

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و واحد اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۳)	الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس
	ب- صورتهای مالی تلفیقی گروه و واحد اصلی:
۱	۱- نامه رئیس بنیاد به هیأت امنای
۲	۲- ترازنامه تلفیقی
۳	۳- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۴- گردش سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	۵- صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	۶- ترازنامه بنیاد
۶	۷- صورت سود و زیان بنیاد
۶	۸- گردش سود (زیان) انباشته بنیاد
۷	۹- صورت جریان وجوه نقد بنیاد
۱۵۸ الی ۸	۱۰- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی و واحد اصلی



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس
به هیأت امناء
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با ریاست بنیاد است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است که گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط ریاست بنیاد و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



آدرس: تهران، میدان آرژانتین، خیابان شهید احمد قصر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷

www.audit.org.ir

تلفن: ۸۲۱۸۲۱۰۰ شماره: ۸۸۷۲۲۴۳۵

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت مفاد اساسنامه بنیاد و نیز سایر موارد لازم را به هیأت امناء بنیاد گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی

۵ - گزارش ریاست بنیاد درباره فعالیت و وضع عمومی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی که به منظور تقدیم به هیأت امناء تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب ریاست بنیاد باشد، جلب نگردیده است.

۶ - گزارش تطبیق عملیات سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۴ بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی با بودجه مصوب (منعکس در پیوست صورتهای مالی) که توسط ریاست بنیاد تهیه شده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر، اسناد و مدارک ارائه شده از جانب ریاست بنیاد باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی (ادامه)
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی
محمود آصفی
بهرام صدیق‌قائزاده

۲۴ شهریور ۱۳۹۵



بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
رئیس

بسم الله

تاریخ :

شماره :

پیوست :

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی بنیاد

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف : صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه :

۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب : صورت‌های مالی اساسی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی :

۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد

پ : یادداشتهای توضیحی :

۸ - ۱۳	تاریخچه فعالیت
۱۴	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۴ - ۲۱	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۲۲ - ۱۵۸	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۲۲ به تأیید ریاست بنیاد رسیده است.

محمد سعیدی کیا

رئیس بنیاد



بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

قرارداد نامه تلفیقی

فرد تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق مالکانه	بدهی های جاری	میلون ریال	میلون ریال	یادداشت	دارایی ها
میلون ریال	۱۳۶,۴۶۰,۱۳۹	۴۶,۸۳۲,۳۷۰	۱۵	بدهی های جاری	موجودی نقد				دارایی های جاری
۹۹,۹۹۵,۳۸۰	۹,۳۳۰,۰۲۶	۴۴,۳۱۰,۸۴۱	۱۶	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	سرمایه گذاری های کوتاه مدت				موجودی نقد
۱۰,۱۰۲,۵۱۰	۱۹,۴۴۹,۹۸۶	۱۸۳,۰۵۱,۷۴۱	۱۷	مالیات پرداختی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری				سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۸,۳۲۲,۸۲۷	۴۷,۰۰۷,۶۸۲	۴۴,۷۸۰,۵۳۲	۱۸	سود سهام پرداختی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری				دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۵۲,۰۹۲,۳۵۸	۸,۴۹۸,۳۹۳	۶,۱۷۴,۲۹۱	۱۹	تسهیلات مالی	موجودی مواد و کالا				موجودی مواد و کالا
۸,۱۰۴,۴۱۵	۱۲,۵۸۱,۴۵۲	۵,۳۶۹,۸۵۹	۲۰	ذخایر	پیش پرداخت ها				پیش پرداخت ها
۱۱,۸۹۶,۵۸۸	۲۳۳,۳۱۷,۶۷۸	۲۷۰,۴۵۲,۰۳۰		پیش دریافت ها	دارایی های نگهداری شده برای فروش				دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲۰۰,۴۱۳,۸۷۸		۲۰۱,۰۳۷,۲۶۵		جمع بدهی های جاری	جمع دارایی های جاری				جمع دارایی های جاری
				بدهی های غیر جاری :					
				پرداختی های بلندمدت	دریافتی های بلندمدت				دارایی های غیر جاری :
				تسهیلات مالی بلندمدت	سرمایه گذاری های بلندمدت				دریافتی های بلندمدت
				ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	سرمایه گذاری در املاک				سرمایه گذاری در املاک
				جمع بدهی های غیر جاری	دارایی های نامشهود				دارایی های نامشهود
				جمع بدهی ها	سرقلمی				سرقلمی
				اندوخته حاصل از استرداد اموال	داراییهای ثابت مشهود				داراییهای ثابت مشهود
				اندوخته قانونی	سایر داراییها				سایر داراییها
				سایر اندوخته ها					
				سود انباشته					
				جمع حقوق مالکانه قابل انتساب به واحد اصلی					
				جمع حقوق مالکانه					
				سهم اقلیت					
				جمع حقوق مالکانه و سهم اقلیت					
				جمع بدهی ها و حقوق مالکانه					

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۴,۴۶۷,۵۲۳	۲۲۶,۸۵۳,۹۰۳	۲۶ درآمدهای عملیاتی
(۱۵۴,۳۰۷,۴۷۴)	(۱۶۰,۷۸۲,۰۰۶)	۲۷ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۶۰,۱۶۰,۰۴۹	۶۶,۰۷۱,۸۹۷	سود ناخالص
(۱۴,۷۵۲,۸۶۲)	(۱۸,۶۴۳,۷۸۲)	۲۸ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۹۹۱,۲۴۳)	(۵۶۹,۵۳۶)	۲۹ هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۵۴۸,۷۷۶	۲,۵۰۹,۲۱۶	۳۰ سایر اقلام عملیاتی
(۲,۰۸۶,۹۸۵)	(۴,۲۱۲,۲۴۹)	۳۱ هزینه کمکهای بلاعوض
(۱۵,۲۸۲,۳۱۴)	(۲۰,۹۱۷,۳۵۱)	
۴۴,۸۷۷,۷۳۵	۴۵,۱۵۴,۵۴۶	سود عملیاتی
(۱۰,۶۷۹,۴۸۵)	(۱۰,۵۳۴,۹۹۶)	۳۲ هزینه های مالی
۸,۰۳۷,۴۲۶	۶,۱۲۴,۳۰۴	۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۶۴۲,۰۵۹)	(۴,۴۱۰,۶۹۲)	
۴۲,۲۳۵,۶۷۶	۴۰,۷۲۳,۸۵۴	سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۸۲,۲۵۹	۱۸,۱۱۸	۱۰-۴ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۴۲,۴۱۷,۹۳۵	۴۰,۷۶۱,۹۷۲	سود عملیات قبل از مالیات
(۸,۰۴۹,۷۶۲)	(۶,۴۶۸,۵۰۸)	۱۶ مالیات بر درآمد
۳۴,۳۶۸,۱۷۳	۳۴,۲۹۳,۴۶۴	سود خالص
۱۸,۴۵۰,۱۶۷	۱۴,۴۰۵,۵۵۳	سهم اقلیت از سود خالص
۱۵,۸۱۸,۰۰۶	۱۹,۸۸۷,۹۱۱	سهم قابل انتساب به بنیاد مستضعفان
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی		
۳۴,۳۶۸,۱۷۳	۳۴,۲۹۳,۴۶۴	سود خالص
۱۲۴,۱۹۸,۷۴۳	۱۳۷,۳۹۲,۶۷۴	سود انباشته در ابتدای سال مالی
(۲,۰۳۷,۸۹۲)	(۲,۰۷۴,۶۹۶)	۳۴ تعدیلات سنواتی
۱۲۲,۱۶۰,۸۵۱	۱۳۵,۳۱۷,۹۷۸	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱۹,۷۹۶,۶۱۹)	(۱۸,۶۸۱,۴۹۲)	سود سهام مصوب (سهم اقلیت)
۱۳۶,۶۳۲,۴۰۵	۱۵۰,۹۲۹,۹۵۰	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
(۱,۱۲۲,۷۴۶)	(۱,۳۴۹,۰۴۵)	اندوخته قانونی
(۱۹۱,۶۸۱)	(۳۶۱,۷۲۷)	سایر اندوخته ها
(۱,۳۱۴,۴۲۷)	(۱,۷۱۰,۷۷۲)	
۱۳۵,۳۱۷,۹۷۸	۱۴۹,۲۱۹,۱۷۸	سود انباشته پایان سال
۱۹,۴۰۲,۷۹۸	۱۹,۴۵۴,۳۵۳	۲۵ سهم اقلیت از سود انباشته
۱۱۵,۹۱۵,۱۸۰	۱۲۹,۷۶۴,۸۲۵	سهم بنیاد از سود انباشته

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است . صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



نماد مستضعفان انقلاب اسلامی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۴,۳۰۴,۷۸۰	۷۲,۱۱۳,۰۰۹	۳۵
۴,۸۵۳,۷۳۴	۶,۰۳۴,۰۵۸	
(۱۰,۷۳۶,۳۴۵)	(۱۰,۵۳۴,۹۹۶)	
(۶,۴۲۳,۳۹۰)	(۱۷,۴۵۴,۳۳۳)	
(۱۲,۳۰۶,۰۰۱)	(۲۱,۹۵۵,۲۷۱)	
(۶,۷۳۹,۳۵۰)	(۷,۲۵۰,۹۹۲)	
(۵۴,۸۵۵,۴۲۵)	(۳۲,۱۱۵,۶۷۵)	
(۶,۰۰۹,۷۰۰)	(۱۹,۹۶۸,۱۰۰)	
۱,۲۰۴,۴۲۷	۲,۵۹۱,۰۰۴	
(۷,۵۷۷,۹۷۵)	(۲,۷۴۱,۲۱۵)	
(۶۵۵,۱۸۱)	(۳,۵۴۱,۶۶۹)	
(۶۷,۸۹۳,۸۵۴)	(۵۵,۷۷۵,۶۵۵)	
(۱۲,۶۳۴,۴۲۵)	(۱۲,۸۶۸,۹۰۹)	
۲۶۹,۴۰۳,۳۲۶	۳۹,۷۵۵,۶۲۷	
(۲۶۰,۲۱۳,۲۸۵)	(۲۷,۹۲۱,۱۵۳)	
۹,۱۹۰,۰۴۱	۱۱,۸۳۴,۴۷۴	
(۳,۴۴۴,۳۸۴)	(۱,۰۳۴,۴۳۵)	
۱,۱۴۹,۰۹۹	۱۰۸,۵۳۶	
۷,۹۰۴,۴۵۴	۵۶۰۹,۱۶۹	
۵,۶۰۹,۱۶۹	۴,۶۸۳,۲۷۰	
۷,۸۷۳,۲۸۸	۱۲,۶۳۴,۰۴۰	

فعالیت‌های عملیاتی :

خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
وجوه دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت و بلند مدت
وجوه پرداختی بابت هزینه تسهیلات مالی دریافتی
سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
کاهش (افزایش) سایر سرمایه‌گذاریها
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :

وجوه حاصل از دریافت تسهیلات مالی

وجوه پرداختی بابت بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

اثرات تسعیر ارز

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است .



بند مستقیم: انتقال اسلحه

تراز نامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۸۳۶۰۵	۲۷۷۲۱۶۶	۲۱۲۹۳۴	۳۷۲۵۰۵	۳۷۲۵۰۵	۳۷۲۵۰۵
۱۶۸۸۰۰۴۹	۱۰۲۴۶۱۷	۵۱۸۹۱	۴۳۳۹۱۲	۴۳۳۹۱۲	۴۳۳۹۱۲
۲۴۷۲۰۹	۴۳۵۷۲۸	۳۹۷۱۱۰۷۷۵	۴۹۱۷۱۰۶۸	۴۹۱۷۱۰۶۸	۴۹۱۷۱۰۶۸
۳۶۵۸	۶۰۳۰۶۲	۱۵۰۱۰۳۸	۵۱۲۲۸۴۷	۵۱۲۲۸۴۷	۵۱۲۲۸۴۷
		۳۳۳۸۳۳	۳۳۳۸۳۳	۳۳۳۸۳۳	۳۳۳۸۳۳
۴۶۲۲۰۵۲۱	۵۰۵۵۰۵۷۳	۴۱۰۸۲۱۶۸۱	۵۵۰۹۶۰۷۲۴	۵۵۰۹۶۰۷۲۴	۵۵۰۹۶۰۷۲۴
۱۰۴۳۳۳	۴۳۱۵۲	۱۷۰۱۷۴۶۸۹	۱۸۵۶۲۳۲۹	۱۸۵۶۲۳۲۹	۱۸۵۶۲۳۲۹
۲۴۵۵۴۴	۳۸۹۹۵۱	۴۱۰۴۳۱۸۸	۴۸۳۲۴۰۴۶	۴۸۳۲۴۰۴۶	۴۸۳۲۴۰۴۶
		۱۱۰۷۷۱۶۱۸	۹۵۹۳۰۷۲	۹۵۹۳۰۷۲	۹۵۹۳۰۷۲
		۲۴۹۲۶	۲۵۰۱۶۸	۲۵۰۱۶۸	۲۵۰۱۶۸
		۶۴۷۰۷۰	۱۰۹۰۶۲۸	۱۰۹۰۶۲۸	۱۰۹۰۶۲۸
		۱۲۰۹۸۳	۲۲۰۹۹	۲۲۰۹۹	۲۲۰۹۹
۳۲۹۰۸۸۹	۴۳۳۱۰۳	۷۱۰۷۲۴۴۷۴	۷۷۵۱۷۰۳۴۲	۷۷۵۱۷۰۳۴۲	۷۷۵۱۷۰۳۴۲
۲۰۷۴۹۰۲۲۱	۲۰۴۶۵۰۵۲				
۱۰۵۰۱۷۴۵۲۴	۱۲۵۵۲۴۰۳۲۸				
۱۰۷۰۹۲۳۰۷۴۵	۱۲۷۰۹۸۹۰۳۹۰				
۱۱۲۰۸۹۶۰۱۵۵	۱۳۳۰۴۷۸۰۶۶				
		۱۱۲۰۸۹۶۰۱۵۵	۱۳۳۰۴۷۸۰۶۶	۱۳۳۰۴۷۸۰۶۶	۱۳۳۰۴۷۸۰۶۶

