

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش حسابرس مستقل (بازرس)

بانتضمام

صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه و صندوق و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل (بازرس)
۲ الی ۴	صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه
۵ الی ۷	صورت‌های مالی اساسی صندوق
۸ الی ۶۴	یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

# مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۳۲

تلفن: ۶۶۴۰۸۲۲۶ - ۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۶۶۴۹۲۸۷۱

WWW.fateraudit.com



شماره ثبت ۳۳۹۱

(حسابداران دروس)

حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

“بسمه تعالی”

## گزارش حسابرس مستقل (بازرس)

به شورای عالی سالانه اعضا

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱) صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و صورتهای تغییرات در خالص داراییها و درآمد و هزینه گروه و صندوق برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۵۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

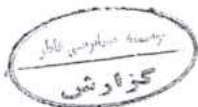
۲) مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت امناء صندوق است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت امناء و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات مقرر در مفاد اساسنامه صندوق و سایر موارد

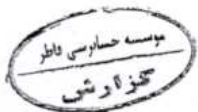
لازم را به شورای عالی سالانه اعضا گزارش کند.





### مبانی اظهارنظر مشروط

- ۴) استانداردهای حسابداری در خصوص افزایش محاسبات اکچوئری (ارزش فعلی پرداخت های مورد انتظار به اعضای طرح بابت سنوات خدمت گذشته آنان براساس مفروضات اکچوئری) و ارتباط آن با ارزش منصفانه خالص داراییها (به استثنای داراییهای ثابت مشهود) و تبیین خط مشی تأمین مالی مزایای بازنشستگی در صورتهای مالی رعایت نگردیده است.
- ۵) سرفصل سرمایه گذاریها موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی شامل سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته سیمان عمران انارک، سازنده توربوکمپرسور، صنایع فرا ساحل، آماد انرژی دژ، گروه سرمایه گذاران کیش، بین المللی پیمانکاری عمومی ایران و سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش می باشد که در رعایت استانداردهای حسابداری می بایست در صورتهای مالی تلفیقی روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته اعمال می گردید.
- ۶) سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، ترنج، مهندسی بازرگانی پیچ و مهره صنعتی ایران و فولاد فرآیند شهریار (به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۶ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۵۶۸ ۱۱۴ میلیون ریال و سرمایه گذاری های گروه در شرکت وابسته گروه سرمایه گذاران کیش (موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱۷ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۶۸ ۱۸۸ میلیون ریال می باشد که با توجه به زیان انباشته شرکتهای مزبور، طبق استانداردهای حسابداری ارزش بازیافتنی آنها می بایست مشخص و تعدیلات ناشی از آن در صورت لزوم در صورتهای مالی اعمال می گردید.
- ۷) سرفصل پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها موضوع یادداشت توضیحی شماره ۲۶ صورتهای مالی (بابت سرمایه گذاری شرکت فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش)، شامل پروژه در جریان ساخت برج های سعدی تاجیکستان به مبلغ ۹۸۲ ۱۷۶ میلیون ریال می باشد. در این رابطه از سه ماهه پایان سال ۱۳۹۳ تاکنون مخارجی بابت پروژه مذکور در حسابها منظور نگردیده است و همچنین رسیدگی صورت گرفته نسبت به مخارج منعکس در حسابها، حاکی از عدم وجود مدارک و مستندات مثبت معتبر بابت بخشی از مخارج و پرداختهای انجام شده است. ضمن اینکه وضعیت پروژه، تسهیلات مالی دریافتی مربوطه، چگونگی بازیافت و وثایق آن علیرغم تهیه و تنظیم الحاقیه قرارداد در این خصوص به نتیجه نرسیده و پاسخ تأییدیه درخواستی از شریک پروژه واصل نگردیده است. لذا آثار احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد رسیدگی در شرایط فعلی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.
- ۸) سرفصلی تلفیق موضوع یادداشت شماره ۲۹ صورتهای مالی ناشی از مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی بر سهم سرمایه گذار از خالص ارزش دفتری داراییهای آنها در زمان تحصیل بوده و سهم اقلیت نیز بر مبنای ارزش دفتری خالص داراییها محاسبه شده است. به موجب استانداردهای حسابداری داراییها و بدهیهای قابل تشخیص شرکتهای فرعی می بایست به ارزش منصفانه آنها در زمان تحصیل برای اعمال در صورتهای مالی تلفیقی ارزیابی و مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به آنها بعنوان سرفصلی شناسایی، و در محاسبه سهم اقلیت نیز ارزش منصفانه خالص داراییهای قابل تشخیص لحاظ می گردید. ضمن اینکه با توجه به استانداردهای مزبور، تجمیع اقلام مشابه و استفاده از رویه های حسابداری یکسان (از جمله بابت موجودیهای مواد و کالا، محاسبه استهلاک) صورت نگرفته است.





۹) یادداشت توضیحی شماره ۳-۴۰ صورتهای مالی شامل مبلغ ۹۸ ۹۶۰ میلیون ریال سود حاصل از خرید و فروش سهام بساک توسط شرکت فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش به شرکت بیمه پارسیان براساس رویه خاص شرکت و طبق روال سنوات گذشته می باشد که تطابق آن با استانداردهای حسابداری برای این مؤسسه محرز نگردیده است.

#### اظهارنظر مشروط

۱۰) به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۶، ۸ و ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۷، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵ و تغییرات خالص داراییها و نتیجه عملیات گروه و صندوق را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

#### تأکید بر مطالب خاص

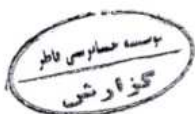
۱۱) مطالبات صندوق از دولت و روند وصول آن به شرح یادداشت ۲-۲۴ صورتهای مالی و مقایسه وجوه حق بیمه های دریافتی با وجوه پرداختی افراد در یادداشت شماره ۲-۳۸ صورتهای مالی افشا شده است در این خصوص مانده مطالبات مزبور که بخش قابل ملاحظه ای از داراییهای صندوق را شامل می شود و نیز مازاد مبالغ پرداختی بازنشستگی به مبالغ دریافتی جاری از اعضاء مورد توجه می باشد.

۱۲) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۲-۲۸ صورتهای مالی به منظور فراهم نمودن شرایط تسویه بدهی دولت به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز از طریق صدور اوراق صکوک توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی ۲ فقره زمین که مالکیت آن در اختیار مجتمع سیاحتی و تفریحی امیر کبیر بوده، به عنوان وثیقه صدور اوراق مزبور قرار گرفته و ضمن حفظ اختیار استفاده از آن توسط شرکت مزبور در قالب قرارداد ۴ جانبه اجاره به شرط تملیک به بهای تمام شده به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز منتقل گردیده است.

۱۳) عملیات شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، ترنج، فولاد فرآیند شهریار، بازرگانی بیج و مهره صنعتی، سبک سازه پارس متوقف و یا کمتر از سطح ظرفیت در دسترس بوده و دارای زیان انباشته بوده اند و زیان انباشته شرکتهای مزبور (به جز مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز) بیش از نصف سرمایه آن ها بوده و تردید قابل ملاحظه در تداوم فعالیت آنها وجود دارد.

۱۴) به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱-۴۳ صورتهای مالی، هزینه کارشناسی و انتقال اسناد مالکیت مرتبط با معامله ملک ایزدشهر به مبلغ ۶۴ ۳۹۵ میلیون ریال بدلیل عدم ایفای تعهدات اشخاص طرف حساب شناسایی نشده است.

۱۵) به شرح یادداشتهای توضیحی شماره ۱۹، ۲۶ و ۲۸ صورتهای مالی املاک، پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها و داراییهای ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد.





۱۶) سرمایه گذاری در املاک موضوع یادداشت توضیحی شماره ۳-۱۹ صورتهای مالی شامل مبلغ ۴۲۸ ۱۷۵ میلیون ریال بابت مجموعه لوتوس در جزیره کیش و پروژه های در جریان تکمیل موضوع یادداشتهای توضیحی شماره ۲-۱-۲۶ و ۶-۱-۲۶ صورتهای مالی شامل مبلغ ۲۳۹ ۲۴۸ میلیون ریال زمین سیاحتی واقع در نوار ساحلی و مبلغ ۹۴۱ ۱۲۰ میلیون ریال زمین در جزیره کیش می باشد که به دلیل عدم انجام ساخت و ساز طبق ضوابط منطقه آزاد کیش، سازمان منطقه آزاد کیش خواستار فسخ قرارداد یکطرفه شده است. لیکن شرکت اقدام به انجام پیگیریهایی نموده است که نتایج آن تاکنون نهایی نشده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۱۱ الی ۱۶ مشروط نشده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس

۱۷) مفاد مواد ۲۲، ۲۳ و ۲۴ اساسنامه صندوق بترتیب در خصوص فعالیت در اموری که بازده مورد انتظار آنها حداقل معادل بازده سپرده های بلند مدت بانکی باشد، تخصیص حداقل ۲۵ درصد از وجوه و منابع صندوق به سرمایه گذاری در اموری که بازگشت آنها تضمین شده است از قبیل سپرده مدت دار بانکی و تسهیلات اعطایی در قبال اخذ وثایق معتبر، تخصیص حداکثر ۲۰ درصد از وجوه و منابع در یک مورد سرمایه گذاری و سقف سرمایه گذاری در شرکتهای یا مؤسسات حداکثر معادل ۱۰ درصد سرمایه آنها رعایت نشده است. همچنین اقدامات صورت گرفته بابت تکالیف مقرر در مجمع شورای عالی سالانه اعضاء در خصوص رعایت استانداردهای حسابداری در تهیه صورتهای مالی تلفیقی، رعایت مفاد مواد ۲۲، ۲۳ و ۲۴ اساسنامه، تسویه تسهیلات مالی دریافتی، بررسی گزارشات اکچوئری و ارائه راهکارهای پیشنهادی در خصوص آن، بازیافت سرمایه گذاری های انجام شده در شرکتهای زیان ده، پیگیری مالکیت زمینهای مورد اشاره در بند ۱۶ این گزارش، انجام پیگیریهای لازم در خصوص پروژه تاجیکستان و رعایت استانداردهای حسابداری در خصوص سرقتی به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۸) برخی از سرمایه گذاری در املاک، پروژه های در جریان تکمیل و داراییهای ثابت براساس مباحثه نامه خریداری شده و تاکنون اسناد مالکیت آنها به نام شرکت منتقل نشده است.

۱۹) گزارش هیأت امانت درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق که به منظور تقدیم به شورای عالی سالانه اعضاء، تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت امانت باشد، جلب نشده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۰) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثناء موارد مربوط به نظارت بر استقرار کنترلهای داخلی، شناسایی اولیه ارباب رجوع و تهیه پرونده اطلاعاتی مشتریان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۲۶ تیر ماه ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

محمد رضا نادریان

مجید بمانی

شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

شماره عضویت: ۸۰۶۱۸۴

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر - سازمان بورس و اوراق بهادار - تهران

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق

سال منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

شورای عالی سالانه اعضاء

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۵ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به‌قرار زیر است:

شماره صفحه

**الف : صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:**

- (۲) \* ترازنامه تلفیقی
- (۳) \* صورت تغییرات در خالص دارائنها - تلفیقی
- (۴) \* صورت درآمدهزینه تلفیقی

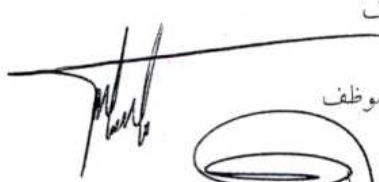





**ب : صورت‌های مالی اساسی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز:**

- (۵) \* ترازنامه
- (۶) \* صورت تغییرات در خالص دارائنها
- (۷) \* صورت درآمدهزینه

(۸) الی (۶۴)

**ج : یادداشت‌های توضیحی**

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۱۸ به تأیید و امضاء هیأت امناء صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت امناء
	رئیس هیأت امناء - غیرموظف	آقای هاشم یکه زارع
	نایب رئیس هیأت امناء - غیرموظف	آقای مصطفی وحیدزاده
	عضو غیرموظف	آقای عارف نوروزی
	عضو غیرموظف	آقای سعید فائق
	عضو غیرموظف	آقای ابوالفتح ابراهیمی
	عضو غیرموظف	آقای عبدالحسین ملک پور
	رئیس کل - عضو هیأت امناء	آقای سید عبدالحسین ثابت

صندوق حمایت و بازنشستگی آئنده ساز

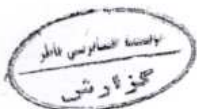
ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده)
۱۶	-	-	
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی			
۱۷	۱,۰۹۲,۹۱۶	۶۷۹,۸۹۳	
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته			
۱۸	۴۳۲,۴۷۵	۴۰۶,۱۹۳	
سرمایه گذاری در سایر شرکتهای			
۱۹	۲,۵۳۰,۴۱۷	۱,۶۶۶,۰۹۷	
املاک			
۲۰	۴,۶۵۴	۶,۰۲۹	
تسهیلات اعطایی			
۲۱	۴۶۸,۲۱۴	۳۰,۹۶۰	
سپرده های بانکی			
۲۲	۷۷,۹۹۴	۹۲	
سایر سرمایه گذاریها			
<b>جمع سرمایه گذاریها</b>	<b>۴,۶۰۶,۶۷۰</b>	<b>۲,۷۸۹,۲۶۴</b>	
۲۳	۵۳,۹۴۲	۷۳,۰۰۷	
موجودی نقد			
۲۴	۱,۰۰۱,۸۳۳	۲,۱۶۲,۴۳۲	
کسور بازنشستگی دریافتی			
۲۵	۱,۴۲۱,۱۳۸	۱,۳۰۲,۰۶۵	
حسابها و اسناد دریافتی			
۲۶	۲,۳۳۵,۷۱۰	۱,۹۳۶,۱۵۴	
پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها			
۲۷	۱۰۲,۲۹۷	۲۵,۴۳۸	
پیش پرداختها			
	<b>۴,۹۱۴,۹۲۰</b>	<b>۵,۴۹۹,۰۹۶</b>	
۲۸	۷۱۸,۴۴۶	۶۲۴,۶۱۲	
دارائیهای ثابت مشهود			
۲۹	۱,۴۰۴,۱۸۹	۱,۱۹۴,۸۶۲	
سرقفلی تلفیقی			
۳۰	۵,۴۸۵	۵,۵۲۸	
دارائیهای نامشهود			
۳۱	۷۲,۶۲۲	۴۳,۶۵۴	
سایر دارائیهای			
	<b>۲,۲۰۰,۷۴۲</b>	<b>۱,۸۶۸,۶۵۶</b>	
<b>جمع دارائیهای</b>	<b>۱۱,۷۲۲,۳۳۲</b>	<b>۱۰,۱۵۷,۰۱۶</b>	
۳۲	۹۵۹,۰۳۹	۷۵۹,۶۱۹	
حسابها و اسناد پرداختی			
۳۳	۲۲۳,۲۵۷	۲۱۱,۱۵۰	
وجوه اداره شده			
۳۴	۲۱۴,۴۸۴	۱۲۱,۵۶۳	
پیش دریافتها			
۳۵	۲,۰۹۸	۴,۶۷۱	
ذخیره مالیات			
	۲۴,۰۲۷	۱۸,۴۲۱	
سود سهام پرداختی			
۳۶	۱,۵۳۰,۰۵۱	۱,۷۰۰,۵۵۴	
تسهیلات مالی دریافتی			
۳۷	۶۸,۹۸۳	۶۰,۷۱۶	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
	<b>۳,۰۲۱,۹۳۹</b>	<b>۲,۸۷۶,۶۹۴</b>	
<b>جمع بدهیها</b>	<b>۸,۷۰۰,۳۹۳</b>	<b>۷,۲۸۰,۳۲۲</b>	
<b>خالص دارائیهای تلفیقی</b>	<b>۳,۰۲۱,۹۳۹</b>	<b>۲,۸۷۶,۶۹۴</b>	
ارزش ویژه تلفیقی			
۳۹	۵۳۴,۲۶۹	۵۲۸,۳۶۸	
سهام اقلیت			
	<b>۸,۷۰۰,۳۹۳</b>	<b>۷,۲۸۰,۳۲۲</b>	

یادداشت های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز  
صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها - تلفیقی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵  
 (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
۱,۱۶۰,۰۶۷	۱,۲۸۳,۹۲۵	۳۸-۲	کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۲۹۹	(۱۲۸)	۳۸-۲	کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق
۱,۲۷۴,۷۱۰	۲,۲۶۵,۱۶۶		مازاد در آمد بر هزینه
۲,۴۳۵,۰۷۶	۳,۵۴۸,۹۶۳		
(۱,۵۹۱,۶۰۴)	(۱,۹۴۹,۹۰۹)	۳۸-۲	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۴,۷۱۴)	(۱,۹۱۹)	۳۸-۲	کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۳۴,۴۰۹)	(۳۲,۸۴۲)		انتقال به وجوه اداره شده
(۱,۶۳۰,۷۲۷)	(۱,۹۸۴,۶۷۰)		
۸۰۴,۳۴۹	۱,۵۶۴,۲۹۳		افزایش در خالص دارائیه‌های تلفیقی

گردش حساب خالص دارائیه‌های تلفیقی

۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۸۰۴,۳۴۹	۱,۵۶۴,۲۹۳		تغییر در خالص دارائیه‌های طی سال
۶,۹۴۶,۷۴۲	۷,۳۴۶,۰۳۲		ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال
۸,۹۱۷	(۶۵,۷۱۰)	۴۹-۱	خالص تعدیلات سنواتی
۶,۹۵۵,۶۵۹	۷,۲۸۰,۳۲۲		خالص دارائیه‌های تلفیقی در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴۷۹,۶۸۶)	(۱۴۴,۲۲۲)	۴۹-۲	خالص تعدیلات تلفیقی
۷,۲۸۰,۳۲۲	۸,۷۰۰,۳۹۳		خالص دارائیه‌های تلفیقی در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

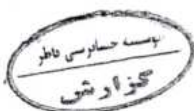
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت
درآمدهای عملیاتی:		
۶۲۹,۵۶۰	۶۸۱,۴۶۹	۴۰ سود سهام و سود معاملات سهام
۳۴۷,۰۹۲	۲۲۲,۶۰۱	۴۱ سود نایزده فروش املاک، کالا و ارائه خدمات
۹۳,۴۵۳	۵۳,۶۷۱	۴۲ سود تسهیلات
۸,۹۷۰	۱۱۱,۷۷۴	۲۱-۱ سود سپرده‌های بانکی
۱۷,۹۴۲	۲۶,۶۹۰	درآمد اجاره
۲۰۰,۷۳۵	۱,۵۱۴,۳۸۶	۴۳ سود فروش املاک
۴۹۱,۰۳۴	۲۱۷,۱۲۱	۴۴ سایر درآمدها
<u>۱,۷۸۸,۷۸۶</u>	<u>۲,۸۲۷,۷۱۲</u>	
هزینه‌های عملیاتی:		
(۱۹۳,۳۲۴)	(۱۹۲,۴۳۲)	۴۵ هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۵۷,۷۵۵)	(۵۸,۷۶۶)	۴۶ سایر اقلام عملیاتی
<u>(۲۵۱,۰۷۹)</u>	<u>(۲۵۱,۱۹۸)</u>	
۱,۵۳۷,۷۰۷	۲,۵۷۶,۵۱۴	خالص درآمدهای عملیاتی
(۲۷۰,۱۷۸)	(۳۰۹,۴۱۴)	۴۷ هزینه‌های مالی
۸,۷۷۴	۳۴۷	۴۸ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۱,۲۷۶,۳۰۳	۲,۲۶۷,۴۴۷	مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
(۱,۵۹۳)	(۲,۲۸۱)	۳۵ مالیات
<u>۱,۲۷۴,۷۱۰</u>	<u>۲,۲۶۵,۱۶۶</u>	مازاد درآمد بر هزینه
۷۷,۲۵۹	۸۳,۰۷۷	سهم اقلیت
۱,۱۹۷,۴۵۱	۲,۱۸۲,۰۸۹	مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی
<u>۱,۲۷۴,۷۱۰</u>	<u>۲,۲۶۵,۱۶۶</u>	
تخصیص مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی سال:		
۳۴,۴۰۹	۳۲,۸۴۲	۳۳ انتقال به وجوه اداره شده
۱,۱۶۳,۰۴۲	۲,۱۴۹,۲۴۷	انتقال به ذخائر بازنشستگی، مستمریها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق
<u>۱,۱۹۷,۴۵۱</u>	<u>۲,۱۸۲,۰۸۹</u>	

