



سرخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نئیلی (حسابدار رسمی)

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش حسابرس مستقل و بازرس

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق

همراه با یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



سرخ حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.com

شبهایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

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

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نئیلی (حسابدار رسمی)

بنام حق

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی تلفیقی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز شامل تراز نامه ها به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای تغییرات در خالص داراییها و درآمد و هزینه گروه و صندوق برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا (۴۰) ، توسط این موسسه ، 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 مستقل (بازرس)

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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.



سجن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل (بازرس) (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 صندوق، 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 به عنوان بازرس مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه صندوق و سایر موارد لازم را به شورایعالی سالانه اعضاء گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- استانداردهای حسابداری در ایفای تعهدات مزایای بازنشستگی، سنجش توان مالی با استفاده از مکانیزم اکچوئری را در ارزیابی ارزش فعلی مزایای مزبور ضروری دانسته و انجام چنین ارزیابی را در دوره های متناوب حداقل سه ساله مورد تاکید قرار داده است. در پیروی از مفاد ماده ۲۵ اساسنامه صندوق مقرر است که صورتهای مالی مصوب سال ۱۳۹۱ مبنای اکچوئری قرار گرفته و گزارش نتایج حاصل از این اقدام در نشست آتی شورای عالی طرح و مورد تصمیم گیری قرار گیرد لذا بر پایه اطلاعات حاضر تعیین آثار احتمالی موثر در این خصوص میسور نبوده است.

(۲)



سخن حق

تلفن: ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس: ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شبه‌حسابداری (حسابدار رسمی)

حسابداری (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل (بازرس) (ادامه ۲)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

- ۵- استاندارد حسابداری در ترکیب تجاری رویه شناسایی مازاد بهای تمام شده نسبت به سهم واحد تحصیل کننده از ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص در تاریخ انجام معامله را بعنوان سرقفلی تجویز نموده است صندوق نظر به شرایط موجود در زمان تحصیل، بهای تمام شده را مترادف با ارزش منصفانه تلقی نموده است.
- ۶- باتوجه به فقدان صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای وابسته زیر صندوق نتوانسته رویه حسابداری مربوط بشرح مندرج در یادداشت (۱-۲-۵) همراه صورتهای مالی (روش ارزش ویژه) را درخصوص آنها بکار گیرد.

ردیف	نام شرکت	درصد سرمایه گذاری-گروه	بهای تمام شده
		درصد	میلیون ریال
۱	سازنده توربو کمپرسور	۳۱	۱۹۳,۸۷۲.۲
۲	صنایع فراساحل	۱۰	۳۷,۰۶۰
۲	گروه سرمایه گذاران کیش	۱۴/۳	۴۶,۸۸۳.۵
۴	گسترش صنعت علوم زیستی	۲۱	۲۲,۰۵۰
	جمع		۲۹۹,۸۶۵.۷

بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم برای تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، برای این موسسه مقدور نگردیده است.



سرخ حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرس مستقل (بازرس) (ادامه ۳)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

۷-طبق اصول حسابداری صورتهای مالی تلفیقی باید با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند (مانند بازخرید نمودن خدمت و روشهای بهای تمام شده مواد) تهیه شود و در صورت وجود تفاوت در هنگام تهیه صورتهای مالی تلفیقی باید تعدیلات مناسب انجام پذیرد. در صورتهای مالی تلفیقی ارائه شده به این الزامات توجه نشده است.

اظهار نظر مشروط

۸-به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) الی (۷)، وضعیت مالی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ 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.

تأکید بر مطلب خاص

۹- اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۹) و (۱۰) زیر مشروط نشده است. از مانده ۱۳۶۱ میلیارد ریال حساب کسور بازنشستگی دریافتی یادداشت ۱۴ همراه صورتهای مالی (سال قبل ۱۱۴۴ میلیارد ریال) مبلغ ۱۲۰۰ میلیارد ریال (مطالبات از دولت بابت ماده ۱۰ ، ۱۱۴۵ میلیارد ریال + بازنشستگی پیش از موعد جانبازان ۵۵ میلیارد ریال) علیرغم اهتمام بعمل آمده برای وصول آنها از سال ۱۳۸۳ معوق مانده و بعنوان منابع درآمدزا در چرخه نقدینگی صندوق قرار ندارد، اما صندوق به پیروی از بند (ه) ماده (۷) قانون «ساختار نظام جامع رفاه و تامین اجتماعی» هر ساله سودی بر مبنای نرخ اوراق مشارکت (در سال جاری ۲۰ درصد) نسبت به مانده مطالبات محاسبه و بحساب منظور می نماید. نظر به اهمیت استفاده مناسب از وجوه این مطالبات انجام اقدامات همه جانبه کاملاً ضروری است.

۱۰-شرکتهای سرمایه پذیر تابعه و وابسته صندوق، توسط دیگر موسسات عضو جامعه حسابداران رسمی ایران مورد حسابرسی قرار گرفته اند، ضمن اجرای ضوابط مندرج در بخش ۶۰۰ استانداردهای حسابرسی، مستند رسیدگی این موسسه در خصوص شرکتهای فوق، عمدتاً صورتهای مالی حسابرسی شده آنها بوده است.

(۴)



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شهبلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل (بازرسی) (ادامه ۴)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

سایر موارد

۱۱- گزارش هیات امنا به شورایعالی صندوق، مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مربوط به سال ۱۳۹۱ 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.

گزارش در مورد قانون ارتقاء سلامت نظام اداری و مقابله با فساد

۱۲- رعایت مفاد بند (ب) ماده ۳ قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد در خصوص ثبت اطلاعات قراردادهای منعقد شده در پایگاه اطلاعات قراردادهای صندوق و مفاد ماده ۲۵ قانون یاد شده در خصوص مقابله با فساد و استقرار سامانه پاسخگویی به شکایات بصورت مکانیزه و غیر حضوری ضروری است.

اظهار نظر در خصوص سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۳- با توجه به مفاد ماده (۵) قانون مبارزه با پول شویی واحد مورد رسیدگی مکلف به اجرای آئین نامه های مصوب هیأت وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آئین نامه اجرائی قانون مبارزه با پول شویی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. در رابطه با این وظایف واحدی بعنوان مسئول مبارزه با پول شویی تعیین و معرفی نشده است معهداً در راستای اقدامات بر شمرده در آئین نامه و چک لیست آن چگونگی امر در حدود متعارف و میسر مورد بررسی قرار گرفت که به موارد قابل ذکری برخورد نشده است.

سخن حق
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگ خستویی
(۸۰۰۸۶۷)

اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)

(۵)

تاریخ: ۱۱ تیرماه ۱۳۹۲



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شورای عالی سالانه اعضا

احتراماً،

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار 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: یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۴ 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 آینده‌ساز

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
۶۶۱,۰۲۰,۸۷۳,۲۷۹	۷۲۷,۹۱۸,۳۱۷,۲۴۱	۷	سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته
۵۸۹,۳۶۹,۳۴۱,۵۹۱	۶۰۸,۶۳۷,۸۳۲,۰۰۵	۸	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتهای
۱,۷۶۵,۸۲۷,۶۹۴,۶۷۷	۱,۷۱۸,۴۲۳,۲۰۲,۷۸۴	۹	سرمایه‌گذاری در املاک
۲۲,۲۰۲,۳۲۰,۲۰۴	۱۵,۲۲۶,۵۲۷,۲۴۸	۱۰	تسهیلات اعطایی
۲۰,۸۴۶,۶۲۰,۷۳۲	۳,۵۵۶,۹۶۴,۵۷۵	۱۱	سپرده‌های بانکی
۱,۰۶۲,۲۰۶,۱۰۴	۱,۰۶۲,۲۰۶,۱۰۴	۱۲	سایر سرمایه‌گذاریها
۳,۰۶۰,۳۲۹,۰۵۶,۵۸۷	۳,۰۷۴,۸۲۵,۰۴۹,۹۵۷		جمع سرمایه‌گذاریها
۳۳,۷۵۳,۰۲۹,۷۵۹	۸۹,۶۷۷,۴۲۴,۵۳۹	۱۳	موجودی نقد
۱,۱۴۳,۸۶۵,۶۷۰,۹۸۱	۱,۳۶۱,۲۱۸,۵۰۱,۳۸۶	۱۴	کسور بازنشستگی دریافتی
۶۹۰,۴۶۹,۴۶۴,۰۱۸	۹۷۳,۱۲۳,۱۷۷,۳۸۹	۱۵	حسابها و اسناد دریافتی
۱۷۳,۴۹۷,۴۲۳,۴۰۷	۱۹۴,۷۱۰,۸۷۳,۵۵۷	۱۶	پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها
۹۶,۶۲۹,۰۸۵,۲۸۱	۱۶۷,۳۵۸,۱۶۴,۲۷۱	۱۷	سفارشات و پیش‌پرداختها
۲,۱۳۸,۲۱۴,۶۷۳,۴۴۶	۲,۷۸۶,۰۸۸,۱۴۱,۱۴۲		
۳۵۲,۲۰۰,۹۴۶,۲۴۵	۳۵۸,۰۷۴,۶۲۵,۸۹۱	۱۸	دارائیهای ثابت مشهود
۳۴۲,۱۸۲,۶۸۴,۱۴۱	۷۲۳,۶۶۹,۹۳۰,۴۲۵	۱۹	سرقفلی
۵,۵۰۱,۶۶۸,۳۹۵	۵,۲۸۷,۱۳۷,۴۳۶	۲۰	دارائیهای نامشهود
۲۰,۴۰۳,۶۳۹,۷۲۵	۲۲۹,۶۸۱,۷۰۲,۷۲۹	۲۱	سایر دارائیها
۷۲۰,۲۸۸,۹۳۸,۵۰۶	۱,۳۱۶,۷۱۳,۳۹۶,۴۸۱		
۵,۹۱۸,۸۳۲,۶۶۸,۵۳۹	۷,۱۷۷,۶۲۶,۵۸۷,۵۸۰		جمع دارائیها
۳۲۲,۰۵۹,۷۳۰,۷۲۶	۵۸۹,۶۴۰,۱۹۱,۱۳۰	۲۲	حسابها و اسناد پرداختی
۱۰۹,۲۱۷,۸۳۴,۸۸۱	۱۳۲,۷۷۳,۳۸۸,۶۷۸	۲۳	وجوه اداره شده
۴۴,۷۴۷,۲۷۶,۶۱۵	۱۲۷,۹۸۹,۶۴۹,۹۷۷	۲۴	پیش‌دریافتها
۳,۴۶۴,۳۵۶,۲۲۰	۸,۵۱۳,۵۵۴,۱۸۲	۲۵	ذخیره مالیات
۴۹۴,۵۳۴,۳۰۵,۹۷۸	۷۱۸,۹۸۴,۴۷۲,۸۵۱	۲۶	تسهیلات مالی دریافتی
۲۸,۳۳۲,۸۶۲,۲۸۳	۳۲,۱۱۴,۴۹۰,۳۴۱	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۰۲,۳۵۶,۳۶۶,۷۰۳	۱,۶۱۰,۰۱۵,۷۴۷,۱۵۹		جمع بدهیها
۴,۹۱۶,۴۷۶,۳۰۱,۸۳۶	۵,۵۶۷,۶۱۰,۸۴۰,۴۲۱		خالص دارائیها
(۶۲۹,۱۵۷,۶۴۱,۴۹۹)	(۶۳۸,۰۳۰,۱۷۰,۱۶۷)	۲۹	سهم اقلیت
۴,۲۸۷,۳۱۸,۶۶۰,۳۳۷	۴,۹۲۹,۵۸۰,۶۷۰,۲۵۴		ارزش ویژه تلفیقی

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

ضمیمه گزارش حسابرس

استغنی سخی

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
صورت تغییرات در خالص دارائیهها - تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱
 (مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
۵۶۹,۹۵۶,۰۶۵,۵۸۶	۶۱۸,۶۷۶,۵۹۳,۳۰۲	۲۸-۲	کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۴,۳۰۸,۳۶۹,۸۷۲	۴,۴۹۲,۸۲۶,۴۶۴	۲۸-۲	کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق
۴۱۰,۱۴۹,۷۳۹,۴۲۴	۸۸۳,۱۱۳,۵۴۲,۹۵۲		مازاد عملیاتی تلفیقی سال
۹۸۴,۴۱۴,۱۷۴,۸۸۲	۱,۵۰۶,۲۸۲,۹۶۲,۷۱۸		
(۶۹۱,۶۹۳,۳۷۸,۰۸۳)	(۸۵۹,۲۱۶,۰۰۰,۷۴۸)	۲۸-۲	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۶,۰۱۲,۷۹۹,۲۳۷)	(۴,۸۰۴,۹۵۲,۰۵۳)	۲۸-۲	کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۶۹۷,۷۰۶,۱۷۷,۳۲۰)	(۸۶۴,۰۲۰,۹۵۲,۸۰۱)		
۲۸۶,۷۰۷,۹۹۷,۵۶۲	۶۴۲,۲۶۲,۰۰۹,۹۱۷		افزایش در خالص دارائیهها

گردش حساب ارزش ویژه تلفیقی

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۲۸۶,۷۰۷,۹۹۷,۵۶۲	۶۴۲,۲۶۲,۰۰۹,۹۱۷	افزایش در خالص دارائیهها طی سال
۳,۹۴۲,۰۷۹,۱۳۷,۱۲۳	۴,۳۰۰,۵۵۳,۸۳۶,۹۲۳	ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال
۵۸,۵۳۱,۵۲۵,۶۵۲	(۱۳,۲۳۵,۱۷۶,۵۸۶)	۳۸ خالص تعدیلات تلفیقی و سنواتی
۴,۰۰۰,۶۱۰,۶۶۲,۷۷۵	۴,۲۸۷,۳۱۸,۶۶۰,۳۳۷	ارزش ویژه تلفیقی تعدیل شده ابتدای سال
۴,۲۸۷,۳۱۸,۶۶۰,۳۳۷	۴,۹۲۹,۵۸۰,۶۷۰,۲۵۴	ارزش ویژه تلفیقی در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
درآمدهای عملیاتی:			
۱۶۰,۰۹۰,۷۶۱,۲۶۵	۲۴۸,۷۱۷,۰۰۲,۵۸۸	۳۰	سود سهام و سود معاملات سهام
۵۳,۹۷۲,۳۰۹,۸۰۲	۱۰۰,۲۹۸,۲۸۲,۰۲۴	۳۱	سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات
۷۵,۱۰۰,۴۰۵,۱۱۹	۶۴,۹۰۴,۱۶۸,۸۹۱	۳۲	سود تسهیلات
۳,۱۸۶,۵۲۷,۴۵۹	۴,۴۴۷,۷۳۴,۰۰۰	۱۱-۱	سود سپرده‌های بانکی
۱۷,۱۰۲,۷۷۹,۱۹۲	۱۸,۰۹۷,۰۹۷,۱۴۱	۳۳	درآمد اجاره
۴,۵۱۸,۳۳۱,۵۶۷	۴۸۲,۵۳۴,۲۵۹,۲۱۹	۹-۶	سود فروش املاک
۱۷۹,۳۴۱,۸۹۳,۸۹۴	۲۴۵,۷۹۹,۴۵۳,۰۰۱	۳۴	سایر درآمدها
۴۹۳,۳۱۳,۰۰۸,۲۹۸	۱,۱۶۴,۷۹۷,۹۹۶,۸۶۴		
هزینه‌های عملیاتی:			
(۶۳,۸۸۲,۰۸۵,۵۹۵)	(۱۳۴,۳۶۳,۴۷۷,۰۱۱)	۳۵	هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۸,۶۵۱,۱۴۵,۷۷۴)	(۱۰,۶۸۳,۲۳۵,۶۸۳)	۳۶	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۷۲,۵۳۳,۲۳۱,۳۶۹)	(۱۴۵,۰۴۶,۷۱۲,۶۹۴)		
خالص درآمدهای عملیاتی			
۴۲۰,۷۷۹,۷۷۶,۹۲۹	۱,۰۱۹,۷۵۱,۲۸۴,۱۷۰	۲۶-۲	هزینه‌های مالی
(۷۲,۵۲۵,۸۴۹,۴۴۶)	(۸۱,۷۹۰,۰۸۴,۷۳۲)	۳۷	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۱۰,۳۴۴,۵۰۰,۷۱۴)	۶,۲۴۰,۳۳۸,۳۱۳		سود قبل از احتساب سهم گروه از خالص سود شرکتهای وابسته
۳۳۷,۹۰۹,۴۲۶,۷۶۹	۹۴۴,۲۰۱,۵۳۷,۷۵۱	۷-۳	سهم گروه از خالص سود شرکتهای وابسته
۱۶۲,۶۸۴,۷۴۱,۰۱۵	۱۱۲,۳۷۴,۳۵۸,۲۱۵		مازاد درآمد بر هزینه، قبل از مالیات
۵۰۰,۵۹۴,۱۶۷,۷۸۴	۱,۰۵۶,۵۷۵,۸۹۵,۹۶۶	۲۵	مالیات
(۲,۷۵۶,۸۴۹,۵۲۴)	(۷,۷۴۸,۵۷۴,۳۶۰)		مازاد درآمد بر هزینه / مازاد عملیاتی سال
۴۹۷,۸۳۷,۳۱۸,۲۶۰	۱,۰۴۸,۷۲۷,۳۲۱,۶۰۶	۲۹	سهم اقلیت
(۶۸,۶۲۴,۷۲۱,۱۹۶)	(۱۴۳,۷۲۵,۳۱۷,۵۴۷)		مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی / مازاد عملیاتی تلفیقی سال
۴۲۹,۲۱۲,۵۹۷,۰۶۴	۹۰۵,۱۰۲,۰۰۴,۰۵۹		
تخصیص مازاد عملیاتی تلفیقی سال:			
۱۹,۰۶۲,۸۵۷,۶۴۰	۲۱,۹۸۸,۴۶۱,۱۰۷	۲۳	انتقال به وجوه اداره شده
۴۱۰,۱۴۹,۷۳۹,۴۲۴	۸۸۳,۱۱۳,۵۴۲,۹۵۲		انتقال به ذخائر بازنشستگی، مستمریها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق
۴۲۹,۲۱۲,۵۹۷,۰۶۴	۹۰۵,۱۰۲,۰۰۴,۰۵۹		