جمع بدیهیهای غیر جاری :
 انبوهه حاصل از استرداد اموال :
 سود انباشته :
 جمع ارزش ویژه :
 جمع بدیهیها و ارزش ویژه

۵



بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۵۰۱,۷۰۹	۲۵,۸۶۱,۲۷۷	۲۶
(۳۸۶,۳۴۲)	(۳,۰۶۵,۸۵۲)	۲۷
۱۹,۱۱۵,۳۶۷	۲۲,۷۹۵,۴۲۵	سود ناخالص
۴,۳۲۳,۳۶۲	۳,۰۵۵,۵۲۸	۲۶
(۱,۱۶۴,۵۹۵)	(۱,۴۷۲,۴۸۷)	۲۸
(۳۶,۵۸۲)	۳۸,۴۰۳	۳۰
(۲,۰۹۱,۵۹۰)	(۴,۳۶۶,۷۹۶)	۳۱
۱,۰۳۰,۵۹۵	(۲,۷۴۵,۳۵۲)	سود عملیاتی
۲۰,۱۴۵,۹۶۲	۲۰,۰۵۰,۰۷۳	سود عملیاتی
(۱۴۸,۵۸۴)	(۹۶,۳۴۴)	۳۲
(۳۱۰,۸۹۵)	۳۹۶,۰۸۵	۳۳
(۴۵۹,۴۷۹)	۲۹۹,۷۴۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۹,۶۸۶,۴۸۳	۲۰,۳۴۹,۸۱۴	سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۹,۶۸۶,۴۸۳	۲۰,۳۴۹,۸۱۴	سود خالص
۸۵,۵۹۵,۶۸۲	۱۰۴,۹۴۸,۶۰۶	سود انباشته در ابتدای سال
(۱۰۷,۶۴۱)	۲۲۵,۹۱۸	۳۴
۸۵,۴۸۸,۰۴۱	۱۰۵,۱۷۴,۵۲۴	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۰۵,۱۷۴,۵۲۴	۱۲۵,۵۲۴,۳۳۸	سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است. صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یاداشتهای توضیحی همراه بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۹۳۸,۶۰۶	۸,۲۵۱,۹۹۵		۳۵
۱۱,۱۳۱ (۱۴۸,۵۸۴) (۱۳۷,۴۵۳)		۴۳,۰۵۲ (۹۶,۳۴۴)	فعالیت‌های عملیاتی : جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی : سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری سود پرداختی بابت تسهیلات مالی دریافتی جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۲,۲۴۷,۵۸۵) (۲۷۶,۴۵۶) ۳۳,۵۴۷ (۶۲) ۱۲,۴۹۰,۵۵۶	(۵۳,۲۹۲)	(۷,۱۵۲,۸۷۹) (۴۴۰,۱۷۶) ۶,۸۴۴ (۳۷۳) (۹,۱۱۶)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری : وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت و کوتاه مدت وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (خرید) داراییهای نامشهود وجوه (پرداختی) یا دریافتی بابت سایر داراییها جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۱۰,۵۹۷	(۷,۵۹۵,۷۰۰)	۶۰۳,۰۰۳	فعالیت‌های تأمین مالی : وجوه حاصل از دریافت (بازپرداخت) تسهیلات مالی جریان خالص ورود و (خروج) وجه ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد مانده وجه نقد در آغاز سال مانده وجه نقد در پایان سال مبادلات غیر نقدی
(۳۵۲,۱۸۳) (۳۵۲,۱۸۳) (۴۱,۵۸۶) ۲۵۴,۵۲۰ ۲۱۲,۹۳۴ ۹۰,۹۲۷	(۴۴۳,۴۳۲) ۱۵۹,۵۷۱ ۲۱۲,۹۳۴ ۳۷۲,۵۰۵ ۰	(۴۴۳,۴۳۲)	

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



۱- تاریخچه و موضوع فعالیت

۱-۱- تاریخچه

پیرو صدور فرمان رهبر کبیر انقلاب اسلامی حضرت امام خمینی (ره) در مورخ ۹ اسفند ۱۳۵۷ خطاب به شورای انقلاب، بنیاد مستضعفان در تاریخ ۱۴ اسفند ماه ۱۳۵۷ زیر نظر هیئت منتخب از سوی امام (ره) تاسیس و در تاریخ سوم مرداد ماه ۱۳۵۸ تحت شماره ۱۹۸۳ در اداره کل ثبت شرکتهای بصورت غیر انتفاعی و دارای تابعیت ایرانی ثبت گردیده است.

در تاریخ سوم آذر ماه ۱۳۶۷ با صدور فرمانی از سوی رهبر کبیر انقلاب اسلامی خطاب به نخست وزیر نام بنیاد مستضعفان به بنیاد جانبازان تغییر یافته است.

با حکم حضرت آیت ا... خامنه ای رهبر معظم انقلاب اسلامی در تاریخ ۱۵ شهریور ۱۳۶۸ نام این نهاد به ((بنیاد مستضعفان و جانبازان انقلاب اسلامی)) تغییر یافت و با تدبیر معظم له خدمت به هر دو قشر با تاکید و اولویت خدمت به عزیزان جانباز در دستور کار بنیاد قرار گرفت.

با موافقت مقام معظم رهبری مأموریت و سازمان امور جانبازان در پی ایجاد تشکیلات جدید تحت عنوان بنیاد شهید و امور ایثارگران به آن نهاد انتقال یافت و از تاریخ ۸۳/۳/۶ ضمن اصلاح اساسنامه نام این نهاد به بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی تغییر یافت.

۱-۲- موضوع فعالیت

طبق ماده ۸ اساسنامه مصوب ۷۹/۵/۱۱ و اصلاحیه ۸۳/۳/۶ که در تاریخ ۸۳/۳/۱۶ در اداره ثبت شرکتهای و مؤسسات غیر تجاری تحت شماره ۳۲/۱۱۵۹۷ به ثبت رسیده است اهداف و وظائف کلی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شرح زیر می باشد :

۱-۲-۱- هدف کلی

کمک به ارتقاء سطح زندگی مادی - معنوی و فرهنگی مستضعفان و محرومین جامعه همراه با اداره بهینه دارائی های تحت پوشش و با حضور موثر در صحنه های اقتصادی در چارچوب سیاستهای کلی نظام .

۲-۱- وظائف کلی بنیاد

وظائف بنیاد طبق مفاد ماده ۸ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف: وظائف کلی در زمینه فعالیتهای اقتصادی

- ۱- تقویم و حفظ و اداره اموال و در صورت نیاز تبدیل آنها به داراییهای مولد .
- ۲- حفظ اشیاء ، اسناد و مدارک تاریخی و بهره برداری از آنها در جهت رشد فرهنگی کشور.
- ۳- اداره بهینه واحدهای اقتصادی ، ادغام و تبدیل و توسعه آنها با هدف حضور در صحنه های داخلی و بین المللی.
- ۴- توسعه توان اقتصادی بنیاد و نیز انجام فعالیتهای تولیدی و خدماتی به منظور افزایش تولید ملی ، کسب درآمد ، توسعه فضای رقابتی و کمک به اجرای اهداف و سیاستهای دولت جمهوری اسلامی ایران.

ب: وظائف کلی کمک به محرومان

انجام فعالیتهای امدادی و عام المنفعه بمنظور کاهش محرومیت مستضعفان در چارچوب تدابیر ابلاغی مقام معظم رهبری

۳-۲-۱- بند « د » ماده ۱۵ اساسنامه طی ابلاغیه شماره ۱/۱۰۳۱۵ مورخ ۱۳۸۵/۲/۲ اصلاح ، بطوریکه تاریخ تهیه و ارائه صورتهای مالی تجمیعی بنیاد و واحدهای تابعه (تلفیقی) و عملکرد کل بنیاد که قبلا تا پایان دی ماه بوده به پایان مهرماه تغییر یافته است .

۳-۱- ساختار واحد اصلی

با توجه به وظائف کلی (به شرح بند ۲-۱) تشکیلات واحد اصلی بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی به شرح ذیل می باشد :

- ۱- سازمان اموال و املاک ۲- موسسه تاریخ معاصر ۳- مرکزیت (ستاد بنیاد)

۱-۳-۱- عملیات جاری واحد اصلی تحت عنوان خزانه ثبت و در حسابها منعکس گردیده است .

۲-۳-۱- مرکز پشتیبانی و صندوق وام واحد اصلی از حوزه های تحت مدیریت ستاد بنیاد می باشند که

صورتهای مالی مستقل ارائه و گزارش حسابرسی اخذ می نمایند .

۴-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی در یادداشت ۱-۲ فوق تشریح شده و موضوع فعالیت سازمان، شرکتهای مادر تخصصی، موسسات، شرکتهای مستقل و حوزه های تابعه به شرح مندرجات یادداشت ۱۰ می باشد.

۴-۱-۱- با توجه به ابلاغ ریاست محترم بنیاد در مردادماه ۱۳۹۳ مبنی بر ساماندهی فعالیتها و تشکیل کمیسیون ساماندهی جهت بررسی موضوع مذکور در سال ۱۳۹۳ تعداد ۱۳ جلسه تشکیل و فعالیتهای مشابه و متجانس در شرکتهای مادر تخصصی بررسی و تصمیم گیری و نهایتا در جلسات شماره ۴۵۶ و ۴۵۷ و ۴۵۹ هیات امانت محترم بنیاد به تصویب رسید که در سال ۱۳۹۳ تعداد هشت هلدینگ در هلدینگهای دیگر ادغام و در واقع تعداد هشت هلدینگ کاهش یافت و سهام نفت بهران و سیمان تهران به حوزه های مرتبط انتقال یافت و به جای ۲۲ هلدینگ و موسسه بنیاد علوی تعداد ۱۱ هلدینگ و موسسه بنیاد علوی فعالیت می نمایند که در یک دوره زمانی سه ماهه موضوع ادغام با ارزیابی سهام ۱۰۳ شرکت و رعایت کلیه آیین نامه ها، مقررات قانونی و مالیاتی، حسابرسی کلیه شرکتهای، تهیه صورتجلسات مجامع برای اصلاح اساسنامه ادغام و همچنین صورتجلسه مشترک بعد از ادغام و ثبت آنها به عمل آمد.

همچنین در خصوص پژوهشکده غذا و پژوهشکده برنامه ریزی و توسعه نیز تصمیم گیری گردید بدین صورت که پژوهشکده غذا منحل و پژوهشکده برنامه ریزی و توسعه اقتصادی در موسسه دانشمند ادغام گردید. پس از اصلاح ساختار و ساماندهی در سطح کلان بنیاد و ادغام فعالیت های مشابه و متجانس در هلدینگها و اجرایی و نهایی شدن موضوع، ساماندهی و جابجایی شرکتهای در سطح شرکتهای بین هلدینگها مطرح که پس از بحث و بررسیهای بعمل آمده تصمیمات زیر اتخاذ و تصویب گردید.

الف- شرکتهای خانه بنیاد و بنیاد سازه که فعالیت آنها پیمانکاری است از عمران و مسکن ایران منتزع و تحت پوشش پایا سامان پارس قرار گیرد.

ب- شرکت شیشه سازی مینا از زمزم ایران خارج و تحت پوشش هلدینگ پایا صنعت سینا قرار گیرد.

ج- شرکت پالایش قطران از پایا صنعت سینا خارج و تحت پوشش هلدینگ انرژی گستر سینا قرار گیرد.

د- شرکت افق تجارت ایرانیان که دارای شرکت فرعی توریرا است از بنیاد منفک و تحت پوشش هلدینگ کاوه پارس قرار گیرد.

ه- شرکت صنعتی کاوه از بنیاد علوی منفک و تحت پوشش هلدینگ عمران و مسکن قرار گیرد..

و- شرکت ایران چوب از هلدینگ پایا صنعت سینا منفک و به هلدینگ عمران و مسکن ایران انتقال یابد

ز- شرکت پارس سارایه از انرژی گستر نصیر به هلدینگ گسترش صنایع معدنی کاوه پارس انتقال یابد.

ح- اداره موسسه آموزشی و پژوهشی سینا توسط موسسه دانشمند انجام شود که اقدام بعمل آمده است و در مرحله بعدی تصویب گردید که ۵۱ درصد از سهم شرکت موسسه پژوهشی سینا به موسسه دانشمند انتقال یابد کلیه اقدامات مربوط به بند های فوق در سال مورد گزارش نهایی و نقل و انتقال و جابجایی سهام شرکتها

بشرح زیر انجام شد.

۲-۴-۱- پس از انجام اقدامات مربوط به بندهای ۱-۴-۱ از سیزدهمین جلسه تا جلسه شماره ۲۸ ساماندهی موضوع ادغام و انحلال و فروش شرکتها مورد بحث و بررسی و به شرح زیر تصمیم گیری نهایی صورت گرفته و مبنای تهیه صورتهای مالی قرار گرفته است .

