

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش حسابرس (بازرس)

همراه با صورتهای مالی تلفیقی

گروه و صندوق

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

گزارش حسابرس (بازرس)  
به شورای عالی سالانه اعضاء  
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۸۷ و صورتهای تغییرات در خالص دارائیهها و درآمد و هزینه گروه و صندوق برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۵۰ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت امانت صندوق و مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده، و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه صندوق می‌باشد.

۲- حسابرسی این مؤسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه‌ای به شواهد پشتیبان مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیأت امانت و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می‌کند.

۳- اگرچه طبق استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود در صورتهای مالی پیوست، ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری با ارزش منصفانه خالص دارائیهها مقایسه و افشاء می‌گردید، ولی بشرح یادداشتهای ۳-۴ و ۴-۴ صورتهای مالی، به دلیل عدم تعیین ارزش منصفانه سرمایه‌گذاریهها در پایان سال مالی و اینکه ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری هر سه سال یکبار تعیین می‌شود، اطلاعات مرتبط با موارد فوق در صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن ارائه نگردیده است.

۴- بشرح مندرجات جدول یادداشت ۱-۱۸ صورتهای مالی، مجموع بهای تمام شده سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس، به میزان حدود ۲۹۱ میلیارد ریال (شامل ۱۹۶/۱ میلیارد ریال مربوط به صندوق) از مجموع آخرین ارزش معاملاتی آنها در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ در حدود ۵۷/۳ میلیارد ریال (شامل ۳۱/۲ میلیارد ریال مربوط به صندوق) بیشتر می باشد. با این ترتیب و در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود در این رابطه، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها لحاظ می گردید.

۵- طبق استانداردهای حسابداری، شناسایی سرقفلی و تعیین حقوق سهامداران اقلیت می بایست باتوجه به ارزش منصفانه دارائیهها و بدهیههای قابل تشخیص در زمان تحصیل سرمایه گذاری محاسبه و در صورتهای مالی گروه منعکس گردد. در این مورد به دلیل عدم دسترسی به ارزش منصفانه مزبور، ضمن آنکه مابه التفاوت بهای تمام شده سرمایه گذاریها با حصه آنها از ارزش ویژه دفتری شرکتهای فرعی و وابسته در تاریخ تحصیل سرمایه گذاری بعنوان سرقفلی شناسایی شده، حقوق سهامداران اقلیت نیز بر مبنای سهم آنها از ارزش ویژه دفتری شرکتهای فرعی در تاریخ تهیه صورتهای مالی تلفیقی تعیین گردیده است. باتوجه به مراتب مذکور، تعیین آثار ناشی از نحوه عمل فوق بر صورتهای مالی گروه امکان پذیر نمی باشد.

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای این مطلب که نبود ارزش منصفانه خالص دارائیهها و ارزش فعلی مزایای بازنشتگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری به عدم ارائه برخی اطلاعات بشرح بند (۳) منجر شده است و نیز به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۸۷ و تغییرات در خالص دارائیهها و نتیجه عملیات گروه و صندوق را، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

۷- علاوه بر معوق ماندن وصول مطالبات حدود ۲۵۹/۱ میلیارد ریالی صندوق موضوع یادداشت های ۲-۲۴ و ۳-۲۴ صورتهای مالی، مانده بدهی کسور بازنشتگی شرکتهای مندرج در جدول یادداشت ۲۴ صورتهای مالی نیز، شامل حدود ۲۴/۶ میلیارد ریال بدهی قبل از سال ۱۳۸۷ تعدادی از شرکتهای مزبور می باشد. در این خصوص، اگرچه نسبت به ارقام معوق کسور بازنشتگی جریمه تخلف از شرط، محاسبه و به حساب شرکتهای ذریبط منظور می گردد، معهدا چنین به نظر



می‌رسد که لازم باشد با اتخاذ تمهیدات و تدابیر مقتضی، به راهکارهای اجرائی مناسب برای فراهم نمودن شرایطی که کلیه مطالبات فوق‌الذکر به حیطة وصول درآید، دستیابی حاصل شود.

۸- گزارش هیأت امناء به شورای عالی صندوق، مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مربوط به سال ۱۳۸۷ در انطباق با دفاتر صندوق مورد تأیید می‌باشد. ضمناً در رسیدگی‌های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع در گزارش مزبور عنوان شده، برخورد نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهمند

تاریخ: ۱۱ تیر ۱۳۸۸

اصغر هشی

هومن هشی



## صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

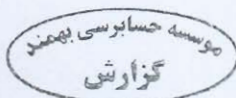
### ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)	۳۰ اسفند ۱۳۸۷	یادداشت	
۱۳۸۶ اسفند ۲۹			
۳۵۸,۰۶۲,۷۴۴,۴۰۱	۴۱۳,۶۰۴,۷۷۴,۳۲۴	۱۷	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۲۴,۷۲۷,۶۵۳,۰۷۶	۶۶۶,۵۱۱,۴۸۱,۱۴۳	۱۸	سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۸۴۸,۵۷۷,۶۴۴,۴۶۹	۱,۰۲۵,۲۴۴,۶۱۸,۰۰۷	۱۹	املاک
۵۵,۰۱۷,۲۷۶,۰۰۸	۵۶,۷۱۳,۱۲۷,۹۸۷	۲۰	تسهیلات اعطایی
۵۴,۰۳۹,۰۱۶,۳۸۲	۲۱,۲۰۵,۲۰۵,۶۴۷	۲۱	سپرده های بانکی
۱,۶۹۴,۷۷۴,۰۰۱	۱,۶۹۴,۷۷۴,۰۰۱	۲۲	سایر سرمایه گذاریها
<b>۲,۰۴۲,۱۱۹,۱۰۸,۳۳۷</b>	<b>۲,۱۶۴,۹۷۳,۹۸۱,۱۰۹</b>		<b>جمع سرمایه گذاریها</b>
۱۰۲,۹۵۴,۲۰۷,۱۴۹	۱۹,۲۷۵,۳۳۶,۱۹۸	۲۳	موجودی نقد
۱۰۶,۳۹۹,۲۵۰,۹۷۰	۳۶۵,۲۲۲,۶۲۶,۹۵۴	۲۴	کسور بازنشتگی دریافتی
۴۱۶,۰۲۹,۳۰۴,۹۴۳	۵۸۲,۷۹۵,۹۵۸,۰۱۷	۲۵	حسابها و اسناد دریافتی
۸۴,۸۴۵,۶۳۳,۴۴۴	۲۰۴,۶۰۱,۳۵۵,۴۵۲	۲۶	پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها
۳۲,۵۹۷,۵۷۳,۳۳۲	۳۳,۴۶۳,۲۹۴,۹۱۱	۲۷	سفارشات و پیش پرداختها
<b>۷۴۲,۸۲۵,۹۶۹,۸۳۸</b>	<b>۱,۲۰۵,۳۵۸,۵۷۱,۵۳۲</b>		
۳۶۸,۶۱۷,۲۱۷,۲۲۳	۳۸۴,۷۹۴,۰۲۲,۷۷۹	۲۸	دارائیهای ثابت مشهود
۱۳۳,۷۷۹,۴۳۴,۶۸۳	۱۲۳,۰۱۶,۴۴۴,۷۵۴	۲۹	سرقفلی
۴,۰۰۹,۲۴۱,۳۹۷	۴,۱۸۴,۰۹۷,۵۰۵	۳۰	دارائیهای نامشهود
۱۲,۰۸۰,۴۸۴,۱۵۱	۳۴,۱۵۰,۷۴۰,۴۰۴	۳۱	سایر دارائیهها
<b>۵۱۸,۴۸۶,۳۷۷,۴۵۴</b>	<b>۵۴۶,۱۴۵,۳۰۵,۴۴۲</b>		
<b>۳,۰۳۰,۴۳۱,۴۵۵,۶۲۹</b>	<b>۳,۹۱۶,۴۷۷,۸۵۸,۰۸۳</b>		<b>جمع دارائیهها</b>
۵۳۱,۲۷۵,۴۸۳,۰۴۱	۵۵۳,۰۵۸,۰۶۵,۱۳۹	۳۲	حسابها و اسناد پرداختی
۷۷,۸۷۳,۸۸۸,۴۰۱	۱۱۸,۵۵۶,۱۰۰,۹۶۹	۳۳	وجوه اداره شده
۹,۳۰۴,۷۶۱,۴۸۸	۴۴,۷۶۰,۳۸۶,۱۴۲	۳۴	پیش دریافتها
۱,۲۹۵,۸۴۵,۶۸۳	۹۱۹,۴۴۴,۴۹۴	۳۵	ذخیره مالیات
۱۴۷,۹۰۴,۴۷۰,۵۵۹	۱۶۳,۷۱۰,۳۱۶,۲۳۶	۳۶	تسهیلات مالی دریافتی
۱۴,۷۱۵,۹۲۲,۷۹۳	۱۷,۸۹۹,۰۳۹,۸۵۱	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۷۸۲,۳۷۰,۳۷۱,۹۶۵</b>	<b>۸۹۸,۹۰۳,۳۵۲,۸۳۱</b>		<b>جمع بدهیها</b>
۲,۵۲۱,۰۶۱,۰۸۳,۶۶۴	۳,۰۱۷,۵۷۴,۵۰۵,۲۵۲		خالص دارائیها
(۲۵۹,۸۶۹,۴۳۸,۳۴۹)	(۳۲۹,۹۴۵,۲۱۷,۲۶۳)	۳۹	سهم اقلیت
<b>۲,۲۶۱,۱۹۱,۶۴۵,۳۱۵</b>	<b>۲,۶۸۷,۶۲۹,۲۸۷,۹۸۹</b>		<b>ارزش ویژه</b>

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۷ الی ۶۶، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**  
**صورت تغییرات در خالص دارائیهها - تلفیقی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷**  
 (مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	یادداشت
۴۷۱،۱۰۲،۰۱۴،۴۳۰	۶۰۶،۵۴۹،۳۷۸،۴۴۷	۳۸-۲ کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۹۵۸،۹۵۰،۰۰۶،۴	۴،۸۱۷،۸۶۱،۹۲۷	۳۸-۲ کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق
۱۷۷،۴۴۴،۰۱۱،۶۷۰	۵۶،۵۶۲،۱۴۰،۰۸۱	مازاد عملیاتی تلفیقی سال
۶۴۹،۵۰۴،۹۷۶،۱۶۴	۶۶۷،۹۲۹،۳۸۰،۴۵۵	
(۱۶۳،۷۷۶،۹۷۳،۱۱۳)	(۲۳۱،۶۹۶،۴۰۷،۷۲۰)	۳۸-۲ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۳۲۷،۶۲۹،۳۲۶)	(۳،۱۵۶،۳۲۴،۸۶۶)	۳۸-۲ کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۱۶۴،۱۰۴،۶۰۲،۴۳۹)	(۲۳۴،۸۵۲،۷۳۲،۵۸۶)	
۴۸۵،۴۰۰،۳۷۳،۷۲۵	۴۳۳،۰۷۶،۶۴۷،۸۶۹	افزایش در خالص دارائیهها

**گردش حساب ارزش ویژه تلفیقی**

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
۴۸۵،۴۰۰،۳۷۳،۷۲۵	۴۳۳،۰۷۶،۶۴۷،۸۶۹	افزایش در خالص دارائیهها طی سال
۱،۷۷۸،۰۵۷،۳۱۸،۸۴۰	۲،۲۶۱،۹۱۴،۶۲۵،۱۳۴	ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال
(۲،۲۶۶،۰۴۷،۲۵۰)	(۷،۳۶۱،۹۸۵،۰۱۴)	۴۸ خالص تعدیلات سنواتی
۱،۷۷۵،۷۹۱،۲۷۱،۵۹۰	۲،۲۵۴،۵۵۲،۶۴۰،۱۲۰	ارزش ویژه تعدیل شده ابتدای سال
۲،۲۶۱،۱۹۱،۶۴۵،۳۱۵	۲،۶۸۷،۶۲۹،۲۸۷،۹۸۹	ارزش ویژه در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۷ الی ۶۶، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### صورت درآمد و هزینه تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

(مبالغ به ریال)

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	یادداشت	
<b>درآمدهای عملیاتی:</b>			
۷۱,۹۰۰,۴۴۲,۹۸۶	(۱۷,۲۹۱,۳۰۷,۹۰۰)	۴۰	سود سهام و سود (زیان) معاملات سهام
۴۷,۰۶۹,۴۴۹,۸۱۴	۱۱۸,۲۲۱,۶۵۵,۳۸۹	۴۱	سود ناویژه فروش کالا و خدمات
۳۶,۱۲۰,۶۶۱,۹۶۷	۵۸,۷۱۳,۶۲۵,۲۷۵	۴۲	سود تسهیلات
۳۸,۰۴۲,۹۵۰,۶۰۰	۴,۱۴۳,۹۹۳,۳۱۴	۲۱-۱	سود سپرده های بانکی
۶,۴۷۸,۳۸۵,۰۴۴	۷,۶۵۴,۶۱۱,۵۸۳	۴۳	درآمد اجاره
۵۷,۷۹۳,۲۱۷,۰۸۵	۴,۹۸۲,۱۲۲,۹۷۴	۱۹-۶	سود فروش املاک
۲۲,۰۹۰,۲۷۸,۰۰۷	۲۴,۷۵۴,۷۴۲,۴۵۵	۴۴	سایر درآمدها
<b>۲۴۵,۲۵۶,۷۳۰,۵۰۳</b>	<b>۲۰۱,۱۷۹,۴۴۳,۰۹۰</b>		
<b>هزینه های عملیاتی:</b>			
(۴۴,۷۲۷,۸۷۴,۶۶۶)	(۵۳,۰۵۲,۶۲۸,۳۹۳)	۴۵	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۵,۱۳۴,۵۵۹,۳۱۶)	(۲,۰۵۷,۶۴۷,۶۶۹)	۴۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۴۹,۸۶۲,۴۳۳,۹۸۲)	(۵۵,۱۱۰,۲۷۶,۰۶۲)		
<b>خالص درآمدهای عملیاتی</b>			
۱۹۵,۳۹۴,۲۹۶,۵۲۱	۱۴۶,۰۶۹,۱۶۷,۰۲۸	۳۶-۲	هزینه های مالی
(۹,۱۲۷,۹۱۹,۳۲۳)	(۳۶,۹۲۸,۶۳۸,۸۲۰)		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۴۵,۲۶۰,۰۱۷)	(۶۲۳,۵۱۲,۱۰۱)	۴۷	سود قبل از احتساب سهم گروه از خالص سود (زیان) شرکتهای وابسته
۱۸۶,۰۲۱,۱۱۷,۱۸۱	۱۰۸,۵۱۷,۰۱۶,۱۰۷		
۱۸,۸۴۰,۵۷۳,۰۲۹	۲۲,۳۲۶,۹۴۷,۱۱۹	۱۷-۳	سهم گروه از خالص سود (زیان) شرکتهای وابسته
۲۰۴,۸۶۱,۶۹۰,۲۱۰	۱۳۰,۸۴۳,۹۶۳,۲۲۶		مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
(۳,۹۶۲,۲۳۷,۲۹۴)	(۳,۷۸۲,۸۶۱)	۳۵	مالیات
۲۰۰,۸۹۹,۴۵۲,۹۱۶	۱۳۰,۸۴۰,۱۸۰,۳۶۵		مازاد درآمد بر هزینه / مازاد عملیاتی سال
(۱۸,۳۷۸,۰۷۲,۱۸۶)	(۵۵,۷۲۲,۵۹۱,۸۶۴)	۳۹	سهم اقلیت
۱۸۲,۵۲۱,۳۸۰,۷۳۰	۷۵,۱۱۷,۵۸۸,۵۰۱		مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی / مازاد عملیاتی تلفیقی سال
<b>تخصیص مازاد عملیاتی تلفیقی سال:</b>			
۵,۰۷۷,۳۶۹,۰۶۰	۱۸,۵۵۵,۴۴۸,۴۲۰		انتقال به وجوه اداره شده
۱۷۷,۴۴۴,۰۱۱,۶۷۰	۵۶,۵۶۲,۱۴۰,۰۸۱		انتقال به ذخائر بازنشستگی، مستمریها و پشتوانه
۱۸۲,۵۲۱,۳۸۰,۷۳۰	۷۵,۱۱۷,۵۸۸,۵۰۱		تعمهات و درمان و وجوه معلق

"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."