\* از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت درآمدها و هزینه تلفیقی، محدود به همان اجزاء مندرج در صورت درآمدها و هزینه سال و تعدیلات سنواتی است، ارائه صورت درآمدها و هزینه تلفیقی جامع موردی نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

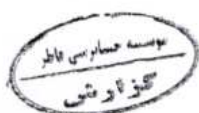
### ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	یادداشت	
	۳,۴۱۶,۷۲۳	۳,۷۷۲,۵۰۷	۱۶	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
	۴۶۰,۶۰۴	۸۷۸,۹۳۶	۱۷	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
	۱۰۲,۱۴۹	۱۰۲,۱۴۹	۱۸	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
	۷۶۱,۵۹۰	۱,۷۲۹,۰۹۳	۱۹	املاک
	۳,۹۰۹	۲,۵۳۴	۲۰	تسهیلات اعطایی
	۳۰,۹۶۰	۳۹۳,۱۱۶	۲۱	سپرده‌های بانکی
	۹۲	۷۷,۹۹۴	۲۲	سایر سرمایه‌گذاریها
	<u>۴,۷۷۶,۰۲۷</u>	<u>۶,۹۵۶,۳۲۹</u>		جمع سرمایه‌گذاریها
	۵۵,۴۱۵	۲۵,۷۸۴	۲۳	موجودی نقد
	۲,۱۶۳,۶۰۸	۱,۰۰۱,۸۳۳	۲۴	کسور بازنشستگی دریافتی
	۹۴۴,۳۱۶	۱,۵۱۹,۴۹۵	۲۵	حسابها و اسناد دریافتی
	۱۸۲	۳۵۴	۲۷	پیش‌پرداختها
	<u>۳,۱۶۳,۵۲۱</u>	<u>۲,۵۴۷,۴۶۶</u>		
	۴,۶۵۱	۱۲,۳۸۶	۲۸	دارائیهای ثابت مشهود
	۳۶۹	۲۵۰	۳۰	دارائیهای نامشهود
	<u>۵,۰۲۰</u>	<u>۱۲,۶۳۶</u>		
	<u>۷,۹۴۴,۵۶۸</u>	<u>۹,۵۱۶,۴۳۱</u>		جمع دارائیها
	۱۷۳,۱۴۴	۲۲۲,۰۱۹	۳۲	حسابها و اسناد پرداختی
	۲۱۱,۱۵۰	۲۲۳,۲۵۷	۳۳	وجوه اداره شده
	۳۸,۲۶۷	-	۳۴	پیش‌دریافت‌ها
	۳۶۹,۴۰۴	۲۹۳,۰۸۵	۳۶	تسهیلات مالی دریافتی
	۱۳,۶۸۰	۱۴,۸۵۹	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	<u>۸,۰۵۶,۶۴۵</u>	<u>۷۵۳,۲۲۰</u>		جمع بدهی‌ها
	<u>۷,۱۳۸,۹۲۳</u>	<u>۸,۷۶۳,۲۱۱</u>		خالص دارائیهای صندوق
	<u>۷,۱۳۸,۹۲۳</u>	<u>۸,۷۶۳,۲۱۱</u>	۳۸	ارزش ویژه صندوق

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت تغییرات در خالص دارائیهها

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
۱,۱۶۰,۰۶۷	۱,۲۸۳,۹۲۵	۳۸-۲	کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۲۹۹	(۱۱۲۸)	۳۸-۲	کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق
۱,۱۸۲,۲۹۶	۲,۳۲۵,۱۶۱		مازاد در آمد بر هزینه سال
۲,۳۴۲,۶۶۲	۳,۶۰۸,۹۵۸		
(۱,۵۹۱,۶۰۴)	(۱,۹۴۹,۹۰۹)	۳۸-۲	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۴,۷۱۴)	(۱,۹۱۹)	۳۸-۲	کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۳۴,۴۰۹)	(۳۲,۸۴۲)	۳۳	انتقال به وجوه اداره شده
(۱,۶۳۰,۷۲۷)	(۱,۹۸۴,۶۷۰)		
۷۱۱,۹۳۵	۱,۶۲۴,۲۸۸		افزایش در خالص دارائیههای صندوق

گردش حساب ارزش ویژه

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
۷۱۱,۹۳۵	۱,۶۲۴,۲۸۸	افزایش در خالص دارائیههای صندوق طی سال
۶,۴۲۶,۹۸۸	۷,۱۹۶,۲۷۷	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال
۰	(۵۷,۳۵۴)	تعدیلات سنواتی
۶,۴۲۶,۹۸۸	۷,۱۳۸,۹۲۳	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال تعدیل شده
۷,۱۳۸,۹۲۳	۸,۷۶۳,۲۱۱	ارزش ویژه صندوق در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

صورت درآمد و هزینه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

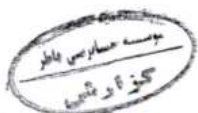
۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
			درآمد سرمایه‌گذارها:
۷۳۰،۱۹۰	۸۸۰،۷۶۷	۴۰	سود سهام و سود معاملات سهام
۷۲۳	۲۹۶	۴۲	سود تسهیلات
۶،۲۱۱	۱۰۱،۶۷۱	۲۱-۱	سود سپرده‌های بانکی
۱،۲۶۹	۸،۲۶۸		درآمد اجاره
۲۰۳،۳۰۸	۱،۳۴۳،۹۳۳	۴۳	سود فروش املاک
۹۴۱،۷۰۱	۲،۳۳۴،۹۳۵		
۳۹۹،۲۷۷	۱۹۴،۵۸۸	۴۴	سایر درآمدها
۱،۳۴۰،۹۷۸	۲،۵۲۹،۵۲۳		
(۵۳،۸۲۴)	(۵۵،۲۱۴)	۴۵	هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۱،۲۸۷،۱۵۴	۲،۴۷۴،۳۰۹		خالص درآمدهای عملیاتی
(۱۰۴،۸۵۸)	(۱۴۹،۱۴۸)	۴۷	هزینه‌های مالی
۱،۱۸۲،۲۹۶	۲،۳۲۵،۱۶۱		مازاد درآمد بر هزینه سال

تخصیص مازاد درآمد بر هزینه سال:

۸۰۵،۰۱۰	۱،۹۹۶،۰۳۵	۳۸	انتقال به ذخائر بازنشستگی
۲۹۲،۰۳۷	۱۶۵،۲۱۰	۳۸	انتقال به ذخائر مستمریها و پشتوانه تعهدات
۵۰،۸۴۰	۱۳۱،۰۷۴	۳۸	انتقال به وجوه معلق
۱،۱۴۷،۸۸۷	۲،۲۹۲،۳۱۹		
۳۴،۴۰۹	۳۲،۸۴۲	۳۳	انتقال به وجوه اداره شده
۱،۱۸۲،۲۹۶	۲،۳۲۵،۱۶۱		

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع تلفیقی، محدود به همان اجزاء مندرج در صورت درآمد و هزینه سال و تعدیلات سنواتی است، ارائه صورت درآمد و هزینه جامع موردی نداشته است،"

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

## تاریخچه و فعالیت

### تاریخچه

۱- گروه شامل صندوق بعنوان سرمایه گذار اصلی و شرکتهای فرعی آن بشرح یادداشت ۱۶ است. صندوق به منظور تأمین حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی و وظیفه کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و شرکتهای و سازمانهای تابعه و وابسته به آن، در تاریخ ۱۳۵۵/۰۱/۱۰ تشکیل و طی شماره ۱۸۸۰ مورخ ۱۳۵۶/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شناسه صندوق ۰۱۰۱۰۰۱۶۷۰۱۰، کد اقتصادی ۴۱۱۱۱۱۳۹۱۷۹۵ و کدپستی ۱۹۱۱۶۱۶۸۱۳ می باشد. نشانی صندوق، تهران، میدان مادر، ابتدای بلوار میرداماد، خیابان رازان شمالی، پلاک ۶ می باشد.

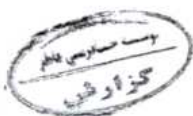
### فعالیتهای اصلی

۲- فعالیتهای اصلی صندوق بشرح زیر است:

۲-۱- موضوع فعالیت صندوق در راستای اهداف تشکیل آن بطور کلی عبارت از بکارگیری منابع در اختیار در امور سرمایه گذاری منجمله سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی اعم از پذیرفته شده در بورس و خارج از بورس، املاک و ... می باشد. موضوع اصلی فعالیت شرکتهای فرعی که عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری و بازرگانی بوده، بشرح مندرجات جداول یادداشت ۱-۱۶ و ۳-۱۷ زیر می باشد.

### تعداد کارکنان

۲-۲- میانگین تعداد پرسنل طی سال گروه ۷۶۴ نفر (سال قبل ۸۴۴ نفر) و صندوق ۳۶ نفر (سال قبل ۳۶ نفر) بوده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

اهم رویه های حسابداری

تهیه و تصویب صورتهای مالی

۳- صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

مبانی تلفیق

۴- اهم توضیحات و اطلاعات مرتبط با مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی بشرح زیر می باشد:

۴-۱- صورتهای مالی تلفیقی، 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.

۴-۲- در خصوص شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور مؤثر به صندوق آینده ساز منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می گردد.

۴-۳- سال مالی شرکت فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر (سهامی خاص) در ۳۰ آذر ماه هر سال و سال مالی شرکت فرعی یاری رسان پارسیا در ۳۰ بهمن هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت های مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی ذکر شده به حساب گرفته می شود.

۴-۴- اگرچه به منظور مراعات استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود در تاریخ ترازنامه ارزش منصفانه سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتها و املاک موضوع یادداشت‌های ۱۶ الی ۱۹ و سایر سرمایه گذاریهای موضوع یادداشت ۲۲ تعیین و این ارزش منصفانه در یادداشت‌های صورتهای مالی با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری مقایسه می گردید، معیناً با توجه به شرایط حاکم بر بازار ثانویه سرمایه و محدودیتهای مطرح در بازار اولیه سرمایه و بازار املاک، تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریها بنحو قابل اتکاء و قابل استناد امکان پذیر نبوده است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

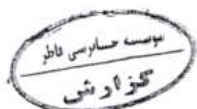
۴-۵- در مورد ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری که در استاندارد حسابداری مقایسه آن با ارزش منصفانه خالص دارائیهای صندوق مدنظر قرار گرفته به اطلاع می‌رساند بدلیل عدم امکان تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریهای صندوق بشرح یادداشت ۳-۴ فوق، ارائه اطلاعات مقایسه‌ای مزبور در این یادداشتها مقدور نبوده است. اضافه می‌نماید، طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام می‌گیرد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۹۴ بوده است.

۴-۶- در استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی پیش بینی شده است که هزینه های اداره طرح مستقیماً و بعنوان مبلغی کاهنده از حق بیمه های دریافتی در صورت تغییرات درخالص دارائیهها انعکاس یافته و مازاد درآمد بر هزینه (هزینه های مدیریت سرمایه گذاریها) نیز در صورت مزبور مندرج گردد. در این خصوص همانطور که از بررسی صورت درآمد و هزینه و تغییرات درخالص دارائیهها مشهود است، صندوق در تداوم رویه سنواتی خود، کلیه هزینه های جاری مشتمل بر مدیریت سرمایه گذاریها و اداره صندوق را تحت عنوان هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی در صورت درآمد و هزینه انعکاس داده و متعاقباً مازاد درآمد بر هزینه (مازاد عملیاتی) سالانه را به ذخائر بازنشستگی و ... تخصیص داده است. به این ترتیب، هزینه های اداره صندوق عملاً از همان مبلغ مازاد درآمد بر هزینه سالانه تخصیص یافته به ذخائر بازنشستگی کسر و خالص آن در صورت تغییرات درخالص دارائیهها مندرج گردیده است.

۴-۷- اهم سایر اطلاعات مربوط به طرحهای بازنشستگی مورد نظر در استاندارد حسابداری حسب مورد در گزارش سالیانه هیأت امنا به شورایعالی ارائه خواهد شد.

## **سهامداران اقلیت و حقوق ایشان**

۵- سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکتهای فرعی اتلاق می‌شود و در تهیه صورتهای مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها، سودوزیان انباشته و سودوزیان خالص سال می‌باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس می‌گردد. ضمناً سود سهام پرداختنی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورتهای مالی تلفیقی جزو سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی منظور می‌شود.





### دارائیهای ثابت مشهود

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

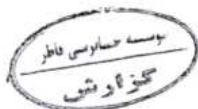
مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید دارائیهای ثابت می گردد، بعنوان هزینه های سرمایه ای به بهای تمام شده دارائی ثابت مربوطه منظور و طی عمر مفید آن دارائی مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه های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

نرخ و روش	دارائیهای
۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ نزولی	ساختمانها و محوطه سازی
۷٪، ۷/۵٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۲/۵٪، ۱۳٪، ۱۵٪، ۱۷/۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪ و ۳۵٪ نزولی	ماشین آلات، تجهیزات و تأسیسات
۴ ساله، ۵ ساله، ۸ ساله، ۱۰ ساله، ۱۲ ساله، ۱۵ ساله و ۲۰ ساله مستقیم	وسایل نقلیه
۱۲/۵٪، ۱۷/۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ نزولی	اثاث و لوازم فنی
۳ ساله، ۴ ساله، ۵ ساله و ۱۰ ساله مستقیم	

### سرمایه گذاریها

۷- اهم رویه های مربوط به ارزیابی سرمایه گذاریها و درآمد مربوطه بشرح زیر می باشد:

۷-۱- نحوه ارزیابی سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها که بهای تمام شده آنها با روش میانگین تعیین می شود و شناخت درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای مزبور بشرح زیر است:



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

صندوق

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (حسب مورد تا تاریخ تصویب صورتهای مالی یا تاریخ ترازنامه)
سایر سرمایه گذاریها	در سال تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر	در سال تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر

۷-۲- تسهیلات اعطاء شده در قالب عقود اسلامی به میزان مانده اسناد دریافتنی و سایر مطالبات ذریطه با این تسهیلات پس از کسر درآمد سالهای آتی در حسابها منعکس می شود. درآمد تسهیلات مزبور به روش تعهدی و طبق قراردادهای منعقد در حسابها منظور می گردد.

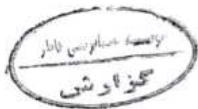
اوراق مشارکت

۷-۳- اوراق مشارکت منتشر شده به کسر بر مبنای روش ناخالص در حسابها ثبت می گردد و مبلغ کسر اوراق مشارکت و مخارج انتشار آن در مقاطع سررسید پرداخت سود و کارمزد بر اساس روش نرخ سود تضمین شده موثر مستهلک می گردد.

زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۷-۴- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری به شرح زیر شناسایی می گردد:

۷-۴-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۷-۴-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۷-۴-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۷-۴-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (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 می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۷-۴-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

## **شناسایی درآمدهای عملیاتی و درآمد و هزینه‌های پیمان و املاک**

۸- درآمدها به شرح زیر شناسایی می‌گردد.

۸-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۸-۲- اهم رویه‌های مربوط به شناسایی درآمد و املاک هزینه پیمان و املاک به شرح زیر می‌باشد:

۸-۲-۱- درآمد عملیات پیمانکاری بیانگر ارزش کار انجام شده تا پایان سال مالی می‌باشد. درآمد مزبور با توجه به میزان تکمیل پیمان (درصد پیشرفت کار) براساس روش "ارزیابی کار انجام شده" که متکی به صورت وضعیتهای 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 می‌گردد. ضمناً جهت کلیه زیانهای قابل پیش بینی تا تکمیل هر پیمان ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

۲-۸-۲- درآمد ساخت املاک تنها برای واحدهای ساختمانی فروخته شده، در صورت احراز معیارهای زیر شناسایی شود.

- الف. فروش واحد ساختمانی محرز شده باشد،
- ب. فعالیتهای ساختمانی آغاز شده باشد،
- ج. ماحصل پروژه را بتوان به گونه‌ای اتکاپذیر برآورد کرد، و
- د. حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش وصول شده باشد.

۳-۲-۸- مخارج ساخت قابل انتساب به واحدهای ساختمانی فروخته شده در دوره شناخت درآمد واحدهای یاد شده، به عنوان هزینه شناسایی شود.

### موجودی مواد و کالا

۹- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش آنها ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می‌شود. بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای زیر تعیین می‌گردد:

کالای ساخته شده و نیمه ساخته : میانگین موزون قیمت تمام شده محاسباتی برای تولید طی سال  
مواد اولیه و سایر موجودیها : میانگین موزون - شناسائی ویژه (درخصوص مواد اولیه شرکت فرعی پیچ  
ومهره‌های صنعتی به دلیل سیستم سفارش کار)

### تسعیر ارز

۱۰- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت درآمد و هزینه منظور می‌گردد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

### مخارج تأمین مالی

۱۱- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود، با استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارائیهای واجد شرایط» است.

### ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان صندوق و شرکتهای فرعی به ترتیب به میزان یک ماه ونیم و یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

### بهای تمام شده پروژههای در جریان تکمیل و واحدهای ساختمانی فروخته شده

۱۳- توضیحات مربوط به سرفصل فوق بشرح زیر است:

۱۳-۱- بهای تمام شده پروژههای در جریان تکمیل مشتمل بر بهای زمین، کلیه هزینههای مستقیم مواد و مصالح، دستمزد، صورت وضعیت پیمانکاران و کلیه وجوه پرداختی بابت حق الامتیاز و عوارض، سهم هزینههای عملیاتی و هزینههای مالی که بر مبنای مخارج انجام شده تا زمان تکمیل پروژهها محاسبه می‌گردد، می‌باشد.

۱۳-۲- 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.

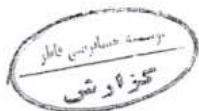
### معافیت مالیاتی و ذخیره مالیات

۱۴- توضیحات ضروری مربوط به معافیت مالیاتی بشرح زیر می‌باشد:

### ذخیره مالیات

۱۴-۱- ذخیره مالیات بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی آتی و ابرازی در سال قطعیت مالیات در حسابها لحاظ می‌شود.

### معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات صندوق



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۵

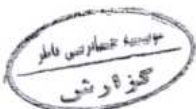
۱۴-۲- به موجب بند "ج" ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، از ابتدای سال ۱۳۸۱، کمکها و هدایای نقدی و غیرنقدی صندوقهای بازنشستگی و همچنین حق بیمه و حق بازنشستگی سهم کارکنان و کارفرما و جریمه های دریافتی مربوطه آنها از پرداخت مالیات معاف است. بعلاوه براساس اصلاحیه فوق و آئین نامه اجرائی آن، نقل و انتقال قطعی املاک از جمله فعالیتهای اقتصادی مشمول مالیات اشخاص ماده ۱۳۹ و منجمله صندوقهای بازنشستگی تلقی نمی گردد. مضافاً براساس مقررات مالیاتی، بخش عمده ای از درآمدهای صندوق برحسب مورد از مالیات معاف بوده (سود سپرده های بانکی، در آمد و سود کسب شده از منطقه آزاد کیش و ...) و یا به دلیل شمول مالیات مقطوع در منبع (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 پرداختی آن، بر مبنای سود مشمول مالیات قطعی آتی، در هنگام پرداخت از محل ذخایر ایجادی در حسابها تأمین می گردد.