الف - شرکت های کشتیرانی ، تبد ، آذر بنیاد ، پترو خزر ، ایندیانا برنا (از شرکت های تحت پوشش ایران برنا) منحل شدند که در سال مورد گزارش به استثنای شرکت آذر بنیاد ۴ شرکت دیگر منحل که فرایند تصفیه آنها در حال انجام است .

ب- ادغام شرکت های تحت پوشش شرکت های مادر تخصصی بشرح زیر صورت گرفته است .

• شرکت دشت نوین ملایر در شرکت دشت گل کردستان ، شرکت شیرو دام بنیاد در شرکت فجر اصفهان و شرکت فجر ساری در شرکت دشت ناز ساری ادغام گردیدند .

• شرکت های زمزم شیراز ، زمزم اصفهان ، زمزم آبادان و زمزم رشت در شرکت زمزم تهران ، شرکت های زمزم فرد آذربایجان و زمزم کرمانشاه در شرکت زمزم آذربایجان ، و شرکت زمزم کرمان در زمزم مشهد ادغام گردیدند .

• شرکت موج سیاحت در شرکت اسکان ادغام گردید .

• شرکت میهن بافت در شرکت حجاب شهر کرد ادغام گردید .

• شرکت اسکان کویر یزد در شرکت عمران مسکن اصفهان ، شرکت های تولید مسکن خاور و کیانمهر در شرکت ونک پارک و شرکت عمران شهر قدس در شرکت خانه ادغام گردیدند .

بنیاد مستوفیان انقلاب اسلامی
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۵- وضعیت اشتغال

وضعیت اشتغال گروه به تفکیک وضعیت اشتغال به شرح زیر می باشد:

ردیف	نام واحد یا شرکت	کارکنان رسمی		قورقدهای		کارکنان پاره وقت و پاره‌وقت		جمع		بروز میانگین	
		سال ۹۴	سال ۹۳	سال ۹۴	سال ۹۳	سال ۹۴	سال ۹۳	سال ۹۴	سال ۹۳	سال ۹۴	سال ۹۳
۱	واحد اصلی	۲۶۹	۲۹۰	۵۱۰	۳۳۰	۷۹	۳۲	۹۲۸	۶۶۲	۹۴	۹۳
۲	شرکت مادر تخصصی ساجی و صنایع پارسیان	۲۳۳۹	۲۴۴۵	۲۶۷۷	۲۷۲۸	.	.	۷۱۷۳	۶۶۲	-	-
۳	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	۵۶۷۱	۵۵۷۸	۱۰۶۹	۵۷۱	.	.	۶۰۱۶	۶۰۱۶	-	-
۴	شرکت گسترش پاپ صنعت سینا - آذر بیاد	۶۹۰	۹۲۹	۲۰۳۳۰	۲۳۸۴	.	.	۶۰۳۰	۶۰۳۰	۲۸۵۹	۳۰۱۶
۵	شرکت گسترش الکترونیک سینا	۱۶۲۵	۱۴۵۰	۵۸۹	۶۸۴	.	.	۲۶۱۳	۲۶۱۳	۱۳۳۹	۱۳۳۹
۶	شرکت انرژی گستر سینا - نفت تهران	۱۰۶۲	۴۱۰	۵۶۴	۵۷۳۳	.	.	۲۶۱۳	۲۶۱۳	-	-
۷	شرکت صنایع برق و انرژی سا	۲۱۹	۲۴۶	۲۲۳	۲۰۳	.	.	۵۷۲	۶۱۴۳	-	-
۸	شرکت گسترش کابوژری پیوند لوروس پارس	۶۲۳	۷۳۶	۱۴۷۹	۱۴۴۳	.	.	۵۷۲	۶۲۹	-	-
۹	شرکت عمران و مسکن ایران	۲۲۸	۱۸۲	۶۲۰	۶۵۲	.	.	۸۷۸	۸۷۸	۱۱۱۶	۱۱۱۶
۱۰	شرکت پاپ سلمان پارس - دی	۱۷۹	۲۰۱	۲۷۹۳	۲۸۸۲	.	.	۲۹۷۲	۲۸۸۲	۳۷۱	۳۷۱
۱۱	شرکت احداث و بهره برداری آزاد راه تهران - شمال	۲۳	۲۱	۱۱	۱۴	.	.	۳۳	۳۵	۱۰۱	۱۰۱
۱۲	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا - بیمه سینا	۱۵۵	۱۴۵	۲۵۱	۲۷۷	.	.	۴۰۶	۵۱۲	-	-
۱۳	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس - سیمان تهران	۱۱۲۸۶	۹۰۱	۲۵۲۴	۲۵۲۴	.	.	۲۴۰۱	۲۴۴۵	۱۳۶۹	۱۳۶۹
۱۴	شرکت خدمات مهندسی و شهر سازی علوی	۴۰	۲۱	.	.	.	.	۴۰	۲۱	۸	۸
۱۵	انگ سینا	۲۴۴۴	۲۳۶۳	.	.	.	.	۲۴۴۴	۲۳۶۳	-	-
۱۶	موسسه بیاد علوی	۱۲۸	۲۳۸	۱۵۰	۱۰۸	.	.	۷۸۸	۳۳۶	-	-
۱۷	موسسه فرهنگی حوزه ها - توسعه اموال سینا موسسه آموزشی سینا - تور تان - شبیه مطهری - پروژه تهران - پروژه اراک - تونل دانشمند - هادی بیات - کارگزاری سینا - پیوند تجارت آینه ایزد ایران - رو عمار غابریله	۲۸۴	۲۷۵	۸۰۳	۱۰۳۴۴	.	.	۱۰۸۷	۱۳۰۹	۸۹	۸۹
	جمع	۱۷۲۵۴	۱۷۴۶۱	۲۳۳۶۴	۲۳۸۷۷	۷۹	۳۲	۴۰۶۹۷	۴۰۴۷۰	۷۸۳۰	۷۸۳۰
										۷۸۳۰	۷۸۳۰

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

داداشهای نوضعی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۵-۲- وضعیت انتقال واحد اصلی به تفکیک وضعیت انتقال به شرح زیر می باشد :

ردیف	حوزه های واحد اصلی	رسمی - نفر	تمام وقت - نفر	مامور - نفر	پاره وقت - نفر	جمع - نفر
		۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۴
۱	ستاد بنیاد	۱۲۷	۲۰۲	۶	۲۲	۴۱۲
۲	سازمان اموال و املاک	۱۱۸	۱۱۷	۰	۲۵	۴۶۹
	جمع واحد اصلی	۲۴۵	۳۱۹	۶	۳۲	۸۸۱
۳	موسسه مطالعات تاریخ معاصر ایران	۴۵	۱۵	۰	-	۵۷
	جمع کل	۲۹۰	۳۳۴	۶	۳۲	۹۳۸

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۳- مبنای تلفیق

صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی بنیاد مستضعفان ، موسسات ، شرکتهای و حوزه های تابعه مشمول تلفیق ، پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد .

۳-۱- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام در سرفصل " سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی " منعکس می گردد.

۳-۳- سال مالی شرکت ایتریتک ، سانی برایت ، توریرا و امین تریدینگ به تاریخ ۱۰ دی ماه و سال مالی شرکتهای فرعی شرکت سیمان تهران به تاریخ ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می یابد . با این حال ، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان ترتیب د تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد . با این وجود در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی به حساب گرفته میشود .

۳-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می شود .

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۴- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام گروه‌های مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای مورد عمل در شرکتهای گروه براساس روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون / میانگین متحرک / اولین صادره از اولین وارده	مواد اولیه
میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارده / میانگین متحرک / میانگین های تولید سالانه / شناسایی ویژه/ بهای قابل بازیافت	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارده / ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی فروش	کالای ساخته شده
میانگین موزون / میانگین متحرک / اولین صادره از اولین وارده	قطعات و لوازم یدکی
میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارده / میانگین متحرک	موجودی ملزومات مصرفی و کمکی
میانگین موزون / شناسائی ویژه	کالای بازرگانی و موجودی فروشگاه
اولین صادره از اولین وارده	موجودی سوخت
میانگین موزون / میانگین متحرک	موجودی شارژ الکترونیکی و سیم کارت
میانگین موزون / اولین صادره از اولین وارده / میانگین متحرک	مواد غذایی و آشامیدنی
بهای تمام شده / میانگین موزون / میانگین متحرک	موجودی زمین و املاک
بهای تمام شده / میانگین موزون	معادن
میانگین موزون	مواد و مصالح پروژه ها
میانگین موزون / شناسائی ویژه	سایر موجودیها

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۴- سرمایه گذاریها

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

تلفیقی گروه:

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاریهای بلندمدت:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت درآمد:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت / واحد سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت / واحد سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

۳-۴- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

- ۳-۴-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.
- ۳-۴-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به "اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می‌گردد.

۴-۴- داراییهای ثابت مشهود

- ۴-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت و یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

- ۴-۴-۲- دارایی‌های ثابت مشهود تحصیل شده از طریق قرارداد اجاره به شرط تملیک، به "حداقل ارزش منصفانه دارایی در آغاز اجاره و ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره" اندازه گیری می‌شود. جهت محاسبه ارزش فعلی حداقل مبالغ اجاره، از نرخ ضمنی سود تضمین شده اجاره استفاده می‌گردد.

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۴-۴- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روشن استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی و مستقیم	۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪	ساختمان
نزولی و مستقیم	۷٪، ۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۴۰٪، ۵۰٪، ۶۰٪، ۷۰٪، ۸۰٪، ۹۰٪، ۱۰۰٪	تاسیسات
نزولی و مستقیم	۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪، ۴۰٪، ۴۵٪، ۵۰٪، ۵۵٪، ۶۰٪، ۶۵٪، ۷۰٪، ۷۵٪، ۸۰٪، ۸۵٪، ۹۰٪، ۹۵٪، ۱۰۰٪	ماشین آلات
مستقیم	۳، ۴، ۵، ۸، ۱۰، ۱۵ ساله	اثاثه و منصوبات
نزولی	۲۰٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	وسائط نقلیه
نزولی و مستقیم	۱۲٪، ۱۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۴۰٪، ۵۰٪، ۶۰٪، ۷۰٪، ۸۰٪، ۹۰٪، ۱۰۰٪	ابزار آلات و قالبها و تابلو
مستقیم	۳ و ۵ ساله پس از کسر ۵۰ درصد بابت ارزش بازیافت	دامهای مولد
مستقیم	۵ ساله	کتاب
برولی	۷٪، ۱۲٪	چاهها و قنوات، آب بندان و سد و جاده
نزولی و مستقیم	۱۰۰٪ و ۲، ۳، ۴، ۵ ساله	سیستمهای نرم افزاری
نزولی	۱۰٪	لوازم آزمایشگاهی
خط مستقیم	۸ و ۵ ساله	کوره ذوب و مخازن
مستقیم	۵، ۱۰، ۱۲ ساله	تجهیزات مخابراتی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود، در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد منعکس در جدول بالاست.

۵-۴- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۴-۵- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها آزمون کاهش ارزش انجام میگردد . در این صورت مبلغ باز یافتنی دارایی ، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد . چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد نباشد ، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد .

۲-۴-۵- آزمون کاهش ارزش داراییهای نامشهود با عمر مفید نامعین ، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر کاهش ارزش ، بطور سالانه انجام می شود .

۳-۴-۵- مبلغ باز یافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هر کدام بیشتر است میباشد . ارزش اقتصادی برابر است با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است ، میباشد .

۴-۴-۵- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد ، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد . مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد . که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد .

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

۶-۴- اموال موزه های نمایشی

اموال موزه های نمایشی با نرخهای یک ریالی در حسابهای انتظامی به ثبت رسیده است و در خصوص آثار موزه ای نمایشی خریداری شده به عنوان هزینه در حسابها ثبت گردیده است .

۷-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل « داراییهای واجد شرایط » است .

۸-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ رسمی بانک مرکزی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است ، با نرخ رسمی بانک مرکزی ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به « دارایی های واجد شرایط » به بهای تمام شده دارایی منظور می شود .

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

ج - طبق اصلاحیه بند « ب- ۲۹ » استاندارد حسابداری شماره ۱۶ (آثار تغییر در نرخ ارز) تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل و ساخت داراییها ، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال (حداقل ۲۰٪) تا سقف مبلغ قابل بازیافت به بهای تمام شده دارایی مربوطه اضافه می شود . لازم به ذکر است که مخارج ارزی در شرکت نور تابان در سال ۱۳۹۳ با توجه به ارز دریافتی طبق نرخ رسمی ارز (مرجع) ، کلیه هزینه ها بر مبنای نرخ مذکور و موجودی ارزی در تاریخ ترازنامه به نرخ مرجع ثبت و از تسعیر آن بر اساس سایر نرخ های ارزی خودداری شده است .

۹-۴- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

برای مطالبات مشکوک الوصول طبق دستورالعمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موبسات اعتباری منصوب شورای پول و اعتبار (موضوع بخشنامه شماره ۹۱/۲۱۲۷۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۳۱ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ذخیره ای به شرح زیر محاسبه و در حسابها منظور می گردد :

- ذخیره عمومی معادل ۱/۵ درصد مانده کل تسهیلات در پایان هر سال ، به استثنای مانده تسهیلاتی که جهت آن ذخیره اختصاصی منظور گردیده است ، محاسبه می شود .
- ذخیره اختصاصی نسبت به مانده طبقات تسهیلات سررسید گذشته ، معوق و مشکوک الوصول ، پس از کسر نمودن ارزش وثایق هر مورد با اعمال ضرایب تعیین شده ، به شرح زیر محاسبه می گردد :

ضریب	تسهیلات طبقه سررسید گذشته
۱۰ درصد	تسهیلات طبقه معوق
۲۰ درصد	تسهیلات طبقه مشکوک الوصول (با توجه به نتیجه بررسی توان پرداخت مشتری)
۵۰ تا ۱۰۰ درصد	

- برای تسهیلاتی که ۵ سال یا بیشتر از سررسید پرداخت اصل و سود آنها سپری شده باشد ذخیره اختصاصی معادل ۱۰۰ درصد در نظر گرفته می شود .