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۷ الی ۲۶، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

(مبالغ به ریال)

۲۹ اسفند ۱۳۸۶	۳۰ اسفند ۱۳۸۷	یادداشت	
۵۰۰,۹۵۳,۰۹۵,۵۳۰	۹۰۲,۸۱۶,۶۷۹,۲۱۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه
۲۱۴,۷۴۳,۵۶۲,۸۲۶	۲۶۲,۶۱۳,۱۶۱,۴۵۶	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۴۳۰,۰۳۷,۶۹۵,۴۱۳	۴۰۱,۷۲۸,۹۴۴,۸۳۷	۱۸	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۴۱۷,۹۷۶,۰۰۸,۷۸۵	۴۷۹,۱۳۵,۱۱۷,۷۴۹	۱۹	املاک
۲۵,۰۵۸,۸۰۸,۶۷۶	۲۱,۹۸۳,۱۲۷,۹۸۷	۲۰	تسهیلات اعطایی
۵۳,۸۳۹,۲۷۲,۸۳۴	۲۱,۰۰۵,۴۶۲,۰۹۹	۲۱	سپرده های بانکی
۷۲۴,۴۷۵,۴۷۲	۷۲۴,۴۷۵,۴۷۲	۲۲	سایر سرمایه گذاریها
<b>۱,۶۴۳,۳۳۲,۹۱۹,۵۳۶</b>	<b>۲,۰۹۰,۰۰۶,۹۶۸,۸۱۰</b>		<b>جمع سرمایه گذاریها</b>
۷۹,۵۹۳,۰۱۰,۸۵۰	۴,۹۲۲,۹۹۰,۲۱۵	۲۳	موجودی نقد
۱۰۶,۳۹۹,۲۵۰,۹۷۰	۳۶۵,۲۲۲,۶۲۶,۹۵۴	۲۴	کسور بازنشستگی دریافتی
۸۱۸,۷۴۳,۶۴۵,۵۰۱	۷۸۷,۲۳۱,۷۱۴,۹۱۷	۲۵	حسابها و اسناد دریافتی
۲,۲۹۱,۱۱۵,۲۶۳	۸,۴۲۶,۲۳۸,۳۷۵	۲۷	پیش پرداختها
<b>۱,۰۰۰,۷۰۲,۷۰۲,۵۸۴</b>	<b>۱,۱۶۵,۸۰۳,۵۷۰,۴۶۱</b>		
۱,۹۷۹,۳۲۰,۲۸۳	۲,۳۵۶,۸۰۵,۸۷۴	۲۸-۱	دارائیهای ثابت مشهود
۸۴,۳۲۲,۷۵۰	۲۲۶,۷۰۶,۷۵۰	۳۰	دارائیهای نامشهود
۲,۰۶۳,۶۴۳,۰۳۳	۲,۵۸۳,۵۱۲,۶۲۴		
<b>۲,۶۵۲,۴۲۳,۵۸۵,۱۵۳</b>	<b>۳,۲۵۸,۳۹۴,۰۵۱,۸۹۵</b>		<b>جمع دارائیهای</b>
۲۹۵,۶۹۵,۱۸۱,۴۳۵	۲۰۵,۴۱۶,۱۵۶,۷۴۵	۳۲	حسابها و اسناد پرداختی
۷۷,۸۷۳,۸۸۱,۴۰۱	۱۱۸,۵۵۶,۱۰۰,۹۶۹	۳۳	وجوه اداره شده
۷,۹۳۴,۰۲۲,۲۰۶	۸,۰۶۴,۲۹۸,۲۶۰	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸۱,۵۰۳,۰۹۲,۰۴۲	۳۳۲,۰۳۶,۵۵۵,۹۷۴		<b>جمع بدهیها</b>
۲,۲۷۰,۹۲۰,۴۹۳,۱۱۱	۲,۹۲۶,۳۵۷,۴۹۵,۹۲۱		<b>خالص دارائیهای صندوق</b>
۲,۲۷۰,۹۲۰,۴۹۳,۱۱۱	۲,۹۲۶,۳۵۷,۴۹۵,۹۲۱	۳۸	<b>ارزش ویژه صندوق</b>

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۷ الی ۶۶، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

### صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	یادداشت	
۴۷۱,۱۰۲,۰۱۴,۴۳۰	۶۰۶,۵۴۹,۳۷۸,۴۴۷	۳۸-۲	کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۹۵۸,۹۵۰,۰۰۶۴	۴,۸۱۷,۸۶۱,۹۲۷	۳۸-۲	کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق مازاد عملیاتی تخصیصی به ذخائر بازنشستگی، مستمریها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق
۱۸۵,۶۱۸,۴۲۸,۰۸۱	۲۷۸,۹۲۲,۴۹۵,۰۲۲	۳۸-۱	
۶۵۷,۶۷۹,۳۹۲,۵۷۵	۸۹۰,۲۸۹,۷۳۵,۳۹۶		
(۱۶۳,۷۷۶,۹۷۳,۱۱۳)	(۲۳۱,۶۹۶,۴۰۷,۷۲۰)	۳۸-۲	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۳۲۷,۶۲۹,۳۲۶)	(۳,۱۵۶,۳۲۴,۸۶۶)	۳۸-۲	کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۱۶۴,۱۰۴,۶۰۲,۴۳۹)	(۲۳۴,۸۵۲,۷۳۲,۵۸۶)		
۴۹۳,۵۷۴,۷۹۰,۱۳۶	۶۵۵,۴۳۷,۰۰۲,۸۱۰		افزایش در خالص دارائیه‌های صندوق

### گردش حساب ارزش ویژه

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
۴۹۳,۵۷۴,۷۹۰,۱۳۶	۶۵۵,۴۳۷,۰۰۲,۸۱۰	افزایش در خالص دارائیه‌های صندوق طی سال
۱,۷۷۷,۳۴۵,۷۰۲,۹۷۵	۲,۲۷۰,۹۲۰,۴۹۳,۱۱۱	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال
۲,۲۷۰,۹۲۰,۴۹۳,۱۱۱	۲,۹۲۶,۳۵۷,۴۹۵,۹۲۱	ارزش ویژه صندوق در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۷ الی ۶۶، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	یادداشت	
			<b>درآمد سرمایه گذاریها:</b>
۱۲۵,۲۱۱,۰۷۵,۳۸۰	۲۹۱,۳۶۲,۳۴۵,۰۷۸	۴۰	سود سهام و سود معاملات سهام
۳,۱۰۷,۹۹۲,۵۱۳	۲,۱۷۵,۹۲۷,۶۳۴	۴۲	سود تسهیلات
۳,۵۱۱,۳۰۵,۷۷۷	۳,۸۵۱,۹۱۰,۷۹۸	۲۱-۱	سود سپرده های بانکی
۷۳۱,۵۳۴,۸۷۶	۵۹۹,۶۳۸,۴۵۷	۴۳	درآمد اجاره
۵۷,۷۹۳,۲۱۷,۰۸۵	۴,۹۸۲,۱۲۲,۹۷۴	۱۹-۶	سود فروش املاک
۱۹۰,۳۵۵,۱۲۵,۶۳۱	۳۰۲,۹۷۱,۹۴۴,۹۴۱		
۲۱,۶۳۹,۷۴۵,۷۱۶	۲۳,۲۹۷,۵۷۹,۴۴۵	۴۴	سایر درآمدها
۲۱۱,۹۹۴,۸۷۱,۳۴۷	۳۲۶,۲۶۹,۵۲۴,۳۸۶		
(۲۱,۲۹۹,۰۷۴,۲۰۶)	(۲۸,۷۹۱,۵۸۰,۹۴۴)	۴۵	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۱۹۰,۶۹۵,۷۹۷,۱۴۱	۲۹۷,۴۷۷,۹۴۳,۴۴۲		<b>مازاد عملیاتی سال</b>
			<b><u>تخصیص مازاد عملیاتی سال:</u></b>
۱۴۳,۵۰۴,۹۳۱,۲۰۷	۲۱۰,۶۱۶,۸۱۸,۰۶۴	۳۸	انتقال به ذخائر بازنشستگی
۴۰,۸۷۴,۵۵۶,۵۰۴	۶۶,۵۶۷,۱۰۴,۷۶۶	۳۸	انتقال به ذخائر مستمریها و پشتوانه تعهدات
۱,۲۳۸,۹۴۰,۳۷۰	۱,۷۳۸,۵۷۲,۱۹۲	۳۸	انتقال به وجوه معلق
۱۸۵,۶۱۸,۴۲۸,۰۸۱	۲۷۸,۹۲۲,۴۹۵,۰۲۲		
۵,۰۷۷,۳۶۹,۰۶۰	۱۸,۵۵۵,۴۴۸,۴۲۰		انتقال به وجوه اداره شده
۱۹۰,۶۹۵,۷۹۷,۱۴۱	۲۹۷,۴۷۷,۹۴۳,۴۴۲		

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

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۱۷ الی ۶۶، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

## کلیات

### تاریخچه

۱- گروه شامل صندوق بعنوان سرمایه گذار اصلی و شرکتهای تابعه (فرعی) آن (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 ۱۳۵۵/۱/۱۰ تشکیل و طی شماره ۱۸۸۰ مورخ ۱۳۵۶/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

### موضوع و فعالیت

۲- 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 ۴-۱۷ زیر است.

### تهیه و تصویب صورتهای مالی

۳- صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، که براساس استانداردهای حسابداری و بر مبنای بهای تمام شده تاریخی (در موارد مقتضی، با استفاده از ارزشهای جاری) تهیه گردیده، در تاریخ ۱۳۸۸/۴/۹ به تصویب هیأت امنا صندوق رسیده است.

### مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی

۴- اهم توضیحات و اطلاعات مرتبط با مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی شرح 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 های درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۴-۳- 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، معهداً باتوجه 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.

۴-۴- در مورد ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری که در استاندارد حسابداری مقایسه آن با ارزش منصفانه خالص داراییهای صندوق مدنظر قرار گرفته به اطلاع می رساند 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 می نماید، طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام می گیرد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۸۵ بوده و به موجب گزارش تهیه شده در این مورد، که به شورایعالی تشکیل شده در سال ۱۳۸۷ ارائه گردیده، ارزش مزبور در پایان سال ۱۳۸۵ مبلغ حدود ۲،۸۸۸ میلیارد ریال بوده است. توضیح اینکه حسب برآوردهای بعمل آمده ارزش منصفانه خالص داراییهای صندوق در آخر سال ۱۳۸۵ از ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری در تاریخ مزبور، بیشتر می باشد.

۴-۵- 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 داراییها 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 داراییها 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 واداری 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 گردیده و خالص آن در صورت تغییرات درخالص داراییها مندرج گردیده است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۴-۶- اهم سایر اطلاعات مربوط به طرحهای بازنشستگی مورد نظر در استاندارد حسابداری حسب مورد در گزارش سالیانه هیأت امناء به شورایعالی ارائه گردیده است.

### 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 پرداختی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورتهای مالی تلفیقی جزو سرفصل حسابها و اسناد پرداختی منظور می‌شود.

### خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### 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 می‌باشد. نرخها و روش استهلاک دارائیهای ثابت بشرح زیر است:

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

مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی و عمر مفید دارائیهای ثابت می‌گردد، بعنوان هزینه‌های سرمایه‌ای به بهای تمام شده دارائی ثابت مربوطه منظور و طی عمر مفید آن دارائی مستهلک می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری در حساب درآمد و هزینه سال انعکاس می‌یابد.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

### 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 شرکتهای که بهای تمام شده آنها با روش میانگین تعیین می شود و شناخت درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای مزبور بشرح زیر است:

صندوق	تلفیقی گروه	
<u>نحوه ارزیابی:</u>		
سرمایه گذاریهای بلندمدت:		
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها)		مشمول تلفیق
	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها)		سرمایه گذاریهای بلندمدت
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها)	کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاریها)	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
<u>نحوه شناخت درآمد:</u>		
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)		مشمول تلفیق
	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (حسب مورد تا تاریخ تصویب صورتهای مالی یا تاریخ ترازنامه)		
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	سایر سرمایه گذاریها

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۲

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

### **شناسایی درآمد و هزینه‌های پیمان**

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

### **موجودی مواد و کالا**

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

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

### **تسعیر ارز**

۱۰- دارائیها و بدهیهای ارزی براساس نرخ برابری ارز مربوطه در تاریخ ترازنامه به ریال تسعیر و سود یا زیان حاصله در حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

### **مخارج تأمین مالی**

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

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

#### **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 صندوق و شرکتهای تابعه برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

#### **ذخیره مالیات**

۱۳- ذخیره مالیات براساس 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**

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

#### معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات صندوق

۱۴-۱- 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 نمی‌گردد. مضافاً براساس مقررات مالیاتی، بخش عمده ای از درآمدهای صندوق برحسب مورد از مالیات معاف بوده (سود سپرده های بانکی، درآمد 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 نمیشود. باتوجه به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد و تفاوت احتمالی پرداختی آن، بر مبنای سود مشمول مالیات قطعی آتی، در هنگام پرداخت از محل ذخایر ایجادی در حسابها تأمین می‌گردد.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

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

۱۴-۲- به دلیل آنکه فعالیتهای شرکتهای تابعه سرمایه گذاری آینده ساز کیش، بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش «بساک» و کیش بتون جنوب در منطقه آزاد کیش می باشد، براساس ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری، این شرکتهای از معافیت مالیاتی درآمد و دارایی موضوع قانون مالیاتهای مستقیم به مدت 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 شده سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها 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 بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

### سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه

۱۶- اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتهای

تابعه بشرح زیر است:

درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای اسمی هر سهم	بهای تمام شده در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	بهای تمام شده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	نام شرکت
۹۹/۹	۱۶,۷۹۹,۸۵۳	۱۰,۰۰۰	۱۶۷,۹۹۸/۶	۷۹,۹۹۹/۳	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر (سهامی خاص) مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز (سهامی خاص)
۹۹/۹	۷,۴۹۳,۷۵۰	۱۰,۰۰۰	۸۷,۲۲۲/۷	۸۵,۷۵۹/۷	کیش بتون جنوب (سهامی خاص)
۴۹	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	آینده گستر (سهامی خاص)
۶۹/۷	۴۱,۸۵۷,۶۰۵	۱,۰۰۰	۴۷,۴۱۴/۹	۴۵,۹۴۱/۱	بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) - سهامی خاص
۱	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷,۰۳۸/۴	۲۳۱,۸۵۱	ترنج (سهامی خاص)
۸۰/۳	۲,۴۱۰,۲۹۱	۱,۰۰۰	۴,۰۰۲/۱	۴,۰۰۲/۱	مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران (سهامی خاص)
۷۵/۹	۲۲۷,۷۰۰	۱۰,۰۰۰	۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص)
۹۹/۹	۹۹۹,۹۸۰	۱,۰۰۰	۹۹۹/۹	۹۹۹/۹	خدمات بیمه ای آینده اندیش (سهامی خاص) *
۷۸	۳۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۹	۳۹	سیک سازه پارس (سهامی خاص) **
۹۷	۹۷۰	۱,۰۰۰	-	۱	
			۳۶۷,۱۱۵/۶	۵۰۰,۹۹۳/۱	
			۴۹۸,۹۹۰	-	پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:
			۳۶,۷۵۰	-	سرمایه گذاری آینده ساز کیش
			۹۰۲,۸۵۵/۶	۵۰۰,۹۹۳/۱	کیش بتون جنوب

\* سرمایه گذاری مستقیم صندوق در شرکت خدمات بیمه ای آینده اندیش معادل ۱۰٪ به میزان ۵ میلیون ریال بوده و شرکت تابعه آینده گستر نیز ۶۸ درصد سهام خدمات بیمه ای آینده اندیش به مبلغ ۳۴ میلیون ریال را مالک است. براین اساس در صورتهای مالی صندوق، سرمایه گذاری در خدمات بیمه ای آینده اندیش در ردیف شرکتهای وابسته و در صورتهای مالی تلفیقی این سرمایه گذاری جزو شرکتهای تابعه شناسایی شده است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

\* شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز که مالکیت ۹۸/۳ درصد سهام آن به صندوق تعلق دارد، خود دارنده ۹۷٪ سهام شرکت سبک سازه پارس می باشد که به همین دلیل و با توجه به عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز در سال قبل، سرمایه گذاری مزبور جزو سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی طبقه بندی شده بود. در این خصوص لازم به توضیح می باشد که در سال مالی جاری صورتهای مالی تلفیقی شرکت مهندسی مسکن ملاک عملی قرار گرفته است.

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

الف - بجز شرکت فرعی آینده گستر که سال مالی آن ۳۱ شهریورماه می باشد و صورتهای مالی تهیه شده آن برای دوره منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷ در عملیات تلفیقی لحاظ گردیده و همچنین مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر که پایان سال مالی آن ۲۰ آذرماه بوده و صورتهای مالی حسابرسی شده تاریخ مزبور ملاک تلفیق قرار گرفته، پایان سال مالی سایر شرکتهای مشمول تلفیق، آخراسفندماه می باشد.

ب - افزایش سرمایه گذاری در تعدادی از شرکتهای تابعه در سال ۱۳۸۷ بشرح جدول فوق کلاً در ارتباط با استفاده صندوق از حق تقدم خرید سهام این شرکتهای می باشد.

ج - کاهش سرمایه گذاری در شرکت بساک در سال مالی جاری به دلیل فروش تعداد ۱۳۰،۸۲۶،۱۵۸ سهم از سهام شرکت مزبور متعلق به صندوق به مبلغ ۴۲۵/۶ میلیارد ریال به شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش بوده است.

