز مسائل و مشکلات احتمالی ممانعت نموده و به موقع راهکارهای مناسب و سازنده را جایگزین نمود. این مهم در ماده (۲۵) اساسنامه صندوق پیش‌بینی شده و صندوق مکلف گردیده است هر سه سال یک بار نسبت به انجام محاسبات اکچوئری اقدام و گزارش مستقلی به شورای عالی تقدیم نماید که اقدام در این زمینه طی سال‌های گذشته در مقاطع سه ساله تحقق یافته است.

با وجود آنچه اشاره رفت، صندوق نیز در پایان هر سال بر مبنای اعداد و ارقام حاصله از عملکرد خود، نسبت به برآورد و محاسبه ارزش روز تعهدات آتی اقدام و خلاصه نتایج حاصله را در گزارش سالانه هیأت امناء به شورای عالی 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- براساس گزارش اکچوئری ارائه شده در شورای عالی در سال ۱۳۹۸، برآورد دارایی‌های صندوق بر مبنای ارزش روز منصفانه در پایان سال ۱۳۹۷ معادل ۳۹,۳۹۵ میلیارد ریال می باشد و برآورد ارزش روز تعهدات آتی صندوق در مورد اعضاء بازنشسته، از کارافتاده و بازماندگان اعضاء متوفی که کلاً (مستمری بگیران) تلقی می گردند در پایان سال ۱۳۹۷ با تغییر دادن عوامل اصلی در شانزده حالت متفاوت محاسبه شده است. توضیح این که با تغییر عواملی مانند میزان افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران به نرخ های ۱۳، ۱۴، ۱۵ و ۱۶ درصد و با در نظر گرفتن این که حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی و وظیفه براساس (جدول مرگ و میر) در وجه هر عضو قابل پرداخت می باشد، لذا مقایسه برآورد دارایی‌های صندوق بر مبنای ارزش روز منصفانه و ارزش روز تعهدات آتی با لحاظ داشتن نرخ های بازده سازی متغیر به شرح جدول ذیل می باشد. قابل ذکر است که محاسبات ارائه شده در این بخش به صورت پیش بینی می باشد و در صورت تغییر عوامل موثر بر محاسبات و یا ارزیابی مجدد ارزش روز دارایی های صندوق تجدید محاسبات ضروری می باشد.

مابه التفاوت ارزش روز تعهدات با ارزش روز منصفانه دارایی های صندوق براساس گزارش اکچوئری در سال ۱۳۹۸	ارزش روز تعهدات (میلیارد ریال) براساس جدول مرگ و میر ۸۸-۹۰	نرخ افزایش حقوق سالانه	نرخ بازده سالانه
۴,۰۳۰	۳۵,۳۶۵	۱۳	۱۸
(۳,۷۵۸)	۴۳,۱۵۳	۱۵	۱۸
(۸,۶۹۳)	۴۸,۰۸۸	۱۶	۱۸
۴۳۹	۳۸,۹۵۶	۱۴	۱۸
۴۸۳	۳۸,۹۱۲	۱۵	۱۹
(۳,۶۸۰)	۴۳,۰۷۵	۱۶	۱۹
۷,۱۱۸	۳۲,۲۷۷	۱۳	۱۹
۴,۰۴۸	۳۵,۳۴۷	۱۴	۱۹
۴,۰۶۶	۳۵,۳۲۹	۱۵	۲۰
۵۲۶	۳۸,۸۶۹	۱۶	۲۰
۹,۷۶۳	۲۹,۶۳۲	۱۳	۲۰
۷,۱۱۸	۳۲,۲۷۷	۱۴	۲۰
۱۲,۰۴۶	۲۷,۳۴۹	۱۳	۲۱
۹,۷۵۰	۲۹,۶۴۵	۱۴	۲۱
۷,۱۱۸	۳۲,۲۷۷	۱۵	۲۱
۴,۰۸۴	۳۵,۳۱۱	۱۶	۲۱

با توجه به نتایج حاصل از جدول فوق، تعهدات آتی صندوق در محدوده حداقل ۲۷,۳۴۹ میلیارد ریال و حداکثر ۴۸,۰۸۸ میلیارد ریال نوسان می کند و با توجه به گزارش اکچوئری ارائه شده در شورای عالی سال جاری، دارایی‌های صندوق بر مبنای ارزش

روز منصفانه ۳۹,۳۹۵ میلیارد ریال می باشد. با مقایسه این مبلغ با ارزش روز تعهدات در جدول فوق، در مواردی که نرخ افزایش مستمری ۱۵ و ۱۶ درصد و نرخ بازدهی سرمایه گذاری ۱۸ درصد و همچنین نرخ افزایش مستمری ۱۶ و نرخ بازدهی سرمایه گذاری ۱۹ درصد باشد، صندوق با کسری مواجه خواهد شد در حالی که در باقی موارد صندوق دچار کسری نخواهد گردید و چنانچه در جدول فوق مشاهده می گردد در صورت کاهش اختلاف بین نرخ افزایش مستمری سالانه و نرخ بازدهی سرمایه گذاری، کسری صندوق افزایش می یابد؛ لذا چنانچه نرخ بازدهی سرمایه گذاری صندوق در حدود سالانه ۲۱ درصد باشد، جهت حفظ اصل خود کفایی صندوق ضروری است نرخ افزایش مستمری سالانه بین ۱۳ الی ۱۶ درصد تثبیت گردد.

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

از آنجا که تأمین و پرداخت حقوق ماهانه مستمری بگیران از محل (ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات) انجام می پذیرد و مانده این حساب جهت تحقق این امر بدون لحاظ داشتن سهم آن از ارزش افزوده سرمایه گذاری ها که شناسائی و تسهیم نشده است تکافو نمی نماید و از طرفی با احتساب سهم این حساب از میزان ارزش افزوده سرمایه گذاری های صندوق نیز تحقق آنچه اشاره رفت به دشواری انجام می پذیرد، لذا احتمالاً می بایستی از محل وجوه و بازده های آتی ذخیره بازنشستگی اعضاء فعال، به این حساب مساعدت شود (که در جدول پیش رو امکان تحقق این امر قابل مشاهده می باشد). به منظور حفظ حقوق ومصالح بازنشستگان آتی می بایستی حتی المقدور از این امکان فقط در حد قابل جبران استفاده نمود. بنابراین توجه و عنایت بیش از پیش به نتایج حاصل از محاسبات اکچوئری صندوق در مقاطع اتخاذ تصمیم در مورد عوامل مطرح در این زمینه می بایستی مبذول گردد. زیرا چنانچه در محاسبات صفحات آتی نشان داده شده است، در صورت عدم تناسب عوامل موثر در توان مالی صندوق (نرخ بازدهی سرمایه گذاری، نرخ افزایش حقوق سالانه اعضای فعال و نرخ افزایش سالانه مستمری) ایفای تعهدات آتی در قبال اعضای فعال نیز به سختی امکان پذیر خواهد بود.

همان طور که در گزارش سال های قبل نیز عنوان گردید، امید به زندگی جامعه کارکنان در ایران در عرض سه دهه گذشته به طور قابل ملاحظه ای افزایش یافته است. بدین ترتیب اصولی و ضروری است شرایط بازنشستگی قبل از موعد (بازنشستگی براساس مشاغل سخت و زیان آور و ماده ۱۰ و... که با توجه به قوانین موضوعه، حداقل شرط سنی احراز شرایط بازنشستگی در این موارد وجود ندارد)، زودرس و عادی متناسب با آنچه اشاره رفت تعدیل گردد. در غیر این صورت با افزایش هرچند آرام عامل امید زندگی و عدم حرکت هم سو یا متناسب سایر عوامل مانند سن بازنشستگی، میزان حقوق بازنشستگی، میزان افزایش سالانه حقوق مستمری و در نهایت میزان سوددهی و بازده سازی صندوق با آن، به تدریج اصل خودکفائی صندوق به چالش کشیده خواهد شد.

شایان ذکر است سه مورد مهم مدنظر هیأت امناء صندوق در ارتباط با تقابل با اصل خودکفائی صندوق حسب تکلیف، در گزارش مربوط به عملکرد سال ۱۳۸۴ بیان گردید که خوشبختانه راهکار یک مورد آن توسط شورای عالی تأیید و تصویب گردید اما دو مورد دیگر به شرح ذیل همچنان باقی است که عنایت به آنها مورد تأکید مجدد قرار می گیرد:

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

ب - نسبت به افزایش ضریب کاهنده حقوق بازنشستگی زودرس (پنالتی سن) طی مکانیزم خاصی از ۱۵ درصد به ۲۰ درصد اقدام شود. (به منظور تشویق اعضا جهت استفاده از مزایای بازنشستگی در سنین بالاتر)

چنانچه مشاهده می گردد براساس محاسبات فوق در اکثر موارد صندوق در آینده دچار کسری خواهد گردید، لذا ضروری است تمهیدات لازم جهت تامین منابع مالی جدید، از محل مساعدت کارفرمایان و همچنین کمک دولت (۳٪ حق بیمه سهم دولت) اندیشیده شود. ضمناً موضوع وصول به موقع مطالبات صندوق و استفاده بهینه از وجوه مذکور یکی از مهم ترین عوامل ممانعت از بروز معضلات اقتصادی صندوق است که انتظار می رود همواره مورد توجه و عنایت خاص و ویژه مدیریت شرکتها و اعضاء محترم شورای عالی قرار گیرد.

۲ - تعهدات مرتبط به گروه مستمری بگیران فعلی صندوق در حالات مختلف در ردیف (۱) فوق برآورد و بیان گردید. در این قسمت، نسبت به ممیزی کل تعهدات صندوق (اعم از مستمری بگیران فعلی و آتی) با منابع و ذخایر موجود و آتی صندوق اقدام و ارزش روز کسری یا فزونی حاصل از محاسبات مذکور مشخص می گردد. بدین معنی که حالت های مختلف ترکیب عوامل مؤثر شامل نرخ بازده ذخایر بازنشستگی، درصد رشد سالانه حقوق اعضاء فعال و درصد افزایش سالانه حقوق مستمری بگیران مفروض گرفته می شود، سپس با لحاظ داشتن جدول مرگ و میر و اعمال بازنشستگی های عادی، زودرس، از کارافتادگی و فوت به طور تصادفی، ارزش روز کسری یا فزونی تعهدات نسبت به دارائی های صندوق محاسبه و با توجه به نتایج حاصله تلاش می شود که حرکت ها و فعالیت صندوق به نحوی تنظیم شود که ذخایر موجود و آتی پاسخگوی تعهدات آتی و آتی صندوق باشد.

در این محاسبات فرض شده است که عضو جدیدی به سیستم بازنشستگی صندوق وارد نشده و تمامی اعضاء فعلی اعم از فعال و مستمری بگیر و افراد تحت تکفل آنان تا زمان حیات از حقوق ماهانه برخوردار شوند.

نتایج حاصل از تغییر مفروضات در چند حالت مختلف به شرح زیر ارائه می گردد:

(ارقام به میلیارد ریال می باشد)					
سال	مابه التفاوت ارزش روز تعهدات با ارزش روز منصفانه دارایی های صندوق براساس گزارش اکچوئری در سال ۱۳۹۸	ارزش روز مانده (میلیارد ریال)	نرخ افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران	نرخ رشد حقوق سالانه شاغلین	نرخ بازده ذخایر بازنشستگی
۱۴۸۷	(۳۵,۳۶۵)	۷۴,۷۶۰	۱۵	۱۸	۱۸
۱۴۸۷	(۴۷,۵۰۳)	۸۶,۸۹۸	۱۶	۱۸	۱۸
۱۴۸۷	(۲۳,۱۵۵)	۶۲,۵۵۰	۱۴	۱۶	۱۸
۱۴۸۷	(۲۶,۷۹۵)	۶۶,۱۹۰	۱۴	۱۸	۱۸
۱۴۸۷	(۲۱,۶۷۸)	۶۱,۰۷۳	۱۵	۱۸	۱۹
۱۴۸۷	(۳۱,۵۹۶)	۷۰,۹۹۱	۱۶	۱۸	۱۹
۱۴۸۷	(۴۴,۶۸۲)	۸۴,۰۷۷	۱۷	۲۰	۱۹
۱۴۸۷	(۱۰,۸۹۰)	۵۰,۲۸۵	۱۵	۱۸	۲۰
۱۴۸۷	(۱۷,۲۳۸)	۵۶,۶۳۳	۱۶	۱۸	۲۰
۱۴۸۷	(۲۶,۶۰۲)	۶۵,۹۹۷	۱۷	۱۸	۲۰
۱۴۸۷	(۲۷,۵۳۰)	۶۶,۹۲۵	۱۷	۲۰	۲۰
۱۴۸۷	۳,۶۸۵	۳۵,۷۱۰	۱۴	۱۸	۲۱
۱۴۸۷	(۶۴۱)	۴۰,۰۳۶	۱۵	۱۸	۲۱
۱۴۸۷	(۷,۴۴۴)	۴۶,۸۳۹	۱۶	۱۸	۲۱
۱۴۸۷	(۱۵,۶۵۱)	۵۵,۰۴۶	۱۷	۲۰	۲۱
۱۴۸۷	(۲۲,۸۸۵)	۶۲,۲۸۰	۱۸	۲۰	۲۱
۱۴۸۷	۹,۰۴۷	۳۰,۳۴۸	۱۳	۱۶	۲۱

همان طور که مشاهده می شود، در مواردی که نرخ سرمایه گذاری ۲۱ درصد و افزایش حقوق مستمری بگیران ۱۴ درصد و افزایش حقوق شاغلین ۱۸ و همچنین نرخ سرمایه گذاری ۲۱ درصد و افزایش حقوق مستمری بگیران ۱۳ درصد و افزایش حقوق شاغلین ۱۶ باشد صندوق دچار کسری نخواهد شد ولی در سایر موارد پیش بینی شده جدول فوق، صندوق در راستای ایفای تعهدات آتی خود دچار کسری خواهد گردید. لذا با توجه به مطالعات اکچوئری صندوق می بایستی نسبت به افزایش دوره مشارکت کسور پردازی اعضا با توجه به رشد شاخص امید به زندگی کشور جهت بهبود شرایط اقتصادی صندوق و تداوم فعالیت آن اقدام نمایند.