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۱۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق و مزایا هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۱۱- سرقفلی:

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 و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیهها و بدهیههای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بایستی بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک شود. در برخی از موارد عدم محاسبه سرقفلی ناشی از تلفیق بر مبنای تفاوت بهای تحصیل سرمایه گذاری و ارزش منصفانه دارائیهها و بدهیههای شرکت سرمایه پذیر در تاریخ تملیک، بدلیل فقدان اطلاعات لازم در این خصوص و همچنین عدم توجه هزینه های اجرایی ناشی از ارزیابی دارائیههای مزبور در حال حاضر و نیز انقضاء دوره استهلاك بخش اعظم سرمایه گذاریهای تملیکی بوده است. لذا محاسبه سرقفلی بر مبنای تفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاری و سرمایه ثبت شده در شرکتهای سرمایه پذیر محاسبه و انعکاس یافته است.

۴-۱۲- دارائیههای نامشهود

۴-۱۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف میشود. بنا براین مخارج تحمیل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۴-۱۲-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
دانش فنی	ده ساله	مستقیم
نرم افزارهای رایانه ای	۲،۳،۴،۵ و ده ساله	مستقیم
حق الامتياز توليد و فروش محصول	ده ساله	مستقیم
حق لیسانس GSM	۱۵ ساله از زمان بهره برداری طبق پروانه اخذ شده	مستقیم
حق لیسانس WIMAX	۶ ساله از زمان بهره برداری طبق پروانه اخذ شده	مستقیم
حق لیسانس 3G, 4G	از زمان بهره برداری بر اساس باقیمانده عمر مفید	مستقیم

۱۳-۴- شناخت درآمد

۱۳-۱-۴- قراردادهای پیمانکاری

درآمد حاصل از اجرای قراردادهای پیمانکاری به روش درصد پیشرفت کار شناسایی می‌گردد، بهای تمام شده پیمان شامل مواد، دستمزد و هزینه‌های غیر مستقیم پروژه می‌باشد. هرگاه آخرین برآورد از هزینه‌ها و درآمد یک پیمان، زیان نشان دهد، کل زیان بدون توجه به میزان کاری که انجام گرفته شناسایی می‌شود. آثار ریالی ناشی از تجدید نظر در برآوردها به دوره‌های قبل تسری نمی‌یابد و در دوره‌های جاری به حساب گرفته می‌شود. مازاد بهای تمام شده و سود ناخالص برآوردی پیمان ناتمام برصورت وضعیتهای تأیید شده که جزء دارایی در ترازنامه گزارش می‌گردد، نشان می‌دهند که درآمد شناسایی شده بیشتر از مبلغ کار صورت وضعیت شده، است، همچنین مازاد صورت وضعیت تأیید شده بر بهای تمام شده و سود ناخالص برآوردی، جزء بدهی در ترازنامه طبقه بندی می‌گردد.

۱۳-۲-۴- درآمد عملیات کارگزاری

هر گونه درآمد حاصل از ارائه خدمات کارگزاری به مشتریان بلافاصله پس از ارائه خدمات در حسابها ثبت و از حساب مشتری کسر می‌شود. شایان ذکر است که نرخ کارمزد ۰/۴ درصد و معاملات با بازارگردان ۰/۲ درصد می‌باشد. سقف کارمزد در هر معامله ۲۰۰ میلیون ریال می‌باشد. ضمن آنکه درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری در صندوق‌های مشترک پس از پایان کار صندوق مربوطه و فروش و تسویه سرمایه‌گذاری در حسابها منعکس می‌شود. به علاوه درآمد حاصل از سیدگردانی و تسویه با طرفهای قرارداد در حسابها انعکاس می‌یابد. لازم به ذکر است که درآمد خدمات کارگزاری بر اساس نرخهای مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار انجام می‌شود.

۱۳-۳-۴- درآمد عملیات لیزینگ

الف - درآمد عملیات لیزینگ متناسب با سررسید اقساط حاصل از اجاره به شرط تملیک و فروش اقساطی تحقق یافته شناسایی و کلیه اقساط اجاره داراییهای به اجاره واگذار شده بر اساس روش تعهدی به حساب درآمد اجاره منظور می‌گردد. نرخ تسهیلات اعطایی در سال جاری ۱۵ درصد بوده که توسط شورای پول و اعتبار تعیین شده است.

ب - درآمد حاصل از تخفیف فروش یا حق بازاریابی و نمایندگی به موجب تفاهم نامه منعقد با فروشندهگان یا میزان قدرت چانه زنی از تامین کنندگان اخذ و در زمان پرداخت تسهیلات به حساب درآمد منظور می‌شود.

ج - مبالغ مربوط به وجوه التزام قراردادهای منعقد با مستاجرین طبق رویه جاری سیستم‌های بانکی و در جهت رعایت اصل محافظه کاری و تعیین دقیق وجوه، در زمان وصول در حساب درآمد منظور می‌گردد.

د - نحوه شناسایی درآمد اجاره عملیاتی با توجه به تاریخ شروع قراردادهای اجاره و مبلغ اجاره متعلق به دوره مربوطه می‌باشد.

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۱۳-۴- درآمد عملیات ارتباطات و فناوری اطلاعات

۴-۱۳-۴-۱ - شناسایی درآمد فروش سیم کارتهای دائمی و اعتباری

سیم کارتهای مذکور در زمان تحویل به توزیع کنندگان عمده در حساب درآمدهای تحقق نیافته ثبت گردیده و در زمان فروش سیم کارت به مصرف کننده، پس از ثبت نام و یا فعال شدن سیم کارت، در حسابها به عنوان درآمد ثبت می گردد.

۴-۱۳-۴-۲ - شناسایی درآمد ارائه خدمات سیم کارتهای دائمی و اعتباری

درآمد مکالمات و سایر خدمات ارائه شده به میزان زمان استفاده مشتری از سرویس های خدماتی و بر اساس تعرفه های شرکت شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

۴-۱۳-۴-۳ - شناسایی درآمد فروش تجهیزات

با تحویل کالا یا خدمات موضوع قراردادها و صدور صورتحساب، درآمد شناسایی و در حسابها ثبت می گردد.

۴-۱۳-۵- درآمد فروش برق و انرژی

درآمد فروش برق و خدمات جانبی بر اساس میزان آمادگی و تولید انرژی در نقاط اندازه گیری و با توجه به شرایط فروش درج شده در قرارداد به صورت ماهیانه با تهیه صورتحساب و ارسال آن به شرکت مدیریت شبکه برق ایران در حسابها ثبت و اصلاحات لازم در پایان سال انجام می شود.

۴-۱۳-۶- درآمد شهرک سازی

شناسایی درآمدهای زمین همزمان با صورتجلسه تحویل زمین، درآمد حق انشعاب آب و فاضلاب پس از دریافت وجه از مشتریان و مبادله قرارداد و در زمان اتصال به شبکه به حساب درآمد و پیش دریافت حق انتفاع از تاسیسات دریافتی از مشتریان، طبق مصوبه هیات مدیره و رویه سنوات قبل بین سرفصلهای مختلف

تسهیم و درآمد سهم مربوطه به تاسیسات آبرسانی، شبکه فاضلاب و آتش نشانی متناسب با نرخ استهلاک دارایی مربوطه و درآمد سهم مربوط به تامین برق، دبیرستان حرفه ای، مدرسه و درمانگاه در زمان تحویل زمین شناسایی می شود.

۴-۱۳-۷- درآمد فروش محصولات باغی و زراعی

تحقق درآمدهای عملیاتی شامل فروش محصولات باغی و زراعی برای محصولات با نرخ تضمین شده از سوی دولت در زمان تحویل به مراکز مربوطه و برای سایر محصولات زمان فروش و تحویل به مشتری میباشد.

۸-۱۳-۴- درآمد حق بیمه

۸-۱۳-۴-۱ - شناسایی درآمد حق بیمه و بازیافت خسارت از محل بیمه های اتکایی

به استثنای بیمه مهندسی و باربری ، در سایر رشته های بیمه ای درآمد حق بیمه از تاریخ شروع پوشش بیمه ای و به طور یکنواخت در طول دوره بیمه نامه (برای بیمه نامه های مستقیم) و در طول دوره پذیرش غرامت (برای بیمه های اتکایی) شناسایی می شود . در بیمه های مهندسی و باربری که الگوی وقوع خطر در طول دوره بیمه نامه یکنواخت نیست ، درآمد حق بیمه متناسب با الگوی وقوع خطر برآوردی ، شناسایی می شود . ضمناً بخشی از حق بیمه مرتبط با بیمه های صادره طی دوره مالی که قابل انتساب به پوشش خطر بعد از پایان دوره مالی است به عنوان حق بیمه عاید نشده شناسایی می شود . برای محاسبه حق بیمه عاید نشده ، در مواردی که حق بیمه متناسب با گذشت زمان به عنوان درآمد شناسایی می شود ، از روش فصلی (روش ۱/۸) استفاده می شود . همچنین مبالغ دریافتی و قابل دریافت از بیمه گر اتکایی بابت بازیافت خسارت واقع شده همزمان با شناسایی هزینه خسارت مربوط ، به عنوان درآمد شناسایی می شود .

۸-۱۳-۴-۲ - شناسایی درآمد کارمزد و مشارکت در منافع اتکایی

درآمد کارمزد طبق شرایط بیمه نامه در زمان شروع پوشش بیمه ای شناسایی می شود . همچنین درآمد مشارکت در منافع حاصل از بیمه های اتکایی در زمان مشخص شدن نتایج عملیات بیمه های اتکایی ، به عنوان درآمد شناسایی می شود .

۸-۱۳-۴-۳ - شناسایی هزینه خسارت

در بیمه های مستقیم هزینه خسارت معمولاً پس از گزارش وقوع خسارت از سوی بیمه گذار و انجام رسیدگیهای لازم توسط کارشناسان شرکت در حسابها شناسایی می شود . ضمناً بابت خسارت واقع شده ای که پرداخت نشده است و خسارت واقع شده ای که گزارش نشده است نیز با توجه به تجربیات گذشته و آخرین اطلاعات موجود ، ذخیره مورد نیاز برآورد و شناسایی می شود . در صورت لزوم ، بابت بدهی خسارت معوق بر اساس اطلاعاتی که پس از شناخت اولیه بدست می آید ، تعدیل صورت می گیرد و اثرات ناشی از این تعدیل در صورت سود و زیان دوره منظور می شود . در بیمه های اتکایی قبولی نیز هزینه خسارت بر اساس گزارشهای دریافتی از بیمه گر مستقیم شناسایی می شود .

۸-۱۳-۴-۴ - مخارج تحصیل

مخارج تحصیل یا تمدید بیمه نامه ها نظیر کارمزد پرداختی به نمایندگان ، مخارج صدور بیمه نامه ها و سایر مخارج مربوط ، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود .

۸-۱۳-۴-۵ - ذخایر فنی

ذخایر فنی در پایان هر سال مطابق آیین نامه شماره ۵۸ مصوب ۱۳۸۷/۱۰/۲۵ شورای عالی بیمه و مکمل های بعدی آن شناسایی می شود .

۹-۱۳-۴- درآمد تسهیلات اعطایی، کارمزد و جرایم

با توجه به بخشنامه م ب / ۷۷۲ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۷ اداره مطالعات و مقررات بانکی بانک مرکزی جمهوری اسلامی و به استناد مصوبه جلسه شماره ۱۰۴۴ مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۵ شورای پول و اعتبار، شناسایی درآمد بانک به روش تعهدی می باشد. بر اساس روش مذکور، نحوه شناسایی درآمدهای بانک به شرح زیر است:

الف - سود تسهیلات اعطایی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل تسهیلات و حداقل سود مورد انتظار شناسایی می شود.

ب - جرایم دیرکرد تادیه اقساط تسهیلات بر اساس مدت زمان و با توجه به مبلغ اقساط معوق و نرخ جریمه مقرر شناسایی می شود.

ج - کارمزد ضمانت نامه های صادره در زمان صدور ضمانتنامه ها و کارمزد سایر خدمات بانکی متناسب با حجم خدمات ارائه شده شناسایی می شود.

۱۰-۱۳-۴- درآمد و بهای تمام شده املاک

برای آن دسته از املاکی که قرارداد فروش آن به امضاء رسیده، فعالیت‌های ساختمانی آن آغاز شده، ماحصل آن به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد و حداقل ۲۰٪ از بهای فروش آن وصول شده باشد، درآمد فروش و بهای تمام شده بر اساس درصد پیشرفت کار شناسایی و ثبت میشود. درصد پیشرفت کار بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت محاسبه می شود.

۱۴-۴- معافیت مالیاتی عملکرد بنیاد

بنا به پیشنهاد شماره ۱۳۶۸۳۱/۳۶۸۳۱-۱۲۵۱۴/۴-۳۰ مورخ ۱۳۶۷/۱۱/۲۹ وزارت امور اقتصادی و دارایی و به استناد حکم تبصره ۳ ماده ۲ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و با عنایت به ابلاغیه های شماره ۱/۳۳۳۵۲ مورخ ۱۳۷۶/۴/۲۳ و شماره ۱/۹۸۴۰ مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۱ دفتر مقام معظم رهبری، بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی بعنوان نهادهای انقلاب اسلامی از معافیت مالیاتی استفاده می نماید. لازم به ذکر است که عملکرد کلیه شرکتهای تحت پوشش مشمول مالیات بوده که طبق قانون هر سال مالیات متعلقه محاسبه و نسبت به پرداخت آن اقدام می شود. عملکرد هیچ یک از شرکتهای تحت پوشش بنیاد معاف از مالیات نمی باشد.

