



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهبلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

گزارش حسابررس مستقل و بازررس

به انضمام

صورتتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق

همراه با یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهبلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۵)	۱- گزارش حسابرسي مستقل و بازرسي به شوراي عالی سالانه اعضاء
۱ الی ۶۵	۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز همراه با یادداشتهای توضیحی



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهرلایی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

## بنام حق

### گزارش حسابرس مستقل (بازرس) به شورایعالی سالانه اعضاء 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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 (۵۰)، 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.

(۱)





سرخ حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهبلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (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- در پیروی استاندارد حسابداری (شماره ۲۷ طرحهای مزایای بازنشستگی) ارتباط بین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری و ارزش منصفانه خالص دارایی های طرح (باستثنای دارایی های ثابت مشهود) و سیاستهای تامین مالی مزایای بازنشستگی آشکارسازی نشده است .



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

## گزارش حسابرس مستقل (بازرس) (ادامه ۲)

### صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

۵- صندوق در شرایط پیرامونی و بمنظور رعایت منافع اعضاء لاجرم اقدام به سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته زیر نموده است و در این حالت استفاده از روش ارزش ویژه ضرورت می یابد ولی باتوجه به عدم تشکیل مجامع شرکتهای مزبور صندوق نتوانسته نسبت به این امر اقدام نماید .

ردیف	نام شرکت	سرمایه گذاری-گروه	بهای تمام شده- گروه
		%	میلیون ریال
۱	شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران	۳۹	۱۴۶,۷۹۹
۲	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	۴۴	۲۴,۹۲۲
۳	گسترش علوم زیستی (لیدکو)	۲۱	۱۱,۴۴۵

### اظهار نظر مشروط

۶- به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) و (۵)، وضعیت مالی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ 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.

(۳)



سخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن: ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس: ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهبلائی (حسابدار رسمی)

خستوئی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

## گزارش حسابرس مستقل (بازرس) (ادامه ۳)

### صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

#### تأکید بر مطلب خاص

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۷) و (۸) زیر مشروط نشده است.

۷- مانده حساب کسور بازنشستگی دریافتی بشرح مندرج در یادداشت ۲۴ همراه صورتهای مالی مبلغ ۱۶۹۵ میلیارد ریال است. مبلغ ۱۵۲۸ میلیارد ریال (حدود ۹۰ درصد) از آن مطالبات از دولت بابت ماده (۱۰) قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع در کشور و سهم دولت بابت بازنشستگی بیش از موعد جانبازان انقلاب اسلامی ایران است. با تأیید بدهی دولت توسط سازمان حسابرسی قابلیت بازیافت سریع در آن متصور است اما علیرغم کوشش های گسترده بعمل آمده ازسوی مدیریت صندوق تاکنون امکان دریافت و بهره برداری از آن فراهم نشده است. باتوجه به ماهیت فعالیت صندوق بی تردید فقدان چنین منابعی بسیار اثرگذار است لذا دستیابی هرچه سریعتر به این منابع باید در صدر اهداف قرار گرفته و با همیاری همه اعضای صندوق در نیل به هدف اقدام شود.

۸- صندوق اکثر عملیات خود را از مصادیق رویدادهای معاف از مالیات می داند و بهمین دلیل ضرورتی به اختصاص ذخیره مالیاتی نمی بیند اما مراجع مالیاتی با عدم پذیرش کامل هزینه های انجام شده نسبت به درخواست مالیات اقدام می نمایند در همین راستا برای عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ صندوق با صدور برگ تشخیص بترتیب ۴۳ میلیارد و ۴۸ میلیارد ریال مالیات مطالبه نموده است که صندوق نسبت به تشخیص مالیاتی بعمل آمده معترض شده و اعتراض آن در مراجع ذیصلاح درحال پیگیری است نتیجه امر پس از اعلام نظر نهایی مراجع مالیاتی قطعیت خواهد یافت.

۹- شرکتهای سرمایه پذیر فرعی صندوق، توسط دیگر موسسات عضو جامعه حسابداران رسمی ایران مورد حسابرسی قرار گرفته اند، مستند رسیدگی این موسسه در خصوص شرکتهای فوق، صورتهای مالی حسابرسی شده آنها بوده است.

(۴)





سخن حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شپه‌لایی (حسابدار رسمی)

خستونی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

## گزارش حسابرس مستقل (بازرس) (ادامه ۴)

### صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

#### سایر بند های توضیحی

۱۰- مدیریت معتقد است ورود به سرمایه گذارها در شرایط گذشته باتوجه به تنفیذ توسط مراجع ذیصلاح صندوق بوده است. ضمن توجه به این امر پیروی از حدود تاکید شده در ماده (۲۴) اساسنامه نیز توصیه می گردد .

#### 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 ۱۳۹۲ 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.

#### اظهار نظر در خصوص سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- با توجه به مفاد ماده (۵) قانون مبارزه با پول شویی واحد مورد رسیدگی مکلف به اجرای آئین نامه های مصوب هیات 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 احدی 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 میسور مورد بررسی قرار گرفت که به موارد قابل ذکری برخورد نشده است.

