

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش حسابرس (بازرس)

همراه با صورتهای مالی تلفیقی

گروه و صندوق

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸



گزارش حسابرس (بازرس)

به شورای عالی سالانه اعضاء

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ و صورت های تغییرات در خالص دارائیه و درآمد و هزینه گروه و صندوق برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت امناء صندوق و مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه صندوق می باشد.

۲- حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیأت امناء و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.

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 دارائیه مقایسه و افشاء می گردید، ولی بشرح یادداشتهای ۳-۴ و ۴-۴ صورتهای مالی، به دلیل عدم تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریها در پایان سال ۱۳۸۸ و اینکه ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری هر سه سال یکبار تعیین می شود، اطلاعات مرتبط با موارد فوق در صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن ارائه نگردیده است.

۴- طبق استانداردهای حسابداری، شناسایی سرففلی و تعیین حقوق سهامداران اقلیت می بایست با توجه به ارزش منصفانه دارائیهها و بدهیهای 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 سهم آنها از ارزش ویژه دفتری شرکتهای فرعی و وابسته در تاریخ تحصیل سرمایه گذاری بعنوان سرففلی 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. با توجه به مراتب مذکور، تعیین آثار ناشی از نحوه عمل فوق بر صورتهای مالی گروه امکان پذیر نمی باشد.

۵- در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته صنایع فراساحل، سرمایه گذاری ایدروکیش، پولاد فرآیند شهریاری و گروه سرمایه گذاران کیش به شرح یادداشت ۱-۱۷ صورتهای مالی به روش ارزش ویژه محاسبه و در حسابهای تلفیقی لحاظ میگردد.

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای این مطلب که نبود ارزش منصفانه خالص دارائیهها و ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری به عدم ارائه برخی اطلاعات بشرح بند (۳) منجر شده و نیز به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ 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 ۵۰۳/۵ میلیارد ریالی صندوق از دولت (موضوع یادداشت ۳-۲۴ صورتهای مالی) مانده بدهی کسور بازنشستگی شرکتهای مندرج در جدول یادداشت ۲۴ صورتهای مالی نیز، شامل حدود ۲۸/۸ میلیارد ریال بدهی قبل از سال ۱۳۸۸ تعدادی از شرکتهای مزبور می باشد. در این خصوص، اگرچه نسبت به بدهی دولت و اقلام معوق کسور بازنشستگی به ترتیب جرائم تأخیر در تأدیه و تخلف از شرط، محاسبه و به حساب مطالبات از



ایشان منظور گردیده، معهداً چنین به نظر می‌رسد که اتخاذ تمهیدات و تدابیر مقتضی جهت دستیابی به راهکارهای اجرایی مناسب برای فراهم نمودن شرایطی که کلیه مطالبات فوق‌الذکر به حیطة وصول درآید، ضروری باشد.

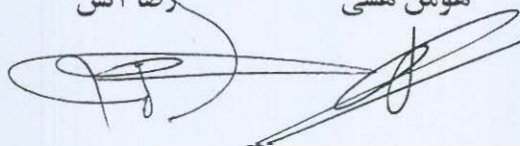
۸- گزارش هیأت امناء به شورای عالی صندوق، مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مربوط به سال ۱۳۸۸ در انطباق با دفاتر صندوق مورد تأیید می‌باشد. ضمناً در رسیدگی‌های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع در گزارش مزبور عنوان شده، برخورد نگردیده است.

تاریخ: ۱۰ تیر ۱۳۸۹

مؤسسه حسابرسی بهمن

رضا آتش

هومن هشی





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

شورای عالی سالانه اعضاء

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به‌قرار زیر است:

شماره صفحه

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

- (۲) \* ترازنامه تلفیقی
- (۳) \* صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها - تلفیقی
- (۴) \* صورت درآمد و هزینه تلفیقی

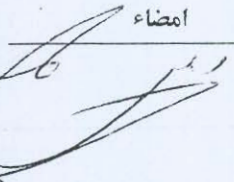
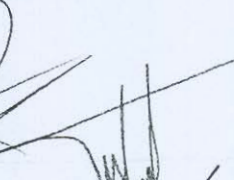
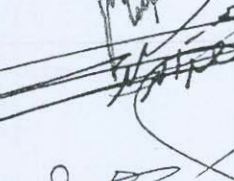
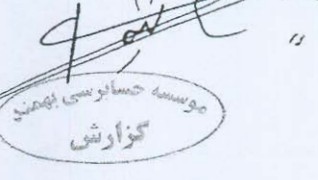
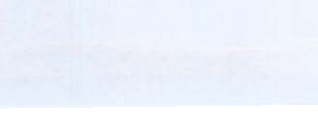
**ب: صورت‌های مالی اساسی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز:**

- (۵) \* ترازنامه
- (۶) \* صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها
- (۷) \* صورت درآمد و هزینه

(۸) الی (۶۷)

**ج: یادداشت‌های توضیحی**

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۴/۸ به تأیید و امضاء هیأت امانت صندوق رسیده است.

| امضاء   | سمت                            | اعضاء هیأت امانت        |
|---|--------------------------------|-------------------------|
|  | رئیس هیأت امانت - غیرموظف      | آقای داود مسگریان حقیقی |
|  | نایب رئیس هیأت امانت - غیرموظف | آقای سعید فائقی         |
|  | عضو غیرموظف                    | آقای موسی بیات          |
|  | عضو غیرموظف                    | آقای مصطفی وحیدزاده     |
|  | عضو موظف                       | آقای یحیی ثقة الاسلامی  |
|  | رئیس کل و عضو موظف             | آقای عبدالحسین ملک پور  |
|  | عضو موظف                       | خانم هما شهیدی          |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

| ۱۳۸۷ اسفند ۳۰     | ۱۳۸۸ اسفند ۲۹     | یادداشت |                                     |
|-------------------|-------------------|---------|-------------------------------------|
| ۴۱۳,۶۶۸,۸۱۷,۰۶۹   | ۴۸۷,۰۹۶,۹۳۷,۵۱۵   | ۱۷      | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته     |
| ۶۴۶,۵۱۱,۴۸۱,۱۴۳   | ۵۸۱,۹۰۰,۹۳۳,۶۱۳   | ۱۸      | سرمایه گذاری در سایر شرکتهای        |
| ۱,۰۲۵,۲۴۴,۶۱۸,۰۰۷ | ۱,۲۸۶,۸۷۲,۰۸۳,۶۲۱ | ۱۹      | املاک                               |
| ۵۶,۷۱۳,۱۲۷,۹۸۷    | ۲۵,۳۲۲,۹۰۳,۶۰۲    | ۲۰      | تسهیلات اعطایی                      |
| ۲۱,۲۰۵,۲۰۵,۶۴۷    | ۵۷,۱۹۵,۸۴۸,۳۴۰    | ۲۱      | سپرده های بانکی                     |
| ۱,۶۹۴,۷۷۴,۰۰۱     | ۱,۰۶۲,۲۰۶,۱۰۴     | ۲۲      | سایر سرمایه گذاریها                 |
| ۲,۱۶۵,۰۳۸,۰۲۳,۸۵۴ | ۲,۴۳۹,۴۵۰,۹۱۲,۷۹۵ |         | جمع سرمایه گذاریها                  |
| ۱۹,۲۷۵,۳۳۶,۱۹۸    | ۲۷,۳۲۳,۰۶۵,۶۷۲    | ۲۳      | موجودی نقد                          |
| ۳۶۵,۲۲۲,۶۲۶,۹۵۴   | ۶۰۸,۸۵۵,۹۶۹,۰۹۰   | ۲۴      | کسوز بازنشستگی دریافتی              |
| ۵۸۲,۷۹۵,۹۵۸,۰۱۷   | ۷۷۷,۷۴۲,۵۸۰,۲۲۲   | ۲۵      | حسابها و اسناد دریافتی              |
| ۲۰۴,۶۰۱,۳۵۵,۴۵۲   | ۱۶۶,۷۱۵,۶۴۰,۹۸۵   | ۲۶      | پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها |
| ۳۳,۴۶۳,۲۹۴,۹۱۱    | ۵۴,۲۸۹,۴۵۴,۷۱۹    | ۲۷      | سفارشات و پیش پرداختها              |
| ۱,۲۰۵,۳۵۸,۵۷۱,۵۳۲ | ۱,۶۳۴,۹۲۶,۶۹۰,۶۸۸ |         |                                     |
| ۳۸۴,۷۹۴,۰۲۲,۷۷۹   | ۳۶۵,۴۹۵,۴۷۳,۲۸۷   | ۲۸      | دارائیهای ثابت مشهود                |
| ۱۲۳,۰۱۶,۴۴۴,۷۵۴   | ۱۶۰,۵۰۶,۳۰۵,۴۰۹   | ۲۹      | سرقفلی                              |
| ۴,۱۸۴,۰۹۷,۵۰۵     | ۴,۲۳۷,۲۵۸,۷۹۹     | ۳۰      | دارائیهای نامشهود                   |
| ۳۴,۱۵۰,۷۴۰,۴۰۴    | ۱۵,۶۱۲,۵۵۸,۳۸۶    | ۳۱      | سایر دارائیهای                      |
| ۵۴۶,۱۴۵,۳۰۵,۴۴۲   | ۵۴۵,۸۵۱,۵۹۵,۸۸۱   |         |                                     |
| ۳,۹۱۶,۵۴۱,۹۰۰,۸۲۸ | ۴,۶۲۰,۲۲۹,۱۹۹,۳۶۴ |         | جمع دارائیهای                       |
| ۵۵۳,۴۶۱,۱۶۹,۶۵۱   | ۵۳۴,۴۳۱,۸۱۲,۳۸۱   | ۳۲      | حسابها و اسناد پرداختی              |
| ۱۱۸,۵۵۶,۱۰۰,۹۶۹   | ۱۱۱,۸۶۲,۶۶۲,۹۷۳   | ۳۳      | وجوه اداره شده                      |
| ۴۴,۷۶۰,۳۸۶,۱۴۲    | ۲۷,۶۵۳,۹۰۹,۷۰۸    | ۳۴      | پیش دریافتها                        |
| ۹۱۹,۴۴۴,۴۹۴       | ۸۲۵,۲۹۶,۱۷۷       | ۳۵      | ذخیره مالیات                        |
| ۱۶۳,۷۱۰,۳۱۶,۲۳۶   | ۲۵۹,۹۹۷,۱۴۰,۴۹۰   | ۳۶      | تسهیلات مالی دریافتی                |
| ۱۷,۸۹۹,۰۳۹,۸۵۱    | ۱۹,۱۹۶,۴۳۲,۵۱۸    | ۳۷      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان     |
| ۸۹۹,۳۰۶,۴۵۷,۳۴۳   | ۹۵۳,۹۶۷,۲۵۴,۲۴۷   |         | جمع بدهیها                          |
| ۳,۰۱۷,۲۳۵,۴۴۳,۴۸۵ | ۳,۶۶۶,۲۶۱,۹۴۵,۱۱۷ |         | خالص دارائیها                       |
| (۳۳۱,۶۳۸,۱۱۵,۷۰۲) | (۴۴۶,۹۲۴,۲۹۵,۸۹۹) | ۳۹      | سهم اقلیت                           |
| ۲,۶۸۵,۵۹۷,۳۲۷,۷۸۳ | ۳,۲۱۹,۳۳۷,۶۴۹,۲۱۸ |         | ارزش ویژه تلفیقی                    |

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۱۷ الی ۶۷، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a circular stamp on the left and several large signatures across the bottom.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
صورت تغییرات در خالص دارائیهها - تلفیقی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸  
 (مبالغ به ریال)

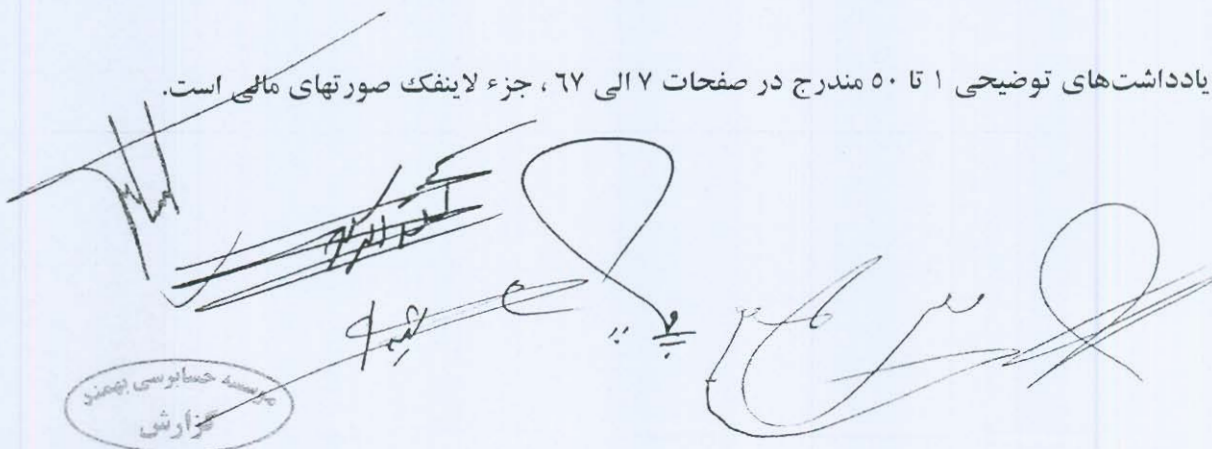
(تجدید ارائه شده)

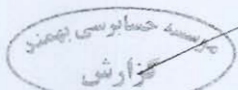
| سال ۱۳۸۷          | سال ۱۳۸۸          | یادداشت                                      |
|-------------------|-------------------|--|
| ۶۰۶,۵۴۹,۳۷۸,۴۴۷   | ۵۸۲,۳۹۸,۶۹۶,۰۷۲   | ۳۸-۲ کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری            |
| ۴,۸۱۷,۸۶۱,۹۲۷     | ۱,۱۳۵,۸۳۳,۲۵۳     | ۳۸-۲ کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق         |
| ۵۶,۶۴۵,۲۶۲,۸۲۰    | ۳۱۷,۸۸۴,۶۰۰,۳۶۰   | مازاد عملیاتی تلفیقی سال                     |
| ۶۶۸,۰۱۲,۵۰۳,۱۹۴   | ۹۰۱,۴۱۹,۱۲۹,۶۸۵   |  |
| (۲۳۱,۶۹۶,۴۰۷,۷۲۰) | (۳۶۵,۷۷۶,۸۹۹,۹۲۹) | ۳۸-۲ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده |
| (۳,۱۵۶,۳۲۴,۸۶۶)   | (۱,۹۰۱,۹۰۸,۳۲۱)   | ۳۸-۲ کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق         |
| (۲۳۴,۸۵۲,۷۳۲,۵۸۶) | (۳۶۷,۶۷۸,۸۰۸,۲۵۰) |  |
| ۴۳۳,۱۵۹,۷۷۰,۶۰۸   | ۵۳۳,۷۴۰,۳۲۱,۴۳۵   | افزایش در خالص دارائیهها                     |

گردش حساب ارزش ویژه تلفیقی

| سال ۱۳۸۷          | سال ۱۳۸۸          |                                       |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| ۴۳۳,۱۵۹,۷۷۰,۶۰۸   | ۵۳۳,۷۴۰,۳۲۱,۴۳۵   | افزایش در خالص دارائیهها طی سال       |
| ۲,۲۶۱,۹۱۴,۶۲۵,۱۳۴ | ۲,۶۸۷,۶۲۹,۲۸۷,۹۸۹ | ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال        |
| (۹,۴۷۷,۰۶۷,۹۵۹)   | (۲,۰۳۱,۹۶۰,۲۰۶)   | ۴۸ خالص تعدیلات سنواتی                |
| ۲,۲۵۲,۴۳۷,۵۵۷,۱۷۵ | ۲,۶۸۵,۵۹۷,۳۲۷,۷۸۳ | ارزش ویژه تلفیقی تعدیل شده ابتدای سال |
| ۲,۶۸۵,۵۹۷,۳۲۷,۷۸۳ | ۳,۲۱۹,۳۳۷,۶۴۹,۲۱۸ | ارزش ویژه تلفیقی در پایان سال         |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۱۷ الی ۶۷، جزء لاینفک صورتهای مالی است.







صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
صورت درآمد و هزینه تلفیقی  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸  
 (مبالغ به ریال)

(تجدیدارائه شده)

| سال ۱۳۸۷         | سال ۱۳۸۸         | یادداشت |  |
|------------------|------------------|---------|--|
|                  |                  |         | <b>درآمدهای عملیاتی:</b>                               |
| (۱۷,۲۹۱,۳۰۷,۹۰۰) | ۲۵۶,۶۲۷,۱۱۱,۹۲۰  | ۴۰      | سود سهام و سود (زیان) معاملات سهام                     |
| ۱۱۸,۲۲۱,۶۵۵,۳۸۹  | ۴۹,۰۵۲,۰۰۸,۸۵۲   | ۴۱      | سود ناویژه فروش کالا و خدمات                           |
| ۵۸,۷۱۳,۶۲۵,۲۷۵   | ۶۴,۵۳۶,۴۳۹,۱۳۲   | ۴۲      | سود تسهیلات  |
| ۴,۱۴۳,۹۹۳,۳۱۴    | ۶,۰۶۲,۴۳۵,۲۰۹    | ۲۱-۱    | سود سپرده های بانکی                                    |
| ۷,۶۵۴,۶۱۱,۵۸۳    | ۴,۹۱۰,۸۹۸,۰۲۰    | ۴۳      | درآمد اجاره  |
| ۴,۹۸۲,۱۲۲,۹۷۴    | ۶۶۰,۲۵۰,۹۴۳      | ۱۹-۶    | سود فروش املاک   |
| ۲۴,۷۵۴,۷۴۲,۴۵۵   | ۷۸,۵۷۶,۸۱۶,۹۳۹   | ۴۴      | سایر درآمدها   |
| ۲۰۱,۱۷۹,۴۴۳,۰۹۰  | ۴۶۰,۴۲۵,۹۶۱,۰۱۵  |         |  |
|                  |                  |         | <b>هزینه های عملیاتی:</b>                              |
| (۶۱,۰۱۰,۹۲۶,۲۳۲) | (۶۴,۷۰۶,۱۱۶,۳۷۷) | ۴۵      | هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی                      |
| (۲,۰۵۷,۶۴۷,۶۶۹)  | (۵,۱۶۶,۹۹۹,۴۹۷)  | ۴۶      | خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی                  |
| (۶۳,۰۶۸,۵۷۳,۹۰۱) | (۶۹,۸۷۳,۱۱۵,۸۷۴) |         |  |
| ۱۳۸,۱۱۰,۸۶۹,۱۸۹  | ۳۹۰,۵۵۲,۸۴۵,۱۴۱  |         | <b>خالص درآمدهای عملیاتی</b>                           |
| (۲۸,۹۷۰,۳۴۰,۹۸۱) | (۴۱,۷۳۶,۵۶۷,۰۱۶) | ۳۶-۲    | هزینه های مالی   |
| (۵۴,۰۳۸۹,۳۶۲)    | (۲۴۷,۰۴۸,۸۶۴)    | ۴۷      | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی              |
|                  |                  |         | سود قبل از احتساب سهم گروه از خالص سود                 |
| ۱۰۸,۶۰۰,۱۳۸,۸۴۶  | ۳۴۸,۵۶۹,۲۲۹,۲۶۱  |         | شرکتهای وابسته   |
| ۲۲,۳۲۶,۹۴۷,۱۱۹   | ۶۱,۰۸۸,۷۴۶,۹۵۸   | ۱۷-۳    | سهم گروه از خالص سود شرکتهای وابسته                    |
| ۱۳۰,۹۲۷,۰۸۵,۹۶۵  | ۴۰۹,۶۵۷,۹۷۶,۲۱۹  |         | مازاد درآمد بر هزینه، قبل از مالیات                    |
| (۳,۷۸۲,۸۶۱)      | (۲۳,۷۸۶,۶۷۹)     | ۳۵      | مالیات   |
| ۱۳۰,۹۲۳,۳۰۳,۱۰۴  | ۴۰۹,۶۳۴,۱۸۹,۵۴۰  |         | مازاد درآمد بر هزینه / مازاد عملیاتی سال               |
| (۵۵,۷۲۲,۵۹۱,۸۶۴) | (۵۴,۳۳۲,۰۸۸,۴۲۰) | ۳۹      | سهم اقلیت  |
| ۷۵,۲۰۰,۷۱۱,۲۴۰   | ۳۵۵,۳۰۲,۱۰۱,۱۲۰  |         | مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی / مازاد عملیاتی تلفیقی سال |
|                  |                  |         | <b>تخصیص مازاد عملیاتی تلفیقی سال:</b>                 |
| ۱۸,۵۵۵,۴۴۸,۴۲۰   | ۲۲,۴۱۷,۵۰۰,۷۶۰   | ۳۳      | انتقال به وجوه اداره شده                               |
| -                | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۳۲-۲    | انتقال به ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی                |
|                  |                  |         | انتقال به ذخائر بازنشستگی، مستمریها و                  |
| ۵۶,۶۴۵,۲۶۲,۸۲۰   | ۳۱۷,۸۸۴,۶۰۰,۳۶۰  |         | پشتوانه تعهدات و وجوه معلق                             |
| ۷۵,۲۰۰,۷۱۱,۲۴۰   | ۳۵۵,۳۰۲,۱۰۱,۱۲۰  |         |  |