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

۱) کنترل رشد سالانه حقوق اعضای فعال به میزان حداکثر تا ۱۶ درصد.

۲) تثبیت رشد سالانه حقوق مستمری تا حداکثر ۱۴ درصد.

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

امضاء	مدت	سمت	اعضاء هیات امناء
	از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تاکنون	رئیس هیات امناء	آقای ساعد شهسوار آرسون
	از ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ تاکنون	نائب رئیس هیات امناء	آقای حسین فیروزفر
	از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تاکنون	عضو هیات امناء	آقای عارف نوروزی
	از ۱۳۹۷/۰۷/۲۱ تاکنون	عضو هیات امناء	آقای ابوالفتح ابراهیمی
	از ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ تاکنون	عضو هیات امناء	آقای عبدالله طالبی اطاقور
	از ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ تاکنون	عضو هیات امناء	آقای حمید مرادی
	از ۱۳۹۸/۰۴/۳۰ تاکنون	عضو هیات امناء	آقای علی مسیبی بهروز
	از ۱۳۹۷/۰۵/۱۶ تاکنون	رئیس کل	آقای محمد نیک فر
	از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا ۱۳۹۸/۰۴/۳۰	رئیس هیات امناء	آقای کامیار عطایی
	از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا ۱۳۹۸/۰۴/۳۰	عضو هیات امناء	آقای سید محمد علی سیدابریشمی
	از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا ۱۳۹۸/۰۴/۳۰	عضو هیات امناء	آقای رحیم علیشاهی
	از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا ۱۳۹۷/۰۹/۲۱	عضو هیات امناء	آقای عبدالحسین ثابت
	از ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ تا ۱۳۹۷/۰۷/۲۱	رئیس هیات امناء	آقای هاشم یکه زارع

صندوق حمایت و بازنشستگی

آینده ساز



گزارش های مالی

مربوط به عملکرد منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۷۷۲,۵۰۶,۶۰۷,۹۹۰	۳,۷۷۴,۲۰۴,۰۹۳,۷۹۰	۴	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۸۸۳,۲۶۹,۶۸۷,۲۴۹	۸۸۳,۲۶۹,۶۸۷,۲۴۹	۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۶۴,۲۹۶,۴۶۱,۹۱۰	۱۵۴,۰۹۶,۴۶۱,۹۱۰	۶	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۱,۱۹۳,۸۲۳,۱۳۹,۲۴۴	۹۹۵,۷۴۵,۰۰۱,۸۹۵	۷	املاک
۷۲,۷۶۷,۱۲۷,۲۴۹	-	۸	اوراق مشارکت
۲,۶۵۴,۶۴۶,۷۵۴	۳,۱۷۳,۶۱۶,۴۱۹	۹	تسهیلات اعطایی
۳۷۱,۹۸۳,۵۶۰,۶۴۸	۱۹۴,۲۲۹,۰۳۹,۰۷۲	۱۰	سپرده های بانکی
۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۱۱	سایر سرمایه گذاری ها
۶,۳۶۱,۳۹۳,۱۳۸,۶۱۹	۶,۰۰۴,۸۰۹,۸۰۷,۹۱۰		جمع سرمایه گذاری ها
۸,۶۳۲,۲۳۸,۱۵۴	۴۲,۴۳۱,۱۹۱,۴۵۳	۱۲	موجودی نقد
۱,۰۶۰,۵۶۵,۱۸۲,۴۲۹	۱,۰۴۳,۶۳۲,۹۱۲,۹۳۹	۱۳	حق بیمه های دریافتنی
۱,۴۹۸,۷۰۷,۲۴۶,۹۸۵	۲,۳۴۹,۰۴۴,۰۲۶,۶۱۹	۱۴	حساب ها و اسناد دریافتنی
۶۳۵,۴۴۲,۴۱۹,۰۷۹	۷۱۵,۳۰۴,۲۲۰,۰۱۲	۷-۱	پروژه های در جریان تکمیل
۵۷۲,۷۱۸,۹۸۱	۶۵۸,۱۰۵,۱۲۱	۱۵	پیش پرداخت ها
۳,۲۰۳,۹۱۹,۸۰۵,۶۲۸	۴,۱۵۱,۰۷۰,۴۵۶,۱۴۴		
۱۰,۵۶۲,۴۶۹,۱۲۱	۹,۹۴۹,۹۸۷,۰۱۷	۱۶	دارایی های ثابت مشهود
۶۵,۷۱۹,۲۵۱	۶۵,۷۱۹,۲۵۱	۱۷	دارایی های نامشهود
۱۰,۶۲۸,۱۸۸,۳۷۲	۱۰,۰۱۵,۷۰۶,۲۶۸		
۹,۵۷۵,۹۴۱,۱۳۲,۶۱۹	۱۰,۱۶۵,۸۹۵,۹۷۰,۳۲۲		جمع دارایی ها
۴۱۴,۵۸۳,۲۸۹,۴۶۱	۲۲۶,۸۴۱,۹۷۷,۰۷۶	۱۸	حساب ها و اسناد پرداختنی
۲۳۵,۸۰۴,۷۰۷,۶۳۷	۲۷۲,۲۹۰,۴۶۴,۸۴۳	۱۹	بازده وجوه اداره شده
۴۰۵,۳۷۶,۹۵۷,۸۲۴	۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸	۲۰	تسهیلات دریافتی
۱۳,۱۹۷,۵۲۵,۱۸۱	۱۹,۱۲۳,۵۴۱,۴۸۵	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۶۸,۹۶۲,۴۸۰,۱۰۳	۸۹۰,۴۱۸,۳۶۶,۰۸۲		جمع بدهی ها
۸,۵۰۶,۹۷۸,۶۵۲,۵۱۶	۹,۲۷۵,۴۷۷,۶۰۴,۲۴۰		خالص دارایی طرح
۸,۵۰۶,۹۷۸,۶۵۲,۵۱۶	۹,۲۷۵,۴۷۷,۶۰۴,۲۴۰	۲۲	ارزش ویژه طرح

ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
صورت تغییرات در خالص دارایی‌ها
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۵۷۴,۰۶۳,۲۵۸,۹۶۲	۱,۷۹۴,۸۴۴,۳۱۷,۱۰۴	۲۲-۱-۱
۹۳۹,۴۲۴,۴۸۷	۴۳۲,۳۰۵,۳۶۰	۲۲-۱-۱-۲
۵۶۶,۸۲۱,۴۴۹,۸۴۵	۱,۶۵۸,۶۰۴,۷۶۶,۲۴۹	۲۲-۱
۲,۱۴۱,۸۲۴,۱۳۳,۲۹۴	۳,۴۵۳,۸۸۱,۳۸۸,۷۱۳	
(۲,۳۰۶,۴۹۴,۲۴۵,۸۷۶)	(۲,۵۷۵,۷۹۰,۶۵۰,۱۹۸)	۲۲-۱-۱-۳
(۳,۳۲۵,۱۲۵,۴۵۱)	(۳,۵۳۹,۷۲۵,۳۸۱)	۲۲-۱-۱-۴
(۵۵,۲۵۶,۸۸۴,۶۳۹)	(۶۶,۲۴۴,۸۲۴,۳۲۹)	۲۳
(۳۲,۹۸۱,۰۵۱,۴۳۱)	(۳۸,۲۰۷,۲۳۷,۰۸۱)	۱۹
(۲,۳۹۸,۰۵۷,۳۰۷,۳۹۷)	(۲,۶۸۳,۷۸۲,۴۳۶,۹۸۹)	
(۲۵۶,۲۳۳,۱۷۴,۱۰۳)	۷۷۰,۰۹۸,۹۵۱,۷۲۴	

حق بیمه های بازنشستگی
حق بیمه های انتقالی از سایر طرح‌ها
مازاد درآمد بر هزینه
حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا
حق بیمه انتقالی به سایر طرح‌ها
هزینه اداره طرح
بازده وجوه اداره شده
افزایش (کاهش) در خالص دارایی های صندوق

گردش حساب ارزش ویژه صندوق

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
(۲۵۶,۲۳۳,۱۷۴,۱۰۳)	۷۷۰,۰۹۸,۹۵۱,۷۲۴	تغییر در خالص دارایی های صندوق طی سال
۸,۷۶۳,۲۱۱,۸۲۶,۶۱۹	۸,۵۰۶,۹۷۸,۶۵۲,۵۱۶	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال
-	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیلات سنواتی
۸,۷۶۳,۲۱۱,۸۲۶,۶۱۹	۸,۵۰۵,۳۷۸,۶۵۲,۵۱۶	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال - تعدیل شده
۸,۵۰۶,۹۷۸,۶۵۲,۵۱۶	۹,۲۷۵,۴۷۷,۶۰۴,۲۴۰	ارزش ویژه صندوق در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
صورت درآمد و هزینه
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
		درآمد سرمایه گذاری ها :
۳۵۰,۸۷۴,۸۲۶,۹۸۵	۱,۲۴۰,۶۰۷,۱۲۲,۹۴۳	۲۴ سود سهام و سود معاملات سهام
۲۱۰,۵۶۶,۸۲۱	۱۴۶,۹۳۹,۱۸۱	۲۵ سود تسهیلات اعطایی
۷۳,۲۵۵,۳۱۴,۲۷۸	۵۱,۲۱۱,۸۷۱,۶۹۳	۲۶ سود سپرده های بانکی
۲۷,۵۳۸,۵۲۹,۵۲۳	۳۲,۱۰۱,۰۱۵,۹۰۰	۲۷ درآمد اجاره و سود مشارکت
۴۲,۵۴۶,۹۱۹,۴۰۴	۳۶۰,۰۵۸,۲۹۴,۲۳۱	۲۸ سود فروش املاک
۴۹۴,۴۲۶,۱۵۷,۰۱۱	۱,۶۸۴,۱۲۵,۲۴۳,۹۴۸	
۱۱۳,۶۹۹,۸۳۳,۴۱۲	۳۳,۷۴۹,۹۸۹,۹۷۵	۲۹ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۶۰۸,۱۲۵,۹۹۰,۴۲۳	۱,۷۱۷,۸۷۵,۲۳۳,۹۲۳	
(۴۱,۳۰۴,۵۴۰,۵۷۸)	(۵۹,۲۷۰,۴۶۷,۶۷۴)	۳۰ هزینه های مالی
۵۶۶,۸۲۱,۴۴۹,۸۴۵	۱,۶۵۸,۶۰۴,۷۶۶,۲۴۹	مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
-	-	۳۴ مالیات
۵۶۶,۸۲۱,۴۴۹,۸۴۵	۱,۶۵۸,۶۰۴,۷۶۶,۲۴۹	مازاد درآمد بر هزینه

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز به منظور تامین حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی و وظیفه کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و شرکت‌ها و سازمان‌های تابعه و وابسته به آن در تاریخ ۱۳۵۵/۱/۱۰ تشکیل و طی شماره ۱۸۸۰ مورخ ۱۳۵۶/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شناسه ملی صندوق ۱۰۱۰۰۱۶۷۰۱۰، کد اقتصادی ۱۷۹۵-۱۱۳۹-۴۱۱۱ و کد پستی آن ۱۹۱۱۶۱۶۸۱۳ می باشد. آدرس صندوق: تهران، میدان مادر، ابتدای بلوار میرداماد، خیابان رازان شمالی، نبش کوچه چهارم، پلاک ۱۰ است.

۱-۲- فعالیت اصلی

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

۲- تعداد کارکنان

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	
۲۷	۲۵	کارکنان رسمی
۲	۴	کارکنان قراردادی
۲۹	۲۹	
-	-	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۲۹	۲۹	

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها

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

۳-۳- پروژه های در جریان تکمیل

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

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- 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.

