



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن ☎ ۸۸۷۹۴۶۴۶
فکس ☎ ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی

به انضمام

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق

همراه با یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن ☎ ۸۸۷۹۴۶۴۶
فکس ☎ ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس به شورایعالی سالانه اعضاء
۱ الی ۶۲	۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز همراه با یادداشتهای توضیحی



سخن حق

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن ۴ ۸۸۷۹۴۶۴۶
فکس ۴ ۸۸۷۹۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

بنام حق

گزارش حسابرس (بازرس) مستقل به شورای عالی سالانه اعضا صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز شامل ترازنامه ها به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و صورتهای تغییرات در خالص داراییها و درآمد و هزینه گروه و صندوق برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۵۰) ، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیات امناء در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

(۱)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن ۴ ۴۶۴۶ ۸۸۷۹

فکس ۴ ۴۹۲۸ ۸۸۷۹

www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرسی (بازرس) مستقل (ادامه ۱)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات امناء و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه صندوق را به شورای عالی سالانه گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- استاندارد حسابداری شماره ۲۷ (طرحهای مزایای بازنشستگی) تبیین ارتباط بین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری و ارزش منصفانه خالص دارایی های طرح مزایای بازنشستگی را (به جز دارایی های ثابت مشهود) لازم می داند اما مدیریت بشرح مندرج در یادداشت (۳-۴) همراه صورتهای مالی با در نظر گرفتن شرایط حاکم بر بازار ثانویه سرمایه و محدودیت های طرح در بازار اولیه سرمایه و املاک، تعیین ارزش منصفانه قابل اتکای سرمایه گذاریها را میسر نمی داند ضمن آنکه به پیروی از مفاد ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی بر اساس اکچوئری را هر سه سال یکبار انجام می دهد. بدین ترتیب این اقدام در سال ۱۳۹۱ انجام خواهد گرفت.

(۲)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن ۴ ۸۸۷۹ ۴۶۴۶
فکس ۴ ۸۸۷۹ ۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرسی (بازرس) مستقل (ادامه ۲)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

۵- صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز بمنظور تأمین حقوق بازنشستگی و از کار افتادگی و حقوق بازماندگان آنان بصورت مؤسسه غیرتجاری به ثبت رسیده است و در راستای دستیابی به اهداف صندوق در شرایط حاکم بر محیط مالی و اقتصادی که منابع در اختیار را در امور سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی و صنعتی و بازرگانی اعم از پذیرفته شده در بورس و خارج از آن و املاک بکار برده و بر این اساس ملزم به رعایت استانداردهای حسابداری در این زمینه تهیه صورتهای مالی تلفیقی و لاجرم شناسایی سرقفلی در شرکتهای فرعی و کاربست شیوه ارزش ویژه در سرمایه گذاری های وابسته خواهد بود. بقاعده مرسوم در محیط مالی حاضر، در تعیین سرقفلی بجای ارزش منصفانه دارایی ها، پیکرهای مندرج در حسابهای تلفیقی حاصل از بهای تمام شده و سهم از ارزش دفتری خالص دارایی ها است که بدون استفاده از آزمون سالانه کاهش ارزش، سرقفلی را نیز در مدت بیست سال مستهلک می نماید.

اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵)، وضعیت مالی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰ و تغییرات خالص داراییها و نتیجه عملیات صندوق را، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن ۴ ۸۸۷۹ ۴۶۴۶

فکس ۴ ۸۸۷۹ ۴۹۲۸

www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس (بازرس) مستقل (ادامه ۳)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس

تاکید بر مطلب خاص

۷- وضعیت کسور بازنشستگی دریافتی صندوق به تشریح در یادداشت ۲۴ همراه صورتهای مالی درج شده است اما وضعیت آن در دو محور زیر قابل توجه است :

الف- صندوق پس از قابل اجرا شدن قانون «بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور» در اجرای ماده (۱۰) آن در مواردی که دامنه قانون به صندوق نیز متسری بوده اقدام به احتساب مطالبات ناشی از بازنشستگی پیش از موعد کارکنان نمود بطوریکه مانده قابل وصول از دولت در پایان سال ۱۳۹۰ به میزان ۹۴۴ میلیارد ریال رسید . اگر چه به موجب تصریح بعمل آمده در متن ماده (۱۰) مطالبات از دولت باید در بودجه سالانه پیش بینی و در وجه صندوق بازپرداخت شود معهدا صندوق علیرغم تعهدات الزام آور تاکنون موفق به دریافت مطالبات خود نشده است اهتمام لازم در کسب این منابع و بکارگیری آن در صندوق با توجه به وضعیت بازنشستگان بسیار اساسی و حائز اهمیت است .

ب- وجوهی که باید توسط شرکت های تحت پوشش تأمین گردد :

مطالبات از شرکتهای تحت پوشش صندوق در پایان سال ۱۳۹۰ در حدود ۱۴۰ میلیارد ریال است اگرچه صندوق در راستای تعهدات خود ایفای اهداف می نماید اما در این مراتب ضروری است کوشش های لازم را در جهت وصول اینگونه مطالبات شدت بدهد .

(۴)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن ۸۸۷۹ ۴۶۴۶
فکس ۸۸۷۹ ۴۹۲۸
www.sokhanehagh.ir

شهلائی (حسابدار رسمی)
خستویی (حسابدار رسمی)
نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس (بازرس) مستقل (ادامه ۴)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

۸- در ایفای وظایف حسابرس (بازرس) در خصوص بررسی پیروی از مفاد اساسنامه، رعایت موازین و محدوده تعیین شده برای سرمایه گذاری صندوق بشرح مندرج در مفاد مواد ۲۳ و ۲۴ اساسنامه توصیه میگردد.

۹- گزارش هیات امناء به شورایعالی صندوق، مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مربوط به سال ۱۳۹۰ در انطباق با دفاتر صندوق مورد تایید میباشد. ضمناً در رسیدگی های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی بر خلاف واقع در گزارش مزبور عنوان شده، برخورد نگردیده است.

سخن حق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

اسداله نیلی (نیلی)
(۸۰۰۸۶۵)

هوشنگ خستویی
(۸۰۰۲۴۷)

تاریخ: ۱۹ تیر ماه ۱۳۹۱

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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 ۱۳۹۰ 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 درآمدهزینه تلفیقی



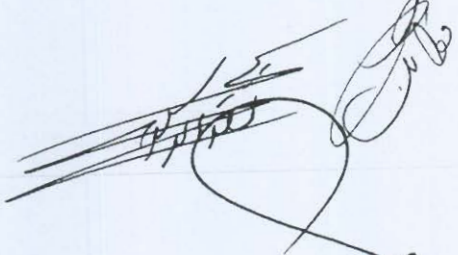
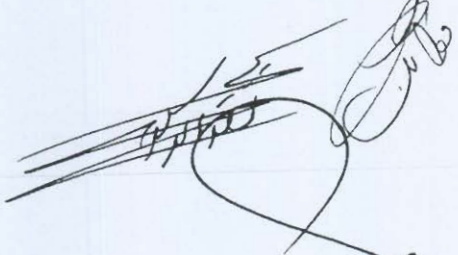
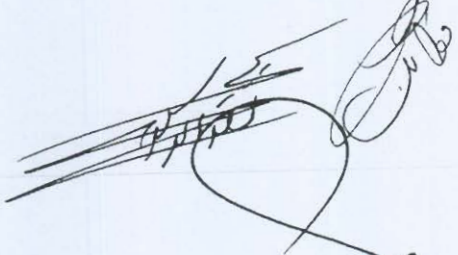
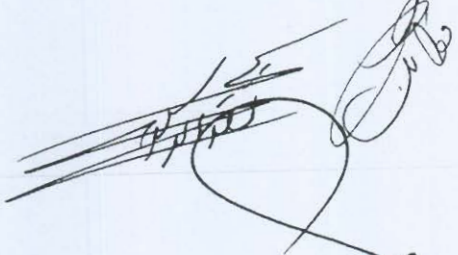
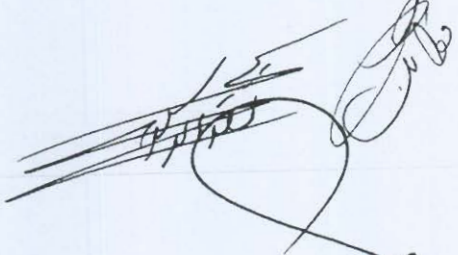
ب : صورت‌های مالی اساسی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز:

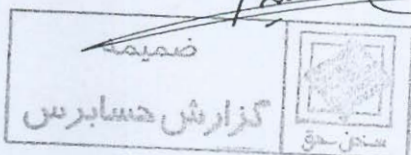
- (۵) * ترازنامه
- (۶) * صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها
- (۷) * صورت درآمدهزینه

(۸) الی (۶۲)

ج : یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۴/۵ به تأیید و امضاء هیأت امناء صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت امناء
	رئیس هیأت امناء - غیرموظف	آقای داود مسگریان حقیقی
	نایب رئیس هیأت امناء - غیرموظف	آقای نصراله محمدحسین فلاح
	عضو غیرموظف	آقای ولی اله سیف
	عضو غیرموظف	آقای محمد فطانت فرد حقیقی
	عضو غیرموظف	آقای یحیی ثقه 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 اسفندماه ۱۳۹۰

(مبالغ به ریال)

۲۹ اسفند ۱۳۸۹	۲۹ اسفند ۱۳۹۰	یادداشت	
۵۸۴,۶۶۶,۵۹۴,۰۱۹	۶۶۲,۱۲۳,۷۱۴,۶۶۵	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۵۵۳,۴۰۵,۸۶۱,۷۵۲	۵۸۹,۳۶۹,۳۴۱,۵۹۱	۱۸	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱,۵۱۱,۳۹۵,۱۶۵,۶۶۰	۱,۷۶۵,۸۲۷,۶۹۴,۶۷۷	۱۹	املاک
۲۲,۶۵۰,۴۳۲,۷۸۲	۲۲,۲۰۲,۳۲۰,۲۰۴	۲۰	تسهیلات اعطایی
۱۴,۱۴۰,۶۶۱,۱۹۳	۲۰,۸۴۶,۶۲۰,۷۳۲	۲۱	سپرده های بانکی
۱,۰۶۲,۲۰۶,۱۰۴	۱,۰۶۲,۲۰۶,۱۰۴	۲۲	سایر سرمایه گذاریها
۲,۶۸۷,۳۲۰,۹۲۱,۵۱۰	۳,۰۶۱,۴۳۱,۸۹۷,۹۷۳		جمع سرمایه گذاریها
۴۱,۹۸۷,۹۳۶,۳۵۶	۳۳,۷۵۳,۰۲۹,۷۵۹	۲۳	موجودی نقد
۹۳۵,۴۷۸,۲۹۳,۳۳۶	۱,۱۴۳,۸۶۵,۶۷۰,۹۸۱	۲۴	کسور بازنشستگی دریافتی
۸۲۲,۰۷۱,۵۲۹,۱۸۵	۶۹۰,۴۶۹,۴۶۴,۰۱۸	۲۵	حسابها و اسناد دریافتی
۱۶۴,۶۹۶,۳۰۰,۴۰۰	۱۷۳,۴۹۷,۴۲۳,۴۰۷	۲۶	پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها
۶۹,۵۱۵,۹۶۸,۴۵۰	۹۶,۶۲۹,۰۸۵,۲۸۱	۲۷	سفارشات و پیش پرداختها
۲,۰۳۳,۷۵۰,۰۲۷,۷۲۷	۲,۱۳۸,۲۱۴,۶۷۳,۴۴۶		
۳۸۰,۵۳۰,۷۶۹,۶۲۱	۳۵۲,۲۰۰,۹۴۶,۲۴۵	۲۸	دارائیهای ثابت مشهود
۲۴۶,۹۳۶,۰۴۹,۰۳۷	۳۴۲,۱۸۲,۶۸۴,۱۴۱	۲۹	سرقفلی
۵,۴۲۱,۴۲۹,۷۳۱	۵,۵۰۱,۶۶۸,۳۹۵	۳۰	دارائیهای نامشهود
۱۱,۰۶۴,۱۸۴,۷۱۳	۲۰,۴۰۳,۶۳۹,۷۲۵	۳۱	سایر دارائیهای
۶۴۳,۹۵۲,۴۳۳,۱۰۲	۷۲۰,۲۸۸,۹۳۸,۵۰۶		
۵,۳۶۵,۰۲۳,۳۸۲,۳۳۹	۵,۹۱۹,۹۳۵,۵۰۹,۹۲۵		جمع دارائیهای
۳۳۸,۰۶۴,۹۱۲,۸۲۷	۳۲۲,۰۵۹,۷۳۰,۷۲۶	۳۲	حسابها و اسناد پرداختی
۱۰۶,۱۷۷,۴۰۱,۵۵۹	۱۰۹,۲۱۷,۸۳۴,۸۱۱	۳۳	وجوه اداره شده
۳۶,۲۲۶,۶۰۴,۷۹۶	۴۴,۷۴۷,۲۷۶,۶۱۵	۳۴	پیش دریافتها
۲,۰۳۷,۶۶۷,۰۸۱	۳,۴۶۴,۳۵۶,۲۲۰	۳۵	ذخیره مالیات
۳۷۱,۲۰۴,۹۱۵,۷۲۹	۴۹۴,۵۳۴,۳۰۵,۹۷۸	۳۶	تسهیلات مالی دریافتی
۲۲,۹۸۸,۰۷۲,۶۴۵	۲۸,۳۳۲,۸۶۲,۲۸۳	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۷۶,۶۹۹,۵۷۴,۶۳۷	۱,۰۰۲,۳۵۶,۳۶۶,۷۰۳		جمع بدهیها
۴,۴۸۸,۳۲۳,۸۰۷,۷۰۲	۴,۹۱۷,۵۷۹,۱۴۳,۲۲۲		خالص دارائیها
(۵۴۶,۲۴۴,۶۷۰,۵۷۹)	(۶۱۷,۰۲۵,۳۰۶,۲۹۹)	۳۹	سهم اقلیت
۳,۹۴۲,۰۷۹,۱۳۷,۱۲۳	۴,۳۰۰,۵۵۳,۸۳۶,۹۲۳		ارزش ویژه تلفیقی

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

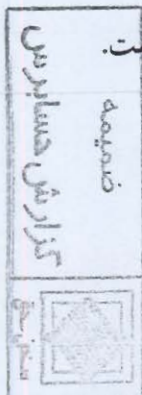
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز
صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها - تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰
 (مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
۷۰۶,۲۷۰,۶۵۴,۵۹۶	۵۶۹,۹۵۶,۰۶۵,۵۸۶	۳۸-۲ کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۸,۲۹۶,۲۸۲,۶۱۰	۴,۳۰۸,۳۶۹,۸۷۲	۳۸-۲ کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق
۵۲۴,۷۳۵,۲۵۱,۵۷۰	۴۲۳,۳۸۴,۹۱۶,۰۱۰	مازاد عملیاتی تلفیقی سال
۱,۲۳۹,۳۰۲,۱۸۸,۷۷۶	۹۹۷,۶۴۹,۳۵۱,۴۶۸	
(۵۱۱,۸۹۰,۶۶۴,۲۳۱)	(۶۹۱,۶۹۳,۳۷۸,۰۸۳)	۳۸-۲ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۶,۲۳۲,۳۱۸,۹۱۵)	(۶,۰۱۲,۷۹۹,۲۳۷)	۳۸-۲ کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۵۱۸,۱۲۲,۹۸۳,۱۴۶)	(۶۹۷,۷۰۶,۱۷۷,۳۲۰)	
۷۲۱,۱۷۹,۲۰۵,۶۳۰	۲۹۹,۹۴۳,۱۷۴,۱۴۸	افزایش در خالص دارائیه‌ها