"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 ۲۷ جزء لاینفک صورتهای مالی است

Handwritten signatures and stamps are present at the bottom of the page, including a circular stamp on the left and several large signatures across the bottom.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۸

(مبالغ به ریال)

| ۳۰ اسفند ۱۳۸۷     | ۲۹ اسفند ۱۳۸۸     | یادداشت |                                 |
|-------------------|-------------------|---------|---------------------------------|
| ۹۰۲۸۱۶۰۶۷۹۰۲۱۰    | ۹۵۸۰۰۴۳۰۱۵۰۰۶۲۰   | ۱۶      | سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه   |
| ۲۶۲۰۶۱۳۰۱۶۱۰۴۵۶   | ۲۷۳۰۶۰۰۰۱۶۵۰۴۵۶   | ۱۷      | سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته  |
| ۴۰۱۰۷۲۸۰۹۴۴۰۸۳۷   | ۳۳۹۰۳۸۲۰۴۳۷۰۹۴۷   | ۱۸      | سرمایه گذاری در سایر شرکتهای    |
| ۴۷۹۰۱۳۵۰۱۱۷۰۷۴۹   | ۵۳۷۰۰۸۳۰۶۰۳۰۷۶۲   | ۱۹      | املاک                           |
| ۲۱۰۹۸۳۰۱۲۷۰۹۸۷    | ۱۹۰۶۰۲۰۹۰۳۰۶۰۲    | ۲۰      | تسهیلات اعطایی                  |
| ۲۱۰۰۰۵۰۴۶۲۰۰۹۹    | ۵۶۰۹۹۶۰۱۰۴۰۷۹۲    | ۲۱      | سپرده های بانکی                 |
| ۷۲۴۰۴۷۵۰۴۷۲       | ۹۱۰۹۰۷۰۵۷۵        | ۲۲      | سایر سرمایه گذاریها             |
| ۲۰۰۹۰۰۰۰۶۰۹۶۸۰۸۱۰ | ۲۰۱۸۴۰۰۰۰۲۷۳۰۷۵۴  |         | جمع سرمایه گذاریها              |
| ۴۰۹۲۲۰۹۹۰۰۲۱۵     | ۶۰۶۷۵۰۱۴۶۰۸۲۶     | ۲۳      | موجودی نقد                      |
| ۳۶۵۰۲۲۲۰۶۲۶۰۹۵۴   | ۶۰۸۰۵۵۵۰۹۴۹۰۰۹۰   | ۲۴      | کسور بازنشستگی دریافتی          |
| ۷۸۷۰۲۳۱۰۷۱۴۰۹۱۷   | ۸۹۸۰۰۰۶۰۵۲۴۰۷۹۸   | ۲۵      | حسابها و اسناد دریافتی          |
| ۸۰۴۲۶۰۲۳۸۰۳۷۵     | ۵۰۳۵۵۰۸۱۱۰۳۹۶     | ۲۷      | پیش پرداختها                    |
| ۱۰۱۶۵۰۸۰۳۰۵۷۰۰۴۶۱ | ۱۰۵۱۸۰۸۹۳۰۴۳۲۰۱۱۰ |         |                                 |
| ۲۰۳۵۶۰۰۵۰۸۷۴      | ۲۰۱۵۷۰۱۶۸۰۰۶۶     | ۲۸      | دارائیهای ثابت مشهود            |
| ۲۲۶۰۷۰۶۰۷۵۰       | ۲۳۱۰۴۹۹۰۶۶۷       | ۳۰      | دارائیهای نامشهود               |
| ۲۰۵۸۳۰۵۱۲۰۶۲۴     | ۲۰۳۸۸۰۶۶۷۰۷۳۳     |         |                                 |
| ۳۰۲۵۸۰۳۹۴۰۰۵۱۰۸۹۵ | ۳۰۷۰۶۰۰۸۲۰۳۷۳۰۵۹۷ |         | جمع دارائیهای                   |
| ۲۰۵۰۴۱۶۰۱۵۶۰۷۴۵   | ۱۸۸۰۳۵۹۰۴۰۵۰۷۴۵   | ۳۲      | حسابها و اسناد پرداختی          |
| ۱۱۸۰۵۵۶۰۱۰۰۰۹۶۹   | ۱۱۱۰۸۶۲۰۶۶۲۰۹۷۳   | ۳۳      | وجوه اداره شده                  |
| ۸۰۰۶۴۰۲۹۸۰۲۶۰     | ۹۰۱۱۴۰۶۷۳۰۲۲۹     | ۳۷      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳۳۲۰۰۳۶۰۵۵۵۰۹۷۴   | ۳۰۹۰۳۳۶۰۷۴۱۰۹۴۷   |         | جمع بدهیها                      |
| ۲۰۹۲۶۰۳۵۷۰۴۹۵۰۹۲۱ | ۳۰۳۹۶۰۷۴۵۰۶۳۱۰۶۵۰ |         | خالص دارائیهای صندوق            |
| ۲۰۹۲۶۰۳۵۷۰۴۹۵۰۹۲۱ | ۳۰۳۹۶۰۷۴۵۰۶۳۱۰۶۵۰ | ۳۸      | ارزش ویژه صندوق                 |

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۲ الی ۶۷، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

حسابرسی بهمن  
فرزاد شیب

۱۱



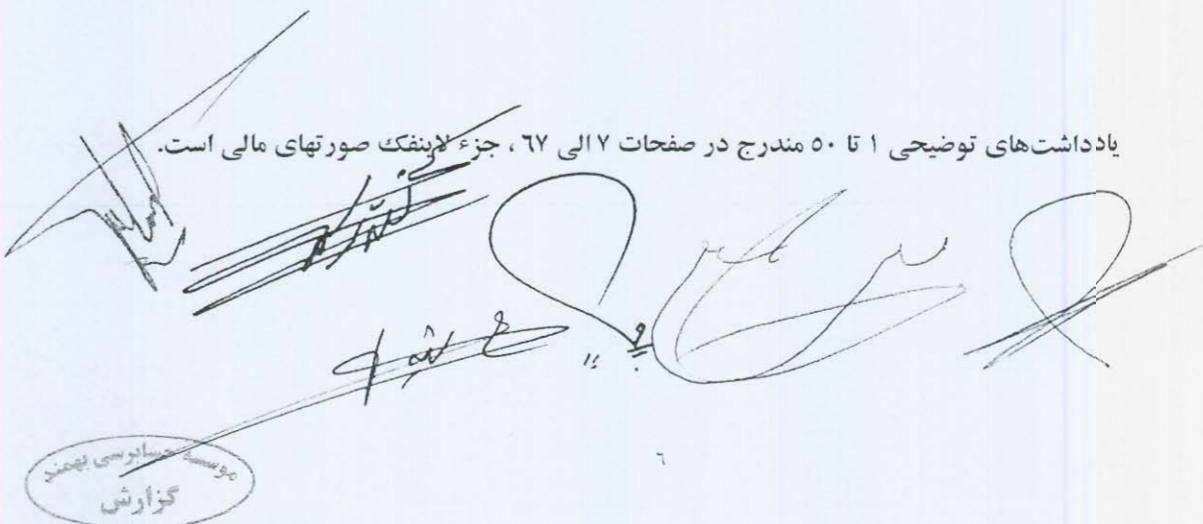
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 صورت تغییرات در خالص دارائیها  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸  
 (مبالغ به ریال)

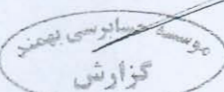
| سال ۱۳۸۷          | سال ۱۳۸۸          | یادداشت   |
|-------------------|-------------------|---|
| ۶۰۶,۵۴۹,۳۷۸,۴۴۷   | ۵۸۲,۳۹۸,۶۹۶,۰۷۲   | ۳۸-۲ کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری   |
| ۴,۸۱۷,۸۶۱,۹۲۷     | ۱,۱۳۵,۸۳۳,۲۵۳     | ۳۸-۲ کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق<br>مازاد عملیاتی تخصیصی به ذخائر بازنشستگی،<br>مستمریها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق |
| ۲۷۸,۹۲۲,۴۹۵,۰۲۲   | ۲۵۴,۵۳۲,۴۱۴,۶۵۴   |   |
| ۸۹۰,۰۲۸۹,۷۳۵,۳۹۶  | ۸۳۸,۰۶۶,۹۴۳,۹۷۹   |   |
| (۲۳۱,۶۹۶,۴۰۷,۷۲۰) | (۳۶۵,۷۷۶,۸۹۹,۹۲۹) | ۳۸-۲ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده  |
| (۳,۱۵۶,۳۲۴,۸۶۶)   | (۱,۹۰۱,۹۰۸,۳۲۱)   | ۳۸-۲ کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق  |
| (۲۳۴,۸۵۲,۷۳۲,۵۸۶) | (۳۶۷,۶۷۸,۸۰۸,۲۵۰) |   |
| ۶۵۵,۴۳۷,۰۰۲,۸۱۰   | ۴۷۰,۳۸۸,۱۳۵,۷۲۹   | افزایش در خالص دارائیهای صندوق  |

گردش حساب ارزش ویژه

| سال ۱۳۸۷          | سال ۱۳۸۸          |                                       |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| ۶۵۵,۴۳۷,۰۰۲,۸۱۰   | ۴۷۰,۳۸۸,۱۳۵,۷۲۹   | افزایش در خالص دارائیهای صندوق طی سال |
| ۲,۲۷۰,۹۲۰,۴۹۳,۱۱۱ | ۲,۹۲۶,۳۵۷,۴۹۵,۹۲۱ | ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال         |
| ۲,۹۲۶,۳۵۷,۴۹۵,۹۲۱ | ۳,۳۹۶,۷۴۵,۶۳۱,۶۵۰ | ارزش ویژه صندوق در پایان سال          |

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۷ الی ۶۷، جزء لاینفک صورتهای مالی است.







صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
صورت درآمد و هزینه  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۸  
 (مبالغ به ریال)

| سال ۱۳۸۷         | سال ۱۳۸۸         | یادداشت |                                   |
|------------------|------------------|---------|-----------------------------------|
|                  |                  |         | درآمد سرمایه گذاریها:             |
| ۲۹۱,۳۶۲,۳۴۵,۰۷۸  | ۲۳۶,۲۷۰,۰۱۵,۷۶۴  | ۴۰      | سود سهام و سود معاملات سهام       |
| ۲,۱۷۵,۹۲۷,۶۳۴    | ۱,۷۴۹,۳۷۸,۱۴۹    | ۴۲      | سود تسهیلات                       |
| ۳,۸۵۱,۹۱۰,۷۹۸    | ۵,۷۱۲,۶۵۰,۰۵۷    | ۲۱-۱    | سود سپرده های بانکی               |
| ۵۹۹,۶۳۸,۴۵۷      | ۱,۰۲۶,۷۵۹,۱۵۴    | ۴۳      | درآمد اجاره                       |
| ۴,۹۸۲,۱۲۲,۹۷۴    | ۶۶۰,۲۵۰,۹۴۳      | ۱۹-۶    | سود فروش املاک                    |
| ۳۰۲,۹۷۱,۹۴۴,۹۴۱  | ۲۴۵,۴۱۹,۰۵۴,۷۶۷  |         |                                   |
| ۲۳,۲۹۷,۵۷۹,۴۴۵   | ۷۷,۵۲۵,۰۰۲,۷۵۲   | ۴۴      | سایر درآمدها                      |
| ۳۲۶,۲۶۹,۵۲۴,۳۸۶  | ۳۲۲,۹۴۴,۰۵۷,۵۱۹  |         |                                   |
| (۲۸,۷۹۱,۵۸۰,۹۴۴) | (۳۰,۹۹۴,۱۴۲,۱۰۵) | ۴۵      | هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی |
| ۲۹۷,۴۷۷,۹۴۳,۴۴۲  | ۲۹۱,۹۴۹,۹۱۵,۴۱۴  |         | مازاد عملیاتی سال                 |

تخصیص مازاد عملیاتی سال:

|                 |                 |      |   |
|-----------------|-----------------|------|---|
| ۲۱۰,۶۱۶,۸۱۸,۰۶۴ | ۱۳۴,۶۷۳,۷۵۲,۷۲۷ | ۳۸   | انتقال به ذخائر بازنشستگی                 |
| ۶۶,۵۶۷,۱۰۴,۷۶۶  | ۱۱۸,۷۹۶,۸۴۶,۵۶۴ | ۳۸   | انتقال به ذخائر مستمریها و پشتوانه تعهدات |
| ۱,۷۳۸,۵۷۲,۱۹۲   | ۱,۰۶۱,۸۱۵,۳۶۳   | ۳۸   | انتقال به وجوه معلق                       |
| ۲۷۸,۹۲۲,۴۹۵,۰۲۲ | ۲۵۴,۵۳۲,۴۱۴,۶۵۴ |      |   |
| ۱۸,۵۵۵,۴۴۸,۴۲۰  | ۲۲,۴۱۷,۵۰۰,۷۶۰  | ۳۳   | انتقال به وجوه اداره شده                  |
| -               | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۳۲-۲ | انتقال به ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی   |
| ۲۹۷,۴۷۷,۹۴۳,۴۴۲ | ۲۹۱,۹۴۹,۹۱۵,۴۱۴ |      |   |

"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 ۷ الی ۶۷، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## کلیات

### تاریخچه

۱- گروه شامل صندوق بعنوان سرمایه گذار اصلی و شرکتهای فرعی آن بشرح یادداشت ۱۶، است. صندوق به منظور تأمین حقوق بازنشتگی، از کارافتادگی و وظیفه کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و شرکتهای 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 بازنشتگی 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 ۱۳۸۹/۴/۸ به تصویب هیأت امانت صندوق رسیده است.

### مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی

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

۴-۱- صورتهای مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی صندوق و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

۴-۳- اگرچه به منظور مراعات استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود در تاریخ ترانزنامه 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 می‌گردید، معیناً با توجه به شرایط حاکم بر بازار ثانویه سرمایه و محدودیتهای مطرح در بازار اولیه سرمایه و بازار املاک، تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریها بنحو قابل اتکاء و قابل استناد امکان پذیر نبوده است.

۴-۴- در مورد ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری که در استاندارد حسابداری مقایسه آن با ارزش منصفانه خالص دارائیهای صندوق مدنظر قرار گرفته به اطلاع می‌رساند بدلیل عدم امکان تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریهای صندوق بشرح یادداشت ۳-۴ فوق، ارائه اطلاعات مقایسه‌ای مزبور در این یادداشتها مقدور نبوده است. اضافه می‌نماید، طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام می‌گیرد. آخرین سنال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۸۵ بوده و به موجب گزارش تهیه شده در این مورد، که به شورایی عالی تشکیل شده در سال ۱۳۸۷ ارائه گردیده، ارزش مزبور در پایان سال ۱۳۸۵ مبلغ حدود ۳،۸۸۸ میلیارد ریال بوده است. توضیح اینکه حسب برآوردهای بعمل آمده ارزش منصفانه خالص دارائیهای صندوق در آخر سال ۱۳۸۵ از ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری در تاریخ مزبور، بیشتر می‌باشد.

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 در خالص دارائیهای 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 در خالص دارائیهای 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 در خالص دارائیهای مندرج گردیده است.



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

۴-۶- اهم سایر اطلاعات مربوط به طرحهای بازنشستگی مورد نظر در استاندارد حسابداری حسب مورد در گزارش سالیانه هیأت امناء به شورا عالی 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 پرداختنی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورتهای مالی تلفیقی جزو سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی منظور می‌شود.

### خلاصه اهم روبه‌های 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، تجهیزات و تأسیسات | ۷٪، ۷/۵٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۲/۵٪، ۱۳٪، ۱۵٪، ۱۷/۵٪، ۲۰٪، ۲۵٪ و ۳۵٪ نزولی     |
| وسایل نقلیه                   | و ۴ ساله، ۵ ساله، ۸ ساله، ۱۰ ساله، ۱۲ ساله، ۱۵ ساله و ۲۰ ساله مستقیم |
| اثاث و لوازم فنی              | ۱۲/۵٪، ۱۷/۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ نزولی                                   |
|                               | 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 منظر 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 بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

سرمایه‌گذارها

۷- اهم رویه‌های مربوط به ارزیابی سرمایه‌گذارها و درآمد مربوطه بشرح زیر می باشد:

۷-۱ نحوه ارزیابی سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتهای که بهای تمام شده آنها با روش میانگین تعیین

می‌شود و شناخت درآمد حاصل از سرمایه‌گذارهای مزبور بشرح زیر است:

| صندوق   | تلفیقی گروه  |                                |
|---|--|--------------------------------|
|   |  | نحوه ارزیابی:                  |
|   |  | سرمایه‌گذارهای بلندمدت:        |
|   | مشمول تلفیق  | سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی   |
| بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذارها)   |  | مشمول تلفیق                    |
| بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذارها)   | روش ارزش ویژه  | سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته |
| بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذارها)   | کاهش دائمی در ارزش سرمایه‌گذارها                                   | سایر سرمایه‌گذارهای بلندمدت    |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذارها  | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذارها             | سرمایه‌گذارهای کوتاه‌مدت       |
|   |  | نحوه شناخت درآمد:              |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)                            | مشمول تلفیق  | سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی   |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (حسب مورد تا تاریخ تصویب صورتهای مالی یا تاریخ ترازنامه) | روش ارزش ویژه  | سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته |
| در سال تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر  | در سال تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر | سایر سرمایه‌گذارها             |

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

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

### **شناسائی درآمد و هزینه‌های پیمان**

۸- درآمدهای 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 فروش آنها ارزیابی و در صورتهای مالی منعکس می شود. بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای زیر تعیین می گردد:

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

### **تسعیر ارز**

۱۰- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

### **مخارج تأمین مالی**

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



### ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### 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، در آمد و سود کسب شده از منطقه آزاد کیش و ...) و یا به دلیل شمول مالیات مقطوع در منبع (معاملات سهام، سود سهام و...) مشمول مالیات دیگری نمی‌شود. بنا به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد و تفاوت احتمالی پرداختنی آن، بر مبنای سود مشمول مالیات قطعی آتی، در هنگام پرداخت از محل ذخایر ایجاد شده در حسابها تأمین می‌گردد.

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

۱۴-۲- به دلیل آنکه فعالیتهای شرکتهای فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش، بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش «بساک» و کیش بتون جنوب در منطقه آزاد کیش می باشد، براساس اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری مصوب ۱۳۸۸/۳/۲۰، این شرکتها از معافیت مالیاتی درآمد و دارائی موضوع قانون مالیاتهای مستقیم به مدت ۲۰ سال (قبل از اصلاحیه، ۱۵ سال) از تاریخ مجوز فعالیت، استفاده می نمایند. توضیح اینکه سود شرکتهای آینده ساز کیش و بساک به ترتیب از تاریخ فعالیت در منطقه (تیرماه سالهای ۱۳۸۰ و ۱۳۷۵) و سود کیش بتون جنوب از اواخر سال ۱۳۸۰ مشمول معافیت مالیاتی فوق می باشند.