د - اطلاعات تکمیلی در خصوص تعداد سهام، درصد مالکیت، موضوع فعالیت و ... شرکتهای فرعی بشرح جدول زیر می باشد:

( ... صفحه بعد )

## صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

موضوع فعالیت	محل فعالیت / کارخانه	درصد مالکیت		تعداد سهام منطبق به		تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	شُرکتهای فرعی
		صندوق	گروه	صندوق	گروه		
احداث و اداره مجموعه پارک و شهرسازی، هتل، تأسیسات ابرانگردی و جهانگردی، انجام کلیه فعالیت‌های اقتصادی، تجاری، صنعتی، خدماتی و پیمانکاری و امثالهم.	اراک	۹۹/۹	۹۹/۹	۷,۹۹۹,۹۳۰	۷,۹۹۹,۹۴۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	(۱) مجتمع تفریحی سیاحتی امیرکبیر (در ۱۳۸۷/۹/۳۰)
انجام و عرضه خدمات پیمانکاری، مشاوره و ساخت و ساز بطور توأم و خدمات فنی و مشاوره‌ای	تهران	۹۹/۹	۹۹/۹	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲) مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
تولید و فروش بتن، قطعات بتنی و مصالح و مواد ساختمانی و اجرای پروژه‌های ساختمانی	کیش	۴۹	۱۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳) کیش بتون جنوب
خرید و فروش و عاملیت انجام معاملات مربوط به هرگونه سهام و اوراق بهادار	تهران	۶۹/۷	۸۰/۲	۴۱,۸۵۷,۶۰۵	۴۸,۱۴۶,۸۹۹	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴) آینده گستر
اقدام به هرگونه عملیات بازرگانی و خدماتی، مشارکت و سرمایه گذاری در شرکتها، خرید و فروش سهام، مشارکت در پروژه‌های تولیدی، صنعتی، ساختمانی و اعطای تسهیلات مالی	کیش	۱	۴۲/۹	۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۹۳,۱۱۲,۵۸۴	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵) بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
تهیه و توزیع کسانتره مرکیات و بازرسازی آن	تنگابن	۸۰/۳۵	۸۰/۳۵	۲,۴۱۰,۲۹۱	۲,۴۱۰,۴۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶) ترنج
طراحی، تولید، توزیع و فروش انواع بیج و مهره‌های صنعتی هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، مشاوره‌ای، مدیریتی و ...	مشهد	۷۵/۹	۷۵/۹۸	۲۲۷,۷۰۰	۲۲۷,۹۳۰	۳۰۰,۰۰۰	(۷) مهندسی بازرگانی بیج و مهره‌های صنعتی ایران
ارائه خدمات بیمه‌ای با استفاده از حق نمایندگی بیمه البرز	کیش	۹۹/۹۹۸	۱۰۰	۹۹۹,۹۸۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	(۸) سرمایه گذاری آینده ساز کیش
	تهران	۱۰	۷۸	۵۰,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۹) خدمات بیمه‌ای آینده اندیش



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

### سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	گروه		صندوق	
	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
شرکتهای وابسته مستثنی شده ازاعمال روش ارزش ویژه	۳۷,۴۲۳	۳۱,۱۵۳	۲۴,۸۲۳/۵	۲۱,۱۸۷/۵
شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه	۳۷,۰۴۱/۲	۳۰,۱۵۹۵	۲۳۲,۶۷۴/۱	۱۷۰,۴۴۸/۱
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای وابسته	۵,۹۴۰/۵	۲۵,۳۱۴/۷	۵,۱۱۰/۵	۲۳,۱۰۳
	<u>۴۱۳,۶۰۴/۷</u>	<u>۳۵۸,۰۶۲/۷</u>	<u>۲۶۲,۶۰۸/۱</u>	<u>۲۱۴,۷۳۸/۶</u>

۱۷-۱- اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه‌گذاری صندوق در سهام

شرکتهای وابسته بشرح زیر است:

نام شرکت	درصد مشارکت	تعداد سهام	بهای اسمی هر سهم	بهای تمام شده	
				۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
سازنده توریو کمپرسور (سهامی خاص)	۳۱	۸,۴۵۸,۶۵۸	۱۰,۰۰۰	۸۴,۶۷۷/۷	۳۷,۲۹۱/۲
سیمان عمران انارک (سهامی خاص)	۱۱/۶۹	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱۰,۰۰۰	۵۱,۵۸۷/۶	۵۱,۵۸۷/۶
صنایع فراساحل (سهامی خاص)	۱۰	۷,۴۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۰۶۰	۳۲,۰۶۰
بازرگانی ایدرو	۲۰	۱,۷۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۳,۱۸۳/۸	۲۱,۱۸۳/۸
گسترش مواد پیشرفته (سهامی خاص)	۲۱	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰	۱۵,۲۶۰/۵
گروه سرمایه‌گذاران کیش (سهامی خاص)	۶/۹۷	۱,۶۶۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۵۱/۵	۱۳,۲۶۵/۵
گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)	۲۱	۱۱,۴۴۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۱,۴۴۵	۱۱,۴۴۵
پولاد فرآیند شهریار	۴۸/۹	۴۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷,۰۴۰	۷,۰۴۰
پارمیدا (سهامی خاص)	۱۰	۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۶۲۰	۱,۶۲۰
سرمایه‌گذاری ایدرو کیش	۲۰	۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰
یاری رسان بارسیان	۵۰	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰۰	۲۵۰
سیمان آفتاب	۱/۸	۱۸	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸
شهرک صنعتی آفتاب	۰/۷	۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷	۷
کشیرانی آفتاب	۰/۷	۷	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷	۷
				<u>۲۵۷,۴۹۷/۶</u>	<u>۱۹۱,۶۳۵/۶</u>
پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته:					
گسترش صنعتی علوم زیستی (لیدکو)				۳,۳۶۴/۵	۵۷۰/۵
گروه سرمایه‌گذاران کیش				۱,۱۱۰	۲,۹۵۰/۵
گسترش مواد پیشرفته				۶۳۶	۲,۱۸۲
سازنده توریو کمپرسور				-	۱۷,۴۰۰
				<u>۲۶۲,۶۰۸/۱</u>	<u>۲۱۴,۷۳۸/۶</u>

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

\* شرکتهای وابسته فوق با بهای تمام شده ۲۳۲،۶۷۴/۱ میلیون ریال مشمول اعمال روش ارزش ویژه قرار گرفته اند. مستثنی شدن سایر شرکتهای برحسب مورد، به دلیل فاصله تاریخ پایان سال مالی آنها، درصد سرمایه گذاری کمتر از ۱۰٪ و کمبود برخی اطلاعات مستند بوده است. بدیهی است این امر در رعایت مبانی اصولی حائز اهمیت نسبی قابل ملاحظه مؤثر بر اقلام صورتهای مالی تلفیقی نمی باشد.

۲-۱۷- تفکیک مانده حساب سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته مشمول اعمال ارزش ویژه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۲۱،۱۸۳/۸	۲۳،۱۸۳/۸	۲۴،۳۹۲/۱	۲۶،۰۴۴/۵	بازرگانی ایدرو
۱،۶۲۰	۱،۶۲۰	۲،۱۷۹/۲	۲،۵۴۱/۵	پارمیدا
۳۷،۲۹۱/۲	۸۴،۶۷۷/۷	۵۶،۳۶۶/۲	۱۰۵،۶۸۳/۸	سازنده توریو کمپرسور
۵۱،۵۸۷/۶	۵۱،۵۸۷/۶	۱۵۰،۷۶۱/۲	۱۵۰،۹۶۰/۲	سیمان عمران انارک
۳۲،۰۶۰	۳۷،۰۶۰	۴۳،۳۴۴/۳	۵۳،۶۰۹/۸	صنایع فراساحل
۱۱،۴۴۵	۱۱،۴۴۵	۱۰،۱۱۳/۲	۱۰،۰۴۵/۳	گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)
۱۵،۲۶۰/۵	۲۳،۱۰۰	۱۴،۴۳۸/۸	۲۱،۴۵۶/۱	گسترش مواد پیشرفته
۱۷۰،۴۴۸/۱	۲۳۲،۶۷۴/۱	۳۰۱،۵۹۵	۳۷۰،۳۴۱/۲	



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۱۷-۳- اطلاعات خلاصه مربوط به سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه (موارد مندرج در یادداشت ۲-۱۷ فوق) بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع در پایان	سهم از			
سال قبل	جمع	سرقفلی	خالص دارائها	
۲۲۲,۱۰۸/۷	۲۹۹,۱۲۵/۷	۲۳,۶۲۹/۳	۲۷۵,۴۹۶/۴	مانده اول سال
۷۰,۱۳۱/۴	۶۲,۲۲۶/۱	-	۶۲,۲۲۶/۱	تحصیل طی سال
۲۹۲,۲۴۰/۱	۳۶۱,۳۵۱/۸	۲۳,۶۲۹/۳	۳۳۷,۷۲۲/۵	
(۱,۲۴۵/۶)	(۱,۲۴۵/۶)	(۱,۲۴۵/۶)	-	استهلاک طی سال
				سهم از خالص سود سال قبل شرکت‌های وابسته پس از اعمال ارزش ویژه به حساب تعدیلات سنواتی
-	۲,۴۶۹/۳	-	۲,۴۶۹/۳	
				سهم از خالص سود (زیان) سال شرکت‌های وابسته به حساب سودزیان تلفیقی سال
۱۸,۸۴۰/۵	۲۲,۳۲۶/۹	-	۲۲,۳۲۶/۹	
(۸,۲۴۰)	(۱۴,۵۶۱/۲)	-	(۱۴,۵۶۱/۲)	سود سهام شرکت‌های وابسته
۳۰۱,۵۹۵	۳۷۰,۳۴۱/۲	۲۲,۳۸۳/۷	۳۴۷,۹۵۷/۵	

۱۷-۴- اطلاعات تکمیلی در خصوص تعداد سهام، درصد مالکیت، موضوع فعالیت و ... شرکت‌های وابسته

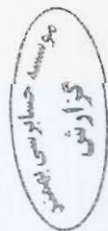
بشرح جدول زیر است:

(... صفحه بعد)

**صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷**

موضوع فعالیت	محل فعالیت	درصد مالکیت		تعداد سهام متعلق به		تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	شرکتهای وابسته
		صندوق	گروه	صندوق	گروه		
فعالیت‌های تحقیقاتی، صنعتی، تولیدی، خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی در زمینه نفت	تهران	۳۱	۳۱	۸,۴۵۸,۶۵۸	۸,۴۵۸,۶۵۸	۲۷,۲۸۶,۰۰۰	۱) سازنده توربو کمپرسور
احداث کارخانه سیمان	دلیجان	۱۱/۶۹	۳۲	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱۳۴,۴۶۵,۶۵۹	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲) سیمان عمران انارک
انجام کلیه کارهای پیمانکاری، نصب و راه اندازی تأسیسات، سازوکارهای فراساحلی ثابت و متحرک	بندرعباس	۱۰	۱۰	۷,۴۱۲/۵	۷,۴۱۲/۵	۷۴,۱۲۵	۳) صنایع فراساحل
هرگونه عملیات بازرگانی، خدماتی اعم از خرید و فروش، واردات، صادرات، ترخیص، انبارداری، حمل و نقل و سایر عملیات بازرگانی	تهران	۲۰	۲۰	۱,۷۲۰,۰۰۰	۱,۷۲۰,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	۴) بازرگانی ایدرو
گسترش صنایع مرتبط با مواد و تحقیق در امور آن	تهران	۲۱	۲۱	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۲۳,۱۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵) گسترش مواد پتروشیمی
فعالیهای عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گمرک شهرستان بندر لنگه	کیش	۷/۴	۱۲/۹	۱,۶۶۴	۲,۹۰۹	۲۲,۵۰۰	۶) گروه سرمایه گذاران کیش
گسترش صنایع مبتنی بر بیونکولوژی	تهران	۲۱	۲۱	۱۱,۴۴۵,۰۰۰	۱۱,۴۴۵,۰۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	۷) گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)
تولید بیج و مهوره های صنعتی و قطعات فلزی	تهران	۲۸/۹	۴۹	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۸) پولاد فرآیند شهریار
تولید و فروش انواع نوارهای لاستیکی فلزدار و بدون فلز و قطعات لاستیکی	سمنان	۱۰	۱۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹) پارمیدا
هرگونه عملیات سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی و مشاوره ای	کیش	۲۰	۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰) سرمایه گذاری ایدرو کیش
ارائه خدمات	تهران	۵۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۱) یاری رسان پارسیان
مطالعات فنی و اقتصادی، اجراء و بهره برداری از طرحهای معدنی و ساختمانی	بندرعباس	۱/۸	۳/۲	۱۸	۳۲	۱,۰۰۰	۱۲) سیمان آفتاب
ایجاد امکانات زیربنایی در زمینه تولیدات صنعتی	کیش	۰/۷	۱/۳	۷	۱۳	۱,۰۰۰	۱۳) شهرک صنعتی آفتاب
حمل و نقل دریایی، زمینی و ارائه خدمات بندری و ...	کیش	۰/۷	۱/۳	۷	۱۳	۱,۰۰۰	۱۴) کشتیرانی آفتاب



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷**

**سرمایه گذاری در سایر شرکتها**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق	گروه		یادداشت	
	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۲۳۹,۰۹۴/۲	۱۹۶,۱۳۴/۴	۳۷۷,۹۴۸/۵	۲۹۱,۰۲۶/۳	۱۸-۱
۱۹۰,۹۴۳/۴	۲۰۵,۵۹۴/۵	۳۴۶,۷۷۹/۲	۳۵۵,۴۸۵/۲	۱۸-۲
۴۳۰,۰۳۷/۶	۴۰۱,۷۲۸/۹	۷۲۴,۷۲۷/۷	۶۴۶,۵۱۱/۵	سرمایه گذاری در شرکت‌های خارج از بورس

۱۸-۱- سرمایه گذاری در شرکت‌های پذیرفته شده در بورس بشرح ذیل می باشد:

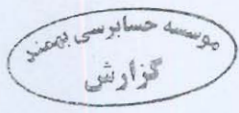
(... صفحه بعد)



**صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷



صندوق		گروه	
بهای بورس- میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری- میلیون ریال	بهای بورس- میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری- میلیون ریال
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
-	-	-	۱,۱۴۵
۸۴۳	۲,۲۰۵/۴	۸۴۳	۲,۲۰۵/۴
-	-	-	۹۷۴/۳
-	-	-	۱,۴۵۵/۶
-	-	-	۸۹
-	-	۱/۸	۷۲/۷
۳۹/۸	۱۷۹/۹	۳۹/۸	۱۷۹/۹
۱,۱۶۱/۲	۱,۳۹۹	۱,۱۶۱/۲	۱,۳۹۹
۰/۷	۱/۲	۰/۷	۱/۲
۰/۲	۰/۳	۱۸۵/۹	۴۱۶/۷
-	-	-	۱۶۸,۷۹/۷
-	-	-	۸۵۹/۹
-	-	-	۱,۱۴۵
-	-	-	۲,۲۰۵/۴
-	-	-	۹۷۴/۳
-	-	-	۱,۴۵۵/۶
-	-	-	۸۹
-	-	-	۷۲/۷
-	-	-	۱۷۹/۹
-	-	-	۱,۳۹۹
-	-	-	۱/۲
-	-	-	۴۱۶/۷
-	-	-	۱۶۸,۷۹/۷
-	-	-	۸۵۹/۹
-	-	-	۱,۱۴۵
-	-	-	۲,۲۰۵/۴
-	-	-	۹۷۴/۳
-	-	-	۱,۴۵۵/۶
-	-	-	۸۹
-	-	-	۷۲/۷
-	-	-	۱۷۹/۹
-	-	-	۱,۳۹۹
-	-	-	۱/۲
-	-	-	۴۱۶/۷
-	-	-	۱۶۸,۷۹/۷
-	-	-	۸۵۹/۹
-	-	-	۱,۱۴۵
-	-	-	۲,۲۰۵/۴
-	-	-	۹۷۴/۳
-	-	-	۱,۴۵۵/۶
-	-	-	۸۹
-	-	-	۷۲/۷
-	-	-	۱۷۹/۹
-	-	-	۱,۳۹۹
-	-	-	۱/۲
-	-	-	۴۱۶/۷
-	-	-	۱۶۸,۷۹/۷
-	-	-	۸۵۹/۹

نام شرکت

سیمان ، آهک و گچ :

سیمان بجنورد

سیمان بهبهان

سیمان سپهان

سیمان فارس و خوزستان

تولیدی گرانیت بهسرام

تکسرام

صنایع دارویی :

داروسازی فارابی

پارس دارو

سایر محصولات کانی غیر فلزی:

پریمیت

صنایع سرمایه گذاری و توسعه :

سرمایه گذاری بهمن

سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

سرمایه گذاری رنا

سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری

سرمایه گذاری صنعت بیمه

**صندوق حمایت و بازنسیجی آینده ساز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

صندوق		گروه	
بهای بورس - میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال	بهای بورس - میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال
۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
-	۶,۷۹۱/۶	-	۷,۷۰۷
-	-	۱,۲۵۹/۵	۷,۲۴۷/۸
۲۱۹/۵	۹۴۳/۷	۲۱۹/۵	۹۴۳/۷
-	-	-	۵,۷۳۵/۲
۱۰۷/۹	۱۵/۶	۱۰۷/۹	۱۵/۶
۷۲/۶	۱۰۹/۹	۷۲/۶	۱۰۹/۹
۱,۴۰۸/۵	۲,۶۸۹/۷	۲,۳۷۲/۲	۳,۷۰۸/۷
۳۱/۲	۱۹/۴	۳۱/۲	۱۹/۴
۲۰۵/۱	۲۹۰/۶	۲۰۵/۱	۲۹۰/۶
-	-	-	۱۴۴/۲
۹۰,۴۴۹/۴	۷۳,۷۱۹/۵	۱۴۳,۲۰۱/۴	۳۳,۱۰۵/۴
		۲۱۱,۷۶۶/۹۷۲	۳۴,۳۹۸/۶۰۱

تعداد سهام در پایان سال

تعداد سهام در پایان سال

تعداد سهام در پایان سال

تعداد سهام در پایان سال

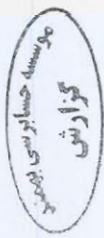
تعداد سهام در پایان سال

تعداد سهام در پایان سال

تعداد سهام در پایان سال

تعداد سهام در پایان سال

تعداد سهام در پایان سال





## صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

نام شرکت	صندوق		گروه	
	بهای بورس - میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال	بهای بورس - میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال
	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
صنایع خودرو و وسایل نقلیه:				
ایران خودرو	۰/۲	۱۵,۸۳۹/۵	۰/۲	۲۱,۴۱۵/۶
پارس خودرو	۷,۸۲۱	۳۲,۱۸۷/۵	۷,۸۲۱	۳۹,۰۰۱
ریخته گری تراکتورسازی ایران	۷۳۹	۱,۴۶۷/۶	۷۳۹	۱,۴۶۷/۶
زامیاد	-	۵,۶۶۷/۸	-	۱۷,۲۴۰/۲
سایپا	۵,۶۳۶/۷	۲۲,۲۹۲/۷	۱۲,۷۶۱/۸	۵۰,۲۲۸/۳
کشتیرانی ایران	-	-	۴,۵۴۹/۹	۷,۹۳۵/۱
صنایع تجهیزات و ماشین آلات:				
ارج	۱۹۹/۵	۲۹۷/۸	۱۹۹/۵	۲۹۷/۸
تراکتورسازی ایران	۱۲۸/۲	۱۲۸/۳	۱۲۸/۲	۱,۱۹۲/۱
کمیابین سازی	-	-	۱۶۳/۹	۳۴۳/۸
صنایع وسایل برقی:				
پارس سونچ	-	۳۵۹/۸	-	۳۵۹/۸
کابلهای مخابراتی شهید قدسی	-	۴۲۹/۵	-	۴۰۲۵/۱
پیمانکاری صنعتی:				
صدرا	۵۵,۶۷۱/۲	۱۰۸,۸۴۹/۲	۵۵,۶۷۱/۲	۱۱۰,۲۰۲/۴
فرآورده های کاغذی:				
کارتن مشهد	۲۳۵	۱,۱۶۶	۲۳۵	۱,۱۶۶
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	-	۳۰,۲۶۶/۶	۱,۳۸۵/۵	۳۹,۴۴۳/۵
جمع ارزش کل سهام پذیرفته شده در بورس	۱۶۴,۹۶۹/۸	۱۹۶,۱۳۴/۴	۲۹۱,۰۳۶/۳	۳۷۷,۹۴۸/۵

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۱-۱-۱۸- لازم به توضیح است که با فروش سهام شرکت صدرا متعلق به صندوق در سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۱۲۸,۳۲۰/۲ میلیون ریال ضمن شناسایی سود حاصل از فروش به میزان ۳۵,۲۹۶/۱ میلیون ریال در حسابهای سال مزبور، کاهش ارزش سرمایه‌گذاری مندرج در تاریخ تهیه این یادداشتها موضوعیت ندارد. به همین لحاظ کاهش سرمایه‌گذاریها باتوجه به شرایط و قرائن موجود عمدتاً دائمی نبوده، لذا منظور داشتن ذخیره کاهش ارزش برای این سرمایه‌گذاریها ضروری تشخیص داده نشد. شایان ذکر است اثرات مزبور باتوجه به جمیع جهات بالاخص فلسفه وجودی ماهیت و حجم فعالیت صندوق حائز اهمیت نسبی نمی‌باشد.