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

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از

دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

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

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

۳-۶- اوراق مشارکت

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

۳-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۸- درآمد عملیاتی

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

۳-۸-۱- جریمه تخلف از شرط

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

۳-۸-۲- حق ایجاد و عضویت

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

۳-۸-۳- سود تسهیلات اعطایی

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

۳-۸-۴- درآمد فروش واحدهای ساختمانی

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

۳-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، با استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی‌های واجد شرایط است.

۳-۱۰- معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات

به موجب بند (ج) ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، از ابتدای سال ۱۳۸۱، کمک‌ها و هدایای نقدی و غیرنقدی صندوق‌های پس انداز بازنشستگی و سازمان بیمه خدمات درمانی و سازمان تأمین اجتماعی و همچنین حق بیمه و حق بازنشستگی سهم کارکنان و کارفرما و جریمه‌های دریافتی مربوطه آن‌ها از پرداخت مالیات معاف است. علاوه بر اساس اصلاحیه فوق و آئین نامه اجرائی آن، نقل و انتقال قطعی املاک از جمله فعالیت‌های اقتصادی مشمول مالیات اشخاص ماده ۱۳۹ و منجمه صندوق‌های بازنشستگی تلقی نمی‌گردد. مضافاً بر اساس مقررات مالیاتی، بخش عمده‌ای از درآمدهای صندوق برحسب مورد از مالیات معاف بوده (شامل سود سپرده‌های بانکی، درآمد و سود کسب شده از منطقه آزاد کیش و...) و یا وجود درآمد عملیاتی مالیات مقطوع (شامل معاملات سهام، سود سهام و...) مشمول مالیات دیگری نمی‌شود. بنا به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق بر مبنای سود (مازاد درآمد بر هزینه) مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌گردد و هر گونه مابه‌التفاوت پرداختی نسبت به برگ‌های مالیات قطعی، در هنگام پرداخت از محل ذخائر احتیاطی در حساب‌ها تأمین و پرداخت می‌شود.

۴- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام	ارزش اسمی (ریال)		درصد مالکیت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	۱۳۹۶	۱۳۹۷
			ریال	ریال							
۱	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۱۲	۱,۰۰۰	۹۹/۹۹	۲,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	۲,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۷۰,۰۰۰,۰۰۰
۲	مجمع ساختمانی تفریحی امیرکبیر	۴۳,۹۹۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	۹۹/۹۹	۴۳۹,۹۹۹,۲۴۰,۰۰۰	-	۴۳۹,۹۹۹,۲۴۰,۰۰۰	ریال	ریال	۴۳۹,۹۹۹,۲۴۰,۰۰۰	۴۳۹,۹۹۹,۲۴۰,۰۰۰
۳	آینده گستر	۱۹۳,۵۲۸,۴۳۳	۱,۰۰۰	۹۲/۱۶	۲۰۰,۲۳۹,۶۷۰,۲۹۳	-	۲۰۰,۲۳۹,۶۷۰,۲۹۳	ریال	ریال	۲۰۰,۲۳۹,۶۷۰,۲۹۳	۲۰۰,۲۳۹,۶۷۰,۲۹۳
۴	مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز	۷,۴۹۳,۷۳۰	۱۰,۰۰۰	۹۹/۹۲	۸۷,۲۲۲,۷۵۶,۲۵۰	-	۸۷,۲۲۲,۷۵۶,۲۵۰	ریال	ریال	۸۷,۲۲۲,۷۵۶,۲۵۰	۸۷,۲۲۲,۷۵۶,۲۵۰
۵	مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران	۱,۵۱۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۵/۹	۱۶,۳۰۲,۹۹۰,۷۹۰	-	۱۶,۳۰۲,۹۹۰,۷۹۰	ریال	ریال	۱۶,۳۰۲,۹۹۰,۷۹۰	۱۶,۳۰۲,۹۹۰,۷۹۰
۶	بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۱۴,۵۵۰,۹۹۰	۱,۰۰۰	۱/۱۵	۱۸,۹۲۷,۳۵۶,۹۷۷	-	۱۸,۹۲۷,۳۵۶,۹۷۷	ریال	ریال	۱۸,۹۲۷,۳۵۶,۹۷۷	۱۸,۹۲۷,۳۵۶,۹۷۷
۷	پولاد فرآیند شهریار	۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۸/۸۹	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۸	ترنج	۲,۴۱۰,۲۹۰	۱,۰۰۰	۸۰/۳۴	۴,۰۰۲,۷۹۰,۴۸۰	-	۴,۰۰۲,۷۹۰,۴۸۰	ریال	ریال	۴,۰۰۲,۷۹۰,۴۸۰	۴,۰۰۲,۷۹۰,۴۸۰
۹	یاری رسان پارسین	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال	ریال	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
									۳,۷۷۴,۲۰۴,۹۳۰,۷۹۰	۳,۷۷۴,۲۰۴,۹۳۰,۷۹۰	۳,۷۷۴,۲۰۴,۹۳۰,۷۹۰

۴-۱- افزایش سرمایه گذاری در شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به مبلغ ۱,۶۹۷ میلیون ریال بابت افزایش سرمایه از محل مطالبات فیما بین صورت پذیرفته است.

لازم به توضیح که افزایش سرمایه از مبلغ ۷۴۸/۹۹۳ میلیون ریال به ۷۴۸/۲۹۳/۱ میلیون ریال از محل مطالبات و آورده نقدی بوده که به علت عدم مشارکت بعضی سهامداران در نهایت افزایش سرمایه نهایی تا مبلغ ۱۳۳/۲۵۹/۱ میلیون ریال انجام گرفته است.

۵- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۳۹۶		۱۳۹۷		ارزش اسمی (ریال)		تعداد سهام	نام شرکت	ردیف
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ریال	ریال			
۴۵۱,۹۶۲,۰۰۱,۴۱۳	-	۴۵۱,۹۶۲,۰۰۱,۴۱۳	۳۱	۱۰,۰۰۰	۴۵,۱۸۷,۰۸۳	شرکت سازنده توربوکمپرسور	۱	
۲۷۱,۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰	-	۲۷۱,۲۵۱,۲۴۰,۰۰۰	۳۱	۱۰,۰۰۰	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	آماد انرژی دز	۲	
۵۹,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۵۹,۶۶۳,۵۰۰,۰۰۰	۷.۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۳۷	گروه سرمایه گذاران کیش	۳	
۵۱,۵۸۷,۵۸۷,۰۰۱	-	۵۱,۵۸۷,۵۸۷,۰۰۱	۱۱.۷	۱,۰۰۰	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	سیمان عمران انارک	۴	
۴۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۱	-	۴۴,۴۷۲,۰۰۰,۰۰۱	۱۰	۵۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۷۴۰	صنایع فراساحل	۵	
۴,۳۳۳,۳۵۸,۸۲۵	-	۴,۳۳۳,۳۵۸,۸۲۵	۱	۱۰,۰۰۰	۲۵۰,۹۵۱	بین المللی بیمه‌کاری عمومی	۶	
۸۸۳,۲۶۹,۶۸۷,۲۴۹	-	۸۸۳,۲۶۹,۶۸۷,۲۴۹						

۶- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در:	ریال	ریال
۶-۱	۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴	۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴
۶-۲	۵۶,۸۵۷,۸۸۲,۵۲۶	۵۶,۸۵۷,۸۸۲,۵۲۶
	۱۴۶,۴۳۶,۴۶۱,۹۱۰	۱۴۶,۴۳۶,۴۶۱,۹۱۰

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

ردیف	نام	تعداد سهام	درصد مالکیت	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
				بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار
۱	شرکت لوله و ماشین سازی ایران	۲,۹۶۰,۰۰۰	۰/۱۰	۵,۸۶۲,۹۷۴,۷۷۴	-	۵,۸۶۲,۹۷۴,۷۷۴	۱۳,۷۰۷,۷۶۰,۰۰۰
۲	کارتن مشهد	۲۵۰,۰۰۰	۰/۰۲	۹۶۷,۸۵۳,۴۶۴	-	۹۶۷,۸۵۳,۴۶۴	-
۳	ارج	۱۸۹,۰۸۰	-	۲۹۷,۷۹۳,۴۳۷	-	۲۹۷,۷۹۳,۴۳۷	-
۴	نساچی مازندران	۲۵۵,۰۷۲	-	۲۹۰,۵۵۶,۱۰۹	-	۲۹۰,۵۵۶,۱۰۹	-
۵	چیت سازی بهشهر	۲۴,۰۰۰	-	۱۹,۴۰۱,۶۰۰	-	۱۹,۴۰۱,۶۰۰	-
				۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴	-	۷,۴۳۸,۵۷۹,۳۸۴	۱۳,۷۰۷,۷۶۰,۰۰۰

۶-۲- به دلیل حذف نماد سهام شرکت های سرمایه پذیر توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، امکان تعیین ارزش بازار آنها وجود ندارد.

۶-۳- تعداد ۲,۹۶۰,۰۰۰ سهم شرکت لوله و ماشین سازی ایران بابت اخذ یک فقره تسهیلات مربوط به پروژه تاجیکستان از بانک توسعه صادرات در رهن صندوق ضمانت صادرات می باشد.

۶-۴ سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس از ارقام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۶		۱۳۹۷		ارزش اسمی (ریال)		درصد مالکیت		بهای تمام شده		ذخیره کاهش ارزش		خالص		ردیف	
خالص	۴۱,۳۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۱۸,۹۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	پتروشیران
	۷,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۰,۰۰۰	۱۰	۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲	پارمیدا
	۲,۸۹۹,۴۸۰,۰۰۰	۲,۸۹۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۰/۱۵	۱,۰۰۰	۱۰/۱۵	۲,۸۹۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۰/۱۵	۲,۸۹۹,۴۸۰,۰۰۰	-	۲,۸۹۹,۴۸۰,۰۰۰	۱۰/۱۵	۲,۸۹۹,۴۸۰,۰۰۰	۸,۱۲۲,۷۹۸	۳	شرکت توسعه و عمران شهرستان نایین
	۳,۷۹۵,۵۲۵,۷۲۴	۳,۷۹۵,۵۲۵,۷۲۴	۶	۱,۰۰۰	۶	۳,۷۹۵,۵۲۵,۷۲۴	۶	۳,۷۹۵,۵۲۵,۷۲۴	-	۳,۷۹۵,۵۲۵,۷۲۴	۶	۳,۷۹۵,۵۲۵,۷۲۴	۲,۶۱۴,۳۱۹	۴	نوآوران سبز احیا
	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵	شرکت توسعه سرمایه رسا
	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۴,۴۶۶,۵۴۲	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۵۳۳,۴۵۸	۱۳۴,۴۶۶,۵۴۲	۱۰	۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۰۰۰	۶	سرمایه گذاری نوگل
	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰	۷	کشتیرانی آفتاب
	۴۰,۴۲۴,۰۷۴	۴۰,۴۲۴,۰۷۴	۲	۱,۰۰۰	۲	۴۰,۴۲۴,۰۷۴	۲	۴۰,۴۲۴,۰۷۴	-	۴۰,۴۲۴,۰۷۴	۲	۴۰,۴۲۴,۰۷۴	۲۶,۵۴۸	۸	بانک توسعه صنعتی و معدنی
	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱,۰۰۰	۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۹	سیمان آفتاب
	۱۰,۶۰۹,۳۸۴	۱۰,۶۰۹,۳۸۴	۲	۱,۰۰۰	۲	۱۰,۶۰۹,۳۸۴	۲	۱۰,۶۰۹,۳۸۴	-	۱۰,۶۰۹,۳۸۴	۲	۱۰,۶۰۹,۳۸۴	۶,۳۸۶	۱۰	بانک توسعه سرمایه گذاری ایران
	۷,۸۶۶,۸۰۰	۷,۸۶۶,۸۰۰	-	۱,۰۰۰	-	۷,۸۶۶,۸۰۰	-	۷,۸۶۶,۸۰۰	-	۷,۸۶۶,۸۰۰	-	۷,۸۶۶,۸۰۰	۷,۸۶۷	۱۱	شهدهند
	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۰۰۰	۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۰۰,۰۰۰	۱	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷	۱۲	شهرک صنعتی آفتاب
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱۳	خدمات مالی و مشاوره های
	۵۶,۸۵۷,۸۸۲,۵۲۶	۱۴۶,۶۵۷,۸۸۲,۵۲۶				۵۵,۵۳۳,۴۵۸		۱۴۶,۶۵۷,۸۸۲,۵۲۶		۱۴۶,۶۵۷,۸۸۲,۵۲۶		۱۴۶,۶۵۷,۸۸۲,۵۲۶			

۶-۴-۱ سرمایه شرکت پارمیدا از مبلغ ۷۸,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته که سهم صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مبلغ ۱۲/۲ میلیارد ریال بوده است.