#### سرقفلی تلفیقی

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



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی

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

فرعی بشرح زیر است:

| بهای تمام شده<br>در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | بهای تمام شده<br>در ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | بهای اسمی<br>هر سهم | تعداد<br>سهام | درصد<br>مالکیت | نام شرکت (کلاً سهامی خاص)                  |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------|---------------|----------------|--|
| میلیون ریال                    | میلیون ریال                    | ریال                |               |                |  |
| ۱۶۷,۹۹۸/۶                      | ۱۵۹,۹۹۹/۳                      | ۱۰,۰۰۰              | ۱۵,۹۹۹,۹۳۷    | ۹۹/۹           | مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر               |
| ۸۷,۲۲۲/۷                       | ۸۷,۲۲۲/۷                       | ۱۰,۰۰۰              | ۷,۴۹۳,۷۵۰     | ۹۸/۳۳          | مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز        |
| ۴۹,۰۰۰                         | ۸۵,۷۵۰                         | ۱۰,۰۰۰              | ۸۵,۷۵۰,۰۰۰    | ۴۹             | کیش بتون جنوب                              |
| ۴۷,۴۱۴/۹                       | ۴۸,۸۸۷/۶                       | ۱۰,۰۰۰              | ۴۳,۱۳۷,۳۹۵    | ۷۱/۹           | آینده گستر                                 |
| ۷,۰۳۸/۴                        | ۷,۵۴۱/۵                        | ۱۰,۰۰۰              | ۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۱              | بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)   |
| ۴,۰۰۲/۱                        | ۴,۰۰۲/۱                        | ۱۰,۰۰۰              | ۲,۴۱۰,۰۲۹     | ۸۰/۳           | ترنج                                       |
| ۳,۴۰۰                          | ۳,۴۰۰                          | ۱۰,۰۰۰              | ۲۲۷,۷۰۰       | ۷۵/۹           | مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران |
| ۹۹۹/۹                          | ۴۹۹,۹۹۰                        | ۱۰,۰۰۰              | ۴۹۹,۹۹۰       | ۹۹/۹           | سرمایه گذاری آینده ساز کیش                 |
| ۳۹                             | ۳۹                             | ۱۰,۰۰۰              | ۳۹,۰۰۰        | ۷۸             | خدمات بیمه‌ای آینده اندیش                  |
| ۳۶۷,۱۱۵/۶                      | ۸۹۶,۸۳۲/۲                      |                     |               |                |  |
| ۳۶,۷۵۰                         | ۶۱,۲۵۰                         |                     |               |                | پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی:  |
| ۴۹۸,۹۹۰                        | -                              |                     |               |                | کیش بتون جنوب                              |
| ۹۰۲,۸۵۵/۶                      | ۹۵۸,۰۸۲/۲                      |                     |               |                | سرمایه گذاری آینده ساز کیش                 |

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

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

الف- سرمایه‌گذاری مستقیم صندوق در شرکت خدمات بیمه‌ای آینده اندیش معادل ۱۰٪ به میزان ۵ میلیون ریال بوده و شرکت فرعی آینده‌گستر نیز ۶۸ درصد سهام خدمات بیمه‌ای آینده‌اندیش به مبلغ ۳۴ میلیون ریال را در تملک دارد. براین اساس در صورتهای مالی صندوق، سرمایه‌گذاری در خدمات بیمه‌ای آینده‌اندیش در ردیف شرکتهای وابسته و در صورتهای مالی تلفیقی این سرمایه‌گذاری جزو شرکتهای فرعی شناسائی شده است.

ب- بجز شرکت فرعی آینده‌گستر که سال مالی آن ۳۱ شهریورماه می‌باشد و صورتهای مالی تهیه شده آن برای دوره منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸ در عملیات تلفیقی لحاظ گردیده و همچنین مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر که پایان سال مالی آن ۳۰ آذرماه بوده و صورتهای مالی حسابرسی شده تاریخ مزبور ملاک تلفیق قرار گرفته، پایان سال مالی سایر شرکتهای مشمول تلفیق، آخر اسفندماه می‌باشد.

ج- علیرغم آنکه از کل سهام شرکت بساک تنها حدود ۲۹٪ به گروه تعلق دارد ولیکن به دلیل وجود کنترل در سیاستهای مالی و عملیاتی اداره آن توسط صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، شرکت بساک از جمله شرکتهای فرعی تلقی گردیده است.

د- افزایش سرمایه گذاری در تعدادی از شرکتهای فرعی در سال ۱۳۸۸ بشرح جدول فوق کلاً در ارتباط با استفاده صندوق از حق تقدم خرید سهام این شرکتها می‌باشد.

ه- اطلاعات تکمیلی درخصوص تعداد سهام، درصد مالکیت، موضوع فعالیت و ... شرکتهای فرعی بشرح جدول زیر می‌باشد:

( ... صفحه بعد )



صندوق حمایت و بازنسنجی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

| موضوع فعالیت   | محل فعالیت / کارخانه | درصد مالکیت |       | تعداد سهام متعلق به |             | تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر | شرکت‌های 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  | ۱۵,۹۹۹,۹۲۷          | ۱۵,۹۹۹,۹۴۷  | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰                  | (۱) مجتمع تفریحی سیاحتی امیر کبیر              |
| انجام و عرضه خدمات پیمانکاری، مشاوره و ساخت و ساز بطور توأم و خدمات فنی و مشاوره ای  | 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 بتون، قطعات بتونی و مصالح و مواد ساختمانی و اجرای پروژه های ساختمانی  | کیش                  | ۴۹          | ۱۰۰   | ۸۵,۷۵۰,۰۰۰          | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰                 | (۳) کیش بتون جنوب                              |
| خرید و فروش و عاملیت انجام معاملات مربوط به هر گونه سهام و اوراق بهادار  | تهران                | ۷۱/۸        | ۸۲/۳  | ۴۴,۱۳۷,۳۹۵          | ۴۹,۴۲۶,۶۸۹  | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰                  | (۴) آینده گستر                                 |
| اقدام به هر گونه عملیات بازرگانی و خدماتی، مشارکت و سرمایه گذاری در شرکتها، خرید و فروش سهام، مشارکت در پروژه های تولیدی، صنعتی، ساختمانی و اعطای تسهیلات مالی | کیش                  | ۱           | ۲۸/۷  | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۴۲,۱۴۴,۱۴۴ | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰                  | (۵) بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)   |
| تهیه و توزیع کسانتره مرکبات و بازرسی آن  | تنگابن               | ۸۰/۳۵       | ۸۰/۳۵ | ۲,۴۱۰,۴۹۱           | ۲,۴۱۰,۴۹۱   | ۳,۰۰۰,۰۰۰                   | (۶) تریج                                       |
| طراحی، تولید، توزیع و فروش انواع بیج و مهره های صنعتی  | مشهد                 | ۷۵/۹        | ۷۵/۹۸ | ۲۲۷,۷۰۰             | ۲۲۷,۹۳۰     | ۳۰۰,۰۰۰                     | (۷) مهندسی بازرگانی بیج و مهره های صنعتی ایران |
| هر گونه فعالیت اقتصادی، و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریت و ...  | کیش                  | ۹۹/۹۹۸      | ۱۰۰   | ۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰         | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                 | (۸) سرمایه گذاری آینده ساز کیش                 |
| ارائه خدمات بیمه‌ای با استفاده از حق نمایندگی بیمه البرز   | تهران                | ۱۰          | ۷۸    | ۵۰,۰۰۰              | ۳۹,۰۰۰      | ۵۰,۰۰۰                      | (۹) خدمات بیمه ای آینده اندیش                  |

صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |            | گروه       |            | یادداشت  |
|------------|------------|------------|------------|--|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |  |
| ۲۴,۱۲۳/۵   | ۶۶,۹۳۳/۵   | ۳۷,۳۲۳     | ۱۳۸,۷۲۳/۸  | ۱۷-۱<br>شرکتهای وابسته مستثنی شده<br>ازاعمال روش ارزش ویژه |
| ۲۳۲,۶۷۴/۲  | ۱۹۸,۱۱۴/۲  | ۳۷۰,۴۰۵/۳  | ۳۳۹,۱۲۵/۷  | ۱۷-۲<br>شرکتهای وابسته مشمول اعمال<br>روش ارزش ویژه        |
| ۵,۱۱۰/۵    | ۸,۵۴۷/۵    | ۵,۹۴۰/۵    | ۸,۵۴۷/۵    | پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در سهام<br>شرکتهای وابسته          |
| ۲۶۲,۶۰۸/۲  | ۲۷۳,۵۹۵/۲  | ۴۱۳,۶۶۸/۸  | ۴۸۷,۰۹۷    |  |

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

شرکتهای وابسته بشرح زیر است:

| بهای تمام شده |             | بهای اسمی<br>هر سهم | تعداد<br>سهام | درصد<br>مشارکت | نام شرکت                                   |
|---------------|-------------|---------------------|---------------|----------------|--|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰    | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹  |                     |               |                |  |
| میلیون ریال   | میلیون ریال | ریال                |               |                |  |
| ۸۴,۶۷۷/۸      | ۸۴,۶۷۷/۸    | ۱۰,۰۰۰              | ۸,۴۵۸,۶۵۸     | ۳۱             | سازنده توربوکمپرسور (سهامی خاص)            |
| ۵۱,۵۸۷/۶      | ۵۱,۵۸۷/۶    | ۱,۰۰۰               | ۴۹,۱۲۵,۱۸۷    | ۱۱/۶۹          | سیمان عمران اتارک (سهامی خاص)              |
| ۳۷,۰۶۰        | ۳۷,۰۶۰      | ۵,۰۰۰,۰۰۰           | ۷,۴۱۲         | ۱۰             | صنایع فراساحل (سهامی خاص)                  |
| ۲۳,۱۸۳/۸      | ۲۳,۱۸۳/۸    | ۱۰,۰۰۰              | ۱,۷۲۰,۰۰۰     | ۲۰             | بازرگانی ایدرو                             |
| ۲۳,۱۰۰        | ۲۳,۱۰۰      | ۱,۰۰۰               | ۲۳,۱۰۰,۰۰۰    | ۲۱             | گسترش مواد پیشرفته (سهامی خاص)             |
| ۱۶,۶۵۱/۵      | ۲۲,۲۰۱/۵    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۲,۲۱۹         | ۸/۲            | گروه سرمایه‌گذاران کیش (سهامی خاص)         |
| ۱۱,۴۴۵        | ۱۱,۴۴۵      | ۱,۰۰۰               | ۱۱,۴۴۵,۰۰۰    | ۲۱             | گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)              |
| ۷,۰۴۰         | ۷,۰۴۰       | ۱,۰۰۰               | ۴۴۰,۰۰۰       | ۴۸/۹           | پولاد فرآیند شهریار                        |
| ۱,۶۲۰         | ۳,۶۲۰       | ۱,۰۰۰               | ۴۰۰,۰۰۰       | ۱۰             | پارمیدا (سهامی خاص)                        |
| ۶۰۰           | ۶۰۰         | ۱,۰۰۰               | ۶۰۰,۰۰۰       | ۲۰             | سرمایه‌گذاری ایدرو کیش                     |
| ۵۰۰           | ۵۰۰         | ۱۰,۰۰۰              | ۵۰,۰۰۰        | ۵۰             | باری رسان پارسیان                          |
| ۱۸            | ۱۸          | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۸            | ۱/۸            | سیمان آفتاب                                |
| ۷             | ۷           | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۷             | ۰/۷            | شهرک صنعتی آفتاب                           |
| ۷             | ۷           | ۱,۰۰۰,۰۰۰           | ۷             | ۰/۷            | کشیرانی آفتاب                              |
| ۲۵۷,۴۹۷/۷     | ۲۶۵,۰۴۷/۷   |                     |               |                |  |
| ۳,۳۶۴/۵       | ۴,۹۱۱/۵     |                     |               |                | پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته: |
| ۶۳۶           | ۳,۶۳۶       |                     |               |                | گسترش صنعتی علوم زیستی (لیدکو)             |
| ۱,۱۱۰         | -           |                     |               |                | گسترش مواد پیشرفته                         |
| ۲۶۲,۶۰۸/۲     | ۲۷۳,۵۹۵/۲   |                     |               |                | گروه سرمایه‌گذاران کیش                     |



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

\* شرکتهای وابسته فوق با بهای تمام شده ۱۹۸،۱۱۴/۲ 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 از جمله صورت‌های مالی تصویب شده آنها بوده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |            | گروه       |            |                               |
|------------|------------|------------|------------|-------------------------------|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |                               |
| ۵۱،۵۸۷/۶   | ۵۱،۵۸۷/۶   | ۱۵۰،۹۶۰/۲  | ۱۸۵،۶۶۸    | سیمان عمران انارک             |
| ۸۴،۶۷۷/۸   | ۸۴،۶۷۷/۸   | ۹۷،۳۷۵/۱   | ۱۰۱،۴۷۸    | سازنده توربو کمپرسور          |
| ۲۳،۱۰۰     | ۲۳،۱۰۰     | ۲۰،۲۴۳/۶   | ۱۸،۰۷۹/۴   | گسترش مواد پیشرفته            |
| ۲۳،۱۸۳/۸   | ۲۳،۱۸۳/۸   | ۳۵،۶۲۹/۷   | ۱۶،۶۰۲/۷   | بازرگانی ایدرو                |
| ۱۱،۴۴۵     | ۱۱،۴۴۵     | ۱۰،۰۴۵/۳   | ۱۰،۸۷۱     | گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو) |
| ۱،۶۲۰      | ۳،۶۲۰      | ۲،۵۴۱/۵    | ۵،۸۱۰/۵    | پارمیدا                       |
| -          | ۵۰۰        | -          | ۱،۳۱۶/۱    | شرکت باری رسان پارسیان        |
| ۳۷،۰۶۰     | -          | ۵۳،۶۰۹/۸   | -          | صنایع فراساحل                 |
| ۲۳۲،۶۷۴/۲  | ۱۹۸،۱۱۴/۲  | ۳۷۰،۴۰۵/۲  | ۳۳۹،۸۲۵/۷  |                               |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

۱۷-۳- اطلاعات خلاصه مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه

(موارد مندرج در یادداشت ۱۷-۲ فوق) بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع در پایان | سهم از     |          |                |   |
|--------------|------------|----------|----------------|---|
| سال قبل      | جمع        | سرقفلی   | خالص دارائیهها |   |
| ۲۹۹,۱۲۵/۷    | ۳۷۰,۳۴۱/۲  | ۲۲,۳۸۳/۷ | ۳۴۷,۹۵۷/۵      | مانده اول سال   |
| -            | (۵۳,۶۰۹/۱) | -        | (۵۳,۶۰۹/۱)     | سرمایه گذاری در شرکت وابسته صنایع فراساحل مستثنی شده از اعمال روش ارزش ویژه در سال جاری   |
| ۶۲,۲۲۶/۱     | ۱۵,۹۸۳/۹   | ۶,۱۰۷/۸  | ۹,۸۷۶/۱        | تحصیل طی سال  |
| ۳۶۱,۳۵۱/۸    | ۳۳۲,۷۱۶    | ۲۸,۴۹۱/۵ | ۳۰۴,۲۲۴/۵      | استهلاك طی سال  |
| (۱,۲۴۵/۶)    | (۱,۵۰۲)    | (۱,۵۰۲)  | -              | سهم از خالص سود سنوات قبل شرکتهای وابسته پس از اعمال روش ارزش ویژه به حساب تعدیلات سنواتی |
| ۲,۵۳۳/۳      | ۶۴         | -        | ۶۴             | سهم از خالص سود سال شرکتهای وابسته منظور شده به حساب سودوزیان تلفیقی سال                  |
| ۲۲,۳۲۶/۹     | ۶۱,۰۸۸/۷   | -        | ۶۱,۰۸۸/۷       | سود سهام شرکتهای وابسته   |
| (۱۴,۵۶۱/۲)   | (۵۲,۵۴۱)   | -        | (۵۲,۵۴۱)       |   |
| ۳۷۰,۴۰۵/۲    | ۳۳۹,۸۲۵/۷  | ۲۶,۹۸۹/۵ | ۳۱۲,۸۳۶/۲      |   |

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

وابسته بشرح جدول زیر است:

(... صفحه بعد)



صندوق حمایت و بازنستکی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

| موضوع فعالیت   | محل فعالیت | درصد مالکیت |      | تعداد سهام متعلق به |             | تعداد سهام  | شرکت سرمایه پذیر                  | شرکتهای وابسته |
|--|------------|-------------|------|---------------------|-------------|-------------|-----------------------------------|----------------|
|  |            | صندوق       | گروه | صندوق               | گروه        |             |                                   |                |
| فعالیهای 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       | ۳۳/۸ | ۴۹,۱۲۵,۱۸۷          | ۱۴۲,۰۱۴,۳۱۲ | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۲) سیمان عمران اراک              |                |
| انجام کلیه کارهای پیمانکاری، نصب و راه اندازی تأسیسات، سازههای فراساحلی ثابت و متحرک                                 | بندر عباس  | 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، ایارداری، 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 درامور آن  | تهران      | ۲۱          | ۲۱   | ۲۳,۱۰۰,۰۰۰          | ۲۳,۱۰۰,۰۰۰  | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | (۵) گسترش مواد پشرفته             |                |
| فعالیهای عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گره شهرستان بندر لنگه                                     | کیش        | ۸/۲         | ۱۴/۳ | ۲,۲۱۹               | ۳,۸۷۹       | ۲۷,۰۶۰      | (۶) گروه سرمایه گذاران کیش        |                |
| گسترش صنایع منشی بر بیوتکنولوژی  | تهران      | ۲۱          | ۲۱   | ۱۱,۴۴۵,۰۰۰          | ۱۱,۴۴۵,۰۰۰  | ۵۴,۵۰۰,۰۰۰  | (۷) گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو) |                |
| تولید بیج و بهره های صنعتی و قطعات فلزی  | تهران      | ۴۸/۹        | 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     | ۲,۰۰۰,۰۰۰   | (۹) پارمیدا                       |                |
| هرگونه عملیات سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی و مشاوره ای   | کیش        | ۲۰          | ۲۰   | ۶۰۰,۰۰۰             | ۶۰۰,۰۰۰     | ۳,۰۰۰,۰۰۰   | (۱۰) سرمایه گذاری ایدرو کیش       |                |
| ارائه خدمات  | تهران      | ۵۰          | ۵۰   | ۵۰,۰۰۰              | ۵۰,۰۰۰      | ۱۰۰,۰۰۰     | (۱۱) یاری رسان پارسین             |                |
| مطالعات فنی و اقتصادی، اجراء و بهره برداری از طرحهای معدنی و ساختمانی  | بندر عباس  | 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 ۱۳۸۸

**سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها**

۱۸- سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |            | گروه       |            | یادداشت |                         |
|------------|------------|------------|------------|---------|-------------------------|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |         |                         |
|            |            |            |            |         | سرمایه‌گذاری در سهام    |
|            |            |            |            |         | شرکتهای پذیرفته شده در  |
|            |            |            |            | ۱۸-۱    | بورس اوراق بهادار       |
| ۱۹۶,۱۳۴/۲  | ۹۵,۸۳۰/۱   | ۲۹۱,۰۲۶/۳  | ۱۸۸,۲۰۸/۱  |         | سرمایه‌گذاری در شرکتهای |
|            |            |            |            | ۱۸-۲    | خارج از بورس            |
| ۲۰۵,۵۹۴/۷  | ۲۴۳,۵۵۲/۳  | ۳۵۵,۴۸۵/۲  | ۳۹۳,۶۹۲/۸  |         |                         |
| ۴۰۱,۷۲۸/۹  | ۳۳۹,۳۸۲/۴  | ۶۴۶,۵۱۱/۵  | ۵۸۱,۹۰۰/۹  |         |                         |

۱۸-۱- سرمایه‌گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح ذیل می‌باشد:

(... صفحه بعد)