۱۸-۲- تفکیک سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق	گروه		
	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰
۵۴,۳۷۸/۱	۵۴,۳۷۸/۱	۵۴,۳۷۸/۱	۵۴,۳۷۸/۱
۱,۰۰۰	۳۹,۹۸۳/۵	۱,۰۰۰	۳۹,۹۸۳/۵
۹,۲۰۰	۱۶,۰۰۰	۱۳,۸۰۰	۲۴,۰۰۰
۱۳,۱۶۴/۴	۱۳,۱۶۴/۴	۲۱,۶۹۵/۹	۲۱,۶۹۵/۹
۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰
۲,۵۱۲/۳	۲,۲۳۳/۷	۱۰,۲۶۲/۶	۹۱,۰۸۹/۴
۵۰۰	۱,۲۵۰	۵۰۰	۱,۲۵۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۱۹۰	۱۹۰	۷۶۰	۷۶۰
۴۰/۴	۴۰/۴	۴۰/۴	۴۰/۴
۱۰/۶	۱۰/۶	۱۰/۶	۱۰/۶
۷/۹	۷/۹	۷/۹	۷/۹
۱	۱	۱	۱
۰/۴	۰/۴	۱,۱۳۸/۹	۱,۱۳۸/۹
-	-	۱۸,۴۳۸/۵	۲۴,۹۲۱/۷
-	-	۱۵,۴۵۰	۱۷,۰۹۰
-	-	۶,۴۹۲	۲۷۳/۳
۱۵۹,۴۰۵/۱	۲۰۵,۶۵۰	۳۱۵,۲۴۰/۹	۳۵۵,۵۴۰/۷
۳۱,۵۹۳/۸	-	۳۱,۵۹۳/۸	-
۱۹۰,۹۹۸/۹	۲۰۵,۶۵۰	۳۴۶,۸۳۴/۷	۳۵۵,۵۴۰/۷
(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	(۵۵/۵)
۱۹۰,۹۴۳/۴	۲۰۵,۵۹۴/۵	۳۴۶,۷۷۹/۲	۳۵۵,۴۸۵/۲

سرمایه‌گذاری پارسیان  
بین المللی ماروج بوشهر  
پتروشیران  
هامون نایزه  
سیمان اردستان  
سرمایه‌گذاری توسعه و عمران شهرستان نائین  
بین المللی پیمانکاری عمومی ایران  
نوآوران سبز احیاء  
شبکه مبادلات غیربورسی  
سرمایه‌گذاری نوگل  
بانک سابق توسعه صنعتی و معدنی ایران  
بانک سابق توسعه سرمایه‌گذاری ایران  
شهد سهند  
شرکت خدمات مالی و مشاوره ای  
بیمه پارسیان  
سرمایه‌گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش  
یونوبتون  
سایر

پیش برداخت سرمایه‌گذاری در سهام شرکت پتروشیران

ذخیره کاهش ارزش

افزایش سرمایه‌گذاری پایان سال ۱۳۸۷ در مقایسه با سال قبل شرکتهای ساروج بوشهر، پتروشیران، هامون نایزه و نوآوران سبز احیاء، عمدتاً در رابطه با استفاده صندوق از حق تقدم خرید سهام موضوع افزایش سرمایه این شرکتها می‌باشد.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

## املاک

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۷۲,۷۳۲/۱	۱۲۶,۵۱۳/۳	۱۱۰,۲۰۰/۲	۱۹۱,۶۸۶/۸	۱۹-۱ زمین کرانه کیش
۱۱۳,۰۹۴/۳	۱۲۰,۵۴۰/۴	۱۱۳,۰۹۴/۲	۱۲۰,۵۴۰/۴	۱۹-۲ مجتمع ساحلی شمال (ایزده)
۱۱۴,۷۰۵/۳	۱۱۶,۸۲۹/۹	۱۵۲,۹۴۰/۴	۱۵۵,۷۷۳/۲	۱۹-۳ مجموعه لوئوس در جزیره کیش
۶۹,۵۲۲/۹	۷۱,۰۱۴/۵	۶۵,۴۲۲/۷	۶۶,۹۱۴/۲	۱۹-۴ مجتمع مسکونی ولنجک
۲۲,۲۱۷/۳	۲۲,۵۷۴/۵	۷۴,۰۵۷/۵	۷۵,۲۴۸/۳	۱۹-۵ ساختمان اداری سفین کیش
۴,۲۹۸/۷	۴,۲۹۸/۷	۴,۲۹۸/۷	۴,۲۹۸/۷	۹ واحد آپارتمان در مشهد مقدس
۴,۲۰۰/۹	۴,۲۳۹/۴	۴,۲۰۰/۹	۴,۲۳۹/۴	زمینهای چابکسر
۳,۸۹۱/۱	۳,۸۹۱/۱	۳,۸۹۱/۱	۳,۸۹۱/۱	پنج واحد غرفه در بازار بین المللی ونوس کیش
۲,۱۴۶/۲	۲,۱۵۹	۲,۱۴۶/۲	۲,۱۵۹	چهار واحد اداری واقع در خیابان شهید عاطفی
۵,۷۹۸/۲	۱,۴۵۳/۳	۵,۷۹۸/۲	۱,۴۵۳/۳	۱۹-۶ مجتمع مسکونی ارون دکنار
۹۷۳/۵	۹۷۳/۵	۳,۵۷۷/۷	۳,۶۶۸/۷	آپارتمانهای واقع در مجتمع استاد شهریار کیش
۶۰۱/۷	۶۳۵/۴	۶۰۱/۷	۶۳۵/۴	۱۹-۶ هفت واحد آپارتمان واقع در سرآسیاب کرج
۳۵۹/۸	۴۰۱/۸	۳۵۹/۸	۴۰۱/۸	دو واحد اداری بانضمام دو واحد اتوباری و پنج واحد پارکینگ در مجتمع ولیعصر
-	-	۶۴,۰۵۷	۸۴,۴۷۴/۵	۵۰٪ مشارکت شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش در ساخت برجهای سعدی در تاجیکستان
-	-	۴۷,۱۳۴/۷	۴۷,۵۹۱/۲	هتل صدق
-	-	۴۵,۱۷۴/۵	۶۲,۴۸۰/۹	پروژه ساختمان خدماتی
-	-	۴۰,۰۰۳/۷	۲۸,۸۲۳/۲	شش دانگ زمین و ساختمان تجاری در جزیره کیش موسوم به پامد
-	-	۲۱,۸۳۴/۶	۲۲,۴۸۶/۷	یک قطعه زمین سیاحتی واقع در نوار ساحلی
-	-	۱۸,۰۷۱/۲	۳۳,۵۷۹/۹	۹۵٪ سهم شرکت بساک در مشارکت مدنی مالکیت یک قطعه زمین مسکونی (مریم کیش)
-	-	۱۷,۳۳۹/۱	۱۷,۳۳۹/۱	پروژه قطعه ۱۳-VC اراضی غربی جزیره کیش
-	-	۱۴,۹۱۷/۷	۴۲,۲۶۱/۷	پروژه قطعه C2-1 فاز ۲ شهرک صدق
-	-	۱۱,۵۹۴/۵	۱۱,۵۹۴/۵	پروژه ساختمانی مهنا
-	-	۵,۶۰۹/۶	۵,۶۰۹/۶	پروژه ساخت ۱۸۰ واحد مسکونی در منطقه کنار عسلویه
-	-	۴,۵۸۲/۲	۶,۹۳۲/۸	یک قطعه زمین مسکونی واقع در فاز C3 شهرک صدق
-	-	۳,۳۳۶	۳,۳۳۶	شش دانگ یک دستگاه آپارتمان مسکونی در مجموعه شهر آفتاب جزیره کیش
-	-	۲,۵۱۶/۴	۲,۹۶۶	یک قطعه زمین مسکونی واقع در شمال جزیره کیش (دیدنیها)
-	-	۲,۴۱۳/۵	۲,۴۱۳/۵	پروژه قطعه VC-64 اراضی شرقی جزیره کیش
-	-	۱,۶۶۵/۶	۳,۲۳۴/۸	یک قطعه زمین مسکونی در فاز ۵ شهرک صدق کیش
-	-	۱,۴۳۶/۱	۱,۴۳۶/۱	دو قطعه زمین و سوله در منطقه صنعتی کیش
-	-	۸۱۹/۵	۸۱۹/۵	دو دستگاه آپارتمان مسکونی ۷۵ مترمربعی در جزیره کیش
۳,۴۳۴	۳,۶۱۰/۳	۵,۴۸۲/۴	۶,۹۵۴/۳	پیش پرداخت هزینه‌های سرمایه‌ای
۴۱۷,۹۷۶	۴۷۹,۱۳۵/۱	۸۴۸,۵۷۷/۶	۱,۰۲۵,۲۴۴/۶	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

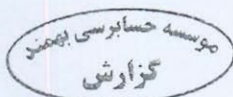
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۱۹-۱- زمین کرانه کیش به مساحت ۵۵،۸۷۰ مترمربع در تیرماه ۱۳۸۳ با کاربری مسکونی از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش (متعلق به سازمان منطقه آزاد کیش) خریداری شده است. کاربری زمین فوق مسکونی می باشد و ۶۶٪ آن متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و مابقی به شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۸۱،۴۸۶/۶ میلیون ریال بابت عملیات ساخت پروژه پرداخت شده است.

۱۹-۲- مبلغ حدود ۷،۴۴۶/۱ میلیون ریال اضافات پروژه شمال در ارتباط با مخارج ادامه عملیات اجرائی ساخت مجتمع ساحلی آینده ساز (مشمول 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 مترآژ حدود سی و سه هزار مترمربع) در زمینی به مساحت ۴۵ هزار مترمربع واقع در شهرستان نور- ایزده می باشد. پروژه فوق در سال مالی جاری تکمیل و برای فروش آماده است.

۱۹-۳- دو قطعه زمین به مساحت ۱۴۲،۰۰۷ مترمربع از سازمان منطقه آزاد کیش به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۸۳/۶/۳ 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 پیشروی در داخل آب احداث گردد، به دلیل مسائل زیست محیطی منتفی 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. در سال مورد گزارش مبلغ ۲،۸۳۲/۸ ریال بابت نقشه و هزینه‌های مقدماتی پرداخت شده است.

۱۹-۴- مبلغ ۱،۴۹۱/۶ میلیون ریال اضافات پروژه ولنجک مربوط به اجرای ادامه عملیات ساختمانی به مترآژ حدود ۹ هزار مترمربع در زمینی به مترآژ حدود ۲۰۰۰ مترمربع می باشد. پروژه فوق در سنوات قبل تکمیل شده و آماده فروش است.





## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۱۹-۵- پروژه ساختمان اداری سفین کیش در زمینی به مساحت حدود ۲,۵۵۰ مترمربع و زیربنای حدود ۸,۲۰۰ مترمربع احداث شده است. ۳۰ درصد ملک فوق متعلق به صندوق و مابقی آن به شرکت بساک تعلق دارد. مبلغ ۱,۱۹۰/۸ میلیون ریال اضافات سال جاری بابت هزینه‌های نگهداری پروژه مزبور بوده و این ساختمان در سنوات قبل تکمیل و در حال حاضر آماده فروش می‌باشد.

۱۹-۶- اطلاعات مربوط به کاهش در سرمایه گذاریهای املاک در صندوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود	بهای تمام شده	بهای فروش	
۴,۴۰۱/۵	۴,۴۰۸/۵	۸,۸۱۰	ساختمان ارونند کنار
۶۱۴/۳	۱۰۵/۷	۷۲۰	یک واحد از آپارتمانهای کرج
۵,۰۱۵/۸ *	۴,۵۱۴/۲	۹,۵۳۰	

\* مبلغ حدود ۵,۰۱۵/۸ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش املاک مذکور پس از کسر مبلغ ۳۳/۷ میلیون ریال هزینه‌های بعدی مربوط به املاک فروخته شده در سنوات قبل که در سال ۱۳۸۷ تحقق یافته، به مبلغ خالص ۴,۹۸۲/۱ میلیون ریال تحت سرفصل فروش املاک در صورت درآمد و هزینه صندوق و صورت درآمد و هزینه تلفیقی انعکاس یافته است.

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷**

**تسهیلات اعطائی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۲۰,۶۶۱/۳	۱۵,۷۲۸/۷	۲۰,۶۶۱/۳	۱۵,۷۲۸/۷	تسهیلات واگذاری (یادداشت ۱-۲۰)
۵,۵۵۱/۵	۵,۷۴۱/۸	۵,۵۵۱/۵	۵,۷۴۱/۸	تسهیلات خرید دین
				قراردادهای مشارکتی در قالب عقود اسلامی (در شرکت فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش)
-	-	۳۰,۲۸۰	۳۴,۷۳۰	
۴,۴۵۲/۴	۴,۳۸۱/۲	۴,۴۵۲/۴	۴,۳۸۱/۲	تسهیلات قرض الحسنه
۳۰,۶۶۵/۲	۲۵,۸۵۱/۷	۶۰,۹۴۵/۲	۶۰,۵۸۱/۷	
(۵,۶۰۶/۴)	(۳,۸۶۸/۶)	(۵,۹۲۷/۹)	(۳,۸۶۸/۶)	درآمد سالهای آینده
۲۵,۰۵۸/۸	۲۱,۹۸۳/۱	۵۵,۰۱۷/۳	۵۶,۷۱۳/۱	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۲۰,۰۳۸/۸	۱۵,۳۳۷/۹	تسهیلات خرید مسکن
۴۰۴/۷	۲۶۱/۷	تسهیلات تعمیرات مسکن
۲۱۶/۴	۱۲۹/۱	تسهیلات ساخت مسکن
۱/۴	-	تسهیلات جهت خرید سهام بساک
۲۰,۶۶۱/۳	۱۵,۷۲۸/۷	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

#### سپرده های بانکی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۱۴,۹۳۴/۴	۱۱,۰۶۸/۴	۱۴,۹۳۴/۴	۱۱,۰۶۸/۴	سپرده بانکی (وجوه اداره شده)
۳۸,۹۰۴/۸	۹,۹۳۷/۱	۳۹,۱۰۴/۶	۱۰,۱۳۶/۸	سپرده های بانکی
۵۳,۸۳۹/۲	۲۱,۰۰۵/۵	۵۴,۰۳۹	۲۱,۲۰۵/۲	

۲۱-۱- براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۲۱ فیما بین بانک پارسیان و صندوق حمایت بازنشستگی آینده ساز مقرر شده که مبالغی حداکثر تا میزان ۸۰ میلیارد ریال بتدریج در بانک سپرده شود تا در چارجوب قرارداد تسهیلات اعتباری موضوع قانون عملیات بانکی بدون ربا و مقررات سپرده وجوه اداره شده به مصرف اعطای تسهیلات به متقاضیانی که از طرف صندوق معرفی می گردند، برسد. در این خصوص تا پایان سال ۱۳۸۷ مانده سپرده وجوه اداره شده به مبلغ ۱۱,۰۶۸/۴ میلیون ریال بالغ گردیده است. توضیح اینکه سود حاصل از سپرده بانکی وجوه اداره شده پس از کسر کارمزد متعلق به بانک بالغ بر حدود ۱,۵۴۱/۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲,۷۶۵/۸ میلیون ریال) می باشد که به همراه سود سایر سپرده های بانکی جمعاً به مبلغ ۳,۸۵۱/۹ میلیون ریال (سال قبل ۳,۵۱۱/۳ میلیون ریال) تحت سرفصل سود سپرده های بانکی در صورت درآمد و هزینه صندوق منعکس شده است. جمع سود سپرده های صندوق و مبلغ ۲۹۲/۱ میلیون ریال سود شرکتهای فرعی، به میزان ۴,۱۴۳/۹ میلیون ریال در صورت درآمد و هزینه تلفیقی مندرج می باشد.



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷**

**سایر سرمایه گذاریها**

۲۲- سایر سرمایه گذاریها که عیناً از سال قبل نقل گردیده، بشرح زیر تفکیک می گردد:

میلیون ریال	
۶۳۲/۶	کالای تجاری صندوق:
۹۱/۹	وسایل نقلیه سنگین
۷۲۴/۵	قالی و قالیچه
۹۷۰/۳	موجودی کالای ساختمانی شرکت فرعی بساک
۱,۶۹۴/۸	

**موجودی نقد**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۲۹,۵۹۳	۲۷/۳	۴۹,۰۰۲/۸	۱۰,۸۶۷	موجودی نزد بانکها
-	-	۳۰۴/۱	۱۸۷/۲	موجودی نزد صندوق
-	-	۲,۸۰۸/۲	۲,۱۴۸/۵	موجودی تنخواه گردانها
۲۹,۵۹۳	۲۷/۳	۵۲,۱۱۵/۱	۱۳,۲۰۲/۷	
۵۰,۰۰۰	۴,۸۹۵/۷	۵۰,۸۳۹/۱	۶,۰۷۲/۶	چکهای در جریان وصول
۷۹,۵۹۳	۴,۹۲۳	۱۰۲,۹۵۴/۲	۱۹,۲۷۵/۳	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

### کسور بازنشستگی دریافتنی

۲۴- مبلغ سرفصل فوق کلاً مربوط به صندوق، شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۲۴-۱	کسور بازنشستگی شرکتها
۶۷,۹۰۶/۴	۹۰,۲۴۵/۸	۲۴-۲	بدهی بازنشستگی ناشی از کارهای سخت و زیان آور
۱۰,۷۱۲/۷	۱۱,۰۳۵/۴	۲۴-۳	بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق
۲۱,۲۷۸/۷	۱۵,۸۳۵/۴		سایر
۶,۵۰۱/۴	۲۴۸,۱۰۶		
۱۰۶,۳۹۹/۲	۳۶۵,۲۲۲/۶		

۲۴-۱- مبلغ ۹۰,۲۴۵/۸ میلیون ریال مربوط به کسور بازنشستگی شرکتها می باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۴۳,۳۹۴ میلیون ریال آن وصول شده است.