### معافیت مالیاتی شرکتهای فرعی فعال در منطقه آزاد کیش

۱۴-۳- به دلیل آنکه فعالیتهای شرکتهای فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش، بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش «بساک» و کیش بتون جنوب در منطقه آزاد کیش می باشد، براساس اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری مصوب ۱۳۸۸/۳/۲۰، این شرکتهای از معافیت مالیاتی در آمد 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.

### سرقفلی تلفیقی

۱۵- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیه و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل که تحت شرایط موجود همان ارزش دفتری سهام تحصیل شده در نظر گرفته شده، بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش مستقیم مستهلک می شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته که براساس همان مبانی شرکتهای فرعی بشرح فوق شناسائی شده و ۲۰ ساله مستهلک می گردد، جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلندمدت در شرکتهای وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می شود.



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

نمایشنامه های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی

۱۶- اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتهای فرعی بشرح زیر است:  
(ارقام به میلیون ریال)

نام شرکت	درصد مالکیت	تعداد سهام	ارزش اسمی (ریال)	بهای تمام شده ۱۳۹۵	بهای تمام شده ۱۳۹۴
سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۹۹.۹۹	۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۱۲	۱,۰۰۰	۲,۹۹۹,۹۷۰	۹۹۹,۹۸۰
مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۹۹.۹۹	۴۳,۹۹۹,۹۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۳,۹۹۹	۴۳۹,۹۹۹
آینده گستر	۹۲.۱۶	۱۹۳,۵۲۸,۰۴۳	۱,۰۰۰	۲۰۰,۲۴۰	۲۰۰,۲۴۰
کیش بتون جنوب	-	-	-	-	۱۴۷,۰۰۰
مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	۹۹.۹۲	۷,۴۹۳,۷۳۰	۱۰,۰۰۰	۸۷,۲۲۳	۸۷,۲۲۳
مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران	۷۵.۹	۱,۵۱۸,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۳	۱۶,۳۰۳
بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)	۱.۱۱	۱۱,۱۷۵,۹۵۵	۱,۰۰۰	۱۷,۲۳۰	۱۴,۴۳۶
پولاد فرآیند شهریار	۴۸.۸۹	۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۰۴۰	۷,۰۴۰
ترنج	۸۰.۳۴	۲,۴۱۰,۲۹۰	۱,۰۰۰	۴,۰۰۲	۴,۰۰۲
یاری رسان پارسیان	۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۵۰۰
سرمایه گذاری در جریان (سهام آینده ساز کیش)				-	۱,۵۰۰,۰۰۰
				۳,۷۷۲,۵۰۷	۳,۴۱۶,۷۲۳

۱۶-۱- برخی توضیحات لازم درخصوص مبانی مورد استفاده جهت تهیه صورتهای مالی تلفیقی مرتبط با شرکتهای فرعی و نیز اطلاعات ضروری دیگر درخصوص این شرکتها بشرح زیر است:

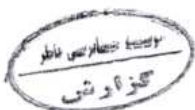
الف- از آنجائیکه ۹۵/۸۳ درصد سهام شرکت سبک سازه پارس متعلق به چهار شرکت فرعی صندوق (سرمایه گذاری آینده ساز کیش ۴۹ درصد، مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر ۲۶ درصد، کیش بتون جنوب ۲۰ درصد و آینده گستر ۵ درصد) می باشد، صورتهای مالی سال ۱۳۹۴ شرکت های مزبور نیز در صورتهای مالی صندوق به عنوان یک شرکت فرعی، تلفیق شده است.

ب- بجز مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و شرکت یاری رسان پارسیان که پایان سال مالی آنها به ترتیب ۳۰ آذرماه و ۳۰ بهمن ماه سال ۱۳۹۵ بوده و صورتهای مالی حسابرسی شده آنها به تاریخ مزبور ملاک تلفیق قرار گرفته، پایان سال مالی سایر شرکتهای مشمول تلفیق، آخر اسفندماه می باشد.

ج- طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۳ مجمع عمومی فوق العاده شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش، مقرر گردید سرمایه نقدی شرکت، معادل ۱۰۰ درصد سرمایه فعلی و از مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۲,۰۰۰ میلیارد ریال طی دو سال از محل مطالبات حال شده سهامداران آورده نقدی و سود انباشته افزایش یابد. ثبت افزایش سرمایه شرکت مزبور در مرجع ثبت شرکت ها در جریان می باشد.

د- همچنین طبق استانداردهای حسابداری رویدادهایی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی در فاصله زمانی مذکور داشته است در تهیه این صورت ها به حساب گرفته شده است.

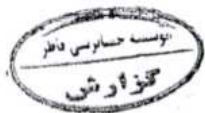
ه- اطلاعات تکمیلی درخصوص تعداد سهام، درصد مالکیت، موضوع فعالیت و ... شرکتهای فرعی بشرح جدول صفحه بعد می باشد.



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵**

موضوع فعالیت	محل فعالیت	درصد مالکیت		تعداد سهام متعلق به		تعداد سهام		شرکتهای فرعی
		صندوق	گروه	صندوق	گروه	شرکت سرمایه		
احداث و اداره مجموعه پارک و شهربازی، هتل، تأسیسات ایرانگردی و جهانگردی، انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی، تجاری، صنعتی، خدماتی و پیمانکاری و امثالهم.	اراک	۹۹/۹	۹۹/۹	۴۳,۹۹۹,۹۲۴	۴۳,۹۹۹,۹۵۴	۴۴,۰۰۰,۰۰۰		(۱) مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
انجام و عرضه خدمات پیمانکاری، مشاوره و ساخت و ساز بطورتوام و خدمات فنی و مشاوره ای	تهران	۹۹/۹۲	۹۹/۹	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰		(۲) مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز
تولید و فروش بتون، قطعات بتونی و مصالح و مواد ساختمانی و اجرای پروژه های ساختمانی	کیش	۰	۸۱/۰۹	۰	۲۴۳,۲۷۹,۱۸۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		(۳) کیش بتون جنوب
خرید و فروش و عاملیت انجام معاملات مربوط به هرگونه سهام و اوراق بهادار	تهران	۹۲/۱۶	۹۲/۳	۱۹۳,۵۲۸,۰۵۳	۱۹۳,۹۳۱,۱۰۳	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰		(۴) آینده گستر
اقدام به هرگونه عملیات بازرگانی و خدماتی، مشارکت و سرمایه گذاری در شرکتها، خرید و فروش سهام، مشارکت در پروژه های تولیدی، صنعتی، ساختمانی و اعطای تسهیلات مالی	کیش	۱/۱۳	۵۷/۹۸	۸,۳۸۱,۹۶۶	۴۳۴,۸۸۴,۴۵۲	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		(۵) بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (ساک)
تهیه و توزیع کنسانتره مرکبات و بازاری آن	تنگابن	۸۰/۳	۸۰/۳۵	۲,۴۱۰,۳۹۰	۲,۴۱۰,۴۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰		(۶) تریج
طراحی، تولید، توزیع و فروش انواع بیج و مهره های صنعتی	مشهد	۷۵/۹	۷۵/۹۹	۱,۵۱۸,۰۰۰	۱,۵۱۹,۹۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		(۷) مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی
هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریتی و ...	کیش	۹۹۸/۹۹	۹۹/۹۹	۲,۹۹۹,۹۴۰,۰۱۲	۲,۹۹۹,۹۸۱,۶۰۶	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ایران (۸) سرمایه گذاری آینده ساز کیش
تولید بیج و مهره و بین، واشر، برج، میخ و قطعات فلزی	جاده تهران- ساوه	۴۸/۹	۴۹	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰		(۹) فولاد فرآیند شهریار
مدیریت خدمات درمانی طرفهای قراردادها و امور بازرگانی و سرمایه گذاری	تهران	۵۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰		(۱۰) یاری رسان پاریس
طراحی، تولید و ساخت انواع اسکلت های سبک فلزی	کنگان	-	۹۵/۸۳	-	۴,۷۹۱,۷۸۵	۵,۰۰۰,۰۰۰		(۱۱) سبک سازه پارس

۱۶-۲- تعداد ۱۴۷ میلیون سهم شرکت کیش بتون جنوب متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز به بهای دفتری به شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (شرکت فرعی) منتقل گردیده است.





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱۷- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، بشرح خلاصه زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
				شرکت های مشمول اعمال ارزش ویژه:
۵۱,۵۸۸	۵۱,۵۸۸	-	-	سیمان عمران انارک
۱۹۳,۸۷۲	۴۵۱,۹۶۲	-	-	سازنده توریو کمپرسور
۳۷,۰۶۰	۴۴,۴۷۲	-	-	صنایع فرا ساحل
۱۱۸,۴۲۱	۲۷۱,۲۵۱	-	-	آماد انرژی دژ
۴۰۰,۹۴۱	۸۱۹,۲۷۳	-	-	
				شرکت های مستثنی شده از اعمال روش ارزش ویژه:
-	-	۱۶۲,۳۵۲	۱۵۷,۰۴۳	سیمان عمران انارک
-	-	۱۹۳,۸۷۲	۴۵۱,۹۶۲	سازنده توریو کمپرسور
-	-	۳۷,۰۶۰	۴۴,۴۷۲	صنایع فرا ساحل
-	-	۱۱۸,۴۲۱	۲۷۱,۲۵۱	آماد انرژی دژ
۵۹,۶۶۳	۵۹,۶۶۳	۱۶۸,۱۸۸	۱۶۸,۱۸۸	گروه سرمایه گذاران کیش
۴۶۰,۶۰۴	۸۷۸,۹۳۶	۶۷۹,۸۹۳	۱,۰۹۲,۹۱۶	

۱۷-۱- به دلیل تایید صورت های مالی صندوق قبل از تهیه صورت های مالی شرکت های وابسته ( همچنین عدم برگزاری مجمع عمومی سالیانه آن ها)، روش ارزش ویژه اجرا نشده است و سود عملکرد سال مالی ۱۳۹۵ آن ها نیز شناسایی نشده است.



صندوق حمايت و بازنشستگي آينده ساز  
بادداشت هاي توضيحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۷-۲- اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکيت و قيمت تمام شده سرمايه گذاري صندوق در سهام شرکتهای وابسته بشرح زیر است:

نام شرکت	درصد مشارکت	تعداد سهام	بهای اسمی هر سهم	بهای تمام شده	
				۱۳۹۵	۱۳۹۴
			ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سازنده توریو کمپرسور (سهامی خاص)	۳۱	۴۵,۱۸۷,۰۸۲	۱۰,۰۰۰	۴۵۱,۹۶۲	۱۹۳,۸۷۲
سیمان عمران انارک (سهامی خاص)	۱۱.۶۹	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱,۰۰۰	۵۱,۵۸۸	۵۱,۵۸۸
صنایع فراساحل (سهامی خاص)	۱۰	۸۸,۹۴۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۴۷۲	۳۷,۰۶۰
گروه سرمايه گذاران کيش (سهامی خاص)	۸.۵	۵,۹۵۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹,۶۶۳	۵۹,۶۶۳
آماد انرژی دز (سهامی خاص)	۳۱	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۷۱,۲۵۱	۱۱۸,۴۲۱
				۸۷۸,۹۳۶	۴۶۰,۶۰۴

۱۷-۲-۱- شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران، وابسته شرکت آينده گستر و شرکت سرمايه گذاري نوین کارکنان آينده ساز کيش، شرکت وابسته شرکت سرمايه گذاري آينده ساز کيش می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۷-۴ - اطلاعات تکمیلی در خصوص تعداد سهام، درصد مالکیت، موضوع فعالیت و ... شرکتهای وابسته بشرح جدول زیر است:

موضوع فعالیت	محل فعالیت	درصد مالکیت		تعداد سهام متعلق به		تعداد سهام	
		صندوق	گروه	صندوق	گروه	شرکت سرمایه پذیر	شرکتهای وابسته
فعالتهای تحقیقاتی، صنعتی، تولیدی، خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی در زمینه نفت	تهران	۳۱	۳۱	۴۵,۱۸۷,۰۸۲	۴۵,۱۸۷,۰۸۲	۶۲,۵۱۰,۰۰۰	(۱) سازنده توربو کمپرسور
احداث کارخانه سیمان	دلیجان	۱۱/۶۹	۳۴/۰۹	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱۳۸,۳۷۹,۴۰۲	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲) سیمان عمران انارک
انجام کلیه کارهای پیمانکاری، نصب و راه اندازی تأسیسات، سازه های فراساحلی ثابت و متحرک	بندرعباس	۱۰	۱۰	۸۸,۹۴۴	۸۸,۹۴۴	۷۴,۱۲۵	(۳) صنایع فراساحل
فعالتهای عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گرز شهرستان بندرلنگه	کیش	۸/۵	۴۲۸۰۸	۵,۹۵۹	۱۰,۰۲۵	۷۰,۱۰۵	(۴) گروه سرمایه گذاران کیش
خدمات فنی، مهندسی و بازرگانی، مدیریت عمومی پروژه	تهران	۳۱	۳۱	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	۲۷,۱۲۵,۰۰۰	۳۸,۲۰۰,۰۰۰	(۵) آماد انرژی دژ



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سرمایه گذاری در سایر شرکتها

۱۸- سرمایه گذاری در سایر شرکتها بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۷,۴۳۹	۷,۴۳۹	۶۳,۵۷۳	۴۹,۳۶۳	۱۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۹۴,۷۱۰	۹۴,۷۱۰	۳۴۲,۶۲۰	۳۸۳,۱۱۲	۱۸-۲	سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس
۱۰۲,۱۴۹	۱۰۲,۱۴۹	۴۰۶,۱۹۳	۴۳۲,۴۷۵		



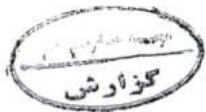
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱-۱۸- سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس به شرح جدول زیر و جدول صفحه بعد می باشد:

نام شرکت	گروه			صندوق		
	بهای تمام شده سرمایه گذاری			بهای تمام شده سرمایه گذاری		
	تعداد سهام	میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال
	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵
<b>صنایع سرمایه گذاری و توسعه :</b>						
سرمایه گذاری رنا	۲۹	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه ملی	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری دارویی تامین	۲۰۰	۱,۴۰۷	۱	-	-	-
صندوق اعتماد آفرین پارسیان	۱,۷۰۷,۵۲۰	۲۱,۳۶۳	۲۱,۴۸۶	۳۶	-	-
سرمایه گذاران معادن و فلزات	-	-	-	۴,۱۰۰	-	-
لیزینگ رایان سایا	۴۸۵,۰۰۵	۱,۴۳۸	۱,۴۳۶	-	-	-
گواهی رایان سایا	۱,۱۰۰	۱,۱۴۲	۱	-	-	-
<b>صنایع نساجی :</b>						
چیت سازی بهشهر	۲۴,۰۰۰	-	-	۱۹	۱۹	۲۴,۰۰۰
نساجی مازندران	۲۵۵,۰۷۲	۲۹۱	۲۰۵	۲۹۱	۲۹۱	۲۵۵,۰۷۲
<b>صنایع فلزات :</b>						
لوله و ماشین سازی ایران	۲,۹۶۰,۰۰۰	۵,۸۶۳	۵,۵۷۶	۵,۸۶۳	۵,۸۶۳	۵,۵۷۶
صنایع آذر آب	۶۹۶,۶۱۲	۳,۶۸۳	۳,۶۸۹	-	-	-
<b>صنایع تجهیزات و ماشین آلات:</b>						
ارج	۱۸۹,۰۸۰	۲۹۸	۲۰۰	۲۹۸	۲۹۸	۱۸۹,۰۸۰
<b>صنایع خودرو سازی:</b>						
ایران خودرو	۲,۵۰۰	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد	۳۵,۴۸۵	۱۰,۶۰۷	۳۲,۵۹۴	۳۵,۴۸۵	۱۰,۶۰۷	۳۲,۵۹۴
				۶,۴۷۱	۶,۴۷۱	۵,۵۷۶



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

نام شرکت	گروه			صندوق			تعداد سهام	در پایان سال ۹۴
	بهای تمام شده			بهای تمام شده				
	ارزش بازار	سرمايه گذاري	تعداد سهام	ارزش بازار	سرمايه گذاري	تعداد سهام	ارزش بازار	سرمايه گذاري
	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۵	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۵	۱۳۹۵	۱۳۹۴
جمع نقل از صفحه قبل	۲۲,۵۹۴	۱۰,۶۰۷	-	۲۵,۴۸۵	۱۰,۶۰۷	-	۵,۵۷۶	۶,۴۷۱
پیمانکاری صنعتی:								
صدرا	۷۴۰	-	-	۳۱۹,۲۹۵	-	-	-	-
فرآورده های کاشدی:								
کارتن مشهد	۴۰۳	۹۶۸	۲۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۹۶۸	۹۶۸	۴۰۳	۹۶۸
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن:								
کارت اعتباری ایران کیش	۱۳۰	-	-	۳۹,۱۶۸	-	-	-	-
بانک ها:								
بانک تجارت	۲,۲۸۶	۶,۸۴۴	-	۲,۶۳۱	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک ملت	۷,۰۱۴	۴,۱۴۴	-	۶,۸۸۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
بانک صادرات	۳,۱۸۶	۳,۰۱۵	-	۳,۲۴۷	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سایر:								
پتروشیمی جم	-	۹,۶۵۳	-	-	-	-	-	-
پتروشیمی سازند	-	۲۶۱	-	-	-	-	-	-
گل گهر	-	۱,۹۹۶	-	-	-	-	-	-
صنایع شیبایی ایران	-	۹۰۸	-	-	-	-	-	-
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۳,۸۳۰	۱۰,۹۶۷	-	۱۴,۳۲۳	۸۱,۹۴۴	۸۱,۹۴۴	-	-
جمع ارزش کل سهام پذیرفته شده در بورس	۶۰,۱۸۳	۴۹,۳۶۳	-	۶۳,۵۷۳	۱۰۹,۹۴۴	۱۰۹,۹۴۴	۵,۹۷۹	۷,۴۳۹

۱-۱-۱۸- 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.