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

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(مبالغ به ریال)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
۱,۳۳۷,۸۴۶,۳۳۸,۲۹۰	۱,۳۳۹,۲۴۴,۴۴۰,۶۳۰	۶	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۴۷,۱۸۴,۷۱۹,۸۱۸	۳۵۸,۹۳۷,۴۹۸,۴۱۵	۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۲۹۴,۸۱۳,۳۲۵,۷۶۱	۲۸۱,۵۸۸,۳۸۵,۶۴۶	۸	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۶۸۹,۳۳۷,۵۷۳,۴۷۵	۵۹۷,۵۲۱,۱۱۶,۵۷۴	۹	املاک
۱۳,۹۰۷,۲۵۸,۵۶۰	۱۳,۱۰۶,۵۲۷,۲۴۸	۱۰	تسهیلات اعطایی
۱۷,۶۵۷,۹۵۹,۶۵۸	۳۵۷,۲۲۱,۰۲۷	۱۱	سپرده های بانکی
۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۱۲	سایر سرمایه گذاریها
۲,۷۰۰,۸۳۹,۰۸۳,۱۳۷	۲,۵۹۰,۸۴۷,۰۹۷,۱۱۵		جمع سرمایه گذاریها
۲,۵۴۵,۰۶۱,۸۵۶	۳,۹۶۸,۳۷۷,۸۴۱	۱۳	موجودی نقد
۱,۱۴۳,۸۶۵,۶۷۰,۹۸۱	۱,۳۶۱,۲۱۸,۵۰۱,۳۸۶	۱۴	کسور بازنشستگی دریافتی
۷۴۶,۲۴۸,۰۹۱,۸۵۶	۱,۴۹۷,۳۱۳,۴۷۹,۸۵۹	۱۵	حسابها و اسناد دریافتی
۳۹۸,۹۰۴,۲۱۷	۵۸۸,۷۹۱,۶۹۳	۱۷	پیش پرداختها
۱,۸۹۳,۰۵۷,۷۲۸,۹۱۰	۲,۸۶۳,۰۸۹,۱۵۰,۷۷۹		دارائیهای ثابت مشهود
۳,۱۰۰,۰۷۶,۶۷۱	۲,۹۹۳,۶۴۴,۲۹۲	۱۸	دارائیهای ثابت مشهود
۱,۰۳۸,۱۳۱,۴۱۳	۸۵۳,۶۲۲,۰۰۹	۲۰	دارائیهای نامشهود
۴,۱۳۸,۲۰۸,۰۸۴	۳,۸۴۷,۲۶۶,۳۰۱		جمع دارائیهای
۴,۵۹۸,۰۳۵,۰۲۰,۱۳۱	۵,۴۵۷,۷۸۳,۵۱۴,۱۹۵		جمع دارائیهای
۲۶,۲۶۸,۹۹۰,۳۳۱	۱۸۱,۵۲۴,۱۴۶,۸۳۴	۲۲	حسابها و اسناد پرداختی
۱۰۹,۲۱۷,۸۳۴,۸۸۱	۱۳۲,۷۷۳,۳۸۸,۶۷۸	۲۳	وجوه اداره شده
۱۰۲,۳۲۸,۷۶۷,۱۲۳	۲۰۳,۹۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۲۶	تسهیلات مالی دریافتی
۱۲,۶۵۶,۴۲۸,۴۹۶	۱۴,۲۷۰,۷۳۰,۹۵۴	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۵۰,۴۷۲,۰۲۰,۸۳۱	۵۳۲,۵۰۷,۴۴۴,۵۴۸		جمع بدهیها
۴,۳۴۷,۵۶۲,۹۹۹,۳۰۰	۴,۹۲۵,۲۷۶,۰۶۹,۶۴۷		خالص دارائیهای صندوق
۴,۳۴۷,۵۶۲,۹۹۹,۳۰۰	۴,۹۲۵,۲۷۶,۰۶۹,۶۴۷	۲۸	ارزش ویژه صندوق

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
صورت تغییرات در خالص دارائیهها
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱
 (مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت
۵۶۹,۹۵۶,۰۶۵,۵۸۶	۶۱۸,۶۷۶,۵۹۳,۳۰۲	۲۸-۲ کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۴,۳۰۸,۳۶۹,۸۷۲	۴,۴۹۲,۸۲۶,۴۶۴	۲۸-۲ کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق مازاد عملیاتی تخصیصی به ذخائر بازنشستگی،
۴۶۴,۶۲۷,۸۲۸,۸۱۶	۸۱۸,۵۶۴,۶۰۳,۳۸۲	مستمریها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق
۱,۰۳۸,۸۹۲,۲۶۴,۳۴۴	۱,۴۴۱,۷۳۴,۰۲۳,۱۴۸	
(۶۹۱,۶۹۳,۳۷۸,۰۸۳)	(۸۵۹,۲۱۶,۰۰۰,۷۴۸)	۲۸-۲ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۶,۰۱۲,۷۹۹,۲۳۷)	(۴,۸۰۴,۹۵۲,۰۵۳)	۲۸-۲ کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۶۹۷,۷۰۶,۱۷۷,۳۲۰)	(۸۶۴,۰۲۰,۹۵۲,۸۰۱)	
۳۴۱,۱۸۶,۰۸۷,۰۲۴	۵۷۷,۷۱۳,۰۷۰,۳۴۷	افزایش در خالص دارائیههای صندوق

گردش حساب ارزش ویژه

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۳۴۱,۱۸۶,۰۸۷,۰۲۴	۵۷۷,۷۱۳,۰۷۰,۳۴۷	افزایش در خالص دارائیههای صندوق طی سال
۴,۰۰۶,۳۷۶,۹۱۲,۲۷۶	۴,۳۴۷,۵۶۲,۹۹۹,۳۰۰	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال
۴,۳۴۷,۵۶۲,۹۹۹,۳۰۰	۴,۹۲۵,۲۷۶,۰۶۹,۶۴۷	ارزش ویژه صندوق در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده‌ساز

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

(مبالغ به ریال)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
			درآمد سرمایه‌گذاریها:
۳۳۵,۷۳۴,۲۶۳,۰۱۱	۳۴۴,۱۸۵,۶۰۷,۹۲۰	۳۰	سود سهام و سود معاملات سهام
۹۴۳,۰۷۴,۵۱۹	۱,۴۳۴,۹۲۲,۸۸۴	۳۲	سود تسهیلات
۲,۶۶۰,۰۵۷,۵۵۳	۱,۹۰۳,۳۶۸,۴۴۹	۱۱-۱	سود سپرده‌های بانکی
۵۶۳,۳۱۴,۷۴۴	۵۵۷,۰۲۵,۰۰۰	۳۳	درآمد اجاره
۳,۲۴۰,۹۵۸,۰۶۷	۳۴۷,۶۷۵,۵۴۳,۲۱۷	۹-۶	سود فروش املاک
۳۴۳,۱۴۱,۶۶۷,۸۹۴	۶۹۵,۷۵۶,۴۶۷,۴۷۰		
۱۷۸,۶۸۷,۶۷۶,۲۶۹	۲۴۱,۴۴۱,۲۱۶,۷۳۷	۳۴	سایر درآمدها
۵۲۱,۸۲۹,۳۴۴,۱۶۳	۹۳۷,۱۹۷,۶۸۴,۲۰۷		
(۳۸,۱۳۸,۶۵۷,۶۳۷)	(۹۶,۶۴۴,۶۱۹,۷۱۸)	۳۵	هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۴۸۳,۶۹۰,۶۸۶,۵۲۶	۸۴۰,۵۵۳,۰۶۴,۴۸۹		مازاد عملیاتی سال

تخصیص مازاد عملیاتی سال:

۳۱۰,۰۳۷,۶۸۳,۰۳۳	۶۴۲,۶۷۸,۵۳۱,۲۰۹	۲۸	انتقال به ذخائر بازنشتگی
۱۵۲,۲۰۷,۲۵۳,۹۴۲	۱۶۹,۵۵۲,۲۲۰,۸۸۶	۲۸	انتقال به ذخائر مستمریها و پشتوانه تعهدات
۲,۳۸۲,۸۹۱,۹۱۱	۶,۳۳۳,۸۵۱,۲۸۷	۲۸	انتقال به وجوه معلق
۴۶۴,۶۲۷,۸۲۸,۸۸۶	۸۱۸,۵۶۴,۶۰۳,۳۸۲		
۱۹,۰۶۲,۸۵۷,۶۴۰	۲۱,۹۸۸,۴۶۱,۱۰۷	۲۳	انتقال به وجوه اداره شده
۴۸۳,۶۹۰,۶۸۶,۵۲۶	۸۴۰,۵۵۳,۰۶۴,۴۸۹		

"از آنجائیکه اجزای تشکیل‌دهنده 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."

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۲، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

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

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت صندوق در راستای اهداف تشکیل آن بطور کلی عبارت از بکارگیری منابع در اختیار در امور سرمایه گذاری منجمله سرمایه گذاری در شرکتهای تولیدی، صنعتی، بازرگانی اعم از پذیرفته شده در بورس و خارج از بورس، املاک و ... می باشد. موضوع اصلی فعالیت شرکتهای فرعی که عمدتاً در زمینه های سرمایه گذاری و بازرگانی بوده، بشرح مندرجات جداول یادداشت ۱-۶ و ۴-۷ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

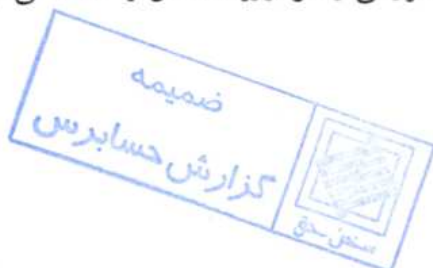
۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

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

۳-۱- 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳-۲- 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.

۳-۳- اگرچه به منظور مراعات استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود در تاریخ ترازنامه ارزش منصفانه سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتهای و املاک موضوع یادداشتهای ۶ الی ۹ و سایر سرمایه‌گذاریهای موضوع یادداشت ۱۲ 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.

۳-۴- 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 ۳-۳ فوق، ارائه اطلاعات مقایسه‌ای مزبور دراین یادداشتهای 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 دراین مورد، که به شورایعالی 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. گفتنی است بر اساس ماده ۲۵ اساسنامه صندوق، بر مبنای صورتهای مالی و اطلاعات مصوب پایان سال ۱۳۹۱، اکچوئری مستقل در سال ۱۳۹۲ انجام و چگونگی آن به شورای عالی سال مالی آتی گزارش خواهد شد.

۳-۵- 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 دارائیهای انعکاس یافته و مازاد درآمد بر هزینه (هزینه‌های مدیریت سرمایه‌گذاریها) نیز درصورت مزبور مندرج گردد. دراین خصوص همانطور که از بررسی صورت درآمد و هزینه و تغییرات درخالص دارائیهای 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) مثلاً به



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

ذخائر بازنشستگی و ... تخصیص داده است. به این ترتیب، هزینه های اداره صندوق عملاً از همان مبلغ مازاد درآمد بر هزینه سالانه تخصیص یافته به ذخائر بازنشستگی کسر و خالص آن در صورت تغییرات در خالص دارائیهامندرج گردیده است.

۳-۶- اهم سایر اطلاعات مربوط به طرحهای بازنشستگی مورد نظر در استاندارد حسابداری حسب مورد در گزارش سالیانه هیأت امضاء به شورایعالی ارائه گردیده است.

۴- سهامداران اقلیت و حقوق ایشان

سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکتهای فرعی اطلاق می شود و در تهیه صورتهای مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از سرمایه، اندوخته‌ها، سودوزیان انباشته و سودوزیان خالص سال می باشد، محاسبه و تحت سرفصل حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس می گردد. ضمناً سود سهام پرداختی به اقلیت (در صورت وجود)، در صورتهای مالی تلفیقی جزو سرفصل حسابها و اسناد پرداختی منظور می شود.

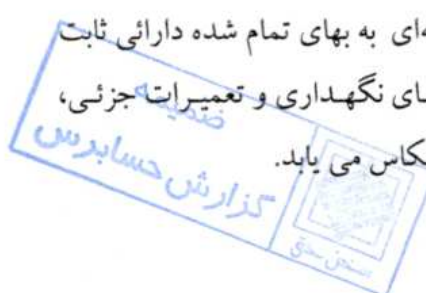
۵- خلاصه رویه‌های حسابداری

۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود

۵-۱-۱- دارائیهای ثابت مشهود به بهای تمام شده در دفاتر ثبت شده و محاسبه استهلاک آنها براساس مبانی مالیاتی مندرج در قانون مالیاتهای مستقیم و نرخهای مربوطه طبق جدول استهلاکات قانون مذکور می باشد. نرخها و روش استهلاک دارائیهای ثابت بشرح زیر است:

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

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



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲-۵- سرمایه‌گذارها

اهم رویه های مربوط به ارزیابی سرمایه‌گذارها و درآمد مربوطه بشرح زیر می باشد:
۲-۵-۱ نحوه ارزیابی سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتهای که بهای تمام شده آنها با روش میانگین تعیین می‌شود و شناخت درآمد حاصل از سرمایه‌گذارهای مزبور بشرح زیر است:

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

۲-۵-۲- تسهیلات اعطاء شده در قالب عقود اسلامی به میزان مانده اسناد دریافتنی و سایر مطالبات ذریبط با این تسهیلات پس از کسر درآمد سالهای آتی در حسابها منعکس می‌شود. درآمد تسهیلات مزبور به روش تعهدی و طبق قراردادهای منعقد در حسابها منظور می‌گردد.

۳-۵- شناسایی درآمد و هزینه‌های پیمان

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



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۴-۵- موجودی مواد و کالا

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

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

۵-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز مبادله ای در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۶-۵- مخارج تأمین مالی

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

۷-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۸-۵- بهای تمام شده پروژههای در جریان تکمیل و واحدهای ساختمانی فروخته شده

توضیحات مربوط به سرفصل فوق بشرح زیر است:

۱-۸-۵- بهای تمام شده پروژههای در جریان تکمیل مشتمل بر بهای زمین، کلیه هزینههای مستقیم مواد و مصالح، دستمزد، صورت وضعیت پیمانکاران و کلیه وجوه پرداختی بابت حق الامتیاز و عوارض، سهم هزینههای عملیاتی و هزینههای مالی که برمبنای مخارج انجام شده تا زمان تکمیل پروژهها محاسبه می‌گردد، می‌باشد.