گردش حساب ارزش ویژه تلفیقی

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۷۲۱,۱۷۹,۲۰۵,۶۳۰	۲۹۹,۹۴۳,۱۷۴,۱۴۸	افزایش در خالص دارائیه‌ها طی سال
۳,۲۱۹,۳۳۷,۶۴۹,۲۱۸	۳,۹۴۲,۰۷۹,۱۳۷,۱۲۳	ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال
۱,۵۶۲,۲۸۲,۲۷۵	۵۸,۵۳۱,۵۲۵,۶۵۲	۴۸ خالص تعدیلات تلفیقی و سنواتی
۳,۲۲۰,۸۹۹,۹۳۱,۴۹۳	۴,۰۰۰,۶۱۰,۶۶۲,۷۷۵	ارزش ویژه تلفیقی تعدیل شده ابتدای سال
۳,۹۴۲,۰۷۹,۱۳۷,۱۲۳	۴,۳۰۰,۵۵۳,۸۳۶,۹۲۳	ارزش ویژه تلفیقی در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps of the auditors and the company's management, including a large signature in the center and several smaller ones to the right.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت	درآمدهای عملیاتی:
۲۹۶,۲۴۶,۷۲۷,۴۹۷	۱۶۱,۱۹۳,۶۰۲,۶۵۱	۴۰	سود سهام و سود معاملات سهام
۴۵,۲۷۹,۲۴۹,۰۴۲	۵۳,۹۷۲,۳۰۹,۸۰۲	۴۱	سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات
۷۰,۸۲۲,۳۴۸,۲۹۴	۷۵,۱۰۰,۴۰۵,۱۱۹	۴۲	سود تسهیلات
۴,۲۴۱,۳۷۳,۷۵۷	۳,۱۸۶,۵۲۷,۴۵۹	۲۱-۱	سود سپرده های بانکی
۷,۳۱۵,۸۸۶,۶۰۲	۱۷,۱۰۲,۷۷۹,۱۹۲	۴۳	درآمد اجاره
۲۷,۱۲۴,۱۰۴,۷۳۶	۴,۵۱۸,۳۳۱,۵۶۷	۱۹-۶	سود فروش املاک
۱۰۵,۴۵۳,۷۲۱,۵۳۱	۱۷۹,۳۴۱,۸۹۳,۸۹۴	۴۴	سایر درآمدها
۵۵۶,۴۸۳,۴۱۱,۴۵۹	۴۹۴,۴۱۵,۸۴۹,۶۸۴		
			هزینه های عملیاتی:
(۵۹,۶۹۹,۵۵۱,۳۲۸)	(۶۳,۸۸۲,۰۸۵,۵۹۵)	۴۵	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۷۵۲,۱۳۵,۳۲۲)	(۸,۶۵۱,۱۴۵,۷۷۴)	۴۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۶۰,۴۵۱,۶۸۶,۶۵۰)	(۷۲,۵۳۳,۲۳۱,۳۶۹)		
۴۹۶,۰۳۱,۷۲۴,۸۰۹	۴۲۱,۸۸۲,۶۱۸,۳۱۵		خالص درآمدهای عملیاتی
(۶۱,۰۱۲,۶۰۱,۲۵۵)	(۷۲,۵۲۵,۸۴۹,۴۴۶)	۳۶-۲	هزینه های مالی
(۱,۶۵۶,۹۱۶,۰۴۱)	(۱۰,۳۴۴,۵۰۰,۷۱۴)	۴۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
			سود قبل از احتساب سهم گروه از خالص سود
۴۳۳,۳۶۲,۲۰۷,۵۱۳	۳۳۹,۰۱۲,۲۶۸,۱۵۵		شرکتهای وابسته
۱۷۱,۴۵۲,۱۵۴,۸۱۶	۱۶۲,۶۸۴,۷۴۱,۰۱۵	۱۷-۳	سهم گروه از خالص سود شرکتهای وابسته
۶۰۴,۸۱۴,۳۶۲,۳۲۹	۵۰۱,۶۹۷,۰۰۹,۱۷۰		مازاد درآمد بر هزینه، قبل از مالیات
(۱,۰۴۱,۷۳۹,۴۶۵)	(۲,۷۵۶,۸۴۹,۵۲۴)	۳۵	مالیات
۶۰۳,۷۷۲,۶۲۲,۸۶۴	۴۹۸,۹۴۰,۱۵۹,۶۴۶		مازاد درآمد بر هزینه / مازاد عملیاتی سال
(۵۹,۹۱۹,۱۰۱,۵۷۴)	(۵۶,۴۹۲,۳۸۵,۹۹۶)	۳۹	سهم اقلیت
۵۴۳,۸۵۳,۵۲۱,۲۹۰	۴۴۲,۴۴۷,۷۷۳,۶۵۰		مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی / مازاد عملیاتی تلفیقی سال
			تخصیص مازاد عملیاتی تلفیقی سال:
۱۹,۱۱۸,۲۶۹,۷۲۰	۱۹,۰۶۲,۸۵۷,۶۴۰	۳۳	انتقال به وجوه اداره شده
۵۲۴,۷۳۵,۲۵۱,۵۷۰	۴۲۳,۳۸۴,۹۱۶,۰۱۰		انتقال به ذخائر بازنشستگی، مستمریها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق
۵۴۳,۸۵۳,۵۲۱,۲۹۰	۴۴۲,۴۴۷,۷۷۳,۶۵۰		

"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 ۵ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صنیمه
گزارش حسابرس

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

(مبالغ به ریال)

۲۹ اسفند ۱۳۸۹	۲۹ اسفند ۱۳۹۰	یادداشت	
۱,۰۱۵,۲۸۵,۰۱۹,۲۹۰	۱,۳۳۷,۸۴۶,۳۳۸,۲۹۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه
۲۹۲,۸۷۷,۸۰۰,۴۱۵	۳۴۷,۱۸۴,۷۱۹,۸۱۸	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۰۴,۱۷۸,۹۹۱,۸۳۸	۲۹۴,۸۱۳,۳۲۵,۷۶۱	۱۸	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۵۸۱,۹۱۲,۳۲۸,۵۰۹	۶۸۹,۳۳۷,۵۷۳,۴۷۵	۱۹	املاک
۱۷,۶۵۰,۴۳۲,۷۸۲	۱۳,۹۰۷,۲۵۸,۵۶۰	۲۰	تسهیلات اعطایی
۱۳,۵۳۷,۶۷۰,۶۴۵	۱۷,۶۵۷,۹۵۹,۶۵۸	۲۱	سپرده های بانکی
۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۲۲	سایر سرمایه گذاریها
۲,۲۲۵,۵۳۴,۱۵۱,۰۵۴	۲,۷۰۰,۸۳۹,۰۸۳,۱۳۷		جمع سرمایه گذاریها
۳,۵۱۴,۸۵۲,۲۳۵	۲,۵۴۵,۰۶۱,۸۵۶	۲۳	موجودی نقد
۹۳۵,۴۷۸,۲۹۳,۳۳۶	۱,۱۴۳,۸۶۵,۶۷۰,۹۸۱	۲۴	کسور بازنشستگی دریافتی
۹۹۳,۵۲۱,۱۴۶,۳۹۸	۷۴۶,۲۴۸,۰۹۱,۸۵۶	۲۵	حسابها و اسناد دریافتی
۹۹۱,۴۳۹,۵۱۶	۳۹۸,۹۰۴,۲۱۷	۲۷	پیش پرداختها
۱,۹۳۳,۵۰۵,۷۳۱,۴۸۵	۱,۸۹۳,۰۵۷,۷۲۸,۹۱۰		
۲,۴۸۱,۷۰۲,۷۷۹	۳,۱۰۰,۰۷۶,۶۷۱	۲۸	دارائیهای ثابت مشهود
۱,۲۵۲,۲۶۸,۷۴۹	۱,۰۳۸,۱۳۱,۴۱۳	۳۰	دارائیهای نامشهود
۳,۷۳۳,۹۷۱,۵۲۸	۴,۱۳۸,۲۰۸,۰۸۴		
۴,۱۶۲,۷۷۳,۸۵۴,۰۶۷	۴,۵۹۸,۰۳۵,۰۲۰,۱۳۱		جمع دارائیهای
۳۹,۴۱۶,۹۹۴,۳۵۳	۲۶,۲۶۸,۹۹۰,۳۳۱	۳۲	حسابها و اسناد پرداختی
۱۰۶,۱۷۷,۴۰۱,۵۵۹	۱۰۹,۲۱۷,۸۳۴,۸۸۱	۳۳	وجوه اداره شده
-	۱۰۲,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۳۶	تسهیلات مالی دریافتی
۱۰,۸۰۲,۵۴۵,۸۷۹	۱۲,۶۵۶,۴۲۸,۴۹۶	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۶,۳۹۶,۹۴۱,۷۹۱	۲۵۰,۴۷۲,۰۲۰,۸۳۱		جمع بدهیها
۴,۰۰۶,۳۷۶,۹۱۲,۲۷۶	۴,۳۴۷,۵۶۲,۹۹۹,۳۰۰		خالص دارائیهای صندوق
۴,۰۰۶,۳۷۶,۹۱۲,۲۷۶	۴,۳۴۷,۵۶۲,۹۹۹,۳۰۰	۳۸	ارزش ویژه صندوق

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۱۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

کتابخانه حسابرسی
مهر



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

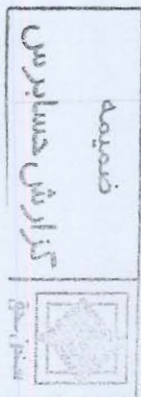
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
صورت تغییرات در خالص دارائیهها
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰
 (مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
۷۰۶,۲۷۰,۶۵۴,۵۹۶	۵۶۹,۹۵۶,۰۶۵,۵۸۶	۳۸-۲ کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۸,۲۹۶,۲۸۲,۶۱۰	۴,۳۰۸,۳۶۹,۸۷۲	۳۸-۲ کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق مازاد عملیاتی تخصیصی به ذخائر بازنشستگی،
۴۱۳,۱۸۷,۳۲۶,۵۶۶	۴۶۴,۶۲۷,۸۲۸,۸۸۶	مستمریها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق
۱,۱۲۷,۷۵۴,۲۶۳,۷۷۲	۱,۰۳۸,۸۹۲,۲۶۴,۳۴۴	
(۵۱۱,۸۹۰,۶۶۴,۲۳۱)	(۶۹۱,۶۹۳,۳۷۸,۰۸۳)	۳۸-۲ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۶,۲۳۲,۳۱۸,۹۱۵)	(۶,۰۱۲,۷۹۹,۲۳۷)	۳۸-۲ کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۵۱۸,۱۲۲,۹۸۳,۱۴۶)	(۶۹۷,۷۰۶,۱۷۷,۳۲۰)	
۶۰۹,۶۳۱,۲۸۰,۶۲۶	۳۴۱,۱۸۶,۰۸۷,۰۲۴	افزایش در خالص دارائیههای صندوق

گردش حساب ارزش ویژه

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت
۶۰۹,۶۳۱,۲۸۰,۶۲۶	۳۴۱,۱۸۶,۰۸۷,۰۲۴	افزایش در خالص دارائیههای صندوق طی سال
۳,۳۹۶,۷۴۵,۶۳۱,۶۵۰	۴,۰۰۶,۳۷۶,۹۱۲,۲۷۶	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال
۴,۰۰۶,۳۷۶,۹۱۲,۲۷۶	۴,۳۴۷,۵۶۲,۹۹۹,۳۰۰	ارزش ویژه صندوق در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signatures and stamps of the auditors and officials, including a large signature at the top left and several others below.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت	
			درآمد سرمایه گذاریها:
۳۴۳,۲۰۲,۵۱۷,۵۰۶	۳۳۵,۷۳۴,۲۶۳,۰۱۱	۴۰	سود سهام و سود معاملات سهام
۱,۸۶۲,۶۹۵,۰۶۳	۹۴۳,۰۷۴,۵۱۹	۴۲	سود تسهیلات
۳,۸۹۴,۶۲۶,۹۸۷	۲,۶۶۰,۰۵۷,۵۵۳	۲۱-۱	سود سپرده های بانکی
۱,۳۹۹,۲۲۰,۲۲۶	۵۶۳,۳۱۴,۷۴۴	۴۳	درآمد اجاره
۱۳,۵۲۲,۵۹۰,۰۰۰	۳,۲۴۰,۹۵۸,۰۶۷	۱۹-۶	سود فروش املاک
۳۶۳,۸۸۱,۶۴۹,۷۸۲	۳۴۳,۱۴۱,۶۶۷,۸۹۴		
۱۰۵,۲۱۵,۷۵۳,۵۶۹	۱۷۸,۶۸۷,۶۷۶,۲۶۹	۴۴	سایر درآمدها
۴۶۹,۰۹۷,۴۰۳,۳۵۱	۵۲۱,۸۲۹,۳۴۴,۱۶۳		
(۳۶,۷۹۱,۸۰۷,۰۶۵)	(۳۸,۱۳۸,۶۵۷,۶۳۷)	۴۵	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۴۳۲,۳۰۵,۵۹۶,۲۸۶	۴۸۳,۶۹۰,۶۸۶,۵۲۶		مازاد عملیاتی سال

تخصیص مازاد عملیاتی سال:

۲۱۷,۸۵۵,۷۲۳,۱۰۱	۳۱۰,۰۳۷,۶۸۳,۰۳۳	۳۸	انتقال به ذخائر بازنشستگی
۱۹۲,۸۹۵,۹۸۶,۱۷۲	۱۵۲,۲۰۷,۲۵۳,۹۴۲	۳۸	انتقال به ذخائر مستمریها و پشتوانه تعهدات
۲,۴۳۵,۶۱۷,۲۹۳	۲,۳۸۲,۸۹۱,۹۱۱	۳۸	انتقال به وجوه معلق
۴۱۳,۱۸۷,۳۲۶,۵۶۶	۴۶۴,۶۲۷,۸۲۸,۸۸۶		
۱۹,۱۱۸,۲۶۹,۷۲۰	۱۹,۰۶۲,۸۵۷,۶۴۰	۳۳	انتقال به وجوه اداره شده
۴۳۲,۳۰۵,۵۹۶,۲۸۶	۴۸۳,۶۹۰,۶۸۶,۵۲۶		

"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 ۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

ضمیمه
گزارش حسابرس



Handwritten signatures and stamps of the board members and auditor.

تاریخچه فعالیت

کلیات

۱- گروه شامل صندوق بعنوان سرمایه‌گذار اصلی و شرکتهای فرعی آن بشرح یادداشت ۱۶، است. صندوق به منظور تأمین حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی و وظیفه کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و شرکتهای و سازمانهای تابعه و وابسته به آن، در تاریخ ۱۳۵۵/۱/۱۰ تشکیل و طی شماره ۱۸۸۰ مورخ ۱۳۵۶/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

فعالیت‌های اصلی

۲- فعالیت‌های اصلی صندوق بشرح زیر است:

۲-۱- موضوع فعالیت صندوق در راستای اهداف تشکیل آن بطور کلی عبارت از بکارگیری منابع در اختیار در امور سرمایه‌گذاری منجمله سرمایه‌گذاری در شرکتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی اعم از پذیرفته شده در بورس و خارج از بورس، املاک و ... می‌باشد. موضوع اصلی فعالیت شرکتهای فرعی که عمدتاً در زمینه‌های سرمایه‌گذاری و بازرگانی بوده، بشرح مندرجات جداول یادداشت ۱-۱۶ و ۴-۱۷ همراه صورتهای مالی می‌باشد.

تعداد کارکنان

۲-۲- متوسط تعداد پرسنل طی سال گروه ۵۶۸ نفر (سال قبل ۶۳۲ نفر) و صندوق ۴۵ نفر (سال قبل ۴۷ نفر) بوده است.

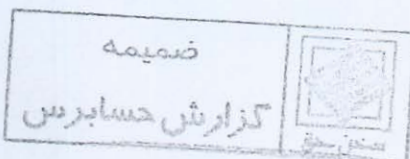
مبنای تهیه صورتهای مالی

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

مبنای تلفیق

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

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.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

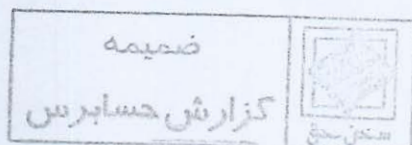
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۴-۲- درخصوص شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها بطور مؤثر به صندوق آینده‌ساز منتقل می‌شود و درمورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۴-۳- اگرچه به منظور مراعات استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود در تاریخ ترازنامه ارزش منصفانه سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتها و املاک موضوع یادداشتهای ۱۶ الی ۱۹ و سایر سرمایه‌گذاریهای موضوع یادداشت ۲۲ تعیین و این ارزش منصفانه در یادداشتهای صورتهای مالی با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری مقایسه می‌گردید، معهداً باتوجه به شرایط حاکم بر بازار ثانویه سرمایه و محدودیتهای مطرح در بازار اولیه سرمایه و بازار املاک، تعیین ارزش منصفانه سرمایه‌گذاریها بنحو قابل اتکاء و قابل استناد امکان پذیر نبوده است.

۴-۴- درمورد 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 سرمایه‌گذاریهای صندوق بشرح یادداشت ۳-۴ فوق، ارائه اطلاعات مقایسه‌ای مزبور در این یادداشتها مقدور نبوده است. اضافه می‌نماید، طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام می‌گیرد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۸۸ بوده و به موجب گزارش تهیه شده در این مورد، که به شوراییعالی تشکیل شده در سال ۱۳۹۰ ارائه گردیده، ارزش مزبور در پایان سال ۱۳۸۸ مبلغ حدود ۷,۲۱۴ میلیارد ریال بوده است. توضیح اینکه حسب برآوردهای بعمل آمده ارزش منصفانه خالص دارائیهای صندوق در آخر سال ۱۳۸۸ 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 هزینه‌های اداره طرح مستقیماً و بعنوان مبلغی کاهنده از حق بیمه‌های دریافتی درصورت تغییرات درخالص دارائیها انعکاس یافته و مازاد درآمد بر هزینه (هزینه‌های مدیریت سرمایه‌گذاریها) نیز درصورت مزبور مندرج گردد. در این خصوص همانطور که از بررسی صورت درآمد و هزینه و تغییرات درخالص دارائیها مشهود است، صندوق در تداوم رویه سنواتی خود، کلیه هزینه‌های جاری مشتمل بر مدیریت سرمایه‌گذاریها و اداره صندوق را تحت عنوان هزینه‌های 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، هزینه‌های اداره صندوق عملاً از همان



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

مبلغ مازاد درآمد بر هزینه سالانه تخصیص یافته به ذخائر بازنشتگی کسر و خالص آن در صورت تغییرات درخالص دارائیهها مندرج گردیده است.