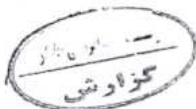


صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۱۸-۲- تفکیک سرمایه گذاری در سهام شرکت های خارج از بورس به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۴۱,۳۸۴	۴۱,۳۸۴	۴۱,۳۸۴	۴۱,۳۸۴	پتروشیران
۳۱,۹۰۰	۳۱,۹۰۰	۷۳,۴۰۰	۸۰,۹۰۰	هامون نایزه
۲,۸۹۹	۲,۸۹۹	۲,۸۹۹	۲,۸۹۹	سرمایه گذاری توسعه و عمران شهرستان نائین
۳,۶۲۴	۳,۶۲۴	۱۴۸,۲۷۹	۱۷۶,۵۵۳	بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۲,۶۱۴	۲,۶۱۴	۲,۶۱۴	۲,۶۱۴	نوآوران سبز احیاء
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	توسعه سرمایه رسا
۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	۱۹۰	سرمایه گذاری نوگل
۴۰	۴۰	۴۰	۴۰	بانک سابق توسعه صنعتی و معدنی ایران
۱۱	۱۱	۱۱	۱۱	بانک سابق توسعه سرمایه گذاری ایران
۸	۸	۸	۸	شهد سهند
۱	۱	۱	۱	شرکت خدمات مالی و مشاوره ای
۱۰,۹۳۰	۱۰,۹۳۰	۱۰,۹۳۰	۱۰,۹۳۰	پارمیدا
۱۴۰	۱۴۰	۲۶۰	۲۶۰	کشتیرانی آفتاب
۱۸	۱۸	۳۲	۳۲	سیمان آفتاب
۷	۷	۱۳	۱۳	شهرک صنعتی آفتاب
-	-	۲۴,۹۲۲	۲۴,۹۲۲	سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده سازکیش
-	-	۱۷,۰۹۰	۱۷,۰۹۰	یونوبتون
-	-	۸,۵۷۲	۱۰,۸۳۲	بناگستران آینده ساز
-	-	۱۰,۵۴۴	۱۳,۰۰۲	سایر
۹۴,۷۶۶	۹۴,۷۶۶	۳۴۲,۶۸۹	۳۸۳,۱۸۱	
(۵۶)	(۵۶)	(۶۹)	(۶۹)	کاهش ارزش سرمایه-گذاریها
۹۴,۷۱۰	۹۴,۷۱۰	۳۴۲,۶۲۰	۳۸۳,۱۱۲	

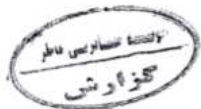


املاک

۱۹- صورت ریز سرمایه گذاری در املاک بشرح زیر است:

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۴۲۶,۸۹۵	۵۳۵,۵۰۰	۶۴۲,۰۷۴	۱,۸۴۸,۰۳۴	۱۹-۱	پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش
-	۲۹۰,۰۳۹	-	۲۹۰,۰۳۹	۱۹-۲	مجتمع تجاری تیرازه ( دو واحد )
-	۲۷۹,۶۸۰	-	۲۷۹,۶۸۰	۱۹-۲	مجتمع تجاری کسا ( سی و یک واحد )
-	۲۷۰,۱۰۰	-	۲۷۰,۱۰۰	۱۹-۲	مجتمع نگین قلعهک
-	۱۸۰,۰۵۳	-	۱۸۰,۰۵۳	۱۹-۲	مجتمع تجاری بنی هاشم
۱۳۲,۴۰۶	۱۳۲,۴۰۶	۱۷۵,۴۲۷	۱۷۵,۴۲۸	۱۹-۳	مجموعه لوتوس در جزیره کیش
-	-	۳۶۶,۹۹۸	۲۲۱,۷۴۳	۱۹-۴	مسکونی برج های آینده ساز
-	-	۲۰۴,۱۶۵	۱۲۶,۷۱۸	۱۹-۵	ده واحد مسکونی کیش
۲۲,۲۱۷	۲۲,۶۴۴	۷۷,۴۲۰	۷۷,۸۴۵	۱۹-۶	ساختمان اداری سفین کیش
-	-	-	۲۷,۹۲۱		مجموع پرشین
۱,۱۷۵	۱,۲۲۵	۸,۸۵۹	۸,۹۶۹		آپارتمانهای واقع در مجتمع استاد شهریارکیش
۶,۴۷۵	۶,۷۹۸	۶,۴۷۵	۶,۷۹۸		۹ واحد آپارتمان در مشهد مقدس
۴,۳۹۲	۴,۳۹۲	۴,۳۹۲	۴,۳۹۲		زمین چابکسر
۱,۵۳۷	۱,۵۳۷	۱,۵۳۷	۱,۵۳۷		زمین اروندکنار
۲۸۶	۲۸۶	۲۸۶	۲۸۶		دو واحد اداری بانضمام دو واحد اتباری و پنج واحد پارکینگ در مجتمع ولیعصر
-	-	۱۶,۲۵۸	-		شهرک ساحلی کرانه کیش
۳,۰۰۰	۳,۰۳۲	-	۳۲		ویلاي قره کیاکلا
۴۰۱	۴۰۱	۴۰۱	۴۰۱		بنک واحد ساختمان در تبریز
۱۶۱,۸۰۵	-	۱۶۱,۸۰۵	-	۱۹-۲	مجتمع ساحلی شمال (ایزدشهر)
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱۰,۴۴۱		سایر املاک
<u>۷۶۱,۵۹۰</u>	<u>۱,۷۲۹,۰۹۳</u>	<u>۱,۶۶۶,۰۹۷</u>	<u>۲,۵۳۰,۴۱۷</u>		

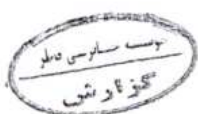
۱۹-۱ پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش به مساحت ۱۴۸,۱۹۱ مترمربع شامل ۹۶,۰۰۰ مترمربع ساختمان مفید در قالب ۷۵۲ واحد ویلایی و  
 ۱۹-۲ مجتمع ساحلی آینده ساز مشتمل بر ۱۵۶ واحد در ۶ بلوک ۷ و ۵ طبقه، ۳۲ واحد کلبه ساحلی، سالنهای اجتماعات، رستوران، مکانهای ورزشی ، واحدهای تجاری و خدماتی با پارکینگهای سرپوشیده جمعاً به مترمربع حدود ۳۳,۰۰۰ مترمربع در زمینی به مساحت ۴۵ هزار مترمربع واقع در شهرستان نور- ایزدشهر می باشد. ارسال مورد گزارش مجتمع مزبور 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 ۱۳۶۱۵۲/۰۲/۲۰/۱۳۹۵ به ارزش ۱,۴۰۰ میلیارد ریال مورد فروش و معاوضه قرار گرفته است.





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

- ۱۹-۲-۱- 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 ۷۰/۱۸۷ مترمربع و به مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال
- ۱۹-۲-۲- 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 دوم به مساحت ۲۶/۲۸۸ مترمربع و مبلغ ۱۶۵ میلیارد ریال
- ۱۹-۲-۳- 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 ۹۳/۴۵۸ مترمربع و ۹ واحد پارکینگ به متراژ هر کدام ۱۱ مترمربع جمعاً به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال
- ۱۹-۲-۴- 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
- ۱۹-۲-۵- 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 ۸۳/۶۳۱ مترمربع به همراه ۳۱ باب پارکینگ جمعاً به مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال  
به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز واگذار گردید.
- ۱۹-۳- دو قطعه زمین به مساحت ۱۴۲،۷۰۰ مترمربع از سازمان منطقه آزاد کیش به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۸۳/۰۶/۰۳ با کاربری مسکونی و سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره) موسوم به مجموعه لوتوس کیش خریداری شده است. لازم به توضیح است که طرح هتل مذکور که قرار بوده با پشروی در داخل آب احداث گردد، به دلیل مسائل زیست محیطی منتهی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به ایجاد هتل و رستوران ساحلی در جریان انجام می باشد. ۷۵٪ مجموعه فوق متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۲۵٪ به شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد. طبق نامه شماره ۳۸۰۰۸۲۹۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۹ سازمان منطقه آزاد کیش، سازمان مزبور خواستار فسخ قرارداد واگذاری زمین پروژه VIP و زمین NCV۱۳a,b شده است. اما بر اساس توافق با سازمان منطقه آزاد کیش و موافقت رییس کل مناطق آزاد کشور در خصوص ۳ قطعه زمین NVC۱۳a، NVC۱۳b و NVC۱۳b مقرر گردید به منظور صدور و اخذ مجوز و شروع عملیات ساخت و ساز این پروژه ها س از مقایسه ارزش روز پرداخت های شرکت بابت اراضی موصوف با قیمت روز زمین ها، نسبت به تعیین تکلیف و ادامه پروژه ها تصمیم مقتضی اتخاذ گردد.
- ۱۹-۴- مبلغ مزبور مربوط به ۶۰ واحد مسکونی پروژه C۲-۱ به متراژ ۱۱،۲۱۷ مترمربع، تحت مالکیت شرکت کیش بتون جنوب می باشد.
- ۱۹-۵- ده واحد مسکونی (سال قبل ۱۵ واحد) آپارتمان پارس واقع در جزیره کیش می باشد که شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش در قبال بدهی خود براساس قیمت گذاری انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به شرکت کیشبتون جنوب واگذار نموده و این شرکت فروش واحدهای فوق را در برنامه دارد.
- ۱۹-۶- پروژه ساختمان اداری سفین کیش در زمینی به مساحت حدود ۲،۵۴۷/۹ مترمربع و زیربنای حدود ۸،۲۰۰ مترمربع احداث شده است. ۳۰ درصد ملک فوق متعلق به صندوق و مابقی آن به شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد. این ساختمان در سنوات قبل تکمیل و در حال حاضر آماده فروش می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

تسهیلات اعطائی

۲۰- صورت ریز تسهیلات اعطائی مندرج در ترازنامه بشرح زیر است:

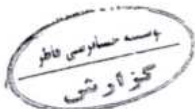
(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۲,۲۴۵	۲,۳۴۶	۲,۲۴۵	۲,۳۴۶	تسهیلات واگذاری (یادداشت ۱-۲۰)
۷۳۳	۴۱۹	۷۳۳	۴۱۹	تسهیلات خرید دین
				قراردادهای مشارکتی در قالب عقود اسلامی (در شرکت فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش)
-	-	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	
۱,۵۹۴	۲۷۷	۱,۵۹۴	۲۷۷	تسهیلات قرض الحسنه
۴,۵۷۲	۳,۰۴۲	۶,۶۹۲	۵,۱۶۲	
(۶۶۳)	(۵۰۸)	(۶۶۳)	(۵۰۸)	درآمد سالهای آینده
۳,۹۰۹	۲,۵۳۴	۶,۰۲۹	۴,۶۵۴	

۲۰-۱- تسهیلات واگذاری گروه و صندوق به اعضاء بشرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۲,۰۶۹	۲,۱۹۸	تسهیلات خرید مسکن
۱۱۵	۱۲۲	تسهیلات تعمیرات مسکن
۶۱	۲۶	تسهیلات ساخت مسکن
۲,۲۴۵	۲,۳۴۶	



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

**سپرده های بانکی**

۲۱- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۳۰,۹۶۰	۳۹۳,۱۱۶	۳۰,۹۶۰	۴۶۸,۲۱۴	سپرده های بانکی
۳۰,۹۶۰	۳۹۳,۱۱۶	۳۰,۹۶۰	۴۶۸,۲۱۴	

۲۱-۱- بر اساس تفاهم نامه شماره ۹۵/۸/۶۲۵۹۲۳۱ فی مابین بانک ملت و صندوق حمایت و بازنشتگی 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 حساب صندوق و شرکت های تابعه و حساب های بازنشتگان در این بانک متمرکز گردید.

سود سپرده های بانکی صندوق به مبلغ ۱۰۱,۶۷۱ میلیون ریال و شرکت های گروه به مبلغ ۱۱۱,۷۷۴ میلیون ریال می باشد.

**سایر سرمایه گذاری ها**

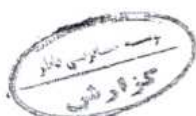
۲۲- مبلغ ۷۷,۹۰۲ میلیون ریال مربوط به سرمایه گذاری در صندوق یکم ایرانیان بانرخ ۲۱ درصد می باشد. هم چنین مبلغ ۹۲ میلیون ریال مربوط به بهای کالای تجاری قالی و قالیچه صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز می باشد.

**موجودی نقد**

۲۳- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان موجودی نقد به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۵۵,۰۲۳	۲۵,۳۹۲	۶۷,۴۹۳	۵۰,۷۷۰	موجودی نزد بانکها (یادداشت ۱-۲۳)
-	-	۲۳۶	۹۲۲	موجودی نزد صندوق
۳۹۲	۳۹۲	۵,۲۷۵	۲,۲۴۷	موجودی نزد تنخواه گردانها
-	-	۳	۳	تمبر و سفته و سایر اوراق بهادار
۵۵,۴۱۵	۲۵,۷۸۴	۷۳,۰۰۷	۵۳,۹۴۲	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۳-۱- موجودی نقد صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مندرج در ترازنامه شامل مانده ۱۴ فقره حساب جاری، ۲ فقره نزد بانک ملت (کلاً جام) شعب سازمان گسترش و گلفام، ۳ فقره نزد بانک پارسیان شعب تجریش و آفریقای شمالی و برج تجارت الکترونیک، ۲ فقره نزد بانک تجارت شعب آفریقا و سپهد قرنی تهران، ۱ فقره نزد بانک سرمایه شعبه کیش، ۲ فقره نزد بانک ملی شعبه ممتاز، ۲ فقره نزد بانک کارآفرین شعبه آفریقا و ۲ فقره نزد بانک اقتصادنویین شعبه میدان مادر تهران می باشد.

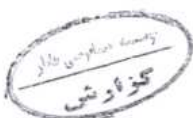
**کسور بازنشستگی دریافتنی**

۲۴- مبلغ سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۱۱۷،۴۶۴	۱۹۷،۴۷۹	۲۴-۱
۴۰۵	۰	بدهی کسور بازنشستگی شرکتها بدهی شرکتها ناشی از بازنشستگی پیش از موعد مشاغل سخت و زبان آور
۹،۴۰۷	۱۹،۱۹۴	بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق بدهی دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۱،۹۱۶،۱۶۴	۶۴۸،۹۷۳	۲۴-۲
۱۱۸،۹۹۲	۱۳۶،۱۸۷	۲۴-۳
۲،۱۶۲،۴۳۲	۱،۰۰۱،۸۳۳	بدهی دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جاتبازان کسور بازنشستگی گروه کسور پرداخت نشده شرکت های فرعی کسور بازنشستگی صندوق
۱،۱۷۶	-	
<u>۲،۱۶۳،۶۰۸</u>	<u>۱،۰۰۱،۸۳۳</u>	

۲۴-۱- مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال مربوط به کسور بازنشستگی شرکتها میباشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ حدود ۴۷ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۲۴-۲- مبلغ ۶۴۸،۹۱۶ میلیون ریال از مبلغ فوق، عبارت از سهم دولت بابت بازنشستگی مشمولین ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور در ابتدای سال ۱۳۹۵ (تایید شده توسط سازمان حسابرسی) و مبلغ ۱۴۱ میلیارد ریال بابت تعدیل به روز براساس نرخ اوراق مشارکت (۲۰ درصد) می باشد که طبق قانون باید در بودجه سالانه دولت پیش بینی و پرداخت گردد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

در راستای اهداف مربوط به وصول مطالبات صندوق از سهم دولت، بابت ماده ۱۰ قانون تنظیم مقررات تسهیل  
نوسازی صنایع کشور در پایان سال ۱۳۹۴ و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۰۸ مبلغ ۵۰،۰۰۰ میلیون ریال بصورت نقدی  
وصول گردید و همچنین بر اساس مصوبه شماره ۱۶۴۲۴۱/ت/۵۲۹۴۰ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۱۳ هیات وزیران و نامه  
شماره ۲۴۵۵۷۹/۵۷ مورخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۴ وزارت امور اقتصادی و دارایی و آیین نامه اجرایی قانون رفع موانع تولید  
رقابت پذیر و ارتقا نظام های کشور و قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید به منظور تسهیل اجرای سیاست  
های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی نیز مبلغ ۱،۳۸۸،۲۰۱ میلیون ریال از مطالبات صندوق در قالب اوراق صکوک  
اجاره و از طریق عرضه عمومی اوراق بهادار بفروش رسید و وجوه حاصل از فروش شامل مبلغ ۱،۰۹۵،۷۶۳  
میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۸ وصول و مابقی نیز به مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال در سال ۱۳۹۶ با ارائه یک فقره  
ضمانت نامه بانکی وصول گردید و ضمانت نامه مذکور پس از ارائه مقاصح حساب های لازم آزاد می گردد.

۳-۲۴- مبلغ ۱۳۶،۱۸۶ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به سهم دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان انقلاب  
اسلامی ایران و جنگ تحمیلی در ابتدای سال ۱۳۹۵ می باشد که مبلغ مذکور حسب اظهار نظر معاونت حقوقی  
نهاد ریاست جمهوری از طریق صندوق تامین اجتماعی از دولت قابل دریافت بوده و مراتب در دست پیگیری  
است. ضمناً مبلغ ۲۴/۵ میلیارد ریال نیز از بابت تعدیل به روز بر اساس نرخ اوراق مشارکت محاسبه و به حساب  
منظور گردیده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

حساب ها و اسناد دریافتنی

۲۵- تفکیک مانده حساب فوق مندرج در ترازنامه بشرح خلاصه زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۸۲۲,۰۵۱	۱,۰۹۳,۷۷۷	۳۵۸,۵۵۰	۲۱۹,۴۹۷	۲۵-۱	مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته
۱۲۲,۲۶۵	۲۷۱,۳۹۳	۱۶۶,۳۰۷	۳۴۴,۵۸۶	۲۵-۲	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
-	۱۵۴,۳۲۵	۷۷۷,۲۰۸	۸۵۷,۰۵۵	۲۵-۳	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۹۴۴,۳۱۶	۱,۵۱۹,۴۹۵	۱,۳۰۲,۰۶۵	۱,۴۲۱,۱۳۸		

۲۵-۱- تفکیک مبلغ مندرج در جدول فوق متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۲۱۱,۹۶۹	۵۲۳,۵۳۰	-	-	۲۵-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۳۱۱,۴۴۹	۴۰۸,۹۶۱	-	-	۲۵-۱-۲	مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۲۸,۷۵۱	۲۸,۷۷۴	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت ترنج
۱۸۶,۴۹۴	۴۴,۶۷۳	۱۸۶,۴۹۴	✓ ۴۴,۶۷۳		شرکت سازنده توربو کمپرسور
۱۲,۳۹۴	۱۲,۵۵۴	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت پولاد فرآیند شهریار
۱۶,۶۹۸	۲۴,۹۶۸	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت مهندسی پیچ و مهره های صنعتی ایران
-	۸,۱۲۵	-	✓ ۸,۱۲۵		شرکت صنایع فراساحل
-	-	۴۳,۰۳۵	۴۲,۸۰۷		شرکت سیمان عمران انارک
۱۲,۷۸۰	۳۱,۴۰۶	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت آینده گستر
۳۷,۸۹۵	۹,۴۰۵	۳۷,۸۹۵	✓ ۹,۴۰۵		شرکت آماد انرژی دژ
-	-	۹۱,۰۸۲	✓ ۱۱۰,۳۵۱		شرکت بیمه پارسیان
۳,۱۶۷	۱,۱۳۷	-	✓ ۱,۱۳۷		شرکت توسعه عمران شهرستان نائین
۴۴	۴۴	۴۴	✓ ۴۴		شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز
۴۱۰	-	-	۲۲		شرکت بین المللی بیمه انکاری عمومی ایران
-	-	-	✓ ۲,۹۱۳		شرکت فناوری بنی به ده افتاب
۸۲۲,۰۵۱	۱,۰۹۳,۷۷۷	۳۵۸,۵۵۰	۲۱۹,۴۹۷		



۱-۱-۲۵- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی در وجه آن شرکت جهت سرمایه گذاری و اداره وجوه و منابع صندوق در منطقه آزاد کیش، مشارکت در ساخت سه برج در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان و سهم صندوق از سود سهام آن شرکت بوده است.

۱-۲-۲۵- طلب صندوق از شرکتهای فولاد فرآیند شهریار و ترنج بابت پرداخت بطور علی الحساب در طی سال مالی جهت رفع محدودیتها و تنگناهای اجرایی بوده است که متعاقباً به حساب سرمایه منتقل خواهد شد و همچنین طلب صندوق از مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر، شرکت های آینده گستر، مهندسی و بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران، سازنده توربو کمپرسور، سیمان عمران اتارک و سایر شرکت ها عمدتاً مربوط به سود عملکرد آن شرکت می باشد.