۲-۸-۵- درآمد حاصل از واحدهای در جریان احداث که فروش آنها از طریق انعقاد قرارداد قطعی و حداقل ۲۰ درصد از بهای فروش وصول شده باشد، متناسب با درصد پیشرفت کار واحدها شناسایی می‌شود. براساس روش درصد پیشرفت کار، نسبت مخارج متحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ ترازنامه به کل مخارج برآوردی ساخت، مبنای محاسبه قرار می‌گیرد.



۵-۹- معافیت مالیاتی و ذخیره مالیات

توضیحات ضروری مربوط به معافیت مالیاتی بشرح زیر می باشد:

۵-۹-۱- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و درحسابها منظور می گردد. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی آتی و ابرازی در سال قطعیت مالیات در حسابها لحاظ می شود.

۵-۹-۲- معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات صندوق

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 پرداختی آن، بر مبنای سود مشمول مالیات قطعی آتی، در هنگام پرداخت از محل ذخایر ایجاد شده در حسابها تأمین می گردد.

۵-۹-۳- معافیت مالیاتی شرکتهای فرعی فعال در منطقه آزاد کیش

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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۰-۵- سرقفلی تلفیقی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیه‌ها 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 سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

۶- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکت‌های فرعی بشرح زیر است:

بهای تمام شده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بهای تمام شده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بهای اسمی هرسهم	تعداد سهام	درصد مالکیت	نام شرکت (کلاً سهامی خاص)
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۵۹,۹۹۹/۳	۳۹۴,۹۹۹/۳	۱۰,۰۰۰	۳۹,۴۹۹,۹۳۷	۹۹/۹	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۸۷,۲۲۲/۷	۸۷,۲۲۲/۷	۱۰,۰۰۰	۷,۴۹۳,۷۵۰	۹۸/۳۳	مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز
۱۴۷,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	کیش بتون جنوب
۱۸۴,۶۲۱/۳	۱۸۴,۹۵۹/۴	۱,۰۰۰	۱۷۷,۵۴۲,۶۱۲	۷۱/۹	آینده گستر
۹,۰۷۰/۹	۱۰,۱۳۰/۹	۱,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱	بازرگانی و سرمایه گذاری 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	سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۷,۰۴۰	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
۱,۱۰۲,۸۴۷/۳	۱,۳۳۹,۲۴۴/۴				
۲۳۵,۰۰۰	-				
۱,۳۳۷,۸۴۷/۳*	۱,۳۳۹,۲۴۴/۴				

پیش پرداخت سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی:
مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱-۶- برخی توضیحات لازم درخصوص مبانی مورد استفاده جهت تهیه صورتهای مالی تلفیقی مرتبط با شرکتهای فرعی و نیز اطلاعات ضروری دیگر درخصوص این شرکتها بشرح زیر است :

الف - از آنجائیکه 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 ۱۳۹۱ شرکت مزبور نیز در صورتهای مالی صندوق به عنوان یک شرکت فرعی، تلفیق شده است.

ب - 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.

ج - علیرغم آنکه از کل سهام شرکت بساک تنها حدود ۴۲/۷٪ به گروه تعلق دارد ولیکن به دلیل وجود کنترل در سیاستهای مالی و عملیاتی اداره آن توسط صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، شرکت بساک از جمله شرکتهای فرعی تلقی گردیده است.

د - افزایش سرمایه‌گذاری در تعدادی از شرکتهای فرعی در سال ۱۳۹۱ بشرح جدول یادداشت ۶ فوق کلاً درارتباط با استفاده صندوق از حق تقدم خرید سهام این شرکتها بوده است.

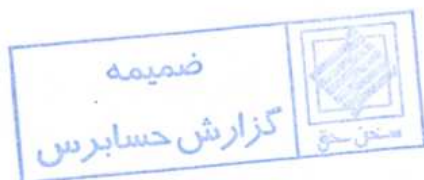
ه - اطلاعات تکمیلی درخصوص تعداد سهام، درصد مالکیت، موضوع فعالیت و ... شرکتهای فرعی بشرح جدول صفحه بعد می‌باشد:

(... صفحه بعد)



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

موضوع فعالیت	محل فعالیت / کارخانه	درصد مالکیت		تعداد سهام متعلق به		تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	شرکتهای فرعی
		صندوق	گروه	صندوق	گروه		
احداث و اداره مجموعه پارک و شهرسازی، هتل، تأسیسات ایرانگردی و جهانگردی، انجام کلیه فعالیتهای اقتصادی، تجاری، صنعتی، خدماتی و پیمانکاری و امثالهم.	اراک	۹۹/۹	۹۹/۹	۳۹,۴۹۹,۹۳۷	۳۹,۴۹۹,۹۶۷	۳۹,۵۰۰,۰۰۰	(۱) مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
انجام و عرضه خدمات پیمانکاری، مشاوره و ساخت وساز بطور توأم و خدمات فنی و مشاوره ای	تهران	۹۹/۹	۹۹/۹	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲) مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز
تولید و فروش بتون، قطعات بتونی و مصالح مواد ساختمانی و اجرای پروژه های ساختمانی	کیش	۴۹	۱۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳) کیش بتون جنوب
خرید و فروش و عاملیت انجام معاملات مربوط به هرگونه سهام و اوراق بهادار	تهران	۹۲	۹۲	۱۷۸,۱۴۵,۶۵۳	۱۷۸,۱۴۵,۶۵۳	۱۹۳,۴۱۵,۶۳۱	(۴) آینده گستر
اقدام به هرگونه عملیات بازرگانی و خدماتی، مشارکت و سرمایه گذاری در شرکتهای خرید و فروش سهام، مشارکت در پروژه های تولیدی، صنعتی، ساختمانی و اعطای تسهیلات مالی	کیش	۱	۴۲/۷	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۲۰,۶۴۵,۷۰۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵) بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
تهیه و توزیع کنسانتره مرکبات و بازسازی آن	تنکابن	۸۰/۳۵	۸۰/۳۵	۲,۴۱۰,۲۹۱	۲,۴۱۰,۴۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶) ترنج
طراحی، تولید، توزیع و فروش انواع پیچ و مهره های صنعتی	مشهد	۷۵/۹	۷۵/۹۸	۲۲۷,۷۰۰	۲۲۷,۹۳۰	۳۰۰,۰۰۰	(۷) مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریتی و ...	کیش	۹۹/۹۹۸	۱۰۰	۴۹۹,۹۹۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۸) سرمایه گذاری آینده ساز کیش
تولید پیچ و مهره و پین، واشر، پرچ، میخ و قطعات فلزی	جاده تهران- ساوه	۴۸/۹	۴۸/۹	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	(۹) فولاد فرآیند شهریار
مدیریت خدمات درمانی طرفهای قراردادها و امور بازرگانی و سرمایه گذاری	تهران	۵۰	۵۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	(۱۰) یاری رسان پارسیان
طراحی، تولید و ساخت انواع اسکلت های سبک فلزی	کنگان	-	۱۰۰	-	۱۰۰	۱۰۰	(۱۱) سبک سازه پارس



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۷- سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته

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

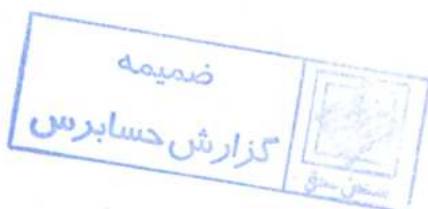
(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
					شرکتهای وابسته مستثنی شده از
۸۳,۹۳۵/۵	۲۸۹,۲۹۲/۷	۱۷۰,۶۰۶/۶	۴۴۹,۷۷۸/۲	۷-۱	اعمال روش ارزش ویژه
					شرکتهای وابسته مشمول اعمال
۲۵۲,۹۱۲	۵۹,۰۳۹/۸	۴۸۰,۰۷۷/۱	۲۶۷,۵۳۵/۱	۷-۲	روش ارزش ویژه
					پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در سهام
۱۰,۳۳۷/۲	۱۰,۶۰۵	۱۰,۳۳۷/۲	۱۰,۶۰۵		شرکتهای وابسته
۳۴۷,۱۸۴/۷	۳۵۸,۹۳۷/۵	۶۶۱,۰۲۰/۹	۷۲۷,۹۱۸/۳		

۷-۱- اطلاعات مربوط به سهام، درصد مالکیت و قیمت تمام شده سرمایه‌گذاری صندوق در سهام

شرکتهای وابسته بشرح زیر است:

بهای تمام شده		بهای اسمی هر سهم	تعداد سهام	درصد مشارکت	نام شرکت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰				
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۹۳,۸۷۲/۲	۱۹۳,۸۷۲/۲	۱۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۸,۰۹۸	۳۱	سازنده توریو کمپرسور (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)
۳۴,۷۹۳/۵	۴۶,۸۸۳/۵	۱۰,۰۰۰	۴,۶۸۱	۸/۲	گروه سرمایه‌گذاران کیش (سهامی خاص)
۱۱,۴۴۵	۱۱,۴۴۵	۱,۰۰۰	۱۱,۴۴۵,۰۰۰	۲۱	گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)
۳۲/۲	۳۲/۲ *	۱۰,۰۰۰	۳,۱۰۰	۳۱	آماد انرژی دژ (سهامی خاص)
۷,۴۲۰	۷,۴۲۰ *	۱۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۱۰	پارمیدا (سهامی خاص)
۶۰۰	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری 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
۵	-	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰	۱۰	خدمات بیمه‌ای آینده اندیش
۳۴۶,۱۴۷/۵	۳۴۸,۳۳۲/۵				
۱۰,۳۳۷/۲	۱۰,۶۰۵				پیش‌پرداخت سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته:
۳۴۷,۱۸۴/۷	۳۵۸,۹۳۷/۵				گسترش صنعتی علوم زیستی (لیدکو)



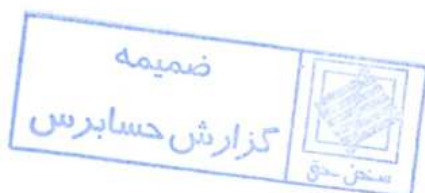
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

* شرکت‌های وابسته فوق با بهای تمام شده ۵۹,۰۳۹/۸ میلیون ریال (سال قبل ۲۵۲,۹۱۲ میلیون ریال) مشمول اعمال روش ارزش ویژه قرار گرفته اند. مستثنی شدن سایر شرکتها برحسب مورد، به دلیل فاصله تاریخ پایان سال مالی آنها، درصد سرمایه‌گذاری کمتر از ۱۰٪ و کمبود برخی اطلاعات مستند از جمله صورت‌های مالی تصویب شده آنها بوده است.

۲-۷- تفکیک مانده حساب سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۵۱,۵۸۷/۶	۵۱,۵۸۷/۶	۲۱۸,۶۵۳/۲	۲۵۴,۶۵۹/۶	سیمان عمران انارک
۱۹۳,۸۷۲/۲	-	۲۴۷,۵۲۱/۹	-	سازنده توربوکمپرسور
۷,۴۲۰	۷,۴۲۰	۱۰,۱۴۵/۱	۱۱,۵۶۵/۲	پارمیدا
۳۲/۲	۳۲/۲	۳,۷۵۶/۹	۱,۳۱۰/۳	آماد انرژی دژ
۲۵۲,۹۱۲	۵۹,۰۳۹/۸	۴۸۰,۰۷۷/۱	۲۶۷,۵۳۵/۱	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۷-۳- اطلاعات خلاصه مربوط به سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه

(موارد مندرج در یادداشت ۲-۷ فوق) بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع در پایان	سهم از			
سال قبل	جمع	سرقفلی	خالص دارائیا	
۴۱۳,۷۰۳/۲	۴۶۹,۹۳۲	۲۱,۸۹۳/۹	۴۴۸,۰۳۸/۱	مانده اول سال
				تعدیل مانده اول سال:
				سرمایه گذاری در شرکت وابسته پامیدا
				که سال قبل از اعمال روش ارزش ویژه
-	۸,۹۴۷/۹	۲۲/۱	۸,۹۲۵/۸	مستثنی شده بود
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	-	۲,۳۰۰	تحصیل در سال قبل
(۱,۰۸۸/۱)	(۱,۰۸۸/۱)	-	(۱,۰۸۸/۱)	سهم از نتیجه عملیات
(۱۴/۷)	(۱۴/۷)	(۱۴/۷)	-	استهلاک سرقفلی
۴۱۴,۹۰۰/۴	۴۸۰,۰۷۷/۱	۲۱,۹۰۱/۳	۴۵۸,۱۷۵/۸	مانده اول سال تعدیل شده
۴۹,۱۲۶/۶	۱۰۴/۵	۱۴	۹۰/۵	تحصیل طی سال
-	-	-	-	فروش طی سال
۴۶۴,۰۲۷	۴۸۰,۱۸۱/۶	۲۱,۹۱۵/۳	۴۵۸,۲۶۶/۳	
(۱,۴۶۴/۶)	(۱,۴۷۲/۷)	(۱,۴۷۲/۷)	-	استهلاک طی سال
				سهم از خالص سود سال شرکت‌های وابسته
۱۶۲,۶۸۴/۶	۱۱۲,۳۷۴/۵	-	۱۱۲,۳۷۴/۵	منظور شده به حساب سودوزیان تلفیقی سال
(۱۴۵,۱۶۹/۹)	(۷۶,۰۲۶/۴)	-	(۷۶,۰۲۶/۴)	سود سهام شرکت‌های وابسته
۴۸۰,۰۷۷/۱	۵۱۵,۰۵۷	۲۰,۴۴۲/۶	۴۹۴,۶۱۴/۴	

۷-۴- اطلاعات تکمیلی در خصوص تعداد سهام، درصد مالکیت، موضوع فعالیت و ... شرکت‌های وابسته

بشرح جدول صفحه بعد می باشد:

(... صفحه بعد)



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

موضوع فعالیت	محل فعالیت	درصد مالکیت		تعداد سهام متعلق به		تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	شرکتهای وابسته
		صندوق	گروه	صندوق	گروه		
فعالیت‌های تحقیقاتی، صنعتی، تولیدی، خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی در زمینه نفت	تهران	۳۱	۳۱	۱۹,۳۷۸,۰۹۸	۱۹,۳۷۸,۰۹۸	۶۲,۵۱۰,۰۰۰	(۱) سازنده توربو کمپرسور
احداث کارخانه سیمان	دلیجان	۱۱/۶۹	۳۳/۸	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱۴۲,۱۲۷,۷۴۰	۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲) سیمان عمران انارک
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	(۳) صنایع فراساحل
فعالیت‌های عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گزره شهرستان بندرلنگه	کیش	۸/۲	۱۴/۳	۴,۶۸۱	-	-	(۴) گروه سرمایه گذاران کیش
گسترش صنایع مبتنی بر بیوتکنولوژی	تهران	۲۱	۲۱	۱۴,۰۷۸,۱۰۰	۱۴,۰۷۸,۱۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰	(۵) گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)
تولید و فروش انواع نوارهای لاستیکی فلزدار و بدون فلز و قطعات لاستیکی	سمنان	۱۰	۱۰	۷۸۰,۰۰۰	۷۸۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	(۶) پارمیدا
هرگونه عملیات سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی و مشاوره ای	کیش	-	-	-	-	-	(۷) سرمایه گذاری ایدرو کیش
مطالعات فنی و اقتصادی، اجراء و بهره برداری از طرحهای معدنی و ساختمانی	بندرعباس	۱/۸	۳/۲	۱۸	۳۲	۱,۰۰۰	(۸) سیمان آفتاب
ایجاد امکانات زیربنایی در زمینه تولیدات صنعتی	کیش	۰/۷	۱/۳	۷	۱۳	۱,۰۰۰	(۹) شهرک صنعتی آفتاب
حمل و نقل دریائی، زمینی و ارائه خدمات بندری و ...	کیش	۰/۷	۱/۳	۷	۱۳	۱,۰۰۰	(۱۰) کشتیرانی آفتاب
خدمات فنی، مهندسی و بازرگانی، مدیریت عمومی پروژه	تهران	۳۱	۳۱	۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	۱۰,۰۰۰	(۱۱) آماد انرژی دژ

ضمیمه
 گزارش حسابرس

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۸- سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها

سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
۹۷,۰۰۲/۸	۸۲,۶۲۷/۹	۱۹۳,۵۸۴/۳	۲۰۳,۰۵۰/۳	۸-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۱۹۷,۸۱۰/۵	۱۹۸,۹۶۰/۵	۳۹۵,۷۸۵	۴۰۵,۵۸۷/۵	۸-۲	سرمایه‌گذاری در شرکتهای خارج از بورس
۲۹۴,۸۱۳/۳	۲۸۱,۵۸۸/۴	۵۸۹,۳۶۹/۳	۶۰۸,۶۳۷/۸		

۸-۱- سرمایه‌گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشرح ذیل می‌باشد:

(... صفحه بعد)



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

نام شرکت	گروه			صندوق		
	مبلغ سرمایه گذاری -		تعداد سهام در پایان سال	مبلغ سرمایه گذاری -		تعداد سهام در پایان سال
	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
صنایع دارونی:						
البرز دارو	۰/۳	۰/۰۴	۰/۲۳	-	-	۴۳
صنایع سرمایه گذاری و توسعه:						
سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۰/۷	-	-	-	۰/۶	-
سرمایه گذاری رنا	۰/۰۶	۰/۰۶	۰/۳	-	-	۴۳
صنایع پتروشیمی:						
پتروشیمی پردیس	-	۳,۹۲۷/۸	۳۷۳۵/۹	-	-	۷۶,۵۰۰
صنایع نساجی:						
چیت سازی بهشهر	۱۹/۴	۱۹/۴	۱۹/۴	۱۹/۴	۱۹/۴	۲۴,۰۰۰
نساجی مازندران	۲۹۰/۶	۲۹۰/۶	۲۵۵,۰۷۲	۲۰۵/۱	۲۹۰/۶	۲۵۵,۰۷۲
صنایع معدن و استخراج از معدن:						
توسعه معادن و فلزات	۴۸۷/۶	۴۸۷/۶	۹۱۶/۹	-	-	۱۷۱,۶۵۱
ملی صنایع مس ایران	۳/۹	۳/۹	۵/۸	-	-	۹۹۸
مخابرات:						
مخابرات ایران	۱۰,۷۹۵/۸	-	-	-	۳,۹۹۴/۱	-
ارتباطات سیار	۵,۳۱۰/۵	-	-	-	۵,۳۱۰/۶	-
صنایع فلزات:						
لوله و ماشین سازی ایران	۱۶۵,۹۲۵/۹	۱۹۲,۲۶۹	۳۰,۹۶۳,۶۸۶	-	۸۰,۴۸۳/۱	۷۸,۴۹۳,۶۰۸
صنایع تجهیزات و ماشین آلات:						
ارج	۲۹۷/۸	۲۹۷/۸	۱۸۹,۰۸۰	۱۹۹/۵	۲۹۷/۸	۱۸۹,۰۸۰

ضمیمه
گزارش حسابرس
مستحق حق

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

نام شرکت	گروه			صندوق		
	تعداد سهام در پایان سال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال	تعداد سهام در پایان سال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال
	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
پیمانکاری صنعتی :						
صدرا	۳۱۹,۲۵۰	۴۹۲/۲	۴۹۲/۹	۴۹۲/۹	-	-
فرآورده های کاغذی :						
کارتن مشهد	۲۵۰,۰۰۰	۹۶۷/۸	۹۶۷/۸	۱۷۸/۸	۹۶۷/۸	۱۷۸/۸
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن:						
کارت اعتباری ایران کیش	۱۲,۰۰۰	۱۶۳/۱	-	۱۱۲/۶	-	۱۱۲/۶
تجارت الکترونیک پارسیان	-	-	۴,۳۳۶/۲	-	۴,۳۳۶/۲	-
سایر واسطه‌گری‌های مالی و بانکها:						
رایان سایا	-	-	۷۷۹/۱	-	۷۷۹/۱	-
پست بانک	۱,۰۰۰	-	۱,۴۱۹	-	-	-
بانک تجارت	-	-	۱۱۷/۴	-	۱۱۷/۴	-
بانک ملت	-	-	۱,۸۶۹/۷	-	-	-
سایر شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۴۹۹,۰۶۸	۴,۱۳۱	۴۶۹/۶۴	۵,۵۷۸	۴۰۶/۱	۲۷۸/۹
جمع ارزش کل سهام پذیرفته شده در بورس	۲۰۳,۰۵۰/۳	۱۹۳,۵۸۴/۳	۱۱,۴۴۵/۴	۹۷,۰۰۲/۸	۹۷,۰۰۲/۸	۵۶,۳۵۶/۱

ضمیمه
گزارش حسابرس
سخن حق

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲-۸- تفکیک سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس بشرح زیر است:
 (مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	سرمایه گذاری پارسیان
۴۱,۳۸۳/۵	۴۱,۳۸۳/۵	۴۱,۳۸۳/۵	۴۱,۳۸۳/۵	پتروشیران
۲۰,۰۰۰	۲۳,۴۰۰	۴۹,۶۰۰	۵۶,۴۰۰	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	۲,۸۲۳/۸	۱۱۵,۳۴۹/۴	۱۱۵,۵۹۹/۴	بین‌المللی پیمانکاری عمومی ایران
۲,۰۹۴/۴	۲,۰۹۴/۴	۲,۰۹۴/۴	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	-	سرمایه گذاری عقیق
-	-	۲۴,۹۲۱/۷	۲۴,۹۲۱/۷	سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش
-	-	۱۷,۰۹۰	۱۷,۰۹۰	یونو بتون
-	-	۳,۶۷۲/۴	۷,۰۷۲/۴	بناگستران آینده ساز
-	-	۳۱۳/۳	۲,۱۶۵/۸	سایر
۱۹۷,۸۶۶	۱۹۹,۰۱۶	۳۹۵,۸۴۰/۵	۴۰۵,۶۴۳	
(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۱۹۷,۸۱۰/۵	۱۹۸,۹۶۰/۵	۳۹۵,۷۸۵	۴۰۵,۵۸۷/۵	



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۹- سرمایه گذاری در املاک

صورت ریز سرمایه گذاری در املاک بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۳۱۰,۹۶۵/۸	۲۹۴,۵۸۸/۱	۴۷۱,۱۶۰/۲	۴۴۶,۳۴۵/۷	۱۹-۱ پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش
۱۳۳,۳۲۷/۶	۱۳۶,۴۸۸/۳	۱۳۳,۳۲۷/۶	۱۳۶,۴۸۸/۳	۱۹-۲ مجتمع ساحلی شمال (ایزده)
۱۲۴,۹۲۲/۴	۱۲۴,۹۲۲/۴	۱۶۶,۵۶۳/۳	۱۶۷,۲۲۴/۳	۱۹-۳ مجموعه لوتوس در جزیره کیش
۷۷,۶۰۷/۱	-	۷۳,۵۰۶/۹	-	۱۹-۴ مجتمع مسکونی ولنجک
۲۳,۱۲۶/۲	۲۳,۱۲۶/۲	۷۷,۰۸۷/۳	۷۸,۳۱۶/۲	۱۹-۵ ساختمان اداری سفین کیش
۴,۲۹۸/۷	۴,۲۹۸/۷	۴,۲۹۸/۷	۴,۲۹۸/۷	۹ واحد آپارتمان در مشهد مقدس
۴,۳۶۱/۸	۴,۳۹۲/۵	۴,۳۶۱/۸	۴,۳۹۲/۵	زمین چابکسر
۱,۰۲۳/۱	-	۱,۰۲۳/۱	-	۳ واحد غرفه در بازار بین المللی ونوس کیش
۲,۱۸۹/۹	۲,۱۸۹/۹	۲,۱۸۹/۹	۲,۱۸۹/۹	چهار واحد اداری واقع در خیابان شهید عاطفی
۱,۵۳۷/۱	۱,۵۳۷/۱	۱,۵۳۷/۱	۱,۵۳۷/۱	زمین اروندکنار
۱,۱۷۵/۲	۱,۱۷۵/۲	۴,۰۶۲/۵	۴,۱۶۵/۸	آپارتمانهای واقع در مجتمع استاد شهریار کیش
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	۴۰۰/۹	۴۰۰/۹	یک واحد ساختمان در تبریز
-	-	۱۵۲,۵۷۲/۴	۱۶۸,۸۸۳/۹	۵۰٪ مشارکت شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش در ساخت برجهای سعدی در تاجیکستان
-	-	۴۶,۷۶۶/۳	-	هتل صدف
-	-	۷۸,۸۷۹/۲	۸۲,۶۱۹/۲	پروژه ساختمان خدماتی صدف
-	-	۳۹,۷۰۵/۴	۴۰,۰۸۴/۵	شش دانگ زمین و ساختمان تجاری در جزیره کیش موسوم به یامد
-	-	۱۵۰,۷۶۲/۴	۱۵۴,۵۸۰/۹	یک قطعه زمین سیاحتی واقع در نوار ساحلی
-	-	۴۶,۰۶۶/۷	۴۶,۰۸۰/۲	۹۵٪ سهم شرکت بساک در مشارکت مدنی مالکیت یک قطعه زمین مسکونی (مریم کیش)
-	-	۲۲,۹۸۱/۲	۴۶,۱۸۵/۲	پروژه قطعه ۱۳-VC اراضی غربی جزیره کیش
-	-	۱۳۲,۹۲۷/۸	۱۸۱,۱۸۷/۱	پروژه قطعه ۱-C2 فاز ۲ شهرک صدف
-	-	۵,۶۰۹/۶	۵,۶۰۹/۶	پروژه ساخت ۱۸۰ واحد مسکونی در منطقه کنار عسلویه
-	-	۷,۷۳۷/۸	۷,۷۵۰/۶	چهار واحد مسکونی در فاز ۳ شهرک صدف
-	-	۳,۳۳۶	-	شش دانگ یکدستگاه آپارتمان مسکونی در مجموعه شهر آفتاب جزیره کیش
-	-	۳,۱۵۸/۱	۳,۲۵۸/۳	واحد های مسکونی موسوم به دیدنیها
-	-	۲,۴۷۰/۵	۲,۷۷۲/۸	پروژه قطعه ۶۴-VC اراضی شرقی جزیره کیش
-	-	۴,۲۸۴/۳	۴,۲۹۴/۳	واحد های 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
-	-	۸۳,۳۸۱/۳	۸۳,۳۸۱/۳	بهای ۴/۵ دانگ از ۶ دانگ یک قطعه زمین در جزیره کیش
-	-	۶,۷۳۷/۵	-	سه واحد آپارتمان در مجتمع نمایشگاهی خدماتی سارینا کیش
-	-	۲۴,۰۲۴	۲۴,۰۲۴	بهای پیش خرید ۱۰ واحد آپارتمان در حال ساخت در تاجیکستان
-	-	-	۱۰,۵۰۰	دو واحد آپارتمان اداری در مجتمع دیپلمات
-	-	۳,۰۵۶	-	پیش پرداخت هزینه های سرمایه ای
۶۸۹,۳۳۷/۶	۵۹۷,۵۲۱/۱	۱,۷۶۵,۸۲۷/۷	۱,۷۱۸,۴۲۳/۲	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۹-۱- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش به مساحت ۱۲۰,۰۰۰ مترمربع شامل ۹۸,۰۰۰ مترمربع ساختمان مفید در قالب ۵۶۲ واحد ویلانی و آپارتمانی حداکثر در ۱۹ طبقه در زمینی به مساحت ۵۵,۸۷۰ مترمربع که در تیرماه ۱۳۸۳ با کاربری مسکونی از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش (متعلق به سازمان منطقه آزاد کیش) خریداری شده بود، در حال احداث می باشد. ۶۶٪ پروژه مزبور متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و مابقی به شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد. طی سال مورد گزارش بخشی از واحدهای پروژه پیش فروش شده که سهم صندوق از این بابت به میزان ۳۱۵,۵۸۹/۳ میلیون ریال به حساب پیش دریافت منظور شده است. براساس درصد پیشرفت کار مبلغ ۱۸۲,۱۰۳/۸ میلیون ریال از مبالغ پیش دریافت، در پایان سال به حساب درآمد دوره منظور و متقابلاً مبلغ ۱۱۵,۷۸۹/۲ میلیون ریال از بهای تمام شده دارائی خارج و به حساب بهای تمام شده درآمد مذکور منظور گردیده است.

۹-۲- مجتمع ساحلی آینده ساز مشتمل بر ۱۵۶ واحد در ۶ بلوک ۷ و ۵ طبقه، ۳۲ واحد کلبه ساحلی، سالنهای اجتماعات، رستوران، مکانهای ورزشی، واحدهای تجاری و خدماتی با پارکینگ‌های سرپوشیده جمعاً به متراژ حدود ۳۳,۰۰۰ مترمربع در زمینی به مساحت ۴۵ هزار مترمربع واقع در شهرستان نور- ایزده می باشد. پروژه فوق در حال حاضر برای فروش آماده بوده و اضافات سال مالی جاری مربوط به مخارج رفع نواقص و نگهداری آن می باشد.

۹-۳- دو قطعه زمین به مساحت ۱۴۲,۰۰۷ مترمربع از سازمان منطقه آزاد کیش به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۸۳/۶/۳ با کاربری مسکونی و سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره) موسوم به مجموعه لوتوس کیش خریداری شده است. لازم به توضیح است که طرح هتل مذکور که قرار بوده با پیشروی در داخل آب احداث گردد، به دلیل مسائل زیست محیطی منتفی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به ایجاد هتل و رستوران ساحلی در جریان انجام می باشد. ۷۵٪ مجموعه فوق متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۲۵٪ به شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۹-۴- 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 سال مالی ۱۳۹۱ به فروش رسیده و سود فروش آن به حساب درآمد فروش املاک منظور شده است.

۹-۵- 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.

۹-۶- مبلغ ۳۴۷,۶۷۵/۵ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش ملک ولنجک و غرفه بازار ونوس تحت سرفصل سود فروش املاک در صورت درآمد و هزینه انعکاس یافته است. فروش واحدهای فوق براساس مصوبه هیأت امناء انجام پذیرفته است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۰- تسهیلات اعطائی

صورت ریز تسهیلات اعطائی مندرج در ترازنامه بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۵,۰۷۵/۶	۳,۲۱۸/۴	۵,۰۷۵/۶	۳,۲۱۸/۴	تسهیلات واگذاری (یادداشت ۱-۱۰)
۵,۲۳۴/۲	۴,۴۰۹/۳	۵,۲۳۴/۲	۴,۴۰۹/۳	تسهیلات خرید دین
				قراردادهای مشارکتی در قالب عقود اسلامی (در شرکت فرعی سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش)
-	-	۸,۴۰۲/۵	۲,۱۲۰	
۵,۱۰۷/۷	۶,۴۷۴	۵,۱۰۷/۷	۶,۴۷۴	تسهیلات قرض الحسنه
۱۵,۴۱۷/۵	۱۴,۱۰۱/۷	۲۳,۸۲۰	-	
(۱,۵۱۰/۳)	(۹۹۵/۲)	(۱,۶۱۷/۷)	(۹۹۵/۲)	درآمد سالهای آینده
۱۳,۹۰۷/۲	۱۳,۱۰۶/۵	۲۲,۲۰۲/۳	۱۵,۲۲۶/۵	

۱۰-۱- تسهیلات واگذاری به اعضاء بشرح زیر تفکیک می‌شود:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۴,۹۰۷/۳	۳,۰۶۳/۱	تسهیلات خرید مسکن
۱۰۴	۹۸	تسهیلات تعمیرات مسکن
۶۴/۳	۵۷/۳	تسهیلات ساخت مسکن
۵,۰۷۵/۶	۳,۲۱۸/۴	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۱- سپرده های بانکی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		سپرده های بانکی
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۱۷,۶۵۸	۳۵۷/۲	۲۰,۸۴۶/۶	۳,۵۵۷	
۱۷,۶۵۸	۳۵۷/۲	۲۰,۸۴۶/۶	۳,۵۵۷	

۱۱-۱- براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۲۱ فیما بین بانک پارسیان و صندوق حمایت بازنشستگی آینده ساز مقرر شده که مبالغی حداکثر تا میزان ۸۰ میلیارد ریال بتدریج در بانک سپرده شود تا در 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. توضیح اینکه سود حاصل از سپرده های بانکی جمعاً به مبلغ ۱,۹۰۳/۳ میلیون ریال (سال قبل ۲,۶۶۰ 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۲- سایر سرمایه‌گذاریها