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

صندوق

| بهای بورس -<br>میلیون ریال |            | مبلغ سرمایه گذاری -<br>میلیون ریال |            | تعداد سهام |            | بهای بورس -<br>میلیون ریال |            | مبلغ سرمایه گذاری -<br>میلیون ریال |            | تعداد سهام |            |
|----------------------------|------------|------------------------------------|------------|------------|------------|----------------------------|------------|------------------------------------|------------|------------|------------|
| ۱۳۸۸/۱۲/۲۹                 | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹                         | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹                 | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹                         | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |
| ۶۵۴/۲                      | ۷۱۰/۴      | ۷۱۰/۴                              | ۶۵۴/۲      | ۶۵۴/۲      | ۷۱۰/۴      | -                          | ۷۱۰/۴      | -                                  | ۷۱۰/۴      | ۱۰۶۶۱۰     | ۱۰۶۶۱۰     |
| ۳۵۲/۸                      | ۷۲۱/۳      | ۷۲۱/۳                              | ۳۵۲/۸      | ۳۵۲/۸      | ۷۲۱/۳      | ۲۰۲۰۵/۴                    | ۷۲۱/۳      | ۲۰۲۰۵/۴                            | ۷۲۱/۳      | ۳۱۰۳۴۰     | ۳۱۰۳۴۰     |
| ۵۷۰/۲                      | ۴۰۴/۱      | ۴۰۴/۱                              | ۲۰۴۰       | ۲۰۴۰       | ۸۶۱/۲      | -                          | ۸۶۱/۲      | -                                  | ۸۶۱/۲      | ۱۶۶۰۰۴۲    | ۱۶۶۰۰۴۲    |
| ۹۰۱/۱                      | ۱۰۱۴۴/۷    | ۱۰۱۴۴/۷                            | ۹۰۱/۱      | ۹۰۱/۱      | ۱۰۱۴۴/۷    | ۱۰۳۹۹                      | ۱۰۱۴۴/۷    | ۱۰۳۹۹                              | ۱۰۳۹۹      | ۹۲۸۰۰۴۳    | ۹۲۸۰۰۴۳    |
| ۱/۴                        | ۱/۲        | ۱/۲                                | ۱/۴        | ۱/۴        | ۱/۲        | ۱/۲                        | ۱/۲        | ۱/۲                                | ۱/۲        | ۹۷۵        | ۹۷۵        |
| ۰/۲                        | ۰/۳        | ۰/۳                                | ۱۹۹        | ۱۹۹        | ۴۱۶/۷      | ۴۱۶/۷                      | ۴۱۶/۷      | ۴۱۶/۷                              | ۴۱۶/۷      | ۱۶۸۰۶۲۴    | ۱۶۸۰۶۲۴    |
| ۲۱۹/۵                      | ۹۴۳/۷      | ۹۴۳/۷                              | ۲۱۹/۵      | ۲۱۹/۵      | ۹۴۳/۷      | ۹۴۳/۷                      | ۹۴۳/۷      | ۹۴۳/۷                              | ۹۴۳/۷      | ۵۰۰۰۰۰۰    | ۵۰۰۰۰۰۰    |
| -                          | -          | -                                  | -          | -          | -          | ۲۰۵۷۲/۴                    | -          | ۲۰۵۷۲/۴                            | -          | -          | -          |
| ۷۸/۱                       | ۱۵/۶       | ۱۵/۶                               | ۷۸/۱       | ۷۸/۱       | ۱۵/۶       | ۱۵/۶                       | ۱۵/۶       | ۱۵/۶                               | ۱۵/۶       | ۷۷۰۹۴۷     | ۷۷۰۹۴۷     |
| -                          | -          | -                                  | -          | -          | -          | ۱۰۹/۹                      | -          | ۱۰۹/۹                              | -          | -          | -          |
| -                          | -          | -                                  | ۳۳۳/۸      | ۳۳۳/۸      | ۶۱۹/۱      | -                          | ۶۱۹/۱      | -                                  | ۶۱۹/۱      | ۱۰۱۰۹۵۹    | ۱۰۱۰۹۵۹    |
| -                          | -          | -                                  | -          | -          | -          | ۳۰۷۰۸/۷                    | -          | ۳۰۷۰۸/۷                            | -          | -          | -          |
| ۷۸۴۳/۸                     | ۷۰۳۸۱/۲    | ۷۰۳۸۱/۲                            | ۸۰۸۸/۶     | ۸۰۸۸/۶     | ۸۰۳۳۷      | -                          | ۸۰۳۳۷      | -                                  | ۸۰۳۳۷      | ۶۸۰۰۰۰۰    | ۶۸۰۰۰۰۰    |
| ۳۱/۲                       | ۱۹/۴       | ۱۹/۴                               | ۳۱/۲       | ۳۱/۲       | ۱۹/۴       | ۱۹/۴                       | ۱۹/۴       | ۱۹/۴                               | ۱۹/۴       | ۲۴۰۰۰۰     | ۲۴۰۰۰۰     |
| ۲۰۵/۱                      | ۲۹۰/۶      | ۲۹۰/۶                              | ۲۰۵/۱      | ۲۰۵/۱      | ۲۹۰/۶      | ۲۹۰/۶                      | ۲۹۰/۶      | ۲۹۰/۶                              | ۲۹۰/۶      | ۲۵۵۰۰۷۲    | ۲۵۵۰۰۷۲    |
| ۲۵۱/۶                      | ۲۴۷/۶      | ۲۴۷/۶                              | ۲۵۱/۶      | ۲۵۱/۶      | ۲۴۷/۶      | -                          | ۲۴۷/۶      | -                                  | ۲۴۷/۶      | ۷۲۰۰۰      | ۷۲۰۰۰      |
| ۸۳۰۲۷۹/۸                   | ۷۰۰۷۶۲     | ۷۳۰۷۱۹/۵                           | ۱۵۴۰۷۶۵    | ۱۴۸۰۶۸۶/۶  | ۱۴۵۰۷۹۶/۱  | ۱۴۵۰۷۹۶/۱                  | ۱۴۸۰۶۸۶/۶  | ۱۴۵۰۷۹۶/۱                          | ۱۴۵۰۷۹۶/۱  | ۳۸۰۷۲۹۰۹۸۶ | ۳۸۰۷۲۹۰۹۸۶ |

سیمان، آهک و گچ :  
سیمان کردستان  
سیمان بهبهان  
صنایع دارونی :  
الیز دارو  
صنایع سرمایه گذاری و توسعه :  
سرمایه گذاری بهمن  
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران  
سرمایه گذاری رنا  
سرمایه گذاری ملت  
سرمایه گذاری غدیر  
صنایع لاستیک و پلاستیک :  
پلاستیران  
پلاستیک شاهین  
صنایع پتروشیمی :  
پتروشیمی آبادان  
پتروشیمی اصفهان  
پتروشیمی خارک  
صنایع نساجی :  
چیت سازی بهشهر  
نساجی مازندران  
صنایع معدن و استخراج از معدن :  
معدن روی ایران  
صنایع فلزات :  
لوله و ماشین سازی ایران





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

۲-۱۸- تفکیک سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس بشرح زیر است:  
 (مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |            | گروه       |            |  |
|------------|------------|------------|------------|--|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |  |
| ۷۵,۰۰۰     | ۱۱۲,۵۰۰    | ۷۵,۰۰۰     | ۱۱۲,۵۰۰    | سرمایه گذاری پارسیان                     |
| ۵۴,۳۷۸/۲   | ۵۴,۳۷۸/۲   | ۵۴,۳۷۸/۲   | ۵۴,۳۷۸/۲   | بین المللی ساروج بوشهر                   |
| ۳۹,۹۸۳/۵   | ۳۹,۹۸۳/۵   | ۳۹,۹۸۳/۵   | ۳۹,۹۸۳/۵   | پتروشیران                                |
| ۱۶,۰۰۰     | ۱۶,۰۰۰     | ۲۴,۰۰۰     | ۲۴,۰۰۰     | هامون نایزه                              |
| ۱۳,۱۶۴/۴   | ۱۳,۱۶۴/۴   | ۲۱,۶۹۵/۹   | ۲۱,۶۹۵/۹   | سیمان اردستان                            |
| ۲,۴۰۰      | ۲,۴۰۰      | ۲,۴۰۰      | ۲,۴۰۰      | سرمایه گذاری توسعه و عمران شهرستان نائین |
| ۲,۲۲۳/۸    | ۲,۲۲۳/۸    | ۹۱,۰۸۹/۴   | ۹۱,۰۸۹/۴   | بین المللی پیمانکاری عمومی ایران         |
| ۱,۲۵۰      | ۱,۷۰۷/۶    | ۱,۲۵۰      | ۱,۷۰۷/۶    | نوآوران سبز احیاء                        |
| ۱,۰۰۰      | ۱,۰۰۰      | ۱,۵۰۰      | ۱,۵۰۰      | شبکه مبادلات غیربورسی                    |
| ۱۹۰        | ۱۹۰        | ۷۶۰        | ۷۶۰        | سرمایه گذاری نوگل                        |
| ۴۰/۴       | ۴۰/۴       | ۴۰/۴       | ۴۰/۴       | بانک سابق توسعه صنعتی و معدنی ایران      |
| ۱۰/۶       | ۱۰/۶       | ۱۰/۶       | ۱۰/۶       | بانک سابق توسعه سرمایه گذاری ایران       |
| ۷/۹        | ۷/۹        | ۷/۹        | ۷/۹        | شهد سهند                                 |
| ۱          | ۱          | ۱          | ۱          | شرکت خدمات مالی و مشاوره ای              |
| ۰/۴        | ۰/۴        | ۱,۱۳۸/۹    | ۱,۱۳۸/۹    | بیمه پارسیان                             |
| -          | -          | ۲۴,۹۲۱/۷   | ۲۴,۹۲۱/۷   | سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده سازکیش   |
| -          | -          | ۱۷,۰۰۹     | ۱۷,۰۰۹     | یونوبتون                                 |
| -          | -          | ۲۷۳/۲      | ۵۲۳/۲      | سایر                                     |
| ۲۰۵,۶۵۰/۲  | ۲۴۳,۶۰۷/۸  | ۳۵۵,۵۴۰/۷  | ۳۹۳,۷۴۸/۳  |  |
| (۵۵/۵)     | (۵۵/۵)     | (۵۵/۵)     | (۵۵/۵)     | ذخیره کاهش ارزش                          |
| ۲۰۵,۵۹۴/۷  | ۲۴۳,۵۵۲/۳  | ۳۵۵,۴۸۵/۲  | ۳۹۳,۶۹۲/۸  |  |

افزایش سرمایه گذاری پایان سال ۱۳۸۸ در مقایسه با سال قبل شرکتهای سرمایه گذاری پارسیان و نوآوران سبز احیاء، عمدتاً در رابطه با استفاده صندوق از حق تقدم خرید سهام موضوع افزایش سرمایه این شرکتهای می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

املاک

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |            | گروه        |            | یادداشت   |
|------------|------------|-------------|------------|---|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰  | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |   |
| ۱۲۶,۵۱۳/۳  | ۱۷۲,۷۴۸/۹  | ۱۹۱,۶۸۶/۸   | ۲۶۱,۷۴۰/۸  | ۱۹-۱ پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش                                     |
| ۱۲۰,۵۴۰/۴  | ۱۲۶,۸۹۳/۵  | ۱۲۰,۵۴۰/۴   | ۱۲۶,۸۹۳/۵  | ۱۹-۲ مجتمع ساحلی شمال (ایزده)   |
| ۱۱۶,۸۲۹/۹  | ۱۲۰,۴۴۷/۴  | ۱۵۵,۷۷۳/۲   | ۱۶۰,۵۹۶/۴  | ۱۹-۳ مجموعه لوتوس در جزیره کیش  |
| ۷۱,۰۱۴/۵   | ۷۶,۰۷۱/۸   | ۶۶,۹۱۴/۲    | ۷۱,۹۷۱/۵   | ۱۹-۴ مجتمع مسکونی ولنجک   |
| ۲۲,۵۷۴/۵   | ۲۲,۷۵۰/۳   | ۷۵,۲۴۸/۳    | ۷۵,۸۳۴/۲   | ۱۹-۵ ساختمان اداری سفین کیش   |
| ۴,۲۹۸/۷    | ۴,۲۹۸/۷    | ۴,۲۹۸/۷     | ۴,۲۹۸/۷    | ۹ واحد آپارتمان در مشهد مقدس  |
| ۴,۲۳۹/۴    | ۴,۲۷۲/۷    | ۴,۲۳۹/۴     | ۴,۲۷۲/۷    | زمین چابکسر   |
| ۳,۸۹۱/۱    | ۳,۹۰۳/۱    | ۳,۸۹۱/۱     | ۴,۳۱۵/۱    | پنج واحد غرفه در بازار بین المللی ونوس کیش                                  |
| ۲,۱۵۹      | ۲,۱۶۷/۴    | ۲,۱۵۹       | ۲,۱۶۷/۴    | چهار واحد اداری واقع در خیابان شهید عاطفی                                   |
| ۱,۴۵۳/۳    | ۱,۵۱۹/۲    | ۱,۴۵۳/۳     | ۱,۵۱۹/۲    | زمین اروندکنار  |
| ۹۷۳/۵      | ۹۸۳/۵      | ۳,۶۶۸/۷     | ۳,۷۰۷/۵    | آپارتمانهای واقع در مجتمع استاد شهریار کیش                                  |
| ۶۳۵/۴      | ۶۲۵/۳      | ۶۳۵/۴       | ۶۲۵/۳      | ۱۹-۶ شش واحد آپارتمان واقع در سرآسیاب کرج                                   |
|            |            |             |            | دو واحد اداری بانضمام دو واحد انباری و پنج واحد پارکینگ در مجتمع ولیعصر     |
| ۴۰/۱/۸     | ۴۰/۱/۸     | ۴۰/۱/۸      | ۴۰/۱/۸     | ۵۰٪ مشارکت شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش در ساخت برجهای سعدی در تاجیکستان |
| -          | -          | ۸۴,۴۷۴/۵    | ۱۰۹,۸۷۱/۲  | هتل صدف   |
| -          | -          | ۴۷,۵۹۱/۲    | ۴۷,۲۸۳/۴   | پروژه ساختمان خدماتی صدف  |
| -          | -          | ۶۲,۴۸۰/۹    | ۷۰,۹۱۸/۶   | شش دانگ زمین و ساختمان تجاری در جزیره کیش موسوم به یامد                     |
| -          | -          | ۳۸,۸۲۳/۲    | ۳۸,۹۹۵     | یک قطعه زمین سیاحتی واقع در نوار ساحلی                                      |
| -          | -          | ۲۲,۴۸۶/۷    | ۱۰۳,۲۸۳    | ۹۵٪ سهم شرکت بساک در مشارکت مدنی مالکیت یک قطعه زمین مسکونی (مریم کیش)      |
| -          | -          | ۳۳,۵۷۹/۹    | ۳۳,۷۰۴/۵   | پروژه قطعه ۱۳-VC اراضی غربی جزیره کیش                                       |
| -          | -          | ۴۲,۲۶۱/۷    | ۱۰۷,۹۷۹/۱  | پروژه قطعه C2-1 فاز ۲ شهرک صدف  |
| -          | -          | ۱۱,۵۹۴/۵    | -          | پروژه ساختمانی مهنا   |
| -          | -          | ۵,۶۰۹/۶     | ۵,۶۰۹/۶    | پروژه ساخت ۱۸۰ واحد مسکونی در منطقه کنار علویه                              |
| -          | -          | ۶,۹۳۲/۸     | ۷,۵۰۱/۳    | چهار واحد مسکونی در فاز ۳ شهرک صدف  |
| -          | -          | ۳,۳۳۶       | ۳,۳۳۶      | شش دانگ یکدستگاه آپارتمان مسکونی در مجموعه شهر آفتاب جزیره کیش              |
| -          | -          | ۲,۹۶۶       | ۳,۰۷۵      | واحدهای مسکونی موسوم به دیدنیها   |
| -          | -          | ۲,۴۱۳/۵     | ۲,۴۱۳/۵    | پروژه قطعه VC-64 اراضی شرقی جزیره کیش                                       |
| -          | -          | ۳,۲۳۴/۸     | ۴,۰۱۴۶     | واحدهای مسکونی در فاز ۵ شهرک صدف 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                          |
| -          | -          | -           | ۹,۱۹۴/۵    | دو دستگاه آپارتمان در برج میکا کیش  |
| -          | -          | ۶,۹۵۴/۳     | ۱,۶۲۲/۵    | پیش پرداخت هزینه های سرمایه ای  |
| ۳,۶۱۰/۳    | -          | ۶,۹۵۴/۳     | ۱,۶۲۲/۵    |   |
| ۴۷۹,۱۳۵/۱  | ۵۳۷,۰۸۳/۶  | ۱,۰۲۵,۲۴۴/۶ | ۱,۲۸۶,۸۷۲  |   |



## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

۱۹-۱- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش به مساحت ۱۲۰،۰۰۰ مترمربع شامل ۹۸،۰۰۰ مترمربع ساختمان مفید در قالب ۵۶۲ واحد ویلائی و آپارتمانی حداکثر در ۱۹ طبقه در زمینی به مساحت ۵۵،۸۷۰ مترمربع که در تیرماه ۱۳۸۳ با کاربری مسکونی از شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه کیش (متعلق به سازمان منطقه آزاد کیش) خریداری شده بود، در حال احداث می‌باشد. ۶۶٪ پروژه مزبور متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و مابقی به شرکت بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد. در سال مورد گزارش مبلغ ۷۰،۰۵۴ میلیون ریال بابت عملیات اجرایی ساخت پروژه پرداخت شده است.

۱۹-۲- مجتمع ساحلی آینده‌ساز مشتمل بر ۱۵۶ واحد در ۶ بلوک ۷ و ۵ طبقه، ۳۲ واحد کلبه ساحلی، سالنهای اجتماعات، رستوران، مکانهای ورزشی، واحدهای تجاری و خدماتی با پارکینگ‌های سرپوشیده جمعاً به متراژ حدود ۳۳،۰۰۰ مترمربع در زمینی به مساحت ۴۵ هزار مترمربع واقع در شهرستان نور- ایزده می‌باشد. پروژه فوق در حال حاضر برای فروش آماده بوده و مبلغ حدود ۶،۳۵۳/۱ میلیون ریال اضافات سال مالی جاری مربوط به مخارج رفع نواقص و نگهداری آن می‌باشد.

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 می‌باشد. ۷۵٪ مجموعه فوق متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۲۵٪ به شرکت بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد. در سال مورد گزارش مبلغ ۴،۸۲۳/۲ میلیون ریال بابت هزینه‌های نگهداری پرداخت شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

۱۹-۴- پروژه ولنجک مربوط به اجرای ادامه عملیات ساختمانی به متراژ حدود ۹ هزار مترمربع در زمینی به متراژ حدود ۲۰۰۰ مترمربع می‌باشد. پروژه فوق در حال حاضر آماده فروش بوده و مبلغ ۵,۰۵۷/۳ میلیون ریال اضافات سال جاری مربوط به رفع نواقص و نگهداری آن می‌باشد.