۱۵-۴- کمک بلاعوض

کلیه وجوه پرداختی به موسسه بنیادعلوی جهت کمک به محرومین و مستضعفان طی سال، در سرفصل هزینه کمکهای بلاعوض انعکاس یافته است.

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲۱.۱۱۱	۹۶۳.۹۸۰		موجودی نزد صندوق (ریالی - ارزی)
۳.۹۶۹.۵۹۵	۲.۹۲۶.۶۶۸	۵-۱	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۵۵۴.۴۶۵	۶۶۹.۳۲۱	۵-۲	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۲۷.۲۳۹	۱۰.۹۶۳		تنخواه گردان ها (ریالی - ارزی)
۱۳۰.۰۱۸	۱۰۱.۲۷۲		وجوه در راه
۶.۳۵۵	۱۰.۶۷۵		اسناد در جریان وصول
۶	۶		اوراق بهادار
۳۸۰	۳۸۵		مسکوکات طلا
-	-		سایر
<u>۵.۶۰۹.۱۶۹</u>	<u>۴.۶۸۳.۲۷۰</u>		
۲.۴۶۷	۲.۴۴۲		بنیاد مستضعفان:
۲۰۸.۷۵۶	۳۶۸.۰۱۶	۵-۳	موجودی نزد صندوق (ریالی - ارزی)
۱.۳۳۱	۱.۶۶۲		موجودی نزد بانکها (ریالی - ارزی)
۳۸۰	۳۸۵		وجوه در راه
۳۸۰	۳۸۵		مسکوکات طلا
<u>۲۱۲.۹۲۴</u>	<u>۳۷۲.۵۰۵</u>		

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵-۱ موجودی نزد بانکها (ریالی) به تفکیک سازمانها و شرکتهای متشکل از اقلام زیر می باشد:

<u>موجودی نزد بانکها - ریالی</u>		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۱.۵۷۸	۱۶۹.۰۰۶	شرکت گسترش الکترونیک سینا
۶۶۵.۴۶۴	۳۶۱.۷۵۲	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
۵۰۱.۶۸۲	۳۴۰.۴۸۱	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۲۶۷.۹۶۲	۲۵۵.۱۱۶	شرکت صنایع برق و انرژی صبا
۷۳۷.۸۳۴	۵۱۲.۸۶۷	شرکت انرژی گستر سینا
۲۲۴.۴۵۵	۱۴۹.۹۹۴	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۴۴۳.۷۳۴	۳۸۳.۶۶۹	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسین
۱۱۵.۳۷۷	۱۸۷.۳۶۶	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۹۹.۴۴۱	۱۷.۶۱۳	شرکت پایا سامان پارس
۱۸۹.۷۹۳	۱۳۴.۶۴۹	شرکت عمران و مسکن ایران
۲۱۶.۰۳۴	۱۷۱.۶۹۹	شرکت گسترش کشاورزی پیوند فردوس پارس
۴.۹۴۸	۶.۲۹۵	خزانه
۳۵۱.۳۹۳	۲۳۶.۱۶۱	سایر واحدهای مستقل
<u>۳.۹۶۹.۵۹۵</u>	<u>۲.۹۲۶.۶۶۸</u>	

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۲-۵- موجودی نزد بانکها (ارزی) متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	موجودی نزد بانکها - ارزی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۳.۰۸۰	۵۴۷.۹۸۳	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
۱۳۷.۳۸۷	۱۰۱.۷۸۴	انرژی گستر سینا
۲۹۰.۶۵	.	شرکت نفت بهران
۴۷.۶۳۶	۱۲.۶۹۳	شرکت پایا سامان پارس
۶.۲۸۵	۶.۳۲۴	خزانه
۲۷	۲۰۵	شرکت صنایع برق و انرژی صبا
.	۳۳۰	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۹۸۵	۲	سایر واحدها
<u>۵۵۴.۴۶۵</u>	<u>۶۶۹.۳۲۱</u>	

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵-۳- موجودی نزد بانکها در واحد اصلی به تفکیک بانکها بشرح زیر می باشد :

بانکها - ریالی	
۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۷.۵۲۳	۳۵۵.۳۹۷
۱.۵۷۶	۲.۴۰۳
۳.۱۶۳	۳.۷۹۵
۹۷	۹۷
۱۱۲	۰
۲۰۲.۴۷۱	۳۶۱.۶۹۲
بانکها - ارزی	
۶.۲۸۵	۶.۳۲۴
۶.۲۸۵	۶.۳۲۴
۲۰۸.۷۵۶	۳۶۸.۰۱۶

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		
یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۴
گروه :	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار :		
۶-۱ سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۴۸۸.۲۲۶	۱.۴۱۶.۳۱۲
۶-۲ اوراق مشارکت	۳۶۶.۲۶۱	۲.۸۷۱.۸۵۲
	۸۵۴.۴۸۷	۴.۲۸۸.۱۶۴
۶-۳ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای	۱.۸۲۶.۷۰۶	۱.۵۲۵.۳۷۶
۶-۴ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت مدت دار	۲۷.۱۷۳.۴۴۹	۳۸.۵۱۰.۹۲۳
	۲۹.۰۰۰.۱۵۵	۴۰.۰۳۶.۲۹۹
ذخیره کاهش ارزش	(۲۳۰.۱۹۷)	(۱۳.۶۲۲)
	۲۹.۶۲۴.۴۴۵	۴۴.۳۱۰.۸۴۱

بنیاد مستضعفان :

۵۱.۸۹۱	۴۲۳.۹۱۲
۵۱.۸۹۱	۴۲۳.۹۱۲

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

- ۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس به مبلغ ۱,۴۱۶,۳۱۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۸۸,۲۲۶ میلیون ریال) شامل سرمایه گذاری شرکت آزادراه تهران - شمال به مبلغ ۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال ، شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا به مبلغ ۱۳,۲۶۸ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۵۲,۹۱۵ میلیون ریال) و بانک سینا به مبلغ ۱,۱۵۳,۰۴۴ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۳۵۳,۳۹۹ میلیون ریال) می باشد .
- ۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت به مبلغ ۲,۸۷۱,۸۵۲ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۳۶۶,۲۶۱ میلیون ریال) شامل مبلغ ۶۰۵,۰۱۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۵۷,۷۵۸ میلیون ریال) سرمایه گذاریهای شرکت مالی و سرمایه گذاری سینا ، مبلغ ۶,۵۲۸ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۷,۰۵۱ میلیون ریال) مربوط به شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسینا و مبلغ ۲,۲۶۰,۲۷۴ میلیون ریال مربوط به شرکت برق صبا و مبلغ ۴۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۴۸۲ میلیون ریال) مربوط به شرکت پایا سامان پارس می باشد .
- ۶-۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای به مبلغ ۱,۵۲۵,۳۷۶ میلیون ریال (سال مالی قبل به مبلغ ۱,۸۴۲,۲۵۴ میلیون ریال) ، شامل سرمایه گذاری کوتاه مدت بانک سینا به مبلغ ۱۰,۲۴۰,۱۲۲ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱,۷۶۲,۶۰۹ میلیون ریال) و سایر شرکتهای به مبلغ ۵۰۱,۲۵۴ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷۹۶,۴۵ میلیون ریال) می باشد .
- ۶-۴- سپرده های کوتاه مدت بانکی متشکل از اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۶۳,۲۸۷	۳۸,۲۷۳,۲۲۷	شرکت گسترش الکترونیک سینا
.	۲۳۷,۶۹۶	شرکت انرژی گستر سینا
۳۰,۴۵۲	.	سازمان سیاحتی و مراکز تفریحی
۲۱۳,۶۱۲	.	آزادراه تهران شمال
۳۹,۷۵۹	.	شرکت عمران مسکن ایران
۲۱,۷۱۰	.	شرکت مالی و سرمایه گذاری سینا
۴,۶۲۹	.	سایر واحدها
<u>۲۷,۱۷۳,۴۴۹</u>	<u>۳۸,۵۱۰,۹۲۳</u>	

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴					یادداشت	گروه :
خالص	خالص	ذخیره مطالب مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی		تجاری :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اسناد دریافتنی :
۲۵,۰۷۴	۱,۸۹۵,۴۳۶	-	۱,۸۹۵,۴۳۶	-	۱,۸۹۵,۴۳۶	۷-۱-۱	اشخاص وابسته
۱۳,۰۴۵,۰۱۷	۱۲,۳۲۶,۷۹۱	(۱۵۵,۷۱۵)	۱۲,۴۸۲,۵۰۶	-	۱۲,۴۸۲,۵۰۶	۷-۱-۱	سایر مشتریان
۱۳,۰۷۰,۰۹۱	۱۴,۲۲۲,۲۲۷	(۱۵۵,۷۱۵)	۱۴,۳۷۷,۹۴۲	۰	۱۴,۳۷۷,۹۴۲		حسابهای دریافتنی :
۴,۰۲۷,۸۶۵	۳۷۲,۴۹۵	(۵۹,۰۲۸)	۴۳۱,۵۳۲	-	۴۳۱,۵۳۲	۷-۱-۲	اشخاص وابسته
۱۵۵,۱۲۹,۰۸۲	۱۸۱,۴۳۹,۴۲۱	(۱,۸۸۲,۱۶۱)	۱۸۳,۳۲۱,۵۸۲	۱,۶۹۶,۱۹۲	۱۸۱,۶۲۵,۳۹۰	۷-۱-۲	سایر مشتریان
۱۵۹,۱۵۶,۹۴۷	۱۸۱,۸۱۱,۹۱۶	(۱,۹۴۱,۱۸۹)	۱۸۳,۷۵۳,۱۰۵	۱,۶۹۶,۱۹۲	۱۸۲,۰۵۶,۹۱۳		
۱۷۲,۲۲۷,۰۳۸	۱۹۶,۰۳۴,۱۴۳	(۲,۰۹۶,۹۰۴)	۱۹۸,۱۳۱,۰۴۷	۱,۶۹۶,۱۹۲	۱۹۶,۴۳۴,۸۵۵		
(۶۷۱,۷۵۱)	(۳۲۶,۹۰۲)	-	(۳۲۶,۹۰۲)	-	(۳۲۶,۹۰۲)	۱۹	تهاتر با پیش دریافت ها
(۲۶۷,۸۳۹)	(۹۶۱,۱۸۲)	-	(۹۶۱,۱۸۲)	-	(۹۶۱,۱۸۲)	۷-۱-۱	حسابها و اسناد دریافتنی بلند مدت
(۱,۴۶۵,۹۲۷)	-	-	-	-	-		سود و کارمزد سنوات آتی
۱۶۹,۸۲۱,۵۲۱	۱۹۴,۷۴۶,۰۵۹	(۲,۰۹۶,۹۰۴)	۱۹۶,۸۴۲,۹۶۳	۱,۶۹۶,۱۹۲	۱۹۵,۱۴۶,۷۷۱		
							غیر تجاری :
۱,۸۹۱,۶۸۷	۱,۷۲۷,۸۶۱	۰	۱,۷۲۷,۸۶۱	-	۱,۷۲۷,۸۶۱	۷-۱-۳	اسناد دریافتنی
۵۲۰,۷۳۵	۶۵۲,۲۳۶	۰	۶۵۲,۲۳۶	-	۶۵۲,۲۳۶	۷-۱-۳	کارکنان (وام و مساعده)
۲,۴۱۲,۲۹۳	۳,۲۰۶,۵۴۶	۰	۳,۲۰۶,۵۴۶	-	۳,۲۰۶,۵۴۶	۷-۱-۳	سپرده های موقت
۹۷,۲۵۳	۱۵۹,۵۶۷	-	۱۵۹,۵۶۷	-	۱۵۹,۵۶۷		سود سهام دریافتنی
۷۵۷,۷۴۹	۱,۹۴۱	-	۱,۹۴۱	-	۱,۹۴۱		انتخاص وابسته
۷,۵۵۰,۵۰۳	۵,۲۸۴,۸۰۹	-	۵,۲۸۴,۸۰۹	-	۵,۲۸۴,۸۰۹	۷-۱-۳	سایر
۱۳,۳۳۰,۲۲۰	۱۱,۰۳۲,۹۶۰	۰	۱۱,۰۳۲,۹۶۰	۰	۱۱,۰۳۲,۹۶۰		
۱۸۳,۰۵۱,۷۴۱	۲۰۵,۷۷۹,۰۱۹	(۲,۰۹۶,۹۰۴)	۲۰۷,۸۷۵,۹۲۳	۱,۶۹۶,۱۹۲	۲۰۶,۱۷۹,۷۳۱		