۲۴-۲- مبلغ فوق عبارت از طلب صندوق از تعدادی شرکتهای ملحق شده بابت بازنشستگی کارکنان آنها در ارتباط با مشاغل سخت و زیان آور بوده که ۹,۹۴۵/۲ میلیون ریال آن مربوط به شرکت موتوژن می باشد. توضیح اینکه، پیرو حصول توافق در سال ۱۳۸۴ با مدیریت موتوژن در زمینه بازنشستگی ۴۶ نفر از پرسنل شرکت مذکور و شرکت پایوراندیش (تابعه موتوژن) در مقابل پرداخت ۲ میلیارد ریال نقداً توسط موتوژن و تعهد پرداخت بقیه بارمالی در وجه صندوق براساس رأی هیأت حکمیت، صندوق نسبت به بازنشسته نمودن پرسنل فوق اقدام نموده است. علیرغم اعلام نظر هیأت حکمیت دال بر الزام موتوژن به پرداخت مابقی به مبلغ ۹,۹۴۵/۲ میلیون ریال، شرکت مزبور اقدامی در این خصوص بعمل نیاورده که ناچاراً پیگیری حقوقی معمول گردید. شرکت موتوژن طی دادخواستی ابطال رأی هیأت حکمیت را درخواست نمود که دادگاه شعبه ۲۷ تهران نسبت به رد دادخواست اقدام نموده و به نفع صندوق رأی صادر گردید. همچنین رأی دادگاه تجدیدنظر نیز در سال مالی جاری به نفع صندوق صادر ولی متأسفانه مذاکرات جهت تأدیه بدهی نتیجه بخش نبوده که ناچاراً موضوع از طریق اجرای احکام در حال پیگیری می باشد.

۲۴-۳- مبلغ ۲۴۸,۱۰۶ میلیون ریال فوق، عبارت از سهم دولت بابت بازنشستگی ۴۷۰ نفر از مشمولین ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور می باشد. توضیح اینکه مبلغ ۳۳,۹۸۱/۴ میلیون ریال (مبلغ ۶,۵۰۱/۴ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۸۳ و مبلغ ۲۷,۴۸۰ میلیون ریال در سال ۱۳۸۷) آن مربوط به ۵۰٪ ذخیره سهم دولت و مبلغ ۲۱۴,۱۲۴/۶ میلیون ریال آن مبالغ حقوق بازنشستگی افراد فوق تا زمان بازنشستگی عادی است که طبق قانون باید در بودجه سالانه دولت پیش بینی و پرداخت گردد.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

### حسابها و اسناد دریافتنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰		
۶۵۴,۰۴۰/۴	۶۴۴,۵۵۰/۷	۱۴,۸۳۰/۲	۱۵,۸۵۴/۷	۲۵-۱	مطالبات از شرکتهای تابعه و وابسته
۱۶۴,۷۰۳/۲	۱۴۲,۶۸۱	۳۰۰,۳۳۴/۳	۲۹۵,۹۹۷/۲	۲۵-۲	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
-	-	۱۰۰,۸۶۴/۸	۲۷۰,۹۴۴	۲۵-۳	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۸۱۸,۷۴۳/۶	۷۸۷,۲۳۱/۷	۴۱۶,۰۲۹/۳	۵۸۲,۷۹۵/۹		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰		
۲۸۸,۴۸۴/۸	۴۲۸,۶۳۹/۹	-	-	۲۵-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۱۸۹,۶۳۳	۱۵۰,۶۰۵/۴	-	-	۲۵-۱-۲	مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
۲۹,۳۶۴/۷	۳۲,۲۸۳/۳	-	-	۲۵-۱-۳	شرکت ترنج
۱۱,۴۶۲/۵	۱۵,۴۴۸/۹	-	-	۲۵-۱-۴	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۱,۳۶۷/۹	۱۲,۵۲۷/۹	۱,۳۶۷/۹	۱۲,۵۲۷/۹	۲۵-۱-۴	شرکت سازنده توربو کمپرسور
۱,۵۰۰	۱,۸۴۷/۵	۱,۵۰۰	۱,۸۴۷/۵	۲۵-۱-۴	شرکت فولاد فرایند شهریار
۶۰۶	۱,۶۰۶/۱	-	-	۲۵-۱-۴	شرکت مهندسی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۱,۳۴۰	۱,۴۰۰	۱,۳۴۰	۱,۴۰۰	۲۵-۱-۴	شرکت خدمات بازرگانی ایدرو
۱,۸۱۵/۴	۱۱۲/۴	-	-	۲۵-۱-۴	شرکت بیمه آینده اندیش
۷۸	۷۹/۲	۷۸	۷۹/۲	۲۵-۱-۴	شرکت پارمیدا
۰/۱	۰/۱	۰/۱	۰/۱	۲۵-۱-۴	شرکت بیمه پارسیان
۱۱۷,۸۴۴/۸	-	-	-	۲۵-۱-۵	شرکت کیش بتون جنوب
۸,۳۳۸/۷	-	۸,۳۳۸/۷	-	۲۵-۱-۵	شرکت صنایع فراساحل
۲,۲۰۵/۵	-	۲,۲۰۵/۵	-	۲۵-۱-۵	شرکت گسترش مواد پیشرفته
۶۵۴,۰۴۰/۴	۶۴۴,۵۵۰/۷	۱۴,۸۳۰/۲	۱۵,۸۵۴/۷		



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۱-۱-۲۵- مانده حساب شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی در وجه آن شرکت در جهت سرمایه‌گذاری و اداره وجوه و منابع صندوق در منطقه آزاد کیش، فروش سهام بساک به آن شرکت و مشارکت در ساخت سه برج بلندمرتبه در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان می‌باشد.

۱-۲-۲۵- مبلغ ۱۵۰،۶۰۵/۴ میلیون ریال بدهی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی جهت ساخت و اجرای دو برج بهاران و سایر پروژه‌های در دست اجراء می‌باشد.

۱-۳-۲۵- مبلغ پرداختی در وجه شرکت ترنج جهت تأمین سرمایه در گردش برای اکتیو پرتقال برای تولید کنسانتره و همچنین سرمایه‌گذاری در ماشین‌آلات بسته‌بندی بوده است.

۱-۴-۲۵- طلب صندوق از شرکتهای پارمیدا، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده‌ساز، مهندسی بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران، سازنده توربو کمپرسور، خدمات بازرگانی ایدرو و پولاد فرآیند شهریار عمدتاً مربوط به سود عملکرد آن شرکتهای و در مواردی مبالغ علی‌الحساب پرداختی به آنها طی سال مالی جاری بوده است.

۱-۵-۲۵- مانده بدهی شرکت کیش بتون جنوب به حساب شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش منتقل شده است.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

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

صندوق		گروه		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۱۰۷,۰۹۰/۳	۱۱۶,۰۳۵/۸	۱۱۵,۱۰۲/۴	۱۱۹,۲۵۰/۵	سود سهام دریافتی
-	۸,۸۱۶	-	۸,۸۱۶	نیروی انتظامی اروندکنار (یادداشت ۱-۲-۲۵)
-	۶,۰۷۲/۳	-	۱۶,۵۶۰	سپرده دریافتی ضمانتنامه‌های بانکی
-	۱,۸۸۳/۶	-	۱,۸۸۳/۶	شرکت صنعتی دریائی ایران (یادداشت ۲-۲-۲۵)
				سپرده حسن انجام کار و بیمه دریافتی از کارفرمایان (شرکتهای تابعه مهندسی مسکن و کیش بتون جنوب)
-	-	۵۷,۰۲۲/۷	۶۶,۵۵۴/۷	شرکت سرمایه‌گذاری نوین کارکنان
-	-	۴۶,۸۵۲/۶	۴۷,۸۱۰/۲	آینده‌ساز کیش
۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	-	آقای امیر محمود رحیمی
۲۰,۰۰۴	-	۲۰,۰۰۴	-	شرکت توسعه ساختمانی پارسیان
۶,۴۱۳/۴	۸,۱۷۴/۲	۳۳,۹۴۶/۱	۳۶,۴۰۶/۷	سایر اقلام
۱۶۳,۵۰۷/۷	۱۴۰,۹۸۱/۹	۳۰۲,۹۲۷/۸	۲۹۷,۲۸۱/۷	
-	-	(۴,۱۵۳/۵)	(۴,۱۵۳/۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۶۳,۵۰۷/۷	۱۴۰,۹۸۱/۹	۲۹۸,۷۷۴/۳	۲۹۳,۱۲۸/۲	
۱,۱۹۵/۵	۱,۶۹۹/۱	۱,۵۶۰	۲,۸۶۹	اسناد دریافتی
۱۶۴,۷۰۳/۲	۱۴۲,۶۸۱	۳۰۰,۳۳۴/۳	۲۹۵,۹۹۷/۲	

۱-۲-۲۵- مبلغ ۸,۸۱۶ میلیون ریال مربوط به فروش قسمتی از املاک صندوق در اروندکنار می‌باشد که در سال ۱۳۸۸ وصول می‌شود.

۲-۲-۲۵- مبلغ ۱,۸۸۳/۶ میلیون ریال مربوط به هزینه دادرسی و ابطال تمبر و حق الوکاله وصول مطالبات از شرکت صنعتی دریائی ایران (صدرا) می‌باشد.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۳-۲۵- تفکیک مبلغ مندرج در یادداشت ۲۵ فوق تحت عنوان حسابها و اسناد دریافتی تجاری (کلاً مربوط به شرکتهای تابعه) متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۳۴۹/۳	۳۴۹/۳	سرمایه گذاری و توسعه کیش - بساک
-	۱۰,۴۸۹/۹	شرکت لوله و ماشین سازی ایران - آینده گستر
۴,۹۶۳/۱	۷,۵۶۳/۵	شرکت راسخ کیش - کیش بتون جنوب
-	۹,۷۵۰	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران - آینده گستر
۲,۰۳۷/۵	-	شرکت پرشین گلف - کیش بتون جنوب
-	۶,۳۲۱/۸	شرکت مهرداد کیش - بساک
۱,۹۴۶/۹	-	پتروشیمی پارس - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
-	۵,۳۱۱/۱	پتروشیمی مروارید - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
۲,۲۷۷/۶	۲,۴۱۱/۷	شرکت خدمات عمران کیش - کیش بتون جنوب
-	۷,۹۷۱/۵	شرکت پرکیش - سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۳,۴۹۳/۴	۵,۵۷۰/۷	برج میکا - کیش بتون جنوب
-	۳,۲۲۳/۲	یامد کیش - سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۶۴۰/۵	۳,۴۵۲/۳	سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
۵,۶۰۶/۷	۱,۹۲۹/۲	شرکت پلیمر آریا ساسول - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
-	۴,۳۴۱/۸	شرکت سارینا - کیش بتون جنوب
۷,۸۹۱/۳	۱۸,۸۲۷/۴	شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش - کیش بتون جنوب
۱,۸۳۸/۷	۲۶۲/۶	شرکت آرادان - کیش بتون جنوب
۲۵,۳۵۰/۷	۳۸,۸۷۹	سایر اقلام
۵۶,۳۹۵/۷	۱۲۶,۶۵۵	
(۳,۶۶۷/۴)	(۲,۴۳۱/۷)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول (کیش بتون جنوب)
۵۲,۷۲۸/۳	۱۲۴,۲۲۳/۳	
۴۸,۱۳۶/۵	۱۴۶,۷۲۰/۷	اسناد دریافتی
۱۰,۸۶۴/۸	۲۷۰,۹۴۴	



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

### پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۴۶,۹۱۴	۱۵۱,۹۷۲	پروژه های ساختمانی در جریان تکمیل مربوط به شرکتهای تابعه مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز، کیش بتون جنوب و مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
۳۷,۰۹۳/۶	۵۲,۶۲۹/۳	موجودیهای مواد و کالا (یادداشت ۱-۲۶)
۸۴,۸۴۵/۶	۲۰۴,۶۰۱/۳	

۲۶-۱- تفکیک موجودیهای مواد و کالا مندرج در جدول یادداشت فوق عمدتاً مربوط به شرکتهای تابعه ترنج، کیش بتون جنوب و پیچ و مهره‌های صنعتی بشرح خلاصه زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۱۹,۰۹۸/۷	۱۹,۶۰۲/۴	کالای ساخته شده
۱,۵۷۳/۱	۱,۴۸۳/۷	کالای نیمه ساخته
۱۵,۸۰۹/۵	۲۸,۹۳۴/۳	مواد اولیه، بسته بندی و لوازم و قطعات یدکی
۳۸۴/۲	۱۷۴/۱	مواد و کالای امانی نزد دیگران
۱,۰۶۶/۱	۲,۵۳۴/۸	سایر موجودیها
۳۷,۰۹۳/۶	۵۲,۶۲۹/۳	

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷**

**سفارشات و پیش پرداختها**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
				سفارشات:
				قسمتی از وجه یک فقره اعتبار اسنادی بابت خرید فوم
-	-	۵,۳۳۱/۴	۱۷۸/۹	دستگاه بتن ساز- کیش بتون جنوب (سال قبل ۲ فقره)
				پیش پرداختها:
۱,۵۴۵/۴	۱,۳۲۵/۹	۶,۹۸۴/۴	۷,۰۴۲/۷	پیش پرداخت مالیات
۷۴۵/۷	۷,۱۰۰/۳	۷۴۵/۷	۷,۱۰۰/۳	پیش پرداخت هزینه آتی
				شرکت استروننگ هلد، عمدتاً خرید واید استرند- کیش
-	-	-	۷,۰۵۹/۶	بتون جنوب
				شرکت راسخ کیش بابت پیش پرداخت خرید شن و
-	-	۱۴,۷۰۶/۵	۵,۸۹۲/۲	ماسه- شرکت فرعی کیش بتون جنوب
				کارخانه سیمان هرمزگان، خرید سیمان- کیش بتون
-	-	۸۵۳/۸	۳۷۴/۹	جنوب
-	-	۳,۹۷۵/۸	۵,۸۱۴/۷	سایر اقلام
۲,۲۹۱/۱	۸,۴۲۶/۲	۲۷,۲۶۶/۲	۳۳,۲۸۴/۴	
۲,۲۹۱/۱	۸,۴۲۶/۲	۳۲,۵۹۷/۶	۳۳,۴۶۳/۳	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

### دارائیهای ثابت مشهود

۲۸- خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت گروه در طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰

بشرح زیر است:

		(مبالغ به میلیون ریال)						
		اثاثه و	ماشین آلات	محوطه	ساختمان و	زمین		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	منصوبات	وسایل نقلیه	و تجهیزات	سازي	تاسیسات		
بهای تمام شده:								
۲۹۰.۵۹۳/۸	۳۶۲.۶۱۷/۴	۲۳۰.۱۰/۱	۱۰.۳۴۴/۲	۱۲۶.۳۴۶/۵	۲۸.۷۹۳	۱۶۱.۲۵۳/۵	۱۲.۸۷۰/۱	
۷۴.۳۰۱/۴	۶۴.۹۲۰/۴	۱.۲۹۷/۴	۱۰.۵۵/۹	۶۰.۴۳۳/۸	۵۵۴/۳	۱.۵۳۷/۳	۴۱/۷	
(۲.۲۷۷/۸)	(۳.۲۱۰/۷)	(۱۳۶/۲)	(۶۷۷/۲)	(۲.۳۹۷/۳)	-	-	-	
-	(۲۸/۳)	(۲۸/۳)	-	-	-	-	-	
۳۶۲.۶۱۷/۴	۴۲۴.۲۹۸/۸	۲۴.۱۴۳	۱۰.۷۲۲/۹	۱۸۴.۳۸۳	۲۹.۳۴۷/۳	۱۶۲.۷۹۰/۸	۱۲.۹۱۱/۸	
استهلاک انباشته:								
۵۲.۰۷۲/۶	۷۴.۶۵۹/۵	۹.۵۸۶	۴.۲۲۹/۳	۳۰.۵۸۲/۵	۵.۱۰۷/۳	۲۵.۱۵۴/۴	-	
۲۳.۷۰۹/۹	۲۵.۲۴۳/۴	۲.۳۱۰/۴	۱.۵۵۱/۴	۱۲.۰۱۴/۸	۲.۱۰۰/۵	۷.۱۷۶/۳	-	
(۱.۱۲۳/۲)	(۱.۰۵۹/۸)	(۵۱/۳)	(۴۹۱/۹)	(۵۱۶/۶)	-	-	-	
-	(۱۰.۹۳۰/۴)	(۱.۹۰۰/۳)	-	(۸۰/۹)	(۱.۴۸۰/۲)	(۷.۴۶۹)	-	
۷۴.۶۵۹/۳	۸۷.۹۱۲/۷	۹.۹۴۴/۸	۵.۲۸۸/۸	۴۲.۰۸۹/۸	۵.۷۲۷/۶	۲۴.۸۶۱/۷	-	
۲۸۷.۹۵۸/۱	۳۳۶.۳۸۶/۱	۱۴.۱۹۸/۲	۵.۴۳۴/۱	۱۴۲.۲۹۳/۲	۲۳.۶۱۹/۷	۱۳۷.۹۲۹/۱	۱۲.۹۱۱/۸	
ارزش دفتری								
۵۷.۰۶۸/۹	۳۱.۴۷۵/۸							
۷۹/۳	۱.۳۲۶/۶							
۱.۶۲۱/۶	۱.۰۳۱/۲							
۲۱.۷۶۹/۳	۱۴.۴۵۴/۳							
۱۲۰	۱۲۰							
۳۶۸.۶۱۷/۲	۳۸۴.۷۹۴							
دارائیهای ثابت در دست تکمیل								
پروژه های سرمایه ای								
سفارشات سرمایه ای								
پیش برداختهای سرمایه ای								
دارائیهای موجود در انبار								



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۲۸-۱- جدول گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود صندوق، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اثاثه اداری	وسایل نقلیه	
			قیمت تمام شده:
۳,۹۷۶/۴	۲,۵۰۲	۱,۴۷۴/۴	در اول فروردین ۱۳۸۷
۸۷۱/۹	۴۰۱/۸	۴۷۰/۱	افزایش طی سال
(۲۰۳)	-	(۲۰۳)	کاهش طی سال
۴,۶۴۵/۳	۲,۹۰۳/۸	۱,۷۴۱/۵	در پایان اسفند ۱۳۸۷
			استهلاک انباشته:
۱,۹۹۷/۱	۱,۳۹۲/۸	۶۰۴/۳	در اول فروردین ۱۳۸۷
۴۶۶/۴	۲۲۰/۴	۲۴۶	افزایش طی سال
(۱۷۵)	-	(۱۷۵)	کاهش طی سال
۲,۲۸۸/۵	۱,۶۱۳/۲	۶۷۵/۳	در پایان اسفند سال ۱۳۸۷
۲,۳۵۶/۸	۱,۲۹۰/۶	۱,۰۶۶/۲	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۸۷
۱,۹۷۹/۳	۱,۱۰۹/۲	۸۷۰/۱	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۸۶

۲۸-۲- افزایش و کاهش طی سال دارائیهای ثابت مشهود صندوق بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

میلیون ریال	
۴۷۰/۱	الف: افزایش وسایل نقلیه: خرید یک دستگاه پژو ۲۰۶ و یکدستگاه مزدا
(۲۰۳)	ب: کاهش وسایل نقلیه: فروش یک دستگاه پراید و یکدستگاه زانتیا (بهای تمام شده) <sup>۳</sup>
۲۲۵/۷	ج: اثاثه اداری: خرید کامپیوتر و قطعات و تجهیزات جانبی
۱۷۶/۱	سایر اثاثه اداری
۴۰۱/۸	

\* دو دستگاه خودرو به مبلغ ۲۰۶ میلیون ریال به فروش رسیده و خالص سود فروش آن به مبلغ ۱۷۸ میلیون ریال جزو سایر درآمدهای صندوق لحاظ شده است.