۲-۲۵- مبلغ مندرج در یادداشت ۲۵ فوق تحت عنوان سایر حسابها و اسناد دریافتی، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

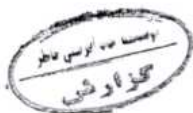
صندوق	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۲,۴۴۵	۲۵,۴۰۸	۲۴,۴۴۵	۲۸,۱۳۰	سود سهام دریافتی
۱۳,۵۲۸	۳۴,۵۵۹	۱۳,۵۲۸	۳۴,۵۵۹	مستمری بگیران، بابت تسهیلات پرداختی به ایشان
-	-	۴,۴۱۶	۴,۰۹۲	سپرده دریافتی ضمانتنامه های بانکی
-	-	۱,۱۳۴	۳,۱۲۵	کاتون بازنگشتگان
-	-	۷,۲۲۷	۶,۵۸۷	سپرده حسن انجام کار و بیمه دریافتی از کارفرمایان
۸,۰۷۰	-	۸,۰۷۰	-	شرکت پارمیدا
۶۲	-	۶۲	-	شرکت سیمان آفتاب
۱۲,۷۴۴	-	۱۲,۷۴۴	-	شرکت هامون نایزه
۴۴,۹۱۰	۴۴,۴۴۵	۴۴,۹۱۰	۴۴,۴۴۵	۲۵-۲-۱ داریوش فیضی پور
-	-	۵,۹۸۶	۳,۸۳۶	بدهی کارکنان - وام و مساعده
-	۱۵۲,۴۶۶	-	۱۵۲,۴۶۶	
۷,۸۱۰	۱۴,۵۱۵	۱۱,۸۸۴	۵۸,۰۷۱	سایر اقلام
۸۹,۶۴۹	۲۷۱,۳۹۳	۱۳۴,۵۱۶	۳۴۵,۴۱۱	
-	-	(۸۲۵)	(۸۲۵)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۸۹,۶۴۹	۲۷۱,۳۹۳	۱۳۳,۶۹۱	۳۴۴,۵۸۶	
۳۲,۶۱۶	-	۳۲,۶۱۶	-	اسناد دریافتی
۱۲۲,۲۶۵	۲۷۱,۳۹۳	۱۶۶,۳۰۷	۳۴۴,۵۸۶	

۱-۲-۲۵- مانده مطالبات از آقای فیضی پور بابت فروش ملک ولنجک در سنوات قبل به ایشان می باشد که تاکنون وصول نشده است و اسناد مالکیت برخی از املاک واگذار شده تاکنون به ایشان منتقل نشده است و اقدامات حقوقی جهت وصول مطالبات از ایشان در جریان می باشد.



۲۵-۳- تفکیک مبلغ مندرج در یادداشت ۲۵ فوق تحت عنوان حسابها و اسناد دریافتی تجاری متشکل از مبالغ جدول زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
-	-	۱۳۲,۶۵۶	۱۸۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش - کیش بتون جنوب
-	-	۶۵,۳۹۱	۶,۷۶۷	شرکت راسخ کیش - آینده ساز کیش
-	-	۷۰۰	۷۰۰	شرکت پلیمر آریا ساسول - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
-	-	۶,۷۶۳	۳,۶۰۲	شرکت کیش لامینت - کیش بتون جنوب
-	-	۱۰,۳۵۱	۱۰,۳۵۱	شرکت پرشین گلف - کیش بتون جنوب
-	-	۶۹۳	۱,۹۴۴	شرکت دانا کیش - کیش بتون جنوب
-	-	۳۳۰	۳۳۰	شرکت آذرگان کیش - کیش بتون جنوب
-	-	۶,۴۲۲	۶,۴۲۲	شرکت پرکیش - سرمایه - گذاری آینده ساز کیش
-	-	۳۵۹	۳,۰۵۷	علی آقا حسینی، هتل الوند - کیش بتون جنوب
-	-	۱۴,۹۹۵	۴,۸۲۶	شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش - کیش بتون جنوب
-	-	۱,۶۶۷	۱,۲۶۳	شرکت میکامال کیش - کیش بتون جنوب
-	-	۶۱۰	-	شرکت تهران جنوب - پیچ و مهره صنعتی
-	-	۲,۸۷۶	-	شرکت ریگ بتون - کیش بتون جنوب
-	-	۲۴۱,۸۱۷	۱۱۱,۴۲۴	مبالغ قابل بازیافت پیش فروش واحد های مسکونی برج های آینده ساز
-	۱۵۴,۳۲۵	۴۰,۰۴۵	۱۹۳,۷۴۱	خریداران واحد های پروژه کرانه ساحلی و بهاران
-	-	۳,۵۵۵	۴,۱۱۳	خریداران واحد های مسکونی بهاران
-	-	-	۳,۹۳۴	حساب های دریافتی از پیمانکاران - بساک
-	-	-	۱۶,۷۸۳	سازمان عمران و آب و خدمات منطقه آزاد کیش - کیش بتون جنوب
-	-	-	۷,۳۳۳	شرکت ساروج گستر کیش
-	-	-	۷,۰۰۰	شرکت تعاونی مسکن نیک ترابر کیش
-	-	-	۲,۳۳۳	شرکت بازرگانی الوارس
-	-	۲,۴۹۵	۲,۴۹۵	شرکت ساختمانی تامود ساز
-	-	۱,۹۵۹	۱۳,۴۱۶	خریداران واحد های مسکونی ۱۳ VC
-	-	۶۹,۸۰۵	۶۶,۶۰۸	سایر اقلام
-	۱۵۴,۳۲۵	۶۰۳,۵۰۹	۶۵۳,۳۴۲	
-	-	(۶,۱۶۵)	(۶,۱۶۵)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول (کیش بتون جنوب و مهندسی مسکن)
-	۱۵۴,۳۲۵	۵۹۷,۳۴۴	۶۴۷,۱۷۷	
-	-	۱۷۹,۸۶۴	۲۰۹,۸۷۸	اسناد دریافتی (بساک، کیش بتون، امیرکبیر و فولاد فرآیند شهریار)
-	۱۵۴,۳۲۵	۷۷۷,۲۰۸	۸۵۷,۰۵۵	





پروژه های در جریان تکمیل و موجودی ها

۲۶- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق (کلاً مربوط به شرکتهای فرعی)، بشرح خلاصه زیر است:  
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۱,۸۳۹,۳۳۵	۲,۱۸۷,۲۹۷	پروژه های ساختمانی درجریان تکمیل (یادداشت ۱-۲۶)
۹۶,۹۱۹	۱۴۸,۴۱۳	موجودیهای مواد و کالا (یادداشت ۲-۲۶)
۱,۹۳۶,۱۵۴	۲,۳۳۵,۷۱۰	

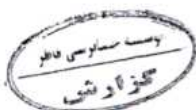
۲۶-۱- پروژه های در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

شرح پروژه	یادداشت	۱۳۹۵	۱۳۹۴
مجتمع مسکونی بهاران	۲۶-۱-۱	۷۶۲,۲۸۶	۵۳۶,۳۱۲
زمین سیاحتی واقع در نوار ساحلی NVC ۱۲a	۲۶-۱-۲	۲۴۸,۲۳۹	۲۴۸,۲۳۹
پروژه مسکونی آینده ساز و نوبنیاد	۲۶-۱-۳	۲۴۶,۹۲۱	۲۰۷,۹۶۳
مشارکت در ساخت برجهای سعدی در تاجیکستان	۲۶-۱-۴	۲۰۱,۰۰۶	۲۰۱,۰۰۶
مرکز تجاری بین الملل اراک	۲۶-۱-۵	۱۷۹,۲۵۴	۱۷۶,۰۵۲
بهای ۴,۵ دانگ از ۶ دانگ یک قطعه زمین در جزیره کیش	۲۶-۱-۶	۱۲۰,۹۴۱	۱۲۰,۹۴۱
یک قطعه زمین مسکونی مریم کیش	۲۶-۱-۷	۲۴۴,۱۷۱	۱۰۲,۷۵۹
پروژه قطعه ۶۴-NVC اراضی شرقی جزیره کیش	۲۶-۱-۸	۱۲۸,۵۱۳	۶۵,۰۲۰
شش دانگ زمین و ساختمان تجاری در جزیره کیش موسوم به یامد	۲۶-۱-۹	۲۰,۵۱۳	۴۱,۰۲۵
پیش پرداخت هزینه های سرمایه ای پروژه ها	۲۶-۱-۱۰	-	۱۱۲,۹۰۶
سایر پروژه ها		۱۵,۴۵۳	۲۷,۰۱۲
جمع		۲,۱۸۷,۲۹۷	۱,۸۳۹,۳۳۵

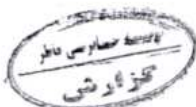
۲۶-۱-۱- بر اساس تصویب هیات مدیره شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش، یک فقره قرارداد فروش و مشارکت در منافع به شماره ۱۰۷۰-۹۲ مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۸ مبنی بر خرید شش دانگ عرصه و اعیان پروژه مسکونی موسوم به بهاران با مساحت ۶.۵ هکتار و دو بلوک ساختمانی ۱۹ طبقه شامل ۱۴۲ و ۵۲ واحد مسکونی در حال احداث به پیشرفت فیزیکی ۳۰ درصد واقع در شهرستان اراک با مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر منعقد گردیده است. زمان تکمیل پروژه و فروش واحدها تا پایان شهریور ماه ۱۳۹۶ پیش بینی شده است.

۲۶-۱-۲- در اواخر سال ۱۳۸۴ یک قطعه زمین ساحلی در مجاورت پروژه مسکونی لوتوس با کاربری احداث هتل ۵ ستاره به مساحت ۲۱.۲۳۴ متر مربع از آقای بهروز لامع راد خریداری گردیده که بر اساس الحاقیه قرارداد به تاریخ ۱۳۸۸/۱۲/۱۲ کاربری زمین مزبور با افزایش مترائ ۲۸۹۱ متر مربع از احداث هتل به مجتمع مسکونی تغییر یافت. با این ترتیب مترائ فعلی زمین مزبور بالغ بر ۲۴,۱۲۵ متر مربع می باشد. با توجه به تاخیر در اجرای پروژه طبق نامه شماره ۳۸۰۰۸۲۹۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۱۹ سازمان منطقه آزاد کیش، سازمان مزبور خواستار فسخ قرارداد و گذارای زمین پروژه VIP و زمین NVC ۱۳ a,b شده است. اما براساس توافق با سازمان منطقه آزاد کیش و موافقت رییس کل مناطق آزاد کشور در خصوص ۳ قطعه زمین NVC ۱۲a و NVC ۱۳a و NVC ۱۳b مقرر گردید به منظور صدور و اخذ مجوز و شروع عملیات ساخت و ساز این پروژه ها پس از مقایسه ارزش روز پرداختهای شرکت بابت اراضی موصوف با قیمت روز زمینها، نسبت به تعیین تکلیف و ادامه پروژه ها تصمیم مقتضی اتخاذ گردد.

۲۶-۱-۳- پروژه آینده ساز و نوبنیاد واقع در اراضی غربی جزیره کیش، در یک قطعه زمین به مساحت ۹.۹۶۸ متر مربع با کاربری مسکونی و با هدف ساخت و ساز واحدهای مسکونی در سال ۱۳۸۳ خریداری شده است. عملیات اجرایی ساخت پروژه از اواخر سال ۱۳۹۰ آغاز و در سال مالی مورد گزارش تکمیل شده است.



- ۲۶-۱-۴- مشارکت در سرمایه گذاری و احداث برج های سعدی به تعداد ۳ برج ۱۶ طبقه با کاربری مسکونی در یک قطعه زمین به مساحت ۱۰۰۰۰ متر مربع با شرکت ساونکنیک اینترنشنال واقع در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان انجام گرفته است. میزان مشارکت در این پروژه ۵۰ درصد سهم شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش و ۵۰ درصد سهم شرکت ساونکنیک اینترنشنال می باشد، این پروژه از ۱۳۸۶/۰۲/۰۳ (تاریخ انعقاد قرارداد) شروع و تا تاریخ صورت های مالی ادامه یافته است. عملیات اجرایی پروژه توسط شرکت ساونکنیک اینترنشنال صورت گرفته و شرکت آینده ساز کیش نظارت عالی بر پروژه دارد و کلیه مسئولیت های ناشی از مدیریت و اجرای پروژه به عهده شرکت ساونکنیک اینترنشنال می باشد. حسب تکلیف مجمع سال ۱۳۹۳، هیات مدیره تصمیم به رسیدگی به حسابهای پروژه در طول مدت اجرای پروژه نموده است. باتوجه به اینکه طبق گزارش حسابرسی شرکت در سال گذشته حسابهای پروژه و به طبع آن هزینه های انجام شده در پروژه مورد رسیدگی قرار نگرفته بود لذا در راستای بند ۱-۲ صورتجلسه مجمع مورخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۳ به علت عدم رسیدگی به هزینه های پروژه در سنوات قبل، طبق درخواست شرکت رسیدگی به کل هزینه های پروژه طی دوران اجرا از ابتدا تاکنون در دست اقدام می باشد که این موضوع از طریق تنظیم الحاقیه بین دو شرکت (هر دو شرکت) صورت پذیرفته و در راستای این امر هر دو شرکت داور انتخاب کرده اند و موسسه حسابرسی رایمند و همکاران انتخاب داوران وظیفه رسیدگی به حسابهای پروژه را برعهده گرفته اند که طبق اطلاع واصله مراتب رسیدگی در مراحل نهایی می باشد لیکن تا زمان تهیه صورتهای مالی نتیجه رسیدگی ارائه نشده است.
- ۲۶-۱-۵- به منظور احداث یک مرکز تجاری بین المللی در محوطه مجتمع به مساحت زیربنای ۸۰۵۰۹ مترمربع در سه طبقه زیر زمین و سه طبقه تجاری، در مرداد سال ۱۳۸۷ اقدام به دریافت مجوز از شهرداری اراک گردیده است.
- ۲۶-۱-۶- در سال ۱۳۸۹ میزان ۴۵ دانگ از ۶ دانگ یک قطعه زمین واقع در اراضی شرقی جزیره کیش به منظور احداث واحدهای مسکونی از شرکت وابسته سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش خریداری شده است. قرارداد زمین مذکور به صورت یکطرفه از جانب سازمان منطقه آزاد کیش لغو گردیده است که مراتب اعتراض شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش قرار گرفته است که هم اینکه موضوع در مرحله رسیدگی تجدید نظر قرار دارد.
- ۲۶-۱-۷- طی یک فقره قرارداد مشارکت مدنی و الحاقیه آن منعقد با شرکت مریم کیش در سنوات قبل، مشارکت در مالکیت یک قطعه زمین با کاربری مسکونی به مساحت ۱۰۷۶۹ متر مربع در نوار ساحلی جزیره کیش، به اضافه کلیه حقوق متعلق به زمین شامل جواز ساختمان، تراکم، نقشه ها، خدمات مشاوره ای و نیز مشارکت در ساخت بنا و تقسیم فروش آن به میزان ۹۵٪ به شرکت بساک و اگذار گردیده است. در این زمینه دو فقره و کالتامه بلاعزل، در ارتباط با ۹۵٪ مشاع از شش دانگ زمین مورد مشارکت به شرکت بساک داده شده است. بر اساس توافقات حاصله با سازمان منطقه آزاد کیش و الحاقیه صادره در سال ۱۳۹۵، دوره ساخت تا ۴ بهمن ۱۳۹۶ تمدید شده است.
- ۲۶-۱-۸- یک قطعه زمین به مساحت ۳۰۷۰/۵ متر مربع واقع در اراضی شرقی جزیره کیش با کاربری مسکونی در سال ۱۳۸۴ بیرو توافقات انجام شده با سازمان منطقه آزاد کیش به تملک شرکت کیش بتون جنوب درآمده است. عملیات اجرایی پروژه در سال مالی ۱۳۹۲ آغاز و تا پایان سال ۱۳۹۵ حدود ۹۵ درصد پیشرفت فیزیکی داشته است که شامل دو بلوک چهارطبقه و دارای ۴۰ واحد مسکونی زیربنای ساختی به متر اژ ۹۰۷۸ متر مربع و ۴۶۰۰ متر مربع خالص مسکونی است.
- ۲۶-۱-۹- این مبلغ مربوط به بهای تمام شده ۶ دانگ پروژه موسوم به بامد کیش مشتمل بر ۲۰ واحد اداری می باشد، لازم به ذکر است که ۱۰ واحد آن در فروردین سال ۹۵ به شرکت بیمه پارسیان (سهامی عام) فروخته شده است و سند مالکیت ۱۵ واحد بابت تسهیلات دریافتی کیش بتون از بانک سرمایه نزد آن بانک وثیقه می باشد.
- ۲۶-۱-۱۰- پیش پرداخت هزینه های سرمایه ای عمدتاً مربوط به ساخت و نصب درب و پنجره، اجرای نمای کامپوزیت و اجرای سیستم تهویه مربوط به پروژه های در جریان می باشد.