سایر سرمایه‌گذاریهای مندرج در ترازنامه تلفیقی، بشرح زیر تفکیک می‌گردد:
 (مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۹۱/۹	۹۱/۹	۹۱/۹	۹۱/۹	قالی و قالیچه
-	-	۹۷۰/۳	۹۷۰/۳	تمبر و سفته و سایر اوراق بهادار
۹۱/۹	۹۱/۹	۱,۰۶۲/۲	۱,۰۶۲/۲	

۱۳- موجودی نقد

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان موجودی نقد بشرح زیر می‌باشد:
 (مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۲,۵۴۵	۳,۹۶۸/۴	۳۲,۱۵۷/۵	۸۴,۶۱۸/۵	موجودی نزد بانکها (یادداشت ۱-۱۳)
-	-	۴۸/۳	۳۰۸/۴	موجودی نزد صندوق
-	-	۱,۵۲۸/۵	۴,۷۳۵/۴	موجودی نزد تنخواه گردانها
-	-	۱۸/۷	۱۵/۱	تمبر و سفته و سایر اوراق بهادار
۲,۵۴۵	۳,۹۶۸/۴	۳۳,۷۵۳	۸۹,۶۷۷/۴	

۱۳-۱- موجودی نقد صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مندرج در ترازنامه شامل مانده ۱۹ فقره حساب جاری، ۸ فقره نزد بانک ملت (کلاً جام) شعب دیزل آباد تبریز، شریعتی اراک، سازمان گسترش، گلپام، 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 سپهد 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

کسور بازنشستگی دریافتنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۹۹,۳۸۰/۶	۱۲۰,۸۰۳/۷	۱۴-۱ بدهی کسور بازنشستگی شرکتها
		بدهی شرکتها ناشی از بازنشستگی پیش از موعد
۴۰,۸۳۶/۸	۲۵,۶۰۳/۹	۱۴-۲ مشاغل سخت و زیان آور
۱۴,۸۰۷/۶	۱۴,۰۰۸/۹	بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق
۹۴۳,۳۵۸/۷	۱,۱۴۵,۵۱۸/۴	۱۴-۳ بدهی دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۴۵,۴۸۲	۵۵,۲۸۳/۶	۱۴-۴ بدهی دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان
<u>۱,۱۴۳,۸۶۵/۷</u>	<u>۱,۳۶۱,۲۱۸/۵</u>	

۱۴-۱- مبلغ ۱۲۰,۸۰۳/۷ میلیون ریال مربوط به کسور بازنشستگی شرکتها می باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ حدود ۵۶,۶۹۱/۷ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۴-۲- مبلغ ۲۵,۶۰۴ میلیون ریال مربوط به بازنشستگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور می باشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ حدود ۵,۲۹۷/۱ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۴-۳- مبلغ ۱,۱۴۵,۵۱۸/۴ میلیون ریال فوق، عبارت از سهم دولت بابت بازنشستگی ۸۷۸ نفر از مشمولین ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور در ابتدای سال ۱۳۹۱ و مبلغ ۲۰۲,۱۵۹/۷ میلیون ریال عمدتاً 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.

۱۴-۴- مبلغ ۵۵,۲۸۳/۶ میلیون ریال فوق عبارت از سهم دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی ایران و جنگ تحمیلی در ابتدای سال ۱۳۹۱ می باشد که مبلغ مذکور حسب اظهارنظر معاونت حقوقی نهاد ریاست جمهوری از طریق صندوق تأمین اجتماعی از دولت قابل دریافت بوده و مراتب در دست پیگیری است. مبلغ ۹,۸۰۱/۷ میلیون ریال از بابت تبدیل به روز براساس نرخ اوراق مشارکت محاسبه و به حساب منظور گردیده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۵- حسابها و اسناد دریافتنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
۶۷۲,۵۹۲/۹	۱,۳۴۳,۹۹۶/۴	۱۴۵,۳۵۰/۲	۱۶۰,۱۶۷/۹	۱۵-۱	مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته
۷۳,۶۵۵/۲	۱۵۳,۳۱۷/۱	۱۶۳,۴۶۳/۶	۲۴۵,۲۴۵/۹	۱۵-۲	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
-	-	۳۸۱,۶۵۵/۷	۵۶۷,۷۰۹/۴	۱۵-۳	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۷۴۶,۲۴۸/۱	۱,۴۹۷,۳۱۳/۵	۶۹۰,۴۶۹/۵	۹۷۳,۱۲۳/۲		

۱۵-۱- تفکیک مبلغ مندرج در جدول فوق متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
۳۸۰,۴۴۲/۲	۹۹۳,۳۲۸/۱	-	-	۱۵-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۴۸۹	۴۰,۴۱۱/۷	-	-	۱۵-۱-۲	مجمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
۳۱,۸۶۹/۷	۳۳,۸۵۳/۲	-	-	۱۵-۱-۲	شرکت ترنج
۶۱,۱۶۰/۷	۲۰,۳۱۸/۳	-	-	۱۵-۱-۲	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۶۵,۱۰۰	۶۵,۱۱۰/۴	۶۵,۱۰۰	۶۵,۱۱۰/۴	۱۵-۱-۲	شرکت سازنده توربو کمپرسور
۱۱,۴۶۱/۱	۱۱,۶۵۸/۶	-	-	۱۵-۱-۲	شرکت فولاد فرآیند شهریار
۶,۰۷۱/۴	۴۵۶	-	-	۱۵-۱-۲	شرکت مهندسی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۴۰۲	۱,۹۶۲	-	۱,۹۶۲		شرکت پارمیدا
۳,۷۰۶	۲,۵۵۹	-	۲,۵۵۹		شرکت صنایع فراساحل
۲۰,۸۷۸/۲	۲۴,۵۶۲/۵	۴۲,۰۸۷/۷	۴۹,۵۰۲/۹	۱۵-۱-۲	شرکت سیمان عمران انارک
۵۲,۸۵۰/۱	۶۸,۳۱۸	-	-	۱۵-۱-۲	شرکت آینده گستر
۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	-		شرکت گروه سرمایه گذاران کیش
۳۴,۱۰۰	۴۰,۳۰۰	۳۴,۱۰۰	۴۰,۳۰۰		شرکت آماد انرژی دژ
۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	-		شرکت یاری رسان پارسین
۰/۱	۰/۱	۰/۱	۰/۱		شرکت بیمه پارسین
۶۲/۴	۶۲/۴	۶۲/۴	۶۲/۴		شرکت سیمان آفتاب
-	۴۰,۴۲۵	-	-		شرکت کیش بتون جنوب
-	۶۷۱/۱	-	۶۷۱/۱		شرکت گسترش علوم زیستی
۶۷۲,۵۹۲/۹	۱,۳۴۳,۹۹۶/۴	۱۴۵,۳۵۰/۲	۱۶۰,۱۶۷/۹		

ضمیمه
گزارش حسابرس

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱-۱-۱۵- 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 آن شرکت بوده است.

۱-۲-۱۵- 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۵-۲- مبلغ مندرج در یادداشت ۱۵ فوق تحت عنوان سایر حسابها و اسناد دریافتی، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۵۳,۳۶۰/۹	۲۸,۹۱۲/۹	۷۳,۸۲۷	۳۹,۵۴۶/۵	سود سهام دریافتی
				مستمری بگیران، بابت تسهیلات پرداختی به ایشان
۱۲,۱۱۴/۲	۱۲,۰۵۶/۲	۱۲,۱۱۴/۲	۱۲,۰۵۶/۲	سپرده دریافتی ضمانتنامه‌های بانکی
-	-	۹۰۰	۸۷۶/۱	شرکت راسخ کیش
-	-	۱۱,۳۳۳/۳	۷,۳۳۳/۳	کانون بازنشستگان
۱,۷۱۷/۳	۲,۵۴۸/۹	۱,۷۱۷/۳	۲,۵۴۸/۹	سازمان امور مالیاتی
۲۳۷/۱	۲۳۷	۲۳۷/۱	۲۳۷	سپرده حسن انجام کار و بیمه دریافتی از کارفرمایان (شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و کیش بتون جنوب)
-	-	۱۹,۴۱۸	۱۸,۱۷۹	سایر اقلام
۴,۳۳۲/۲	۱۰۰,۵۴۷/۳	۳۷,۲۳۱/۹	۱۳۵,۹۷۷	
۷۱,۷۶۱/۷	۱۴۴,۳۰۲/۳	۱۵۶,۷۷۸/۸	۲۱۶,۷۵۴	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
-	-	(۲,۵۶۷/۵)	(۲,۵۶۷/۵)	
۷۱,۷۶۱/۷	۱۴۴,۳۰۲/۳	۱۵۴,۲۱۱/۳	۲۱۴,۱۸۶/۵	اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۲-۲۵)
۱,۸۹۳/۵	۹,۰۱۴/۸	۹,۲۵۲/۳	۳۱,۰۵۹/۴	
۷۳,۶۵۵/۲	۱۵۳,۳۱۷/۱	۱۶۳,۴۶۳/۶	۲۴۵,۲۴۵/۹	

۱-۱۵-۲- اسناد دریافتی صندوق در پایان سال ۱۳۹۱ مربوط به کسور بازنشستگی

است که سررسید آنها در سال ۱۳۹۲ می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۵-۳- تفکیک مبلغ مندرج در یادداشت ۱۵ فوق تحت عنوان حسابها و اسناد دریافتی تجاری (کلاً مربوط به شرکتهای فرعی) متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۲۵۰,۳۱۰/۹	۱۴۷,۷۳۷/۸	شرکت سرمایه‌گذاری و مسکن صنایع کیش - کیش بتون جنوب
۲۴/۲	۸۹۷/۵	شرکت سارینا - کیش بتون جنوب
۲,۳۹۴/۳	۵۰۰	شرکت ساوتکنیک اینترنشنال تاجیکستان - سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش
۷,۹۲۲/۴	۷,۹۳۰/۴	شرکت خدمات و عمران کیش - کیش بتون جنوب
۲,۰۷۴/۶	۴,۲۷۱	شرکت راسخ کیش - آینده ساز کیش
۷۰۰	۲,۶۹۷/۵	شرکت پلیمر آریا ساسول - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
۱,۷۶۰/۱	۱,۳۰۶/۸	شرکت مهرداد کیش - بساک
۱,۱۹۸/۴	۱,۶۶۳	شرکت مهندسی کنترل قدرت - کیش بتون جنوب
۱,۳۸۷	۱,۳۸۷	شرکت پرشین گلف - کیش بتون جنوب
۳۵۷/۲	-	پتروشیمی مروارید - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
۱,۱۳۶/۶	۸۷۰/۶	شرکت آفتاب ارومیه - ترنج
۷,۶۲۱/۹	۹۹۵/۸	شرکت آذرگان کیش - کیش بتون جنوب
۱۱,۸۹۰/۷	-	شرکت صنایع چوب کیش - کیش بتون جنوب
۱۰,۷۳۶/۶	۹,۹۳۲/۲	شرکت رویای آبی کیش - کیش بتون جنوب
۶,۵۹۶/۸	۲,۵۸۵/۱	برج استاندارد چارتر - کیش بتون جنوب
۶,۴۲۲/۳	۶,۴۲۲/۳	شرکت پرکیش - سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش
۹,۹۴۷/۳	۳۶,۹۴۷/۲	علی آقا حسینی، هتل الوند - کیش بتون جنوب
۲,۸۶۵/۱	۴۲۱/۵	شرکت درسا کیش - کیش بتون جنوب
۴۴,۷۸۲/۲	۶۲,۵۲۰/۱	سایر اقلام
۳۷۰,۱۲۸/۶	۲۸۹,۰۸۵/۸	
(۲,۴۷۸/۸)	(۴,۲۲۹/۶)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک‌الوصول (کیش بتون جنوب و مهندسی مسکن)
۳۶۷,۶۴۹/۸	۲۸۴,۸۵۶/۲	
۱۴,۰۰۵/۹	۲۸۲,۸۵۳/۲	اسناد دریافتی (بساک، ترنج، کیش بتون و امیرکبیر)
۳۸۱,۶۵۵/۷	۵۶۷,۷۰۹/۴	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۶- پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها

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

است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
		پروژه های ساختمانی در جریان تکمیل مربوط به شرکتهای فرعی مهندسی
۱۳۵,۳۸۵/۷	۱۵۲,۵۱۴/۸	مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز و مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۳۸,۱۱۱/۷	۴۲,۱۹۶/۱	موجودیهای مواد و کالا (یادداشت ۱-۱۶)
۱۷۳,۴۹۷/۴	۱۹۴,۷۱۰/۹	

۱۶-۱- 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 فولاد فرآیند شهریار بشرح خلاصه زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۱۵,۶۹۸/۷	۱۷,۰۴۹/۷	کالای ساخته شده
۵۰۹/۹	۴۴۱/۲	کالای نیمه ساخته
۲۰,۵۵۸/۴	۲۰,۳۵۶/۸	مواد اولیه، بسته بندی و لوازم و قطعات یدکی
۱۰۴/۷	۱۹۱/۷	مواد و کالای امانی نزد دیگران
۱,۲۴۰	۴,۱۵۶/۷	سایر موجودیها
۳۸,۱۱۱/۷	۴۲,۱۹۶/۱	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۷- سفارشات و پیش پرداختها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			سفارشات:
			قسمتی از وجه یک فقره اعتبار اسنادی بابت خرید وایر استرند- کیش بتون جنوب
-	-	۹۶	پیش پرداختها:
			پیش پرداخت مالیات
۲/۲	۲۴۱/۵	۳,۶۸۷/۵	پیش پرداخت هزینه سال آتی
۳۹۶/۷	۳۴۷/۳	۸۱۶/۹	خرید سنگ از مجتمع اداری خدماتی سارینا- شرکت کیش بتون جنوب
-	-	۷,۳۹۷	۷,۱۰۵/۱
			خرید سیستمهای تهویه مطبوع از شرکت تهویه گلدایران- شرکت کیش بتون جنوب
-	-	۴,۳۷۵	۱۶,۱۹۹/۴
-	-	۳,۷۸۲	-
			خرید میلگرد از شرکت گلدستون کیش- کیش بتون
-	-	۲,۶۱۲	-
			خرید لوله و اتصالات از شرکت تلاش- شرکت کیش بتون جنوب
-	-	۵,۱۰۰	۱۳۷/۵
			آقای حسین راحمی نژاد- خدمات طراحی مجتمع بهاران شرکت امیرکبیر
-	-	۳,۱۰۵/۶	۲۳/۱
			آقای فتحی- بابت عملیات خاکبرداری پروژه مرکز تجارت بین الملل شرکت امیرکبیر
-	-	۱۳,۲۴۸	۲۲,۶۷۰/۸
			خرید شن و ماسه از شرکت راسخ کیش- شرکت کیش بتون جنوب
-	-	۴۴,۵۹۶/۲	۵۵,۳۷۱/۹
			پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرکت آذر سیماب در ارتباط با پروژه‌های در جریان تکمیل مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
-	-	-	۲۹,۲۱۸
			خرید کابینت و درب کمد از شرکت صنایع چوب کیش- کیش بتون جنوب
-	-	-	۳,۷۲۲/۲
			آقای بنیان مولایی پیش پرداخت مزایای پایان خدمت- امیرکبیر
-	-	-	۸,۰۳۴/۳
			خرید آسانسور از شرکت مه فخر آسانکار- کیش بتون
-	-	-	۲,۸۶۷/۳
			خرید و نصب تأسیسات تهویه از شرکت کیش فلوید- کیش بتون
-	-	-	۲,۳۸۵
			اجرای سقف کاذب شرکت رفیع بنای فردای کیش- کیش بتون
-	-	-	۲,۱۰۳
			خرید پنجره آلومینیومی از شرکت مهندسی نما پنجره نیکان- کیش بتون
-	-	۷,۸۱۲/۸	۱۲,۸۸۲/۶
			سایر اقلام
۳۹۸/۹	۵۸۸/۸	۹۶,۶۲۹	۱۶۷,۳۵۸/۱