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

**سرقفلی تلفیقی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۱۰۷,۱۱۸	۱۳۳,۷۷۹/۴	مانده در ابتدای سال
۴۴,۱۴۲/۸	۹,۹۲۹	سرقفلی تحصیل شده طی سال
۱۵۱,۲۶۰/۸	۱۴۳,۷۰۸/۴	
(۱۱,۵۴۴/۸)	(۱۷,۴۸۱/۴)	ذخیره استهلاك انباشته در ۱۳۸۷/۱/۱
(۵,۹۳۶/۶)	(۷,۶۳۵/۹)	استهلاك سال
-	۴,۴۲۵/۳	استهلاك سهام فروخته شده شرکت بساک به خارج از گروه
۱۳۳,۷۷۹/۴	۱۲۳,۰۱۶/۴	مانده در پایان سال ۱۳۸۷

۲۹-۱ سرقفلی تلفیقی فوق در رابطه با حذف سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی (جدول یادداشت ۱-۱۶) به منظور تهیه صورتهای مالی تلفیقی حاصل شده است. توضیحات اضافه می نماید، سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، سرمایه گذاری آینده ساز کیش و خدمات بیمه‌ای آینده اندیش 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 شرکت‌های ترنج، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی، پیچ و مهره های صنعتی، کیش بتون جنوب، بساک و آینده گستر می‌باشد.

**دارائیهای نامشهود**

۳۰- مانده حساب دارائیهای نامشهود گروه و صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح خلاصه زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		
صندوق		۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۸۴/۳	۲۲۶/۷	۴۶۵/۱	۶۲۱	حق الامتياز تلفن
-	-	۲,۲۹۲/۴	۲,۲۹۲/۴	حق انشعاب آب و برق و گاز
-	-	۱,۰۷۱/۶	۱,۰۷۱/۶	حق انشعاب فاضلاب
-	-	۱۸۰/۱	۱۹۹	سایر
۸۴/۳	۲۲۶/۷	۴,۰۰۹/۲	۴,۱۸۴	

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷**

**سایر دارائیه‌ها**

۳۱- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق (کلاً مربوط به شرکت‌های تابعه)، از اقلام زیر تشکیل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
		زمین شرکت فرعی مهندسی مسکن ونواحی صنعتی در منطقه عسلویه
۱,۴۳۳/۴	۱,۴۳۳/۴	
۱,۱۵۰	۱,۱۵۰	ودیعہ رهن دفتر هماهنگی تهران- شرکت بساک
۲۷۰	۲۷۰	سرفقلی یکباب مغازه در کیش - شرکت فرعی کیش بتون جنوب
		بهای تمام شده یک قطعه زمین در عباس آباد نوشهر مربوط به
۸۴۶	۷۹۹/۶	شرکت فرعی مهندسی مسکن ونواحی صنعتی
		اجاره زمین جهت احداث کارخانه تولید بتون مربوط به شرکت
۳۲۶/۷	۲۴۵	فرعی کیش بتون جنوب
		بهای تمام شده یک قطعه زمین در منطقه تنبک عسلویه مربوط به
۶,۴۷۶/۵	۶,۵۱۶/۴	شرکت فرعی مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده‌ساز
		اسناد دریافتی بلندمدت مربوط به شرکت فرعی کیش بتون جنوب
۱,۱۷۰	۲۳,۳۷۱/۴	و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۴۰۷/۹	۳۶۴/۹	سایر اقلام
<u>۱۲,۰۸۰/۵</u>	<u>۳۴,۱۵۰/۷</u>	



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

**حسابها و اسناد پرداختنی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰		
۹۶,۰۹۳/۳	۷۲۰/۱	-	۲۶۵/۵	۳۲-۱	بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته
۱۹۹,۶۰۱/۹	۲۰۴,۶۹۶/۱	۴۰۹,۳۲۳/۴	۵۰۲,۶۸۴/۶	۳۲-۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
-	-	۱۲۱,۳۵۰/۴	۴۹,۵۵۳/۶	۳۲-۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
-	-	۶۰۱/۷	۵۵۴/۴		سود سهام پرداختنی
۲۹۵,۶۹۵/۲	۲۰۵,۴۱۶/۲	۵۳۱,۲۷۵/۵	۵۵۳,۰۵۸/۱		

۳۲-۱- بدهی به شرکتهای تابعه و وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۷/۱۲/۳۰		
۲۹,۶۰۲/۵	-	-	شرکت بساک (یادداشت ۱-۱-۳۲)	
۶۶,۴۹۰/۸	۴۵۴/۶	-	شرکت آینده گستر	
-	۲۶۵/۵	۲۶۵/۵	شرکت یاری زسان پارسیان	
۹۶,۰۹۳/۳	۷۲۰/۱	۲۶۵/۵		

۱-۱-۳۲- مانده حساب فیما بین با شرکت بساک به حساب شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش منتقل

شده است.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۲-۳۲- تفکیک اقلام مندرج در جدول یادداشت ۳۲ فوق تحت عنوان سایر حسابها و اسناد پرداختنی، شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۳۴۳/۴	۳۰۸/۹	۳۴۳/۴	۳۰۸/۹	ودیعه تسهیلات مسکن اعضا
۸۱۳/۱	۸۴۸/۳	۸۱۳/۱	۸۴۸/۳	مانده ذخیره اعضا مستعفی
۱۰۰۴۳/۲	۱۰۰۴۳/۲	۱۰۰۴۳/۲	۱۰۰۴۳/۲	حساب موقت (یادداشت ۲-۳-۳۲)
				حسابهای مربوط به قراردادهای مضاربه معاملات سهام
۱۸۵۰۴۳۱/۳	۱۴۷۰۷۸۹/۲	۳۰۹۰۶۸۶/۶	۲۴۹۰۹۳۲/۸	(یادداشت ۱-۲-۳۲)
-	-	۳۰۷۹۵/۸	۷۰۶۲۰/۱	سازمان امور مالیاتی کشور- مالیاتهای تکلیفی
-	-	۴۰۵۶۳/۹	۸۰۶۸۹/۸	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
-	-	-	-	باقیمانده مازاد ارزش حق تقدم استفاده نشده فروخته
-	-	۳۰۰۶۶/۵	۲۰۵۴۷/۸	شده سهامداران عمدتاً در شرکت فرعی بساک
۳۰۴۵۸/۹	۲۰۴۸۶/۶	۴۰۰۱۷/۹	۲۸۱۸۱/۱	ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۲-۲-۳۲)
-	-	۲۹۰۱۵۷/۹	۳۴۰۶۲۳/۴	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
-	-	۹۰۵۰۱/۶	۱۶۰۴۲۳/۲	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۵۰۵۲۵/۲	۹۰۷۴۶/۷	۳۳۰۷۱۴/۴	۲۸۰۱۳۷/۳	سایر اقلام
۱۹۶۰۶۱۵/۱	۱۶۲۰۲۲۲/۹	۳۹۹۰۷۰۴/۳	۳۵۲۰۹۹۲/۹	
۲۰۹۸۶/۸	۴۲۰۴۷۳/۲	۹۰۶۱۹/۱	۱۴۹۰۶۹۱/۷	اسناد پرداختنی (یادداشت ۲-۲-۴۳۲)
۱۹۹۰۶۰۱/۹	۲۰۴۰۶۹۶/۱	۴۰۹۰۳۲۳/۴	۵۰۲۰۶۸۴/۶	

۲-۳۲- مبلغ ۱۰۰۴۳/۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۳۰ هزار دلار)، بابت علی الحساب موضوع فروش سهام شرکت پتروپارس می‌باشد. در توافقتنامه فروش سهام شرکت پتروپارس مقرر گردیده بود، براساس نتیجه سودوزیان فاز ۱ پارس جنوبی که حسابرسی آن توسط سازمان حسابرسی در جریان بوده، چنانچه عملیات فاز ۱ پارس جنوبی منتج به سود گردیده باشد، مابه التفاوت تا مبلغ مزبور مورد تسویه قرار گیرد، و در شرایط فقدان سود این مبلغ عیناً مسترد گردد. با توجه به اینکه تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی، نتیجه

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

عملیات حسابرسی مربوط به فاز ۱ پارس جنوبی مشخص نگردیده، مبلغ مزبور تحت سرفصل فوق، بعنوان حساب موقت انعکاس یافته است.

۱-۲-۲۲- مانده حساب مزبور مربوط به قراردادهای مضاربه با اشخاصی می‌باشد که ۱۴۳/۷،۱۴۳،۱۰۲ میلیون ریال آن مربوط به شرکت فرعی آینده گستر و مابقی به میزان ۱/۷۸۹،۷۸۹،۱۴۷ میلیون ریال مربوط به صندوق بوده که در طی سال مالی جاری نیز یک فقره قرارداد بکارگیری منابع در معاملات سهام در بورس در قالب عقود اسلامی با سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران منعقد گردیده است. مبلغ قرارداد مزبور بالغ بر ۱۳۶،۰۰۰ میلیون ریال می‌باشد. سود متعلقه این قرارداد به مبلغ ۱/۷۸۹،۷۸۹،۱۱ میلیون ریال به همراه مبلغ ۷/۹۷،۰۹۷ میلیون ریال سود متعلقه سال جاری برای قرارداد مشابه سال قبل جمعاً به میزان ۸/۸۸۶،۲۰ میلیون ریال (بشرح یادداشت ۴۰) از سود فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس کسر شده است و با توجه به مقطوع بودن مالیات فروش سهام در بورس اوراق بهادار، به کل سود معاملات مذکور و در نتیجه به سهم سود سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران مالیات دیگری تعلق نمی‌گیرد.

۳-۲-۲۲- گردش ذخیره احتیاطی بدهی‌های احتمالی صندوق بشرح زیر می‌باشد:

میلیون ریال	
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰
۳،۵۹۷	۳،۴۵۸/۹
(۳۷/۳)	(۲،۰۰۹/۸)
(۱۰۰/۸)	-
-	۱،۰۳۷/۵
۳،۴۵۸/۹	۲،۴۸۶/۶
	مانده ابتدای سال
	پرداخت بابت مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۵
	پرداخت بابت مالیات ابرازی سال ۱۳۸۳ از محل ذخیره
	تعدیل ذخیره (دریافت مازاد پرداختی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳)
	مانده پایان سال

۴-۲-۲۲- اسناد پرداختی صندوق در پایان سال ۱۳۸۷ مربوط به وجه ۴ فقره چک تسلیمی به مبلغ

۱،۹۹۱/۲ میلیون ریال بابت قسمتی از بهای خرید سهام شرکت بین المللی پیمانکاری

عمومی ایران و ۵ فقره چک به مبلغ ۴۰،۴۸۲ میلیون ریال در رابطه با خرید سهام

شرکت لوله و ماشین سازی ایران از سازمان خصوصی سازی می‌باشد.



## صندوق حمایت و بازنستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۳-۳۲- تفکیک حسابها و اسناد پرداختی تجاری، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
	۱۱۱,۸۴۰/۷	۴۵,۲۲۲/۲	حسابهای پرداختی تجاری (یادداشت ۱-۳-۳۲)
	۹,۵۰۹/۷	۴,۳۳۱/۴	اسناد پرداختی تجاری
	<u>۱۲۱,۳۵۰/۴</u>	<u>۴۹,۵۵۳/۶</u>	

۱-۳-۳۲- مبلغ حسابهای پرداختی تجاری، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
	-	۱۰,۴۹۱/۸	شرکت بیمه پارسیان- خرید سهام بساک توسط شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
	-	۷,۰۰۰	سازمان مدیریت صنعتی- خرید سهام بساک توسط شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
	-	۵,۲۵۶/۱	فروشنندگان کالا، بتن و مصالح ساختمانی- شرکت مهندسی مسکن
	۱,۸۷۰/۵	۴,۸۴۰/۵	خرید شن و ماسه، سیمان و لوازم یدکی ماشین آلات - کیش بتون جنوب
	۱۳,۰۴۵	۳,۷۰۰/۴	خرید زمین در جزیره کیش از شرکت یامدکیش- سرمایه گذاری آینده ساز کیش
	۲,۱۴۸/۴	۲,۰۷۱/۳	فروشنندگان کالا- مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
	۴,۳۷۳	۴۷۵/۸	باغداران مرکبات- شرکت ترنج
	۶۸,۰۱۱/۵	-	سازمان خصوصی سازی- بابت خرید سهام شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران توسط شرکت فرعی آینده گستر
	۲۲,۳۹۲/۳	۱۱,۳۸۶/۳	سایر اقلام
	<u>۱۱۱,۸۴۰/۷</u>	<u>۴۵,۲۲۲/۲</u>	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۲

### وجوه اداره شده

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۳۳-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش
۶۲،۵۹۸/۵	۹۷،۰۸۹/۸	۳۳-۲	پس انداز کارکنان سازمان گسترش
۱۲،۳۹۱/۷	۱۷،۵۷۷/۳	۳۳-۳	پس انداز کارکنان صندوق
۲،۴۳۶/۵	۳،۲۸۷/۲	۳۳-۳	بازنشستگی مکمل
۴۴۷/۱	۶۰۱/۸		
۷۷،۸۷۳/۸	۱۱۸،۵۵۶/۱		

۳۳-۱- طبق قرارداد شماره ۸۶/۲۶۴۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۷/۱۵ فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران وجوه مربوط به مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان مذکور جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۵،۲۵۸/۷ میلیون ریال بابت بازده به وجوه مذکور اضافه شده است.

۳۳-۲- طبق قرارداد فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران مبالغ مربوط به پس انداز کارکنان سازمان مذکور جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است تا نسبت به اداره و مدیریت آن بر اساس نظر هیأت امناء صندوق پس انداز مستخدمین سازمان گسترش اقدام نماید. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲،۶۷۷/۵ میلیون ریال بابت بازده به وجوه مذکور اضافه شده است.

۳۳-۳- به حساب پس انداز کارکنان صندوق و حساب بازنشستگی مکمل در سال مالی جاری به ترتیب مبالغ ۵۲۵/۴ میلیون ریال و ۹۳/۷ میلیون ریال بازده اضافه گردیده است.

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

**پیش دریافتها**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
-	۳۱,۶۷۵/۳	پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی مجتمع بهاران در شرکت امیرکبیر
		شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی - ساخت مجموعه فرهنگی ورزشی شهرک شیرینو عسلویه در شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۲,۱۳۶	۶,۱۴۱/۶	شرکت اخگر سازه - فروش بتون در شرکت کیش بتون جنوب
-	۲,۵۸۲/۱	شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش (عملیات پیمانکاری) در شرکت کیش بتون جنوب
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	فروش محصولات در مهندسی، بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران
۵۵۲	۱,۱۷۷/۶	ارائه خدمات در مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۵۴۰/۷	۱,۰۲۳/۱	شرکت پلیمر آریاساسول - ارائه خدمات در شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۶۹۰/۱	-	
۳,۳۸۶	۱۶۰/۷	سایر
<b>۹,۳۰۴/۸</b>	<b>۴۴,۷۶۰/۴</b>	



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۲

#### وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

۳۵- وضعیت معافیت مالیاتی صندوق و پرداخت مالیات آن و معافیت تعدادی از شرکتهای تابعه و نیز روش محاسبه ذخیره مالیات در شرکتهائی که فعالیت آنها مشمول مالیات است، در یادداشتهای ۱۳، ۱-۱۴ و ۲-۱۴ فوق توضیح داده شده است. با توجه به مفاد یادداشتهای مزبور، توضیحات و اطلاعات لازم در خصوص وضع مالیاتی صندوق بشرح یادداشت ۱-۳۵ و شرکتهای فرعی بشرح یادداشت ۲-۳۵ زیر می باشد:

۱-۳۵- با توجه به اقدامات معمول شده در مورد مالیات عملکرد سالهای ۱۳۷۴ الی ۱۳۸۷ صندوق، در حال حاضر چگونگی وضعیت پرونده مالیاتی سالهای مذکور بشرح ذیل می باشد:

الف - صندوق به برگ تشخیص صادره برای سال ۱۳۷۴ معترض بوده و درخواست ارجاع امر به هیأت حل اختلاف بدوی را نموده است. در مراجعه مورخ ۱۳۷۶/۱۲/۱۱ جهت شرکت در جلسه هیأت حل اختلاف، به تبع نگاشته صندوق در ارتباط با ضوابط اجرائی ذیل تبصره یک ماده دو قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶، مدیرکل هیأت‌های حل اختلاف وقت نسبت به معلق نمودن امر اقدام نمود که کماکان وضعیت به همان شکل باقی است. در هر حال هرگونه مالیات پرداختنی احتمالی آتی از بابت عملکرد سال ۱۳۷۴ از محل ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۳-۲-۳۲) قابل تأمین خواهد بود.