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 بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد. مبلغ ۵۸۵/۹ 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 گذارهای املاک در صندوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| سود   | بهای تمام شده | بهای فروش |
|-------|---------------|-----------|
| ۷۲۳/۹ | ۱۱۱/۱         | ۸۳۵       |

یک واحد از آپارتمانهای کرج

\* مبلغ حدود ۷۲۳/۹ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش یک واحد از آپارتمانهای کرج پس از کسر مبلغ ۶۳/۶ میلیون ریال هزینه‌های بعدی مربوط به ملک فروخته شده در سال قبل که در سال ۱۳۸۸ تحقق یافته، به مبلغ خالص ۶۶۰/۳ 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 ۱۳۸۸

**تسهیلات اعطائی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |            | گروه       |            |                                   |
|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |                                   |
| ۱۵,۷۲۸/۷   | ۱۱,۶۵۰     | ۱۵,۷۲۸/۷   | ۱۱,۶۵۰     | تسهیلات واگذاری (یادداشت ۱-۲۰)    |
| ۵,۷۴۱/۸    | ۵,۹۰۲/۷    | ۵,۷۴۱/۸    | ۵,۹۰۲/۷    | تسهیلات خرید دین                  |
|            |            |            |            | قراردادهای مشارکتی در قالب عقود   |
|            |            |            |            | اسلامی (در شرکت فرعی سرمایه‌گذاری |
| -          | -          | ۳۴,۷۳۰     | ۵,۷۲۰      | آینده سارکیش)                     |
| ۴,۳۸۱/۲    | ۴,۸۴۹/۷    | ۴,۳۸۱/۲    | ۴,۸۴۹/۷    | تسهیلات قرض الحسنه                |
| ۲۵,۸۵۱/۷   | ۲۲,۴۰۲/۴   | ۶۰,۵۸۱/۷   | ۲۸,۱۲۲/۴   |                                   |
| (۳,۸۶۸/۶)  | (۲,۷۹۹/۵)  | (۳,۸۶۸/۶)  | (۲,۷۹۹/۵)  | درآمد سالهای آینده                |
| ۲۱,۹۸۳/۱   | ۱۹,۶۰۲/۹   | ۵۶,۷۱۳/۱   | ۲۵,۳۲۲/۹   |                                   |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |                      |
|------------|------------|----------------------|
| ۱۵,۳۳۷/۹   | ۱۱,۳۸۱/۱   | تسهیلات خرید مسکن    |
| ۲۶۱/۷      | ۱۶۹/۲      | تسهیلات تعمیرات مسکن |
| ۱۲۹/۱      | ۹۹/۷       | تسهیلات ساخت مسکن    |
| ۱۵,۷۲۸/۷   | ۱۱,۶۵۰     |                      |



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

سپرده های بانکی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |            | گروه       |            |                              |
|------------|------------|------------|------------|------------------------------|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |                              |
| ۱۱,۰۶۸/۴   | ۶,۸۶۸/۴    | ۱۱,۰۶۸/۴   | ۶,۸۶۸/۴    | سپرده بانکی (وجوه اداره شده) |
| ۹,۹۳۷/۱    | ۵۰,۱۲۷/۷   | ۱۰,۱۳۶/۸   | ۵۰,۳۲۷/۴   | سپرده های بانکی              |
| ۲۱,۰۰۵/۵   | ۵۶,۹۹۶/۱   | ۲۱,۲۰۵/۲   | ۵۷,۱۹۵/۸   |                              |

۲۱-۱- براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۲۱ فیما بین بانک پارسیان و صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز مقرر شده که مبالغی حداکثر تا میزان ۸۰ میلیارد ریال بتدریج در بانک سپرده شود تا در چارچوب 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 ۶,۸۶۸/۴ 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 ۱,۹۸۲/۹ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۵۴۱/۹ میلیون ریال) می باشد که به همراه سود سایر سپرده های بانکی جمعاً به مبلغ ۵,۷۱۲/۶ میلیون ریال (سال قبل ۳,۸۵۱/۹ میلیون ریال) تحت سرفصل سود سپرده های بانکی در صورت درآمد و هزینه صندوق منعکس شده است. جمع سود سپرده های صندوق و مبلغ ۳۴۹/۸ میلیون ریال سود شرکتهای فرعی، به میزان ۶,۰۶۲/۴ 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 ۱۳۸۸

سایر سرمایه گذاریها

۲۲- سایر سرمایه گذاریهای مندرج در ترازنامه تلفیقی، بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |                                      |
|------------|------------|--------------------------------------|
|            |            | کالای تجاری صندوق:                   |
| ۶۳۲/۶      | -          | وسایل نقلیه سنگین (یادداشت ۱-۲۲)     |
| ۹۱/۹       | ۹۱/۹       | قالی و قالیچه                        |
| ۷۲۴/۵      | ۹۱/۹       |                                      |
| ۹۷۰/۳      | ۹۷۰/۳      | موجودی کالای ساختمانی شرکت فرعی بساک |
| ۱,۶۹۴/۸    | ۱,۰۶۲/۲    |                                      |

۲۲-۱- وسایل نقلیه سنگین شامل یکدستگاه کامیون و دو دستگاه کمپرسی بوده که در سال جاری به فروش رسیده و سود حاصل از فروش به میزان ۴۶۷/۴ میلیون ریال در سایر درآمدها منظور شده است.

موجودی نقد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |            | گروه       |            |                                  |
|------------|------------|------------|------------|----------------------------------|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |                                  |
| ۲۷/۳       | ۶,۶۷۵/۱    | ۱۰,۸۶۷     | ۲۱,۴۸۷/۸   | موجودی نزد بانکها (یادداشت ۱-۲۳) |
| -          | -          | ۱۸۷/۲      | ۱۳۲/۷      | موجودی نزد صندوق                 |
| -          | -          | ۲,۱۴۸/۵    | ۴,۹۷۵/۳    | موجودی نزد تنخواه گردانها        |
| ۲۷/۳       | ۶,۶۷۵/۱    | ۱۳,۲۰۲/۷   | ۲۶,۵۹۵/۸   |                                  |
| ۴,۸۹۵/۷    | -          | ۶,۰۷۲/۶    | ۷۲۷/۲      | چکهای در جریان وصول              |
| ۴,۹۲۳      | ۶,۶۷۵/۱    | ۱۹,۲۷۵/۳   | ۲۷,۳۲۳     |                                  |

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

۲۳-۱- موجودی نقد صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مندرج در ترازنامه شامل مانده ۱۹ فقره حساب جاری، ۸ فقره نزد بانک ملت (کلاً جام) شعب دیزل آباد تبریز، شریعتی اراک، سازمان گسترش، گلغام، بیمارستان قلب تهران، ۳ فقره نزد بانک پارسین شعب تجریش و گلشهر و برج تجارت الکترونیک، ۲ فقره نزد بانک ملی ایران شعب ممتاز آفریقا و آبشار تهران، ۳ فقره نزد بانک تجارت شعب ظفر، فاطمی و سپهبد قرنی تهران، ۱ فقره نزد بانک سپه شعبه بلوار اسفندیار تهران، ۱ فقره نزد بانک سرمایه شعبه کیش و ۱ فقره بانک سامان شعبه آفریقا تهران می‌باشد.

### کسور بازنشستگی دریافتنی

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |                  | یادداشت   |
|------------------------|------------------|---|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰             | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹       |   |
| ۹۰,۲۴۵/۸               | ۹۴,۹۸۹/۸         | ۲۴-۱ بدهی کسور بازنشستگی شرکتها                             |
| ۱۱,۰۳۵/۴               | ۷۶۷/۵            | ۲۴-۲ بدهی شرکت بابت بازنشستگی ناشی از کارهای سخت و زیان آور |
| ۱۵,۸۳۵/۴               | ۹,۶۱۸/۴          | بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق                             |
| ۲۴۸,۱۰۶                | ۵۰۳,۴۸۰/۲        | ۲۴-۳ بدهی دولت  |
| <u>۳۶۵,۲۲۲/۶</u>       | <u>۶۰۸,۸۵۵/۹</u> |   |

۲۴-۱- مبلغ حدود ۹۵ میلیارد ریال مربوط به کسور بازنشستگی شرکتها می‌باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ حدود ۳۸ میلیارد ریال آن وصول شده است.

۲۴-۲- مبلغ ۹,۹۴۵/۲ میلیون ریال بابت بازنشستگی پیش از موعد کارکنان شرکت موتورن ناشی از کارهای سخت و زیان آور بوده که از طریق اجرای احکام وصول شده است.

۲۴-۳- مبلغ ۵۰۳,۴۸۰/۲ میلیون ریال فوق، بدهی دولت به صندوق در اجرای ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و تبصره مربوطه بابت کسور و حقوق بازنشستگی تا زمان بازنشستگی قانونی و جرائم تأخیر در تأدیه (مبلغ ۵۷,۹۶۱/۳ میلیون ریال) می‌باشد. پرداخت مطالبات صندوق از طریق واگذاری سهام متعلق به دولت در جزء (۴) ردیف (۱۰۱۰۰۰) جدول (۸) بودجه سال ۱۳۸۹ پیش بینی شده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

حسابها و اسناد دریافتنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |            | گروه       |            | یادداشت |                                  |
|------------|------------|------------|------------|---------|----------------------------------|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |         |                                  |
| ۶۴۴,۵۵۰/۶  | ۷۴۲,۵۱۸/۳  | ۱۵۸,۵۴/۶   | ۶۱,۹۳۹/۳   | ۲۵-۱    | مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته |
| ۱۴۲,۶۸۱/۱  | ۱۵۵,۴۸۸/۲  | ۳۱۶,۲۳۷/۲  | ۳۷۴,۳۰۸/۹  | ۲۵-۲    | سایر حسابها و اسناد دریافتنی     |
| -          | -          | ۲۵۰,۷۰۴/۱  | ۳۴۱,۴۹۴/۳  | ۲۵-۳    | حسابها و اسناد دریافتنی تجاری    |
| ۷۸۷,۲۳۱/۷  | ۸۹۸,۰۰۶/۵  | ۵۸۲,۷۹۵/۹  | ۷۷۷,۷۴۲/۵  |         |                                  |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |            | گروه       |            | یادداشت |                              |
|------------|------------|------------|------------|---------|------------------------------|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |         |                              |
| ۱۵۰,۶۰۵/۴  | ۲۰۸,۳۵۳/۳  | -          | -          | ۲۵-۱-۱  | مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر |
|            |            |            |            |         | شرکت سرمایه گذاری آینده ساز  |
| ۴۲۸,۶۳۹/۹  | ۳۸۱,۱۴۸/۹  | -          | -          | ۲۵-۱-۲  | کیش                          |
| ۳۲,۲۸۳/۳   | ۳۴,۰۶۶/۱   | -          | -          | ۲۵-۱-۳  | شرکت ترنج                    |
|            |            |            |            |         | شرکت مهندسی مسکن و نواحی     |
| ۱۵,۴۴۸/۹   | ۴۱,۳۲۴/۷   | -          | -          | ۲۵-۱-۴  | صنعتی آینده ساز              |
| ۱۲,۵۲۷/۹   | ۲۵,۲۱۵/۸   | ۱۲,۵۲۷/۹   | ۲۵,۲۱۵/۸   | ۲۵-۱-۴  | شرکت سازنده توربو کمپرسور    |
| ۱,۸۴۷/۵    | ۵,۱۵۶/۷    | ۱,۸۴۷/۵    | ۵,۱۵۶/۷    | ۲۵-۱-۴  | شرکت پولاد فرایند شهریار     |
|            |            |            |            |         | شرکت مهندسی پیچ و مهره های   |
| ۱,۶۰۶/۱    | ۶۰۶/۳      | -          | -          | ۲۵-۱-۴  | صنعتی ایران                  |
| ۱,۴۰۰      | ۱,۴۰۰      | ۱,۴۰۰      | ۱,۴۰۰      | ۲۵-۱-۴  | شرکت خدمات بازرگانی ایدرو    |
| ۱۱۲/۴      | ۱۶۴/۹      | -          | -          |         | شرکت بیمه آینده اندیش        |
| ۷۹/۲       | ۷۹/۲       | ۷۹/۲       | ۹۲/۷       | ۲۵-۱-۴  | شرکت پارمیدا                 |
| -          | -          | -          | ۲۶۵/۴      |         | شرکت یونوبتون                |
| -          | -          | -          | ۱/۸        |         | شرکت صنایع فراساحل           |
| -          | ۱۴,۷۳۷/۶   | -          | ۲۹,۳۴۴/۵   | ۲۵-۱-۴  | شرکت سیمان عمران انارک       |
| -          | ۲۹,۸۰۲/۴   | -          | -          | ۲۵-۱-۴  | شرکت آینده گستر              |
| -          | ۶۲/۴       | -          | ۶۲/۴       |         | شرکت سیمان آفتاب             |
| ۶۴۴,۵۵۰/۶  | ۷۴۲,۵۱۸/۳  | ۱۵۸,۵۴/۶   | ۶۱,۹۳۹/۳   |         |                              |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

۱-۱-۲۵- مانده حساب مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی جهت ساخت و اجرای دو برج بهاران و سایر پروژه‌های در دست اجراء مجتمع بوده است.

۲-۱-۲۵- مانده حساب شرکت سرمایه‌گذاری آینده‌ساز کیش عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی در وجه آن شرکت جهت سرمایه‌گذاری و اداره وجوه و منابع صندوق در منطقه آزاد کیش، مشارکت در ساخت سه برج در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان و سهم صندوق از سود سهام سال ۱۳۸۸ آن شرکت بوده است.

۳-۱-۲۵- 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.

۴-۱-۲۵- طلب صندوق از شرکتهای مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، آینده گستر، سازنده توربوکمپرسور، سیمان عمران انارک، فولاد فرآیند شهریار، مهندسی بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران، بازرگانی ایدرو و پارمیدا عمدتاً مربوط به مبالغ علی‌الحساب پرداختی به آنها و در مواردی سود عملکرد آن شرکتهای می‌باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

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

| صندوق      |            | گروه       |            |   |
|------------|------------|------------|------------|---|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |   |
| ۱۱۶,۰۳۵/۸  | ۱۳۸,۶۹۳/۲  | ۱۳۹,۴۹۰/۴  | ۱۶۲,۰۹۳/۹  | سود سهام دریافتنی   |
| ۲,۶۷۹/۸    | ۴,۱۴۱/۵    | ۲,۶۷۹/۸    | ۴,۱۴۱/۵    | مستمری بگیران، بابت تسهیلات پرداختی به ایشان  |
| ۶,۰۷۲/۳    | ۳,۱۹۳/۳    | ۱۶,۵۶۰     | ۱۰,۷۹۹     | سپرده دریافتی ضمانتنامه‌های بانکی   |
| ۱,۸۸۳/۶    | ۱,۹۱۹/۶    | ۱,۸۸۳/۶    | ۱,۹۱۹/۶    | شرکت صنعتی دریائی ایران (یادداشت ۱-۲-۲۵)  |
| ۸۰۱/۶      | ۹۶۰/۸      | ۸۰۱/۶      | ۹۶۰/۸      | کانون بازنشستگان  |
| ۸۸۱۶       | -          | ۸۸۱۶       | -          | نیروی انتظامی اروندکنار (فروش ملک)  |
|            |            |            |            | سپرده حسن انجام کار و بیمه دریافتی از کارفرمایان (شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و کیش بنون جنوب) |
| -          | -          | ۶۶,۵۵۴/۷   | ۷۶,۲۲۱/۲   | شرکت سرمایه‌گذاری نوین کارکنان  |
| -          | -          | ۴۷,۸۱۰/۲   | ۸۴,۰۷۵/۲   | آینده‌ساز کیش (عمدتاً مطالبات شرکت بساک)  |
| ۴,۶۹۲/۹    | ۶,۰۵۹/۲    | ۳۲,۹۲۵/۴   | ۳۶,۵۶۰/۷   | سایر اقلام  |
| ۱۴۰,۹۸۲    | ۱۵۴,۹۶۷/۶  | ۳۱۷,۵۲۱/۷  | ۳۷۶,۷۷۱/۹  |   |
| -          | -          | (۴,۱۵۳/۵)  | (۴,۱۵۳/۵)  | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول  |
| ۱۴۰,۹۸۲    | ۱۵۴,۹۶۷/۶  | ۳۱۳,۳۶۸/۲  | ۳۷۲,۶۱۸/۴  |   |
| ۱,۶۹۹/۱    | ۵۲۰/۶      | ۲,۸۶۹      | ۱,۶۹۰/۵    | اسناد دریافتنی  |
| ۱۴۲,۶۸۱/۱  | ۱۵۵,۴۸۸/۲  | ۳۱۶,۲۳۷/۲  | ۳۷۴,۳۰۸/۹  |   |

۱-۲-۲۵- مبلغ ۱,۹۱۹/۶ 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 ۱۳۸۸

۳-۲۵- تفکیک مبلغ مندرج در یادداشت ۲۵ فوق تحت عنوان حسابها و اسناد دریافتی تجاری (کلاً مربوط

به شرکتهای فرعی) متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |  |
|------------|------------|--|
| ۱۸۸۲۷/۴    | ۴۱,۰۴۵/۶   | شرکت سرمایه‌گذاری و مسکن صنایع کیش - کیش بتون جنوب               |
| ۴,۳۴۱/۸    | ۱۶,۸۱۵/۲   | شرکت سارینا - کیش بتون جنوب                                      |
| -          | ۱۰,۹۱۷/۱   | شرکت ساوتکنیک اینترنشنال تاجیکستان - سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش  |
| ۲,۴۱۱/۷    | ۶,۳۸۶/۸    | شرکت خدمات و عمران کیش - کیش بتون جنوب                           |
| ۷,۵۶۳/۵    | ۵,۶۱۰/۸    | شرکت راسخ کیش - کیش بتون جنوب و آینده ساز کیش                    |
| ۱,۹۲۹/۲    | ۴,۹۲۰/۲    | شرکت پلیمر آریا ساسول - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی                |
| ۶,۳۲۱/۸    | ۳,۵۷۱/۸    | شرکت مهرداد کیش - بساک   |
| -          | ۲,۹۵۶/۶    | شرکت مهندسی کنترل قدرت - کیش بتون جنوب                           |
| -          | ۱,۵۸۲/۳    | شرکت پرشین گلف - کیش بتون جنوب                                   |
| ۵,۳۱۱/۱    | ۱,۱۲۸/۷    | پتروشیمی مروارید - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی                     |
| ۴۸۴/۷      | ۱,۶۱۶      | شرکت آفتاب ارومیه - ترنج   |
| ۷,۹۷۱/۵    | -          | شرکت پرکیش - سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش                          |
| ۵,۵۷۰/۷    | -          | برج میکا - کیش بتون جنوب   |
| ۳,۲۲۳/۲    | -          | بامد کیش - سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش                            |
| ۳,۴۵۲/۳    | -          | سازمان منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی |
| ۳۹,۰۰۶/۲   | ۲۸,۰۱۳/۸   | سایر اقلام   |
| ۱۰۶,۴۱۵/۱  | ۱۲۴,۵۶۴/۹  |  |
| (۲,۴۳۱/۷)  | (۲,۶۸۷/۳)  | ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول (کیش بتون جنوب)                       |
| ۱۰۳,۹۸۳/۴  | ۱۲۱,۸۷۷/۶  |  |
| ۱۴۶,۷۲۰/۷  | ۲۱۹,۶۱۶/۷  | اسناد دریافتی  |
| ۲۵۰,۷۰۴/۱  | ۳۴۱,۴۹۴/۳  |  |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها**

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |  |
|------------------------|------------|--|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰             | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |  |
| ۱۵۱،۹۷۲                | ۱۳۰،۵۶۳/۹  | پروژه های ساختمانی در جریان تکمیل مربوط به شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر |
| ۵۲،۶۲۹/۳               | ۳۶،۱۵۱/۷   | موجودیهای مواد و کالا (یادداشت ۱-۲۶)   |
| ۲۰۴،۶۰۱/۳              | ۱۶۶،۷۱۵/۶  |  |

۲۶-۱- تفکیک موجودیهای مواد و کالا مندرج در جدول یادداشت فوق مربوط به شرکتهای فرعی ترنج، کیش بتون جنوب، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز و پیچ و مهره‌های صنعتی بشرح خلاصه زیر است :

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |  |
|------------------------|------------|--|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰             | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |  |
| ۱۹،۶۰۲/۴               | ۱۸،۹۰۸/۵   | کالای ساخته شده                            |
| ۱،۳۸۳/۷                | ۱،۴۹۱/۴    | کالای نیمه ساخته                           |
| ۲۸،۹۳۴/۳               | ۱۴،۱۷۸/۴   | مواد اولیه، بسته بندی و لوازم و قطعات یدکی |
| ۱۷۴/۱                  | ۱۳۵/۶      | مواد و کالای امانی نزد دیگران              |
| ۲،۵۳۴/۸                | ۱،۴۳۷/۸    | سایر موجودیها                              |
| ۵۲،۶۲۹/۳               | ۳۶،۱۵۱/۷   |  |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**سفارشات و پیش پرداختها**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق          |                | گروه            |                 |   |
|----------------|----------------|-----------------|-----------------|---|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰     | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹     | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰      | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹      |   |
|                |                |                 |                 | سفارشات:  |
| -              | -              | ۱۷۸/۹           | -               | قسمتی از وجه یک فقره اعتبار اسنادی بابت خرید فوم<br>دستگاه بتن ساز- کیش بتون جنوب |
|                |                |                 |                 | پیش پرداختها:   |
| ۱,۳۲۵/۹        | ۱,۴۴۲/۷        | ۷,۰۴۲/۷         | ۶,۱۸۸/۸         | پیش پرداخت مالیات   |
| ۷,۱۰۰/۳        | ۳,۹۱۳/۱        | ۷,۱۰۰/۳         | ۳,۹۱۳/۱         | پیش پرداخت هزینه آتی<br>شرکت استروننگ هلد، عمدتاً خرید واید استرنند - کیش         |
| -              | -              | ۷,۰۵۹/۶         | ۲,۶۱۶/۷         | بتون جنوب<br>شرکت راسخ کیش بابت پیش پرداخت خرید شن و                              |
| -              | -              | ۵۸۹۲/۲          | ۸,۷۸۱/۳         | ماسه- شرکت کیش بتون جنوب<br>کارخانه سیمان هرمزگان، خرید سیمان- کیش بتون           |
| -              | -              | ۳۷۴/۹           | ۱۴۲/۷           | جنوب<br>پیش پرداخت خرید کالا و خدمات عمدتاً در ارتباط با                          |
| -              | -              | -               | ۳۰,۲۵۶/۱        | پروژه‌های در جریان تکمیل مجتمع سیاحتی تفریحی<br>امیرکبیر                          |
| -              | -              | ۵۸۱۴/۷          | ۲,۳۹۰/۷         | سایر اقلام  |
| <u>۸,۴۲۶/۲</u> | <u>۵,۳۵۵/۸</u> | <u>۳۳,۴۶۳/۳</u> | <u>۵۴,۲۸۹/۴</u> |   |