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

سهامداران اقلیت و حقوق ایشان

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

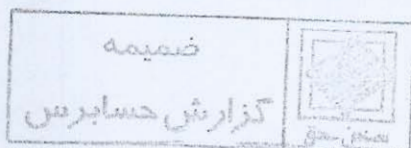
خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

دارائیهای ثابت مشهود

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

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

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



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سرمایه گذاریها

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

۷-۱- نحوه ارزیابی سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها که بهای تمام شده آنها با روش میانگین تعیین

می شود و شناخت درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای مزبور بشرح زیر است:

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

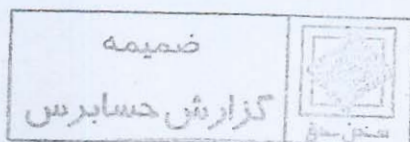
نحوه شناخت درآمد:

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

۷-۲- تسهیلات اعطاء شده در قالب عقود اسلامی به میزان مانده اسناد دریافتی و سایر مطالبات ذیربط با این

تسهیلات پس از کسر درآمد سالهای آتی در حسابها منعکس می شود. درآمد تسهیلات مزبور به روش

تعهدی و طبق قراردادهای منعقد در حسابها منظور می گردد.



شناسایی درآمد و هزینه‌های پیمان

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

موجودی مواد و کالا

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

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

تسعیر ارز

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

مخارج تأمین مالی

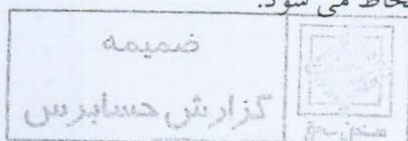
۱۱- مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود، باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارائیهای واجد شرایط» است.

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان صندوق و شرکتهای فرعی به ترتیب به میزان یک ماه و نیم 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 می باشد:

معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات صندوق

۱-۱۴- به موجب بند "ج" ماده ۱۳۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، از ابتدای سال ۱۳۸۱، کمکها و هدایای نقدی و غیرنقدی صندوقهای بازنشستگی و همچنین حق بیمه و حق بازنشستگی سهم کارکنان و کارفرما و جریمه های دریافتی مربوطه آنها از پرداخت مالیات معاف است. بعلاوه براساس اصلاحیه فوق و آئین نامه اجرائی آن، نقل و انتقال قطعی املاک از جمله فعالیتهای اقتصادی مشمول مالیات اشخاص ماده ۱۳۹ و منجمله صندوقهای بازنشستگی تلقی نمی گردد. مضافاً براساس مقررات مالیاتی، بخش عمده ای از درآمدهای صندوق برحسب مورد از مالیات معاف بوده (سود سپرده های بانکی، درآمد و سود کسب شده از منطقه آزاد کیش و ...) و یا به دلیل شمول مالیات مقطوع در منبع (معاملات سهام، سود سهام و...) مشمول مالیات دیگری نمی شود. بنا به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می گردد و تفاوت احتمالی پرداختنی آن، بر مبنای سود مشمول مالیات قطعی آتی، در هنگام پرداخت از محل ذخایر ایجادی در حسابها تأمین می گردد.

معافیت مالیاتی شرکتهای فرعی فعال در منطقه آزاد کیش

۲-۱۴- به دلیل آنکه فعالیتهای شرکتهای فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش، بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش «بساک» و کیش بتون جنوب در منطقه آزاد کیش می باشد، براساس اصلاحیه ماده ۱۳ قانون چگونگی اداره مناطق آزاد تجاری مصوب ۱۳۸۸/۳/۲۰، این شرکتهای 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.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سرقفلی تلفیقی

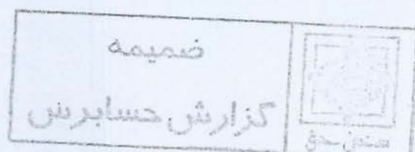
۱۵- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مزاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیا و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل که تحت شرایط موجود همان ارزش دفتری سهام تحصیل شده در نظر گرفته شده، بعنوان سرقفلی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

سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی

۱۶- اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه‌گذاری صندوق در سهام شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

بهای تمام شده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بهای اسمی هرسهم	تعداد سهام	درصد مالکیت	نام شرکت (کلاً سهامی خاص)
۱۵۹,۹۹۹/۳	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
۱۴۷,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	کیش بتون جنوب
۵۶,۴۵۰/۶	۱۸۴,۶۲۱/۳	۱,۰۰۰	۱۷۷,۹۰۹,۹۶۰	۹۲	آینده گستر
۸,۲۳۰/۹	۹,۰۷۰/۹	۱,۰۰۰	۶,۴۴۰,۰۰۰	۱	بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش (بساک)
۴,۰۰۲/۱	۴,۰۰۲/۱	۱,۰۰۰	۲,۴۱۰,۲۹۱	۸۰/۳	ترنج
۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲۷,۷۰۰	۷۵/۹	مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۴۹۹,۹۹۰	۴۹۹,۹۹۰	۱,۰۰۰	۴۹۹,۹۹۰	۹۹/۹	سرمایه‌گذاری آینده سازکیش
۳۹	۳۹	۱,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	۷۸	خدمات بیمه‌ای آینده اندیش
۰۷,۰۴۰	۷,۰۴۰	۱,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۸/۹	پولاد فرآیند شهریار
۵۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	یاری رسان پارسیان
-	۱	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	سبک سازه پارس
۹۷۳,۸۷۴/۶	۱,۱۰۲,۸۸۶/۳				
-	۲۳۵,۰۰۰				پیش پرداخت سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی:
۴۱,۴۴۹/۴	-				مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۱,۰۱۵,۳۲۴ *	۱,۳۳۷,۸۸۶/۳ *				آینده گستر

* اختلاف ۴۰ میلیون ریالی مبلغ مزبور با ترازنامه صندوق، مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکتهای خدمات بیمه‌ای آینده اندیش و سبک سازه پارس به ترتیب به میزان ۳۹ میلیون و ۱ میلیون ریال بشرح بندهای الف و ب یادداشت ۱-۱۶ زیر می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۶-۱- برخی توضیحات لازم درخصوص مبانی مورد استفاده جهت تهیه صورتهای مالی تلفیقی مرتبط

با شرکتهای فرعی و نیز اطلاعات ضروری دیگر درخصوص این شرکتها بشرح زیر است:

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

ب- از آنجائیکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت سبک سازه پارس متعلق به چهار شرکت فرعی صندوق (سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش ۴۹ درصد، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر ۲۶ درصد، کیش بتون جنوب ۲۰ درصد و آینده گستر ۵ درصد) می‌باشد، صورتهای مالی سال ۱۳۹۰ شرکت مزبور نیز در صورتهای مالی صندوق به عنون یک شرکت فرعی، تلفیق شده است.

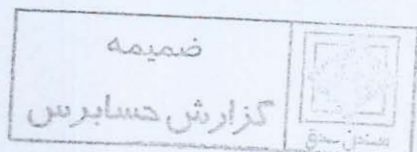
ج- بجز مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر که پایان سال مالی آن ۳۰ آذرماه بوده و صورتهای مالی حسابرسی شده تاریخ مزبور ملاک تلفیق قرار گرفته، پایان سال مالی سایر شرکتهای مشمول تلفیق، آخر اسفندماه می‌باشد.

د- علیرغم آنکه از کل سهام شرکت بساک تنها حدود ۴۱/۴٪ 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.

ه- افزایش سرمایه‌گذاری در تعدادی از شرکتهای فرعی در سال ۱۳۹۰ بشرح جدول یادداشت ۱۶ کلاً در ارتباط با استفاده صندوق از حق تقدم خرید سهام این شرکتها بوده است.

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

(... صفحه بعد)



صندوق حمایت و بازنشستی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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، تاسیسات ابرانگردی و جهانگردی، انجام کلیه فعالیت‌های اقتصادی، تجاری، صنعتی، خدماتی و پیمانکاری و انبساط انجام و عرضه خدمات پیمانکاری، مشاوره و ساخت و ساز بطور تدریجی و خدمات فنی و مشاوره‌ای	تهران	۹۹/۹	۹۹/۹	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
تولید و فروش بتن، قطعات بتونی و مصالح و مواد ساختمانی و اجرای پروژه‌های ساختمانی	کیش	۴۹	۱۰۰	۱۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کیش بتون جنوب
خرید و فروش و عملیات انجام معاملات مربوط به هرگونه سهام و اوراق بهادار	تهران	۹۲	۹۲	۱۷۷,۹۰۹,۹۶۰	۱۷۷,۹۰۹,۹۶۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	آینده گستر
اقدام به هرگونه عملیات بازرگانی و خدماتی، مشارکت و سرمایه گذاری در شرکتها، خرید و فروش سهام، مشارکت در پروژه‌های تولیدی، صنعتی، ساختمانی و اعطای تسهیلات مالی	کیش	۱	۴۱/۴	۶,۳۴۰,۰۰۰	۱۳۰,۴۹۲,۰۹۳	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساکی)
تهیه و توزیع کسبانه مرکبات و بازسازی آن	تیکان	۸۰/۳۵	۸۰/۳۵	۲,۴۱۰,۳۹۱	۲,۴۱۰,۳۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	توزیع
طراحی، تولید، توزیع و فروش انواع بیج و موره های صنعتی هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره‌ای، مدیریت و ...	مشهد	۷۵/۹	۷۵/۹۸	۲۲۷,۷۰۰	۲۲۷,۹۳۰	۳۰۰,۰۰۰	مهندسی بازرگانی بیج و موره های صنعتی ایران
ارائه خدمات بیمه‌ای با استفاده از حق نمایندگی بیمه البرز	تهران	۱۰	۷۸	۵,۰۰۰	۳۹,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	خدمات بیمه ای آینده اندیش
تولید بیج و موره و بتن، واشتر، برنج، سیخ و قطعات فلزی مدیریت خدمات درمانی طرفهای قراردادها و امور بازرگانی و سرمایه گذاری	تهران	۴۸/۹	۴۸/۹	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	تولید فرآیند شهریار
طراحی، تولید و ساخت انواع اسکلت‌های سبکی فلزی	کنگان	-	۱۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سبکی سازه پارس

صندوق حمایت و بازنستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق	گروه		یادداشت
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۸۴,۵۷۶	۹۵,۴۰۶	۱۶۶,۰۵۱/۹	۱۷-۱
۲۰۳,۳۸۵/۳	۲۴۵,۴۹۲	۴۱۳,۷۰۳/۲	۱۷-۲
۴,۹۱۱/۵	۶,۲۸۱/۷	۴,۹۱۱/۵	
۲۹۲,۸۷۲/۸	۳۴۷,۱۷۹/۷	۵۸۴,۶۶۶/۶	

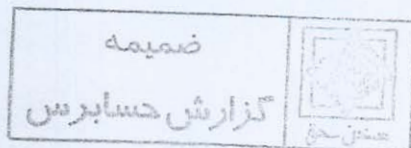
۱۷-۱- اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه گذاری صندوق در سهام

شرکتهای وابسته بشرح زیر است:

بهای تمام شده		بهای اسمی هر سهم	تعداد سهام	درصد مشارکت	نام شرکت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹				
۱۴۶,۶۷۷/۷	۱۹۳,۸۷۲/۲	۱۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۸,۰۹۸	۳۱	سازنده توربوکمپرسور (سهامی خاص)
۵۱,۵۸۷/۶	۵۱,۵۸۷/۶	۱,۰۰۰	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱۱/۶۹	سیمان عمران انارک (سهامی خاص)
۳۷,۰۶۰	۳۷,۰۶۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۲	۱۰	صنایع فراساحل (سهامی خاص)
۳۱,۳۸۳/۵	۳۴,۷۹۳/۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۲	۸/۲	گروه سرمایه گذاران کیش (سهامی خاص)
۱۵,۵۰۰/۵	۱۵,۵۰۰/۵	۱,۰۰۰	۱۴,۰۷۸,۱۰۰	۲۱	گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)
-	۳۲/۲	۱۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۳۱	آماد انرژی دز (سهامی خاص)
۵,۱۲۰	۷,۴۲۰	۱۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۱۰	پارمیدا (سهامی خاص)
۶۰۰	۶۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه گذاری ایدرو کیش
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	کشتیرانی آفتاب
۲۸۷,۹۶۱/۳	۳۴۰,۸۹۸				
۴,۹۱۱/۵	۶,۲۸۱/۷				
۲۹۲,۸۷۲/۸	۳۴۷,۱۷۹/۷				

پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:

گسترش صنعتی علوم زیستی (لیدکو)



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

* شرکتهای وابسته فوق با بهای تمام شده ۲۴۵,۴۹۲ 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۵۱,۵۸۷/۶	۵۱,۵۸۷/۶	۲۰۷,۱۰۹/۱	۲۱۸,۶۵۳/۲	سیمان عمران انارک
۱۴۶,۶۷۷/۷	۱۹۳,۸۷۲/۲	۱۹۷,۶۴۶/۲	۲۴۷,۵۲۱/۹	سازنده توریو کمپرسور
۵,۱۲۰	-	۸,۹۴۷/۹	-	پارمیدا
-	۳۲/۲	-	۳,۷۵۶/۹	آماد انرژی دژ
۲۰۳,۳۸۵/۳	۲۴۵,۴۹۲	۴۱۳,۷۰۳/۲	۴۶۹,۹۳۲	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

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

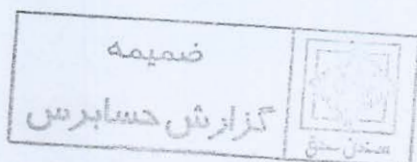
(مبالغ به میلیون ریال)

جمع در پایان سال قبل	جمع	سرقفلی	سهم از خالص دارائنها	
۳۳۹,۱۲۵/۷	۴۱۳,۷۰۳/۲	۲۳,۰۲۶/۸	۳۹۰,۶۷۶/۴	مانده اول سال
				سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته پرمیادا مستثنی شده از اعمال روش ارزش ویژه در سال جاری (سال قبل شرکتهای گسترش علوم زیستی و یاری رسان پارسین)
(۱۲,۱۸۷/۱)	(۸,۹۴۷/۹)	(۲۲/۱)	(۸,۹۲۵/۸)	تحصیل طی سال
۶۳,۷۲۴/۳	۴۹,۱۲۶/۶	۳۵۳/۸	۴۸,۷۷۲/۸	فروش طی سال
(۳۴,۶۸۲/۱)	-	-	-	استهلاک طی سال
۳۵۶,۶۸۰/۸	۴۵۳,۸۸۱/۹	۲۳,۳۵۸/۵	۴۳۰,۵۲۳/۴	سهم از خالص سود سال شرکتهای وابسته منظور شده به حساب سودوزیان تلفیقی سال
(۱,۴۶۱/۷)	(۱,۴۶۴/۶)	(۱,۴۶۴/۶)	-	سود سهام شرکتهای وابسته
۱۷۱,۴۵۲/۱	۱۶۲,۶۸۴/۶	-	۱۶۲,۶۸۴/۶	
(۱۱۲,۹۶۸)	(۱۴۵,۱۶۹/۹)	-	(۱۴۵,۱۶۹/۹)	
۴۱۳,۷۰۳/۲	۴۶۹,۹۳۲	۲۱,۸۹۳/۹	۴۴۸,۰۳۸/۱	

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

وابسته بشرح جدول زیر است:

(... صفحه بعد)



صندوق حمایت و بازنسیجی آینده ساز
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

موضوع فعالیت	محل فعالیت	درصد مالکیت		تعداد سهام متعلق به		تعداد سهام		شرکت سرمایه پذیر	شرکتهای وابسته
		صندوق	گروه	صندوق	گروه	تعداد سهام	شماره سهام		
فناوریهای تحقیقاتی، صنعتی، تولیدی، خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی در زمینه نفت	تهران	۳۱	۳۱	۱۹,۳۷۸,۰۹۸	۱۹,۳۷۸,۰۹۸	۶۲,۵۱۰,۰۰۰		سازنده توربو کمپرسور	
احداث کارخانه سیمان	دلیجان	۱۱/۶۹	۳۳/۸	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱۴۲,۱۲۷,۲۴۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰		سیمان عمران اثارک	
انجام کلیه کارهای پیمانکاری، نصب و راه اندازی تأسیسات، سازه‌های فراساحلی ثابت و متحرک	بندرعباس	۱۰	۱۰	۷,۴۱۲/۵	۷,۴۱۲/۵	۷۴,۱۲۵		صنایع فراساحل	
فناوریهای عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گروزه شهرستان بندر لنگه	کیش	۸/۲	۱۴/۳	۳,۲۷۲	۳,۸۷۹	۴۱,۰۰۰		گروه سرمایه گذاران کیش	
گسترش صنایع مبتنی بر بیونکوژوژی	تهران	۲۱	۲۱	۱۴,۰۷۸,۱۰۰	۱۴,۰۷۸,۱۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰		گسترش صنعت علوم زیستی (الیدکو)	
تولید و فروش انواع نوارهای لاستیکی فلز دار و بدون فلز و قطعات لاستیکی	سمنان	۱۰	۱۰	۷۸۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰		پارمیلا	
هرگونه عملیات سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی و مشاوره‌ای	کیش	۲۰	۲۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری ایدرو کیش	
مطالعات فنی و اقتصادی، اجراء و بهره برداری از طرحهای مدنی و ساختمانی	بندرعباس	۱/۸	۳/۲	۱۸	۳۲	۱,۰۰۰		سیمان آفتاب	
ایجاد امکانات زیربنایی در زمینه تولیدات صنعتی	کیش	۰/۷	۱/۳	۷	۱۳	۱,۰۰۰		شهرک صنعتی آفتاب	
حمل و نقل دریایی، زمینی و ارائه خدمات بندری و	کیش	۰/۷	۱/۳	۷	۱۳	۱,۰۰۰		کشتیرانی آفتاب	
خدمات فنی، مهندسی و بازرگانی، مدیریت عمومی پروژه	تهران	۳۱	۳۱	۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	۱۰,۰۰۰		آژامد انرژی دز (۱۱)	