۷- املاک و پروژه های در جریان تکمیل

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۶۳۵,۴۴۲,۴۱۹,۰۷۹	۷۱۵,۳۰۴,۲۲۰,۰۱۲	۷-۱ پروژه کرانه کیش
املاک:		
۱۳۲,۴۰۶,۲۵۳,۶۷۹	۱۳۲,۴۰۶,۲۵۳,۶۷۹	۷-۲ مجتمع لوتوس در جزیره کیش
۲۳,۱۰۳,۳۰۷,۲۲۵	-	۷-۳ ساختمان اداری سفین کیش
۶,۷۹۸,۴۹۰,۷۹۱	۶,۷۹۸,۴۹۰,۷۹۱	۷-۴ نه واحد آپارتمان در مشهد مقدس
۴,۳۹۲,۴۳۷,۸۱۳	۹,۵۲۶,۳۸۴,۲۸۹	۷-۵ زمین چابکسر
۳,۰۳۱,۶۱۶,۰۰۰	۳,۰۳۱,۶۱۶,۰۰۰	۷-۶ ویلاهای نمک آبرود
۱,۵۳۷,۰۸۹,۶۷۴	۱,۵۳۷,۰۸۹,۶۷۴	۷-۷ زمین های مسکونی ارونند کنار
۱,۲۲۵,۱۵۸,۰۳۶	۱,۲۲۵,۱۵۸,۰۳۶	۷-۸ ده واحد آپارتمان در مجتمع استاد شهریار کیش
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۹ زمین عباس آباد - تنکابن
۴۰۰,۸۸۹,۸۲۶	۴۰۰,۸۸۹,۸۲۶	۷-۱۰ یک واحد ساختمان در تبریز
۲۷۰,۱۰۰,۱۱۹,۶۰۰	۲۷۰,۱۰۰,۱۱۹,۶۰۰	۷-۱۱ یک واحد تجاری در مجتمع نگین قلهک
۲۹۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱۱ ۲ واحد تجاری در مجتمع تجاری تیرازه
۲۷۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱۱ ۳۱ واحد تجاری در مجتمع تجاری کساء
۱۸۰,۱۰۸,۷۷۶,۶۰۰	-	۷-۱۱ یک واحد مجتمع تجاری بنی هاشم
۱,۱۹۳,۸۲۳,۱۳۹,۲۴۴	۹۹۵,۷۴۵,۰۰۱,۸۹۵	
۱,۸۲۹,۲۶۵,۵۵۸,۳۲۳	۱,۷۱۱,۰۴۹,۲۲۱,۹۰۷	

۷-۱- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش (واقع در جاده ساحلی کرانه کیش - قطعه ۴K) به مساحت ۱۵۸,۴۶۲ مترمربع شامل ۷۴۹ واحد مسکونی در ۹ بلوک آپارتمانی به مساحت ۵۵,۸۷۰ متر مربع به علاوه پارکینگ های مورد نیاز با مشارکت ۶۶ درصد صندوق و ۳۴ درصد شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش در حال احداث بوده و پیش بینی می شود در سال ۱۳۹۹ تکمیل گردد.

۷-۲- مجموعه لوتوس جزیره کیش (b و ۱۳NVC a)

۷-۲-۱- زمین پروژه کیش: قطعه زمینی به مساحت ۱۴۲,۰۰۷ مترمربع واقع در جزیره کیش، که از سازمان منطقه آزاد کیش به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۳ خریداری شده است. تفکیک آن بصورت ۱۰۲,۰۰۰ مترمربع با کاربری مسکونی و ۴۰,۰۰۷ مترمربع با کاربری سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره) بوده است. طرح احداث هتل مذکور با پیشروی در داخل آب بوده که به دلیل مسائل زیست محیطی متفی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به مجموعه هتل و رستوران ساحلی در جریان انجام می باشد.

۷-۲-۲- مالکیت پروژه: میزان مالکیت صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و شرکت بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش به ترتیب ۷۵ و ۲۵ درصد می باشد.

۷-۳- پروژه ساختمان اداری سفین کیش

زمین پروژه: به مساحت ۵۴۷,۲ مترمربع واقع در شهرک سفین جزیره کیش و ساختمان ۱۱ طبقه اداری در ۵۸۲۱,۵ مترمربع، متراژ ساخت و ساز بر اساس پروانه ساختمان شامل ۹۴۰۵,۴۳ مترمربع بنای مفید بوده که در سال ۱۳۹۷ بابت بدهی صندوق به سازمان منطقه آزاد کیش واگذار شده است.

۷-۴- آپارتمان های واقع در مشهد مقدس شامل ۹ واحد با زیربنای ۷۹۵ متر مربع و عرصه به مساحت ۲۷۶ مترمربع به عنوان مهمانسرای بازنشستگان صندوق استفاده می شود.

۷-۵- زمین چابکسر به مساحت ۱۰,۹۳۵ مترمربع در سال ۱۳۸۵ خریداری گردیده است.

۷-۶- ویلاهای نمک آبرود با زیربنای ۵۰۰ مترمربع در زمینی با مساحت ۵۹۵ متر مربع واقع گردیده که به عنوان مهمانسرای بازنشستگان و همکاران صندوق استفاده می شود.

۷-۷- زمین های مسکونی واقع در اروندکنار منقسم به ۱۷۸ قطعه زمین جمعاً به مساحت ۴۷,۹۶۷ متر مربع می باشد.

۷-۸- ده واحد آپارتمان مسکونی واقع در مجتمع استاد شهریار جزیره کیش جمعاً به مساحت ۶۵۰ مترمربع می باشد.

۷-۹- زمین عباس آباد با مساحت ۵۱۰ متر مربع در منطقه عباس آباد تنکابن واقع گردیده است.

۷-۱۰- آپارتمان ۸۸ متری تبریز در سال ۱۳۹۰ در قبال تصفیه مطالبات معوق ناشی از تسهیلات واگذار شده به احدی از اعضاء در سنوات گذشته تملیک گردیده است.

۱۱-۷- فروش و معاوضه واحدهای ساحلی ایزدشهر به موجب آگهی مزایده در روزنامه کثیرالانتشار و برمبنای گزارش هیات کارشناسان رسمی دادگستری به شماره ۸۲۰۵ مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۲ و پیشنهاد خرید بانک شهر به شماره ۱۳۹۵/۰۲/۲۰/۳۶۱۵۲ به ارزش ۱,۴۰۰ میلیارد ریال صورت گرفت. بر این اساس تمامی ششدانگ عرصه و اعیانی و سرقفلی و حق کسب و پیشه شهرک ساحلی ایزدشهر به قیمت ۱,۴۰۰ میلیارد ریال با شرایط پرداخت نقدی به مبلغ ۳۸۰,۳۶۰ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۱,۰۱۹,۶۴۰ میلیون ریال از طریق واگذاری املاک معوض به شرح زیر صورت گرفته است:

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

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

پ- مالکیت و سرقفلی و حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات ۳۱ واحد تجاری واقع در تهران مجتمع تجاری کسا جمعاً به متراژ ۶۳۱ مترمربع به همراه ۳۱ باب پارکینگ جمعاً به مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز واگذار گردید. اقدامات لازم در خصوص انتقال اسناد مالکیت واحدهای تیرازه و نگین قلهک و مجتمع تجاری کسا در دست پیگیری است.

ت- مالکیت و سرقفلی و حق کسب و پیشه و یا تجارت و سایر حقوق و متعلقات یک واحد تجاری واقع در تهران بزرگراه رسالت میدان بنی هاشم به متراژ ۴۵۸ مترمربع و ۹ واحد پارکینگ به متراژ هر کدام ۱۱ مترمربع جمعاً به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال می باشد که بابت دیون صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در سال جاری به بیمه پارسیان واگذار شده است. (یادداشت ۱-۲۸)

لازم به توضیح است که انتقال اسناد مالکیت واحدها به تناسب موارد معوض انجام شده است. ضمناً با توجه به مشکلات خریدار در انتقال به موقع اسناد املاک معوض به نام صندوق، گواهی عدم حضور در دفترخانه اخذ گردیده و پیگیری و رایزنی مستمر در جهت رفع مشکل در حال انجام است.

۸- اوراق مشارکت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۷,۷۶۷,۱۲۷,۲۴۹	-	صندوق یکم ایرانیان (بابت خرید اوراق مشارکت به نرخ متوسط ۲۰٪)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق لوتوس پارسین (بابت خرید اوراق مشارکت به نرخ متوسط ۲۰٪)
۷۲,۷۶۷,۱۲۷,۲۴۹	-	

۸-۱- اوراق مذکور در سال جاری بفروش رسیده و سود اوراق به مبلغ ۲۰۴ میلیون ریال در سایر درآمدها (یادداشت ۲۹) در حسابها منظور گردیده است.

۹- تسهیلات اعطایی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۴۶۰,۳۳۱,۵۹۶	۲,۴۸۲,۸۰۶,۹۵۲	۱-۸	تسهیلات واگذاری
۲۸۳,۴۰۹,۱۴۷	۱۰۲,۲۱۲,۵۷۰		تسهیلات خریدین
۲۲۵,۷۷۳,۹۰۶	۷۵۲,۶۷۶,۲۰۶		تسهیلات قرض الحسنه
۲,۹۶۹,۵۱۴,۶۴۹	۳,۳۳۷,۶۹۵,۷۲۸		
(۳۱۴,۸۶۷,۸۹۵)	(۱۶۴,۰۷۹,۳۰۹)		سود کارمزد سنوات آتی
۲,۶۵۴,۶۴۶,۷۵۴	۳,۱۷۳,۶۱۶,۴۱۹		

۹-۱ - تسهیلات واگذاری به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲,۳۳۶,۵۴۴,۲۰۹	۲,۳۵۳,۹۳۷,۷۶۲	تسهیلات خرید مسکن
۱۰۵,۰۱۴,۰۳۹	۱۱۱,۸۵۸,۷۱۱	تسهیلات تعمیرات مسکن
۱۸,۷۷۳,۳۴۸	۱۷,۰۱۰,۴۷۹	تسهیلات ساخت مسکن
۲,۴۶۰,۳۳۱,۵۹۶	۲,۴۸۲,۸۰۶,۹۵۲	

۹-۱ - سود تسهیلات اعطایی سهم جاری ۱۴۷ میلیون ریال محاسبه و درآمدهای مربوطه در (یادداشت ۲۵) منظور شده است.

۱۰- تسهیلات اعطایی

نام بانک و شعبه بانک	یادداشت	شماره حساب	نرخ سود	۱۳۹۷ ریال	۱۳۹۶ ریال
بلند مدت - بانک ملت نزد شعبه سازمان گسترش		۵۹۰۸۷۹۹۷۰۷	۲۳	۱۰۱,۵۶۷,۱۱۳,۲۸۷/۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بلند مدت - بانک ملت نزد شعبه سازمان گسترش		۵۸۹۹۹۷۳۰۵۶	۲۳	۶۲,۷۰۸,۲۰۹,۱۷۸/۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(موقت) کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه سازمان گسترش	۱۰-۱	۵۸۸۸۴۲۴۶۴۱	۱۰	۱۹,۳۰۷,۵۹۱,۹۶۸	۲۴,۳۹۴,۶۱۱,۴۰۶
(موقت) کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام	۱۰-۱	۴۹۶۱۲۱۵۹۰۱	۱۰	۲,۷۴۷,۷۲۴,۸۹۸	۱۶,۶۷۷,۹۲۱,۹۶۸
کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه جام سازمان گسترش		۱۷۰۶۰۰۴۵/۴۸	۱۸	۲,۵۳۰,۴۵۵,۲۴۸	۳,۱۲۸,۳۶۶,۲۳۳
کوتاه مدت - نزد بانک پارسیان شعبه افریقای شمالی		۸۳۲-۳۱۴-۶	۱۹	۲,۱۴۱,۰۷۲,۵۶۵	۱۰۲,۵۲۸,۳۴۴,۲۸۳
(موقت) کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام	۱۰-۱	۴۹۶۱۲۱۸۹۱۰	۱۰	۹۶۹,۴۵۰,۴۷۱	۱۰۱,۸۶۵,۱۰۰
(موقت) کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام	۱۰-۱	۴۹۶۱۲۱۷۷۹۰	۱۰	۹۵۳,۴۲۸,۸۳۰	۸۲۸,۵۸۴,۵۴۹
سپرده وجوه اداره شده نزد بانک پارسیان				۷۴۸,۲۱۶,۳۵۷	۲,۱۹۱,۸۷۲,۹۸۱
کوتاه مدت (خاص) - نزد بانک اقتصادنویین شعبه میدان مادر		۱۵۶-۸۱۸-۴۷۴۲۳۴۶-۱	۱۶	۱۱۸,۹۴۷,۹۴۸	۳۵۳,۸۶۹,۴۸۵
کوتاه مدت - بانک ملت نزد شعبه گلغام		۴۴۱۳۰۲۸۲۲۳	۱۷	۱۷۱,۴۴۳,۱۲۳	۵۱,۰۱۰,۱۰۹
کوتاه مدت - نزد بانک آینده شعبه ونک		۰۲۰۳۲۴۵۸۹۰۰۰۸		۲۰۱,۹۱۶,۴۲۱	-
جاری پشتیبان - نزد بانک آینده شعبه ونک		۰۱۰۰۲۹۷۱۰۹۰۰۸		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
بلند مدت - بانک ملت نزد شعبه کیش		۵۹۳۸۶۳۰۲۰۶	۲۳	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر				۳۳,۴۶۸,۷۷۸	۱,۷۲۷,۱۱۴,۵۳۴
				۱۹۴,۲۲۹,۰۳۹,۰۷۲	۳۷۱,۹۸۳,۵۶۰,۶۴۸

۱۰-۱- مانده حساب سپرده های موقت در بانک ها مربوط به واریز کسور بازنشستگی از طریق شرکت های عضو در پایان هرماه می باشد که در مقاطع زمانی مناسب (حداکثر یک هفته) به حساب های سپرده کوتاه مدت منتقل می گردد و سود سپرده های فوق به مبلغ ۵۱,۲۱۲ میلیون ریال (شرح یادداشت ۲۶) در حساب ها منظور گردیده است.