ب - مالیات سالهای ۱۳۷۵ الی ۱۳۸۲ در سنوات قبل و مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ در سال مالی جاری بطور کامل قطعی و تسویه شده است.

ج - پیرو درخواست تجدید رسیدگی نسبت به مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۳، که بالغ بر ۳،۶۳۹/۴ میلیون ریال بوده و رأی هیأت سه نفره موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم که در اواخر سال ۱۳۸۶ صادر شده، مالیات مزبور با احتساب تخفیف درجرائم (بر مبنای نامه سازمان امور مالیاتی کشور) به مبلغ ۲،۳۳۶/۱ میلیون ریال می باشد. در این رابطه نسبت به و اتخاذ ترتیبات برای استرداد مبلغ ۱،۴۰۳/۴ میلیون ریال اقدام و مبلغ ۱،۰۳۷/۵ میلیون ریال آن وصول شده که بابت آن حساب ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی تعدیل و برای دریافت بقیه مبلغ مکاتبات لازم انجام شده است.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

د - صندوق به مالیات مطالبه شده برای سال ۱۳۸۴ به مبلغ ۵,۷۵۴/۳ میلیون ریال، که به مراتب از مبلغ ۱۵۳ میلیون ریال مالیات ابرازی بیشتر است، معترض بوده و درخواست ارجاع امر به هیأت حل اختلاف را نموده است. صندوق در جلسه هیأت شرکت نموده و با توجه به اینکه قسمتی از اعتراض صندوق پذیرفته نشده ارجاع امر به شورای عالی مالیاتی درخواست شده است. شورای عالی مالیاتی رأی هیأت حل اختلاف را در یک مورد نقض و پرونده را به هیأت حل اختلاف مالیاتی دیگر احاله نموده است. صندوق در جلسه هیأت شرکت نموده و تا تاریخ تهیه این گزارش رأی صادر نشده است.

ه - برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۸۶ هنوز به صندوق ابلاغ نشده است.

و - مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای ۱۳۸۴، ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ نسبت به ابرازی از محل ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۳-۲-۳۲) قابل تأمین است.

۲-۳۵- خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکتهای فرعی، به استثنای شرکتهای فرعی بساک، سرمایه گذاری آینده ساز کیش، کیش بتون جنوب که به دلیل انجام فعالیت در منطقه آزاد کیش از معافیت مالیاتی برخوردار بوده، بشرح زیر است:

#### ۱-۲-۳۵- شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز

الف - مالیات عملکرد سالهای قبل شرکت تا آخر سال ۱۳۸۴ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.

ب - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ مطابق با مفاد گزارش حسابرسی مالیات این مؤسسه صادر و به شرکت ابلاغ شده که مراتب تسویه آن در جریان است.

ج - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ هنوز به شرکت ابلاغ نشده و لیکن علیرغم این موضوع مابه‌التفاوت مالیات تعیینی در گزارش حسابرسی مالیاتی به میزان ۱۶۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است.

د - با توجه به اینکه نتیجه عملکرد سال ۱۳۸۷ منجر به زیان گردیده، منظور نمودن ذخیره مالیات در حسابها موردی نداشته است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

#### ۲-۲-۳۵- مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر

الف- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۹/۳۰، در سنوات قبل قطعی و ترتیب پرداخت آن داده شده است.

ب - عملکرد سالهای مالی منتهی به پایان آذر ۱۳۸۱، ۱۳۸۳، ۱۳۸۵ شرکت در سال قبل و سال جاری به مرحله قطعی رسیده و به موجب نامه های ابلاغی از واحد مربوطه، به ترتیب مبالغ ۱۷،۴۲۲،۹۶۷ ریال، ۷۱۱،۰۷۲،۶۰۴ ریال، ۳،۳۲۴،۹۳۰،۸۰۸ ریال و ۱۰،۹۷۴،۳۵۱،۸۲۵ ریال (جمعاً ۱۵،۰۲۷،۷۷۸،۲۰۴ ریال) زیان برای عملکرد سالهای مزبور، مورد تأیید قرار گرفته است. براساس مقررات مالیاتی زیان تأیید شده مزبور از درآمد مشمول مالیات ابرازی سالهای آتی قابل استهلاك می باشد.

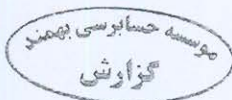
ج - نتیجه عملکرد شرکت در سالهای مالی منتهی به پایان آذر ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ از فعالیتهای مشمول مالیات، به ترتیب به مبالغی در حدود ۱۲،۲۸۰ میلیون ریال و ۵،۳۵۰ میلیون ریال زیان منجر گردیده و لذا ایجاد ذخیره مالیات برای این سنوات مورد نداشته است. توضیح اینکه زیانهای مزبور به ترتیب با احتساب ۴،۲۶۴ میلیون ریال و ۲،۳۱۹ میلیون ریال درآمد معاف و مشمول مالیات مقطوع سنوات فوق الذکر شرکت (سود سپرده های بانکی، سود سهام و سود فروش سهام) بوده است. ضمناً علیرغم خاتمه رسیدگی اداره امور مالیاتی به عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۹/۳۰، هنوز برگ تشخیص مربوطه به شرکت ابلاغ نشده است.

#### ۳-۲-۳۵- شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران

الف- مالیات عملکرد سالهای قبل شرکت تا پایان سال ۱۳۸۲ در سنوات قبل و مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۳ و ۱۳۸۵ در سال مالی جاری قطعی و تسویه شده است.

ب - با توجه به برگ مالیات قطعی ابلاغی عملکرد سال ۱۳۸۴ در اردیبهشت ۱۳۸۸، تفاوت مالیات لازم از محل ذخیره بدهیهای احتمالی در حسابها تأمین شده است.

ج - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ هنوز به شرکت ابلاغ نشده است. ضمناً با توجه به اینکه نتیجه عملکرد سال ۱۳۸۷ به زیان منجر گردیده، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.





## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

#### ۴-۲-۳۵- شرکت ترنج

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت مزبور بشرح زیر می باشد:

الف - شرکت تا پایان سال ۱۳۸۱ مشمول استفاده از معافیت مالیاتی ۶ ساله نسبت به سود حاصل از فعالیتهای تولیدی براساس مقررات ماده ۱۳۲ وقت قانون مالیاتهای مستقیم بوده که براین اساس مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۸۱ قطعی شده است.

ب - زیان ابرازی عملکرد سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ شرکت به ترتیب بالغ بر ۱,۰۳۳,۹۴۳,۵۹۳ ریال و ۱,۵۵۵,۸۱۴,۵۴۰ ریال عیناً مورد پذیرش هیأت‌های حل اختلاف مالیاتی قرار گرفته است.

ج - برای عملکرد سال ۱۳۸۴، شرکت زیان ابرازی به مبلغ ۲۰۸,۸۱۴,۷۲۴ ریال (سود سال به میزان ۵۰۳,۴۰۹,۹۳۸ ریال پس از کسر تعدیلات سنواتی به مبلغ ۷۱۲,۲۲۴,۶۶۲ ریال) داشته که با رسیدگی واحد مالیاتی و نهایتاً رأی هیأت حل اختلاف صادره، در اواخر اردیبهشت ۱۳۸۷، درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال قطعی گردیده است.

د - برای عملکرد سال ۱۳۸۵ درآمد مشمول مالیات ابرازی به مبلغ ۴۶۶,۱۷۲,۲۸۹ ریال (سود سال به میزان ۵۵۸,۱۱۶,۴۵۳ ریال پس از کسر ۹۱,۹۴۴,۱۶۴ ریال سود سپرده‌های بانکی) بوده که با رسیدگی واحد مالیاتی و نهایتاً رأی هیأت حل اختلاف صادره در اوایل خرداد سال ۱۳۸۸، درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۵۶۷,۶۷۲,۲۸۹ ریال (استفاده از زیان سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳) قطعی گردیده است.

ه - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ هنوز ابلاغ نشده است. ضمناً با توجه به اینکه نتیجه عملکرد سال مالی جاری منجر به زیان گردیده، منظور نمودن ذخیره مالیات در حسابها موضوعیتی نداشته است.

#### ۵-۲-۳۵- شرکت آینده گستر

الف - مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۶/۳۱ در سنوات قبل قطعی و ترتیب ایجاد ذخائر و حسب ایجاب پرداخت و تسویه آن داده شده است. همچنین مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱ براساس برگ تشخیص صادره در سال مالی جاری که شرکت را در این سال فاقد درآمد مشمول مالیات دانسته، به مرحله قطعی رسیده است.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

ب - باتوجه به مقررات مالیاتی که براساس آن به سود سهام یا سود سهم‌الشرکه دریافتی سهامداران از اشخاص حقوقی مالیات دیگری تعلق نمی‌گیرد و این امر درمورد عملکرد از ابتدای سال ۱۳۸۱ به بعد مجری بوده، درآمد سود سهام سال قبل و سال جاری شرکت، مشمول مالیات نمی‌باشد. به این ترتیب و بدلیل آنکه براساس قوانین مالیاتی به سود فروش سهام در بورس نیز مالیات دیگری تعلق نگرفته و سود فروش سهام شرکت بساک (ثبت شده و فعال در منطقه آزاد کیش) نیز براساس ماده ۱۳ قانون مناطق آزاد مشمول مالیات نبوده و این موضوع در صدور برگ تشخیص سالهای مالی منتهی به پایان شهریور ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۵ اعمال گردیده، عملاً سود سال مالی منتهی به پایان شهریور ۱۳۸۶ شرکت نیز همانند سالهای مالی مذکور مشمول مالیات نبوده و چون عملکرد سال مالی جاری نیز به زیان منتج گردیده، به همین لحاظ در حسابهای سالهای منتهی به پایان شهریور ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷ مبلغی بعنوان ذخیره مالیات لحاظ نشده است.

۳-۳۵- با عنایت به توضیحات فوق، تفکیک مبلغ ذخیره مالیات مندرج در ترازنامه تلفیقی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)					
جمع در پایان سال قبل	جمع در پایان سال جاری	بیمه آینده اندیش	آینده گستر	بیج ومهره‌های صنعتی	
۱۱۶	۱۱۶	۹	۱۰۷	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۵
۸۸	۸۸	-	۸۸	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۶
۲۰۴	۲۰۴	-	۲۰۴	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۷
۷۸/۶	۷۸/۶	۵۳/۶	۲۵	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۸
۲۱۹	۲۱۹	-	۲۱۹	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۹
۹۲	۹۲	-	۹۲	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۰
۴۹	-	-	-	-	ذخیره مالیات سال ۱۳۸۳
۲۶۴	۱۱۸	-	-	۱۱۸	ذخیره مالیات سال ۱۳۸۴
۷,۲۲۱	-	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۵
۳,۹۶۲	-	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۶
-	۳/۸	۳/۸	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۷
-	-	-	-	-	تأمین پیش پرداخت مالیات
(۱۰,۹۹۸)	-	-	-	-	از محل ذخیره
۱,۲۹۵/۶	۹۱۹/۴	۶۶/۴	۷۳۵	۱۱۸	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

### تسهیلات مالی دریافتی

۳۶- تسهیلات مالی دریافتی کلاً مربوط به شرکتهای فرعی بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۶/۱۲/۲۹			۱۳۸۷/۱۲/۳۰			
مانده اصل		وسود تسهیلات	مانده اصل		وسود تسهیلات	
کوتاه مدت	بلند مدت	دریافتی	کوتاه مدت	بلند مدت	دریافتی	
۷۱,۳۸۶/۹	-	۷۱,۳۸۶/۹	۱۲۱,۸۶۲/۵	-	۱۲۱,۸۶۲/۵	کیش بتون جنوب
۶,۰۸۹/۸	۲,۳۷۴/۷	۸,۴۶۴/۵	۱۹,۱۶۳/۳	-	۱۹,۱۶۳/۳	مجتمع سیاحتی، تفریحی امیرکبیر
۱۰,۰۷۱/۱	-	۱۰,۰۷۱/۱	۱۴,۵۷۲/۳	۳۰	۱۴,۶۰۲/۳	مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۷,۵۰۹/۴	-	۷,۵۰۹/۴	۸,۰۱۵/۶	-	۸,۰۱۵/۶	ترنج
						مهندسی، بازرگانی پیچ و مهره های
۴۷۲/۶	-	۴۷۲/۶	۶۶/۶	-	۶۶/۶	صنعتی ایران
۵۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰	-	-	-	آینده گستر
۱۴۵,۵۲۹/۸	۲,۳۷۴/۷	۱۴۷,۹۰۴/۵	۱۶۳,۶۸۰/۳	۳۰	۱۶۳,۷۱۰/۳	

۳۶-۱- گردش حساب تسهیلات مالی دریافتی و توضیحات مربوط به آن بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
۳۴,۷۸۵/۸	۱۴۷,۸۷۴/۵	الف - تسهیلات بانکی:
۱۵۸,۵۱۲/۲	۱۴۰,۰۷۲/۸	مانده اصل وسود درابتدای سال
۱۱,۵۶۸/۵	۳۴,۶۸۰/۹	اصل تسهیلات دریافتی در طی سال
(۵۴,۴۴۴/۱)	(۱۵۵,۴۶۸/۷)	سود کارمزد و جرائم
۱۵۰,۴۲۲/۴	۱۶۷,۱۵۹/۵	بازپرداخت طی سال
(۲,۵۴۷/۹)	(۳,۴۷۹/۲)	سود سنوات آتی
۱۴۷,۸۷۴/۵	۱۶۳,۶۸۰/۳	
۳۰	۳۰	ب - تسهیلات قرض الحسنه بلندمدت از سازمان مالی گسترش و صنایع نوسازی
۱۴۷,۹۰۴/۵	۱۶۳,۷۱۰/۳	ایران



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

۲-۳۶- نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی برحسب مورد ۱۲، ۱۴، ۱۷، ۱۸، ۱۹، ۲۵، ۲۶ و ۲۷ درصد در سال می‌باشد. جمع سود کارمزد و جرائم تسهیلات مذکور در سال ۱۳۸۷ بالغ بر ۲۸،۹۱۴/۸ میلیون ریال (سال قبل ۱۰،۱۱۹/۴ میلیون ریال) بوده که به همراه ۵۵/۴ میلیون ریال هزینه‌های بانکی مربوط به تسهیلات جزو سرفصل هزینه‌های مالی در صورت درآمد و هزینه تلفیقی انعکاس یافته است.

۳-۳۶- وثائق تسهیلات دریافتی، علاوه بر اسناد تضمینی واگذار شده، شش‌دانگ عرصه و اعیان، ابنیه و مستحقات و تأسیسات هتل امیرکبیر با تمام ملحقات آن در شرکت فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و زمین، مستحقات و ساختمان کارخانه در شرکت فرعی ترنج می‌باشد.

## ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۷- خلاصه گردش حساب ذخیره مزبور بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
۷،۱۵۷/۶	۷،۹۳۴	۱۲،۱۱۱/۵	۱۴،۷۱۶	مانده ابتدای سال
(۱،۲۶۵/۱)	(۲،۷۱۲/۵)	(۲،۲۵۴/۱)	(۴،۰۸۳)	پرداخت طی سال
۲،۰۴۱/۵	۲،۸۴۲/۸	۴،۸۵۸/۶	۷،۲۶۶	ذخیره تأمین شده در سال جاری
۷،۹۳۴	۸،۰۶۴/۳	۱۴،۷۱۶	۱۷،۸۹۹	
۴۷	۴۴	۶۴۱	۷۳۳	متوسط تعداد پرسنل طی سال

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷**

**ارزش ویژه صندوق**

۳۸- ارزش ویژه صندوق بشرح زیر حاصل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
۱,۷۰۵,۰۰۵/۹	۲,۰۸۸,۶۱۲/۱	ذخائر بازنشستگی
۴۸۳,۴۴۳/۵	۷۴۰,۱۷۸/۸	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات
۸۲,۴۷۱	۹۷,۵۶۶/۵	وجوه معلق
<u>۲,۲۷۰,۹۲۰/۴</u>	<u>۲,۹۲۶,۳۵۷/۴</u>	

۳۸-۱- گردش ارزش ویژه صندوق عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)				
ذخیره				
مستمریها و پشتوانه				
جمع	وجوه معلق	تعهدات	ذخائر بازنشستگی	
۲,۲۷۰,۹۲۰/۴	۸۲,۴۷۱	۴۸۳,۴۴۳/۵	۱,۷۰۵,۰۰۵/۹	اول فروردین ۱۳۸۷
۳۷۶,۵۱۴/۵	۱۳,۳۵۷	۱۹۰,۱۶۸/۲	۱۷۲,۹۸۹/۳	تغییرات در طی سال (یادداشت ۲-۳۸)
۲۷۸,۹۲۲/۵	۱,۷۳۸/۵	۶۶,۵۶۷/۱	۲۱۰,۶۱۶/۹	انتقال مازاد عملیاتی
<u>۲,۹۲۶,۳۵۷/۴</u>	<u>۹۷,۵۶۶/۵</u>	<u>۷۴۰,۱۷۸/۸</u>	<u>۲,۰۸۸,۶۱۲/۱</u>	پایان اسفند ماه ۱۳۸۷

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	ذخیره مستمریها	ذخائر بازنشستگی	پشتوانه تعهدات	وجوه معلق	جمع
کسور بازنشستگی شرکتها	۳۳۵,۳۴۵/۶	۲۷۱,۲۰۳/۸	-	-	۶۰۶,۵۴۹/۴
انتقال ذخائر افراد مستعفی که فعال شده‌اند	۳۷,۲۷۹/۱	-	-	(۳۷,۲۷۹/۱)	-
انتقال ذخائر افراد مستعفی	(۶۶,۳۹۰/۶)	-	-	۶۶,۳۹۰/۶	-
انتقال ذخائر افراد بازنشسته، از کار افتاده و متوفی	(۱۳۸,۰۶۲/۶)	۱۴۸,۳۹۵/۶	-	(۱۰,۳۳۳)	-
پرداخت به مستمری بگیران	-	(۲۳۱,۶۹۶/۴)	-	-	(۲۳۱,۶۹۶/۴)
انتقال از سایر صندوقها	۴,۸۱۷/۸	-	-	-	۴,۸۱۷/۸
انتقال تمه وجوه افراد مستعفی و انتقالی به	-	۲,۲۶۵/۲	-	(۲,۲۶۵/۲)	-
ذخیره مستمریها	-	-	-	(۳,۱۵۶/۳)	(۳,۱۵۶/۳)
انتقالی و پرداخت سهم کارمند	-	-	-	-	-
	۱۷۲,۹۸۹/۳	۱۹۰,۱۶۸/۲	۱۳,۳۵۷	۳۷۶,۵۱۴/۵	۳۷۶,۵۱۴/۵

حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات:

۳۸-۳- هر ساله ذخیره مربوط به اعضاء فعالی که به گروه مستمری بگیران صندوق تغییر وضع می‌یابند به این حساب منتقل شده و همچنین ۳٪ بیمه بیکاری و ۱٪ ذخیره درمان و بازده‌های متعلقه و نیز مانده ذخیره اعضائی که با صندوق قطع رابطه نموده و تسویه حساب می‌نمایند به حساب مذکور منظور و منتقل می‌گردد و نهایتاً پرداختهای انجام شده به مستمری بگیران و حقوق ایام بیکاری و بالاخره هزینه درمان آنان از این حساب برداشت و پرداخت می‌شود.