ضمیمه
 گزارش حسابرس
 مستقل حق

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها

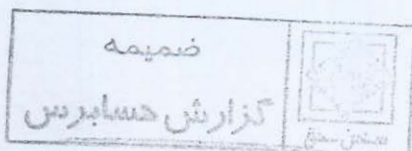
۱۸- سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۱۱۰,۱۵۵/۳	۹۷,۰۰۲/۸	۲۰۵,۹۸۱/۴	۱۹۳,۵۸۴/۳	۱۸-۱
۱۹۴,۰۲۳/۷	۱۹۷,۸۱۰/۵	۳۴۷,۴۲۴/۵	۳۹۵,۷۸۵	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های خارج از بورس
۳۰۴,۱۷۹	۲۹۴,۸۱۳/۳	۵۵۳,۴۰۵/۹	۵۸۹,۳۶۹/۳	۱۸-۲

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 مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

صندوق				گروه			
بهای بورس - میلیون ریال	بهای سرمایه گذاری - میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال	تعداد سهام در پایان سال	بهای بورس - میلیون ریال	بهای سرمایه گذاری - میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال	تعداد سهام در پایان سال
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
-	-	-	-	۰/۸	۰/۳	۴۵۷/۱	۷۲
-	-	-	-	-	-	۶۶۵/۴	۵۹۴,۸۷۱
۰/۵۶	۰/۷	۱/۲	۴۷۵	۰/۵۶	۰/۷	۱/۲	۴۷۵
-	-	-	-	۰/۰۵	۰/۰۶	۴۱۶/۴	۴۳
-	-	۳,۹۹۶/۴	-	-	-	۳,۹۹۶/۴	-
-	-	۲,۷۷۶	-	-	-	۲,۷۷۶	-
-	-	-	-	-	-	۶۱۹/۱	-
-	-	-	-	-	-	۹۵۵/۸	-
-	-	-	-	-	-	۷۲۸/۲	-
-	۱۹/۴	۱۹/۴	۲۴,۰۰۰	-	۱۹/۴	۱۹/۴	۲۴,۰۰۰
۲۰۵	۲۹۰/۶	۲۹۰/۶	۲۵۵,۰۷۲	۲۰۵/۱	۲۹۰/۶	۲۹۰/۶	۲۵۵,۰۷۲
-	-	۳,۱۹۵/۵	-	۵۳۰/۹	۴۸۷/۶	۳,۷۷۸/۶	۱۷۱,۶۵۱
-	-	۵,۶۱۱/۲	-	۴/۸	۳/۹	۵,۶۱۱/۲	۹۹۸
۳,۶۶۰/۹	۳,۹۹۴/۱	-	۱,۱۱۴,۴۴۲	۹,۹۱۸/۸	۱۰,۷۹۵/۸	-	۳,۰۱۹,۴۴۲
۵,۵۵۲/۲	۵,۳۱۰/۵	-	۱۰۰	۵,۵۵۲/۲	۵,۳۱۰/۵	-	۱۰۰

نام شرکت

صنایع دارویی :

البرز دارو

صنایع سرمایه گذاری و توسعه :

سرمایه گذاری بهمن

سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

سرمایه گذاری رنا

سرمایه گذاری غدیر

سرمایه گذاری سایا

صنایع پتروشیمی :

پتروشیمی آبادان

پتروشیمی خارک

پتروشیمی اراک

صنایع نساجی :

چیت سازی بهشهر

نساجی مازندران

صنایع معدن و استخراج از معدن :

توسعه معادن و فلزات

ملی صنایع مس ایران

مخابرات :

مخابرات ایران

ارتباطات سیار

ضمیمه

گزارش حسابرس

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

نام شرکت	صندوق				گروه			
	بهای بورس - میلیون ریال	بهای سرمایه گذاری - میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال	تعداد سهام در پایان سال	بهای بورس - میلیون ریال	بهای سرمایه گذاری - میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال	تعداد سهام در پایان سال
صنایع فلزات:								
لوله و ماشین سازی ایران	۸۵,۵۵۲/۷	۸۰,۴۸۳/۱	۸۱,۷۸۲/۶	۳۰,۹۶۳,۶۸۶	۱۵۷,۴۷۳/۷	۱۶۵,۹۲۵/۹	۱۶۲,۱۹۸/۳	۵۶,۹۹۳,۷۳۲
صنایع خودرو و وسایل نقلیه:								
زامیاد	-	-	۲,۹۵۲/۲	-	-	-	۲,۹۵۲/۲	-
سایپا	-	-	۲,۸۶۲/۳	-	-	-	۲,۸۶۲/۸	-
کندیرانی ایران	-	-	-	-	-	-	۷,۹۳۵/۱	-
صنایع تجهیزات و ماشین آلات:								
ارح	۱۸۹/۱	۲۹۷/۸	۲۹۷/۸	۱۸۹,۰۸۰	۱۸۹/۱	۲۹۷/۸	۲۹۷/۸	۱۸۹,۰۸۰
پیمانکاری صنعتی:								
صدرا	-	-	-	-	۴۹۲/۹	۴۹۲/۹	۸۴۹/۱	۳۱۹,۲۹۵
فرآورده های کاغذی:								
کارتن مشهد	۱۹۷/۲	۹۶۷/۸	۱,۰۰۹/۶	۲۵۰,۰۰۰	۱۹۷/۲	۹۶۷/۸	۱,۰۰۹/۶	۲۵۰,۰۰۰
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن:								
خدمات انفورماتیک	-	-	۴,۸۴۰/۴	-	-	-	۴,۸۴۰/۴	-
تجارت الکترونیک پارسبان	۳,۳۲۰	۴,۳۳۶/۲	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۲۰	۴,۳۳۶/۲	۴۰۰,۰۰۰	-
سایر واسطه گری های مالی و بانکها:								
ریان سایپا	۸۳۸	۷۷۹/۱	-	۱۵۱,۵۶۶	-	۷۷۹/۱	-	۱۵۱,۵۶۶
پست بانک	-	-	-	۱۶۰,۰۰۰	۶۷۷/۱	۱,۴۱۹	-	۱۶۰,۰۰۰
بانک تجارت	۱۴۵/۸	۱۱۷/۴	۵۲۲/۶	۹۵,۶۱۵	۱۴۵/۸	۱۱۷/۴	۵۲۲/۶	۹۵,۶۱۵
بانک ملت	-	-	-	۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۰۹/۸	۱,۸۶۹/۷	-	۷۵۰,۰۰۰
سایر شرکت های پذیرفته شده در بورس	۳۴۱	۴۰۶/۱	۰/۵	۱۲۵,۰۰۰	۴۳۹/۷	۴۶۹/۶۴	۲,۲۰۱/۱	-
جمع ارزش کل سهام پذیرفته شده در بورس	۱۰۰,۰۰۲/۵۶	۹۷,۰۰۲/۸	۱۱۰,۱۵۵/۳	۱۸۰,۳۵۳/۵۱	۱۹۳,۵۸۴/۳	۲۰۵,۹۸۱/۴	-	-

ضمیمه

گزارش حسابرس

مستقل حساب

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۸-۲- تفکیک سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	سرمایه گذاری پارسیان
۳۹,۹۸۳/۵	۴۱,۳۸۳/۵	۳۹,۹۸۳/۵	۴۱,۳۸۳/۵	پتروشیران
۱۸,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	۴۹,۶۰۰	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
۲,۵۷۳/۸	۲,۵۷۳/۸	۹۱,۷۳۶/۹	۱۱۵,۳۴۹/۴	بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۱,۷۰۷/۶	۲,۰۹۴/۴	۱,۷۰۷/۶	۲,۰۹۴/۴	نوآوران سبز احیاء
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	توسعه سرمایه رسا
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
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۳,۶۳۸/۵	۲,۵۰۰	سرمایه گذاری عقیق
-	-	۲۴,۹۲۱/۷	۲۴,۹۲۱/۷	سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده سازکیش
-	-	۱۷,۰۹۰	۱۷,۰۹۰	یونو بتون
-	-	۳,۱۷۲/۴	۳,۶۷۲/۴	بناگستران آینده ساز
-	-	۳۱۳/۶	۳۱۳/۳	سایر
۱۹۴,۰۷۹/۲	۱۹۷,۸۶۶	۳۴۷,۴۸۰	۳۹۵,۸۴۰/۵	
(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	ذخیره کاهش ارزش
۱۹۴,۰۲۳/۷	۱۹۷,۸۱۰/۵	۳۴۷,۴۲۴/۵	۳۹۵,۷۸۵	

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

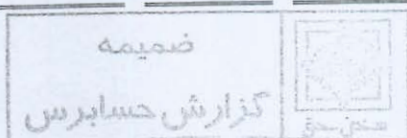
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

املاک

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۲۰۸,۵۷۰	۳۱۰,۹۶۵/۸	۳۱۶,۰۲۱/۳	۴۷۱,۱۶۰/۲	۱۹-۱ پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش
۱۳۰,۸۷۱/۳	۱۳۳,۳۲۷/۶	۱۳۰,۸۷۱/۳	۱۳۳,۳۲۷/۶	۱۹-۲ مجتمع ساحلی شمال (ایزده)
۱۲۳,۰۵۱/۹	۱۲۴,۹۲۲/۴	۱۶۴,۰۶۹/۱	۱۶۶,۵۶۳/۳	۱۹-۳ مجموعه لوتوس در جزیره کیش
۷۷,۱۶۶/۲	۷۷,۶۰۷/۱	۷۳,۰۶۵/۹	۷۳,۵۰۶/۹	۱۹-۴ مجتمع مسکونی ولنجک
۲۲,۸۲۷/۵	۲۳,۱۲۶/۲	۷۶,۰۹۱/۸	۷۷,۰۸۷/۳	۱۹-۵ ساختمان اداری سفین کیش
۴,۲۹۸/۷	۴,۲۹۸/۷	۴,۲۹۸/۷	۴,۲۹۸/۷	۹ واحد آپارتمان در مشهد مقدس
۴,۳۳۱/۶	۴,۳۶۱/۸	۴,۳۳۱/۶	۴,۳۶۱/۸	زمین چابکسر
۱,۰۲۳/۱	۱,۰۲۳/۱	۱,۴۳۴/۹	۱,۰۲۳/۱	۳ واحد (سال قبل ۵ واحد) غرفه در بازار بین‌المللی ونوس کیش
۲,۱۸۴	۲,۱۸۹/۹	۲,۱۸۴	۲,۱۸۹/۹	چهار واحد اداری واقع در خیابان شهید عاطفی
۱,۵۳۱/۸	۱,۵۳۷/۱	۱,۵۳۱/۸	۱,۵۳۷/۱	زمین اروندکنار
۹۸۳/۵	۱,۱۷۵/۲	۳,۷۷۲/۹	۴,۰۶۲/۵	آپارتمانهای واقع در مجتمع استاد شهریار کیش
۶۷۰/۹	-	۶۷۰/۹	-	شش واحد آپارتمان واقع در سرآسیاب کرج
۴۰۱/۸	۴۰۱/۸	۴۰۱/۸	۴۰۱/۸	دو واحد اداری بانضمام دو واحد انباری و پنج واحد پارکینگ در مجتمع ولیعصر
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	-	ویلاي قریه کیاکلا
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-	زمین عباس آباد
-	۴۰۰/۹	-	۴۰۰/۹	۱۹-۶ یک واحد ساختمان در تبریز
-	-	۱۲۶,۷۲۶	۱۵۲,۵۷۲/۴	۵۰٪ مشارکت شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش در ساخت برجهای سعدی در تاجیکستان
-	-	۴۷,۷۴۲/۵	۴۶,۷۶۶/۳	هتل صدف
-	-	۷۰,۳۷۹/۸	۷۸,۸۷۹/۲	پروژه ساختمان خدماتی صدف
-	-	۳۹,۱۹۳/۱	۳۹,۷۰۵/۴	شش دانگ زمین و ساختمان تجاری در جزیره کیش موسوم به یامد
-	-	۱۲۶,۱۸۵/۴	۱۵۰,۷۶۲/۴	یک قطعه زمین سیاحتی واقع در نوار ساحلی
-	-	۳۴,۸۲۰/۴	۴۶,۰۶۶/۷	۹۵٪ سهم شرکت بساک در مشارکت مدنی مالکیت یک قطعه زمین مسکونی (مریم کیش)
-	-	۱۸,۹۵۷	۲۲,۹۸۱/۲	پروژه قطعه ۱۳-VC اراضی غربی جزیره کیش
-	-	۱۲۳,۴۷۴/۱	۱۳۲,۹۲۷/۸	پروژه قطعه ۱-CT فاز ۲ شهرک صدف
-	-	۵,۶۰۹/۶	۵,۶۰۹/۶	پروژه ساخت ۱۸۰ واحد مسکونی در منطقه کنار غسلویه
-	-	۷,۷۱۶/۵	۷,۷۳۷/۸	چهار واحد مسکونی در فاز ۳ شهرک صدف
-	-	۳,۳۳۶	۳,۳۳۶	شش دانگ یکدستگاه آپارتمان مسکونی در مجموعه شهر آفتاب جزیره کیش
-	-	۳,۱۰۵/۷	۳,۱۵۸/۱	واحدهای مسکونی موسوم به دیدنیها
-	-	۲,۴۷۰/۵	۲,۴۷۰/۵	پروژه قطعه ۴۴-VC اراضی شرقی جزیره کیش
-	-	۴,۲۸۴/۳	۴,۲۸۴/۳	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	۹,۱۹۴/۵	دو دستگاه آپارتمان در برج میکا کیش
-	-	۸۲,۶۰۲/۴	۸۳,۳۸۱/۳	بهای ۴/۵ دانگ از ۶ دانگ یک قطعه زمین در جزیره کیش
-	-	-	۶,۳۳۷/۵	سه واحد آپارتمان در مجتمع نمایشگاهی خدماتی سارینا کیش
-	-	-	-	بهای پیش خرید ۱۰ واحد آپارتمان در حال ساخت در تاجیکستان
-	-	۲۴,۰۲۴	۲۴,۰۲۴	پیش پرداخت هزینه‌های سرمایه‌ای
-	-	۵۷۱/۸	۳,۰۵۶	
۵۸۱,۹۱۲/۳	۶۸۹,۳۳۷/۶	۱,۵۱۱,۳۹۵/۲	۱,۷۶۵,۸۷۷/۷	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

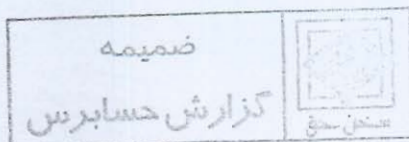
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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 اضافات بابت عملیات اجرائی ساخت پروژه توسط گروه 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 مترآژ 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 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 اضافات بابت هزینه‌های نگهداری توسط گروه پرداخت شده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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 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. 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- یک باب ساختمان در تبریز از طریق صدور اجرائیه در قبال مطالبات صندوق از اشخاص ثالث تملک شده است.