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲۶-۲- تفکیک موجودیهای املاک، مواد و کالا مندرج در جدول یادداشت فوق مربوط به شرکتهای فرعی کیش بتون جنوب، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، سبک سازه پارس، پیچ و مهره های صنعتی ایران و پولاد فرآیند شهریار بشرح خلاصه زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

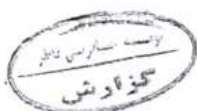
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۱۵,۱۳۴	۲۲,۳۱۸	کالای ساخته شده
۲۶۹	۲۶۳	کالای نیمه ساخته
۷۷,۱۳۳	۱۲۳,۴۲۷	مواد اولیه، بسته بندی و لوازم و قطعات بدکی
-	۳	مواد و کالای امانی نزد دیگران
۴,۱۸۳	۲,۴۰۲	سایر موجودیها
<u>۹۶,۹۱۹</u>	<u>۱۴۸,۴۱۳</u>	

پیش پرداخت ها

۲۷- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
				پیش پرداختها:
۱۳۷	۱۳۷	۴,۴۳۸	۴,۸۲۳	پیش پرداخت مالیات
۴۵	۴۵	۹۳۶	۶۲۳	پیش پرداخت بیمه
-	-	۸۱۸	۱۵۲	شرکت پاسارگاد نیروی کیش - شرکت کیش بتون جنوب
-	-	۳,۴۹۸	۴,۳۹۵	شرکت کادوس اسانسور- کیش بتون
-	-	۶,۲۵۹	۵,۳۴۳	شرکت پارس ساروج - شرکت کیش بتون جنوب
-	-	-	۳۳,۹۴۳	پیش پرداخت پیمانکاران و فروشندگان پروژه کرانه
-	-	-	۳۲,۰۸۹	پیش پرداخت پیمانکاران پروژه بهاران
-	-	-	۴,۴۸۲	مرئضی کیوتی ( خرید درب )
-	-	-	۴,۱۰۰	کارگزاری حافظ
-	۱۷۲	۹,۴۸۹	۱۲,۳۴۷	سایر اقلام
<u>۱۸۲</u>	<u>۳۵۴</u>	<u>۲۵,۴۳۸</u>	<u>۱۰۲,۲۹۷</u>	



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**  
**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵**

**دارائیهای ثابت مشهود**

۲۸- خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت گروه در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ به شرح زیر است:  
 (مبالغ به میلیون ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده					
۱۳۹۴	۱۳۹۵	دارائیهای				نقل و انتقالات		دارائیهای	دارائیهای اضافه	مانده ابتدای سال	
		مانده پایان سال	فروخته شده	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	و تعدیلات	فروخته شده	شده طی سال			
۷۹,۵۳۰	۷۹,۶۸۰	۱۳,۸۴۳	-	۱,۲۸۱	۱۲,۵۶۲	-	-	۱,۴۳۱	۹۲,۰۹۲	زمین و محوطه سازی	
۱۷۵,۱۱۹	۲۶۸,۲۶۹	۶۱,۵۵۱	-	۷,۰۳۲	۵۴,۵۱۹	۹۹,۸۳۸	-	۳۴۴	۲۲۹,۶۳۸	ساختمان	
۶۴,۴۵۱	۵۹,۱۲۷	۳۷,۳۱۶	-	۶,۴۷۹	۳۰,۸۳۷	-	-	۱,۱۵۶	۹۵,۲۸۷	تأسیسات	
۱۱۴,۶۹۱	۱۱۴,۶۷۴	۷۸,۳۷۳	-	۸,۱۶۹	۷۰,۲۰۴	-	-	۸,۱۵۲	۱۸۴,۸۹۵	ماشین آلات و تجهیزات	
۶,۰۶۱	۵,۳۰۴	۲۲,۲۸۳	-	۳,۳۴۰	۱۸,۹۴۳	-	-	۲,۵۸۳	۲۵,۰۰۴	تجهیزات کارگاهی	
۷,۱۵۵	۶,۴۸۵	۱۰,۱۰۵	(۹۵)	۱,۶۰۱	۸,۵۹۹	-	(۱۵۷)	۹۹۳	۱۵,۷۵۴	وسایل نقلیه	
۲۴,۶۳۰	۲۶,۱۴۴	۲۸,۹۵۳	(۷۷)	۳,۸۴۴	۲۵,۱۸۶	-	(۱۰۶)	۵,۳۸۷	۴۹,۸۱۶	اثاثه و ابزار	
۲,۴۴۶	۲,۳۳۰	۵,۳۶۰	-	۲۱۷	۵,۱۴۳	-	-	-	۷,۵۹۰	قالیها	
۴۷۴,۰۸۳	۵۶۱,۹۱۳	۲۵۷,۷۸۴	(۱۷۲)	۳۱,۹۶۳	۲۲۵,۹۹۳	۸۱۹,۶۹۷	۹۹,۸۳۸	(۲۶۳)	۷۰۰,۰۷۶	جمع	
۱۴۱,۴۶۵	۱۴۶,۲۸۱					۱۴۶,۲۸۱	-	۴,۸۱۶	۱۴۱,۴۶۵	دارائیهای در دست تکمیل	
-	-					-	-	-	-	پروژه های سرمایه ای	
۹,۰۶۴	۱۰,۲۵۲					۱۰,۲۵۲	-	(۱۱۳)	۹,۰۶۴	پیش پرداختهای سرمایه ای	
۶۲۴,۶۱۲	۷۱۸,۴۴۶	۲۵۷,۷۸۴	(۱۷۲)	۳۱,۹۶۳	۲۲۵,۹۹۳	۹۷۶,۲۳۰	۹۹,۸۳۸	(۳۷۶)	۸۵۰,۶۰۵		

۲۸-۱- برخی از دارایی های ثابت دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۲۸-۲- در اجرای قرارداد چهارجانبه اجاره به شرط تملیک فی مابین صندوق و نهاد واسطه مالی آذر دوم (ناشر) و وزارت امور اقتصاد و دارایی (بانی) و سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور (ضامن) به منظور صدور اوراق صکوک اجاره از محل مطالبات صندوق که مالک ۱۰۰ درصد سهام مجتمع امیرکبیر می باشد، دو زمین به شماره ثبت ۱۴/۲۵۲۲ و ۱۴/۳۲۲۷ به عنوان وثیقه صدور اوراق در اختیار نهاد واسطه مالی آذر دوم قرار گرفت و حسب توافق فی مابین صندوق و مجتمع امیرکبیر ضمن انتقال زمین های مذکور به بهای تمام شده معادل مبلغ ۸,۰۸۰ میلیون ریال به صندوق اختیار استفاده از زمین های موصوف تا زمان سررسید اوراق به مجتمع سیاحتی امیرکبیر داده شده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

جدول گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود صندوق، به شرح زیر است:  
 ۲۸-۳- (مبالغ به میلیون ریال)

زمین	وسایل نقلیه	اثاثه و ابزار	جمع	
				<u>قیمت تمام شده:</u>
-	۲,۲۱۶	۷,۴۵۲	۹,۶۶۸	در اول فروردین ۱۳۹۵
۸۰۸۰	-	۵۹۵	۸,۶۷۵	افزایش طی سال
-	-	-	-	کاهش طی سال (فروش)
۸,۰۸۰	۲,۲۱۶	۸,۰۴۷	۱۸,۳۴۳	در پایان اسفند ۱۳۹۵
				<u>استهلاک انباشته:</u>
-	۶۳۸	۴,۳۷۹	۵,۰۱۷	در اول فروردین ۱۳۹۵
-	۳۹۵	۵۴۵	۹۴۰	افزایش طی سال
-	-	-	-	کاهش طی سال (فروش)
-	۱,۰۳۳	۴,۹۲۴	۵,۹۵۷	در پایان اسفند سال ۱۳۹۵
۸,۰۸۰	۱,۱۸۳	۳,۱۲۳	۱۲,۳۸۶	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۵
-	۱,۵۷۸	۳,۰۷۳	۴,۶۵۱	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۴

۲۸-۳-۱- افزایش اثاثه اداری در سال مالی جاری بابت خرید هارد سرور، دستگاه کپی و سایر لوازم مورد نیاز بوده است.

۲۸-۳-۲- اثاثه اداری دارای پوشش مناسب بیمه آتش سوزی و وسایط نقلیه دارای پوشش بیمه ثالث و بدنه می باشند.



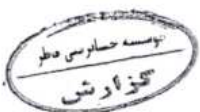
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

**سرقفلی تلفیقی**

۲۹- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که روش شناسایی و استهلاك آن در ۱۵ یادداشت فوق توضیح داده شده، به شرح زیر حاصل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۱,۱۷۴,۶۰۵	۱,۳۴۲,۴۷۰	بهای تمام شده در ابتدای سال
۳۹۶,۱۲۴	۵۸۴,۶۶۵	سرقفلی تحصیل شده طی سال (عمدتاً مربوط به شرکت بساک)
(۲۲۸,۲۵۹)	(۳۳۱,۱۷۲)	تعدیلات ناشی از فروش سهام بساک
۱,۳۴۲,۴۷۰	۱,۵۹۵,۹۶۳	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۰۱,۷۷۵)	(۱۴۷,۶۰۸)	استهلاك انباشته در ابتدای سال
(۵۸,۵۷۵)	(۶۷,۳۴۳)	استهلاك سال
۱۲,۷۴۲	۲۳,۱۷۷	تعدیلات ناشی از فروش سهام بساک
(۱۴۷,۶۰۸)	(۱۹۱,۷۷۴)	استهلاك انباشته در پایان سال
۱,۱۹۴,۸۶۲	۱,۴۰۴,۱۸۹	ارزش دفتری

۲۹-۱- سرقفلی تلفیقی فوق در رابطه با حذف سرمایه گذاری در شرکت های فرعی (جدول یادداشت ۱-۱۶) به منظور تهیه صورتهای مالی تلفیقی حاصل شده است. توضیحاً اضافه می نماید، سرمایه گذاری در شرکت های فرعی کیش بتون جنوب، مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر، سرمایه گذاری آینده ساز کیش و یاری رسان پاریسیان کلاً به بهای اسمی بوده و لذا شناسائی سرقفلی در خصوص این سرمایه گذاریها موردی نداشته است. با این ترتیب سرقفلی شناسائی شده در تهیه حسابهای تلفیقی مربوط به شرکت های ترنج، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، پیچ و مهره های صنعتی ایران، بساک، آینده گستر و پولاد فر آیند شهریار می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

دارایی های نامشهود

۳۰- مانده حساب دارایی های نامشهود گروه و صندوق در تاریخ ترازنامه به شرح خلاصه زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
-	-	۲۸۰	۲۸۰	حق امتیاز تلفن
-	-	۲,۹۶۸	۲,۹۶۸	حق انشعاب آب و برق و گاز
-	-	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	حق انشعاب فاضلاب
۳۶۹	۲۵۰	۱,۲۳۷	۱,۱۹۴	سایر
۳۶۹	۲۵۰	۵,۵۲۸	۵,۴۸۵	

سایر دارایی ها

۳۱- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق (کلا مربوط به شرکت های فرعی)، از اقلام زیر تشکیل شده

است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۸۵	-	ودیعه رهن دفتر شرکتهای بساک و فولاد فرآیند شهریار
۴۱,۵۶۰	۱۸,۴۷۲	اسناد دریافتی بلندمدت مربوط به شرکتهای فرعی کیش بتون جنوب، یاری رسان پارسیان و فولاد فرآیند شهریار
-	۴۶,۵۰۱	سپرده نقدی صدور ضمانت نامه
-	۵,۶۴۶	وجوه مسدود شده بانکی
۲,۰۰۹	۲,۰۰۳	سایر اقلام
۴۳,۶۵۴	۷۲,۶۲۲	



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

**حساب ها و اسناد پرداختنی**

-۳۲- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق، به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۹۹,۷۰۴	۷۰,۷۶۳	-	-	۳۲-۱	بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته
۴۹,۳۴۶	۳۰,۳۵۵	۴۱۷,۵۹۲	۳۸۵,۸۲۳	۳۲-۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۲۴,۰۹۴	۱۲۱,۰۰۱	۳۴۲,۰۲۷	۵۷۳,۲۱۶	۳۲-۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
۱۷۳,۱۴۴	۲۲۲,۰۱۹	۷۵۹,۶۱۹	۹۵۹,۰۳۹		

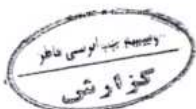
-۳۲-۱- بدهی به شرکت های فرعی و وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۶۵,۳۶۶	۴۳,۷۱۴	-	-	شرکت یاری رسان پارسیان (۳۲-۱-۱)
۳۴,۳۳۸	۲۷,۰۴۹	-	-	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز (۳۲-۱-۲)
۹۹,۷۰۴	۷۰,۷۶۳	-	-	

-۳۲-۱-۱- مانده حساب شرکت یاری رسان پارسیان مربوطه به پرداخت هزینه های بهداشت مستمری بگیران و کارمزد خدمات درمانی می باشد.

-۳۲-۱-۲- خالص مانده حساب شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز مربوط به فروش ساختمان خیابان رحیمی متعلق به شرکت مذکور و دریافت مبلغ فروش آن توسط صندوق در سال قبل می باشد.





صندوق حمایت و نازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۲-۳۲- سایر حسابها و اسناد پرداختی به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
صندوق				
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۴,۸۵۰	۳,۳۷۸	۴,۸۵۰	۳,۳۷۸	ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (بادداشت ۱-۲-۳۲)
۱۶,۰۲۳	-	۲,۵۹۰	-	بین المللی بیمانکاری عمومی ایران
۲,۴۴۱	۵۹۹	۲,۴۴۱	۵۹۹	تعاونی اعتبار سازمان گسترش
۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	حساب موقت (بادداشت ۲-۲-۳۲)
-	-	۷,۴۲۴	۹,۱۰۸	سازمان امور مالیاتی کشور- مالیاتهای تکلیفی
-	-	۱۷,۷۶۰	۱۲,۸۱۷	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختی
-	-	۲۰,۷۴۷	-	سپرده آپارتمانها و غرفه های اجاره داده شده
-	-	-	۴۴,۴۰۰	ودیعه دریافتی از مستأجران واحدهای اجاره ای
-	-	۲۰,۱۲۲	۱۸,۴۹۲	ذخیره هزینه های پرداختی
-	-	۴۶,۶۴۸	۷۸,۵۷۵	سپرده حسن انجام کار و بیمه بیمانکاران
-	-	۴۴,۳۶۶	۲۵,۹۴۴	ذخیره مخارج انجام شده پرداخت نشده پروژه ۱-۲
-	-	۱۶,۷۴۱	-	شرکت بنیان صنعت سیما
-	-	۲۷,۱۱۹	۵,۹۲۶	شرکت پارس نما دیده - اجرای ورق کامپوزیت نما
-	-	۹,۳۲۹	۵,۱۶۹	ایرانیان- خرید لوله و اتصالات معراج گستر نما
-	-	۸۵,۲۴۱	۷۲,۹۶۷	ذخیره هزینه های معوق بابت تاخیر تحویل واحدها
-	-	۷,۴۱۳	۷,۴۱۳	شرکت فرادست انرژی فلات- وجوه دریافتی بابت قراردادهای آتی
۲۴,۹۸۹	۲۵,۲۳۵	۱۰۰,۳۳۸	۷۶,۴۴۳	سایر اقلام
۴۹,۳۴۶	۳۰,۲۵۵	۴۱۴,۱۷۲	۳۶۲,۲۷۴	
-	-	۳,۴۲۰	۲۳,۵۴۹	اسناد پرداختی
۴۹,۳۴۶	۳۰,۲۵۵	۴۱۷,۵۹۲	۳۸۵,۸۲۳	



صندوق حمايت و بازنشتگي آينده ساز  
داداشت هاي توضحي صورت هاي مالي  
سال مالي منتهي به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

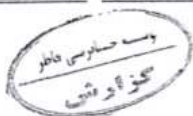
۱-۲-۳۲- گردش ذخيره احتياطي بدهي هاي احتمالي صندوق به شرح زير مي باشد:

(مبالغ به ميليون ريال)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۵,۳۵۰	۴,۸۵۰	مانده ابتدای سال
(۱۴۹)	(۱,۴۷۲)	پرداخت بابت ماليات قطعي عملکرد، حقوق
(۳۰۱)	-	تسويه ماليات عملکرد عملکرد و حقوق
(۵۰)	-	پذيره نويسي فرا بورس
۴,۸۵۰	۳,۳۷۸	مانده پایان سال

۲-۲-۳۲- مبلغ ۱۰۰۴۳ ميليون ريال (هم ارز ريالي ۱۳۰ هزار دلار)، بابت علي الحساب موضوع فروش سهام پتروپارس مي باشد، در توافقتنامه فروش سهام شرکت پتروپارس مقرر گردیده بود، بر اساس نتيجه سود و زيان فاز ۱ پارس جنوبي که حسابري آن توسط سازمان حسابري در جريان بوده، چنانچه عمليات فاز ۱ پارس جنوبي منتج به سود گردیده باشد، مابه التفاوت تا مبلغ مزبور مورد تسويه قرار گيرد، و در شرايط فقدان سود اين مبلغ عينا مسترد گردد، با توجه به اينکه تا تاريخ تهيه اين صورت هاي مالي، نتيجه عمليات حسابري مربوط به فاز ۱ پارس جنوبي مشخص نگردیده، مبلغ مزبور تحت سرفصل فوق، به عنوان حساب موقت انعكاس يافته است.

۳-۲-۳۲- تفكيك حساب ها و اسناد پرداختي تجاري به شرح زير است:

(مبالغ به ميليون ريال)				
صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
-	-	۳۱,۷۷۲	۳۱,۱۳۴	شرکت سرمايه-گذاري نوين کارکنان آينده ساز کيش- شرکت بساک
-	-	۷,۰۲۰	۱,۳۷۶	شرکت پاسارگاد نيروي کيش
-	-	۹,۹۹۳	-	شرکت آب و برق کيش
-	۲۹,۰۹۱	۹۸,۸۴۷	۱۶۵,۱۶۴	شرکت بيمه پارسيان- وجوه صورتحسابهاي بيمارستاني افراد تحت
-	-	۳۷,۹۶۸	۳۷,۹۶۸	سازمان منطقه آزاد کيش- تمديد مهلت ساخت پروژه هاي شرکت
-	-	۸,۸۱۸	-	فروشندهگان کالا- شرکت کيش بتون
-	-	-	۲۷,۰۴۶	بازرگاني آزاد کيش
-	-	-	۸,۱۶۳	شرکت کيش تاپ رکورد- خريد بتن
-	-	-	۹,۷۳۹	پرداختي به پيمانکاران- بساک
-	-	-	۴,۲۹۶	شرکت فرجام صنعت اينکار
۴,۲۲۵	۳,۱۶۴	۴,۲۲۵	۳,۱۶۴	مانده ذخيره اعضاء مستفي
۱۹,۸۶۹	۲۰,۳۲۸	۱۹,۶۷۶	۲۰,۳۲۸	کانون بازنشستگان (حق عضویت و حق ايجاد)
-	۱۶,۴۰۷	-	۱۶,۴۰۷	کسور بازنشستگي دريافتي
-	۲۲,۹۷۰	-	۲۲,۹۷۰	مطالبات شرکت ها پيش از موعد
-	۱۲,۵۳۱	-	۱۲,۵۳۱	مطالبات اعضا مربوط به پذيرش سوابق
-	۱۶,۵۱۰	-	۱۶,۵۱۰	پرداختي به مستمری بگيران
-	-	۸۷,۵۸۹	۷۱,۴۶۰	ساير
۲۴,۰۹۴	۱۲۱,۰۰۱	۳۰۵,۹۰۸	۴۴۸,۳۵۶	
-	-	۳۶,۱۱۹	۱۲۴,۸۶۰	اسناد پرداختي
۲۴,۰۹۴	۱۲۱,۰۰۱	۳۴۲,۰۲۷	۵۷۳,۲۱۶	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

**وجوه اداره شده**

۳۳- وجوه اداره شده مندرج در ترازنامه (کلاً مربوط به صندوق)، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴	۱۳۹۵					بادداشت
مانده پایان سال	ارقام به میلیون ریال					
مانده پایان سال	مانده پایان سال	بازده منظور شده	کاهش	افزایش	مانده ابتدای سال	
۱۱۱,۰۸۲	۱۰۵,۷۵۰	۱۸,۷۸۵	۲۴,۳۱۷	۲۰۰	۱۱۱,۰۸۲	۳۳-۱
۶۵,۷۸۶	۷۵,۵۱۴	۹,۱۰۹	۵,۹۶۰	۶,۵۷۹	۶۵,۷۸۶	۳۳-۲
۷,۸۴۲	۸,۰۸۴	۱,۰۱۲	۱,۵۵۲	۷۸۲	۷,۸۴۲	۳۳-۳
۲۶,۴۴۰	۳۳,۹۰۹	۳,۹۳۶	۴۷	۳,۵۸۰	۲۶,۴۴۰	۳۳-۴
<u>۲۱۱,۱۵۰</u>	<u>۲۲۳,۲۵۷</u>	<u>۳۲,۸۴۲</u>	<u>۳۱,۸۷۶</u>	<u>۱۱,۱۴۱</u>	<u>۲۱۱,۱۵۰</u>	

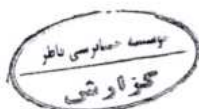
- ۳۳-۱- طبق قرارداد شماره ۸۶/۲۶۴۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۵ فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران وجوه مربوط به مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان مذکور در قبال پرداخت بازده ای بر نرخ ۲۰ درصد جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است.
- ۳۳-۲- طبق قرارداد فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران مبالغ مربوط به پس انداز کارکنان سازمان مذکور در قبال بازده ای مطابق نرخ بانک مرکزی جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.
- ۳۳-۳- طبق آئین نامه پس انداز کارکنان مبالغ مربوط به پس انداز کارکنان صندوق نیز جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.
- ۳۳-۴- طبق آئین نامه بازنشستگی مکمل اعضاء صندوق و سایر اشخاص حقیقی، می توانند با پرداخت کسور مکمل به میزان ۸ درصد حقوق و مزایا به مدت ۱۵ سال و با احراز شرایط سنی از مزایای بازنشستگی مکمل برخوردار شوند.