سخن حق  
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت  
هوشنگ خستویی  
(۸۰۰۴۶۷)  
اسداله نیلی  
(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ: ۱۱ تیرماه ۱۳۹۳

(۵)



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 ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به‌قرار زیر است:

شماره صفحه

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

- (۲) \* ترازنامه تلفیقی
- (۳) \* صورت تغییرات در خالص دارائیاها- تلفیقی
- (۴) \* صورت درآمدهزینه تلفیقی

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

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

(۸) الی (۴۵)

**ج : یادداشت‌های توضیحی**

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۲ به تأیید و امضاء هیأت امناء صندوق رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیأت امناء
	رئیس هیأت امناء - غیرموظف	آقای سعید فایقی
	نایب رئیس هیأت امناء - غیرموظف	آقای جواد نجم الدین
	عضو غیرموظف	آقای داود مسگریان حقیقی
	عضو غیرموظف	آقای یحیی ثقه‌الاسلامی
	عضو غیرموظف	آقای مصطفی وحید زاده
	عضو غیرموظف	آقای ابو الفتح ابراهیمی
	رئیس کل و عضو موظف	آقای عبدالحسین ملک پور





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

۳۰ اسفند ۱۳۹۱	۲۹ اسفند ۱۳۹۲	یادداشت	
۷۱۷,۴۴۵,۸۵۸,۸۱۹	۷۴۳,۵۲۳,۴۱۸,۸۰۸	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۶۱۰,۴۴۵,۸۳۲,۰۰۵	۶۳۲,۴۶۶,۸۶۹,۶۹۱	۱۸	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱,۷۱۸,۴۲۳,۲۰۲,۷۸۴	۶۱۶,۶۸۲,۰۷۹,۳۱۴	۱۹	املاک
۱۵,۲۲۶,۵۲۷,۲۴۸	۹,۹۴۵,۶۷۶,۸۴۸	۲۰	تسهیلات اعطایی
۳,۵۵۶,۹۶۴,۵۷۵	۳,۴۹۷,۳۳۸,۷۹۸	۲۱	سپرده های بانکی
۱,۰۶۲,۲۰۶,۱۰۴	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۲۲	سایر سرمایه گذاریها
۳,۰۶۶,۱۶۰,۵۹۱,۵۳۵	۲,۰۰۶,۲۰۷,۲۹۱,۰۳۴		جمع سرمایه گذاریها
۸۹,۶۷۷,۴۲۴,۵۳۹	۱۲۶,۱۶۳,۱۶۲,۲۳۳	۲۳	موجودی نقد
۱,۳۶۱,۲۱۸,۵۰۱,۳۸۶	۱,۶۹۴,۶۹۹,۰۹۲,۷۲۹	۲۴	کسور بازنشستگی دریافتی
۱,۰۶۸,۴۶۰,۰۹۶,۶۹۱	۱,۳۸۹,۳۵۶,۶۱۶,۷۸۸	۲۵	حسابها و اسناد دریافتی
۱۹۴,۷۱۰,۸۷۳,۵۵۷	۱,۷۷۲,۶۴۵,۹۲۸,۸۶۱	۲۶	پروژه های در جریان تکمیل و موجودیها
۱۶۸,۱۶۰,۲۱۹,۰۷۹	۱۳۵,۶۴۰,۲۹۷,۶۱۶	۲۷	پیش پرداختها
۲,۸۸۲,۲۲۷,۱۱۵,۲۵۲	۵,۱۱۸,۵۰۵,۰۹۸,۲۲۷		
۳۵۷,۲۷۲,۵۷۱,۰۸۳	۳۹۰,۷۸۶,۷۵۸,۶۴۲	۲۸	دارائیهای ثابت مشهود
۷۲۳,۶۶۹,۹۳۰,۴۲۵	۷۹۲,۸۵۹,۰۴۱,۵۴۱	۲۹	سرقفلی تلفیقی
۵,۲۸۷,۱۳۷,۴۳۶	۶,۲۰۴,۱۲۳,۷۵۹	۳۰	دارائیهای نامشهود
۲۲۹,۶۸۱,۷۰۲,۷۲۹	۱۵۶,۴۷۸,۷۶۴,۵۱۱	۳۱	سایر دارائیهای
۱,۳۱۵,۹۱۱,۳۴۱,۶۷۳	۱,۳۴۶,۳۲۸,۶۸۸,۴۵۳		
۷,۲۶۴,۲۹۹,۰۴۸,۴۶۰	۸,۴۷۱,۰۴۱,۰۷۷,۷۱۴		جمع دارائیهای
۵۸۹,۶۴۰,۱۹۱,۱۳۰	۵۸۶,۱۷۰,۴۸۸,۰۴۴	۳۲	حسابها و اسناد پرداختنی
۱۳۲,۷۷۳,۳۸۸,۶۷۸	۱۵۸,۶۴۱,۲۹۵,۳۲۱	۳۳	وجوه اداره شده
۲۲۰,۷۵۹,۷۴۶,۴۸۸	۱۹۷,۸۸۶,۸۱۱,۸۴۹	۳۴	پیش دریافتها
۸,۵۱۳,۵۵۴,۱۸۲	۱۹,۹۹۷,۶۲۷,۵۶۳	۳۵	ذخیره مالیات
۷۱۸,۹۸۴,۴۷۲,۸۵۱	۱,۲۳۳,۱۶۵,۹۱۴,۹۱۶	۳۶	تسهیلات مالی دریافتی
۳۲,۱۱۴,۴۹۰,۳۴۱	۴۰,۳۲۸,۶۸۰,۰۳۵	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۷۰۲,۷۸۵,۸۴۳,۶۷۰	۲,۲۳۶,۱۹۰,۸۱۷,۷۲۸		جمع بدهیها
۵,۵۶۱,۵۱۳,۲۰۴,۷۹۰	۶,۲۳۴,۸۵۰,۲۵۹,۹۸۶		خالص دارائیهای
(۶۴۵,۱۹۵,۱۹۴,۸۰۵)	(۷۰۹,۰۷۹,۲۷۰,۳۶۲)	۳۹	سهام اقلیت
۴,۹۱۶,۳۱۸,۰۰۹,۹۸۵	۵,۵۲۵,۷۷۰,۹۸۹,۶۲۴		ارزش ویژه تلفیقی