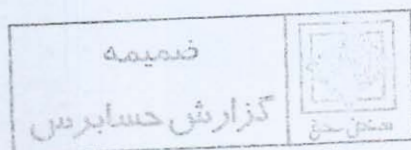
۱۹-۷- اطلاعات مربوط به کاهش در سرمایه گذارهای املاک در صندوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود *	بهای تمام شده	بهای فروش
۳,۲۴۰/۹	۶۷۰/۹	۳,۹۱۱/۸

شش واحد آپارتمان در کرج

* مبلغ ۳,۲۴۰/۹ میلیون ریال سود فروش شش واحد آپارتمان در کرج تحت سرفصل فروش املاک در صورت درآمدو هزینه صندوق و صورت درآمدو هزینه تلفیقی انعکاس یافته است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

تسهیلات اعطائی

۲۰- صورت ریز تسهیلات اعطائی مندرج درترازنامه بشرح زیر است:

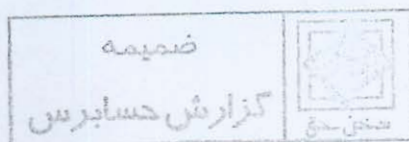
(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۷,۶۰۴/۲	۵,۰۷۵/۶	۷,۶۰۴/۲	۵,۰۷۵/۶	تسهیلات واگذاری (یادداشت ۱-۲۰)
۶,۰۵۵/۴	۵,۲۳۴/۲	۶,۰۵۵/۴	۵,۲۳۴/۲	تسهیلات خرید دین
				قراردادهای مشارکتی در قالب عقود
				اسلامی (در شرکت فرعی سرمایه گذاری
-	-	۵,۰۰۰	۸,۴۰۲/۵	آینده ساز کیش)
۵,۷۷۷/۱	۵,۱۰۷/۷	۵,۷۷۷/۱	۵,۱۰۷/۷	تسهیلات قرض الحسنه
۱۹,۴۳۶/۷	۱۵,۴۱۷/۵	۲۴,۴۳۶/۷	۲۳,۸۲۰	
(۱,۷۸۶/۳)	(۱,۵۱۰/۳)	(۱,۷۸۶/۳)	(۱,۶۱۷/۷)	درآمد سالهای آینده
۱۷,۶۵۰/۴	۱۳,۹۰۷/۲	۲۲,۶۵۰/۴	۲۲,۲۰۲/۳	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۷,۴۰۴/۴	۴,۹۰۷/۳	تسهیلات خرید مسکن
۱۱۸/۲	۱۰۴	تسهیلات تعمیرات مسکن
۸۱/۶	۶۴/۳	تسهیلات ساخت مسکن
۷,۶۰۴/۲	۵,۰۷۵/۶	



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

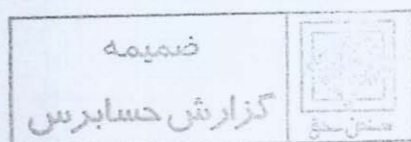
سپرده های بانکی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۴,۰۲۴/۳	۸۹۴/۷	۴,۰۲۴/۳	۸۹۴/۷	سپرده بانکی (وجوه اداره شده)
۹,۵۱۳/۴	۱۶,۷۶۳/۳	۱۰,۱۱۶/۴	۱۹,۹۵۱/۹	سپرده های بانکی
۱۳,۵۳۷/۷	۱۷,۶۵۸	۱۴,۱۴۰/۷	۲۰,۸۴۶/۶	

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 ۱۳۹۰ مانده سپرده وجوه اداره شده مبلغ ۸۹۴/۷ میلیون ریال است. توضیح اینکه سود حاصل از سپرده بانکی وجوه اداره شده پس از کسر کارمزد متعلق به بانک بالغ بر حدود ۱,۹۳۳/۲ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۷۲۷/۶ میلیون ریال) می باشد که به همراه سود سایر سپرده های بانکی جمعاً به مبلغ ۲,۶۶۰ میلیون ریال (سال قبل ۳,۸۹۴/۶ میلیون ریال) تحت سرفصل سود سپرده های بانکی در صورت درآمد و هزینه صندوق منعکس شده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سایر سرمایه‌گذاریها

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

میلیون ریال	
۹۱/۹	قالی و قالیچه (صندوق آینده ساز)
۹۷۰/۳	موجودی کالای ساختمانی (شرکت فرعی بساک)
۱,۰۶۲/۲	

موجودی نقد

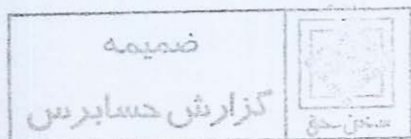
۲۳- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان موجودی نقد بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۳,۵۱۴/۸	۲,۵۴۵	۴۰,۴۱۳/۴	۳۲,۱۵۷/۵	موجودی نزد بانکها (یادداشت ۱-۲۳)
-	-	۷۹/۱	۴۸/۳	موجودی نزد صندوق
-	-	۱,۲۳۳/۶	۱,۵۲۸/۵	موجودی نزد تنخواه گردانها
-	-	۱۴/۶	۱۸/۷	تمبر و سفته و سایر اوراق بهادار
۳,۵۱۴/۸	۲,۵۴۵	۴۱,۷۴۰/۷	۳۳,۷۵۳	
-	-	۲۴۷/۳	-	چکهای در جریان وصول
۳,۵۱۴/۸	۲,۵۴۵	۴۱,۹۸۸	۳۳,۷۵۳	

۱-۲۳- 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، گلفام، بیمارستان قلب تهران، ۳ فقره نزد بانک پارسیان 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 نزد بانک سامان شعبه آفریقا تهران می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

کسور بازنشستگی دریافتنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
۸۷,۷۲۷/۷	۹۹,۳۸۰/۶	۲۴-۱ بدهی کسور بازنشستگی شرکتها
		بدهی شرکتها ناشی از بازنشستگی پیش از موعد
۸,۲۱۱/۵	۴۰,۸۳۶/۸	۲۴-۲ مشاغل سخت و زیان آور
۱۰,۶۶۶	۱۴,۸۰۷/۶	بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق
۷۹۷,۲۱۸/۵	۹۴۳,۳۵۸/۷	۲۴-۳ بدهی دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۳۱,۶۵۴/۶	۴۵,۴۸۲	۲۴-۴ بدهی دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان
<u>۹۳۵,۴۷۸/۳</u>	<u>۱,۱۴۳,۸۶۵/۷</u>	

۲۴-۱- مبلغ ۹۹,۳۸۰/۶ میلیون ریال مربوط به کسور بازنشستگی شرکتها می باشد که تا تاریخ تهیه این

صورتهای مالی مبلغ حدود ۳۴,۲۷۲/۷ میلیون ریال آن وصول شده است.

۲۴-۲- مبلغ ۴۰,۸۳۶/۸ میلیون ریال مربوط به بازنشستگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور می باشد

که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ حدود ۱۳,۲۳۰/۹ میلیون ریال آن وصول شده است.

۲۴-۳- مبلغ ۹۴۳,۳۵۸/۷ میلیون ریال فوق، عبارت از سهم دولت بابت بازنشستگی ۸۸۰ نفر از مشمولین

ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور می باشد. مبلغ ۱۴۶,۱۴۰/۲

میلیون ریال بابت تعدیل به روز براساس نرخ اوراق مشارکت می باشد که طبق قانون باید در

بودجه سالانه دولت پیش بینی و پرداخت گردد. توضیحاً اضافه می نماید که در اواخر سال ۱۳۸۹

مقرر شده که مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی فوق با واگذاری سهام متعلق به دولت از طریق

سازمان خصوصی سازی تسویه گردد که موضوع در جریان می باشد و تا تاریخ تهیه این

صورتهای مالی انتقال سهام قطعی نشده است.

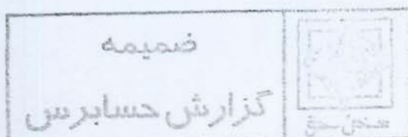
۲۴-۴- مبلغ ۴۵,۴۸۲ میلیون ریال فوق عبارت از سهم دولت بابت بازنشستگی بیش از موعد جانبازان

انقلاب اسلامی ایران و جنگ تحمیلی می باشد. مبلغ مذکور حسب اظهارنظر معاونت حقوقی

نهاد ریاست جمهوری از طریق صندوق تأمین اجتماعی از دولت قابل دریافت می باشد که مراتب

در دست پیگیری است. مبلغ ۱۳,۸۲۷/۳ میلیون ریال از بابت تعدیل به روز براساس نرخ اوراق

مشارکت می باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

حسابها و اسناد دریافتنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
۸۶۶,۱۱۷/۹	۶۷۲,۵۹۲/۹	۱۰۰,۱۷۱/۵	۱۴۵,۳۵۰/۲	۲۵-۱	مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته
۱۲۷,۴۰۳/۲	۷۳,۶۵۵/۲	۳۸۵,۵۸۰/۶	۱۶۳,۴۶۳/۶	۲۵-۲	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
-	-	۳۳۶,۳۱۹/۴	۳۸۱,۶۵۵/۷	۲۵-۳	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۹۹۳,۵۲۱/۱	۷۴۶,۲۴۸/۱	۸۲۲,۰۷۱/۵	۶۹۰,۴۶۹/۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
۳۳۷,۱۱۹/۳	۳۸۰,۴۴۲/۲	-	-	۲۵-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۲۳۶,۲۵۱/۸	۴۸۹	-	-	۲۵-۱-۲	مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
۳۴,۱۰۳/۸	۳۱,۸۶۹/۷	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت ترنج
۵۱,۲۰۹/۹	۶۱,۱۶۰/۷	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۶۳,۴۲۸/۶	۶۵,۱۰۰	۶۳,۴۲۸/۶	۶۵,۱۰۰	۲۵-۱-۲	شرکت سازنده توریو کمپرسور
۹,۹۰۱/۶	۱۱,۴۶۱/۱	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت پولاد فرآیند شهریار
۱,۰۶۱/۷	۶,۰۷۱/۴	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت مهندسی پیچ و مهره های صنعتی ایران
-	۴۰۲	-	-		شرکت پارمیدا
-	۳,۷۰۶	-	-		شرکت صنایع فراساحل
۱۸,۴۲۱/۹	۲۰,۸۷۸/۲	۳۶,۶۸۰/۵	۴۲,۰۸۷/۷	۲۵-۱-۲	شرکت سیمان عمران انارک
۱۱۴,۵۵۶/۹	۵۲,۸۵۰/۱	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت آینده گستر
-	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰		شرکت گروه سرمایه گذاران کیش
-	۳۴,۱۰۰	-	۳۴,۱۰۰		شرکت آماد انرژی دژ
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰		شرکت یاری رسان پارسیان
-	۰/۱	-	۰/۱		شرکت بیمه پارسیان
۶۲/۴	۶۲/۴	۶۲/۴	۶۲/۴		شرکت سیمان آفتاب
۸۶۶,۱۱۷/۹	۶۷۲,۵۹۲/۹	۱۰۰,۱۷۱/۵	۱۴۵,۳۵۰/۲		

ضمیمه
گزارش حسابرسی

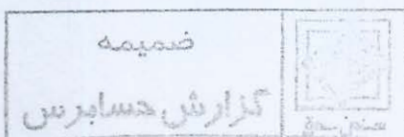
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱-۱-۲۵- 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 ۱۳۹۰ آن شرکت بوده است.

۲-۱-۲۵- طلب صندوق از شرکتهای مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، آینده گستر، فولاد فرآیند شهریار و ترنج بطور علی‌الحساب در طی سال مالی جهت رفع محدودیتها و تنگناهای اجرائی بوده است که متعاقباً به حساب سرمایه منتقل خواهد شد و همچنین طلب صندوق از شرکتهای سازنده توربوکمپرسور، سیمان عمران انارک و مهندسی بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران عمدتاً مربوط به مبالغ سود عملکرد آن شرکتهای می‌باشد.

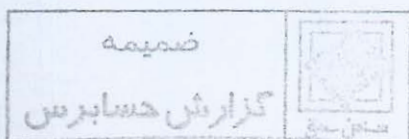


صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

صندوق		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۳۱,۶۱۸/۹	۵۳,۳۶۰/۹	۵۴,۵۷۹/۸	۷۳,۱۲۷	سود سهام دریافتی
۱۱,۳۸۳/۱	۱۲,۱۱۴/۲	۱۱,۳۸۳/۱	۱۲,۱۱۴/۲	مستمری بگیران، بابت تسهیلات پرداختی به ایشان
۷۶۴/۴	-	۹,۱۳۵/۱	۹۰۰	سپرده دریافتی ضمانتنامه‌های بانکی
-	-	-	۱۱,۳۳۳/۳	شرکت راسخ کیش
۵۸۵/۳	۱,۷۱۷/۳	۵۸۵/۳	۱,۷۱۷/۳	کانون بازنشستگان
۶,۱۶۰	-	۶,۱۶۰	-	شرکت سرمایه‌گذاری سایپا
۴,۰۸۷/۳	۲۳۷/۱	۴,۰۸۷/۳	۲۳۷/۱	سازمان امور مالیاتی
				سپرده حسن انجام کار و بیمه دریافتی از
				کارفرمایان (شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و
-	-	۷۲,۷۷۲/۳	۱۹,۴۱۸	کیش بتون جنوب)
۷,۶۵۷/۵	۴,۳۳۲/۲	۱۶۴,۳۲۶	۳۷,۲۳۱/۹	سایر اقلام
۶۲,۲۵۶/۵	۷۱,۷۶۱/۷	۳۲۳,۰۲۸/۹	۱۵۶,۷۷۸/۸	
-	-	(۲,۵۹۷/۵)	(۲,۵۶۷/۵)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۶۲,۲۵۶/۵	۷۱,۷۶۱/۷	۳۲۰,۴۳۱/۴	۱۵۴,۲۱۱/۳	
۶۵,۱۴۶/۷	۱,۸۹۳/۵	۶۵,۱۴۹/۲	۹,۲۵۲/۳	اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۲-۲۵)
۱۲۷,۴۰۳/۲	۷۳,۶۵۵/۲	۳۸۵,۵۸۰/۶	۱۶۳,۴۶۳/۶	

۱-۲-۲۵- اسناد دریافتی صندوق در پایان سال ۱۳۹۰ مربوط به ۱۹ فقره چک مربوط به کسور بازنشستگی است که سررسید آنها در سال ۱۳۹۱ می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

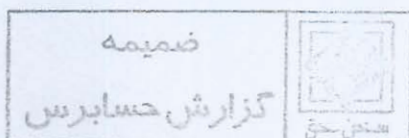
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۱۸۹,۹۱۴	۲۵۰,۳۱۰/۹	شرکت سرمایه‌گذاری و مسکن صنایع کیش - کیش بتون جنوب
۱۳,۸۸۷/۸	۲۴/۲	شرکت سارینا - کیش بتون جنوب
۱,۸۹۴/۳	۲,۳۹۴/۳	شرکت ساوتکنیک اینترنشنال تاجیکستان - سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش
۷,۷۵۴/۶	۷,۹۲۲/۴	شرکت خدمات و عمران کیش - کیش بتون جنوب
۱۲۵	۲,۰۷۴/۶	شرکت راسخ کیش - کیش بتون جنوب و آینده ساز کیش
۲,۹۲۲/۷	۷۰۰	شرکت پلیمر آریا ساسول - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
۱,۶۸۷/۷	۱,۷۶۰/۱	شرکت مهرداد کیش - بساک
۳,۴۲۸/۲	۱,۱۹۸/۴	شرکت مهندسی کنترل قدرت - کیش بتون جنوب
۱,۳۸۷	۱,۳۸۷	شرکت پرشین گلف - کیش بتون جنوب
۵,۸۸۵/۹	۳۵۷/۲	پتروشیمی مروارید - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
۱,۶۱۹/۲	۱,۱۳۶/۶	شرکت آفتاب ارومیه - ترنج
۹,۸۱۵/۳	۷,۶۲۱/۹	شرکت آذرگان کیش - کیش بتون جنوب
۳,۶۱۰/۳	۱۱,۸۹۰/۷	شرکت صنایع چوب کیش - کیش بتون جنوب
۵,۰۰۱	۱۰,۷۳۶/۶	شرکت رویای آبی کیش - کیش بتون جنوب
۳,۱۴۴/۸	۶,۵۹۶/۸	برج استاندارد چارتر - کیش بتون جنوب
-	۶,۴۲۲/۳	شرکت پرکیش - سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش
-	۹,۹۴۷/۳	علی آقا حسینی، هتل الوند - کیش بتون جنوب
-	۲,۸۶۵/۱	شرکت درسا کیش - کیش بتون جنوب
۴۲,۰۳۴/۸	۴۴,۷۸۲/۲	سایر اقلام
۲۹۴,۱۱۲/۶	۳۷۰,۱۲۸/۶	
(۲,۶۸۷/۳)	(۲,۴۷۸/۸)	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول (کیش بتون جنوب و مهندسی مسکن)
۲۹۱,۴۲۵/۳	۳۶۷,۶۴۹/۸	
۴۴,۸۹۴/۱	۱۴,۰۰۵/۹	اسناد دریافتی (ترنج، کیش بتون و امیرکبیر)
۳۳۶,۳۱۹/۴	۳۸۱,۶۵۵/۷	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها

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

است :

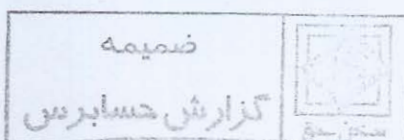
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
		پروژه های ساختمانی درجریان تکمیل مربوط به شرکتهای فرعی مهندسی
۱۲۴,۵۹۲/۷	۱۳۵,۳۸۵/۷	مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۴۰,۱۰۳/۶	۳۸,۱۱۱/۷	موجودیهای مواد و کالا (یادداشت ۱-۲۶)
۱۶۴,۶۹۶/۳	۱۷۳,۴۹۷/۴	

۲۶-۱- تفکیک موجودیهای مواد و کالا مندرج در جدول یادداشت فوق مربوط به شرکتهای فرعی

ترنج، کیش بتون جنوب، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، سبک سازه پارس، پیچ و مهره‌های

صنعتی ایران و پولاد فرآیند شهریار بشرح خلاصه زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۲۴,۷۶۶/۲	۱۵,۶۹۸/۷	کالای ساخته شده
۶۳۵/۲	۵۰۹/۹	کالای نیمه ساخته
۱۳,۲۶۸	۲۰,۵۵۸/۴	مواد اولیه، بسته بندی و لوازم و قطعات یدکی
۵۷۰/۳	۱۰۴/۷	مواد و کالای امانی نزد دیگران
۸۶۳/۹	۱,۲۴۰	سایر موجودیها
۴۰,۱۰۳/۶	۳۸,۱۱۱/۷	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سفارشات و پیش پرداختها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
-	-	۴۷/۲	۹۶
۴۰۹/۲	۲/۲	۴,۰۴۰	۳,۶۸۷/۵
۵۸۲/۲	۳۹۶/۷	۷۳۱/۵	۸۱۶/۹
-	-	-	۷,۳۹۷
-	-	-	۴,۳۷۵
-	-	-	۳,۷۸۲
-	-	-	۲,۶۱۲
-	-	۴,۶۰۰	۵,۱۰۰
-	-	۲,۰۲۸	۳,۱۰۵/۶
-	-	۱۰,۲۰۴/۷	۱۳,۲۴۸
-	-	۴۱,۵۳۳/۷	۴۴,۵۹۶/۲
-	-	۶,۳۳۰/۹	۷,۸۱۲/۸
۹۹۱/۴	۳۹۸/۹	۶۹,۵۱۶	۹۶,۶۲۹