۱۰-۲- بر اساس تفاهم نامه شماره ۹۵/۸/۶۲۵۹۳۳۱ مورخ ۹۵/۰۶/۱۷ فی مابین بانک ملت و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز به منظور ارتقای سطح همکاری های متقابل از طریق تمرکز حساب های صندوق و شرکت های تابعه و گسترش بسترهای مناسب برای ارائه خدمات و تسهیلات بانکی عمده سپرده های بانکی صندوق و شرکت های تابعه و حساب های بازنشستگان در بانک ملت متمرکز گردیده است.

۱۱- سایر سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	سایر سرمایه گذاری ها

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

۱۲- موجودی نقد

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۸,۳۱۶,۹۹۳,۱۱۳	۴۲,۰۷۵,۶۷۹,۹۵۳	حساب های جاری نزد بانک ها
۳۱۵,۲۴۵,۰۴۱	۳۵۵,۵۱۱,۵۰۰	موجودی نزد تنخواه گردان ها و صندوق
۸,۶۳۲,۲۳۸,۱۵۴	۴۲,۴۳۱,۱۹۱,۴۵۳	

۱۳- حق بیمه های دریافتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷۲,۰۸۸,۷۵۱,۲۳۹	۱۶۴,۵۴۱,۵۷۵,۲۳۷	۱۳-۱	بدهی کسور بازنشستگی شرکت ها
۷۱۹,۰۹۱,۶۹۳,۸۱۴	۷۵۶,۷۷۹,۴۰۵,۶۳۲	۱۳-۲	بدهی دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۱۵۱,۷۹۳,۱۵۶,۸۸۵	۱۱۲,۹۲۹,۶۸۹,۴۰۳	۱۳-۳	بدهی دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان
۱۷,۵۹۱,۵۸۰,۴۹۱	۹,۳۸۲,۲۴۲,۶۶۷		بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق
۱,۰۶۰,۵۶۵,۱۸۲,۴۲۹	۱,۰۴۳,۶۳۲,۹۱۲,۹۳۹		

۱۳-۱- طلب از شرکت ها بابت کسور بیمه بازنشستگی و عمدتاً مربوط به حق بیمه اسفند ماه ۱۳۹۷ می باشد که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی بخشی از آن ها وصول شده اند.

۱۳-۲- بدهی دولت بابت بازنشستگی مشمولین مواد ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور می باشد که از سال ۱۳۸۴ بابت بازنشستگی زود هنگام حدود ۸۷۰ نفر از اعضاء صندوق ایجاد گردیده و مقرر بوده ۵۰ درصد از بار مالی حق بیمه های پرداختی و ۱۰۰ درصد بار مالی حقوق (مستمری) تا رسیدن به زمان بازنشستگی توسط دولت تامین گردد. تاکنون ۷۵۶٫۷ میلیارد ریال طبق محاسبات انجام شده بار مالی برای صندوق (با روش محاسبه ساده سود) به همراه داشته است.

۱۳-۳- مبلغ ۱۱۲٫۹۳۰ میلیون ریال مربوط به سهم دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی و جنگ تحمیلی ماده ۹ قانون فوق الذکر و شرایط مربوطه می باشد.

۱۴- حساب ها و اسناد دریافتنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۳۴۵,۵۸۷,۴۴۷,۶۳۸	۱,۸۶۲,۱۹۰,۲۶۴,۰۴۵	۱۴-۱ مطالبات از شرکت های تابعه و وابسته
۱۵۳,۱۱۹,۷۹۹,۳۴۷	۴۸۶,۸۵۳,۷۶۲,۵۷۴	۱۴-۲ سایر حساب ها و اسناد دریافتنی
۱,۴۹۸,۷۰۷,۲۴۶,۹۸۵	۲,۳۴۹,۰۴۴,۰۲۶,۶۱۹	

۱۴-۱- مطالبات از شرکت های فرعی و وابسته متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۸۲۳,۹۹۳,۹۰۱,۶۵۳	۱,۳۱۶,۴۳۴,۴۰۸,۳۰۴	۱۴-۱-۱ شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۳۹۱,۱۱۸,۷۱۲,۰۶۳	۳۶۸,۳۳۱,۹۷۲,۸۶۳	۱۴-۱-۲ مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
-	۷۸,۶۰۰,۲۹۹,۲۰۰	۱۴-۱-۳ شرکت سیمان عمران انارک
۲۹,۵۳۴,۷۳۱,۳۹۲	۳۷,۰۹۶,۶۱۱,۴۳۹	۱۴-۱-۴ شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۲۸,۹۳۳,۶۹۷,۰۳۹	۲۸,۹۳۳,۶۹۷,۰۳۹	۱۴-۱-۴ شرکت ترنج
-	۱۳,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰	شرکت آماده انرژی دژ
۱۲,۷۱۴,۱۵۶,۸۶۷	۱۲,۷۱۴,۱۵۶,۸۶۷	۱۴-۱-۴ شرکت فولاد فرآیند شهریار
۱,۱۳۷,۱۹۱,۷۲۰	۴,۹۵۱,۴۰۴,۷۳۲	شرکت توسعه وعمران شهرستان نایین
۵۳,۰۴۴,۰۰۴	۱,۱۲۱,۶۱۳,۶۰۱	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
۴۳,۶۰۰,۰۰۰	۴۳,۶۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز
۵۸,۰۵۸,۴۱۲,۹۰۰	-	شرکت آینده گستر
۱,۳۴۵,۵۸۷,۴۴۷,۶۳۸	۱,۸۶۲,۱۹۰,۲۶۴,۰۴۵	

۱۴-۱-۱- طلب از شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش به مبلغ ۱,۳۱۶,۴۳۴,۴۰۸,۳۰۴ ریال عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی به آن شرکت سرمایه گذاری و اداره وجوه و منابع صندوق در منطقه آزاد کیش، مشارکت در ساخت ۳ برج مسکونی در شهر دوشنبه در کشور تاجیکستان و همچنین سهم صندوق از سود سهام آن شرکت می باشد.

۱۴-۱-۲- طلب از مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر مربوط به مبالغ پرداختی جهت تامین مالی پروژه ها طی سال های اخیر و همچنین سهم صندوق از سود سهام آن شرکت می باشد.

۱۴-۱-۳- طلب از شرکت سیمان عمران انارک مربوط به تنه سهم صندوق از سود سهام سال ۱۳۹۷ آن شرکت می باشد.

۱۴-۱-۴- طلب صندوق از شرکت های ترنج، فولاد فرآیند شهریار و شرکت مهندسی و بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران بابت پرداخت به طور علی الحساب جهت رفع محدودیت ها و تنگناهای مالی آن ها بوده که در سال های آتی با بهبود شرایط مالی شرکت های فوق به حیطة وصول درخواهد آمد.

۱۴-۲- سایر حساب ها و اسناد دریافتنی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۶۷۱,۲۴۲,۴۱۹	۴۰۱,۴۹۹,۱۳۸,۶۲۹	۱۴-۲-۱ سود سهام دریافتنی سایر شرکتها
۳۳,۴۴۵,۱۵۸,۰۰۰	۲۸,۹۵۰,۱۵۸,۰۰۰	۱۴-۲-۲ داریوش فیضی
۱۲,۲۶۱,۵۱۱,۰۳۲	۱۴,۰۲۴,۲۵۷,۹۲۳	مستمری بگیران (علی الحساب و وام)
۵۴,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴-۲-۳ شرکت تولیدی صنعتی مشفق (فروش سهام هامون نایزه)
۳۷,۴۱۴,۸۸۷,۸۹۶	۳۵,۳۱۵,۱۰۸,۰۲۲	سایر اقلام
۱۵۳,۱۱۹,۷۹۹,۳۴۷	۴۷۹,۷۸۸,۶۶۲,۵۷۴	
-	۷,۰۶۵,۱۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی (بابت اجاره املاک)
۱۵۳,۱۱۹,۷۹۹,۳۴۷	۴۸۶,۸۵۳,۷۶۲,۵۷۴	

۱۴-۲-۱- مطالبات سود سهام عمدتاً مربوط به سود عملکرد شرکت های پتروشیمیران و لوله و ماشین سازی ایران و صنایع فراساحل و سازنده توربوکمپرسور به ترتیب ۲۹۹,۸۲۰, ۲,۱۵۰, ۵۷,۶۹۶ و ۳۴,۷۴۹ میلیون ریال می باشد که در مهلت قانونی مقرر وصول خواهد گردید.

۱۴-۲-۲- مطالبات از آقای داریوش فیضی بابت تنه فروش ۲۲ واحد مسکونی واقع در ولنجک تهران در سال ۱۳۹۱ می باشد که به دلیل عدم پرداخت تمام وجه فروش از طرف نامبرده انتقال اسناد مالکیت از طرف صندوق انجام پذیرفته است. پیگیری های حقوقی توسط طرفین (فروشنده و خریدار) در جریان بوده و تا تاریخ تهیه این صورتها رای نهایی صادر نشده است.

۱۴-۲-۳- در سال گذشته ۲۰ درصد سهام شرکت هامون نایزه به صورت بلوکی و براساس ارزیابی سهام توسط کارشناس رسمی دادگستری آقای (لری امینی) به قیمت ۱۹۶ میلیارد ریال (قیمت هر سهم ۲,۲۲۷ ریال) به علت نیاز نقدینگی صندوق به شرکت تولیدی صنعتی مشفق واگذار گردیده است و مبالغ چکهای دریافتی سال جاری وصول گردیده است.

۱۵- پیش پرداختها

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱۴۵,۳۷۶,۶۶۰	۱۴۵,۳۷۶,۶۶۰	پیش پرداخت مالیات
۴۲۷,۳۴۲,۳۲۱	۵۱۲,۷۲۸,۴۶۱	پیش پرداخت هزینه
۵۷۲,۷۱۸,۹۸۱	۶۵۸,۱۰۵,۱۲۱	

۱۶- داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	ارزش دفتری - ریال				استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال			
	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در ابتدای سال
زمین	۸۰۷۹۵۶۵۸۴۸	-	-	-	-	۸۰۷۹۵۶۵۸۴۸	-	-	۸۰۷۹۵۶۵۸۴۸	-	-	۸۰۷۹۵۶۵۸۴۸
وسایط نقلیه	۹۶۳۰۳۲۳۵۳۳	۱,۴۷۲,۹۲۵,۱۴۴	-	۲۲۰,۲۵۶,۲۴۳	۱,۲۵۲,۶۶۸,۹۰۱	۲,۲۱۶,۰۰۲,۴۳۴	-	-	۲,۲۱۶,۰۰۲,۴۳۴	-	-	۲,۲۱۶,۰۰۲,۴۳۴
اثاثیه	۱,۵۱۹,۵۶۹,۷۴۰	۷,۲۵۲,۱۵۶,۹۲۱	-	۵۷۷,۱۴۰,۸۶۱	۶,۶۷۵,۰۱۶,۶۶۰	۸,۳۷۹,۵۰۰,۸۰۰	-	۱۸۴,۹۱۵,۰۰۰	۸,۱۹۴,۵۸۵,۸۰۰	-	-	۸,۱۹۴,۵۸۵,۸۰۰
	۱۰,۵۶۲,۴۶۹,۱۳۱	۹,۹۴۹,۹۸۷,۰۱۷	-	۷۹۷,۳۹۷,۱۰۴	۷,۹۲۷,۶۸۴,۹۶۱	۱۸,۶۷۵,۰۶۹,۰۸۲	۰	۱۸۴,۹۱۵,۰۰۰	۱۸,۴۹۰,۱۵۴,۰۸۲	-	-	۱۸,۴۹۰,۱۵۴,۰۸۲

۱۶-۱ در اجرای قرارداد چهارجانبه اجاره به شرط تملیک به شماره ۱۳۹/۲۵ مورخه ۱۳۹۵/۰۲/۰۲ فیما بین صندوق حمایت و بازسازی آینده ساز (طلبکار) و نهاد واسط مالی آذر دوم (ناشر) و وزارت امور اقتصادی و دارایی (بانی) و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور (ضامن) به منظور صدور اوراق صکوک اجاره از محل مطالبات صندوق حمایت و بازسازی آینده ساز (که صد در صد سهام مجتمع سیاحتی امیر کبیر (ا) دارا میباشد. دو قطعه زمین به پلاک های ثبتی ۱۴/۲۵۲۲ و ۱۴/۳۲۶۷ بعنوان وثیقه صدور اوراق به نام نهاد واسط مالی آذر دوم قرار گردیده و حسب توافق نامه فیما بین صندوق حمایت و بازسازی آینده ساز و مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر ضمن انتقال بهای تمام شده آنها بحساب صندوق بازسازی آینده ساز اختیار استفاده از زمینهای موصوف تا پایان زمان سررسید اوراق به شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر داده شده است.