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

شرکت اصلی :		تجاری :					
سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴						
خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
						اسناد دریافتنی :	
						اشخاص وابسته	
۳,۴۱۹,۲۰۷	۳,۷۱۸,۹۳۸	۳,۷۱۸,۹۳۸		۳,۷۱۸,۹۳۸		سایر مشتریان	
	۲,۹۰۴,۳۰۳	۲,۹۰۴,۳۰۳	-	۲,۹۰۴,۳۰۳			
۳,۴۱۹,۲۰۷	۶,۶۲۳,۲۴۱	۶,۶۲۳,۲۴۱	۰	۶,۶۲۳,۲۴۱			
						حسابهای دریافتنی :	
						اشخاص وابسته	
۳۳,۳۳۵,۰۴۴	۴۰,۶۳۱,۸۰۴	(۱۱۱,۹۳۶)	۴۰,۷۴۳,۷۴۰	-	۴۰,۷۴۳,۷۴۰	۷-۱-۴	
۸۹۹,۲۴۹	۲,۶۷۷,۴۹۱	(۱۳۷,۶۵۸)	۲,۸۰۵,۱۴۹	-	۲,۸۰۵,۱۴۹	۷-۱-۵	
۳۴,۲۳۴,۲۹۳	۴۳,۳۰۹,۲۹۵	(۲۳۹,۵۹۴)	۴۳,۵۴۸,۸۸۹	۰	۴۳,۵۴۸,۸۸۹		
۳۷,۶۴۳,۵۰۰	۴۹,۹۳۲,۵۲۶	(۲۳۹,۵۹۴)	۵۰,۱۷۲,۱۳۰	۰	۵۰,۱۷۲,۱۳۰		
						غیر تجاری :	
						اسناد دریافتنی	
۱۲۰,۹۴	۱۲,۹۸۴	(۲۰,۱۵۲)	۳۳,۱۳۶	-	۳۳,۱۳۶		
۳,۲۴۰	۳۰,۶۸۲		۳۰,۶۸۲	-	۳۰,۶۸۲		کارکنان (وام و مساعده)
۱۱,۹۴۷	۲۴۵,۶۹۱		۲۴۵,۶۹۱	-	۲۴۵,۶۹۱		سپرده های موقت
۱,۷۹۳,۱۴۴	۱۰۶,۹۱۸	(۶۱۱,۰۱۴)	۷۱۷,۹۳۲	-	۷۱۷,۹۳۲	۷-۱-۶	اشخاص وابسته
۲۴۷,۸۵۰	۵۴۹,۰۹۳	(۷۸,۱۷۲)	۶۲۷,۲۶۵	-	۶۲۷,۲۶۵	۷-۱-۷	سایر مشتریان
۲,۰۶۸,۲۷۵	۹۴۵,۳۶۸	(۷۰۹,۳۳۸)	۱,۶۵۴,۷۰۶	۰	۱,۶۵۴,۷۰۶		
	(۱,۱۶۰,۷۳۶)		(۱,۱۶۰,۷۳۶)		(۱,۱۶۰,۷۳۶)		جمع بلند مدت حسابها و اسناد دریافتنی
۲,۰۶۸,۲۷۵	(۲۱۵,۳۶۸)	(۷۰۹,۳۳۸)	۴۹۳,۹۷۰	۰	۴۹۳,۹۷۰		
۳۹,۷۱۱,۷۷۵	۴۹,۷۱۷,۱۶۸	(۹۴۸,۹۳۲)	۵۰,۶۶۶,۱۰۰	۰	۵۰,۶۶۶,۱۰۰		

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱-۱-۷- اسناد دریافتنی گروه به تفکیک سازمانها، شرکتهای و واحدهای مشمول تلفیق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴			
خالص	خالص	ذخیره م. م	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۴,۲۱۵,۲۵۸	۳,۹۴۶,۳۴۰		۳,۹۴۶,۳۴۰	شرکت انرژی گستر سینا
۷۷۳,۷۳۶	۱,۰۵۸,۰۹۱	(۹۶,۲۱۳)	۱,۱۵۴,۳۰۴	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۸۹۸,۷۵۰	۱,۳۲۸,۵۴۷	(۵۶,۴۴۵)	۱,۳۸۴,۹۹۲	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱,۳۴۹,۴۰۷	۲,۰۰۲,۲۴۶	(۱۵۷)	۲,۰۰۲,۴۰۳	شرکت عمران و مسکن ایران
۶۰۹,۹۸۵	۶۷۸,۱۳۷	(۹۰)	۶۷۸,۲۲۷	شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس
۲۶۴,۴۷۵	۲۷۰,۷۱۸	(۸۰)	۲۷۰,۷۹۸	شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسینا
۲۱۱,۱۷۸	۲۲۳,۶۴۲	-	۲۲۳,۶۴۲	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱۳۷,۴۷۹	۴۲۴,۷۶۷	(۶۵)	۴۲۴,۸۳۲	موسسه بنیاد علوی
۸۰,۶۲۵	۱۹۰,۳۹۹	(۲,۶۶۵)	۱۹۳,۰۶۴	شرکت گسترش کشاورزی پیوند فردوس پارس
۷,۸۴۱	۳,۳۰۵,۹۱۰	-	۳,۳۰۵,۹۱۰	خزانه
۴,۳۳۰,۹۰۲	۱۱۱,۴۴۹	-	۱۱۱,۴۴۹	شرکت گسترش ارتباطات و فناوری اطلاعات سینا
۳۰,۶۷۵	۱۰۸,۱۴۳	-	۱۰۸,۱۴۳	شرکت پایا سامان پارس
۱۵۹,۷۸۰	۵۷۳,۸۳۸	-	۵۷۳,۸۳۸	سایر واحدهای مستقل
۱۳,۰۷۰,۰۹۱	۱۴,۲۲۲,۲۲۷	(۱۵۵,۷۱۵)	۱۴,۳۷۷,۹۴۲	
-	(۹۶۱,۱۸۲)	-	(۹۶۱,۱۸۲)	اسناد دریافتنی بلند مدت
۱۳,۰۷۰,۰۹۱	۱۳,۲۶۱,۰۴۵	(۱۵۵,۷۱۵)	۱۳,۴۱۶,۷۶۰	

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷-۱-۲- مانده حسابهای دریافتنی و طلب از اشخاص حقیقی و حقوقی گروه به تفکیک شرکت‌ها و واحدهای مشمول تلفیق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره م. م	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱,۸۱۰,۵۵۵	۱۲۴,۷۳۲,۰۴۲	۰	۱۲۴,۷۳۲,۰۴۲
۲,۷۳۱,۷۸۶	۴,۲۶۷,۱۶۰	(۹۱۷,۴۱۴)	۵,۱۸۴,۵۷۴
۳,۳۰۳,۴۱۸	۲,۱۴۹,۱۷۹	(۱۶۰,۴۴۳)	۲,۳۰۹,۶۲۲
۳,۹۴۷,۱۱۱	۴,۸۹۸,۲۳۶	(۱۳۰,۳۴۲)	۵,۰۲۸,۵۷۸
۲,۷۳۳,۶۱۸	۳,۰۴۲,۳۲۴	(۱۰۶۹۹)	۳,۰۵۳,۰۲۳
۱۳,۳۴۴,۶۵۵	۱۷,۹۸۱,۱۲۵	(۳۰۹,۲۵۹)	۱۸,۲۹۰,۳۸۴
۵۹۳,۱۲۴	۸۴۱,۹۸۷	(۱۴۵,۳۷۳)	۹۸۷,۳۶۰
۱,۳۷۷,۷۷۶	۲,۶۶۱,۰۱۹	۰	۲,۶۶۱,۰۱۹
۱,۲۲۹,۹۳۷	۱۹۵,۶۰۷	(۴۸,۹۲۴)	۲۴۴,۵۳۱
۱۱,۰۴۳,۶۷۵	۱۴,۵۶۵,۸۳۲	(۸۶,۷۷۵)	۱۴,۶۵۲,۶۰۷
۲۸۶,۵۹۰	۵۴۰,۸۰۶	(۱۹,۷۰۰)	۵۶۰,۵۰۶
۸۳۶,۹۷۷	۸۱۷,۶۷۷	(۶۹,۵۷۰)	۸۸۷,۲۴۷
۱,۲۲۰,۷۰۴	۱,۷۱۱,۳۵۸	(۱۵,۴۹۴)	۱,۷۲۶,۸۵۲
۴۷۱,۶۷۶	۵۷۵,۰۳۱	(۲۵,۷۲۱)	۶۰۰,۷۵۲
۴,۲۲۵,۳۴۵	۱,۱۳۶,۳۴۱	(۱,۴۷۵)	۱,۱۳۷,۸۱۶
۱۵۹,۱۵۶,۹۴۷	۱۸۰,۱۱۵,۷۲۴	(۱,۹۴۱,۱۸۹)	۱۸۲,۰۵۶,۹۱۳
-	۱,۶۹۶,۱۹۲		۱,۶۹۶,۱۹۲
۱۵۹,۱۵۶,۹۴۷	۱۸۱,۸۱۱,۹۱۶	(۱,۹۴۱,۱۸۹)	۱۸۳,۷۵۳,۱۰۵

۷-۱-۲-۱ مبلغ ۴۳۳,۹۵۸ میلیون ریال از مطالبات بانک سینا مربوط به برداشت از سپرده های نزد بانک مرکزی طی اعلامیه مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۵ تحت عنوان مابه التفاوت نرخ ارز بابت مصوبه ۳۰-۳۴-۹۰/م/ت ۴۷۶۹۸ مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۸ هیات پنج نفره کارگروه ساماندهی مسائل ارزی و بر اساس دستور مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱۱ بانک مرکزی از حساب بانک سینا در بانک مرکزی می باشد که مراتب اعتراض طی نامه شماره ۱۰۳/۶ مورخ ۱۳۹۱/۰۱/۰۹ و طی نامه های شماره ۶۹۸۲۲ مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۴ و ۱۰۸۱۸۹ مورخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۴ به بانک مرکزی ارسال گردیده است. لیکن مبلغ برداشتی تاکنون به حساب بانک واریز نگردیده است.

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۱-۷- مانده سرفصلهای سایر اسناد دریافتنی، کارکنان و سپرده های موقت گروه در پایان سال ۱۳۹۴ به تفکیک سازمانها، شرکتها و واحدهای مشمول تلفیق بشرح زیر میباشد:

شرح	اسناد دریافتنی	سپرده های موقت	کارکنان	سایر شرکتها و اشخاص	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
خرانه	۱۲.۹۸۴	-	۳۰.۶۸۲	۷۸.۰۳۰	۱۲۱.۶۹۶
شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	۱.۰۸۰.۸۳۰	۱۲.۲۲۵	۳۵.۲۹۹	۷۰۹.۴۰۳	۱.۸۳۷.۷۵۷
شرکت خدمات مهندسی و شهر سازی علوی	.	.	۲.۸۷۹	۲.۶۰۲	۵.۴۸۱
شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیان	۳۱.۴۷۱	۸۰.۴۹۳	۵۳.۰۴۲	۸۵.۳۷۰	۲۵۰.۳۷۶
شرکت گسترش بایا صنعت سینا	۲۸.۷۴۴	۳۹.۴۴۷	۴۶.۰۸۱	۶۲.۰۵۴	۱۷۶.۳۲۶
شرکت آزادراه تهران شمال	۱۸.۸۶۸	.	.	۸۴۸.۱۲۲	۸۶۶.۹۹۰
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	۹۱.۲۵۲	۲۲۶.۶۶۱	۸۲.۷۰۴	۲۹۶.۳۹۷	۶۹۷.۰۱۴
شرکت گسترش الکترونیک سینا	.	۵.۵۰۱	۸۸.۶۰۶	۱۰۴.۱۷۲	۱۹۸.۲۷۹
شرکت انرژی گستر سینا	۳۸.۸۵۵	۱.۶۷۳.۶۸۶	۶۳.۷۲۱	۷۱۱.۸۱۲	۲.۴۸۸.۰۷۴
شرکت صنایع برق و انرژی صبا	۱۲۷.۳۱۰	۷۷.۳۷۵	۳۰.۹۴۰	۶۵۷.۵۹۱	۸۹۳.۲۱۶
شرکت گسترش کشاورزی پیوند فردوس بارس	۶۵۰	۱۹.۳۵۸	۲۵.۲۶۶	۷۶.۳۸۵	۱۲۱.۶۵۹
شرکت عمران و مسکن ایران	۱۰.۵۳۲	۳۱.۸۷۵	.	.	۴۲.۴۰۷
شرکت بایا سامان بارس	۲۶.۲۹۱	۸۱۵.۰۴۷	۱۹.۱۰۷	۱۰۱.۳۲۲	۹۶۱.۷۶۷
شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس	.	۴۰.۸۰۴	۵۶.۳۶۲	۸۹۲.۲۹۸	۹۸۹.۴۶۴
بانک سینا	۱۸۷.۶۵۴	۲۸.۴۹۳	۱۰۲.۷۸۹	۶۵۰.۳۹۰	۹۶۹.۳۲۶
موسسه بنیاد علوی	۷۲.۴۲۰	۱۱۶.۰۸۲	۱۳.۳۹۱	۸.۸۶۱	۲۰۹.۷۵۴
سایر واحدهای مستقل	.	۳۹.۴۹۹	۲.۳۶۷	.	۴۱.۸۶۶
	<u>۱.۷۳۷.۸۶۱</u>	<u>۳.۲۰۶.۵۴۶</u>	<u>۶۵۲.۲۳۶</u>	<u>۵.۲۸۴.۸۰۹</u>	<u>۱۰.۸۷۱.۴۵۲</u>
	<u>۱.۸۹۱.۶۸۷</u>	<u>۲.۴۱۲.۲۹۳</u>	<u>۵۲۰.۷۳۵</u>	<u>۹.۲۲۳.۲۵۹</u>	<u>۱۴.۱۲۷.۱۲۴</u>

ارقام مقایسه ای سال ۱۳۹۳

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷-۱-۴- مانده حساب طلب از شرکتهای و واحدهای تابعه و وابسته در واحد اصلی به تفکیک سازمانها به شرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳		۱۳۹۴		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره م. م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۳۲۰,۳۲۹	۴۰,۶۳۱,۸۰۴	(۱۱۱,۹۳۶)	۴۰,۷۴۳,۷۴۰	۷-۱-۴-۱
				خزانه
				سازمان اموال و املاک
۴,۷۱۵	.			مرکز پشتیبانی
<u>۳۳,۳۲۵,۰۴۴</u>	<u>۴۰,۶۳۱,۸۰۴</u>	<u>(۱۱۱,۹۳۶)</u>	<u>۴۰,۷۴۳,۷۴۰</u>	

۷-۱-۴-۱- افزایش و کاهش مطالبات از شرکتهای تابعه و وابسته عمدتاً بابت دریافت و پرداخت وجوه ، سهم سود ، واگذاری داراییهای ثابت (عمدتاً املاک) ، سهم نقدی بنیاد در افزایش سرمایه شرکتهای ، بازپرداخت دیون بانکی شرکتهای فاقد نقدینگی ، اجاره و سایر معاملات فی مابین می باشد .