سفارشات:

قسمتی از وجه یک فقره اعتبار اسنادی بابت

خرید وایر استرند- کیش بتون جنوب

پیش پرداختها:

پیش پرداخت مالیات

پیش پرداخت هزینه سال آتی

خرید سنگ از مجتمع اداری خدماتی سارینا-

شرکت کیش بتون جنوب

خرید سیستمهای تهویه مطبوع از شرکت تهویه

گلدایران- شرکت کیش بتون جنوب

خرید میلگرد از شرکت گلدستون کیش-

کیش بتون جنوب

خرید لوله و اتصالات از شرکت تلاش-

شرکت کیش بتون جنوب

آقای حسین راحمی نژاد- خدمات طراحی

مجتمع بهاران شرکت امیرکبیر

آقای فتحی- بابت عملیات خاکبرداری پروژه

مرکز تجارت بین الملل شرکت امیرکبیر

خرید شن و ماسه از شرکت راسخ کیش-

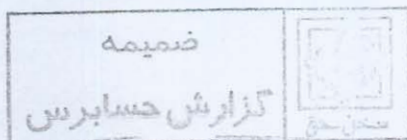
شرکت کیش بتون جنوب

پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرکت

آذر سیماب در ارتباط با پروژههای در جریان

تکمیل مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر

سایر اقلام



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

دارائیهای ثابت مشهود

۲۸- خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت گروه در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

ارزش دفتری	استهلاک انباشته				بهای تمام شده						
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده پایان سال	فروخته شده	دارائیهای	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده پایان سال	تقل و انتقالات و تبدیلات	فروخته شده	دارائیهای اضافه شده طی سال	مانده ابتدای سال	
۳۹,۳۲۵,۶۸۷,۵۲۶	۲۸,۶۸۱,۸۴۶,۳۳۶	۸,۶۸۵,۶۷۹,۳۳۱	-	۱,۳۶۸,۹۸۰,۰۳۱	۷,۳۱۵,۶۹۹,۲۰۰	۶۹,۱۶۷,۵۲۵,۵۷۷	۳۶,۵۲۳,۶۷۷	-	۵۸۹,۸۱۵,۱۷۴	۴۶,۵۴۱,۱۸۶,۷۷۶	زمین و محوطه سازی
۹۴,۶۹۱,۵۶۲,۲۹۷	۹۳,۵۸۷,۰۷۶,۹۱۴	۲۸,۶۴۱,۹۹۶,۲۲۴	-	۵,۰۴۲,۳۶۱,۲۲۶	۳۳,۳۷۷,۶۳۴,۹۹۸	۱۳۳,۰۰۷,۰۷۳,۱۲۸	۲,۶۶۸,۹۴۴,۷۵۸	-	۱,۳۶۸,۹۳۱,۰۸۵	۱۲۸,۰۶۹,۱۹۷,۲۹۵	ساختمان
۳۳,۲۶۷,۹۱۷,۵۲۶	۳۲,۰۴۵,۶۷۵,۳۳۳	۱۰,۸۴۰,۴۳۶,۹۲۹	-	۱,۶۳۶,۴۴۶,۱۲۵	۹,۲۰۳,۹۹۰,۸۰۴	۴۲,۸۸۶,۱۱۲,۲۵۲	-	-	۴۱۴,۱۸۳,۹۱۲	۴۲,۴۷۱,۹۱۸,۳۴۰	تاسیسات
۱۷۸,۷۷۵,۷۵۳,۳۳۹	۱۰۲,۴۷۹,۳۱۱,۷۵۳	۵۲,۰۸۳,۵۲۷,۸۴۲	(۸,۳۳۶,۵۰۰,۹۵۶)	۹,۳۸۷,۷۰۷,۳۳۰	۵۱,۰۳۲,۳۲۱,۵۶۶	۱۵۴,۵۶۲,۸۷۹,۵۹۵	-	(۳۱,۳۶۸,۵۰۰,۸۵۶)	۶,۱۲۲,۸۱۵,۶۴۴	۱۷۹,۸۰۸,۰۷۴,۸۰۵	ماشین آلات و تجهیزات
۵,۴۱۳,۰۵۸,۷۱۰	۴,۹۷۳,۱۴۱,۸۷۲	۹,۵۲۶,۶۷۰,۹۷۲	-	۲,۴۵۵,۶۷۲,۸۳۸	۷,۰۷۰,۹۹۸,۱۳۴	۱۳,۴۹۹,۸۱۷,۸۴۴	-	-	۱,۰۱۵,۷۵۶,۰۰۰	۱۲,۴۸۴,۰۵۶,۸۴۴	تجهیزات کارگاهی
۴,۲۷۸,۰۱۲,۵۵۱	۴,۱۵۶,۵۴۴,۴۹۲	۷,۰۵۱,۸۷۹,۴۰۳	(۴۶۰,۷۲۳,۳۶۸)	۷۷۶,۸۲۳,۲۲۲	۶,۷۲۵,۷۷۹,۴۲۹	۱۱,۳۰۸,۶۳۳,۷۹۵	-	(۵۶۰,۶۸۸,۶۳۳)	۱,۰۵۵,۳۷۰,۳۸۸	۱۱,۰۱۲,۷۹۱,۹۸۰	وسایل نقلیه
۱۳,۸۱۶,۶۳۹,۳۸۸	۱۴,۰۶۲,۱۰۷,۳۸۸	۱۶,۳۵۰,۳۴۹,۱۱۰	(۹۷۰,۱۹۶,۷۲)	۲,۲۵۱,۵۸۹,۷۸۲	۱۵,۰۶۸,۸۵۵,۴۰۰	۳۰,۴۱۲,۳۵۶,۹۸۸	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	(۱,۲۰۶,۵۵۳,۰۳۶)	۲,۷۰۹,۴۱۴,۷۴۶	۲۸,۸۸۵,۹۴۲,۶۸۸	اثاثه و ابزار
۴,۲۲۱,۲۶۸,۲۹۰	۱,۶۱۸,۳۷۶,۹۲۰	۳,۴۹۰,۶۳۸,۳۳۸	(۲,۵۷۵,۱۱۷,۸۳۳)	۸۹۵,۳۷۵,۱۳۷	۵,۱۷۰,۳۸۰,۹۲۵	۵,۱۰۹,۰۱۵,۱۵۸	-	(۵,۰۹۷,۰۶۲,۱۶۷)	۸۱۴,۴۷۸,۱۰۰	۹,۳۹۱,۶۴۹,۳۲۵	قالیها
۳۳۳,۶۵۹,۷۱۹,۴۳۷	۲۹۰,۴۰۴,۱۳۰,۹۰۸	۱۴۶,۳۴۹,۰۷۷,۸۴۹	(۱۲,۳۳۲,۵۳۸,۲۰۸)	۲۳,۸۱۵,۹۵۵,۵۹۱	۱۳۴,۹۷۵,۶۶۰,۴۶۶	۴۳۶,۸۵۳,۲۰۸,۷۵۷	۲,۷۲۹,۴۶۸,۴۳۵	(۳۸,۵۳۳,۲۵۴,۵۳۰)	۱۳,۹۹۰,۷۱۴,۹۴۹	۴۵۸,۶۶۵,۳۷۹,۹۰۳	جمع
۳۸,۶۲۶,۵۵۶,۷۴۳	۴۴,۴۰۱,۱۹۰,۰۰۶						۵۱۲,۵۷۹,۲۴۳	(۱۱۱,۵۲۶,۴۱۲)	۵,۳۷۳,۵۸۰,۴۳۳	۳۸,۶۲۶,۵۵۶,۷۴۳	دارائیهای در دست تکمیل
۱,۳۳۱,۰۱۵,۸۳۵	۱,۳۳۱,۰۱۵,۸۳۵									۱,۳۳۱,۰۱۵,۸۳۵	بروز رسانی سرمایه‌های
۱۶,۷۵۳,۴۷۷,۶۰۶	۱۵,۹۳۴,۶۰۹,۴۹۶							(۳,۲۲۲,۰۳۷,۶۷۸)	۲,۴۴۰,۳۲۹,۵۶۸	۱۶,۷۵۳,۴۷۷,۶۰۶	پیش برداختهای سرمایه‌های
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰									۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اقلام سرمایه‌های نزد انبار
۳۰,۰۵۳,۷۶۹,۶۲۱	۳۵۲,۲۰۰,۹۴۶,۲۶۵	۱۴۶,۳۴۹,۰۷۷,۸۴۹	(۱۲,۳۳۲,۵۳۸,۲۰۸)	۲۳,۸۱۵,۹۵۵,۵۹۱	۱۳۴,۹۷۵,۶۶۰,۴۶۶	۴۹۸,۶۵۰,۰۲۴,۹۴۴	-	(۳۸,۶۶۱,۱۳۰,۹۴۲)	۲۱,۸۰۴,۷۲۴,۹۴۹	۵۱۵,۵۰۶,۳۴۰,۰۸۷	

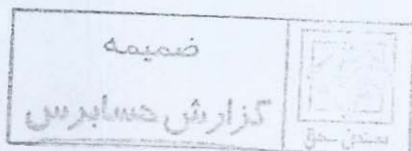
ضمیمه
 گزارش حسابرس
 مهتاب حسابداری

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اثاثه اداری	وسایل نقلیه	
			<u>قیمت تمام شده:</u>
۵,۶۱۰/۳	۴,۰۲۰/۴	۱,۵۸۹/۹	در اول فروردین ۱۳۹۰
۱,۱۲۲/۲	۱,۱۲۲/۲	-	افزایش طی سال
۶,۷۳۲/۵	۵,۱۴۲/۶	۱,۵۸۹/۹	در پایان اسفند ۱۳۹۰
			<u>استهلاک انباشته:</u>
۳,۱۲۸/۶	۲,۱۰۶/۳	۱,۰۲۲/۳	در اول فروردین ۱۳۹۰
۵۰۳/۸	۳۶۱/۹	۱۴۱/۹	افزایش طی سال
۳,۶۳۲/۴	۲,۴۶۸/۲	۱,۱۶۴/۲	در پایان اسفند سال ۱۳۹۰
۳,۱۰۰/۱	۲,۶۷۴/۴	۴۲۵/۷	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۰
۲,۴۸۱/۷	۱,۹۱۴/۱	۵۶۷/۶	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۸۹

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



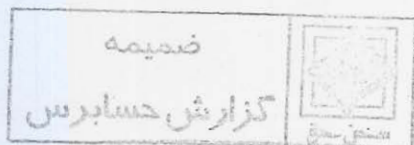
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سرقفلی تلفیقی

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)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۱۸۰,۰۹۶/۴	۲۶۹,۷۴۷/۸	بهای تمام شده در ابتدای سال
۴۳۶,۶۵۴/۲	۶۷۴,۰۵۱/۴	سرقفلی تحصیل شده طی سال (عمدتاً مربوط به شرکت بساک)
(۳۴۷,۰۰۲/۸)	(۵۷۴,۷۰۶/۱)	تعدیلات ناشی از فروش سهام بساک
۲۶۹,۷۴۷/۸	۳۶۹,۰۹۳/۱	بهای تمام شده در پایان سال
(۱۹,۵۹۰/۱)	(۲۲,۸۱۱/۸)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۹,۱۳۵/۵)	(۳۰,۱۰۱/۸)	استهلاک سال
۵,۹۱۳/۸	۲۶,۰۰۳/۲	تعدیلات ناشی از فروش سهام بساک
(۲۲,۸۱۱/۸)	(۲۶,۹۱۰/۴)	استهلاک انباشته در پایان سال
۲۴۶,۹۳۶	۳۴۲,۱۸۲/۷	ارزش دفتری

۲۹-۱- سرقفلی تلفیقی فوق در رابطه با حذف سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی (جدول یادداشت ۱-۱۶) به منظور تهیه صورت‌های مالی تلفیقی حاصل شده است. توضیحاً اضافه می‌نماید، سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، سرمایه گذاری آینده سازکیش، خدمات بیمه‌ای آینده اندیش و یاری رسان پارسین کلاً به بهای اسمی بوده و لذا شناسائی سرقفلی درخصوص این سرمایه گذاریها موردی نداشته است. با این ترتیب سرقفلی شناسائی شده در تهیه حسابهای تلفیقی مربوط به شرکت‌های ترنج، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، پیچ و مهره های صنعتی ایران، کیش بتون جنوب، بساک، آینده گستر و پولاد فرآیند شهریار می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

دارائیهای نامشهود

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۲۳۱/۵	۲۳۱/۵	۶۵۴/۳	۴۱۹/۱	حق الامتیاز تلفن
-	-	۲,۵۵۷/۲	۲,۸۳۸/۳	حق انشعاب آب و برق و گاز
-	-	۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	حق انشعاب فاضلاب
۱,۰۲۰/۷	۸۰۶/۶	۱,۱۳۸/۹	۱,۱۷۳/۳	سایر
۱,۲۵۲/۲	۱,۰۳۸/۱	۵,۴۲۱/۴	۵,۵۰۱/۷	

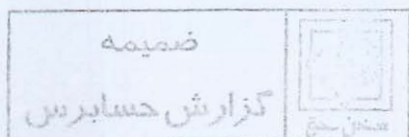
سایر دارائیهها

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

گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۱,۴۳۳/۴	۱,۴۳۳/۴	زمین شرکت فرعی مهندسی مسکن ونواحی صنعتی در منطقه عسلویه
۱,۲۱۵	۱,۲۱۵	ودیعه رهن دفتر شرکتهای بساک و فولاد فرآیند شهریار
۷۹۹/۶	۷۹۹/۶	بهای تمام شده یک قطعه زمین در عباس آباد تنکابن مربوط به شرکت فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
۶,۵۵۱/۸	۶,۵۵۱/۸	بهای تمام شده یک قطعه زمین در منطقه تنبک عسلویه مربوط به شرکت فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۴۶۹	۹,۴۵۸/۵	اسناد دریافتنی بلندمدت مربوط به شرکتهای فرعی کیش بتون جنوب و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۵۹۵/۴	۹۴۵/۳	سایر اقلام
۱۱,۰۶۴/۲	۲۰,۴۰۳/۶	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

حسابها و اسناد پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

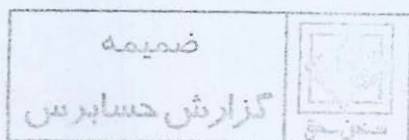
صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
۴,۶۰۸/۱	۵,۹۵۸/۳	۹۹	۹۹	۳۲-۱	بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته
۳۴,۸۰۸/۸	۲۰,۳۱۰/۷	۲۵۶,۳۸۳/۵	۹۵,۵۱۶	۳۲-۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
-	-	۸۱,۳۹۲/۵	۲۲۴,۵۰۶/۵	۳۲-۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
-	-	۱۸۹/۹	۱,۹۳۸/۲		سود سهام پرداختنی
۳۹,۴۱۶/۹	۲۶,۲۶۹	۳۳۸,۰۶۴/۹	۳۲۲,۰۵۹/۷		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۲,۱۳۹/۴	۴,۸۸۸/۲	-	-	شرکت یاری رسان پارسین (یادداشت ۱-۱-۳۲)
۲,۳۶۹/۷	۹۷۱/۱	-	-	شرکت خدمات بیمه‌ای آینده اندیش
۹۹	۹۹	۹۹	۹۹	شرکت هامون نایزه
۴,۶۰۸/۱	۵,۹۵۸/۳	۹۹	۹۹	

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 مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

بشرح زیر می‌باشد:

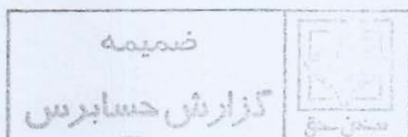
(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
-	-	۱۰۵,۵۵۵/۵	-	سازمان گسترش و نوسازی ایران
۱۳,۰۷۵/۱	۸,۴۳۱/۶	۱۳,۳۲۵/۷	۸,۵۵۲/۴	ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۱-۲-۳۲)
۶,۳۴۵/۲	۶,۴۲۲/۳	۶,۳۴۵/۲	۶,۴۲۲/۳	تعاونی اعتبار سازمان گسترش
۱,۱۲۳/۲	۱,۵۳۱/۹	۱,۱۲۳/۲	۱,۵۳۱/۹	مانده ذخیره اعضاء مستعفی
۱,۰۴۳/۲	۱,۰۴۳/۲	۱,۰۴۳/۲	۱,۰۴۳/۲	حساب موقت (یادداشت ۲-۲-۳۲)
۲۸۸/۵	۲۶۸/۳	۲۸۸/۵	۲۶۸/۳	ودیعه تسهیلات مسکن اعضاء
-	-	۳,۶۶۴	۲,۶۰۳/۱	سازمان امور مالیاتی کشور- مالیاتهای تکلیفی
-	-	۴,۶۵۲/۵	۴,۳۸۸	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
-	-	-	۵,۶۸۶	سپرده آپارتمانها و غرفه‌های اجاره داده شده
-	-	۱۷,۷۴۴/۴	۶,۶۰۲/۷	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
-	-	۱۲,۸۸۵/۲	۷,۳۴۴/۱	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۴,۸۳۷/۲	۲,۶۱۳/۴	۲۹,۱۱۰/۱	۴۵,۳۵۸/۲	سایر اقلام
۲۶,۷۱۲/۴	۲۰,۳۱۰/۷	۱۹۵,۷۳۷/۵	۸۹,۸۰۰/۲	
۸,۰۹۶/۴	-	۶۰,۶۴۶	۵,۷۱۵/۸	استاد پرداختنی (عمدتاً بلندمدت مربوط به شرکت بساک)
۳۴,۸۰۸/۸	۲۰,۳۱۰/۷	۲۵۶,۳۸۳/۵	۹۵,۵۱۶	