پیش دریافتها

۳۴- مبلغ مندرج در ترازنامه تلفیقی تحت عنوان فوق که کلاً مربوط به پیش دریافتهای شرکتهای فرعی بوده، متشکل از مبالغ زیر است:

صندوق		گروه		
(مبالغ به میلیون ریال)		(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
-	-	۳۴,۵۵۷	۱۴۸,۰۷۹	پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی مجتمع بهاران در شرکت امیرکبیر
-	-	۲,۲۵۶	-	پیش فروش واحد های پروژه شرکت کیش بتون جنوب
۳۸,۲۶۷	-	۷۸,۱۷۶	۵۹,۵۳۳	پیش دریافت فروش واحد های مسکونی پروژه مجتمع مسکونی ساحل کرانه KF
-	-	-	-	پیش فروش واحد های پروژه آینده ساز
-	-	۱,۸۴۴	-	فروش کارت استخر در مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
-	-	۴,۷۳۰	۶,۸۷۲	سایر اقلام
۳۸,۲۶۷	-	۱۲۱,۵۶۳	۲۱۴,۴۸۴	



مالیات پرداختنی

۳۵- وضعیت معافیت مالیاتی صندوق و پرداخت مالیات آن و معافیت تعادلی از شرکتهای فرعی و نیز روش محاسبه ذخیره مالیات در شرکتهایی که فعالیت آنها مشمول مالیات است، در یادداشتهای ۱-۱۴ الی ۳-۱۴ فوق توضیح داده شده است. باتوجه به مفاد یادداشتهای مزبور، توضیحات و اطلاعات لازم درخصوص وضع مالیاتی صندوق بشرح یادداشت ۱-۳۵ و شرکتهای فرعی بشرح یادداشت ۲-۳۵ زیر می باشد:

۳۵-۱- خلاصه وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکتهای فرعی، که به نوعی از معافیت های مالیاتی استفاده می نمایند به شرح جدول زیر است.

3

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۱۰۷	۱۰۶	مانده ذخیره سال ۱۳۷۶
۸۸	۸۸	مانده ذخیره سال ۱۳۷۷
۲۰۴	۲۰۴	مانده ذخیره سال ۱۳۷۸
۲۵	۲۵	مانده ذخیره سال ۱۳۷۹
۲۱۹	۲۱۹	مانده ذخیره سال ۱۳۸۰
۹۲	۹۲	مانده ذخیره سال ۱۳۸۲
۶	۷	ذخیره مالیات سال ۱۳۸۶
-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۹۱
-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۹۲
۲,۳۳۷	۴۰۲	مانده ذخیره سال ۱۳۹۳
۱,۵۹۳	۴۲۸	مانده ذخیره سال ۱۳۹۴
-	۲,۲۸۱	مانده ذخیره سال ۱۳۹۵
۴,۶۷۱	۳,۸۵۲	
-	(۱,۷۵۴)	پیش پرداخت مالیات
۴,۶۷۱	۲,۰۹۸	



صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

مالیات صندوق

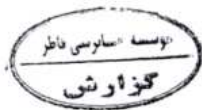
۳۵-۲- مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۱ تا ۱۳۹۵ صندوق به شرح جدول زیر می باشد:

سال مالی	مازاد عملیاتی	مازاد مشمول مالیات	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات تادیه شده	مانده ذخیره ۱۳۹۵	مانده ذخیره ۱۳۹۴	نحوه تشخیص
۱۳۹۲	۱,۱۴۹,۰۸۸	۰	۰	۱,۴۷۲	۱,۴۷۲	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۱,۱۵۱,۵۵۴	۰	۰	۱,۷۳۲	-	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۴	۱,۲۳۹,۶۵۰	۰	۰	-	-	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۳۹۵	۲,۳۲۵,۱۶۱	۰	۰	-	-	۰	۰	رسیدگی نشده

۳۵-۲-۱- مالیات تا پایان سال ۱۳۹۱ در سنوات قبل به طور کامل تسویه شده است.

۳۵-۲-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ مطابق برگ تشخیص در مورخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۲ پرداخت شده است.

۳۵-۲-۳- مازاد مالیات قطعی عملکرد سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ نسبت به مالیات ابرازی از محل ذخیره احتیاطی بدهی های احتمالی یادداشت ۱-۲-۳۲ قابل تامین است.



تسهیلات مالی دریافتی

۳۶- تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	یادداشت	
۳۶۹,۴۰۴	۲۹۳,۰۸۵	۳۶-۱	تسهیلات صندوق آینده ساز
۱,۳۳۱,۱۵۰	۱,۲۳۶,۹۶۶	۳۶-۲	تسهیلات شرکتهای فرعی
۱,۷۰۰,۵۵۴	۱,۵۳۰,۰۵۱		جمع تسهیلات گروه

۳۶-۱- مانده فوق مربوط به تسهیلات دریافتی از بانک ملت به مبلغ ۹۱,۱۵۶ میلیون ریال و بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۲۰۱,۹۲۹ میلیون ریال می باشد.

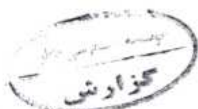
۳۶-۲- مانده اصل و سود تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی (کلاً کوتاه مدت) بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۶۹۸,۱۲۰	۴۹۵,۸۹۴	کیش بتون جنوب (بانک سرمایه، مسکن و پارسیان)
۱۹۲,۷۵۹	۱۹۲,۲۲۵	مجمع سیاحتی، تفریحی امیرکبیر (بانک مسکن)
۳۰	۳۰	مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۲۰,۴۸۷	۲۱,۳۵۴	ترنج
۳۳۹,۱۸۴	۳۶۳,۳۰۸	بازرگانی و سرمایه-گذاری آینده کیش (بساک) (بانک پارسیان)
۱۶۴,۷۹۷	۱۴۳,۹۸۱	سرمایه گذاری آینده ساز کیش (بانک پارسیان)
۱۵,۷۷۳	۲۰,۱۷۴	پولاد فرآیند شهریار (بانک رفاه)
۱,۳۳۱,۱۵۰	۱,۲۳۶,۹۶۶	

۳۶-۳- نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی برحسب مورد از ۱۸ تا ۲۸ درصد در سال می باشد. جمع سود کارمزد و جرائم تسهیلات مذکور در سال ۱۳۹۵ بالغ بر ۲۰۷,۳۶۳ میلیون ریال (سال قبل ۱۷۸,۱۷۸ میلیون ریال) بوده که تحت عنوان هزینه های مالی در صورت درآمد و هزینه تلفیقی انعکاس یافته است.

۳۶-۴- وثائق تسهیلات دریافتی، علاوه بر اسناد تضمینی واگذار شده، شش دانگ عرصه و اعیان هتل امیرکبیر در شرکت فرعی مجمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و زمین، مستحقات و ساختمان کارخانه در شرکت فرعی ترنج تضمین باز پرداخت توسط صندوق آینده ساز و حدود ۶۵ واحد اداری و خدماتی و مسکونی متعلق به شرکت بساک سند کارخانه شرکت پولاد فرآیند شهریار و یک بابت آپارتمان شخصی مدیر عامل شرکت پولاد فرآیند شهریار و کلیه ساختمان ها، ماشین آلات، مستحقات و زمین کارخانه سیمان عمران انارک، اسناد مالکیت ساختمان های بامد کیش متعلق به شرکت آینده ساز کیش، سند مالکیت پروژه ۱۳-۷C و کارخانه شرکت کیش بتون جنوب می باشد.



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۷- خلاصه گردش حساب ذخیره مزبور بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۱۷,۶۱۵	۱۳,۶۸۰	۵۴,۱۷۶	۶۰,۷۱۶	مانده ابتدای سال
(۷,۵۶۶)	(۲,۴۲۷)	(۱۳,۳۳۵)	(۱۱,۸۵۰)	پرداخت طی سال
۳,۶۳۱	۳,۶۰۶	۱۹,۱۷۵	۲۰,۱۱۷	ذخیره ایجاد شده در سال جاری
۱۳,۶۸۰	۱۴,۸۵۹	۶۰,۷۱۶	۶۸,۹۸۳	مانده در پایان سال

ارزش ویژه صندوق

۳۸- ارزش ویژه صندوق بشرح زیر حاصل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۷,۶۷۴,۷۰۱	۱۰,۲۵۹,۰۴۸	ذخائر بازنگشتگی
(۹۵۳,۱۲۵)	(۲,۱۲۰,۸۴۲)	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات
۴۱۷,۳۴۷	۶۲۵,۰۰۵	وجوه معلق
۷,۱۳۸,۹۲۳	۸,۷۶۳,۲۱۱	

۳۸-۱ گردش ارزش ویژه صندوق عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وجوه معلق	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات	ذخائر بازنگشتگی	
۷,۱۹۶,۲۷۷	۴۲۱,۱۵۷	(۹۵۹,۱۷۶)	۷,۷۳۴,۹۹۶	ابتدای سال
(۵۷,۳۵۴)	(۳,۸۱۰)	۶,۷۵۱	(۶۰,۲۹۵)	تعدیلات سنواتی
۷,۱۳۸,۹۲۳	۴۱۷,۳۴۷	(۹۵۳,۱۲۵)	۷,۶۷۴,۷۰۱	ابتدای سال تعدیل شده
(۶۶۸,۰۳۱)	۷۶,۵۸۴	(۱,۳۳۲,۹۲۷)	۵۸۸,۳۱۲	تغییرات در طی سال (یادداشت ۲-۳۸)
۲,۲۹۲,۳۱۹	۱۳۱,۰۷۴	۱۶۵,۲۱۰	۱,۹۹۶,۰۳۵	انتقال مازاد عملیاتی
۸,۷۶۳,۲۱۱	۶۲۵,۰۰۵	(۲,۱۲۰,۸۴۲)	۱۰,۲۵۹,۰۴۸	پایان سال





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۳۸-۲- تغییرات ارزش ویژه صندوق در طی سال عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	وجوه معلق	ذخیره مستمریها	ذخائر بازنشستگی و پشتوانه تعهدات	
۱,۳۰۵,۶۶۶	-	۲۶۲,۴۵۳	۱,۰۴۳,۲۱۳	کسور بازنشستگی شرکتها
-	(۱۶۹,۱۶۴)	-	۱۶۹,۱۶۴	انتقال ذخایر افراد مستعفی که فعال شده اند
۲۶,۰۷۱	۲۶۹,۲۷۰	-	(۲۹۵,۳۴۱)	انتقال ذخایر افراد مستعفی
۴,۳۲۸	(۳,۸۴۳)	۳۳۶,۷۶۷	(۳۲۸,۵۹۶)	انتقال ذخایر افراد بازنشسته و کارافتاده و متوفی
(۱,۸۸۷,۱۳۶)	-	(۱,۸۸۷,۱۳۶)	-	پرداخت به مستمری بگیران
(۵۹,۷۰۰)	-	(۵۹,۷۰۰)	-	پرداخت مقرری بیکاری
(۱۲۸)	-	-	(۱۲۸)	انتقال از سایر صندوق ها
(۱۶,۶۰۸)	(۱۶,۶۰۸)	-	-	انتقال به سایر صندوق ها
۱۴,۶۸۹	-	۱۴,۶۸۹	-	انتقال تنمه وجوه افراد مستعفی و انتقالی به ذخیره مستمریها
(۳,۰۷۱)	(۳,۰۷۱)	-	-	انتقالی و پرداخت سهم کارمند و متفرقه
(۶۶۸,۰۳۱)	۷۶,۵۸۴	(۱,۳۳۲,۹۲۷)	۵۸۸,۳۱۲	

حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات:

۳۸-۳- 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 ۱٪ ذخیره درمان و بازده های متعلقه و نیز مانده ذخیره اعضائی که با صندوق قطع رابطه نموده و تسویه حساب می نمایند به حساب مذکور منظور و منتقل می گردد و نهایتاً پرداختهای انجام شده به مستمری بگیران و حقوق ایام بیکاری و بالاخره هزینه درمان آنان از این حساب برداشت و پرداخت می شود.

حساب وجوه معلق:

۳۸-۴- به تبع قطع رابطه عضویت اعضاء با صندوق، ذخیره بازنشستگی آنان به حساب وجوه معلق انتقال یافته و پس از اتخاذ تصمیم آنان مبنی بر ادامه عضویت، انتقال وجوه بازنشستگی به سایر صندوقها و بالاخره دریافت وجه سهمی خود، ذخائر بازنشستگی آنان از این حساب خارج شده و حسب مورد به حسابهای مربوطه منظور می گردد.



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

سهام اقلیت

۳۹- سهم اقلیت از مبلغ مندرج در ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۳۸۲,۷۰۳	۳۴۱,۷۳۵	سرمایه
۲۶,۰۲۶	۲۷,۴۱۷	سهم از اندوخته قانونی
۷	۸۷,۰۹۰	سهم از افزایش سرمایه در جریان
۱۱۹,۶۳۲	۷۸,۰۲۷	سهم از سود (زیان) انباشته
۵۲۸,۳۶۸	۵۳۴,۲۶۹	

۳۹-۱- مبالغ منظور شده در جدول فوق عبارت از سهم صاحبان سهام اقلیت شرکتهای فرعی از ارزش ویژه این شرکتها (عمدتاً مربوط به بساک) می باشد.

سود سهام و سود معاملات سهام

۴۰- مبلغ مندرج در سودوزیان تلفیقی تحت عنوان فوق، بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۳۱۳,۱۱۷	۴۷۰,۸۰۵	-	-	۴۰-۱	سود سهام شرکتهای فرعی - مشمول تلفیق
۲۹۵,۵۶۱	۴۰۹,۹۶۲	۴۹۷,۳۰۲	۵۴۵,۸۵۴	۴۰-۲	سود سهام شرکت های وابسته و سایر شرکتها
(۳,۳۴۹)	-	۷,۲۹۲	(۱۷۷)		سود (زیان) فروش سهام شرکتهای بورسی
۱۲۴,۸۶۱	-	۱۲۴,۹۶۶	۱۳۵,۷۹۲	۴۰-۳	سود فروش سهام سایر شرکتها
۷۳۰,۱۹۰	۸۸۰,۷۶۷	۶۲۹,۵۶۰	۶۸۱,۴۶۹		



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴۰-۱- سود سهام شرکت های فرعی تماما متعلق به صندوق و به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۴	۱۳۹۵	شرح
۴۹,۹۹۹	۳۹,۶۰۱	مجتمع ساحتی تفریحی امیرکبیر
۹۸,۰۰۰	۶۷,۷۳۵	شرکت آینده گستر
۳۸,۷۰۶	-	کیش بتون جنوب
۱۱۹,۹۹۸	۳۵۹,۹۹۳	شرکت آینده ساز کیش
-	-	شرکت پیچ و مهره صنعتی
۶,۴۱۴	۳,۴۷۶	سایر
<u>۳۱۴,۱۱۷</u>	<u>۴۷۰,۸۰۵</u>	

۴۰-۲- سود سهام سایر شرکت ها به شرح زیر قابل تفکیک است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
-	۱۲۴,۳۴۱	-	۱۲۴,۳۴۱	آماد انرژی دژ
۱۰۹,۲۰۰	-	۱۰۹,۲۰۰	-	پتروشیران
۲۲,۲۳۶	۳۰,۵۳۷	۲۲,۲۳۶	۳۰,۵۳۷	فراساحل
۱۴۵,۳۳۶	۱۱۶,۲۶۹	۱۴۵,۳۳۶	۱۱۶,۲۶۹	توریو کمپرسور
-	۳۱,۹۳۱	-	۵۷,۶۱۳	سیمان انارک
۱۸,۷۸۹	۱۰۶,۸۸۴	۲۲۰,۵۳۰	۲۱۷,۰۹۴	سایر
<u>۲۹۵,۵۶۱</u>	<u>۴۰۹,۹۶۲</u>	<u>۴۹۷,۳۰۲</u>	<u>۵۴۵,۸۵۴</u>	

۴۰-۳- مبلغ ۹۸,۹۶۰ میلیون از سودمزبور بابت خرید و فروش سهام بساک در دو مقطع از سال توسط شرکت آینده ساز کیش بابت معامله با شرکت بیمه پارسیان می باشد.



سود ناویژه فروش املاک، کالا و ارائه خدمات

۴۱- مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تلفیقی تحت عنوان فوق که کلاً مربوط به شرکتهای فرعی می باشد، شامل مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۱۹۹,۰۷۴	۲۵۴,۹۰۵	۴۱-۱ درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
۱,۰۵۴,۹۶۴	۷۵۶,۳۰۷	۴۱-۲ درآمد حاصل از فروش املاک و کالا
۱,۲۵۴,۰۳۸	۱,۰۱۱,۲۱۲	
(۹۰۶,۹۴۶)	(۷۸۸,۶۱۱)	۴۱-۳ بهای تمام شده املاک؛ کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۴۷,۰۹۲	۲۲۲,۶۰۱	

۴۱-۱- درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به تفکیک شرکتهای فرعی گروه بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۲۱,۲۸۳	۱۵,۸۰۹	کیش بتون جنوب- عملیات پیمانکاری و اجاره ماشین آلات
۷۳,۰۱۲	۸۴,۶۵۵	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر- عمدتاً درآمدهای حاصل از اجاره اتاقها، رستوران و کافی شاپ و شرکت یاری رسان پارسین - خدمات بیمه ای
۱۰۴,۷۴۰	۱۵۴,۴۴۱	شرکت سبک سازه پارس- ارائه خدمات تعدیل ورق
۳۹	-	
۱۹۹,۰۷۴	۲۵۴,۹۰۵	

۴۱-۲- اطلاعات مربوط به نوع محصول، مقدار، مبلغ مربوط به فروشهای انجام شده به تفکیک هریک از شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		نوع محصول	نام شرکت فرعی
۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۶۸۱,۲۰۷	۶۲۹,۱۲۲	بتون، تیرچه، بلوک، پیورس، هالوکور، جدول، دال بتونی	کیش بتون جنوب
۳۹,۴۷۱	۳۷,۰۵۳	استاد بولت، بیج و مهره، واشر، خار	بیج و مهره های صنعتی ایران
۶,۴۷۰	۵,۸۱۲	کنسانتره و شربت انواع میوه و روغن پوست پرتقال	ترنج
۳۱۹,۰۳۴	۷۷,۸۲۲	فروش واحدهای ساختمانی	سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
۸,۷۸۲	۶,۴۹۸	انواع بیج و مهره	پولاد فرآیند شهریار
۱,۰۵۴,۹۶۴	۷۵۶,۳۰۷		



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴۱-۳- تفکیک بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده مندرج در جدول یادداشت ۴۱ فوق، بشرح زیر می باشد:

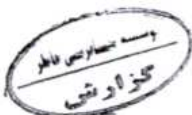
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
(۱۵۱,۸۵۲)	(۲۱۵,۳۷۱)	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
(۷۵۵,۰۹۴)	(۵۷۳,۲۴۰)	بهای تمام شده املاک و کالای فروش رفته
(۹۰۶,۹۴۶)	(۷۸۸,۶۱۱)	

سود تسهیلات

۴۲- سود تسهیلات واگذار شده که در چارچوب عقود اسلامی بوده، به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت	
صندوق	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۵۰۹	۱۷۶	۵۰۹	۱۷۶		درآمد تسهیلات واگذار شده
۱۴۶	۵۷	۱۴۶	۵۷		درآمد تسهیلات خرید دین اعضاء
۶۸	۶۳	۶۸	۶۳		درآمد تسهیلات قرض الحسنه
-	-	۹۲,۷۳۰	۵۳,۳۷۵	۴۲-۱	سود دریافت اقساطی بدهی اشخاص
۷۲۳	۲۹۶	۹۳,۴۵۳	۵۳,۶۷۱		

۴۲-۱- با توجه به وصول اقساطی مطالبات شرکت کیش بتون جنوب از اشخاص بدهکار در رابطه به عملیات پیمانکاری و فروش محصولات به ایشان و حسب توافقات به عمل آمده، مبالغی به عنوان سود در محاسبات فی مابین با آنان در حسابها منظور شده است.