۱۶-۲ افزایش اثاثه اداری در سال مالی جاری بابت خرید کولر گازی و یک دستگاه لپ تاپ و یک دستگاه تلفن همراه بوده است.

۱۶-۳ وسایل نقلیه دارای پوشش بیمه ثالث و بدنه می باشند.

۱۷- داراییهای نامشهود

ارزش دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام	
	۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	فروخته شده	استهلاک سال عالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	افزایش		مانده در ابتدای سال
۱	۱	۱,۸۵۷,۱۶۳,۴۹۹	-	-	-	۱,۸۵۷,۱۶۳,۴۹۹	۱,۸۵۷,۱۶۳,۵۰۰	-	۱,۸۵۷,۱۶۳,۵۰۰	نرم افزار رایانه ای
۶۵,۷۱۹,۲۵۰	۶۵,۷۱۹,۲۵۰	-	-	-	-	-	۶۵,۷۱۹,۲۵۰	-	۶۵,۷۱۹,۲۵۰	حق امتیاز تلفن
۶۵,۷۱۹,۲۵۱	۶۵,۷۱۹,۲۵۱	۱,۸۵۷,۱۶۳,۴۹۹	-	-	۱,۸۵۷,۱۶۳,۴۹۹	۱,۹۲۲,۸۸۲,۷۵۰	۱,۹۲۲,۸۸۲,۷۵۰	-	۱,۹۲۲,۸۸۲,۷۵۰	

۱۸- حساب‌ها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۷,۶۳۳,۷۲۲,۴۰۴	۱۰۱,۳۹۸,۳۷۴,۰۹۹	۱۸-۱ شرکت های فرعی و وابسته
۲۳۶,۹۴۹,۵۶۷,۰۵۷	۱۲۵,۴۴۳,۶۰۲,۹۷۷	۱۸-۲ سایر حساب‌ها و اسناد پرداختنی
<u>۴۱۴,۵۸۳,۲۸۹,۴۶۱</u>	<u>۲۲۶,۸۴۱,۹۷۷,۰۷۶</u>	

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

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱۰,۲۳۳,۹۶۴,۳۴۷	۵۸,۳۶۱,۶۱۵,۲۱۱	۱۸-۱-۱ شرکت آینده گستر
۲۰,۸۹۹,۳۸۸,۸۰۲	۱۸,۴۶۱,۸۲۶,۵۶۵	۱۸-۱-۲ شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۵,۷۶۰,۷۰۰,۰۰۰	۱۲,۹۲۴,۷۰۰,۰۰۰	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۴۰,۷۴۹,۶۶۹,۲۵۵	۱۱,۶۵۰,۲۳۲,۳۲۳	۱۸-۱-۳ شرکت یاری رسان پارسین
<u>۱۷۷,۶۳۳,۷۲۲,۴۰۴</u>	<u>۱۰۱,۳۹۸,۳۷۴,۰۹۹</u>	

۱۸-۱-۱-۱ بدهی به شرکت آینده گستر بابت تتمه بهای فروش سهام شرکت هامون نایزه مطابق یادداشت شماره ۳-۲-۱۴ در سال ۱۳۹۶ می باشد که وجه حاصل از فروش در سال جاری توسط صندوق دریافت شده است.

۱۸-۱-۱-۲ بدهی به شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز عمدتاً مربوط به فروش ساختمان رحیمی متعلق به شرکت مذکور و دریافت وجه فروش توسط صندوق در سال ۱۳۹۴ می باشد.

۱۸-۱-۱-۳ بدهی به شرکت یاری رسان پارسین مربوط به تتمه پرداخت نشده هزینه کارشناسی خدمات درمانی برای اعضای مستمری‌بگیر صندوق طی سنوات گذشته می باشد که تا تاریخ تهیه این صورت‌ها تسویه شده است.

۱۹- بازده وجوه اداره شده

۱۳۹۶		۱۳۹۷		ماده در ابتدای سال		ماده در ابتدای سال		یادداشت	
مانده پایان سال	مانده پایان سال	بازده منظور شده	کاهش	افزایش	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۲,۵۵۵,۲۰۸,۶۶۵	۱۱۳,۴۴۳,۸۹۸,۱۶۸	۱۹,۰۰۰,۱۶۰,۲۳۶	(۸,۱۱۹,۴۷۰,۷۳۳)	-	۱۰۲,۵۵۵,۲۰۸,۶۶۵	۱۰۲,۵۵۵,۲۰۸,۶۶۵	۱۰۲,۵۵۵,۲۰۸,۶۶۵	۱۹-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش
۸۵,۸۵۰,۶۳۶,۷۰۶	۱۰۳,۳۲۷,۰۱۷,۹۳۰	۱۲,۳۷۵,۳۳۳,۱۹۷	(۳,۹۹۶,۳۷۶,۳۸۰)	۹,۱۹۷,۵۲۴,۳۹۷	۸۵,۸۵۰,۶۳۶,۷۰۶	۸۵,۸۵۰,۶۳۶,۷۰۶	۸۵,۸۵۰,۶۳۶,۷۰۶	۱۹-۲	پس انداز کارکنان سازمان گسترش
۵,۶۹۴,۵۵۲,۰۸۹	۶,۵۵۹,۱۷۰,۲۵۵	۸۰۴,۵۹۹,۸۱۲	(۷۴۶,۹۸۹,۷۳۵)	۸۰۷,۰۰۸,۰۸۹	۵,۶۹۴,۵۵۲,۰۸۹	۵,۶۹۴,۵۵۲,۰۸۹	۵,۶۹۴,۵۵۲,۰۸۹	۱۹-۳	پس انداز کارکنان صندوق
۴۱,۷۰۴,۳۱۰,۱۷۷	۴۸,۹۶۰,۳۷۸,۵۰۰	۶,۱۱۹,۲۴۳,۸۳۶	(۱,۸۸۹,۳۹۶,۵۷۵)	۳,۰۲۶,۲۲۱,۰۶۲	۴۱,۷۰۴,۳۱۰,۱۷۷	۴۱,۷۰۴,۳۱۰,۱۷۷	۴۱,۷۰۴,۳۱۰,۱۷۷	۱۹-۴	بازنشستگی مکمل
۲۳۵,۸۰۴,۷۰۷,۶۳۷	۲۷۲,۲۹۰,۴۶۴,۸۴۳	۳۸,۲۰۷,۳۲۷,۰۸۱	(۱۴,۷۵۲,۲۳۳,۴۲۳)	۱۳,۰۳۰,۷۵۳,۵۴۸	۲۳۵,۸۰۴,۷۰۷,۶۳۷	۲۳۵,۸۰۴,۷۰۷,۶۳۷	۲۳۵,۸۰۴,۷۰۷,۶۳۷		

۱۹-۱- طبق قرارداد شماره ۸۶/۲۶۴۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۵ فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران وجوه مربوط به مزایای پایان خدمت ۱۴۲ نفر از کارکنان سازمان مذکور جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۱۹-۲- طبق قرارداد فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران مبلغ مربوط به پس انداز ۲۸۴ نفر از کارکنان سازمان گسترش (۲ درصد سهم مستخدم، ۳ درصد سهم کارفرما) مذکور جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۱۹-۳- طبق آئین نامه پس انداز کارکنان، مبلغ مربوط به پس انداز تعداد ۲۸ نفر از کارکنان صندوق (۳ درصد سهم کارکنان و ۶ درصد سهم صندوق) می باشد که جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۱۹-۴- طبق آئین نامه بازنشستگی مکمل، اعضای صندوق و سایر اشخاص حقیقی می توانند با پرداخت کسور مکمل (حق بیمه مکمل) به میزان ۸ درصد حقوق و مزایا به مدت ۱۵ سال و با احراز شرایط سنی از مزایای بازنشستگی مکمل برخوردار شوند. مانده پایان سال مربوط به وجوه پرداخت شده و بازده تعداد ۵۶ نفر اعضای طرح بازنشستگی مذکور می باشد.

۱۹-۵- بازده مزایای پایان خدمت و پس انداز کارکنان سازمان گسترش، صندوق و همچنین بازنشستگی مکمل بر اساس میانگین سود سپرده های بانکی و برای سال جاری به میزان ۲۰ و ۱۵ درصد محاسبه شده است.

۱۹-۶- از مبلغ ۱٫۵۸۸٫۶۰۸ میلیون ریال مزاد عملیاتی (مزاد درآمد بر هزینه) سال جاری مبلغ ۳۴۵٫۷۰۷ و ۶۶۳٫۴۴۵ میلیون ریال به ترتیب به بازده وجوه اداره شده و هزینه های اداره طرح (یادداشت ۲۳) اختصاص یافته و الباقی به مبلغ ۱٫۵۵۴٫۱۵۳ میلیون ریال به ارزش ویژه طرح (یادداشت ۲۲) منتقل یافته است.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۶			۱۳۹۷		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰۵,۳۷۶,۹۵۷,۸۲۴	-	۴۰۵,۳۷۶,۹۵۷,۸۲۴	۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸	-	۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸
۴۰۵,۳۷۶,۹۵۷,۸۲۴	-	۴۰۵,۳۷۶,۹۵۷,۸۲۴	۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸	-	۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸

تسهیلات دریافتی

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

شرکت اصلی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۸۴,۷۹۵,۹۹۸,۹۹۷	۳۷۲,۵۳۷,۵۰۱,۸۲۳	-	۳۷۲,۵۳۷,۵۰۱,۸۲۳	بانک ها
(۱۲,۸۹۴,۹۶۰,۶۶۱)	(۶,۲۷۲,۱۹۵,۱۳۸)	-	(۶,۲۷۲,۱۹۵,۱۳۸)	کسر می شود: سود و کارمزد سال های آتی
۳۷۱,۹۰۱,۰۳۸,۳۳۶	۳۶۶,۲۶۵,۳۰۶,۶۸۵	-	۳۶۶,۲۶۵,۳۰۶,۶۸۵	
-	-	-	-	حصه بلند مدت
۳۷۱,۹۰۱,۰۳۸,۳۳۶	۳۶۶,۲۶۵,۳۰۶,۶۸۵	-	۳۶۶,۲۶۵,۳۰۶,۶۸۵	حصه جاری
۳۳,۴۷۵,۹۱۹,۴۸۸	۵,۸۹۷,۰۷۵,۹۹۳	-	۵,۸۹۷,۰۷۵,۹۹۳	اضافه می شود: سود، کارمزد و جرائم معوق
۴۰۵,۳۷۶,۹۵۷,۸۲۴	۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸	-	۳۷۲,۱۶۲,۳۸۲,۶۷۸	

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۳۳,۸۴۸,۲۸۹,۳۵۱	۱۵۸,۲۱۹,۱۷۸,۰۸۲	۱۸ درصد
۲۲۱,۶۹۸,۶۳۰,۱۳۷	۲۱۴,۳۱۸,۳۲۳,۷۴۱	۲۲ درصد
۴۵۵,۵۴۶,۹۱۹,۴۸۸	۳۷۲,۵۳۷,۵۰۱,۸۲۳	

ج: به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۴۵۵,۵۴۶,۹۱۹,۴۸۸	-	۱۳۹۷
-	۳۷۲,۵۳۷,۵۰۱,۸۲۳	۱۳۹۸
۴۵۵,۵۴۶,۹۱۹,۴۸۸	۳۷۲,۵۳۷,۵۰۱,۸۲۳	

د: به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	در قبال چک و سفته
۱۳۲,۵۴۶,۹۱۹,۴۸۸	۴۹,۵۲۷,۵۰۱,۸۲۳	در قبال سایر دارایی ها
۴۵۵,۵۴۶,۹۱۹,۴۸۸	۳۷۲,۵۳۷,۵۰۱,۸۲۳	

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۱۴,۸۵۸,۸۳۹,۸۸۶	۱۳,۱۹۷,۵۲۵,۱۸۱	مانده ابتدای سال مالی
(۴,۴۲۳,۴۰۴,۴۲۹)	(۱,۶۵۸,۷۸۱,۲۱۶)	پرداخت شده طی سال مالی
۲,۷۶۲,۰۸۹,۷۲۴	۷,۵۸۴,۷۹۷,۵۲۰	ذخیره تامین شده طی سال مالی
۱۳,۱۹۷,۵۲۵,۱۸۱	۱۹,۱۲۳,۵۴۱,۴۸۵	مانده در پایان سال مالی

۲۱-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ناشی از افزایش حقوق و مزایای ماهیانه پرسنل صندوق و افزایش سابقه سنوات آنان می باشد. مضافاً طی سال ۱۳۹۷ تعداد ۷ نفر از پرسنل مستعفی یا بازنشسته شده و با صندوق تسویه حساب کرده اند.