۳۲-۲-۱- گردش ذخیره احتیاطی بدهی‌های احتمالی صندوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۱۵,۰۰۰	۱۳,۰۷۵/۱	مانده ابتدای سال
		پرداخت بابت مالیات قطعی عملکرد، حقوق و تکلیفی
(۴,۲۸۴/۶)	-	سال ۱۳۸۷
۲,۶۵۷	-	برگ قطعی سال ۱۳۸۴ و استرداد اضافه پرداختی
(۱۶/۵)	(۳۹۴/۶)	پرداخت بابت مالیات قطعی عملکرد حقوق و تکلیفی
-	(۷۸/۲)	سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۸
(۲۸۰/۸)	(۴,۰۱۲/۳)	جریمه ماده ۱۹۰ سال ۱۳۷۴
-	(۱۵۸/۴)	مالیات عملکرد سال ۱۳۷۴
		۱۰٪ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
۱۳,۰۷۵/۱	۸,۴۳۱/۶	مانده پایان سال



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۲-۲-۳۲- مبلغ ۱,۰۴۳/۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۳۰ هزار دلار)، بابت علی الحساب موضوع فروش سهام شرکت پتروپارس می باشد. در توافقیانه 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش - شرکت بساک
۳۲,۰۳۴/۵	۱۵,۶۲۲
	خرید شن و ماسه، سیمان و لوازم یدکی ماشین آلات - شرکت کیش بتون جنوب
۳,۶۵۶/۱	۲,۳۳۸/۷
	فروشندهگان کالا - شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۳,۹۲۶/۵	۳,۴۰۸/۵
	شرکت بیمه پارسیان - خرید سهام بساک توسط شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۲۳,۷۲۲	۱۱۷,۶۹۱
	شرکت بیمه پارسیان - وجوه صورتحسابهای بیمارستانی افراد تحت پوشش صندوق آینده ساز شرکت یاری رسان پارسیان
۷,۸۷۶/۳	۲,۲۴۳/۷
	فروشندهگان کالا، بتن و مصالح ساختمانی - شرکت مهندسی مسکن
-	۷۵۷
	سازمان منطقه آزاد کیش - تمدید مهلت ساخت پروژه های شرکت بساک
-	۷۵,۰۰۰
۹,۱۵۸/۹	۴,۸۳۹/۱
۸۰,۳۷۴/۳	۲۲۱,۹۰۰
	اسناد پرداختی (عمدتاً سازمان منطقه آزاد کیش از طرف شرکت بساک)
۱,۰۱۸/۲	۲,۶۰۶/۵
۸۱,۳۹۲/۵	۲۲۴,۵۰۶/۵

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

وجوه اداره شده

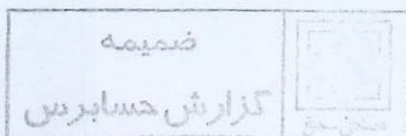
۳۳- وجوه اداره شده مندرج در ترازنامه (کلاً مربوط به صندوق)، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
۷۱,۹۴۵/۲	۶۴,۸۹۵/۵	۳۳-۱	مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش
۲۶,۷۳۲/۸	۳۳,۰۹۰/۶	۳۳-۲	پس انداز کارکنان سازمان گسترش
۴,۳۱۲/۴	۵,۵۵۱/۷	۳۳-۳	پس انداز کارکنان صندوق
۳,۱۸۷	۵,۶۸۰	۳۳-۳	بازنشستگی مکمل
<u>۱۰۶,۱۷۷/۴</u>	<u>۱۰۹,۲۱۷/۸</u>		

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 ۱۲,۰۴۱ 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 ۵,۳۵۸/۱ میلیون ریال بابت بازده به وجوه مذکور اضافه شده است.

۳۳-۳- به حساب پس انداز کارکنان صندوق و حساب بازنشستگی مکمل در سال مالی جاری به ترتیب مبالغ ۸۸۱/۲ میلیون ریال و ۷۸۲/۶ میلیون ریال بازده اضافه گردیده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

پیش دریافتها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
		پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی مجتمع بهاران در شرکت
۲۰,۵۲۸/۳	۲۱,۶۳۵/۱	امیرکبیر
		عملیات پیمانکاری و فروش محصولات (عمدتاً بتون) در
۷,۰۰۵/۳	۱۸,۷۳۶/۳	شرکت کیش بتون جنوب
۱,۵۹۲/۹	-	ارائه خدمات در مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
		فروش محصولات درمهندسی، بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی
۱,۸۸۶/۴	۳۵۹/۹	ایران
		شرکت پلیمر آریاساسول- عملیات اجرای ساختمان اداری در
۲,۶۴۲/۸	-۹۶/۹	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
-	۱,۴۹۰/۴	فروش کارت استخر در مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۲,۵۷۰/۹	۲,۴۲۸/۷	سایر اقلام
<u>۳۶,۲۲۶/۶</u>	<u>۴۴,۷۴۷/۳</u>	

وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات

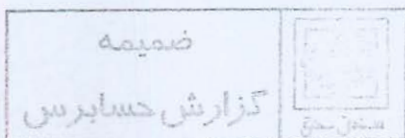
۳۵- وضعیت معافیت مالیاتی صندوق و پرداخت مالیات آن و معافیت تعدادی از شرکتهای فرعی و نیز روش محاسبه ذخیره مالیات در شرکتهائی که فعالیت آنها مشمول مالیات است، در یادداشتهای ۱۳، ۱۴-۱ و ۱۴-۲ فوق توضیح داده شده است. با توجه به مفاد یادداشتهای مزبور، توضیحات و اطلاعات لازم درخصوص وضع مالیاتی صندوق بشرح یادداشت 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 ۱۳۹۰ صندوق، در حال حاضر چگونگی وضعیت پرونده مالیاتی سالهای مذکور بشرح ذیل می‌باشد:

الف - مالیات سالهای ۱۳۷۵ الی ۱۳۸۷ در سنوات قبل بطور کامل قطعی و تسویه شده است.

ب - صندوق به مالیات مطالبه شده برای سال ۱۳۸۴ به مبلغ ۳/۷۵۴/۵ 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 با احتساب جریمه متعلقه به مبلغ ۲/۹۴۲۸/۹ میلیون ریال صادر و ترتیبات پرداخت آن بصورت اقساطی فراهم گردیده، لذا با استناد ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م به علت غیرمنصفانه بودن مالیات مورد مطالبه از سازمان امور مالیاتی به مقام وزارت شکایت گردید که در جریان رسیدگی مجدد با رأی هیأت ۲۵۱ مکرر مالیات صندوق به مبلغ ۳/۸۹۵/۱ میلیون ریال کاهش یافت و طبق آخرین برگ مالیات قطعی، صندوق مبلغ ۳/۵۰۷/۶ میلیون ریال از سازمان امور مالیاتی طلبکار گردید. در سال ۱۳۸۹ دو فقره چکهای ارائه شده وصول نشده به مبلغ ۷/۲۶۵۷ میلیون ریال دریافت و مابقی در سال مالی جاری با مالیات سال ۱۳۷۴ تهاتر گردید.

ج - 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 ۱۱/۱۲/۱۳۷۶ جهت شرکت در جلسه هیأت حل اختلاف، به تبع نگاشته صندوق در ارتباط با ضوابط اجرائی ذیل تبصره یک ماده دو قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶، مدیرکل هیأت‌های حل اختلاف وقت نسبت به معلق نمودن امر اقدام نمود. در سال ۱۳۹۰ پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۷۴



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

صندوق مجدداً به هیأت حل اختلاف ارجاع گردیده و ارجاع به ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم در دست اقدام می‌باشد.

د - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ صندوق به مبلغ ۱,۵۸۳/۷ میلیون ریال ابلاغ شده است که صندوق به آن معترض می‌باشد و طبق مفاد ماده ۲۳۸ ق.م.م تقاضای رسیدگی مجدد نموده است.

ه - تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ ابلاغ نگردیده است.

و - مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ نسبت به ابرازی ازمحل ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۱-۲-۳۲) قابل تأمین است.

۲-۳۵- خلاصه وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات شرکتهای فرعی، که به نوعی از معافیتهای مالیاتی استفاده می‌نمایند، بشرح جدول زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع در پایان سال قبل	جمع در پایان سال جاری	آینده گستر	ترنج	پیچ و مهره صنعتی	یاری رسان پارسیان	
۱۱۶	۱۰۷	۱۰۷	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۶
۸۸	۸۸	۸۸	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۷
۲۵۷/۶	۲۰۴	۲۰۴	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۸
۲۵	۲۵	۲۵	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۹
۲۱۹	۲۱۹	۲۱۹	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۰
۹۲	۹۲	۹۲	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۱
۲۲	۲۲	-	۲۲	-	-	ذخیره مالیات سال ۱۳۸۶
۲۰۴/۹	-	-	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۸
۱,۰۹۹/۷	۸	-	-	۸	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۹
-	۲,۶۹۹/۴	-	-	۲,۰۶۳/۷	۶۳۵/۷	مانده ذخیره سال ۱۳۹۰
۲,۱۲۴/۲	۳,۴۶۴/۴	۷۳۵	۲۲	۲,۰۷۱/۷	۶۳۵/۷	
(۸۶/۵)	-	-	-	-	-	پیش پرداخت مالیات
۲,۰۳۷/۷	۳,۴۶۴/۴	۷۳۵	۲۲	۲,۰۷۱/۷	۶۳۵/۷	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

تسهیلات مالی دریافتی

۳۶- تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
تسهیلات صندوق آینده ساز	۳۶-۱	۱۰۲,۳۲۸/۸
تسهیلات شرکتهای فرعی	۳۶-۲	۳۷۱,۲۰۴/۹
جمع تسهیلات گروه	۴۹۴,۵۳۴/۳	۳۷۱,۲۰۴/۹

۳۶-۱- طبق توافق صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز با بانک کارآفرین، حد سالانه تسهیلات مشارکت مدنی (خدمات) تا میزان ۱۰۰ میلیارد ریال در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۳۶-۲- تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
مانده اصل و سود تسهیلات دریافتی	مانده اصل و سود تسهیلات دریافتی (کلاً کوتاه مدت)	مانده اصل و سود تسهیلات دریافتی	مانده اصل و سود تسهیلات دریافتی (کلاً کوتاه مدت)	
۲۴۷,۵۷۸/۱	۲۴۷,۵۷۸/۱	۲۷۳,۹۲۸/۴	۲۷۳,۹۲۸/۴	کیش بتون جنوب
۱۹,۹۶۸/۵	۱,۳۰۱/۱	۲۱,۲۶۹/۶	۸,۳۶۱/۶	مجتمع سیاحتی، تفریحی امیرکبیر
۱۵,۴۴۹/۳	-	۱۵,۴۴۹/۳	۱۴,۶۱۵/۳	مسکن و نواحی صنعتی آینده‌ساز
۸,۰۰۲/۹	-	۸,۰۰۲/۹	۱۶,۵۲۰	ترنج
۶۸,۴۲۸/۱	-	۶۸,۴۲۸/۱	۶۷,۹۴۹	بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش (بساک)
۵۰۶/۶	-	۵۰۶/۶	۱۸۹/۷	مهندسی، بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران
۹,۹۷۰/۳	-	۹,۹۷۰/۳	۱۰,۶۴۱/۵	پولادفرآیند شهریار
۳۶۹,۹۰۳/۸	۱,۳۰۱/۱	۳۷۱,۲۰۴/۹	۳۹۲,۲۰۵/۵	

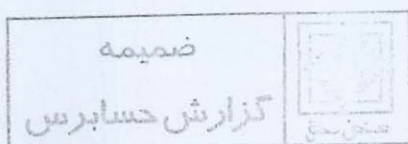
صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱-۲-۳۶- گردش حساب تسهیلات مالی دریافتی و توضیحات مربوط به آن بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۲۵۹,۹۹۷/۱	۳۶۹,۹۰۳/۸	مانده اصل و سود در ابتدای سال
۳۶۴,۷۴۰	۲۹۵,۳۴۷/۳	اصل تسهیلات دریافتی در طی سال
۸۹,۵۷۷/۷	۸۹,۰۵۱/۹	سود و کارمزد و جرائم
(۳۲۹,۱۸۲)	(۳۶۰,۲۷۱/۷)	بازپرداخت طی سال
۳۸۵,۱۳۲/۸	۳۹۴,۰۳۱/۳	
(۱۳,۹۲۷/۹)	(۱,۸۲۵/۸)	سود سنوات آتی
۳۷۱,۲۰۴/۹	۳۹۲,۲۰۵/۵	
(۱,۳۰۱/۱)	-	حصه بلندمدت تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانکهای تجارت و پاریسیان در مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۳۶۹,۹۰۳/۸	۳۹۲,۲۰۵/۵	

۱-۲-۳۶- نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی برحسب مورد ۱۲، ۱۴، ۱۷، ۱۸، ۱۹، ۲۵، ۲۶ و ۲۷ درصد در سال می‌باشد. جمع سود کارمزد و جرائم تسهیلات مذکور در سال ۱۳۹۰ بالغ بر ۷۱,۳۲۷/۹ میلیون ریال (سال قبل ۶۰,۲۵۴/۷ میلیون ریال) بوده که به همراه ۱,۱۹۷/۹ میلیون ریال (سال قبل ۷۵۷/۹ میلیون ریال) هزینه‌های بانکی مربوط به تسهیلات جمعاً به میزان ۷۲,۵۲۵/۸ میلیون ریال (سال قبل ۶۱,۰۱۲/۶ میلیون ریال) تحت عنوان هزینه‌های مالی در صورت درآمد و هزینه تلفیقی انعکاس یافته است.

۱-۲-۳۶- وثائق تسهیلات دریافتی، علاوه بر اسناد تضمینی واگذار شده، شش‌دانگ عرصه و اعیان هتل امیرکبیر در شرکت فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و زمین، مستحدثات و ساختمان کارخانه در شرکت فرعی ترنج می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۷- خلاصه گردش حساب ذخیره مزبور بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۹,۱۱۴/۷	۱۰,۸۰۲/۵	۱۹,۱۹۶/۴	۲۲,۹۸۸/۱	مانده ابتدای سال
(۱,۱۸۶/۲)	(۹۸۵/۳)	(۲,۸۲۷/۵)	(۳,۱۹۰/۴)	پرداخت طی سال
۲,۸۷۴	۲,۸۳۹/۲	۶,۶۱۹/۲	۸,۵۳۵/۲	ذخیره ایجاد شده در سال جاری
۱۰,۸۰۲/۵	۱۲,۶۵۶/۴	۲۲,۹۸۸/۱	۲۸,۳۳۲/۹	مانده در پایان سال

ارزش ویژه صندوق

۳۸- ارزش ویژه صندوق بشرح زیر حاصل شده است:

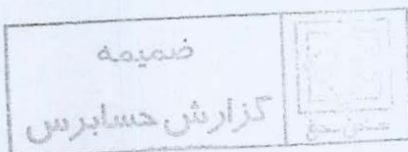
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۲,۶۱۲,۱۰۸/۵	۳,۱۹۱,۷۳۲/۱	ذخائر بازنشتگی
۱,۲۴۴,۸۰۵	۹۸۱,۳۱۲	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات
۱۴۹,۴۶۳/۴	۱۷۴,۵۱۸/۹	وجوه معلق
۴,۰۰۶,۳۷۶/۹	۴,۳۴۷,۵۶۳	

۳۸-۱- گردش ارزش ویژه صندوق عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره				
مستمریها و پشتوانه				
جمع	وجوه معلق	تعهدات	ذخائر بازنشتگی	
۴,۰۰۶,۳۷۶/۹	۱۴۹,۴۶۳/۴	۱,۲۴۴,۸۰۵	۲,۶۱۲,۱۰۸/۵	اول فروردین ۱۳۹۰
(۱۲۳,۴۴۱/۷)	۲۲,۶۷۲/۶	(۴۱۵,۷۰۰/۳)	۲۶۹,۵۸۶	تغییرات در طی سال (یادداشت ۲-۳۸)
۴۶۴,۶۲۷/۸	۲,۳۸۲/۹	۱۵۲,۲۰۷/۳	۳۱۰,۰۳۷/۶	انتقال مازاد عملیاتی
۴,۳۴۷,۵۶۳	۱۷۴,۵۱۸/۹	۹۸۱,۳۱۲	۳,۱۹۱,۷۳۲/۱	پایان اسفند ماه ۱۳۹۰