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۸- دارائیهای ثابت مشهود

خلاصه بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت گروه در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ بشرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال			استهلاك انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال					
		دارائیهای	نقل و انتقالات		دارائیهای	دارائیهای اضافه	ماده ابتدای سال		ماده پایانی سال	ماده پایانی سال	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	فروخته شده	استهلاك سال	و تعديلات	فروخته شده	شده طی سال	مانده ابتدای سال	مانده پایانی سال	مانده پایانی سال		
۲۸,۸۱۰,۲۴۴,۵۱۸	۳۹,۰۶۱,۸۹۴,۲۲۴	-	۹۷۶,۲۳۳,۷۸۸	-	-	۱,۲۲۷,۸۸۳,۴۹۴	۸,۳۵۷,۲۸۱,۰۵۹	۴۸,۳۹۵,۴۰۹,۰۷۱	۴۷,۱۶۷,۵۲۵,۵۷۷	زمین و محوطه سازی	
۹۳,۵۸۷,۰۷۶,۹۱۴	۹۵,۲۰۰,۲۱۶,۹۴۳	(۱۲۷,۱۳۱,۱۹۹)	۴,۵۸۵,۸۰۲,۳۹۱	۸۳۷,۵۷۴,۶۸۰	(۱۸۴,۲۷۵,۰۰۰)	۵,۴۱۸,۵۱۱,۵۴۱	۳۸,۴۱۹,۹۹۶,۲۲۴	۱۳۸,۰۷۸,۸۸۴,۳۵۹	۱۳۲,۰۰۷,۰۷۳,۱۳۸	ساختمان	
۳۱,۸۳۹,۶۰۳,۹۱۰	۳۲,۵۵۷,۳۰۸,۹۷۵	-	۴,۵۷۵,۱۳۶,۰۴۴	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۱۷۲,۸۴۱,۱۰۹	۱۰,۸۴۰,۴۳۶,۹۲۹	۴۷,۹۷۲,۸۱۱,۹۴۸	۴۲,۶۸۰,۰۴۰,۸۳۹	تأسیسات	
۱۰۲,۰۴۴,۰۴۸,۸۹۰	۹۷,۹۴۹,۳۵۵,۶۲۷	(۲,۷۹۷,۲۱۴,۵۵۶)	۷,۹۱۳,۵۰۹,۶۹۸	۳۰۰,۳۲۶,۳۶۴	(۳,۴۳۲,۵۷۱,۲۵۷)	۴,۱۵۳,۸۴۶,۷۸۳	۵۲,۷۲۲,۴۵۲,۱۱۹	۱۵۵,۷۸۸,۱۰۲,۸۹۸	۱۵۴,۷۶۶,۵۰۱,۰۰۸	ماشین آلات و تجهیزات	
۳,۹۷۵,۵۵۱,۸۷۲	۳,۰۸۴,۱۰۴,۱۴۵	-	۱,۹۲۱,۶۶۲,۰۵۱	-	-	۱۳,۵۰۲,۲۲۲,۸۴۴	۹,۵۲۶,۶۷۰,۹۷۲	۱۴,۵۳۲,۴۳۷,۱۶۸	۱۳,۵۰۲,۲۲۲,۸۴۴	تجهیزات کارگاهی	
۴,۰۰۵,۹۸۷,۵۸۱	۵,۱۶۷,۵۶۴,۵۹۴	(۱,۴۵۸,۶۷۲,۸۰۹)	۱,۵۱۰,۹۲۵,۳۵۷	-	(۲,۱۶۱,۲۲۶,۴۸۷)	۳,۳۷۵,۰۵۶,۰۴۸	۷,۲۰۲,۴۸۶,۲۱۴	۱۲,۴۲۲,۳۰۳,۳۵۶	۱۱,۲۰۸,۴۷۳,۷۹۵	وسائط نقلیه	
۱۴,۵۲۳,۲۴۰,۳۰۴	۱۵,۰۹۶,۴۹۰,۵۴۶	(۱,۴۶۷,۳۰۴,۲۴۰)	۲,۴۲۱,۱۰۰,۳۱۰	-	(۲,۱۹۳,۷۵۹,۰۶۴)	۳,۰۴۱۲,۳۵۶,۳۹۸	۱۵,۸۸۹,۱۱۶,۰۹۴	۳۱,۹۳۹,۴۰۲,۷۱۰	۳۰,۴۱۲,۳۵۶,۳۹۸	اثاث و ابزار	
۱,۶۱۸,۳۷۶,۹۱۹	۱,۷۵۲,۱۰۰,۸۹۸	-	۲۰۲,۷۵۰,۰۲۲	-	-	۳۳۶,۴۷۴,۰۰۰	۳,۴۹۰,۶۳۸,۲۳۸	۵,۴۴۵,۴۸۹,۱۵۸	۵,۱۰۹,۰۱۵,۱۵۸	قالبا	
۲۹۰,۴۰۴,۱۳۰,۹۰۸	۲۸۹,۸۶۹,۰۳۵,۹۶۱	(۵,۸۵۰,۳۲۲,۸۰۴)	۲۴,۱۰۷,۱۱۹,۶۶۱	۱,۲۵۷,۹۰۱,۰۴۴	(۷,۹۷۱,۸۳۱,۸۰۸)	۲۴,۴۳۵,۶۳۲,۶۷۵	۱۴۶,۴۴۹,۰۷۷,۸۴۹	۵۴۴,۵۷۴,۹۱۰,۶۶۸	۴۳۶,۸۵۳,۲۰۸,۷۵۷	جمع	
۴۴,۴۰۱,۱۹۰,۰۰۶	۴۸,۹۱۶,۰۹۷,۲۷۳			(۲۶۵,۸۴۲,۴۷۱)	(۱۷,۵۲۰,۰۰۰)	۴,۷۹۸,۲۶۹,۷۳۸		۴۸,۹۱۶,۰۹۷,۲۷۳	۴۴,۴۰۱,۱۹۰,۰۰۶	دارائیهای در دست تکمیل	
۱,۳۴۱,۰۱۵,۸۳۵	۲,۳۴۳,۵۱۵,۸۳۵			-	-	۱,۰۰۲,۵۰۰,۰۰۰		۲,۳۴۳,۵۱۵,۸۳۵	۱,۳۴۱,۰۱۵,۸۳۵	پروژه‌های سرمایه‌ای	
۱۵,۹۳۴,۶۰۹,۴۹۶	۱۶,۹۴۵,۹۷۶,۸۲۲			(۸۷۲,۰۵۸,۵۷۳)	-	۱,۸۸۳,۴۲۵,۸۹۹		۱۶,۹۴۵,۹۷۶,۸۲۲	۱۵,۹۳۴,۶۰۹,۴۹۶	پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای	
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-			(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		-	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	اقلام سرمایه‌ای نزد انبار	
۳۵۲,۲۰۰,۹۴۶,۲۴۵	۳۵۸,۰۷۴,۶۲۵,۸۹۱			-	(۷,۹۸۹,۳۵۱,۸۰۸)	۳۲,۱۱۹,۸۲۸,۳۱۲		۵۲۲,۷۸۰,۵۰۰,۵۹۸	۴۹۸,۶۵۰,۰۲۴,۰۹۴		

ضمیمه
گزارش حسابرس
سختن حق

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۸-۱- جدول گردش بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود صندوق، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
جمع	اثاثه اداری	وسائط نقلیه	
			<u>قیمت تمام شده:</u>
۶,۷۳۲/۶	۵,۱۴۲/۶	۱,۵۹۰	در اول فروردین ۱۳۹۱
۶۴۰/۲	۱۳۰	۵۱۰/۲	افزایش طی سال
(۶۹۱)	-	(۶۹۱)	کاهش طی سال
۶,۶۸۱/۸	۵,۲۷۲/۶	۱,۴۰۹/۲	در پایان اسفند ۱۳۹۱
			<u>استهلاک انباشته:</u>
۳,۶۳۲/۵	۲,۴۶۸/۲	۱,۱۶۴/۳	در اول فروردین ۱۳۹۱
۴۵۶/۲	۴۰۴	۵۲/۲	افزایش طی سال
(۴۰۰/۵)	-	(۴۰۰/۵)	کاهش طی سال
۳,۶۸۸/۲	۲,۸۷۲/۲	۸۱۶	در پایان اسفند سال ۱۳۹۱
۲,۹۹۳/۶	۲,۴۰۰/۴	۵۹۳/۲	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۱
۳,۱۰۰/۱	۲,۶۷۴/۴	۴۲۵/۷	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۰

۱-۱-۱۸- 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 ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۱۹- سرقفلی تلفیقی

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که روش شناسائی و استهلاک آن در یادداشت ۱۰- ۵ فوق توضیح داده شده، بشرح زیر حاصل گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۲۶۹,۷۴۷/۸	۳۶۹,۰۹۳/۱	بهای تمام شده در ابتدای سال
۶۷۴,۰۵۱/۴	۸۸۰,۹۳۰/۲	سرقفلی تحصیل شده طی سال (عمدتاً مربوط به شرکت بساک)
(۵۷۴,۷۰۶/۱)	(۴۸۰,۷۲۷/۵)	تعدیلات ناشی از فروش سهام بساک
۳۶۹,۰۹۳/۱	۷۶۹,۲۹۵/۸	بهای تمام شده در پایان سال
(۲۲,۸۱۱/۸)	(۲۶,۹۱۰/۴)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۱۱,۳۳۷/۴)	(۲۴,۱۶۸/۸)	استهلاک سال
۷,۲۳۸/۸	۵,۴۵۳/۳	تعدیلات ناشی از فروش سهام بساک
(۲۶,۹۱۰/۴)	(۴۵,۶۲۵/۹)	استهلاک انباشته در پایان سال
۳۴۲,۱۸۲/۷	۷۲۳,۶۶۹/۹	ارزش دفتری

۱۹-۱- سرقفلی تلفیقی فوق در رابطه با حذف سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی (جدول یادداشت ۱-۶) به منظور تهیه صورتهای مالی تلفیقی حاصل شده است. توضیحاً اضافه می‌نماید، سرمایه‌گذاری در شرکتهای فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، سرمایه‌گذاری آینده سازکیش و یاری رسان پارسین کلاً به بهای اسمی بوده و لذا شناسائی سرقفلی در خصوص این سرمایه‌گذاریها 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، آینده‌گستر و پولاد فرآیند شهریار می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۰- دارائیهای نامشهود

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۲۳۱/۵	-	۴۱۹/۱	۳۸۱/۲	حق الامتیاز تلفن
-	-	۲,۸۳۸/۳	۲,۸۳۸/۳	حق انشعاب آب و برق و گاز
-	-	۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	حق انشعاب فاضلاب
۸۰۶/۶	۸۵۳/۶	۱,۱۷۳/۳	۹۹۶/۶	سایر
۱,۰۳۸/۱	۸۵۳/۶	۵,۵۰۱/۷	۵,۲۸۷/۱	

۲۱- سایر دارائیهها

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

گردیده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۱,۴۳۳/۴	۱,۴۳۳/۴	زمین شرکت فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی در منطقه عسلویه
۱,۲۱۵	۱,۰۶۵	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
۹,۴۵۸/۵	۲۱۷,۴۴۴/۳	اسناد دریافتنی بلندمدت مربوط به شرکت‌های فرعی کیش بتون جنوب، بساک و آینده ساز کیش
۹۴۵/۳	۲,۳۸۷/۶	سایر اقلام
۲۰,۴۰۳/۶	۲۲۹,۶۸۱/۷	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۲- حسابها و اسناد پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
۵,۹۵۸/۳	۸,۴۹۵/۴	۹۹	۳۲۹/۲	۲۲-۱	بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته
۲۰,۳۱۰/۷	۱۷۳,۰۲۸/۷	۹۵,۵۱۶	۳۳۶,۷۷۲	۲۲-۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
-	-	۲۲۴,۵۰۶/۵	۲۴۹,۷۶۷/۴	۲۲-۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
-	-	۱,۹۳۸/۲	۲,۷۷۱/۴		سود سهام پرداختنی
۲۶,۲۶۹	۱۸۱,۵۲۴/۱	۳۲۲,۰۵۹/۷	۵۸۹,۶۴۰		

۲۲-۱- بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۴,۸۸۸/۲	۷,۶۵۰/۷	-	-	شرکت یاری رسان پارسیان (یادداشت ۱-۱-۲۲)
۹۷۱/۱	۸۴۴/۷	-	۳۲۹/۲	شرکت خدمات بیمه‌ای آینده اندیش
۹۹	-	۹۹	-	شرکت هامون نایزه
۵,۹۵۸/۳	۸,۴۹۵/۴	۹۹	۳۲۹/۲	

۲۲-۱-۱- مانده حساب شرکت یاری رسان پارسیان مربوط به پرداخت هزینه‌های بهداشت مستمری

بگیران و کارمزد خدمات می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲-۲۲- تفکیک اقلام مندرج در جدول یادداشت ۲۲ فوق تحت عنوان سایر حسابها و اسناد پرداختی،

بشرح زیر می‌باشد:

صندوق		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
-	-	-	-	سازمان گسترش و نوسازی ایران
۸,۴۳۱/۶	۸,۷۴۹/۷	۸,۵۵۲/۴	۸,۸۷۰/۷	ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۱-۲-۲۲)
۶,۴۲۲/۳	۵,۱۳۹/۱	۶,۴۲۲/۳	۵,۱۳۹/۱	تعاونی اعتبار سازمان گسترش
۱,۵۳۱/۹	۲,۱۰۲/۵	۱,۵۳۱/۹	۲,۱۰۲/۵	مانده ذخیره اعضاء مستعفی
۱,۰۴۳/۲	۱,۰۴۳/۳	۱,۰۴۳/۲	۱,۰۴۳/۳	حساب موقت (یادداشت ۲-۲-۲۲)
۲۶۸/۳	۲۶۷/۹	۲۶۸/۳	۲۶۷/۹	ودیعه تسهیلات مسکن اعضاء
-	-	۲,۶۰۳/۱	۲,۹۱۴	سازمان امور مالیاتی کشور- مالیاتهای تکلیفی
-	-	۴,۳۸۸	۴,۳۹۱/۹	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختی
-	-	۵,۶۸۶	۲,۳۶۸/۱	سپرده آپارتمانها و غرفه‌های اجاره داده شده
-	-	۶,۶۰۲/۷	۷,۰۹۸/۷	ذخیره هزینه‌های پرداختی
-	-	۷,۳۴۴/۱	۱۰,۸۷۶/۲	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۲,۶۱۳/۴	۱۵۵,۷۲۶/۲	۴۵,۳۵۸/۲	۲۴۱,۳۱۳/۲	سایر اقلام
۲۰,۳۱۰/۷	۱۷۳,۰۲۸/۷	۸۹,۸۰۰/۲	۲۸۶,۳۸۵/۶	
-	-	۵,۷۱۵/۸	۵۰,۳۸۶/۴	اسناد پرداختی (عمدتاً بلندمدت مربوط به شرکت بساک)
۲۰,۳۱۰/۷	۱۷۳,۰۲۸/۷	۹۵,۵۱۶	۳۳۶,۷۷۲	

۱-۲-۲۲- گردش ذخیره احتیاطی بدهی‌های احتمالی صندوق بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۱۳,۰۷۵/۱	۸,۴۳۱/۶	مانده ابتدای سال
-	(۲,۰۵۶/۹)	پرداخت بابت مالیات قطعی عملکرد، حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۸
-	(۲,۶۲۵)	تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
(۳۹۴/۶)	-	پرداخت بابت مالیات قطعی عملکرد، حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۵
(۷۸/۲)	-	جریمه ماده ۱۹۰ سال ۱۳۷۴
(۴,۰۱۲/۳)	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۷۴
(۱۵۸/۴)	-	۱۰٪ مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸
-	۵,۰۰۰	ذخیره تأمین شده در سال ۱۳۹۱
۸,۴۳۱/۶	۸,۷۴۹/۷	مانده پایان سال



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲-۲-۲۲- مبلغ ۱,۰۴۳/۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۳۰ هزار دلار)، بابت علی الحساب موضوع فروش سهام شرکت پتروپارس می باشد. در توافقی نامه 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.