۲۲- ارزش ویژه طرح

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
ذخایر بازنشستگی	۱۳,۶۱۰,۸۵۴,۷۰۰,۳۶۶	۱۱,۳۰۹,۶۱۶,۳۶۴,۸۱۰
ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات	(۵,۲۳۳,۳۹۸,۴۱۳,۹۱۷)	(۳,۵۰۰,۸۹۸,۶۴۲,۵۶۴)
وجوه معلق	۸۹۸,۰۲۱,۳۱۷,۷۹۱	۶۹۸,۲۶۰,۹۳۰,۲۷۰
	۹,۲۷۵,۴۷۷,۶۰۴,۲۴۰	۸,۵۰۶,۹۷۸,۶۵۲,۵۱۶

۲۲-۱- گردش ارزش ویژه صندوق عبارت است از:

یادداشت	ذخایر بازنشستگی	ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات	وجوه معلق	جمع
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده اول سال	۱۱,۳۰۹,۶۱۶,۳۶۴,۸۱۰	(۳,۵۰۰,۸۹۸,۶۴۲,۵۶۴)	۶۹۸,۲۶۰,۹۳۰,۲۷۰	۸,۵۰۶,۹۷۸,۶۵۲,۵۱۶
تعدیلات ستواتی	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
اول سال تعدیل شده	۱۱,۳۰۹,۶۱۶,۳۶۴,۸۱۰	(۳,۵۰۲,۴۹۸,۶۴۲,۵۶۴)	۶۹۸,۲۶۰,۹۳۰,۲۷۰	۸,۵۰۵,۳۷۸,۶۵۲,۵۱۶
تغییرات در طی سال مالی	۸۶۰,۱۶۹,۵۳۱,۹۷۱	(۱,۷۳۰,۸۹۹,۷۷۱,۳۵۳)	۸۶,۶۷۶,۴۸۶,۲۶۷	(۷۸۴,۰۵۳,۷۵۳,۱۱۵)
انتقال مازاد عملیاتی	۱,۴۴۱,۰۶۸,۸۰۳,۵۸۵	-	۱۱۳,۰۸۳,۹۰۱,۲۵۴	۱,۵۵۴,۱۵۲,۷۰۴,۸۳۹
مانده پایان سال	۱۳,۶۱۰,۸۵۴,۷۰۰,۳۶۶	(۵,۲۳۳,۳۹۸,۴۱۳,۹۱۷)	۸۹۸,۰۲۱,۳۱۷,۷۹۱	۹,۲۷۵,۴۷۷,۶۰۴,۲۴۰

۲۲-۱-۱- تغییرات ارزش ویژه صندوق در طی سال عبارت است از:

ذخایر بازنشستگی	ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات	وجوه معلق	جمع
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۴۳,۸۵۵,۲۲۵,۲۳۴	۷۴۵,۴۰۰,۸۰۴,۸۱۶	۰	۲,۰۸۹,۲۵۶,۰۳۰,۰۵۰
۲۹۹,۳۰۵,۳۸۳,۹۸۳	۰	(۲۹۹,۵۰۰,۶۸۳,۹۸۳)	(۱۹۵,۳۰۰,۰۰۰)
(۴۷۳,۲۱۶,۲۵۸,۹۱۰)	۰	۲۸۹,۷۵۹,۹۳۲,۶۵۷	(۸۳,۴۵۶,۳۲۶,۲۵۳)
(۳۱۰,۲۰۷,۱۲۳,۶۹۶)	۹۹,۴۴۷,۰۳۷,۰۰۳	۰	(۲۱۰,۷۶۰,۰۸۶,۶۹۳)
۸۵۹,۷۳۷,۲۲۶,۶۱۱	۸۴۴,۸۴۷,۸۶۱,۸۱۹	۹۰,۲۵۹,۲۴۸,۶۷۴	۱,۷۹۴,۸۴۴,۳۱۷,۱۰۴
انتقال از سایر صندوق ها	۰	۰	۴۳۲,۳۰۵,۳۶۰

۲۲-۱-۱-۱- حق بیمه های بازنشستگی

کسور بازنشستگی شرکتها

انتقال ذخایر افراد مستعفی که فعال شده اند

انتقال ذخایر افراد مستعفی

انتقال ذخایر افراد بازنشسته و کارافتاده و متوفی

۲۲-۱-۱-۲- حق بیمه انتقالی از سایر طرحها:

انتقال از سایر صندوق ها

۲۲-۱-۱-۳- حقوق و سایر مزایای بازنشستگی اعضا:

پرداخت به مستمری بگیران

پرداخت مقرری بیکاری

۲۲-۱-۱-۴- حق بیمه انتقالی به سایر طرحها:

انتقال به سایر صندوق ها

انتقال تمه و وجوه افراد مستعفی و انتقالی به ذخیره مستمریها

انتقالی و پرداخت سهم کارمند و متفرقه

۲۲-۲- حساب ذخیره مستمری‌ها و پشتوانه تعهدات

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

۲۲-۳- حساب وجوه معلق

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

۲۲-۴- ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری

۱۳۹۶	۱۳۹۷
ریال	ریال
-	-
-	-

۲۳- هزینه های اداره طرح

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۲۴,۴۹۰,۱۵۲,۹۱۴	۲۹,۵۹۰,۸۵۰,۰۴۵	حقوق و مزایا
۳,۲۴۰,۴۲۰,۰۵۷	۴,۳۴۳,۷۴۸,۰۶۸	بیمه های سهم کارفرما (بازنشستگی، بیکاری، عمر، درمان) و پس انداز کارکنان
۵,۳۹۵,۱۴۹,۷۰۱	۱۱,۴۶۷,۱۰۳,۲۳۱	اجاره و تعمیر و نگهداری ساختمان و تجهیزات
۵,۴۳۶,۳۰۵,۰۰۶	۸,۹۰۰,۷۵۶,۹۷۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۳۸۱,۵۳۶,۹۲۳	۳,۲۹۲,۳۶۹,۶۶۲	خدمات مشاوره ای
۱,۴۷۵,۷۰۹,۳۷۰	۱,۳۴۹,۱۹۰,۸۵۳	ایاب و ذهاب
۵۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۳,۰۰۰,۰۰۰	بیمه بیکاری و مشاغل سخت و زیان آور
۲,۱۴۷,۸۱۸,۹۲۷	۷۹۷,۳۹۷,۱۰۴	استهلاک دارایی ها
۶۶۰,۲۲۵,۷۶۶	۶۴۳,۵۸۹,۳۵۸	پست، تلفن، آب و برق
۳۲۱,۵۰۸,۳۶۳	۳۰۶,۶۰۲,۵۸۴	ملزومات اداری
۶,۲۰۴,۰۵۷,۶۱۲	۴,۶۷۰,۲۱۶,۴۴۵	سایر
۵۵,۲۵۶,۸۸۴,۶۳۹	۶۶,۲۴۴,۸۲۴,۳۲۹	

۲۳-۱- افزایش هزینه عمومی، اداری و تشکیلاتی عمدتاً ناشی از افزایش سالیانه حقوق و مزایای کارکنان و هزینه های تبعی آن شامل حق بیمه های سهم کارفرما و مزایای پایان خدمت و همچنین افزایش هزینه اجاره ساختمان در سال مورد گزارش می باشد.

۲۴- سود سهام

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال ۱۲۱,۲۷۷,۵۳۵,۰۶۸	ریال ۳۵۸,۷۹۷,۹۵۵,۳۰۲	۲۴-۱ سود سهام شرکت های فرعی
۱۷۰,۹۳۸,۸۳۷,۶۹۹	۸۸۱,۸۰۹,۱۶۷,۶۴۱	۲۴-۲ سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکت ها
۵۸,۶۵۸,۴۵۴,۲۱۲	-	سود فروش سهام سایر شرکت ها (هامون نایژه)
۶	-	سود فروش سهام شرکت های بورسی
<u>۳۵۰,۸۷۴,۸۲۶,۹۸۵</u>	<u>۱,۲۴۰,۶۰۷,۱۲۲,۹۴۳</u>	

۱-۲۴- سود سهام شرکت های فرعی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال ۴۱,۹۹۹,۱۶۰,۱۶۸	ریال ۲۸۷,۹۹۴,۲۴۱,۱۵۲	شرکت آینده ساز کیش
۵۸,۰۵۸,۴۱۲,۹۰۰	۳۶,۷۷۰,۳۳۱,۱۷۰	شرکت آینده گستر
۱۶,۷۱۹,۹۶۲,۰۰۰	۲۹,۰۳۹,۹۳۴,۰۰۰	مجتمع امیر کبیر
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت یاری رسان پارسیان
-	۱,۷۴۳,۴۴۸,۹۸۰	شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش
<u>۱۲۱,۲۷۷,۵۳۵,۰۶۸</u>	<u>۳۵۸,۷۹۷,۹۵۵,۳۰۲</u>	

۲-۲۴- سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکت ها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال ۶۰,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	ریال ۵۴۹,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی پارس
۳۱,۹۳۱,۳۷۱,۵۵۰	۱۳۲,۶۳۸,۰۰۴,۹۰۰	شرکت سیمان انارک
۲۳,۱۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۵,۶۹۶,۰۳۱,۱۰۰	شرکت صنایع فراساحل
۳۰,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹,۴۹۷,۷۳۲,۱۱۶	شرکت سازنده توربور کمپرسور
۱۸,۶۰۷,۷۵۰,۰۰۰	۲۷,۶۶۷,۵۰۰,۰۰۰	شرکت آماد انرژی دژ
۷,۱۴۲,۷۱۶,۱۴۹	۱۶,۴۸۹,۸۹۹,۵۲۵	سایر
<u>۱۷۰,۹۳۸,۸۳۷,۶۹۹</u>	<u>۸۸۱,۸۰۹,۱۶۷,۶۴۱</u>	

۲۵- سود تسهیلات اعطایی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
ریال	ریال	
۱,۲۷۸,۲۳۰	۶۲,۷۴۳,۸۶۳	کارمزد تسهیلات قرض الحسنه
۹۶,۷۱۱,۲۷۵	۶۱,۷۶۵,۸۸۱	درآمد تسهیلات واگذار شده
۱۱۲,۵۷۷,۳۱۶	۲۲,۴۲۹,۴۳۷	درآمد تسهیلات خرید دین اعضا
۲۱۰,۵۶۶,۸۲۱	۱۴۶,۹۳۹,۱۸۱	

۲۶- سود سپرده های بانکی

سرفصل فوق به مبلغ ۵۱۲٫۲۱۲ میلیون ریال مربوط به سود سپرده گذاری کوتاه مدت و بلند مدت نزد بانک ها (یادداشت ۱۰) طی سال جاری می باشد.

۲۷- درآمد اجاره و سود مشارکت

درآمدهای اجاره عمدتاً مربوط به اجاره ۳۱ واحد در مجتمع تجاری کساء به مبلغ ۷٫۸۲۱ میلیون ریال، یک واحد تجاری در مجتمع نگین قلعهک به مبلغ ۱۳٫۷۳۸ میلیون ریال و دو واحد در مجتمع تجاری تیراژه (یادداشت ۱۱-۷) به مبلغ ۸٫۰۴۹ میلیون ریال و واحدهای شهریار جزیره کیش (یادداشت ۸-۷) به مبلغ ۲۰۵ میلیون ریال می باشد.