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

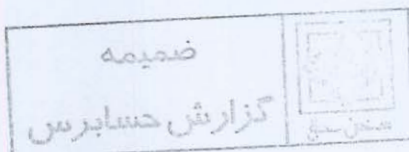
جمع	ذخیره مستمرها و پشتوانه تعهدات	ذخائر بازنشستگی	ذخیره مستمرها		
				وجوه معلق	بازنشستگی شرکتها
۵۶۹,۹۵۶	-	۴۲۷,۸۲۴/۷	۱۴۲,۱۳۱/۳		کسور بازنشستگی شرکتها
-	(۸۲,۸۸۵/۵)	۸۲,۷۵۸/۲	۱۲۷/۳		انتقال ذخائر افراد مستعفی که فعال شده‌اند
-	۱۲۹,۴۹۴/۳	(۱۲۹,۴۸۳/۷)	(۱۰/۶)		انتقال ذخائر افراد مستعفی
-	(۱۳,۲۹۲/۵)	(۱۱۵,۸۲۱/۶)	۱۲۹,۱۱۴/۱		انتقال ذخائر افراد بازنشسته، از کارافتاده و متوفی
(۶۹۱,۶۹۳/۴)	-	-	(۶۹۱,۶۹۳/۴)		پرداخت به مستمری بگیران
۴,۳۰۸/۴	-	۴,۳۰۸/۴	-		انتقال از سایر صندوقها
(۹,۵۴۲/۵)	(۹,۵۴۲/۵)	-	-		انتقال به سایر صندوقها
					انتقال تمه و وجوه افراد مستعفی و انتقالی به
۴,۶۳۱	-	-	۴,۶۳۱		ذخیره مستمرها
(۱,۱۰۱/۲)	(۱,۱۰۱/۲)	-	-		انتقالی و پرداخت سهم کارمند و متفرقه
(۱۲۳,۴۴۱/۷)	۲۲,۶۷۲/۶	۲۶۹,۵۸۶	(۴۱۵,۷۰۰/۳)		

حساب ذخیره مستمرها و پشتوانه تعهدات:

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

حساب وجوه معلق:

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



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سهام اقلیت

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۴۴۶,۲۱۰/۵	۵۰۶,۲۰۳	سرمایه
۱۱,۲۵۲/۷	۱۳,۱۳۲/۷	سهام از اندوخته قانونی
۲۸۹/۳	۲۸۹/۳	سهام از اندوخته سرمایه‌ای
۸۸,۴۹۲/۲	۹۷,۴۰۰	سهام از سود (زیان) انباشته
۵۴۶,۲۴۴/۷	۶۱۷,۰۲۵	

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

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سود سهام و سود معاملات سهام

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۱۲۸,۱۵۹/۲	۱۶۴,۲۵۵/۸	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی - مشمول تلفیق
۱۱۶,۹۸۰/۴	۱۶۷,۶۸۳/۷	۳۷,۶۶۵/۶	۶۱,۰۸۲/۱	سود سهام سایر شرکتهای (بورسی و غیربورسی)
۴,۶۸۵/۶	۳,۷۹۴/۸	۴,۸۶۶/۹	۵,۱۴۶/۷	سود (زیان) فروش سهام شرکتهای بورسی
۹۳,۳۷۷/۳	-	۲۵۳,۷۱۴/۲	۹۴,۹۶۴/۸	سود فروش سهام سایر شرکتهای
۳۴۳,۲۰۲/۵	۳۳۵,۷۳۴/۳	۲۹۶,۲۴۶/۷	۱۶۱,۱۹۳/۶	

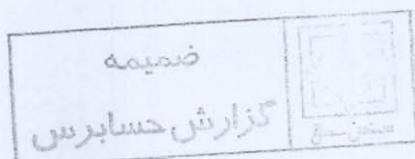
سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات

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

شامل مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	یادداشت	
۱۱۸,۷۵۸/۱	۱۳۵,۳۱۶	۴۱-۱	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
۱۸۲,۶۸۰/۱	۲۰۵,۶۲۳/۷	۴۱-۲	خالص فروش کالا
۳۰۱,۴۳۸/۲	۳۴۰,۹۳۹/۷		
(۲۵۶,۱۵۹)	(۲۸۶,۹۶۷/۴)	۴۱-۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۴۵,۲۷۹/۲	۵۳,۹۷۲/۳		



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۷۶,۹۹۲	۸۳,۸۶۰	کیش بتون جنوب- عملیات پیمانکاری و اجاره ماشین آلات
۱۳,۸۲۳/۶	۱۶,۴۴۱/۸	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی- عمدتاً درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری و پیمان مدیریتی
۲۱,۴۰۰	۲۳,۱۶۴/۴	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر- عمدتاً درآمدهای حاصل از رستوران و کافی شاپ و فروش بلیط دستگاههای شهرسازی
۸۰۷/۵	۶۵۹	بیمه آینده اندیش- خدمات بیمه‌ای
۳۰۷/۸	-	شرکت ترنج- عملیات کارمزدی تهیه کنسانتره
۵,۴۲۷/۲	۹,۵۱۹/۹	شرکت یاری رسان پارسیان- خدمات بیمه‌ای
	۱,۶۷۰/۹	شرکت سبک سازه پارس- ارائه خدمات تعدیل ورق
<u>۱۱۸,۷۵۸/۱</u>	<u>۱۳۵,۳۱۶</u>	

۴۱-۲- اطلاعات مربوط به نوع محصول، مقدار، مبلغ مربوط به فروشهای انجام شده به تفکیک هر یک از

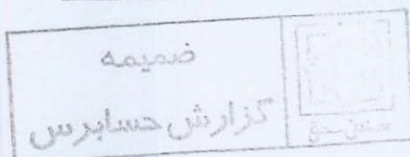
شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	نوع محصول	نام شرکت فرعی
۱۲۸,۶۶۴/۷	۱۴۱,۳۷۲/۴	بتون، تیرچه، موزائیک، بلوک، ماسه، شن و شمع بتونی	کیش بتون جنوب
۳۹,۰۵۲/۹	۵۰,۳۱۸/۵	استاد بولت، پیچ و مهره، واشر، خار	پیچ و مهره‌های صنعتی ایران
۵,۵۷۴/۸	۶,۷۹۸/۵	کنسانتره و شربت انواع میوه و روغن پوست پرتقال	ترنج
			مهندسی مسکن و نواحی
۱,۱۹۹/۲	-	سازه‌های سبک بتونی از شرکت فرعی سبک سازه پارس	صنعتی آینده ساز
۸,۱۸۸/۵	۶,۲۳۷/۲	انواع پیچ و مهره	پولاد فرآیند شهریار
-	۸۹۷/۱	انواع پروفیل گالوانیزه	سبک سازه پارس
<u>۱۸۲,۶۸۰/۱</u>	<u>۲۰۵,۶۲۳/۷</u>		

۴۱-۳- تفکیک بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده مندرج در جدول یادداشت ۴۱

فوق، بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۱۴۵,۷۴۹/۷	۱۱۲,۸۳۵/۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۱۰,۴۰۹/۳	۱۷۴,۱۳۲/۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
<u>۲۵۶,۱۵۹</u>	<u>۲۸۶,۹۶۷/۴</u>	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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 ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
۹۲۱/۸	۴۶۰	۶۹,۸۸۱/۵	۷۴,۶۱۷/۳
۸۱۷/۶	۳۶۴/۸	۸۱۷/۶	۳۶۴/۸
۱۲۳/۲	۱۱۸/۳	۱۲۳/۲	۱۱۸/۳
۱,۸۶۲/۶	۹۴۳/۱	۷۰,۸۲۲/۳	۷۵,۱۰۰/۴

درآمد تسهیلات واگذار شده

درآمد تسهیلات خرید دین اعضاء

کارمزد تسهیلات قرض الحسنه

درآمد اجاره

۴۳- درآمد فوقی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
-	-	۳,۸۱۶/۵	۴,۷۸۵/۴
۱,۳۹۹/۲	۵۶۳/۳	۳,۴۹۹/۴	۱۲,۳۱۷/۴
۱,۳۹۹/۲	۵۶۳/۳	۷,۳۱۵/۹	۱۷,۱۰۲/۸

وسائل نقلیه سنگین، ماشین آلات، انبار، غرفه و

پارکینگ

املاک

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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 ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
۹۳,۸۲۲/۱	۱۷۳,۵۲۱/۳	۹۳,۸۲۲/۱	۱۷۳,۵۲۱/۳
۱,۲۵۹/۴	۲,۵۰۰/۶	۱,۲۵۹/۴	۲,۵۰۰/۶
۱۰,۱۳۴/۲	۲,۶۶۵/۸	۱۰,۳۷۲/۲	۳,۳۲۰
۱۰۵,۲۱۵/۷	۱۷۸,۶۸۷/۷	۱۰۵,۴۵۳/۷	۱۷۹,۳۴۱/۹

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 ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰
۲۳,۴۲۰/۵	۲۳,۰۶۰/۱	۳۸,۱۷۳/۲	۴۰,۳۴۸/۳
۲,۷۶۳/۱	۲,۷۹۶/۹	۵,۲۸۷/۹	۵,۴۳۸/۶
۱,۸۲۰/۶	۲,۰۰۷/۸	۲,۰۵۱/۴	۲,۱۴۱/۱
۶۵۳/۵	۵۹۲/۵	۶۵۳/۵	۵۹۲/۵
۲۸۵/۶	۳۲۴/۸	۱,۰۹۰/۶	۱,۴۵۳/۳
۳,۲۳۵	۹۹۳/۱	۳,۲۳۵	۹۹۳/۱
۴۷۸/۱	۷۵۶/۵	۱,۹۸۶/۸	۲,۱۶۴/۸
۲۵۸	۵۱۱/۶	۶۹۰/۵	۸۴۴/۷
۷۰/۱	۵۸/۹	۳۲۰/۹	۳۱۸/۷
۸۲۴/۳	۵۹۴/۵	۸۲۴/۳	۵۹۴/۵
۲,۹۸۳	۶,۴۴۲	۵,۳۸۵/۴	۸,۹۹۲/۵
۳۶,۷۹۱/۸	۳۸,۱۳۸/۷	۵۹,۶۹۹/۵	۶۳,۸۸۲/۱

حقوق و مزایا

حق الزحمه و خدمات مشاوره‌ای

پاداش اعضا هیأت اماناء طبق مصوبه شورایعالی

مسافرت اعضا طبق مصوبه شورایعالی

حق حضور در جلسات هیأت اماناء و هیأت مدیره

هزینه مالی (تقسیم بدهی خرید سهام)

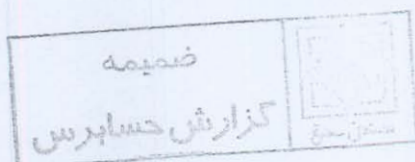
استهلاک دارائیهای ثابت

پست، تلفن، آب، برق و گاز

ملزومات اداری

کانون بازنشستگان

سایر



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

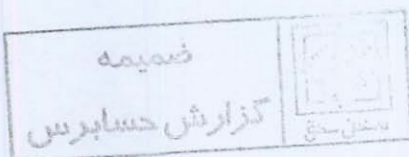
۴۶- مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تلفیقی گروه مشتمل بر مبالغ زیر است:

(درآمد) هزینه		
(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۹,۱۳۵/۵	۱۱,۳۳۷/۴	استهلاک سرقفلی شرکتهای فرعی (یادداشت ۲۹)
		استهلاک سرقفلی شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه
۱,۴۶۱/۷	۱,۴۶۴/۶	(یادداشت ۳-۱۷)
(۸,۸۹۰/۷)	(۳,۷۱۷/۶)	سود هتل صدف (شرکتهای بساک و آینده‌ساز کیش)
۸۴/۸	(۲۳۷/۹)	کسور انبارگردانی و ضایعات محصولات- شرکتهای فرعی
(۱,۰۳۹/۳)	(۱۹۵/۳)	خالص سایر اقلام
۷۵۲	۸,۶۵۱/۲	

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

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

(درآمد) هزینه		
(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
(۲,۰۵۲)	۶,۸۵۴/۱	سودوزیان فروش دارائیهای ثابت
۳,۸۸۹/۴	۶۷۸	تفاوت مالیات حقوق و تکلیفی
(۱۸۰/۴)	۲,۸۱۲/۴	خالص سایر اقلام
۱,۶۵۷	۱۰,۳۴۴/۵	



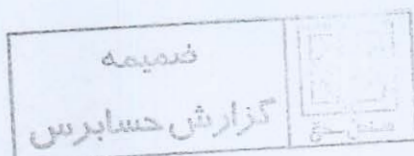
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

خالص تعدیلات تلفیقی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
بستانکار (بدهکار)		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
۲,۳۰۳/۹	-	اصلاح اشتباه محاسباتی هزینه استهلاک اثاثه و تجهیزات کارگاهی در شرکت فرعی کیش بتون جنوب
(۱۹۰/۱)	-	تفاوت مالیات عملکرد قطعی سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ نسبت به ابرازی در شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران
-	۱,۰۷۶/۶	اصلاح حسابهای سال قبل شرکت فرعی بیمه آینده اندیش
(۱۱۲/۹)	-	خالص سایر اقلام
۲,۰۰۰/۹	۱,۰۷۶/۶	جمع ترکیبی گروه
۸۱۶/۴	-	تعدیل ارزیابی سهام شرکتهای مشمول ارزش ویژه تا پایان سال مالی ۱۳۸۸
-	۵۹,۵۱۶/۵	تعدیلات تلفیقی مربوط به خالص نتیجه عملیات دوره شش ماهه دوم سال ۱۳۸۹ و سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ شرکت فرعی آینده گستر با توجه به ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده پایان سال ۱۳۹۰ (یادداشت ۱-۴۸)
(۱,۲۵۵)	(۲,۰۶۱/۶)	خالص سایر تعدیلات تلفیقی
۱,۵۶۲/۳	۵۸,۵۳۱/۵	جمع

۴۸-۱- با عنایت به اینکه سال مالی شرکت فرعی آینده گستر، پایان شهریور ماه هر سال بوده و صورتهای مالی حسابرسی شده پایان اسفندماه ۱۳۸۹ توسط شرکت مذکور تهیه و ارائه نشده بود، در تهیه صورتهای مالی تلفیقی سال قبل عیناً مبالغ انتقالی از سال ۱۳۸۸ منعکس گردید و در سال مالی جاری با توجه به تغییر سال مالی شرکت مزبور به پایان اسفندماه هر سال و در نتیجه تطابق سال مالی با صندوق، آثار سودوزیان ناشی از تغییرات بشرح فوق بعنوان تعدیلات تلفیقی در حسابها منظور شده است.



تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

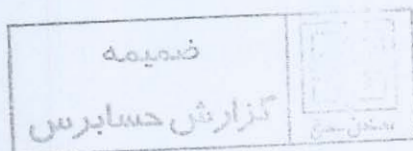
۴۹- توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر می‌باشد:

۴۹-۱- صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز، در سال مالی قبل، قراردادهای مشارکت مدنی منعقد کرده بانک پارسیان شعبه کیش با شرکتهای فرعی بساک و کیش بتون جنوب به مبالغ 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 ظهنویسی نموده است.

۴۹-۲- جمع چکها و سفته‌های گروه نزد بانکها در مقابل تسهیلات دریافتی حدود ۲۰۹/۵ 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 ۱,۱۹۴/۳ میلیون ریال نزد آنها تودیع نموده‌اند.

۴۹-۳- تعهدات سرمایه‌ای گروه در پایان سال ۱۳۹۰ 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 ۳۱۳/۵ میلیارد ریال می‌باشد.

۴۹-۴- اهم بدهیهای احتمالی گروه در پایان سال ۱۳۹۰ 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.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

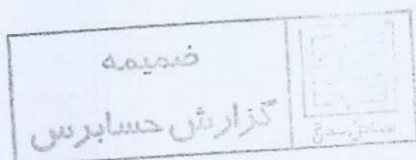
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

معاملات با اشخاص وابسته

۵۰- معاملات گروه با اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۰ (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 یک باب سوله درمشهد به مبلغ ۲۵۷ میلیون ریال فروش محصول به مبلغ ۹,۳۵۷/۲ میلیون ریال	عضو هیأت مدیره	شرکت صنایع تجهیزات نفت	مهندسی بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران:
فروش محصول به مبلغ ۱,۴۴۴ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت فن آوری تجهیزات سرچاهی	
استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۹۲ میلیون ریال و خرید سیمان به میزان حدود ۵۸۱ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت سیمان عمران انارک	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر:
استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۱/۳ میلیون ریال و اجرای پروژه راهسازی درب کمربندی محوطه هتل امیرکبیر به مبلغ ۱۵۰ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بنیان صنعت سیما	
استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۲۴ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت حامیان کیش	
سود و جرائم وجوه پرداختی به میزان حدود ۹/۷ میلیارد ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	سرمابه گذاری آینده ساز کیش:
خرید شن و ماسه به میزان حدود ۱۵/۶ میلیارد ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت ژرف پی آفتاب	کیش بتون جنوب:
خدمات درمانی طرفهای قرارداد و هزینه‌های بیمارستانی پرسنل به مبلغ حدود ۲۵ میلیارد ریال و اجاره دفتر به میزان ۳۶۰ میلیون ریال.	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بیمه پارسیان	یاری رسان پارسیان:
فروش ۸,۳۹۰ کیلوگرم سازه فلزی به میزان ۱۶۹/۲ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بناگستران آینده ساز	سبک سازه پارس:



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

ب - معاملات با اشخاص وابسته صندوق:

شرکت آینده گستر:

- قرارداد اجاره یک واحد ملک ولیعصر به آن شرکت سالانه به مبلغ ۱۵۰/۴ 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 اعضاء صندوق نیز می‌باشند.

معاملات فوق‌الذکر با این شرکتها در ردیف همان معاملات متعارف و معمول انجام پذیرفته است.