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

درآمد فروش املاک

۴۳- درآمد فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه			
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۰	۱,۱۹۶,۸۰۵	۰	۱,۱۹۶,۸۰۵	۴۳-۱	سود فروش مجتمع ساحلی شمال (ایزدشهر)
۰	۰	۰	۷۵,۴۸۷	۴۳-۲	سود فروش ساختمان یامد کیش
۹,۱۵۶	۰	۹,۱۵۶	۰		سود فروش دو دستگاه ساختمان اداری مجتمع ولیعصر
۱۱۱,۸۰۹	۰	۱۱۱,۸۰۹	۰		سود فروش ساختمان خیابان شهید عاطفی
۸۲,۳۴۳	۱۴۷,۱۲۸	۸۲,۳۴۳	۲۴۲,۰۹۴	۴۳-۳	سود فروش کرانه کیش (K۴)
۰	۰	(۲,۵۷۳)	۰		سایر موارد
<b>۲۰۳,۳۰۸</b>	<b>۱,۳۴۳,۹۳۳</b>	<b>۲۰۰,۷۳۵</b>	<b>۱,۵۱۴,۳۸۶</b>		

۴۳-۱- سود حاصل از فروش مجتمع ایزدشهر به مبلغ ۱,۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال که پس از کسر بهای تمام شده ۱۷۴,۴۹۶ میلیون ریال و هزینه های مرتبط با فروش به مبلغ ۲۸۶,۹۹۹ میلیون ریال می باشد که در این رابطه مبلغ ۶۴,۳۹۵ میلیون ریال از هزینه های بازاریابی و انتقال اسناد مالکیت با توجه به عدم ایفای تعهدات اشخاص طرف حساب شناسایی نشده است.

۴۳-۲- سود حاصل از فروش ساختمان یامد کیش مربوط به فروش ساختمان به مبلغ ۹۶,۰۰۰ میلیون ریال به بهای تمام شده به مبلغ ۲۰,۱۵۳ میلیون ریال توسط سرمایه گذاری آینده ساز کیش به بیمه پارسیان می باشد.

۴۳-۳- سود حاصل از فروش واحدهای ساختمانی پروژه کرانه کیش توسط شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) به مشتریان می باشد.

سایر درآمدها

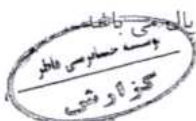
۴۴- مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تلفیقی گروه تحت عنوان فوق شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵		
۳۸۹,۶۴۰	۱۸۲,۸۸۸	۳۸۹,۶۴۱	۱۸۲,۸۸۸	۴۴-۱	جریمه تخلف از شرط کسور بازنگشتگان
۳,۸۱۶	۳,۱۲۱	۳,۸۱۶	۳,۱۲۱		جریمه تخلف از شرط تسهیلات پرداختی به اعضا
۴,۲۰۸	۴,۰۹۱	۴,۲۰۸	۴,۰۹۱	۴۴-۲	حق ایجاد و عضویت اعضا
-	-	۳۵,۴۸۷	۲۶,۳۷۸		درآمد حاصل از فروش سایر دارایی ها
۱,۶۱۳	۴,۴۸۸	۵۷,۸۸۲	۶۴۳		سایر
<b>۳۹۹,۲۷۷</b>	<b>۱۹۴,۵۸۸</b>	<b>۴۹۱,۰۳۴</b>	<b>۲۱۷,۱۲۱</b>		

۴۴-۱- جرایم مزبور عمدتاً مربوط به جریمه عدم ایفای تعهدات دولت بابت قانون تنظیم بخشی از معاملات تسهیل نوسازی صنایع کشور به مبلغ ۱۴۱,۰۰۹ میلیون ریال و بازنگشتگی پیش از موعد جانبازان به مبلغ ۲۴,۵۵۰ میلیون ریال تعدیل شده بر اساس نرخ اوراق مشارکت می باشد.

۴۴-۲- حق ایجاد هر شرکت شامل مبلغ ششصد هزار ریال و حق عضویت بابت هر نفر به مبلغ چهارصد هزار ریال می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی  
 ۴۵- هزینه های فوق مشتکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۳۸,۷۱۲	۳۵,۸۳۰	۹۰,۲۴۷	۸۷,۷۲۷	حقوق و مزایا
۳,۱۲۲	۲,۲۷۰	۹,۲۴۶	۶,۲۱۱	حق الزحمه و خدمات مشاوره ای
-	-	۳۷,۸۵۶	۳۴,۳۵۲	جریمه تحویل واحد ها (بساک)
-	-	۱,۵۰۵	۴,۱۶۶	تبلیغات فروش واحدها (بساک)
۱,۲۹۷	۱,۰۵۹	۵,۳۹۱	۵,۱۷۲	استهلاک دارائیهای ثابت
۷۲۵	۷۳۶	۳,۷۶۴	۱,۱۵۹	پست، تلفن، آب، برق و گاز
۸۶	۱۵۹	۲,۵۲۱	۲,۰۰۱	ملزومات اداری
۱,۲۳۶	-	-	-	کانون بازنشستگان
	۶,۱۳۱		۹,۱۹۱	اجاره محل
۸,۶۴۶	۹,۰۲۹	۴۲,۷۹۴	۴۲,۴۵۳	سایر
<u>۵۳,۸۲۴</u>	<u>۵۵,۲۱۴</u>	<u>۱۹۳,۳۲۴</u>	<u>۱۹۲,۴۳۲</u>	

سایر اقلام عملیاتی

۴۶- مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تلفیقی گروه مشتمل بر مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
(۵۸,۵۷۶)	(۶۷,۳۴۲)	استهلاک سرفقلی شرکتهای فرعی (یادداشت ۲۹)
۶۶۱	۲,۱۲۰	کسور انبارگردانی و ضایعات محصولات- شرکتهای فرعی
۱۴۲	(۴۴)	خالص سودوزیان تسعیر ارز
-	۵,۵۸۸	جرایم تاخیر اسناد دریافتی و سود فسخ قراردادها
۱۸	۹۱۲	خالص سایر اقلام
<u>(۵۷,۷۵۵)</u>	<u>(۵۸,۷۶۶)</u>	



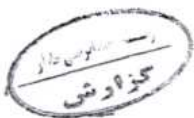
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 با دداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

هزینه مالی

۴۷- هزینه مالی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۱۰۴,۸۵۸	۴۷,۰۹۷	۲۷۰,۱۷۸	۲۰۷,۳۶۳	سود و جریمه دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی
-	۱۰۲,۰۵۱	-	۱۰۲,۰۵۱	کسر اوراق صکوک
<u>۱۰۴,۸۵۸</u>	<u>۱۴۹,۱۴۸</u>	<u>۲۷۰,۱۷۸</u>	<u>۳۰۹,۴۱۴</u>	





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۴۸- مبلغ مندرج در سودوزیان تلفیقی گروه کلاً مربوط به شرکت های فرعی، مشتمل بر مبالغ زیر است:  
 (مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۴,۹۲۶	۳۷	سودوزیان فروش دارائی های ثابت
۳,۸۴۸	۳۱۰	سایر
۸,۷۷۴	۳۴۷	

خالص تعدیلات تلفیقی

۴۹- تعدیلات سنواتی و تعدیلات تلفیقی گروه و صندوق بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۸,۹۱۷	(۶۵,۷۱۰)	تعدیلات سنواتی (یادداشت ۱-۴۹)
(۴۷۹,۶۸۶)	(۱۴۴,۲۲۲)	تعدیلات تلفیقی (یادداشت ۲-۴۹)
(۴۷۰,۷۶۹)	(۲۰۹,۹۳۲)	

۴۹-۱- تعدیلات سنواتی به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۴	۱۳۹۵	
۸,۹۱۷	۰	انتساب سود و کارمزد تسهیلات پروژه ها- بساک و سایر تسهیلات
۰	(۵۷,۳۵۴)	اصلاح جریمه دیرکرد تحویل پروژه کرانه کیش-صندوق
۰	(۱,۴۷۸)	خالص تعدیلات تلفیق شرکت ترنج
۰	۰	سایر موارد (حذف سرقفلی منظور شده به صورت دوبله)
۰	(۴۹۴)	اختلاف ناشی از سود سال های گذشته- آینده گستر
۰	(۱,۲۷۷)	مالیات قطعی سال ۹۲- بیج و مهره
۰	(۵,۱۰۷)	تعدیلات سنواتی پولاد فرآیند شهریار
۸,۹۱۷	(۶۵,۷۱۰)	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۴۹-۲- تعدیلات تلفیقی به شرح زیر تفکیک می شود:

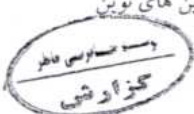
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۴	۱۳۹۵	
(۸۶,۴۰۹)	(۱۱۴,۰۰۴)	سود تخصیص شده قابل انتساب به سهامداران اقلیت
(۳۹۳,۲۷۷)	(۳۰,۲۱۸)	تعدیل مانده ابتدای سال سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته و سایر تعدیلات تلفیقی
(۴۷۹,۶۸۶)	(۱۴۴,۲۲۲)	

۴۹-۳- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

### تعهدات و بدهی های احتمالی

۵۰- توضیحات مربوطه به سرفصل فوق به قرار زیر می باشد:

- ۵۰-۱- صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، در سال مالی قبل، قراردادهای مشارکت مدنی منعقد بانک پارسیان شعبه کیش با شرکت های فرعی بساک و کیش بتون جنوب را تضمین نموده است.
- ۵۰-۲- اهم بدهی های احتمالی گروه در پایان سال ۱۳۹۵ در رابطه با تفاوت های مالیات عملکرد سال هایی که هنوز به مرحله قطعی نرسیده و در مواردی مالیات و بیمه تکلیفی می باشد که حسب برآوردهای به عمل آمده و با در نظر گرفتن وضعیت کل دارایی ها و بدهی ها و ذخایر گروه ارقام قطعی آتی این بدهی ها نمی تواند مبلغ حائز اهمیت باشد.
- ۵۰-۳- تعهدات تضمینی شرکت کیش بتون جنوب محدود به ضمانت تسهیلات دریافتی از بانک های پارسیان و مسکن می باشد، همچنین شرکت مذکور مقررات مربوطه به بیمه های اجتماعی را در جریان پرداخت های خود دارد، معینا ممکن است با رسیدگی ماموران تامین سازمان تامین اجتماعی احيانا مبلغی مازاد بر آنچه در دفاتر اعمال شده، از شرکت مطالبه گردد.
- ۵۰-۴- تضمین تعهدات شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران با امضاء سفته به مبلغ ۱۹,۲۰۰ میلیون ریال از بابت انعقاد قرارداد توسط آن شرکت با شرکت فلات قاره مربوط به شرکت آینده گستر می باشد.
- ۵۰-۵- تعهدات شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران در رابطه با حسن انجام تعهدات قراردادهای منعقد با مشتریان، ضمانت نامه بانکی جمعا به مبلغ ۷,۱۳۹ میلیون ریال به نفع تعدادی از مشتریان صادر گردیده است.
- ۵۰-۶- تعهدات تضمینی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر در رابطه با موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مربوط به تضمین بازپرداخت تسهیلات مالی از بانک مسکن می باشد.
- ۵۰-۷- تعهدات تضمین شرکت بساک در پایان اسفند ۱۳۹۵ مشتمل بر یک فقره چک تودیی بابت تضمین تسهیلات شرکت گروه سرمایه گذاران کیش از بانک پارسیان به مبلغ ۱۱,۸۳۹, یک فقره چک تودیی بابت تضمین تسهیلات شرکت کیش بتون به مبلغ ۷۵,۰۰۰ میلیون ریال از بانک پارسیان و یک فقره سفته به مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی از بانک ملت می باشد.
- ۵۰-۸- شرکت بساک با توجه تاخیر در تحویل واحدها به خریداران و دعاوی حقوقی مطرح شده دو نفر از ایشان، بدهی احتمالی در این خصوص وجود دارد که البته مبلغ آن قطعا حائز اهمیت نسبی نخواهد بود.
- ۵۰-۹- تعهدات سرمایه ای شرکت آینده ساز کیش مربوط به مخارج تکمیل پروژه سعدی واقع در تاجیکستان و تعیین ارزش روز زمین های نوین کارکنان کیش می باشد که مبلغ آن در مقایسه با مخارج تحمل شده تا این مرحله حائز اهمیت نخواهد بود.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

۵۰-۱۰- تعهدات تضمینی شرکت فولاد فرآیند شهریار موضوع ماده ۲۳۵۸ اصلاحی قانون تجارت در پایان سال ۱۳۹۵ محدود به ضمانت تسهیلات مالی می باشد.

۵۰-۱۱- تعدادی از سهام 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.

### رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۵۱- رویدادهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 دادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

معاملات با اشخاص وابسته

۵۲- معاملات با اشخاص وابسته و مانده حساب آنها در سال ۱۳۹۵ (به استثنای شرکت های مشمول تلفیق) به شرح زیر است:

الف- شرکت های فرعی (کلا معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت):

نام شرکت	نام طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مانده طلب (بدهی)
شرکت مهندسی بازرگانی	شرکت صنایع تجهیزات نفت	عضو هیات مدیره		۲,۰۷۰
بیج و مهره های صنعتی	شرکت تولید شیرهای نفتی	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات به مبلغ ۷۲۹ میلیون ریال	(۲۹۸)
ایران	تهران سوفا	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات به مبلغ ۷,۷۳۳ میلیون ریال	(۷۱۶)
	شرکت فن آوری تجهیزات سرباهی	عضو مشترک هیات مدیره	فروش محصولات به مبلغ ۱۰۳ میلیون ریال	(۷۸۶)
شرکت پارس پنگان	شرکت پارس پنگان	عضو مشترک هیات مدیره	کارشناسی صورت حساب های هزینه های صندوق به مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال	(۳,۱۲۴)
شرکت یاری رسان	کانون حمایت و بازنشستگی	سهامدار- عضو هیات مدیره		۲۵,۷۳۱
پارسیان	آینده ساز	سهامدار- عضو هیات مدیره	صورت حساب های کارشناسی هزینه بیمه به مبلغ ۱۴۸,۰۳۷ میلیون ریال	(۱۸,۵۵۶)
شرکت بیمه پارسیان	شرکت بیمه پارسیان	عضو مشترک هیات مدیره	فروش سیمان و پرداخت بدهی مجتمع به مبلغ ۶,۳۶۶ میلیون ریال	
مجتمع سیاحتی تفریحی	شرکت سیمان عمران انارک	عضو مشترک هیات مدیره	دریافت سنگ فرش به مبلغ ۱,۱۷۵ میلیون ریال و پرداخت بدهی بناگستران به مبلغ ۱,۶۳۷ میلیون ریال	
امیرکبیر	شرکت بناگستران آینده ساز	عضو مشترک هیات مدیره		۹۷
بازرگانی و سرمایه گذاری	شرکت بناگستران آینده ساز	عضو مشترک هیات مدیره	خرید بلوک به مبلغ ۱,۴۸۷ میلیون ریال و تسویه بدهی به مبلغ ۱,۵۸۵ میلیون ریال	
آینده ساز کیش		عضو هیات مدیره	برداشت سهامدار به مبلغ ۱,۳۸۱ میلیون ریال و واریز سهامدار ۱,۱۲۹۷ میلیون ریال	۱,۰۷۶
پولاد فرآیند شهریار	داریوش پریسوز	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت بخشی از هزینه های نوین کارکنان به مبلغ ۵۳۸ میلیون ریال	(۳۱,۲۳۴)
سرمایه گذاری آینده ساز	شرکت سرمایه گذاری نوین	عضو مشترک هیات مدیره		
کیش	کارکنان آینده ساز			

۷۱,۳۵۹

۷۱,۴۳۹

۷۱,۲۱۶

۷۴۴,۱۵



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
بادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

ب- معاملات با اشخاص وابسته صندوق در سال ۱۳۹۵ به شرح زیر است:

نام شرکت	نوع وابستگی	شرح معامله
مجتمع مباحثی تفریحی امیرکبیر	عضو مشترک هیات مدیره	خالص علی الحساب پرداختی به مبلغ ۶۷,۰۷۹ میلیون ریال کسورات دریافتی حق بیمه پرسنل به مبلغ ۱,۱۵۳ میلیون ریال پرداخت هزینه های صندوق توسط مجتمع به مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال پرداخت هزینه های مجتمع توسط صندوق به مبلغ ۱,۹۹۵ میلیون ریال
پاری رسان پارسیان	عضو هیات مدیره	خرید کالا و خدمات به مبلغ ۶,۰۰۹ میلیون ریال
پیچ و مهره های صنعتی	عضو هیات مدیره	تسهیلات پرداختی به مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال
سرمایه گذاری آینده ساز کیش	عضو هیات مدیره	پرداخت نقدی به مبلغ ۳۳,۰۱۵ میلیون ریال دریافت نقدی به مبلغ ۲,۵۰۰ میلیون ریال تامین هزینه های شرکت به مبلغ ۱,۰۳۴ میلیون ریال پرداخت بدهی شرکت به مبلغ ۴۸,۳۶۰ میلیون ریال پرداخت بابت خرید سهام بساک از اعضاء به مبلغ ۱۴۲,۹۰۸ میلیون ریال خرید سهام بساک به مبلغ ۱,۶۲۳ میلیون ریال پرداخت بدهی صندوق به کیش بتون توسط شرکت به مبلغ ۳,۵۰۰ میلیون ریال پرداخت به بساک سازه از جانب شرکت به مبلغ ۱,۴۷۷ میلیون ریال
آینده گستر ۳۷۳	عضو مشترک هیات مدیره	پرداخت وجه طی دوره به مبلغ ۹,۳۹۹ میلیون ریال
مهندسی مسکن و نواحی ۱۷۹ صنعتی آینده ساز	عضو هیات مدیره	پرداخت وجه طی دوره به مبلغ ۷,۲۸۲ میلیون ریال



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۵

ج- مانده نهایی حساب اشخاص وابسته صندوق به شرح زیر است:

خالص				نام شخص وابسته	شرح
۱۳۹۴	۱۳۹۵	حسابها و اسناد پرداختی	حسابها و اسناد دریافتی		
۲۸,۷۷۶	۲۸,۷۷۴	-	۲۸,۷۷۴		شرکت ترنج
۸۸	-	-	-		شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۲۱۱,۹۶۱	۵۲۳,۵۳۰	-	۵۲۳,۵۳۰		شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۱,۱۷۵	-	-	-		شرکت کیش بتون جنوب
۳۱۳,۳۵۱	۴۰۸,۹۶۱	-	۴۰۸,۹۶۱		مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
(۳۴,۳۳۸)	(۲۷,۰۴۹)	۲۷,۰۴۹	-		شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۱۶,۶۹۸	۲۴,۹۶۸	-	۲۴,۹۶۸		شرکت مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران
۱۲,۸۲۵	۳۱,۶۰۶	-	۳۱,۶۰۶		شرکت آینده گستر
(۶۵,۱۴۹)	(۴۳,۷۱۴)	۴۳,۷۱۴	-		شرکت یاری رسان پارسیان
۱۲,۳۹۴	۱۲,۵۵۴	-	۱۲,۵۵۴		شرکت پولاد فرآینده شهریار
۱۸۵	۸,۱۲۵	-	۸,۱۲۵		مجتمع کشتی سازی صنایع فراساحل
۱۸۶,۴۹۲	۴۴,۶۷۳	-	۴۴,۶۷۳		شرکت سازنده توربو کمپرسور (سانک)
۳۷,۸۹۴	۹,۴۰۵	-	۹,۴۰۵		شرکت آماد انرژی دژ
<u>۷۲۲,۳۵۲</u>	<u>۱,۰۲۱,۸۳۴</u>	<u>۷۰,۷۶۳</u>	<u>۱,۰۹۲,۵۹۶</u>		