۲۲-۳- تفکیک حسابها و اسناد پرداختی تجاری کلاً مربوط به شرکتهای فرعی، بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
		شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش - شرکت بساک
۱۵,۶۲۲	۱۳,۷۸۳/۲	
		خرید شن و ماسه، سیمان و لوازم یدکی ماشین آلات - شرکت کیش بتون جنوب
۲,۳۳۸/۷	۱,۱۶۷/۲	
		فروشندهگان کالا - شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۳,۴۰۸/۵	۲,۹۶۱	
		شرکت بیمه پارسیان - خرید سهام بساک توسط شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۱۱۷,۶۹۱	۱۲۷,۴۳۱	
		شرکت بیمه پارسیان - وجوه صورتحسابهای بیمارستانی افراد تحت پوشش صندوق آینده ساز شرکت یاری رسان پارسیان
۲,۲۴۳/۷	۱۶,۴۲۶/۴	
		فروشندهگان کالا، بتن و مصالح ساختمانی - شرکت مهندسی مسکن
۷۵۷	-	
		سازمان منطقه آزاد کیش - تمدید مهلت ساخت پروژه های شرکت بساک
۷۵,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	
		سایر
۴,۸۳۹/۱	۱۲,۹۹۸/۶	
۲۲۱,۹۰۰	۲۴۹,۷۶۷/۴	
		اسناد پرداختی (عمدتاً سازمان منطقه آزاد کیش از طرف شرکت بساک)
۲,۶۰۶/۵	-	
۲۲۴,۵۰۶/۵	۲۴۹,۷۶۷/۴	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۳- وجوه اداره شده

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

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش	۲۳-۱	۶۴,۸۹۵/۵
پس انداز کارکنان سازمان گسترش	۲۳-۲	۳۳,۰۹۰/۶
پس انداز کارکنان صندوق	۲۳-۳	۵,۵۵۱/۷
بازنشستگی مکمل	۲۳-۳	۵,۶۸۰
		<hr/>
	۱۳۲,۷۷۳/۴	۱۰۹,۲۱۷/۸

۲۳-۱- 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 ۱۲,۶۹۴/۷ میلیون ریال بابت بازده به وجوه مذکور اضافه شده است.

۲۳-۲- 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 براساس نظر هیأت امناء صندوق پس انداز مستخدمین سازمان گسترش اقدام نماید. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۶,۸۶۲/۲ میلیون ریال بابت بازده به وجوه مذکور اضافه شده است.

۲۳-۳- به حساب پس انداز کارکنان صندوق و حساب بازنشستگی مکمل در سال مالی جاری به ترتیب مبالغ ۱,۱۴۱ میلیون ریال و ۱,۲۹۰/۶ میلیون ریال بازده اضافه گردیده است.



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۴- پیش دریافتها

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)	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی مجتمع بهاران در شرکت
۲۱,۶۳۵/۱	۱۵,۳۳۰/۸
	امیر کبیر
	عملیات پیمانکاری و فروش محصولات (عمدتاً بتون) در
۱۸,۷۳۶/۳	۳۲,۳۴۱/۱
	شرکت کیش بتون جنوب
	فروش محصولات در مهندسی، بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی
۳۵۹/۹	-
	ایران
	شرکت پلیمر آریاساسول - عملیات اجرای ساختمان اداری در
۹۶/۹	-
	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۱,۴۹۰/۴	۱,۲۴۸/۸
	فروش کارت استخر در مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
	پیش فروش واحدهای ساختمانی کرانه K۴ در طرح مشارکتی
-	۶۸,۷۶۵/۳
	با شرکت بساک
۲,۴۲۸/۷	۱۰,۳۰۳/۶
	سایر اقلام
۴۴,۷۴۷/۳	۱۲۷,۹۸۹/۶



۲۵- وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات

وضعیت معافیت مالیاتی صندوق و پرداخت مالیات آن و معافیت تعدادی از شرکتهای فرعی و نیز روش محاسبه ذخیره مالیات در شرکتهایی که فعالیت آنها مشمول مالیات است، در یادداشتهای ۱-۹-۵ و ۲-۹-۵ فوق توضیح داده شده است. با توجه به مفاد یادداشتهای مزبور، توضیحات و اطلاعات لازم در خصوص وضع مالیاتی صندوق بشرح یادداشت ۱-۲۵ و شرکتهای فرعی بشرح یادداشت ۲-۲۵ زیر می‌باشد:

۲۵-۱- با توجه به اقدامات معمول شده در مورد مالیات عملکرد سالهای ۱۳۷۴ الی ۱۳۹۱ صندوق، در حال حاضر چگونگی وضعیت پرونده مالیاتی سالهای مذکور بشرح ذیل می‌باشد:

الف - مالیات سالهای ۱۳۷۵ الی ۱۳۸۹ 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 ۲/۴۲۸/۹ 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 ۷/۶۵۷/۲ 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 اجرایی ذیل تبصره یک ماده دو قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶، مدیر کل هیأت‌های حل اختلاف وقت نسبت به معلق نمودن امر اقدام نمود. در سال ۱۳۹۰ پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۷۴ صندوق مجدداً به هیأت حل اختلاف ارجاع گردیده و ارجاع به ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم در دست اقدام می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

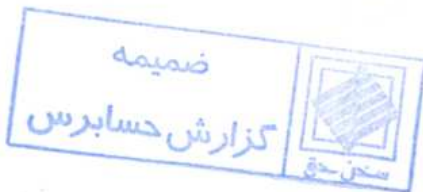
د - تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ ابلاغ نگردیده است.

و - مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ نسبت به ابرازی از محل ذخیره احتیاطی بدهیها (یادداشت ۱-۲-۲۲) قابل تأمین است.

۲-۲۵- خلاصه وضع مالیاتی و ذخیره مالیات شرکتهای فرعی، که به نوعی از معافتهای 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	باری رسان پاریسیان	
۱۰۷	۱۰۷	۱۰۷	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۶
۸۸	۸۸	۸۸	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۷۷
۲۰۴	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
۸	۸	-	-	۸	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۹
۲,۶۹۹/۴	۱,۴۹۱/۶	-	-	-	۱,۴۹۱/۶	مانده ذخیره سال ۱۳۹۰
-	۶,۲۵۷	-	-	۶,۲۵۷	-	مانده ذخیره سال ۱۳۹۱
۳,۴۶۴/۴	۸,۵۱۳/۶	۷۳۵	۲۲	۶,۲۶۵	۱,۴۹۱/۶	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۶- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

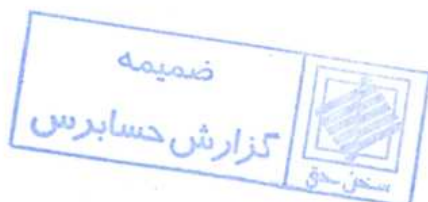
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	یادداشت	
۱۰۲,۳۲۸/۸	۲۰۳,۹۳۹/۱	۲۶-۱	تسهیلات صندوق آینده ساز
۳۹۲,۲۰۵/۵	۵۱۵,۰۴۵/۳	۲۶-۲	تسهیلات شرکتهای فرعی
۴۹۴,۵۳۴/۳	۷۱۸,۹۸۴/۴		جمع تسهیلات گروه

۲۶-۱- طبق توافق صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز با بانک کارآفرین، حد سالانه تسهیلات مشارکت مدنی (خدمات) تا میزان ۲۰۰ میلیارد ریال در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۲۶-۲- مانده اصل و سود تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی (کلاً کوتاه مدت) بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۲۷۳,۹۲۸/۴	۳۹۰,۴۶۲	کیش بتون جنوب
۸,۳۶۱/۶	۹,۱۴۷/۳	مجتمع سیاحتی، تفریحی امیرکبیر
۱۴,۶۱۵/۳	۱۶,۸۱۵/۲	مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
۱۶,۵۲۰	۱۸,۵۹۹/۳	ترنج
۶۷,۹۴۹	۶۸,۳۴۸/۳	بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
۱۸۹/۷	-	مهندسی، بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران
۱۰,۶۴۱/۵	۱۱,۶۷۳/۲	پولاد فرآیند شهریار
۳۹۲,۲۰۵/۵	۵۱۵,۰۴۵/۳	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

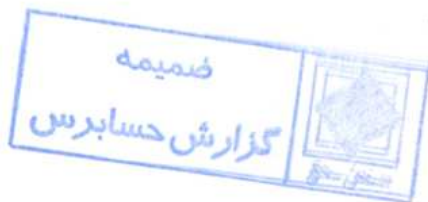
۲-۲۶-۱- گردش حساب تسهیلات مالی دریافتی و توضیحات مربوط به آن بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۳۶۹,۹۰۳/۸	۳۹۲,۲۱۵/۱	مانده اصل و سود در ابتدای سال
۲۹۵,۳۴۷/۳	۵۳۹,۱۱۶/۹	اصل تسهیلات دریافتی در طی سال
۸۹,۰۵۱/۹	۹۳,۹۸۶/۲	سود و کارمزد و جرائم
(۳۶۰,۲۷۱/۷)	(۳۰۶,۳۱۷/۲)	بازپرداخت طی سال
۳۹۴,۰۳۱/۳	۷۱۹,۰۰۱	
(۱,۸۲۵/۸)	(۱۶/۵)	سود سنوات آتی
۳۹۲,۲۰۵/۵	۷۱۸,۹۸۴/۵	

۲-۲۶-۳- 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 ۱۳۹۱ بالغ بر ۸۱,۱۶۳/۲ میلیون ریال (سال قبل ۷۱,۳۲۷/۹ میلیون ریال) بوده که به همراه ۱,۶۲۶/۸ میلیون ریال (سال قبل ۱,۱۹۷/۹ میلیون ریال) هزینه‌های بانکی مربوط به تسهیلات جمعاً به میزان ۸۱,۷۹۰ میلیون ریال (سال قبل ۷۲,۵۲۵/۸ میلیون ریال) تحت عنوان هزینه‌های مالی در صورت درآمد و هزینه تلفیقی انعکاس یافته است.

۲-۲۶-۴- وثائق تسهیلات دریافتی، علاوه بر اسناد تضمینی واگذار شده، شش‌دانگ عرصه و اعیان هتل امیرکبیر در شرکت فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و زمین، مستحقات و ساختمان کارخانه در شرکت فرعی ترنج می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش حساب ذخیره مزبور بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۱۰,۸۰۲/۵	۱۲,۶۵۶/۴	۲۲,۹۸۸/۱	۲۸,۳۳۲/۹	مانده ابتدای سال
(۹۸۵/۳)	(۱,۴۷۴)	(۳,۱۹۰/۴)	(۵,۲۹۲/۸)	پرداخت طی سال
۲,۸۳۹/۲	۳,۰۸۸/۳	۸,۵۳۵/۲	۹,۰۷۴/۴	ذخیره ایجاد شده در سال جاری
۱۲,۶۵۶/۴	۱۴,۲۷۰/۷	۲۸,۳۳۲/۹	۳۲,۱۱۴/۵	مانده در پایان سال

۲۸- ارزش ویژه صندوق

ارزش ویژه صندوق بشرح زیر حاصل شده است:

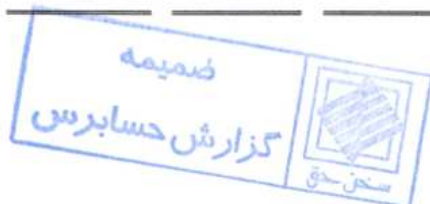
(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۳,۱۹۱,۷۳۲/۱	۴,۱۱۰,۵۱۷/۸	ذخائر بازنشتگی
۹۸۱,۳۱۲	۵۹۷,۷۵۰/۷	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات
۱۷۴,۵۱۸/۹	۲۱۷,۰۰۷/۶	وجوه معلق
۴,۳۴۷,۵۶۳	۴,۹۲۵,۲۷۶/۱	

۲۸-۱- گردش ارزش ویژه صندوق عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره		مستمریها و پشتوانه		ذخائر بازنشتگی		
جمع	وجوه معلق	تعهدات	ذخائر بازنشتگی	اول فروردین ۱۳۹۱	تغییرات در طی سال (یادداشت ۲-۲۸)	
۴,۳۴۷,۵۶۳	۱۷۴,۵۱۸/۹	۹۸۱,۳۱۲	۳,۱۹۱,۷۳۲/۱	اول فروردین ۱۳۹۱		
(۲۴۰,۸۵۱/۵)	۳۶,۱۵۴/۹	(۵۵۳,۱۱۳/۵)	۲۷۶,۱۰۷/۱	تغییرات در طی سال (یادداشت ۲-۲۸)		
۸۱۸,۵۶۴/۶	۶,۳۳۳/۸	۱۶۹,۵۵۲/۲	۶۴۲,۶۷۸/۶	انتقال مازاد عملیاتی		
۴,۹۲۵,۲۷۶/۱	۲۱۷,۰۰۷/۶	۵۹۷,۷۵۰/۷	۴,۱۱۰,۵۱۷/۸	پایان اسفند ماه ۱۳۹۱		



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۸-۲- تغییرات ارزش ویژه صندوق در طی سال عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)				
جمع	ذخیره مستمریها	و پشتوانه تعهدات	ذخائر بازنشستگی	
۶۱۸,۷۱۳/۳	-	۱۲۵,۳۶۵	۴۹۳,۳۴۸/۳	کسور بازنشستگی شرکتها
۲/۵	(۹۵,۷۰۶/۳)	(۴/۹)	۹۵,۷۱۳/۷	انتقال ذخائر افراد مستعفی که فعال شده‌اند
(۸۷/۲)	۱۶۱,۷۱۲/۴	۱۵۸/۸	(۱۶۱,۹۵۹/۴)	انتقال ذخائر افراد مستعفی
۴۹/۱	(۱۸,۳۳۵/۵)	۱۷۳,۸۷۲/۹	(۱۵۵,۴۸۸/۳)	انتقال ذخائر افراد بازنشسته، از کار افتاده و متوفی
(۸۵۷,۳۲۲/۳)	-	(۸۵۷,۳۲۲/۳)	-	پرداخت به مستمری بگیران
۴,۴۹۲/۸	-	-	۴,۴۹۲/۸	انتقال از سایر صندوقها
(۹,۶۶۹/۵)	(۹,۶۳۰/۱)	(۳۹/۴)	-	انتقال به سایر صندوقها
				انتقال تمه و وجوه افراد مستعفی و انتقالی به
۴,۸۶۴/۶	-	۴,۸۶۴/۶	-	ذخیره مستمریها
(۱,۸۹۳/۸)	(۱,۸۸۵/۶)	(۸/۲)	-	انتقالی و پرداخت سهم کارمند و متفرقه
(۲۴۰,۸۵۱/۵)	۳۶,۱۵۴/۹	(۵۵۳,۱۱۳/۵)	۲۷۶,۱۰۷/۱	

۲۸-۳- حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات:

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.