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۵-۱-۷- افلام تشکیل دهنده بدهکاران تجاری - شرکتها و اشخاص به شرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴			
خالص	خالص	ذخیره م م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۹۸۰,۰۰۰	.	۹۸۰,۰۰۰	مجتمع کمیته اقتصادی امداد امام خمینی (ره)
.	۳۵۱,۸۸۶	.	۳۵۱,۸۸۶	ستاد مبارزه قاچاق کالا و ارز
.	۲۹۷,۸۲۳	(۲,۱۷۷)	۳۰۰,۰۰۰	دانشگاه علوم پزشکی ایران
.	۲۱۷,۵۰۰	.	۲۱۷,۵۰۰	شهرداری یزد
.	۹۷,۳۹۴	.	۹۷,۳۹۴	دفتر ریاست جمهوری
.	۶۹,۲۸۶	(۱۳,۱۰۹)	۸۲,۳۹۵	بنیاد شهید انقلاب اسلامی
.	۷۵,۹۱۹	.	۷۵,۹۱۹	سپاه پاسداران انقلاب اسلامی
.	۳۴,۸۶۷	.	۳۴,۸۶۷	احمد رضا صالحی فرد/ امیر اشکان ارمغان
۳۹,۶۳۲	۳۹,۶۳۲	.	۳۹,۶۳۲	زیراکس ایران
۳۴,۳۹۲	۳۶,۵۶۹	.	۳۶,۵۶۹	سیتکو (هم افزا)
.	۲۵,۵۱۷	.	۲۵,۵۱۷	شرکت توسعه فضاهای فرهنگی شهرداری
۳۹,۷۷۹	۳۹,۶۳۲	.	۳۹,۶۳۲	قرارداد دوم سپاه
۱۳,۵۹۸	۱۳,۵۹۸	.	۱۳,۵۹۸	باقت آزادی (ساکا)
۵,۱۶۳	۹,۰۵۳	.	۹,۰۵۳	گروه تولیدی تهران
.	۲۳,۵۰۹	.	۲۳,۵۰۹	شهرداری منهد
.	۱۹,۵۴۰	.	۱۹,۵۴۰	صالحی زهره
.	۱۷,۴۰۱	.	۱۷,۴۰۱	جعفرزاده آناهیتا
.	۱۴,۲۷۳	.	۱۴,۲۷۳	توافقنامه بانک ملی ایران
.	۱۳,۹۰۹	.	۱۳,۹۰۹	حیدری گوهر
.	۱۳,۵۹۸	.	۱۳,۵۹۸	باقت آزادی (ساکا)
.	۱۳,۱۰۹	.	۱۳,۱۰۹	آبمیوه چین
.	۱۰,۶۴۴	(۷۶۲)	۱۱,۴۰۶	اسناد بلامتکلیف سررسید گذشته
.	۱۰,۹۶۳	(۳۹۱)	۱۱,۳۵۴	شهرداری نیشابور
.	۱۰,۷۱۰	.	۱۰,۷۱۰	نیروی انتظامی جمهوری اسلامی ایران
.	۶,۷۳۱	(۲,۱۵۵)	۸,۸۸۶	تفکری داود و جعفر
.	۸,۲۳۹	.	۸,۲۳۹	تبلیغات اسلامی
.	۸,۰۵۷	.	۸,۰۵۷	موسویان کجور سیدعلی
۱۳۲,۵۶۴	۲,۴۵۸,۳۶۰	(۱۸,۵۹۴)	۲,۴۷۶,۹۵۴	جمع نقل به صفحه بعد

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴			
خالص	خالص	ذخیره م م	مانده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲,۵۶۴	۲,۴۵۸,۳۶۰	(۱۸,۵۹۴)	۲,۴۷۶,۹۵۴	جمع نقل از صفحه قبل
.	۶,۷۴۳	(۱,۱۲۹)	۷,۸۷۲	شهرداری بندرعباس
-	۷,۵۱۵		۷,۵۱۵	ایرانی نژاد فرامرز
-	۷,۳۹۳		۷,۳۹۳	کشت و صنعت و دامپروری دشت آذرنگین
-	۷,۲۶۴		۷,۲۶۴	شهرداری شاهین شهر
.	۷,۱۳۴		۷,۱۳۴	قرارداد اول سپاه
.	۷,۰۰۰		۷,۰۰۰	عظیمی دستجردی رضوان
-	۶,۷۸۸		۶,۷۸۸	ملت بیمه
-	۶,۵۹۶		۶,۵۹۶	غلامیان جزئی اکبر
-	۶,۳۰۰		۶,۳۰۰	فرح بخش اکبر
	۵,۴۴۴		۵,۴۴۴	بدهکاران راكد ستواتی
-	۴,۵۵۴	.	۴,۵۵۴	مدیرزاع و طاهری و برای و کلیجانی محمد و ابوالبراهیم
-	۴,۵۳۴	.	۴,۵۳۴	کریمی سعید
-	۴,۱۶۵	.	۴,۱۶۵	باقری غلامحسین
-	۱,۶۰۹	(۲,۵۱۵)	۴,۱۲۴	نورالمشرق
۱۳۹,۹۳۲				فولادکاهه اروند
۱۱۸,۰۳۹				ایران کشمیر
۱۹۳,۶۸۵				عمران شهرک قدس
۸۳,۶۱۷				موسسه تحقیق و توسعه نوین دانشمند
۴۱,۸۷۴				کیانمهر (عمران آبادانی)
۲۳,۱۳۹				لاستیک خوزستان
۵۹,۷۰۰				اسکان کویریزد (تولیدی و عمرانی)
۵۷,۲۵۰				عمران و تولیدمسکن خاور
۲۰,۱۵۰				شیرودام بنیاد
۳۹,۲۹۹	۱۳۶,۰۹۴	(۱۰۵,۴۲۰)	۲۴۱,۵۱۴	سایر اقلام
۸۹۹,۲۴۹	۲,۶۷۷,۴۹۱	(۱۲۷,۶۵۸)	۲,۸۰۵,۱۴۹	

۶-۱-۷- مبلغ ۱۰۶,۹۱۸ میلیون ریال تماماً بابت مطالبات سازمان اموال و املاک از شرکتهای در حال تصفیه که عمدتاً شامل شرکتهای بارش، چیت ری و صنعتی جهان می باشد.

۷-۱-۷- از مبلغ ۵۴۹,۰۹۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۴۷,۸۵۰ میلیون ریال) تماماً مربوط به مطالبات واحد اصلی از سایر شرکتهای اشخاص میباشد.

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۴			سال ۱۳۹۳	۷-۲- در یافتنی های بلند مدت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	ریالی	خالص	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه :
۴۷۶,۴۳۸	۱,۹۵۶,۸۱۶	-	۱,۹۵۶,۸۱۶	-	-	۷-۲-۱ اسناد دریافتنی سایر مشتریان
۴۷۶,۴۳۸	۱,۹۵۶,۸۱۶	۰	۱,۹۵۶,۸۱۶	-	-	حسابهای دریافتنی :
۲۵۹,۶۴۷	۴۹۲,۱۱۹	-	۴۹۲,۱۱۹	-	-	اشخاص وابسته
۲۶۰,۶۱۸	۱۱۰,۲۲۸	(۱۷۸,۶۸۱)	۲۸۸,۹۰۹	-	-	کارکنان (وام و مساعده)
۹,۴۹۰,۰۹۴	۹,۹۷۳,۳۴۹	-	۹,۹۷۳,۳۴۹	-	-	۷-۲-۲ سایر مشتریان
۱۰,۰۱۰,۳۵۹	۱۰,۵۷۵,۶۹۶	(۱۷۸,۶۸۱)	۱۰,۷۵۴,۳۷۷	-	-	تهاتر با پیش دریافتها
۱۰,۴۸۶,۷۹۷	۱۲,۵۳۲,۵۱۲	(۱۷۸,۶۸۱)	۱۲,۷۱۱,۱۹۳	-	-	۲۰
(۲۶۶,۰۲۲)	(۹,۴۰۰)	-	(۹,۴۰۰)	-	-	بنیاد مستضعفان :
۱۰,۲۲۰,۷۷۵	۱۲,۵۲۳,۱۱۲	(۱۷۸,۶۸۱)	۱۲,۷۰۱,۷۹۳	-	-	۷-۱-۱ اسناد دریافتنی
-	۹۶۱,۱۸۲	-	۹۶۱,۱۸۲	-	-	۷-۲-۳ اشخاص وابسته
۱۷,۱۷۴,۶۸۹	۱۷,۶۰۱,۱۴۷	-	۱۷,۶۰۱,۱۴۷	-	-	۱۸,۵۶۲,۳۲۹
۱۷,۱۷۴,۶۸۹	۱۸,۵۶۲,۳۲۹	۰	۱۸,۵۶۲,۳۲۹	-	-	-

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۷-۲-۱- مبلغ ۱,۹۵۶,۸۱۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۴۷۶,۴۳۸ میلیون ریال) اسناد دریافتنی بلند مدت شامل مبلغ ۹۶۱,۱۸۲ میلیون ریال مربوط به خزانه ، مبلغ ۹۵۹,۲۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت عمران و مسکن ایران ، مبلغ ۲۴,۷۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت آزاد راه تهران - شمال و مبلغ ۱۱,۶۵۴ میلیون ریال نیز مربوط به سایر شرکتهای می باشد .

۷-۲-۲- مبلغ ۹,۸۶۷,۵۸۱ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷,۳۴۴,۲۲۲ میلیون ریال) طلب از سایر مشتریان شامل مبلغ ۸,۳۸۶,۵۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت آزاد راه تهران شمال ، مبلغ ۱,۰۸۵,۶۷۷ میلیون ریال مربوط به شرکت گسترش صنایع معدنی کاوه پارس ، مبلغ ۱۲۲,۸۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت عمران و مسکن ایران ، مبلغ ۶۲,۴۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت سیاحتی و مراکز تفریحی پارسیمان ، مبلغ ۱۹۷,۸۶۸ میلیون ریال مربوط به خزانه بنیاد و مبلغ ۱۲,۱۹۷ میلیون ریال نیز مربوط به سایر شرکتهای و موسسات می باشد .

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۳-۲-۷- مطالبات بلند مدت از موسسات و شرکتهای در واحد اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۵۱,۵۵۷	۳,۴۶۹,۸۰۷	شرکت مادر تخصصی عمران و مسکن ایران
۳۵۹,۲۳۲	۱۲۷,۰۵۳	شرکت مادر تخصصی پایا صنعت سینا
۱,۵۷۷,۱۳۸	۱,۵۷۷,۱۳۸	موسسه بنیاد علوی
۳,۵۴۴,۵۰۳	۳,۴۶۴,۵۸۳	شرکت مادر تخصصی پیوند فردوس پارس
۵,۶۰۶,۶۲۶	۵,۶۰۶,۶۲۶	شرکت مادر تخصصی مراکز تفریحی و سیاحتی
۱,۰۸۸,۵۰۳	۸۲۹,۲۱۳	شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا
۳۸۵,۰۰۲	۳۸۵,۰۰۲	شرکت آزاد راه تهران شمال
-	۹۵۰,۰۵۴	شرکت مهندسی و شهرسازی علوی
۱۱۵,۶۹۳	۵۴۰,۷۷۶	شرکت مادر تخصصی انرژی گستر سینا
۵۳,۶۵۵	۵۳,۶۵۵	شرکت مادر تخصصی گسترش الکترونیک سینا
۹۶۵,۵۹۱	۴۶۵,۶۰۱	شرکت سینمایی نور تابان
۳,۷۷۱	۳,۷۷۱	موسسه فرهنگی موزه های بنیاد
۲۳,۴۱۸	۱۲۷,۸۶۸	سایر
<u>۱۷,۱۷۴,۶۸۹</u>	<u>۱۷,۶۰۱,۱۴۷</u>	