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 می‌گردد.



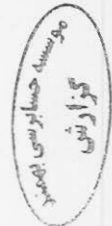
**صندوق حمایت و بازنستکی آینده ساز**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

سهام اقلیت  
 ۳۹- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که عبارت از سهم صاحبان سهام اقلیت شرکتهای فرعی و ارزش ویژه این شرکتهای بوده، بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع در	جمع در	بیمه آینده	آینده گستر	کیش بتون	امیرکبیر	سیاحتی تفریحی	مهندسی-آزرگانی	پیچ ومهره‌های صنعتی ایران	پساک	آینده ساز	مهندسی مسکن و نواحی صنعتی	ترنج	سرمایه
۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	اندیش	۱۱	۱۱,۸۵۳/۱	-	۰/۵	۷۲۰/۷	۲۵۶,۸۷۷/۴	۶۲/۵	۵۸۹/۵	-	سهام از اندوخته قانونی	سهام از اندوخته سرمایه‌ای
۳۴,۰۹۷	۲,۷۱۴	۱/۶	۶۳۱/۶	(۱,۳۵۲/۳)	-	-	۱۶/۸	۳,۴۱۳/۹	۲/۵	-	(۲,۸۴۹/۹)	سهام از سود (زیان) انباشته	
۵۵۷/۸	۲۸۸/۶	۲۸۸/۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۲۱۰,۴۵/۳۳	۵۶,۸۱۷/۹	(۳۳/۱)	(۳,۹۰۹/۷)	۲۶,۲۱۸/۹	(۰/۱)	(۳۳۳/۹)	۳۷,۸۴۷/۷	۴۲/۸	۲۹۸,۰۴۹	۴۲/۸	(۲,۲۶۰/۴)	سهام از سود (زیان) انباشته	
۲۵۹,۸۶۹/۴۳	۳۲۹,۹۴۵/۲	۲۶۸/۱	۸,۵۷۵	۲۴,۸۶۶/۶	۰/۴	۴۰۳/۶	۲۹۸,۰۴۹	۴۲/۸	۴۲/۸	۴۲/۸	۴۲/۸	۴۲/۸	



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

## درآمد و هزینه

### سود سهام و سود (زیان) معاملات سهام

۴۰- مبلغ مندرج در سود و زیان تلفیقی تحت عنوان فوق، بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
۵۸,۷۴۰/۱	۱۱۱,۶۳۸/۶	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی - مشمول تلفیق
۷۲,۳۱۲/۳	۵۰,۳۵۶/۸	۸۵,۱۵۲/۷	۶۸,۲۶۰/۲	سود سهام سایر شرکتهای (بورسی و غیربورسی)
(۳,۴۸۴/۶)	(۲۶,۹۹۶/۳)	(۸,۴۷۲/۶)	(۶۲,۶۱۱/۸)	زیان فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۲۰,۴۱۵/۵	۱۷۷,۲۵۰	۲۶,۸۰۰	۱۱,۴۲۴/۴	سود فروش سهام سایر شرکتهای
(۲۲,۷۷۲/۲)	(۲۰,۸۸۶/۸)	(۳۱,۵۷۹/۷)	(۳۴,۳۶۴/۱)	سهام طرف قراردادهای مضاربه از سود معاملات سهام (یادداشت ۲-۲-۳۲)
۱۲۵,۲۱۱/۱	۲۹۱,۳۶۲/۳	۷۱,۹۰۰/۴	(۱۷,۲۹۱/۳)	

### سود ناویژه فروش کالا و خدمات

۴۱- مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تلفیقی تحت عنوان فوق که کلاً مربوط به شرکتهای فرعی می‌باشد،

شامل مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	یادداشت	
۲۱۰,۳۰۴	۲۹۵,۰۳۴	۴۱-۱	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
۹۷,۹۲۰/۹	۲۱۳,۰۵۳	۴۱-۲	خالص فروش کالا
۳۰۸,۲۴۴/۹	۵۰۸,۰۸۷		جمع
(۲۶۱,۱۵۵/۵)	(۳۸۹,۸۶۵/۳)	۴۱-۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۴۷,۰۶۹/۴	۱۱۸,۲۲۱/۷		

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
۵۶,۸۵۷/۲	۱۸۰,۳۹۱/۸	کیش بتون جنوب- عملیات پیمانکاری و اجاره ماشین آلات
۱۳۴,۴۹۹/۳	۹۷,۱۶۱/۱	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی- عمدتاً درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری و پیمان مدیریت
۱۵,۵۴۴/۷	۱۴,۴۷۹/۸	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر- عمدتاً درآمدهای حاصل از رستوران و کافی شاپ و فروش بلیط دستگاههای شهرسازی
۳,۴۰۲/۸	۲,۸۸۵/۴	بیمه آینده اندیش- خدمات بیمه‌ای
-	۱۱۵/۹	شرکت ترنج- عملیات کارمزدی تهیه کنسانتره
۲۱۰,۳۰۴	۲۹۵,۰۳۴	

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)

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	نوع محصول	نام شرکت فرعی
۷۸,۸۲۹/۸	۱۹۲,۴۳۵/۳	بتون، تیرچه، موزائیک، بلوک، ماسه و شن	کیش بتون جنوب
۱۰,۹۳۵/۴	۱۳,۵۵۳/۵	استاد بولت، پیچ و مهره، واشر، خار	پیچ و مهره‌های صنعتی ایران
۸,۱۵۵/۷	۵,۲۰۱/۴	کنسانتره پرتقال، نارنج، شربت پرتقال و روغن پوست پرتقال	ترنج
-	۱,۸۶۲/۸	سازه‌های سبک بتونی از شرکت فرعی سبک سازه پارس	مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ماز
۹۷,۹۲۰/۹	۲۱۳,۰۵۳		

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)

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
۱۷۹,۴۹۰/۵	۲۴۵,۴۵۰/۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۸۱,۶۶۵	۱۴۴,۴۱۵/۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۶۱,۱۵۵/۵	۳۸۹,۸۶۵/۳	



**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

**سود تسهیلات**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
۲,۲۵۶/۹	۱,۲۸۳/۱	۳۵,۲۶۹/۷	۵۷,۸۲۰/۸	درآمد تسهیلات واگذار شده (یادداشت ۱-۴۲)
۷۷۷	۷۸۹/۸	۷۷۷	۷۸۹/۸	درآمد تسهیلات خرید دین
۷۴	۱۰۳	۷۴	۱۰۳	کارمزد تسهیلات قرض الحسنه
۳,۱۰۷/۹	۲,۱۷۵/۹	۳۶,۱۲۰/۷	۵۸,۷۱۳/۶	

۴۲-۱- درآمد حاصل از تسهیلات واگذاری صندوق (کلاً به اعضاء) از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
۲,۱۹۵/۹	۱,۲۶۳	خرید مسکن
۲۹/۳	۱۴/۹	تعمیرات مسکن
۳۱/۷	۵/۲	ساخت و تکمیل مسکن
۲,۲۵۶/۹	۱,۲۸۳/۱	

**درآمد اجاره**

۴۳- درآمد فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
۲۱۶	۲۱۶	۱,۰۳۹/۲	۱,۰۹۶/۱	املاک
۵۱۵/۵	۳۸۳/۶	۴,۵۵۶/۳	۵,۵۶۷/۶	وسایل نقلیه سنگین و ماشین آلات
-	-	۸۸۲/۸	۹۹۰/۹	انبار، غرفه و پارکینگ
۷۳۱/۵	۵۹۹/۶	۶,۴۷۸/۳	۷,۶۵۴/۶	

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

#### 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	
سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷
۲۰,۲۳۷/۳	۱۹,۲۹۴/۲	۲۰,۲۳۷/۳	۱۹,۲۹۴/۲
۶۶۷/۶	۱,۳۲۷/۸	۶۶۷/۶	۱,۳۲۷/۸
۷۳۴/۸	۲,۶۷۵/۵	۱,۱۸۵/۴	۴,۱۳۲/۷
۲۱,۶۳۹/۷	۲۳,۲۹۷/۵	۲۲,۰۹۰/۳	۲۴,۷۵۴/۷

جریمه تخلف از شرط کسور بازنشستگی

حق ایجاد و عضویت اعضا

سایر

#### هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی

۴۵- هزینه‌های فوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷
۱۵,۴۰۱/۷	۱۹,۶۲۵/۷	۲۶,۶۹۳/۳	۳۳,۵۰۹/۵
۱,۵۷۷/۲	۱,۹۲۴/۷	۳,۱۸۸/۷	۴,۱۵۶/۳
۴۶۰/۶	۴۷۳/۹	۲,۸۱۹/۳	۳,۲۷۵/۷
۱,۰۵۳/۶	۱,۲۶۴/۴	۱,۰۵۳/۶	۱,۲۶۴/۴
۱۴۲/۸	۱۹۰/۴	۸۲۷	۹۸۵/۴
۲,۶۶۳/۲	۵,۳۱۲/۵	۱۰,۹۹۸/۸	۱۲,۳۸۱
۲۱,۲۹۹/۱	۲۸,۷۹۱/۶	۴۵,۵۸۰/۷	۵۵,۵۷۲/۳
-	-	(۸۵۲/۹)	(۲,۵۱۹/۶)
۲۱,۲۹۹/۱	۲۸,۷۹۱/۶	۴۴,۷۲۷/۸	۵۳,۰۵۲/۷

حقوق و مزایا

حق الزحمه و خدمات مشاوره‌ای

استهلاک دارائیهای ثابت

پاداش اعضای هیأت امناء طبق مصوبه شورایعالی

حق حضور در جلسات هیأت مدیره و هیأت امناء

سایر اقلام

سهم پروژه‌ها و واحدهای تولیدی

**صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷**

**خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
۵,۹۳۶/۶	۷,۶۳۵/۹	استهلاک سرفظلی شرکتهای فرعی (یادداشت ۲۹)
۱,۲۴۵/۶	۱,۲۴۵/۶	استهلاک سرفظلی شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه (یادداشت ۳-۱۷)
(۲,۸۹۷/۴)	(۶,۴۴۵/۹)	سود هتل صدف (شرکتهای بساک و آینده‌ساز کیش)
۶۶۴/۴	۱۰۴/۹	هزینه‌های تکمیل پروژه ولنجکک مربوط به شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
۱۸۵/۴	(۴۸۲/۹)	خالص سایر اقلام
<u>۵,۱۳۴/۶</u>	<u>۲,۰۵۷/۶</u>	

**خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی**

۴۷- مبلغ مندرج در سودوزیان تلفیقی گروه کلاً مربوط به شرکتهای فرعی، مشتمل بر مبلغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
(۳۹۴/۶)	(۴۵۲/۵)	سود فروش دارائیهای ثابت
۸۵۳/۳	۹۲۹/۵	تفاوت مالیات حقوق و تکلیفی
(۲۱۳/۴)	۱۴۶/۵	خالص سایر اقلام
<u>۲۴۵/۳</u>	<u>۶۲۳/۵</u>	



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

#### خالص تعدیلات سنواتی

۴۸- تفکیک اقلام تشکیل دهنده مبلغ تعدیلات سنواتی بشرح خلاصه زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بستانکار (بدهکار)

	سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
	۱,۳۲۵	-	ارزیابی موجودیهای لوازم یدکی در شرکت کیش بتون جنوب
	-	(۲,۸۴۴/۴)	هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول شرکت فرعی کیش بتون جنوب
			اصلاح اشتباه درآمد مازاد شناسایی شده در سال مالی قبل نسبت به صورت
	-	(۱,۳۳۹/۴)	وضعیت‌های پروژه مبلمان شهری شرکت فرعی کیش بتون جنوب
	-	۹۹۱/۵	اصلاح هزینه‌های مالی تسهیلات دریافتی شرکت فرعی کیش بتون جنوب
	(۱۴۵/۳)	(۳۶۹/۹)	خالص سایر اقلام
	۱,۱۷۹/۷	(۳,۵۶۲/۲)	جمع ترکیبی گروه
	۵,۰۶۰/۷	۲,۴۶۹/۳	تعدیل ارزیابی سهام شرکتهای مشمول ارزش ویژه تا پایان سال قبل
	۱,۰۸۰	-	تعدیل سود سهام سال قبل مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
	(۶,۷۴۲)	(۶,۲۶۹)	خالص سایر تعدیلات (عمدتاً ناشی از تغییرات درصد سهام اقلیت)
	۵۷۸/۴	(۷,۳۶۱/۹)	جمع
	(۲,۸۴۴/۴)	-	تجدید ارائه اقلام مرتبط با سال قبل
	(۲,۲۶۶)	(۷,۳۶۱/۹)	

۴۸-۱- در رعایت استانداردهای حسابداری و به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات اقلام مقایسه‌ای مرتبط با تعدیلات سنواتی بشرح فوق در سرفصلهای مقایسه‌ای سال قبل اعمال و اقلام تعدیل شده در صورتهای مالی تلفیقی منعکس شده است. با این ترتیب برخی از اقلام مقایسه‌ای مرتبط با تعدیلات سنواتی فوق‌الذکر لزوماً با اقلام مندرج در صورتهای مالی تلفیقی ارائه شده برای سال قبل منطبق نمی‌باشد.

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

#### تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۹- توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر می‌باشد:

۴۹-۱- صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز، در سال مالی قبل، قراردادهای مشارکت مدنی منعقد کرده بانک پارسیان شعبه کیش با شرکتهای تابعه بساک و کیش بتون جنوب به مبلغ ۶۰ و ۵۰ میلیارد ریال را تضمین نموده است. همچنین صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز همراه با سایر سهامداران سفته‌های شرکت سازنده توربو کمپرسور به مبلغ ۲۲۰/۱ میلیون ریال را به نفع سازمان بهینه‌سازی و مصرف سوخت کشور در رابطه با حسن انجام تعهدات و وجوه پیش‌دریافتهای آن شرکت ظهنویسی نموده است.

۴۹-۲- جمع چکها و سفته‌های شرکتهای فرعی نزد بانکها در مقابل تسهیلات دریافتی حدود ۱۵۷/۳ میلیارد ریال می‌باشد. همچنین شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و پیچ و مهره‌های صنعتی در مقابل انجام تعهدات خود نزد کارفرمایان و مشتریان اسناد تضمینی جمعاً به مبلغ ۱۲۲/۷ میلیارد ریال نزد آنها تودیع نموده‌اند.

۴۹-۳- تعهدات سرمایه‌ای گروه در پایان سال ۱۳۸۷ که در ارتباط با باقیمانده مخارج پروژه‌های در جریان ساختمانی شرکت بساک، مخارج تکمیلی احداث مجتمع‌های مسکونی بهاران و مجتمع ورزشی و سالن همایشها و اجتماعات مجتمع تفریحی سیاحتی امیر کبیر و پروژه‌های در دست اجرای شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی می‌باشد، جمعاً به میزان حدود ۷۲۳/۵ میلیارد ریال می‌باشد.

۴۹-۴- اهم بدهیهای احتمالی گروه در پایان سال ۱۳۸۷ در رابطه با تفاوت‌های مالیات عملکرد سالهائی که هنوز به مرحله قطعی نرسیده (بشرح توضیحات تفصیلی یادداشت ۳۵ فوق) و در مواردی مالیات و بیمه تکلیفی می‌باشد که حسب برآوردهای بعمل آمده و بادر نظر گرفتن وضعیت کل دارائیهها و بدهیها و ذخائر گروه ارقام قطعی آتی این بدهیها نمی‌تواند مبلغ حائز اهمیتی باشد.

## صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷

#### معاملات با اشخاص وابسته

۵۰- معاملات گروه با اشخاص وابسته در سال ۱۳۸۷ کلاً عبارت از معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) و بشرح زیر است:

شرح معامله	نوع وابستگی	نام طرف معامله	نام شرکت
اجاره یک باب سوله در مشهد به مبلغ ۱۸۱/۷ میلیون ریال فروش محصول به مبلغ ۱۸۳ میلیون ریال	عضو هیأت مدیره	شرکت صنایع تجهیزات نفت	پیچ و مهره های صنعتی:
فروش محصول به مبلغ ۲۸۷/۷ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت تهران سوفا	
فروش محصول به مبلغ ۳۱/۱ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت پارس پنگان	
استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۶۳ میلیون ریال و حق الزحمه تعدیل کلینگر به سیمان به مبلغ حدود ۵۱۲ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت سیمان عمران انارک	مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر:
ادامه قرارداد انجام امور کارگاهی و خدماتی به مبلغ حدود ۶۱۶ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بنیان صنعت سیما	
استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۷۰۶ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت کمباین سازی ایران	
استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۳۴ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت حامیان کیش	
انجام عملیات مدیریت پیمانکاری ساخت و ساز برای پروژه های شرکت خرید داراییهای ثابت و مصالح ساختمانی به مبلغ حدود ۳ و ۱۰ میلیارد ریال برای پروژه های شرکت	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت پرشین گلف	بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک):
	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بین المللی آرایش کیش	

\* \* \* \* \*