۲۸-۴- حساب وجوه معلق:

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 بازنشستی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۲۹- سهم اقلیت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۵۰۶,۲۰۳	۴۵۱,۰۸۷/۳	سرمایه
۱۳,۱۳۲/۷	۱۵,۵۸۹/۵	سهم از اندوخته قانونی
۲۸۹/۳	-	سهم از اندوخته سرمایه‌ای
۱۰۹,۵۳۳	۱۷۱,۳۵۳/۳	سهم از سود (زیان) انباشته
۶۲۹,۱۵۸	۶۳۸,۰۳۰/۱	

۲۹-۱- مبالغ منظور شده در جدول فوق عبارت از سهم صاحبان سهام اقلیت شرکتهای فرعی از ارزش ویژه این شرکتها (عمدتاً مربوط به بساک) می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳۰- سود سهام و سود معاملات سهام

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۱۶۴,۲۵۵/۸	۲۵۴,۳۸۶/۲	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی - مشمول تلفیق
۱۶۷,۶۸۳/۷	۸۷,۲۳۱/۶	۵۹,۹۷۹/۳	۸۸,۰۳۱/۴	سود سهام سایر شرکتهای (بورسی و غیربورسی)
۳,۷۹۴/۸	(۵۴۴/۷)	۵,۱۴۶/۷	(۲,۶۴۶/۲)	سود (زیان) فروش سهام شرکتهای بورسی
-	۳,۱۱۲/۵	۹۴,۹۶۴/۸	۱۶۳,۳۳۱/۸	سود فروش سهام سایر شرکتهای
۳۳۵,۷۳۴/۳	۳۴۴,۱۸۵/۶	۱۶۰,۰۹۰/۸	۲۴۸,۷۱۷	

۳۱- سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات

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 ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	یادداشت	
۱۳۵,۳۱۶	۹۹,۰۷۵/۴	۳۱-۱	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
۲۰۵,۶۲۳/۷	۳۴۰,۸۰۰/۲	۳۱-۲	خالص فروش کالا
۳۴۰,۹۳۹/۷	۴۳۹,۸۷۵/۶		
(۲۸۶,۹۶۷/۴)	(۳۳۹,۵۷۷/۳)	۳۱-۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۵۳,۹۷۲/۳	۱۰۰,۲۹۸/۳		



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳۱-۱- درآمد حاصل از خدمات ارائه شده به تفکیک شرکتهای فرعی گروه بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۸۳,۸۶۰	۴۱,۵۱۵/۷	کیش بتون جنوب- عملیات پیمانکاری و اجاره ماشین آلات
۱۶,۴۴۱/۸	۷,۱۱۶/۹	شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی- عمدتاً درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری و پیمان مدیریتی
۲۳,۱۶۴/۴	۳۴,۸۹۶/۶	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر- عمدتاً درآمدهای حاصل از اجاره اتاقها، رستوران و کافی شاپ و فروش بلیط دستگاہهای شهربازی
۶۵۹	-	بیمه آینده اندیش- خدمات بیمه‌ای
۹,۵۱۹/۹	۱۵,۵۴۶/۲	شرکت یاری رسان پارسیان- خدمات بیمه‌ای
۱,۶۷۰/۹	-	شرکت سبک سازه پارس- ارائه خدمات تعدیل ورق
<u>۱۳۵,۳۱۶</u>	<u>۹۹,۰۷۵/۴</u>	

۳۱-۲- اطلاعات مربوط به نوع محصول، مقدار، مبلغ مربوط به فروشهای انجام شده به تفکیک هریک از شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	نوع محصول	نام شرکت فرعی
۱۴۱,۳۷۲/۴	۱۲۷,۸۸۷/۴	بتون، تیرچه، بلوک، پیورس، هالوکور، جدول، دال بتونی	کیش بتون جنوب
۵۰,۳۱۸/۵	۹۶,۰۴۴/۴	استاد بولت، پیچ و مهره، واشر، خار	پیچ و مهره‌های صنعتی ایران
۶,۷۹۸/۵	۱۴,۹۸۱/۴	کنسانتره و شربت انواع میوه و روغن پوست پرتقال	ترنج
-	۹۳,۸۱۱/۱	فروش واحد ساختمانی	سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
۶,۲۳۷/۲	۵,۴۸۳/۷	انواع پیچ و مهره	پولاد فرآیند شهریار
۸۹۷/۱	۲,۵۹۲/۲	انواع پروفیل گالوانیزه	سبک سازه پارس
<u>۲۰۵,۶۲۳/۷</u>	<u>۳۴۰,۸۰۰/۲</u>		

۳۱-۳- تفکیک بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده مندرج در جدول یادداشت ۳۱ فوق، بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۱۱۲,۸۳۵/۲	۷۷,۵۲۷/۱	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۱۷۴,۱۳۲/۲	۲۶۲,۰۵۰/۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته
<u>۲۸۶,۹۶۷/۴</u>	<u>۳۳۹,۵۷۷/۳</u>	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳۲- سود تسهیلات

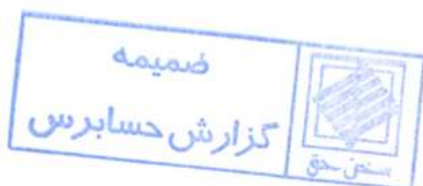
سود تسهیلات واگذار شده که در چارچوب عقود اسلامی بوده، بشرح زیر تفکیک می گردد:
(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۴۶۰	۱۹۹/۲	۷۴,۶۱۷/۳	۶۳,۶۶۸/۵	درآمد تسهیلات واگذار شده
۳۶۴/۸	۱,۰۰۷/۳	۳۶۴/۸	۱,۰۰۷/۳	درآمد تسهیلات خرید دین اعضاء
۱۱۸/۳	۲۲۸/۴	۱۱۸/۳	۲۲۸/۴	کارمزد تسهیلات قرض الحسنه
۹۴۳/۱	۱,۴۳۴/۹	۷۵,۱۰۰/۴	۶۴,۹۰۴/۲	

۳۳- درآمد اجاره

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
-	-	۴,۷۸۵/۴	۳,۳۱۶/۴	وسائل نقلیه سنگین، ماشین آلات، انبار، غرفه و پارکینگ
۵۶۳/۳	۵۵۷	۱۲,۳۱۷/۴	۱۴,۷۸۰/۷	املاک
۵۶۳/۳	۵۵۷	۱۷,۱۰۲/۸	۱۸,۰۹۷/۱	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳۴- سایر درآمدها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

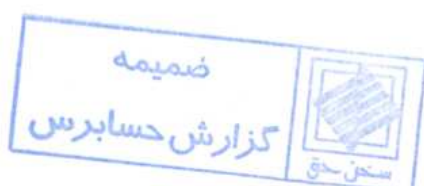
صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۱۷۳,۵۲۱/۳	۲۳۳,۸۰۹/۴	۱۷۳,۵۲۱/۳	۲۳۳,۸۰۹/۴	جریمه تخلف از شرط کسور بازنشستگی
-	۴,۴۶۰	-	۴,۴۶۰	جریمه تخلف از شرط تسهیلات
۲,۵۰۰/۶	۲,۳۶۶	۲,۵۰۰/۶	۲,۳۶۶	حق ایجاد و عضویت اعضا
۲,۶۶۵/۸	۸۰۵/۸	۳,۳۲۰	۵,۱۶۴	سایر
۱۷۸,۶۸۷/۷	۲۴۱,۴۴۱/۲	۱۷۹,۳۴۱/۹	۲۴۵,۷۹۹/۴	

۳۵- هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی

هزینه‌های فوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۲۳,۰۶۰/۱	۲۸,۴۳۸/۲	۴۰,۳۴۸/۳	۴۴,۶۳۰/۱	حقوق و مزایا
۲,۷۹۶/۹	۲,۱۸۱/۶	۵,۴۳۸/۶	۴,۵۲۳/۵	حق الزحمه و خدمات مشاوره‌ای
۲,۰۰۷/۸	۲,۱۰۵/۵	۲,۱۴۱/۱	۲,۳۰۵/۴	پاداش اعضا هیأت امناء طبق مصوبه شورای عالی
۵۹۲/۵	۲,۱۲۷/۴	۵۹۲/۵	۲,۱۲۷/۴	مسافرت اعضا طبق مصوبه شورای عالی
۳۲۴/۸	۳۶۹/۶	۱,۴۵۳/۳	۱,۶۰۱/۴	حق حضور در جلسات هیأت امناء و هیأت مدیره
۳,۳۲۱/۹	۴۴,۱۸۴/۶	۳,۳۲۱/۹	۴۴,۱۸۴/۶	هزینه مالی (تقسیم بدهی خرید سهام)
۷۵۶/۵	۷۲۲/۶	۲,۱۶۴/۸	۵,۳۵۵/۷	استهلاک دارائیهای ثابت
۵۱۱/۶	۴۸۸/۶	۸۴۴/۷	۸۴۷	پست، تلفن، آب، برق و گاز
۵۸/۹	۸۵/۵	۳۱۸/۷	۶۲۴/۶	ملزومات اداری
۵۹۴/۵	۳۴/۶	۵۹۴/۵	۳۴/۶	کانون بازنشستگان
۴,۱۱۳/۲	۱۵,۹۰۶/۴	۶,۶۶۳/۷	۲۸,۱۲۹/۱	سایر
۳۸,۱۳۸/۷	۹۶,۶۴۴/۶	۶۳,۸۸۲/۱	۱۳۴,۳۶۳/۴	



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۳۶- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

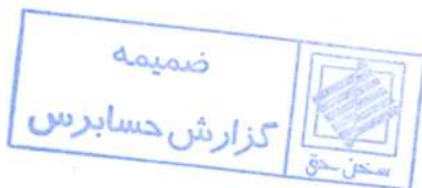
مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تلفیقی گروه مشتمل بر مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۱۱,۳۳۷/۴	۲۴,۱۶۸/۸	استهلاک سرفلی شرکتهای فرعی (یادداشت ۱۹)
		استهلاک سرفلی شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه
۱,۴۶۴/۶	۱,۴۷۲/۷	(یادداشت ۳-۷)
(۳,۷۱۷/۶)	-	سود هتل صدف (شرکتهای بساک و آینده‌ساز کیش)
(۲۳۷/۹)	(۲۹۲/۷)	کسور انبارگردانی و ضایعات محصولات- شرکتهای فرعی
-	(۲۴,۵۳۸)	خالص سودوزیان تسعیر ارز
(۱۹۵/۳)	۹,۸۷۲/۴	خالص سایر اقلام
۸,۶۵۱/۲	۱۰,۶۸۳/۲	

۳۷- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۶,۸۵۴/۱	۱,۹۲۷/۴	سودوزیان فروش دارائیهای ثابت
۶۷۸	(۲۹۲/۷)	تفاوت مالیات حقوق و تکلیفی
۲,۸۱۲/۴	۴,۶۰۵/۶	خالص سایر اقلام
۱۰,۳۴۴/۵	۶,۲۴۰/۳	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

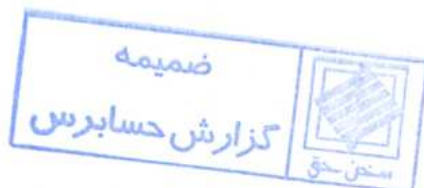
۳۸- خالص تعدیلات تلفیقی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
بستانکار (بدهکار)		
سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۹۱	
۱,۰۷۶/۶	-	اصلاح حسابهای سال قبل شرکت فرعی بیمه آینده اندیش
-	۲۱۶/۸	تخصیص اندوخته قانونی سال قبل شرکت فرعی امیرکبیر
۱,۰۷۶/۶	۲۱۶/۸	جمع ترکیبی گروه
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		
۵۹,۵۱۶/۵	-	آثار اعمال روش ارزش ویژه شرکت وابسته پرمیدا مربوط به سال قبل
-	۱,۱۰۲/۸	خالص سایر تعدیلات تلفیقی
(۲,۰۶۱/۶)	۱۱,۹۱۵/۶	جمع
۵۸,۵۳۱/۵	۱۳,۲۳۵/۲	

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح شده و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)			
مانده قبل از اصلاح	اصلاحات و تغییرات		مانده بعد از اصلاح
	بدهکار	بستانکار	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۶۶۲,۱۲۳/۷	-	۱,۱۰۲/۸	۶۶۱,۰۲۰/۹
۶۱۷,۰۲۵/۳	-	۱۲,۱۳۲/۳	۶۲۹,۱۵۷/۶
۱,۲۷۹,۱۴۹/۰	-	۱۳,۲۳۵/۱	۱,۲۹۰,۱۷۸/۵
گروه:			
سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه			
سهم اقلیت			
اصلاحات سود و زیان:			
سود سهام و سود معاملات سهام			
سهم اقلیت			
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	بدهکار	بستانکار	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۱۶۱,۱۹۳/۶	۱,۱۰۲/۸	-	۱۶۰,۰۹۰/۸
۵۶,۴۹۲/۴	۱۲,۱۳۲/۳	-	۶۸,۶۲۴/۷
۲۱۷,۶۸۶/۰	۱۳,۲۳۵/۱	-	۲۲۸,۷۱۵/۵



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

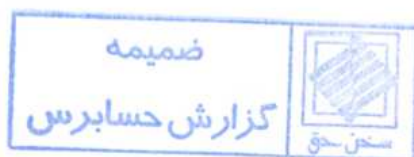
۳۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۹-۱- 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 مبلغ ۶۰ و ۵۰ میلیارد ریال را تضمین نموده است. همچنین صندوق همراه با سایر سهامداران سفته‌های شرکت سازنده توربوکمپرسور به مبلغ ۲۲۰/۱ میلیون ریال را به نفع سازمان بهینه‌سازی و مصرف سوخت کشور در رابطه با حسن انجام تعهدات و وجوه پیش‌دریافتهای آن شرکت ظهرنویسی نموده است.

۳۹-۲- جمع چکها و سفته‌های گروه نزد بانکها در مقابل تسهیلات دریافتی حدود ۱۸۱/۸ 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 ۹۲,۰۶۲/۶ میلیون ریال نزد آنها تودیع نموده‌اند.

۳۹-۳- تعهدات سرمایه‌ای گروه در پایان سال ۱۳۹۱ که در ارتباط با باقیمانده مخارج پروژه‌های در جریان ساختمانی شرکت بساک جمعاً به میزان حدود ۴,۶۹۰ میلیارد ریال می‌باشد.

۳۹-۴- اهم بدهیهای احتمالی گروه در پایان سال ۱۳۹۱ در رابطه با تفاوت‌های مالیات عملکرد سالهائی که هنوز به مرحله قطعی نرسیده (بشرح توضیحات تفصیلی یادداشت ۲۵ 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 بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

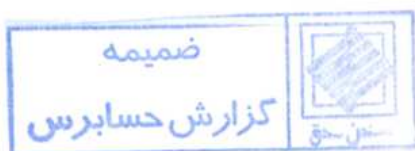
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات گروه با اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۱ (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 در مشهد به مبلغ ۲۸۳ میلیون ریال	عضو هیأت مدیره	شرکت صنایع تجهیزات نفت	مهندسی بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران:
فروش محصول به مبلغ ۸,۴۳۰ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت فن آوری تجهیزات سرچاهی	
استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۴۰۰ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت سیمان عمران انارک	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر:
استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۵۱/۶ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بنیان صنعت سیما	
استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۱۱/۶ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بناگستران آینده ساز	
سود و جرائم وجوه پرداختی به میزان حدود ۱۴/۶ میلیارد ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	سرمایه گذاری آینده ساز کیش:
خرید شن و ماسه به میزان حدود ۱/۷ میلیارد ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت ژرف پی آفتاب	کیش بتون جنوب:
خدمات درمانی طرفهای قرارداد و هزینه‌های بیمارستانی پرسنل به مبلغ حدود ۲۹/۶ میلیارد ریال و اجاره دفتر به میزان ۴۸۰ میلیون ریال.	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بیمه پارسیان	پاری رسان پارسیان:
فروش ۲,۱۹۰ کیلوگرم سازه فلزی به میزان ۷۳ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بناگستران آینده ساز	سبک سازه پارس:
پیش پرداخت عملیات ساختمانی به مبلغ حدود ۲۰۰ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت آتیه طرح آینده ساز	آینده گستر:
بیمه خودروهای شرکت به مبلغ حدود ۲/۵ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت خدمات بیمه آینده اندیش	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۱

ب - معاملات با اشخاص وابسته صندوق:

شرکت بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش "بساک":
- ادامه عملیات مشارکتی پروژه‌های کرانه K۲، مجتمع سیاحتی لوتوس کیش، ساختمان اداری به ترتیب حدود مبلغ ۱۵۱/۸، ۵۵/۲ و ۴۲/۳ میلیارد ریال.

شرکت ترنج:

- تأمین نقدینگی توسط صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز حدود مبلغ ۳۳/۹ میلیارد ریال.

شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش:

- فروش سهام بساک به صندوق درخصوص پاداش هیأت امناء و کارکنان به میزان حدود ۴/۷۵ میلیارد ریال.

مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر:

- تأمین مالی شرکت در رابطه با پروژه‌ها توسط صندوق به مبلغ حدود ۲۴ میلیارد ریال.

شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز:

- تأمین مالی صندوق برای شرکت، حقوق و مزایای پرسنل مأمور و پرداخت هزینه‌های شرکت به ترتیب مبالغ حدود ۹,۲۲۷، ۲۳۰ و ۲۳۱ میلیون ریال.

شرکت آینده گستر:

- ادامه اجاره محل استقرار شرکت با اجاره بهای ۱۹۸ میلیون ریال در دوره مالی جاری.

شرکت یاری رسان پارسیان:

- بررسی صورتحسابهای بیمارستانی حدود مبلغ ۳۱/۵ میلیارد ریال و کارشناسی هزینه‌های پزشکی اعضاء بیمه بیکاری حدود مبلغ ۱/۹ میلیارد ریال.

شرکت پولاد فرآیند شهریار:

- وجوه دریافتی و پرداختی و پرداخت هزینه‌های شرکت توسط صندوق حدود مبلغ ۱۱/۶ میلیارد ریال.

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