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		۸- موجودی مواد و کالا	
۱۳۹۳	۱۳۹۴	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		گروه :
۳۶.۹۸۶.۷۵۱	۳۶.۲۶۹.۲۵۲	۸-۱	کالای ساخته شده و املاک
۸.۲۷۲.۴۴۰	۸.۷۵۴.۶۷۳	۸-۱	کالای در جریان ساخت
۹.۵۵۳.۵۶۰	۷.۶۰۳.۳۱۲	۸-۱	مواد اولیه و مصرفی
۵۰.۲۵.۴۹۳	۵.۴۳۸.۴۹۶	۸-۱	ماشین آلات ، قطعات و لوازم و تجهیزات
۱۶۸.۴۹۹	۱۷۴.۱۷۹	۸-۱	مواد مصالح ساختمانی
۱۸۶.۳۰۳	۲۷۱.۵۱۷	۸-۱	سیم کارت ، کارت شارژ و مودم وایمکس
۱۵۸.۱۰۱	۵۷.۵۹۹	۸-۱	کالای امانی ما نزد دیگران
۵۵۱.۴۳۵	۹۶.۲۴۳	۸-۱	کالای در راه
۱۰.۲۹.۰۶۳	۱.۲۴۷.۷۴۷	۸-۱	سایر
۶۱.۹۳۱.۶۴۵	۴۹.۹۱۳.۰۱۸		
(۱۶.۶۸۶.۲۶۲)	(۱۴.۶۳۸.۱۵۷)	۸-۲	حصه غیر جاری
(۴۴۴.۸۵۱)	(۵۵۴.۸۷۶)		ذخیره کاهش ارزش
۴۴.۷۸۰.۵۳۲	۳۴.۷۱۹.۹۸۵		
بنیاد مستضعفان :			
۱۳.۱۵۹	۶۱۰.۱۹۳		کالای در جریان ساخت
۱۱۵.۱۸۴	۱۳۴.۲۹۶		مواد اولیه و مصرفی
۱۳.۵۴۱.۸۰۴	۱۴.۳۷۶.۷۲۹	۸-۴	موجودی اراضی و ساختمان
۱۰.۴۹۸	۱۰.۴۹۸		ماشین آلات و وسائط نقلیه
۳.۳۹۴	۴.۲۳۰		سایر
۱۳.۶۸۴.۰۳۹	۱۵.۱۳۵.۹۴۶		
(۱۱.۷۷۱.۶۱۸)	(۹.۵۹۳.۰۷۲)		سرمایه گذاری در املاک (اراضی و ساختمان)
(۴۱۱.۱۷۳)	(۴۲۰.۰۲۷)		ذخیره کاهش ارزش
۱.۵۰۱.۲۴۸	۵.۱۲۲.۸۴۷		

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۸-۱- موجودی مواد، کالا، املاک و اراضی به تنگیک واحدهای مشمول تلفیق از ارقام زیر تشکیل شده است:

جمع	سایر موجودیها	کالای در راه	کالای امانی ما نزد دیگران	سهام شرکت، کارت ساز و بوم و بانک	مواد و مصالح ساخته‌شده	ملکیت‌های ثابت، ابزار و تجهیزات	مواد اولیه و مصرفی	کالای در جریان ساخت	کالای ساخته شده و املاک و اراضی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۱۸۱,۰۲۱	۴,۳۳۰	.	.	۱۰,۴۹۸	۱۳۴,۲۹۶	۳۸,۱۹۹	.	۹۰۶,۴۶۸	۱۹,۱۲۵,۵۳۹	خزانه (واحد اصلی)
۴۸۳,۶۱۰	۵۰,۴۳۷	.	.	۲۹۴,۹۷۴	.	.	.	.	.	شرکت ساختمانی و مراکز عمرانی پارس
۲۴,۵۷۷	۲۴,۵۷۷	.	.	.	.	.	.	.	.	شرکت غیر تخصصی و سرمایه گذاری سینا
۳۰۹,۳۶۱	.	.	.	.	.	.	.	.	۳۰۹,۳۶۱	شرکت خدمات مهندسی و شهر سازی علوی
۳,۵۲۴,۶۳۳	۳۳۸,۴۵۴	.	.	۵۳,۵۰۳	۱,۶۵۰,۴۳۰	۳۹۸,۷۴۷	.	۱,۱۸۳,۴۸۹	۱,۱۸۳,۴۸۹	شرکت غیر تخصصی گسترش منابع عدلی سینا
۲,۴۵۰,۲۴۹	۷۰,۳۹۶	۱۷,۶۷۰	.	۶۱۷,۱۶۱	۵۵۱,۰۰۸	۹۸,۱۹۰	.	۱,۰۹۵,۸۲۴	۱,۰۹۵,۸۲۴	شرکت گسترش پایا صنعت سینا
۲۸۹,۵۲۶	.	.	.	۴,۹۳۵	۱۳,۰۷۴	.	.	.	.	شرکت گسترش ارتباطات و فناوری اطلاعات سینا
۷,۶۳۷,۲۲۹	۴۳,۴۹۹	۷۳,۳۹۲	۵۷,۵۹۹	۱,۵۶۹,۸۴۷	۲,۸۲۷,۸۵۲	۷۵۸,۸۶۳	.	۱,۲۳۵,۹۳۴	۱,۲۳۵,۹۳۴	شرکت انرژی گستر سینا
۵۱۲,۶۶۴	.	.	.	۵۱۲,۶۶۴	.	.	.	.	.	شرکت صنایع برق و انرژی سینا
۶,۸۶۸,۴۵۲	۳۶,۹۷۳	.	.	۱۰۰,۶۳۸	.	.	.	۴,۶۶۱,۱۷۸	۲,۰۶۹,۶۶۳	شرکت عمران و مسکن ایران
۷۵۹,۲۲۷	۵۸۶,۳۳۰	۵,۱۸۱	.	۲۹,۱۸۶	۸,۴۴۷	۸۱,۶۴۰	.	۴۸,۵۴۳	۴۸,۵۴۳	شرکت پایا سامان پارس
.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	بانک سینا
۱,۸۳۹,۹۲۵	۶۸,۷۲۲	.	.	۸۸,۴۰۹	۹۰,۸۰۶۳	۳۸۸,۸۲۴	.	۳۸۸,۸۲۴	۳۸۵,۹۰۷	شرکت گسترش فناوری پودر معدنی پارس
۴۴,۸۸۰,۴۷۴	۱,۱۳۳,۵۱۸	۹۶,۲۲۳	۵۷,۵۹۹	۳,۳۸۱,۱۷۷	۷,۱۳۱,۳۶۹	۷,۳۱۳,۹۱۰	.	۲۵,۴۵۴,۳۶۰	۲۵,۴۵۴,۳۶۰	جمع نقل به صفحه بعد

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۴-۸- بخشی از موجودی املاک در واحد اصلی شامل تعداد ۳۰,۰۳۸ فقره از املاک به ارزش ۳,۳۹۳ میلیارد ریال با کاربردهای مختلف (مسکونی ، تجاری ، کشاورزی ، و غیره) تحت تصرف نهادها و سازمانهای دولتی و اشخاص ثالث می باشد . مقرر گردیده است در سنوات آتی با عمده متصرفین املاک یاد شده (از جمله سپاه ، شهرداری ، ستاد اجرایی فرمان امام ، کمیته امداد امام خمینی و ...) مذاکره و توافق و املاک مذکور تعیین تکلیف شود و یا معادل بهای کارشناسی املاک فوق وجه نقد دریافت گردد . همچنین عمده موارد قابل ذکر در خصوص املاک مذکور به شرح ذیل می باشد :

ارزش دفتری		تعداد املاک		
۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴	
میلیون ریال	میلیون ریال	رقبه	رقبه	املاک فاقد سند مالکیت رسمی (دارای مستندات غیر رسمی)
۲۱۲,۷۳۸	۱۸۶,۱۷۱	۳,۰۰۳	۲,۹۴۵	
۵,۲۱۴,۰۰۰	۱,۱۵۸,۸۸۵	۶۶۶	۵۷۸	املاک خریداری و سند در دست تهیه
۴۹,۵۳۴	۵۰,۱۴۵	۳۲۱	۳۳۰	املاک فاقد سوابق مالکیت
۳۰,۷۳۷	۳۰,۷۳۷	۶۸	۶۸	املاک توقیفی (حسابهای انتظامی)
-	۰	۱۳۶	۱,۲۵۳	مالکیت محرز نشده (بدون ثبت در حسابها)
-	۰	۲۸۸	۱۶۹	اسناد مالکیت موجود در خزانه (بدون ثبت در حسابها)
۱,۹۸۴,۰۰۰	۳,۴۰۲,۲۷۴	۳۴۳	۳۵۲	املاک در رهن
۷,۴۹۱,۰۰۹	۴,۸۲۸,۲۱۲	۴,۸۲۵	۵,۶۹۵	

مضافاً طبق اطلاعات خزانه بنیاد ، وضعیت مالکیت تعداد ۴۷,۷۷۷ مورد از املاک تا تاریخ ترازنامه مشخص گردیده که در مقایسه با اطلاعات شناسنامه املاک منعکس در سیستم موجودی املاک سازمان اموال و املاک تعداد ۲۳۴ مورد کمتر است و علت آن مشخص نمی باشد .

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۹- سفارشات و پیش پرداختها

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳	۱۳۹۴
میلیون ریال	میلیون ریال
۱.۰۵۸.۸۰۳	۱.۱۴۰.۹۸۰
۳.۴۰۵.۱۶۶	۳.۵۸۶.۳۷۷
۴۳۸.۹۲۱	۱۴۰.۰۷۰
۹۲.۶۴۳	۱۲۸.۹۲۱
۹۰.۵۷۱	۱۱۰.۲۲۰
۶۴۷.۵۸۳	۷۷۹.۴۳۵
۱.۴۱۱.۰۱۹	۸۵۷.۳۶۵
۶.۰۸۵.۹۰۳	۵.۶۰۲.۳۸۸
۷.۱۴۴.۷۰۶	۶.۷۴۳.۳۶۸
(۷.۲۷۵)	(۱۸.۳۷۸)
(۴۲۴.۵۴۶)	(۵۵۰.۶۹۹)
۶.۷۱۲.۸۸۵	۶.۱۷۴.۲۹۱

گروه:

سفارشات خارجی

پیش پرداختها:

خرید مواد و کالا

پیمانکاران دست دوم

هزینه، خدمات و عوارض

بیمه

مالیات عملکرد

سایر پیش پرداختها به اشخاص حقیقی و حقوقی

جمع

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

انتقال به ذخیره مالیات

بنیاد مستضعفان:

پیش پرداختها:

شرکتهای وابسته

مالیات

سایر

۹۱.۱۴۹	۱۸۳.۶۴۶
۱.۵۷۴	۱.۵۷۴
۲۵۱.۱۱۰	۱۳۹.۰۷۲
۳۴۲.۸۳۳	۳۲۴.۲۹۲

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۴

۱۰- سرمایه گذاریهای بلندمدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح زیر است :

یادداشت	۱۳۹۴	۱۳۹۳	(تجدید ارائه شده)
	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه :			
۱۰-۳ سرمایه گذاری در شرکتهای مستثنی شده از تلفیق	۴۸۸.۵۷۴	۷۳۷.۷۱۴	
۱۰-۴ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۶۴۳.۴۷۳	۶۹۰.۵۴۱	
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۴۴۳.۶۹۴	۴۰۳.۳۹۲	
۱۰-۵ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۲.۵۷۳.۴۶۳	۷.۰۶۳.۷۷۸	
	۱۴.۱۴۹.۲۰۴	۸.۸۹۵.۴۲۵	
ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	(۶۹۴,۲۲۳)	(۲,۷۸۸,۳۷۱)	
	۱۳.۴۵۴.۹۸۱	۶.۱۰۷.۰۵۴	
بنیاد مستضعفان :			
۱۰-۶ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	۲۲.۳۶۴	۲۲.۳۶۴	
سرمایه گذاری در سهام اوراق مشارکت	۱۰۲	۴.۵۸۲	
۱۰-۷ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها	۴۸.۲۰۱.۵۸۰	۴۱.۴۱۶.۲۴۲	
	۴۸.۲۲۴.۰۴۶	۴۱.۴۴۳.۱۸۸	

صورتخلاصه مشخصات واحد اصلی در مقایسه با گروه و همچنین مؤسسات و شرکتهای مشمول تلفیق تحت پوشش ستاد بنیاد به شرح ذیل می باشد :

۱-۱- سازمانها، ادارات و مؤسسات تشکیل دهنده واحد اصلی

ردیف	نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
۱	سازمان اموال و املاک	ایران	۱۰۰	نگهداری و اداره و سرپرستی و فروش اموال و املاکی که توسط بنیاد در اختیار سازمان قرار می گیرد .
۲	موسسه مطالعات تاریخ معاصر	ایران	۱۰۰	جمع آوری ، طبقه بندی و نگهداری اسناد و مدارکی که در جریان مصادره در اختیار موسسه قرار گرفته است .
۳	ستاد بنیاد : خزانه			انجام عملیات مالی شامل دریافتها و پرداختهای بنیاد
۴	مرکز پشتیبانی			انجام فعالیتهای پشتیبانی و اجرایی بنیاد .
۵	رحمت آباد نظنز	ایران	۱۰۰	انجام امور باغداری ، کشت و زرع و دام ، قالیبافی ، کمپوت و مرباسازی و کلیه اموری که به کشت و صنعت ارتباط داشته باشد
۶	صندوق وام			اعطاء وام به کارکنان و مدیران بنیاد

۱-۱-۱- عملیات موسسه مطالعات تاریخ معاصر بدلیل عدم ثبت آن در اداره ثبت شرکتهای که پیرو مصوبه هیات امناء محترم مقرر بوده به صورت موسسه مستقل ثبت شود در حسابهای واحد اصلی منعکس گردیده است .

۱-۱-۲- عملیات جاری واحد اصلی تحت عنوان خزانه ثبت و در حسابها منعکس گردیده است .

۱-۱-۳- شرکت رحمت آباد نظنز از شرکت های تحت پوشش واحد اصلی بنیاد ، بدلیل اختلاف اراضی بین شرکت و سازمان مراتع و جنگل ها به میزان ۱۰۰ هکتار از انتقال سهام آن به شرکت خدمات مهندسی و شهرسازی علوی خودداری شده تا پس از تامین منافع و مالکیت اراضی نسبت به چگونگی ادامه فعالیت آن تصمیم گیری شود .