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**دارائیهای ثابت مشهود**

۲۸- خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت گروه در طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ بشرح زیر است:

|                  |                  | (مبالغ به میلیون ریال) |                 |                  |                 |                  |                 |                             |
|------------------|------------------|------------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------------------|
|                  |                  | اثاثه و                | ماشین‌آلات      |                  | محوطه           | ساختمان و        |                 |                             |
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰       | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹       | منصوبات                | وسایل نقلیه     | و تجهیزات        | سازی            | تأسیسات          | زمین            |                             |
|                  |                  |                        |                 |                  |                 |                  |                 | بهای تمام شده:              |
| ۳۶۲,۶۱۷/۴        | ۴۲۴,۲۹۸/۸        | ۲۳,۵۶۰/۳               | ۱۰,۷۲۲/۸        | ۱۸۴,۹۶۵/۸        | ۲۸,۲۲۱          | ۱۶۳,۹۱۷/۱        | ۱۲,۹۱۱/۸        | مانده ابتدای سال            |
| ۶۴,۹۲۰/۴         | ۱۵,۳۶۳/۲         | ۱,۱۰۸/۱                | ۱,۵۹۰/۶         | ۸۸۱۶/۸           | ۴۳۵/۸           | ۳,۲۰۵/۱          | ۲۰۶/۸           | اضافات                      |
| (۳,۲۱۰/۷)        | (۱,۳۹۷/۹)        | (۶/۱)                  | (۱,۰۱۰/۷)       | (۳۸۱/۱)          | -               | -                | -               | کسور                        |
| (۲۸/۳)           | -                | -                      | -               | -                | -               | -                | -               | تعدیلات                     |
| <u>۴۲۴,۲۹۸/۸</u> | <u>۴۲۸,۲۶۴/۱</u> | <u>۲۴,۶۶۲/۳</u>        | <u>۱۱,۳۰۲/۷</u> | <u>۱۹۳,۴۰۱/۵</u> | <u>۲۸,۶۵۶/۸</u> | <u>۱۶۷,۱۲۲/۲</u> | <u>۱۳,۱۱۸/۶</u> |                             |
|                  |                  |                        |                 |                  |                 |                  |                 | استهلاک انباشته:            |
| ۷۴,۶۵۹/۵         | ۸۷,۹۱۲/۷         | ۹,۷۰۰/۸                | ۵,۲۸۸/۹         | ۴۲,۳۳۳/۷         | ۴,۸۸۰/۳         | ۲۵,۷۰۹           | -               | مانده ابتدای سال            |
| ۲۵,۲۴۳/۴         | ۲۸,۵۶۷/۹         | ۲,۳۴۴/۲                | ۱,۳۶۹/۱         | ۱۵,۴۳۴           | ۱,۲۹۰/۵         | ۸,۱۳۰/۱          | -               | استهلاک سال                 |
| (۱,۰۵۹/۸)        | (۸۵۵/۳)          | (۳)                    | (۵۵۰/۲)         | (۳۰۲/۱)          | -               | -                | -               | کسور                        |
| (۱۰,۹۳۰/۴)       | -                | -                      | -               | -                | -               | -                | -               | تعدیلات و نقل و انتقالات    |
| <u>۸۷,۹۱۲/۷</u>  | <u>۱۱۵,۶۲۵/۳</u> | <u>۱۲,۰۴۲</u>          | <u>۶,۱۰۷/۸</u>  | <u>۵۷,۴۶۵/۶</u>  | <u>۶,۱۷۰/۸</u>  | <u>۳۳,۸۳۹/۱</u>  | <u>-</u>        |                             |
| <u>۳۳۶,۳۸۶/۱</u> | <u>۳۲۲,۶۳۸/۸</u> | <u>۱۲,۶۲۰/۳</u>        | <u>۵,۱۹۴/۹</u>  | <u>۱۳۵,۹۳۵/۹</u> | <u>۲۲,۴۸۶</u>   | <u>۱۳۳,۲۸۳/۱</u> | <u>۱۳,۱۱۸/۶</u> | ارزش دفتری                  |
| ۳۱,۴۷۵/۸         | ۳۲,۱۹۱           |                        |                 |                  |                 |                  |                 | دارائیهای ثابت در دست تکمیل |
| ۱۴,۴۵۴/۳         | ۹,۲۰۴/۷          |                        |                 |                  |                 |                  |                 | پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای     |
| ۱,۳۲۶/۶          | ۱,۳۴۱            |                        |                 |                  |                 |                  |                 | پروژه‌های سرمایه‌ای         |
| ۱۰,۳۱/۲          | -                |                        |                 |                  |                 |                  |                 | سفارشات سرمایه‌ای           |
| ۱۲۰              | ۱۲۰              |                        |                 |                  |                 |                  |                 | دارائیهای موجود در انبار    |
| <u>۳۸۴,۷۹۴</u>   | <u>۳۶۵,۴۹۵/۵</u> |                        |                 |                  |                 |                  |                 |                             |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع     | اثاثه اداری | وسایل نقلیه | قیمت تمام شده:               |
|---------|-------------|-------------|------------------------------|
| ۴,۶۴۵/۳ | ۲,۹۰۳/۸     | ۱,۷۴۱/۵     | در اول فروردین ۱۳۸۸          |
| ۳۵۴     | ۳۵۴         | -           | افزایش طی سال                |
| (۱۵۱/۷) | -           | (۱۵۱/۷)     | کاهش طی سال                  |
| ۴,۸۴۷/۶ | ۳,۲۵۷/۸     | ۱,۵۸۹/۸     | در پایان اسفند ۱۳۸۸          |
|         |             |             | استهلاک انباشته:             |
| ۲,۲۸۸/۵ | ۱,۶۱۳/۲     | ۶۷۵/۳       | در اول فروردین ۱۳۸۸          |
| ۵۰۹/۸   | ۲۴۴/۲       | ۲۶۵/۶       | افزایش طی سال                |
| (۱۰۷/۹) | -           | (۱۰۷/۹)     | کاهش طی سال                  |
| ۲,۶۹۰/۴ | ۱,۸۵۷/۴     | ۸۳۳         | در پایان اسفند سال ۱۳۸۸      |
| ۲,۱۵۷/۲ | ۱,۴۰۰/۴     | ۷۵۶/۸       | ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۸۸ |
| ۲,۳۵۶/۸ | ۱,۲۹۰/۶     | ۱,۰۶۶/۲     | ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۸۷ |

۲۸-۱-۱- افزایش اثاثه اداری در سال مالی جاری بابت خرید کامپیوتر و متعلقات، میز، صندلی، دکور و امثالهم بوده است.

۲۸-۱-۲- کاهش وسایل نقلیه مربوط به فروش دو دستگاه خودرو پراید به مبلغ حدود ۱۰۸/۵ میلیون ریال بوده که خالص سود فروش آن به مبلغ حدود ۶۴/۷ میلیون ریال جزو سایر درآمدهای صندوق لحاظ شده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

سرفقلى تلفیقى

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |             |   |
|------------------------|-------------|---|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰             | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹  |   |
| ۱۵۱,۲۶۰/۸              | ۱۴۳,۷۰۸/۴   | بهای تمام شده در ابتدای سال                         |
| ۲۸۱,۰۹۰/۵              | ۳۲۵,۳۱۵/۶   | سرفقلى تحصيل شده طى سال (عمدتاً مربوط به شرکت بساک) |
| (۲۸۸,۶۴۲/۹)            | (۲۸۸,۹۲۷/۶) | تعديلات ناشى از فروش سهام بساک                      |
| ۱۴۳,۷۰۸/۴              | ۱۸۰,۰۹۶/۴   | بهای تمام شده در پایان سال                          |
| (۱۷,۴۸۱/۴)             | (۲۰,۶۹۲)    | استهلاک انباشته در ابتدای سال                       |
| (۷,۶۳۵/۹)              | (۵,۹۵۷/۳)   | استهلاک سال   |
| ۴,۴۲۵/۳                | ۷,۰۵۹/۲     | تعديلات ناشى از فروش سهام بساک                      |
| (۲۰,۶۹۲)               | (۱۹,۵۹۰/۱)  | استهلاک انباشته در پایان سال                        |
| ۱۲۳,۰۱۶/۴              | ۱۶۰,۵۰۶/۳   | ارزش دفتری  |

۲۹-۱- سرفقلى تلفیقى فوق در رابطه با حذف سرمایه گذاری در شرکتهای فرعى (جدول یادداشت ۱-۱۶) به منظور تهیه صورتهای مالی تلفیقى حاصل شده است. توضیحاً اضافه می نماید، سرمایه گذاری در شرکتهای فرعى مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، سرمایه گذاری آینده ساز کیش و خدمات بیمه ای آینده اندیش کلاً به بهای اسمی بوده و لذا شناسائی سرفقلى در خصوص این سرمایه گذاریها موردی نداشته است. با این ترتیب سرفقلى شناسائی شده در تهیه حسابهای تلفیقى مربوط به شرکتهای ترنج، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، پیچ و مهره های صنعتی ایران، کیش بتون جنوب، بساک و آینده گستر می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

دارائیهای نامشهود

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |            | گروه       |            |                          |
|------------|------------|------------|------------|--------------------------|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |                          |
| ۲۲۶/۷      | ۲۳۱/۵      | ۶۲۱        | ۶۵۴/۳      | حق الامتیاز تلفن         |
| -          | -          | ۲,۲۹۲/۴    | ۲,۳۹۷/۲    | حق انشعاب آب و برق و گاز |
| -          | -          | ۱,۰۷۱/۶    | ۱,۰۷۱/۶    | حق انشعاب فاضلاب         |
| -          | -          | ۱۹۹        | ۱۱۴/۱      | سایر                     |
| ۲۲۶/۷      | ۲۳۱/۵      | ۴,۱۸۴      | ۴,۲۳۷/۲    |                          |

سایر دارائیهها

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

گرددیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |  |
|------------|------------|--|
| ۱,۴۳۳/۴    | ۱,۴۳۳/۴    | زمین شرکت فرعی مهندسی مسکن ونواحی صنعتی در منطقه<br>عسلویه   |
| ۱,۱۵۰      | ۱,۱۵۰      | ودیعه رهن دفتر هماهنگی تهران- شرکت بساک<br>بهای تمام شده یک قطعه زمین در عباس آباد نوشهر مربوط به<br>شرکت فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی |
| ۷۹۹/۶      | ۷۹۹/۶      | اجاره زمین جهت احداث کارخانه تولید بتون مربوط به شرکت<br>فرعی کیش بتون جنوب  |
| ۲۴۵        | ۱۶۳/۳      | بهای تمام شده یک قطعه زمین در منطقه تنبک عسلویه مربوط به<br>شرکت فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز                                |
| ۶,۵۱۶/۴    | ۶,۵۵۱/۸    | اسناد دریافتنی بلندمدت مربوط به شرکتهای فرعی کیش بتون<br>جنوب و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر   |
| ۲۳,۳۷۱/۴   | ۵,۱۳۴/۶    | سایر اقلام   |
| ۶۳۴/۹      | ۳۷۹/۸      |  |
| ۳۴,۱۵۰/۷   | ۱۵,۶۱۲/۵   |  |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**حسابها و اسناد پرداختنی**

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق            |                  | گروه             |                  | یادداشت |                               |
|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|-------------------------------|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰       | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹       | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰       | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹       |         |                               |
| ۷۲۰/۱            | ۱،۰۵۸/۲          | ۲۶۵/۵            | ۱،۰۵۸/۲          | ۳۲-۱    | بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته |
| ۲۰۴،۶۹۶/۱        | ۱۸۷،۳۰۱/۲        | ۵۰۳،۰۸۷/۶        | ۴۲۶،۵۵۰/۵        | ۳۲-۲    | سایر حسابها و اسناد پرداختنی  |
| -                | -                | ۴۹،۵۵۳/۶         | ۱۰۶،۶۱۲/۱        | ۳۲-۳    | حسابها و اسناد پرداختنی تجاری |
| -                | -                | ۵۵۴/۴            | ۲۱۱              |         | سود سهام پرداختنی             |
| <u>۲۰۵،۴۱۶/۲</u> | <u>۱۸۸،۳۵۹/۴</u> | <u>۵۵۳،۴۶۱/۱</u> | <u>۵۳۴،۴۳۱/۸</u> |         |                               |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق        |                | گروه         |                |   |
|--------------|----------------|--------------|----------------|---|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰   | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹     | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰   | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹     |   |
| ۲۶۵/۵        | ۱،۰۵۸/۲        | ۲۶۵/۵        | ۱،۰۵۸/۲        | شرکت یاری رسان پارسین<br>(یادداشت ۱-۱-۳۲) |
| ۴۵۴/۶        | -              | -            | -              | شرکت آینده گستر                           |
| <u>۷۲۰/۱</u> | <u>۱،۰۵۸/۲</u> | <u>۲۶۵/۵</u> | <u>۱،۰۵۸/۲</u> |   |

۳۲-۱-۱- مانده حساب شرکت یاری رسان پارسین مربوط به پرداخت هزینه‌های بهداشت مستمری

بگیران و کارمزد خدمات می‌باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق     | گروه       |            |   |
|-----------|------------|------------|---|
|           | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ |   |
| ۱۴۷,۷۸۹/۲ | ۱۳۶,۰۰۰    | ۲۴۹,۹۳۲/۸  | ۲۴۱,۵۵۵/۵ سازمان گسترش و نوسازی ایران (یادداشت ۱-۲-۳۲)                                  |
| ۲,۴۸۶/۶   | ۱۵,۰۰۰     | ۲,۸۱۸/۱    | ۱۵,۳۳۱/۸ ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۲-۲-۳۲)                                 |
| ۸۴۸/۳     | ۱,۱۲۳/۲    | ۸۴۸/۳      | ۱,۱۲۳/۲ مانده ذخیره اعضاء مستعفی  |
| ۱,۰۴۳/۲   | ۱,۰۴۳/۲    | ۱,۰۴۳/۲    | ۱,۰۴۳/۲ حساب موقت (یادداشت ۳-۲-۳۲)  |
| ۳۰۸/۹     | ۳۰۸/۵      | ۳۰۸/۹      | ۳۰۸/۵ ودیعه تسهیلات مسکن اعضاء  |
| -         | -          | ۸,۰۲۳/۱    | ۷,۵۸۵/۱ سازمان امور مالیاتی کشور- مالیاتهای تکلیفی                                      |
| -         | -          | ۸,۶۸۹/۸    | ۱۰,۵۹۰/۷ سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی   |
| -         | -          | -          | باقیمانده مازاد ارزش حق تقدم استفاده نشده فروخته شده سهامداران عمدتاً در شرکت فرعی بساک |
| -         | -          | ۲,۵۴۷/۸    | ۱,۸۴۸/۳ ذخیره هزینه‌های پرداختنی  |
| -         | -          | ۳۴,۶۲۳/۴   | ۲۵,۳۵۸/۵ سپرده حسن انجام کار و بیمه بیمانکاران  |
| -         | -          | ۱۶,۴۲۳/۲   | ۱۸,۸۲۱/۱ سایر اقلام   |
| ۹,۷۴۶/۷   | ۵,۸۸۴/۵    | ۲۸,۱۳۷/۳   | ۲۰,۷۵۴/۵  |
| ۱۶۲,۲۲۲/۹ | ۱۵۹,۳۵۹/۴  | ۳۵۳,۳۹۵/۹  | ۳۴۴,۳۲۰/۴   |
| ۴۲,۴۷۳/۲  | ۲۷,۹۴۱/۸   | ۱۴۹,۶۹۱/۷  | ۸۲,۲۳۰/۱ اسناد پرداختنی (یادداشت ۴-۲-۳۲)  |
| ۲۰۴,۶۹۶/۱ | ۱۸۷,۳۰۱/۲  | ۵۰۳,۰۸۷/۶  | ۴۲۶,۵۵۰/۵   |

۳۲-۲-۱- در سال ۱۳۸۷ یک فقره قرارداد یکساله به سررسید ۱۳۸۸/۵/۱۵ در خصوص 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 برای مدت ۵/۵ ماهه ابتدای سال ۱۳۸۸ تا سررسید قرارداد به مبلغ ۷,۲۵۰/۸ میلیون ریال از سود فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (یادداشت ۴۰) کسر و پرداخت شده است. 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. قرارداد مذکور در



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

مردادماه سال ۱۳۸۸ تمدید نگردیده و در حال حاضر مراتب تسویه آن در جریان است. مابقی مبلغ مندرج در جدول یادداشت فوق مربوط به شرکت فرعی آینده گستر می‌باشد.

۲-۲-۳۲- گردش ذخیره احتیاطی بدهی‌های احتمالی صندوق بشرح زیر می‌باشد:

| میلیون ریال |            |  |
|-------------|------------|--|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰  | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |  |
| ۳,۴۵۸/۹     | ۲,۴۸۶/۶    | مانده ابتدای سال   |
| (۲,۰۰۹/۸)   | (۲,۴۸۶/۶)  | پرداخت بابت مالیات قطعی عملکرد، حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۶ (سال قبل مربوط به سال ۱۳۸۵) |
| ۱,۰۳۷/۵     | -          | تعدیل ذخیره (دریافت مازاد پرداختی بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳)                     |
| -           | ۱۵,۰۰۰     | تأمین ذخیره در پایان سال ۱۳۸۸  |
| ۲,۴۸۶/۶     | ۱۵,۰۰۰     | مانده پایان سال  |

۳-۲-۳۲- مبلغ ۱,۰۴۳/۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۳۰ هزار دلار)، بابت علی الحساب موضوع فروش سهام شرکت پتروپارس می‌باشد. در توافقنامه 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 عملیات حسابرسی مربوط به فاز ۱ پارس جنوبی مشخص نگردیده، مبلغ مزبور تحت سرفصل فوق، بعنوان حساب موقت انعکاس یافته است.