۲۸- سود فروش املاک

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۹۶۳,۶۳۲,۹۳۲	۳۹۱,۲۲۳,۴۰۰	۲۸-۱ سود ناشی از فروش املاک و مستغلات
۳۳,۵۸۳,۲۸۶,۴۷۲	۳۵۹,۶۶۷,۰۷۰,۸۳۱	۲۸-۲ سود فروش سرمایه گذاری در املاک
۴۲,۵۴۶,۹۱۹,۴۰۴	۳۶۰,۰۵۸,۲۹۴,۲۳۱	

۲۸-۱- مبلغ فوق مربوط به سود واگذاری ملک تجاری بنی هاشم بابت بخشی از دیون به بیمه پارسیان می باشد بهای واگذاری ملک طبق کارشناسی انجام شده ۱۸٫۵۰۰ میلیون ریال و مبلغ دفتری ملک مذکور ۱۸۰٫۱۰۹ میلیون ریال بوده است. (بند ت یادداشت ۱۱-۷)

۲۸-۲- مبلغ مذکور بابت خالص ۶۶ درصد از سهم سود صندوق از فروش املاک پروژه مسکونی کرانه کیش و بخشی از برج اداری سفین کیش می باشد. (یادداشت ۱-۷)

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۱,۷۷۲,۶۷۱,۳۳۷	۱۹,۶۰۳,۹۳۴,۵۹۱	۲۹-۱
۲,۷۶۹,۹۲۲,۲۰۶	۳,۴۹۳,۰۲۰,۹۲۳	جریمه تخلف از شرط کسور بازنشستگی
۹,۷۸۷,۹۳۴,۸۸۸	۹,۳۸۴,۶۹۹,۹۹۱	جریمه تخلف از شرط تسهیلات
(۶۳۰,۶۹۵,۰۱۹)	۱,۲۶۸,۳۳۴,۴۷۰	حق ایجاد و عضویت اعضا
۱۱۳,۶۹۹,۸۳۳,۴۱۲	۳۳,۷۴۹,۹۸۹,۹۷۵	سایر

۲۹-۱- طبق ماده ۴ آیین نامه بازنشستگی و بند ۱۰ مصوبه ۱۳۸۵/۰۹/۰۸ هیات امنای صندوق، بابت تاخیر در پرداخت حق بیمه اعضای صندوق و به ترتیب معادل ۶ در هزار روزانه و ۲۵ درصد سالیانه اخذ می گردد. مبلغ فوق عمدتاً بابت عدم ایفای تعهدات دولت در پرداخت حق بیمه اشخاص یادداشت ۲-۱۳ و ۳-۱۳ می باشد. با توجه به تغییر روش محاسباتی سود از روش مرکب به روش ساده در سال جاری، محاسبه جرایم و همچنین مانده مطالبات اشاره شده از دولت نیز مورد تعدیل قرار گرفته است.

۳۰- هزینه های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
ریال	ریال	
۴۱,۲۰۴,۵۱۸,۹۷۸	۵۸,۴۰۷,۲۷۹,۳۹۲	۳۰-۱
۱۰۰,۰۲۱,۶۰۰	۸۶۳,۱۸۸,۲۸۲	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۴۱,۲۰۴,۵۴۰,۵۷۸	۵۹,۲۷۰,۴۶۷,۶۷۴	سایر

۳۰-۱- مبلغ فوق شامل مبلغ ۴۲,۴۳۸ میلیون ریال فرع وام های دریافتی سهم سال ۱۳۹۷ و مبلغ ۱۵,۹۶۹ میلیون ریال جرائم اقساط معوق طی سال مورد گزارش می باشد.

۳۱- تعدیلات سنواتی

مبلغ ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تعدیلات سنواتی مربوط به مالیات نقل و انتقال سهام شرکت هامون نایزه به شرکت توسعه صنعتی مشفق در سال ۱۳۹۶ می باشد. (یادداشت ۳-۲-۱۴)

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 بازنشستگی آینده ساز قراردادهای مشارکت مدنی منعقد بانک پارسیان شعبه کیش با شرکت های فرعی بازرگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش و کیش بتون جنوب را به ترتیب به مبالغ ۲۶۶۸۱ و ۶۳۰۰۰ میلیون ریال تضمین نموده است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۴- مالیات پرداختی

با توجه به اقدامات معمول شده در مورد مالیات عملکرد سال های ۱۳۷۴ الی ۱۳۹۷ صندوق، در حال حاضر چگونگی وضعیت پرونده مالیاتی سال های مذکور به شرح ذیل می باشد:

نحوه تشخیص	مالیات									
	مانده پرداختی	مانده پرداختی	پرداختی	تشخیصی	ابرازی	مازاد مشمول مالیات	مازاد عملیاتی ابرازی	مازاد عملیاتی	سال مالی	
رسیدگی مجدد	-	-	-	۱,۷۳۲,۳۲۰,۵۲۵	-	-	۱,۱۵۱,۵۵۴,۸۶۳,۲۲۴	۱,۱۵۱,۵۵۴,۸۶۳,۲۲۴	۱۳۹۳	
رسیدگی مجدد	-	-	-	۱۴,۶۷۵,۲۹۸,۹۵۵	-	-	۱,۲۳۹,۶۵۰,۷۵۷,۴۶۵	۱,۲۳۹,۶۵۰,۷۵۷,۴۶۵	۱۳۹۴	
رسیدگی مجدد	-	-	-	۳۹,۳۶۸,۹۲۱,۴۲۵	-	-	۲,۳۲۵,۱۶۰,۹۹۱,۵۵۶	۲,۳۲۵,۱۶۰,۹۹۱,۵۵۶	۱۳۹۵	
در حال رسیدگی	-	-	-	۱۸,۲۶۶,۶۱۲,۳۳۲	-	-	۵۱۱,۵۶۵,۸۲۰,۲۰۰	۵۱۱,۵۶۵,۸۲۰,۲۰۰	۱۳۹۶	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۸,۶۰۴,۷۶۶,۲۴۹	۱,۶۵۸,۶۰۴,۷۶۶,۲۴۹	۱۳۹۷	

۳۴-۱- مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۱ در سنوات قبل به طور کامل تسویه شده است.

۳۴-۲- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲، از مبلغ ۱,۷۷۵ میلیون ریال برگ مالیات قطعی عملکرد مبلغ ۱,۴۷۲ میلیون ریال در سال ۱۳۹۵ پرداخت و الباقی مربوط به جرائم و ضوابط ماده ۱۹۰ از محل ذخیره احتیاطی پرداخت و تسویه شده است.

۳۴-۳- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۷ براساس برگ های تشخیص -جمعاً به مبلغ ۷۴,۰۴۳ میلیون ریال ابلاغ شده است که در مهلت های قانونی نسبت به برگ های تشخیص اعتراض گردیده و لایحه دفاعیه تسلیم هیات های بدوی گردیده که قرار رسیدگی مجدد صادر شده است. لیکن تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی، رسیدگی مجدد از سوی حوزه مالیاتی انجام نگرفته است.

۳۴-۴- با توجه به فعالیت های معاف از مالیات و درآمدهای مالیات مقطوع، صندوق فاقد مازاد عملیاتی مشمول مالیات در سال مورد گزارش بوده است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته
35-1- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش.

مبلغ به ریال

شرح	نوع وابستگی	شماره ماده ۱۲۹ ق.ت.م.پ	نوع و مبلغ	شرح																	
				فروش محصولات	فروش مواد و قطعات	فروش داراییهای ثابت	فروش محصولات	فروش مواد و قطعات	فروش خدمات	هزینه اجاره	سود مشارکت	سازگاریات و پیش پرداختها	انتقال طلب و بدهی شرکتها	استاد در راستای / پرداختی پرداختی	وجود اسرار / مشتریان	حقوق و مزایای پرسنل	سود سهام	تفاسیر انشایی / دریافتی			
تسهیل و تسهیلات	سرمایه گذاری آینده ساز کرمان	√	ممنوع مدیریت																		
	مجموع ساختی تفریحی امیرکبیر		فرضی																		
	شرکت هندیسی بازرگانی بهج و همروه های صنعتی ایران	√	فرضی																		
	شرکت ترنج		فرضی																		
	شرکت پودا پودا آینده ساز		فرضی																		
	بازارگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کرمان		فرضی																		
	شرکت آینده گستر	√	فرضی																		
	شرکت هندیسی مسکن تفریحی صنعتی آینده ساز	√	فرضی																		
	شرکت بازاری رحمان پارسیان		فرضی																		
	جمع																				
تسهیل و تسهیلات	سپهان عمران تاراکی	√	وابسته																		
	شرکت آینده انرژی دز		وابسته																		
	شرکت توریو کمپوسور		وابسته																		
	شرکت گروه سرمایه گذاریان کرمان		وابسته																		
	شرکت توانا حمل		وابسته																		
	جمع																				
	جمع کل																				

35-2- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط خاص و معاملات حقوقی، حقوق با اعمی نداشته است.

۳-۳۵- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شرکت	دریافتی های تجاری	حق بدهی های دریافتی	تعهدات انحصاری	حسابهای پرداختی تجاری	حسابهای پرداختی غیر تجاری	۱۳۹۶		۱۳۹۷	
							بدهی	طلب	بدهی	طلب
گروه و شرکت های وابسته	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۱,۳۱۶,۳۳۴,۴۰۸,۳۰۴	۳۱۵,۷۱۳				۱,۳۱۶,۳۳۴,۷۲۴,۰۱۷	۵۸۲,۶۰۵,۵۷۰,۷۷۱		
	مجمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر	۳۶۸,۳۳۱,۹۷۲,۸۶۳	۹,۲۱۶,۹۱۹,۸۰۵	۱۳,۹۶۳,۴۸۸			۳۷۷,۵۶۲,۸۵۶,۱۵۶	۳۹۷,۰۱۸,۲۸۴,۰۱۴		
	شرکت مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران	۳۷,۰۹۶,۶۱۱,۴۳۹	۴۰۰,۰۰۰				۳۷,۰۹۷,۰۱۱,۴۳۹	۲۹,۵۳۵,۱۳۱,۳۹۳		
	شرکت تریج	۲۸,۹۳۳,۶۹۷,۰۳۹	۲۰۶,۱۲۴,۵۰۵				۲۹,۱۳۹,۸۲۱,۵۴۴	۲۹,۰۸۴,۶۶۵,۹۹۶		
	شرکت پولاژ فرآیند شهریار	۱۲,۷۱۴,۱۵۶,۸۶۷	۷۰,۶۲۶,۱۰۹				۱۲,۷۱۴,۱۵۶,۸۶۷	۱۲,۷۱۴,۱۵۶,۸۶۷		
	بازگانی و ساختمانی آینده ساز کرانه کیش	۱,۱۲۱,۶۱۳,۶۰۱	۲۲,۱۵۰,۶۶۸				۱,۸۴۹,۹۹۰,۳۷۸	۲۷۱,۳۰۶,۷۶۷		
	شرکت آینده گستر		۴۶,۹۱۱,۷۴۲			۵۸,۲۶۱,۶۱۵,۲۱۱	۵۸,۳۱۴,۷۰۳,۶۶۹		۵۲,۱۱۸,۸۲۱,۷۰۵	
	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز				(۲۳,۰۵۵۶)	۱۸,۴۶۱,۸۲۶,۵۶۵	۱۸,۴۶۲,۰۵۷,۱۲۱	۲۰,۸۹۹,۶۱۹,۳۵۸		
	شرکت پاری رسان پارسیان			۳۳۲,۸۲۲,۰۱۵		۱۱,۶۵۰,۲۳۲,۳۲۳	۱۱,۳۱۶,۴۱۰,۳۰۸		۴۰,۴۰۶,۹۱۰,۵۱۰	
	جمع		۱,۷۶۶,۶۳۲,۶۶۰,۱۱۳	۱۰,۵۱۰,۷۱۹,۸۸۹	۳۵,۸۸۳,۶۰۰	۰	۸۸,۴۷۳,۶۷۴,۰۹۹	۱,۷۷۴,۷۹۸,۵۶۰,۴۰۱	۱,۰۷۲,۱۲۸,۶۳۵,۱۶۵	۹۲,۵۲۵,۷۳۳,۲۱۵
سپتامین و شرکت های وابسته	سپیمان عمران اتارک	۷۸,۶۰۰,۲۹۹,۲۰۰					۷۸,۶۰۰,۲۹۹,۲۰۰			
	شرکت آماده انرژی دز	۱۳,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰					۱۳,۹۶۲,۵۰۰,۰۰۰			
	شرکت توریز کبیر سور	۳۴,۷۴۸,۸۶۵,۲۸۹	(۵,۶۴۴,۷۰۸)				۳۴,۷۴۳,۲۲۰,۵۸۱		۴۸۰,۶۹۴۱	
	شرکت گروه سرمایه گذاران کیش						۰			
	شرکت فراساحل	۵۷,۶۹۶,۰۳۱,۱۰۰	۲۰,۸۳۴۴,۰۷۱	۱۶,۶۲۵,۱۶۶			۵۷,۹۲۱,۰۰۰,۳۱۷	۱۰,۹۱۱,۵۳,۹۶۶		
	جمع	۱۸۵,۰۰۷,۶۹۵,۵۸۹	۲۰,۲۶۹,۹۳۳	۱۶,۶۲۵,۱۶۶		۰	۱۸۵,۲۲۶,۲۰۰,۹۰۸	۱۰,۹۱۱,۵۳,۹۶۶	۴۸۰,۶۹۴۱	
	جمع کل	۱,۹۴۹,۶۴۰,۱۵۵,۷۰۲	۱۰,۷۱۳,۴۱۹,۲۵۲	۵۲,۵۰۸,۷۶۶	۰	۰	۸۸,۰۹۳,۱۷۰,۸۹۸	۱,۹۶۰,۰۰۲,۵۸۰,۴۹۹	۱,۰۷۲,۳۳۷,۵۰,۵۶۱	۹۲,۵۳۰,۵۳۹,۱۵۶

متعلق به روز