۴-۲-۳۲- اسناد پرداختی صندوق در پایان سال ۱۳۸۸ مربوط به وجه ۲ فقره چک تسلیمی به مبلغ ۹۹۵/۶ میلیون ریال بابت قسمتی از بهای خرید سهام شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران و ۴ فقره چک به مبلغ ۲۴,۲۸۹/۲ میلیون ریال در رابطه با خرید سهام شرکت لوله و ماشین سازی ایران و ۲ فقره چک به مبلغ ۲,۶۵۷ میلیون ریال مربوط به مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ می‌باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

۳-۳۲- تفکیک حسابها و اسناد پرداختی تجاری کلاً مربوط به شرکتهای فرعی، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰      | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹       |  |
|-----------------|------------------|--|
| ۴۵,۲۲۲/۲        | ۱۰۴,۰۷۷/۳        | حسابهای پرداختی تجاری (یادداشت ۱-۳-۳۲) |
| ۴,۳۳۱/۴         | ۲,۵۳۴/۸          | اسناد پرداختی تجاری                    |
| <u>۴۹,۵۵۳/۶</u> | <u>۱۰۶,۶۱۲/۱</u> |  |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰      | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹       |   |
|-----------------|------------------|---|
| -               | ۸۰,۱۰۱           | شرکت سرمایه‌گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش - شرکت بساک                  |
| ۴,۸۴۰/۵         | ۹,۴۰۲/۹          | خرید شن و ماسه، سیمان و لوازم یدکی ماشین آلات - شرکت کیش بتون جنوب        |
| ۵,۲۵۶/۱         | ۳,۵۸۹/۳          | فروشندهگان کالا، بتن و مصالح ساختمانی - شرکت مهندسی مسکن                  |
| ۲,۰۷۱/۳         | ۱,۴۵۹/۸          | فروشندهگان کالا - شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران         |
| ۴۷۵/۸           | ۳۲/۵             | باغداران مرکبات - شرکت ترنج   |
| ۱۰,۴۹۱/۸        | -                | شرکت بیمه پارسیان - خرید سهام بساک توسط شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش   |
| ۷,۰۰۰           | -                | سازمان مدیریت صنعتی - خرید سهام بساک توسط شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش |
| ۳,۷۰۰/۴         | -                | خرید زمین در جزیره کیش از شرکت یامد کیش - شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش |
| ۱۱,۳۸۶/۳        | ۹,۴۹۱/۸          | سایر اقلام  |
| <u>۴۵,۲۲۲/۲</u> | <u>۱۰۴,۰۷۷/۳</u> |   |

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**وجوه اداره شده**

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |         |  |
|------------------------|------------|---------|--|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰             | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | یادداشت |  |
| ۹۷,۰۸۹/۸               | ۸۴,۳۴۶/۶   | ۳۳-۱    | مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش |
| ۱۷,۵۷۷/۳               | ۲۲,۱۵۹/۱   | ۳۳-۲    | پس انداز کارکنان سازمان گسترش          |
| ۳,۲۸۷/۲                | ۳,۷۷۶/۱    | ۳۳-۳    | پس انداز کارکنان صندوق                 |
| ۶۰۱/۸                  | ۱,۵۸۰/۹    | ۳۳-۳    | بازنشتگی مکمل                          |
| ۱۱۸,۵۵۶/۱              | ۱۱۱,۸۶۲/۷  |         |  |

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 ۱۸,۰۵۱ 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 ۳,۷۵۹/۸ میلیون ریال بابت بازده به وجوه مذکور اضافه شده است.

۳۳-۳- به حساب پس انداز کارکنان صندوق و حساب بازنشتگی مکمل در سال مالی جاری به ترتیب مبالغ ۴۳۹/۵ میلیون ریال و ۱۶۷/۲ میلیون ریال بازده اضافه گردیده است.



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**پیش دریافتها**

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |   |
|------------------------|------------|---|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰             | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |   |
|                        |            | پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی مجتمع بهاران در شرکت    |
| ۳۱,۶۷۵/۳               | ۲۰,۵۲۸/۳   | امیرکبیر  |
| ۲,۵۸۲/۱                | ۴,۹۹۸/۹    | فروش محصولات (عمدتاً بتون) در شرکت کیش بتون جنوب      |
| ۱,۰۲۳/۱                | ۱,۰۶۱۳/۱   | ارائه خدمات در مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر           |
|                        |            | فروش محصولات در مهندسی، بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی |
| ۱,۱۷۷/۶                | ۵۱۳/۶      | ایران   |
|                        |            | شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی - ساخت مجموعه        |
|                        |            | فرهنگی ورزشی شهرک شیرینو عسلویه در شرکت مهندسی        |
| ۶,۱۴۱/۶                | -          | مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز                          |
|                        |            | شرکت سرمایه گذاری و مسکن صنایع کیش (عملیات پیمانکاری) |
| ۲,۰۰۰                  | -          | در شرکت کیش بتون جنوب                                 |
| ۱۶۰/۷                  | -          | سایر  |
| ۴۴,۷۶۰/۴               | ۲۷,۶۵۳/۹   |   |

### وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

۳۵- وضعیت معافیت مالیاتی صندوق و پرداخت مالیات آن و معافیت تعدادی از شرکتهای فرعی و نیز روش محاسبه ذخیره مالیات در شرکتهائی که فعالیت آنها مشمول مالیات است، در یادداشتهای ۱۳، ۱۴-۱ و ۱۴-۲ و 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 می‌باشد:

۱-۳۵- با توجه به اقدامات معمول شده در مورد مالیات عملکرد سالهای ۱۳۷۴ الی ۱۳۸۸ صندوق، در حال حاضر چگونگی وضعیت پرونده مالیاتی سالهای مذکور بشرح ذیل می‌باشد:

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 تع ننگاشته 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 ۲-۲-۳۲) قابل تأمین خواهد بود.

ب - مالیات سالهای ۱۳۷۵ الی ۱۳۸۳ و ۱۳۸۵ در سنوات قبل و مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶ در سال مالی جاری بطور کامل قطعی و تسویه شده است.

ج - 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 بوده به هیأت‌های حل اختلاف مالیاتی و شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده که نهایتاً برگ قطعی برای عملکرد سال مزبور مبنی بر ۹،۴۲۸/۲ میلیون ریال مالیات صادر و ترتیبات پرداخت آن بصورت اقساطی فراهم گردیده است. ضمناً به استناد ماده ۲۵۱ مکرر قانون م.م به علت غیرمنصفانه بودن مالیات مورد مطالبه از سازمان امور مالیاتی به مقام وزارت شکایت شده که در جریان رسیدگی است. همچنین درخواست بخشودگی جرائم از ریاست سازمان امور مالیاتی انجام پذیرفته است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

- د - در سال مالی جاری، برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ مبنی بر مالیاتی به میزان ۴،۴۳۳/۶ میلیون ریال به صندوق ابلاغ و براساس اعتراض صندوق و توافق انجام شده در ظهر برگ تشخیص، مالیات عملکرد سال مزبور به میزان ۲،۰۱۷/۳ میلیون ریال قطعی شده است. ترتیبات لازم جهت پرداخت مالیات مزبور بصورت اقساطی بعمل آمده است.
- ه - برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۸۷ هنوز به صندوق ابلاغ نشده است.
- و - مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ نسبت به ابرازی ازمحل ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۲-۲-۳۲) قابل تأمین است.

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

۳۵-۲-۱- شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده‌ساز

- الف- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا آخر سال ۱۳۸۴ در سنوات قبل قطعی و تسویه شده است.
- ب - برگ تشخیص مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ 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 ۱۳۸۷ هنوز به شرکت ابلاغ نشده است.
- د - با توجه به اینکه نتیجه عملکرد سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ منجر به زیان گردیده، منظور نمودن ذخیره مالیات در حسابها موردی نداشته است.

۳۵-۲-۲- مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر

الف- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۹/۳۰، در سنوات قبل قطعی و حسب ایجاب ترتیب پرداخت و تسویه آن داده شده است. توضیح اینکه در مورد سالهای مالی منتهی به پایان آذر ۱۳۸۱ و ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۵ شرکت جمعاً مبلغ حدود ۱۵،۰۲۷/۷ میلیون ریال زیان مورد تأیید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که براساس مقررات مالیاتی زیان تأیید شده مزبور از درآمد مشمول مالیات ابرازی سالهای آتی قابل استهلاك می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

ب - برگ اعلام نتیجه رسیدگی به عملکرد سال مالی منتهی به پایان آذر ۱۳۸۶ در اردیبهشت سال ۱۳۸۸ به شرکت ابلاغ شده است. طبق برگ مذکور مبلغ حدود ۸,۵۱۶/۸ میلیون ریال زیان برای عملکرد سال مذکور مورد تایید سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که در این خصوص با توجه به عدم تطابق برخی از اقلام برگشتی با مواد قانونی نسبت به آن اعتراض شده، لکن نتیجه امر هنوز مشخص نشده است.

ج - عملکرد سال مالی منتهی به پایان آذر ۱۳۸۷ که تاکنون برگ تشخیص آن به شرکت ابلاغ نشده، در اجرای ماده ۲۷۲ قانون مالیاتهای مستقیم مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته است. طبق گزارش مذکور نتیجه عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۹/۳۰ به مبلغ حدود ۱,۶۸۳/۴ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات بوده که بخشی از زیان تأیید شده سنوات قبل از منحل آن مستهلک شده است.

د - نتیجه عملکرد شرکت در سال مالی منتهی به پایان آذر ۱۳۸۸ از فعالیتهای مشمول مالیات به مبلغی در حدود ۸,۵۶۶ میلیون ریال زیان منجر گردیده و لذا ایجاد ذخیره مالیات برای سال مذکور مورد نداشته است.

۳-۲-۳- شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران

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

ب - از زیان ابرازی سال ۱۳۸۶ پس از اعمال هزینه‌های برگشتی، معادل ۹۲۹/۸ میلیون ریال مورد تأیید اداره امور مالیاتی قرار گرفته است.

ج - با توجه به اینکه نتیجه عملکرد سال ۱۳۸۷ به زیان منجر گردیده، ذخیره‌ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است.

د - علیرغم آنکه نتیجه عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت منجر به سود گردیده، ولیکن به دلیل زیان تأیید شده سال ۱۳۸۶ و همچنین شمول شرکت به استفاده از مشوق مالیاتی قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور و... ذخیره‌ای از بابت مالیات عملکرد سال مزبور در حسابها لحاظ نشده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

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 حدود ۱,۰۳۳/۹ میلیون ریال و ۱,۵۵۵/۸ میلیون ریال عیناً مورد پذیرش هیأت‌های حل اختلاف مالیاتی قرار گرفته است.

ج - برای عملکرد سال ۱۳۸۴، شرکت مبلغ ۲۰۸/۸ میلیون ریال زیان ابراز داشته که پس از رسیدگی واحد مالیاتی و اعتراضات بعمل آمده در آمد مشمول مالیات به مبلغ ۴۰۰ میلیون ریال (استفاده از زیان سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳) قطعی گردیده است.

د - برای عملکرد سال ۱۳۸۵ در آمد مشمول مالیات ابرازی به مبلغ حدود ۴۶۶/۱ میلیون ریال بوده که با رسیدگی واحد مالیاتی و نهایتاً رأی هیأت حل اختلاف صادره در اوایل خرداد سال ۱۳۸۸، در آمد مشمول مالیات به مبلغ حدود ۵۶۷/۷ میلیون ریال (استفاده از زیان سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳) قطعی گردیده است.

هـ - برای عملکرد سال ۱۳۸۶ در آمد مشمول مالیات ابرازی به مبلغ حدود ۱,۶۴۰/۳ میلیون ریال بوده که پس از رسیدگی واحد مالیاتی برگ تشخیص مالیات با در آمد مشمول مالیات به میزان حدود ۱,۷۵۰/۲ میلیون ریال (استفاده از زیان سالهای قبل) صادر و شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است.

و - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ هنوز ابلاغ نشده است.

ز - با توجه به اینکه نتیجه عملکرد سالهای مالی ۱۳۸۸ و ۱۳۸۷ منجر به زیان گردیده، منظور نمودن ذخیره مالیات در حسابها موضوعیتی نداشته است.

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

۵-۲-۳۵- شرکت آینده گستر

الف- مالیات عملکرد سنوات قبل شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۶/۳۱ 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 ۱۳۸۶/۶/۳۱ براساس برگ تشخیص صادره در سال مالی جاری که شرکت را در این سال فاقد درآمد مشمول مالیات دانسته، به مرحله قطعی رسیده است.

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. ضمناً بدلیل آنکه براساس قوانین مالیاتی به سود فروش سهام در بورس 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، موضوع در صدور برگ تشخیص سالهای مالی منتهی به پایان شهریور ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۶ اعمال گردیده است. همچنین به دلیل آنکه عملکرد سال مالی جاری نیز همانند سال مالی قبل به زیان منتج گردیده، در حسابهای سالهای منتهی به پایان شهریور ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ مبلغی بعنوان ذخیره مالیات لحاظ نشده است.

۳-۳۵- باعنایت 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 |                       |
|----------------------|-----------------------|------------------|------------|-----------------------|
| 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  |
| ۱۱۸                  | -                     | -                | -          | ذخیره مالیات سال ۱۳۸۴ |
| ۳/۸                  | ۳/۸                   | ۳/۸              | -          | مانده ذخیره سال ۱۳۸۷  |
| -                    | ۲۳/۹                  | ۲۳/۹             | -          | مانده ذخیره سال ۱۳۸۸  |
| ۹۱۹/۴                | ۸۲۵/۳                 | ۹۰/۳             | ۷۳۵        |                       |



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**تسهیلات مالی دریافتی**

۳۶- تسهیلات مالی دریافتی کلاً مربوط به شرکتهای فرعی بشرح زیر تفکیک می‌گردد:  
(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ |         |                      | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |         |                      |                                 |
|------------|---------|----------------------|------------|---------|----------------------|---------------------------------|
| مانده اصل  |         | وسود تسهیلات دریافتی | مانده اصل  |         | وسود تسهیلات دریافتی |                                 |
| کوتاه‌مدت  | بلندمدت |                      | کوتاه‌مدت  | بلندمدت |                      |                                 |
| ۱۲۱،۸۶۲/۵  | -       | ۱۲۱،۸۶۲/۵            | ۲۱۷،۵۴۲/۲  | -       | ۲۱۷،۵۴۲/۲            | کیش بتون جنوب                   |
| ۱۹،۱۶۳/۳   | -       | ۱۹،۱۶۳/۳             | ۱۵،۲۵۵/۹   | ۳،۶۵۵/۵ | ۱۸،۹۱۱/۴             | مجتمع سیاحتی، تفریحی امیرکبیر   |
| ۱۴،۵۷۲/۳   | ۳۰      | ۱۴،۶۰۲/۳             | ۱۵،۴۱۹/۲   | ۳۰      | ۱۵،۴۴۹/۲             | مسکن و نواحی صنعتی آینده‌ساز    |
| ۸،۰۱۵/۶    | -       | ۸،۰۱۵/۶              | ۸،۰۹۴/۳    | -       | ۸،۰۹۴/۳              | ترنج                            |
|            |         |                      |            |         |                      | مهندسی، بازرگانی پیچ و مهره‌های |
| ۶۶/۶       | -       | ۶۶/۶                 | -          | -       | -                    | صنعتی ایران                     |
| ۱۶۳،۶۸۰/۳  | ۳۰      | ۱۶۳،۷۱۰/۳            | ۲۵۶،۳۱۱/۶  | ۳،۶۸۵/۵ | ۲۵۹،۹۹۷/۱            |                                 |

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۸۷    | سال ۱۳۸۸    |  |
|-------------|-------------|--|
| ۱۴۷،۸۷۴/۵   | ۱۶۳،۶۸۰/۳   | الف - تسهیلات بانکی:   |
| ۱۴۰،۰۷۲/۸   | ۲۳۹،۵۰۰     | مانده اصل وسود در ابتدای سال                                       |
| ۳۴،۶۸۰/۹    | ۴۳،۲۵۲/۵    | اصل تسهیلات دریافتی در طی سال                                      |
| (۱۵۵،۴۶۸/۷) | (۱۸۵،۲۵۵/۹) | سود و کارمزد و جرائم   |
| ۱۶۷،۱۵۹/۵   | ۲۶۱،۱۷۶/۹   | بازپرداخت طی سال   |
| (۳،۴۷۹/۲)   | (۱،۲۰۹/۸)   | سود سنوات آتی  |
| ۱۶۳،۶۸۰/۳   | ۲۵۹،۹۶۷/۱   |  |
| ۳۰          | ۳۰          |  |
| ۱۶۳،۷۱۰/۳   | ۲۵۹،۹۹۷/۱   | ب - تسهیلات قرض الحسنه بلندمدت از سازمان مالی گسترش و صنایع نوسازی |
|             |             | ایران  |

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

۲-۳۶- نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی برحسب مورد ۱۷، ۱۹، ۲۵، ۲۶ و ۲۷ درصد در سال می‌باشد. جمع سود کارمزد و جرائم تسهیلات مذکور در سال ۱۳۸۸ بالغ بر ۴۰،۸۹۷/۹ میلیون ریال (سال قبل ۲۸،۹۱۴/۹ میلیون ریال) بوده که به همراه ۸۳۸/۶ میلیون ریال (سال قبل ۵۵/۴ میلیون ریال) هزینه‌های بانکی مربوط به تسهیلات جمعاً به میزان ۴۱،۷۳۶/۵ میلیون ریال (سال قبل ۲۸،۹۷۰/۳ میلیون ریال) تحت عنوان 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 هتل امیرکبیر 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       |            |                             |
|------------|------------|------------|------------|-----------------------------|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ | ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |                             |
| ۷،۹۳۴      | ۸،۰۶۴/۳    | ۱۴،۷۱۶     | ۱۷،۸۹۹     | مانده ابتدای سال            |
| (۲،۷۱۲/۵)  | (۱،۲۳۵/۲)  | (۴،۰۸۳)    | (۶،۰۹۳/۲)  | پرداخت طی سال               |
| ۲،۸۴۲/۸    | ۲،۲۸۵/۶    | ۷،۲۶۶      | ۷،۳۹۰/۶    | ذخیره ایجاد شده در سال جاری |
| ۸،۰۶۴/۳    | ۹،۱۱۴/۷    | ۱۷،۸۹۹     | ۱۹،۱۹۶/۴   | مانده در پایان سال          |
| ۴۴         | ۴۷         | ۷۴۱        | ۶۵۸        | متوسط تعداد پرسنل طی سال    |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**ارزش ویژه صندوق**

۳۸- ارزش ویژه صندوق بشرح زیر حاصل شده است:

| (مبالغ به میلیون ریال) |             |                                 |
|------------------------|-------------|---------------------------------|
| سال ۱۳۸۷               | سال ۱۳۸۸    |                                 |
| ۲,۰۸۸,۶۱۲/۱            | ۲,۲۷۱,۱۱۷/۴ | ذخائر بازنشستگی                 |
| ۷۴۰,۱۷۸/۸              | ۱,۰۰۳,۴۲۸/۵ | ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات |
| ۹۷,۵۶۶/۵               | ۱۲۲,۱۹۹/۷   | وجوه معلق                       |
| ۲,۹۲۶,۳۵۷/۴            | ۳,۳۹۶,۷۴۵/۶ |                                 |

۳۸-۱- گردش ارزش ویژه صندوق عبارتست از:

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |             |                 |                                  |
|------------------------|-----------|-------------|-----------------|----------------------------------|
| ذخیره                  |           |             |                 |                                  |
| مستمریها و پشتوانه     |           |             |                 |                                  |
| جمع                    | وجوه معلق | تعهدات      | ذخائر بازنشستگی |                                  |
| ۲,۹۲۶,۳۵۷/۴            | ۹۷,۵۶۶/۵  | ۷۹۳,۲۴۴/۶   | ۲,۰۳۵,۵۴۶/۳     | اول فروردین ۱۳۸۸                 |
| ۲۱۵,۸۵۵/۸              | ۲۳,۵۷۱/۴  | ۹۱,۳۸۷/۱    | ۱۰۰,۸۹۷/۳       | تغییرات در طی سال (یادداشت ۲-۳۸) |
| ۲۵۴,۵۳۲/۴              | ۱,۰۶۱/۸   | ۱۱۸,۷۹۶/۸   | ۱۳۴,۶۷۳/۸       | انتقال مازاد عملیاتی             |
| ۳,۳۹۶,۷۴۵/۶            | ۱۲۲,۱۹۹/۷ | ۱,۰۰۳,۴۲۸/۵ | ۲,۲۷۱,۱۱۷/۴     | پایان اسفند ماه ۱۳۸۸             |



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع              | ذخیره مستمریها  |                  | ذخائر<br>بازنشستگی |   |
|------------------|-----------------|------------------|--------------------|---|
|                  | وجوه معلق       | و پشتوانه تعهدات |                    |   |
| ۵۸۲,۳۹۸/۷        | ۲,۴۳۹/۴         | ۲۸۵,۷۷۸/۷        | ۲۹۴,۱۸۰/۶          | کسور بازنشستگی شرکتها   |
| -                | (۵۹,۶۲۲/۸)      | -                | ۵۹,۶۲۲/۸           | انتقال ذخائر افراد مستعفی که فعال شده‌اند                     |
| -                | ۹۱,۵۸۳/۹        | -                | (۹۱,۵۸۳/۹)         | انتقال ذخائر افراد مستعفی                                     |
| -                | (۵,۹۳۲)         | ۱۶۸,۳۹۰          | (۱۶۲,۴۵۸)          | انتقال ذخائر افراد بازنشسته، از کار افتاده و متوفی            |
| (۳۶۵,۷۷۶/۸)      | -               | (۳۶۵,۷۷۶/۸)      | -                  | پرداخت به مستمری بگیران                                       |
| ۱,۱۳۵/۸          | -               | -                | ۱,۱۳۵/۸            | انتقال از سایر صندوقها  |
| -                | (۲,۹۹۵/۲)       | ۲,۹۹۵/۲          | -                  | انتقال تمه و وجوه افراد مستعفی و انتقالی به<br>ذخیره مستمریها |
| (۱,۹۰۱/۹)        | (۱,۹۰۱/۹)       | -                | -                  | انتقالی و پرداخت سهم کارمند                                   |
| <u>۲۱۵,۸۵۵/۸</u> | <u>۲۳,۵۷۱/۴</u> | <u>۹۱,۳۸۷/۱</u>  | <u>۱۰۰,۸۹۷/۳</u>   |   |

حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات:

۳-۳۸- 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:

۴-۳۸- 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 بازنشتگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**سهام اقلیت**

۳۹- مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

| (مبالغ به میلیون ریال) |            |                            |
|------------------------|------------|----------------------------|
| ۱۳۸۷/۱۲/۳۰             | ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ |                            |
| ۲۷۰,۱۲۴/۷              | ۳۶۸,۸۱۳/۳  | سرمایه                     |
| ۲,۷۱۴                  | ۵,۸۲۲      | سهام از اندوخته قانونی     |
| ۲۸۸/۶                  | ۲۸۸/۳      | سهام از اندوخته سرمایه‌ای  |
| ۵۸,۵۱۰/۸               | ۷۲,۰۰۰/۶   | سهام از سود (زیان) انباشته |
| ۳۳۱,۶۳۸/۱              | ۴۴۶,۹۲۴/۲  |                            |

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

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

درآمد و هزینه

سود سهام و سود (زیان) معاملات سهام

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق      |           | گروه       |            |  |
|------------|-----------|------------|------------|--|
| سال ۱۳۸۷   | سال ۱۳۸۸  | سال ۱۳۸۷   | سال ۱۳۸۸   |  |
| ۱۱۱,۶۳۸/۶  | ۱۱۲,۱۴۸/۵ | -          | -          | سود سهام شرکتهای فرعی - مشمول تلفیق                            |
| ۵۰,۳۵۶/۸   | ۹۷,۱۹۱/۸  | ۶۸,۲۶۰/۲   | ۸۵,۰۶۰/۳   | سود سهام سایر شرکتهای (بورسی و غیربورسی)                       |
|            |           |            |            | سود (زیان) فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس               |
| (۲۶,۹۹۶/۳) | ۳۳,۷۸۸/۸  | (۶۲,۶۱۱/۸) | ۳۲,۴۸۵/۷   | سود فروش سهام سایر شرکتهای                                     |
| ۱۷۷,۲۵۰    | ۳۹۱/۸     | ۱۱,۴۲۴/۴   | ۱۶۱,۵۸۵/۷  | سود طرف قراردادهای مضاربه از سود معاملات سهام (یادداشت ۱-۲-۳۲) |
| (۲۰,۸۸۶/۸) | (۷,۲۵۰/۸) | (۳۴,۳۶۴/۱) | (۲۲,۵۰۴/۶) |  |
| ۲۹۱,۳۶۲/۳  | ۲۳۶,۲۷۰/۱ | (۱۷,۲۹۱/۳) | ۲۵۶,۶۲۷/۱  |  |

سود ناویژه فروش کالا و خدمات

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

شامل مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۸۷    | سال ۱۳۸۸    | یادداشت |   |
|-------------|-------------|---------|---|
| ۲۹۵,۰۳۴     | ۱۹۰,۰۹۲/۶   | ۴۱-۱    | درآمد حاصل از خدمات ارائه شده                   |
| ۲۱۳,۰۵۳     | ۱۵۳,۸۶۲/۶   | ۴۱-۲    | خالص فروش کالا                                  |
| ۵۰۸,۰۸۷     | ۳۴۳,۹۵۵/۲   |         | جمع   |
| (۳۸۹,۸۶۵/۳) | (۲۹۴,۹۰۳/۲) | ۴۱-۳    | بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده |
| ۱۱۸,۲۲۱/۷   | ۴۹,۰۵۲      |         |   |



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

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

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۳۸۷  | سال ۱۳۸۸  |  |
|-----------|-----------|--|
| ۱۸۰,۳۹۱/۸ | ۱۲۹,۹۶۲/۵ | کیش بتون جنوب- عملیات پیمانکاری و اجاره ماشین آلات                   |
|           |           | شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی- عمدتاً درآمد حاصل از خدمات           |
| ۹۷,۱۶۱/۱  | ۴۰,۸۰۴/۳  | پیمانکاری و پیمان مدیریتی  |
|           |           | مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر- عمدتاً درآمدهای حاصل از رستوران و کافی |
| ۱۴,۴۷۹/۸  | ۱۷,۶۶۱/۹  | شاپ و فروش بلیط دستگاههای شهرسازی                                    |
| ۲,۸۸۵/۴   | ۱,۵۵۱/۸   | بیمه آینده اندیش- خدمات بیمه ای                                      |
| ۱۱۵/۹     | ۱۱۲/۱     | شرکت ترنج- عملیات کارمزدی تهیه کنسانتره                              |
| ۲۹۵,۰۳۴   | ۱۹۰,۰۹۲/۶ |  |

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 ۱۳۸۷  | سال ۱۳۸۸  | نوع محصول  | نام شرکت فرعی              |
|-----------|-----------|--|----------------------------|
| ۱۹۲,۴۳۵/۳ | ۱۳۰,۸۹۸/۵ | بتون، تیرچه، موزائیک، بلوک، ماسه، شن و شمع بتونی | کیش بتون جنوب              |
| ۱۳,۵۵۳/۵  | ۱۹,۵۴۳/۳  | استاد بولت، پیچ و مهره، واشر، خار                | پیچ و مهره های صنعتی ایران |
| ۵,۲۰۱/۴   | ۲,۲۲۲/۴   | کنسانتره و شربت انواع میوه و روغن پوست پرتقال    | ترنج                       |
|           |           |  | مهندسی مسکن و نواحی        |
| ۱,۸۶۲/۸   | ۱,۱۹۸/۴   | سازه های سبک بتونی از شرکت فرعی سبک سازه پارس    | صنعتی آینده ساز            |
| ۲۱۳,۰۵۳   | ۱۵۳,۸۶۲/۶ |  |                            |

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 ۱۳۸۷  | سال ۱۳۸۸  |                               |
|-----------|-----------|-------------------------------|
| ۲۴۵,۴۵۰/۱ | ۱۷۶,۱۷۶/۲ | بهای تمام شده خدمات ارائه شده |
| ۱۴۴,۴۱۵/۲ | ۱۱۸,۷۲۷   | بهای تمام شده کالای فروش رفته |
| ۳۸۹,۸۶۵/۳ | ۲۹۴,۹۰۳/۲ |                               |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**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 ۱۳۸۷ | سال ۱۳۸۸ | سال ۱۳۸۷ | سال ۱۳۸۸ |
| ۱،۲۸۳/۱  | ۱،۰۰۱/۱  | ۵۷،۸۲۰/۸ | ۶۳،۷۸۸/۱ |
| ۷۸۹/۸    | ۶۲۸/۱    | ۷۸۹/۸    | ۶۲۸/۱    |
| ۱۰۳      | ۱۲۰/۲    | ۱۰۳      | ۱۲۰/۲    |
| ۲،۱۷۵/۹  | ۱،۷۴۹/۴  | ۵۸،۷۱۳/۶ | ۶۴،۵۳۶/۴ |

درآمد تسهیلات واگذار شده (عمدتاً مربوط به شرکت فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش)  
درآمد تسهیلات خرید دین  
کارمزد تسهیلات قرض الحسنه

**درآمد اجاره**

۴۳- درآمد فوق از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| صندوق    |          | گروه     |          |
|----------|----------|----------|----------|
| سال ۱۳۸۷ | سال ۱۳۸۸ | سال ۱۳۸۷ | سال ۱۳۸۸ |
| ۲۱۶      | ۸۴۰/۳    | ۱،۰۹۶/۱  | ۱،۶۷۷/۵  |
| ۳۸۳/۶    | ۱۸۶/۵    | ۵،۵۶۷/۶  | ۱،۹۲۴/۵  |
| -        | -        | ۹۹۰/۹    | ۱،۳۰۸/۹  |
| ۵۹۹/۶    | ۱،۰۲۶/۸  | ۷،۶۵۴/۶  | ۴،۹۱۰/۹  |

املاک  
وسائل نقلیه سنگین و ماشین آلات  
انبار، غرفه و پارکینگ

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

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 ۱۳۸۷ | سال ۱۳۸۸ | سال ۱۳۸۷ | سال ۱۳۸۸ |
| ۱۹,۲۹۴/۲ | ۷۳,۱۸۴/۳ | ۱۹,۲۹۴/۲ | ۷۳,۱۸۴/۳ |
| ۱,۳۲۷/۸  | ۱,۲۶۹/۹  | ۱,۳۲۷/۸  | ۱,۲۶۹/۹  |
| ۲,۶۷۵/۵  | ۳,۰۷۰/۸  | ۴,۱۳۲/۷  | ۴,۱۲۲/۶  |
| ۲۳,۲۹۷/۵ | ۷۷,۵۲۵   | ۲۴,۷۵۴/۷ | ۷۸,۵۷۶/۸ |

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 ۱۳۸۷ | سال ۱۳۸۸ | سال ۱۳۸۷ | سال ۱۳۸۸ |
| ۱۴,۸۶۱/۹ | ۱۵,۸۷۳/۶ | ۲۶,۷۹۱/۵ | ۲۸,۸۴۹/۲ |
| ۴,۷۶۳/۷  | ۳,۲۲۸/۳  | ۶,۷۱۸    | ۵,۴۴۵/۹  |
| ۱,۹۲۴/۷  | ۲,۷۳۲/۳  | ۴,۱۵۶/۳  | ۵,۰۲۶/۵  |
| ۱,۲۶۴/۴  | ۱,۵۱۷/۲  | ۱,۲۶۴/۴  | ۱,۵۱۷/۲  |
| ۵۱۸/۹    | ۵۲۹/۲    | ۵۱۸/۹    | ۵۲۹/۲    |
| ۱۹۰/۴    | ۲۳۸      | ۹۸۵/۴    | ۱,۰۰۹    |
| ۲,۳۸۳/۹  | ۳,۲۵۵/۳  | ۱۰,۳۴۲/۲ | ۱۳,۱۲۴/۱ |
| ۴۷۳/۹    | ۵۴۵/۲    | ۳,۲۷۵/۷  | ۲,۷۸۷/۸  |
| ۲۴۰/۳    | ۲۳۸      | ۶۶۰/۹    | ۶۷۶      |
| ۷۴/۹     | ۶۵/۲     | ۳۴۹/۷    | ۴۹۴/۴    |
| ۲,۰۹۴/۵  | ۲,۷۷۱/۸  | ۵,۹۴۷/۹  | ۵,۱۶۵/۸  |
| ۲۸,۷۹۱/۵ | ۳۰,۹۹۴/۱ | ۶۱,۰۱۰/۹ | ۶۴,۷۰۶/۱ |

حقوق و مزایا

مزایای پایان خدمت کارکنان

حق الزحمه و خدمات مشاوره‌ای

پاداش اعضا هیأت امنا طبق مصوبه شورای عالی

مسافرت اعضا طبق مصوبه شورای عالی

حق حضور در جلسات هیأت امنا و هیأت مدیره

هزینه تقسیط بدهی خرید سهام شرکتهای بین‌المللی

پیمانکاری عمومی ایران و لوله و ماشین سازی ایران

استهلاک دارائیهای ثابت

پست، تلفن، آب، برق و گاز

ملزومات اداری

سایر



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی**

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

| (درآمد) هزینه          |           |  |
|------------------------|-----------|--|
| (مبالغ به میلیون ریال) |           |  |
| سال ۱۳۸۷               | سال ۱۳۸۸  |  |
| ۷,۶۳۵/۹                | ۵,۹۵۷/۳   | استهلاک سرفقلى شرکتهای فرعى (یادداشت ۲۹)                               |
|                        |           | استهلاک سرفقلى شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه (یادداشت ۳-۱۷) |
| ۱,۲۴۵/۶                | ۱,۵۰۲     |  |
| (۶,۴۴۵/۹)              | (۵,۸۱۰/۴) | سود هتل صدف (شرکتهای بساک و آینده‌ساز کیش)                             |
| ۳۵/۹                   | ۱,۶۵۹/۵   | ضایعات محصول- شرکت ترنج  |
| (۴۱۳/۹)                | ۱,۸۵۸/۶   | خالص سایر اقلام  |
| ۲,۰۵۷/۶                | ۵,۱۶۷     |  |

**خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی**

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

| (درآمد) هزینه          |          |                            |
|------------------------|----------|----------------------------|
| (مبالغ به میلیون ریال) |          |                            |
| سال ۱۳۸۷               | سال ۱۳۸۸ |                            |
| (۴۵۲/۵)                | (۵۷۲/۲)  | سود فروش دارائیهای ثابت    |
| ۸۴۶/۴                  | ۱,۵۹۱/۶  | تفاوت مالیات حقوق و تکلیفی |
| ۱۴۶/۵                  | (۷۷۲/۴)  | خالص سایر اقلام            |
| ۵۴۰/۴                  | ۲۴۷      |                            |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

**خالص تعدیلات سنواتی**

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

| (مبالغ به میلیون ریال) |           |  |
|------------------------|-----------|--|
| بستانکار (بدهکار)      |           |  |
| سال ۱۳۸۷               | سال ۱۳۸۸  |  |
| -                      | (۴۸۶/۲)   | تفاوت مالیاتهای تکلیفی قطعی شده سنوات ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۵ نسبت به<br>ابرازی در شرکت فرعی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران        |
| -                      | ۸۳/۱      | خالص مازاد ذخیره مالیاتهای تکلیفی و برگشت مالیاتهای تکلیفی مکسوره از<br>اشخاص در شرکت فرعی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران  |
| (۲۸۴۴/۴)               | -         | هزینه مطالبات مشکوک‌الوصول شرکت فرعی کیش بتون جنوب<br>اصلاح اشتباه درآمد مازاد شناسائی شده نسبت به صورت وضعیتهای پروژه |
| (۱,۳۳۹/۴)              | -         | مبلمان شهری شرکت فرعی کیش بتون جنوب  |
| ۹۹۱/۵                  | -         | اصلاح هزینه‌های مالی تسهیلات دریافتی شرکت فرعی کیش بتون جنوب   |
| (۳۶۹/۹)                | -         | خالص سایر اقلام  |
| (۳,۵۶۲/۲)              | (۴۰۳/۱)   | جمع ترکیبی گروه  |
| ۲,۴۶۹/۳                | ۶۴        | تعدیل ارزیابی سهام شرکتهای مشمول ارزش ویژه تا پایان سال قبل  |
| (۶,۲۶۹)                | (۱,۶۹۲/۸) | خالص سایر تعدیلات (عمدتاً ناشی از تغییرات درصد سهام اقلیت)   |
| (۷,۳۶۱/۹)              | (۲,۰۳۱/۹) | جمع  |
| (۲,۱۱۵/۱)              | -         | اعمال تعدیلات سنواتی به منظور تجدید ارائه ارقام مقایسه‌ای سال قبل  |
| (۹,۴۷۷)                | (۲,۰۳۱/۹) |  |

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 ۱۳۸۸

#### تعهدات و بدهیهای احتمالی

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

۴۹-۱- صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، در سال مالی قبل، قراردادهای مشارکت مدنی منعقد شده بانک پارسیان شعبه کیش با شرکتهای فرعی بساک و کیش بتون جنوب به مبلغ ۶۰ و ۵۰ میلیارد ریال را تضمین نموده است. همچنین صندوق 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 ظهرنویسی نموده است.

۴۹-۲- جمع چکها و سفته‌های گروه نزد بانکها در مقابل تسهیلات دریافتی حدود ۲۱۲/۹ میلیارد ریال می‌باشد. همچنین شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و پیچ و مهره‌های صنعتی در قبال انجام تعهدات خود نزد کارفرمایان و مشتریان اسناد تضمینی جمعاً به مبلغ حدود ۱۰۱ میلیارد ریال نزد آنها تودیع نموده‌اند.

۴۹-۳- تعهدات سرمایه‌ای گروه در پایان سال ۱۳۸۸ 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 امیرکبیر و پروژه‌های در دست اجرای شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی می‌باشد، جمعاً به میزان حدود ۲۵۹/۲ میلیارد ریال می‌باشد.

۴۹-۴- اهم بدهیهای احتمالی گروه در پایان سال ۱۳۸۸ 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 اهمیت باشد. ضمناً در خصوص قرارداد مضاربه با سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران بشرح یادداشت ۱-۲-۳۲ نیز بدهی احتمالی وجود دارد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

معاملات با اشخاص وابسته

۵۰- معاملات گروه با اشخاص وابسته در سال ۱۳۸۸ (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) بشرح زیر است:

الف- شرکت‌های فرعی (کلاً معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت):

| شرح معامله  | نوع وابستگی          | نام طرف معامله                               | نام شرکت                                    |
|---|----------------------|--|---|
| اجاره یک‌باب سوله در مشهد به مبلغ ۱۶۰/۹ میلیون ریال   | عضو هیأت‌مدیره       | شرکت صنایع تجهیزات نفت                       | مهندسی بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران: |
| فروش محصول به مبلغ ۲۲۰/۸ میلیون ریال  | عضو مشترک هیأت‌مدیره | شرکت فن آوری تجهیزات سرچاهی                  |   |
| فروش محصول به مبلغ ۳۳۴/۵ میلیون ریال  | عضو مشترک هیأت‌مدیره | شرکت تهران سوفا                              |   |
| فروش محصول به مبلغ ۶۳/۵ میلیون ریال   | عضو مشترک هیأت‌مدیره | شرکت پارس پنگان                              |   |
| استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۴۹ میلیون ریال و خرید سیمان و مابه-التفاوت هزینه سایش کلینکر به میزان حدود ۴۹۹ میلیارد ریال | عضو مشترک هیأت‌مدیره | شرکت سیمان عمران انارک                       | مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر:               |
| استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۷۰ میلیون ریال  | عضو مشترک هیأت‌مدیره | شرکت بنیان صنعت سیما                         |   |
| استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۶۷۴ میلیون ریال   | عضو مشترک هیأت‌مدیره | شرکت کمباین سازی ایران                       |   |
| استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۱۴ میلیون ریال  | عضو مشترک هیأت‌مدیره | شرکت حامیان کیش                              |   |
| انجام عملیات مدیریت پیمانکاری ساخت و ساز برای پروژه‌های شرکت  | عضو مشترک هیأت‌مدیره | شرکت پرشین گلف                               | بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده‌کیش (بساک):   |
| خرید مصالح ساختمانی به مبلغ حدود ۴/۶ میلیارد ریال برای پروژه‌های شرکت   | عضو مشترک هیأت‌مدیره | شرکت بین‌المللی آدیش کیش                     |   |
| فروش سهام بساک به میزان حدود ۱۱۰/۵ میلیارد ریال   | عضو مشترک هیأت‌مدیره | شرکت سیمان عمران انارک                       | سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش:                 |
| منظور نمودن سود و جرائم در رابطه با وجوه تأمین شده  | عضو مشترک هیأت‌مدیره | شرکت سرمایه‌گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش |   |

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۸

ب - معاملات با اشخاص وابسته صندوق:

شرکت کیش بتون جنوب:

- قرارداد اجاره وسایل نقلیه سنگین صندوق به کیش بتون که درآمد آن در سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۱۸۹ میلیون ریال در حسابهای صندوق منظور شده است.

شرکت آینده گستر:

- قرارداد اجاره یک واحد ملک ولیعصر به آن شرکت سالانه به مبلغ ۱۰۵ میلیون ریال.

شرکت خدمات بیمه‌ای آینده اندیش:

- قرارداد اجاره یک واحد ملک ولیعصر به آن شرکت سالانه به مبلغ ۱۰۵ میلیون ریال.

شرکت بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش "بساک":

- ادامه عملیات مشارکتی در ساختمان اداری سفین کیش، مجموعه لوتوس و زمین کرانه کیش.

بعضی از اعضاء هیأت مدیره شرکتهای فوق در عین حال عضو هیأت امناء صندوق نیز می‌باشند. معاملات فوق‌الذکر با این شرکتهای در ردیف همان معاملات متعارف و معمول انجام پذیرفته است.

\* \* \* \* \*