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

ضمیمه

گزارش حسابرس



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
صورت تغییرات در خالص دارائیهها - تلفیقی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲  
 (مبالغ به ریال)

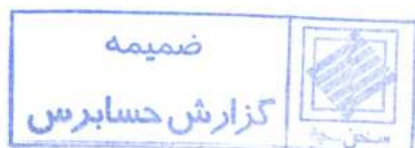
(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
۶۱۸,۶۷۶,۵۹۳,۳۰۲	۷۱۷,۶۵۳,۰۰۳,۸۷۷	۳۸-۲	کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۴,۴۹۲,۸۲۶,۴۶۴	۲,۲۹۲,۲۸۶,۵۹۹	۳۸-۲	کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق
۸۱۱,۱۶۴,۳۱۳,۴۹۸	۹۶۱,۵۲۹,۷۷۰,۲۵۲		مازاد عملیاتی تلفیقی سال
۱,۵۰۴,۳۳۳,۷۳۳,۲۶۴	۱,۶۸۱,۴۷۵,۰۶۰,۷۲۸		
(۸۵۹,۲۱۶,۰۰۰,۷۴۸)	(۱,۰۶۹,۰۳۳,۳۹۰,۸۸۹)	۳۸-۲	حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۴,۸۰۴,۹۵۲,۰۵۳)	(۲,۹۸۸,۶۹۰,۲۰۰)	۳۸-۲	کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۸۶۴,۰۲۰,۹۵۲,۸۰۱)	(۱,۰۷۲,۰۲۲,۰۸۱,۰۸۹)		
۶۴۰,۳۱۲,۷۸۰,۴۶۳	۶۰۹,۴۵۲,۹۷۹,۶۳۹		افزایش در خالص دارائیهها

گردش حساب ارزش ویژه تلفیقی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲		
۶۴۰,۳۱۲,۷۸۰,۴۶۳	۶۰۹,۴۵۲,۹۷۹,۶۳۹		افزایش در خالص دارائیهها طی سال
۴,۳۰۰,۵۵۳,۸۳۶,۹۲۳	۴,۹۲۹,۵۸۰,۶۷۰,۲۵۴		ارزش ویژه تلفیقی در ابتدای سال
(۲۴,۵۴۸,۶۰۷,۴۰۱)	(۱۳,۲۶۲,۶۶۰,۲۶۹)	۴۸	خالص تعدیلات تلفیقی و سنواتی
۴,۲۷۶,۰۰۵,۲۲۹,۵۲۲	۴,۹۱۶,۳۱۸,۰۰۹,۹۸۵		ارزش ویژه تلفیقی تعدیل شده ابتدای سال
۴,۹۱۶,۳۱۸,۰۰۹,۹۸۵	۵,۵۲۵,۷۷۰,۹۸۹,۶۲۴		ارزش ویژه تلفیقی در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت درآمد و هزینه تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

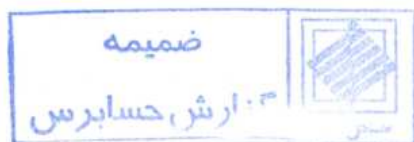
(مبالغ به ریال)

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
			<b>درآمدهای عملیاتی:</b>
۲۴۸,۷۱۷,۰۰۲,۵۸۸	۳۱۳,۲۰۷,۱۶۵,۸۵۸	۴۰	سود سهام و سود معاملات سهام
۱۰۲,۸۶۵,۱۰۴,۸۱۵	۳۰۰,۹۳۰,۶۴۱,۵۱۰	۴۱	سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات
۶۴,۹۰۴,۱۶۸,۸۹۱	۱۲۴,۲۷۹,۱۰۰,۶۰۱	۴۲	سود تسهیلات
۴,۴۴۷,۷۳۴,۰۰۰	۱۴,۵۹۳,۰۳۲,۰۸۳	۲۱-۱	سود سپرده های بانکی
۱۸,۰۹۷,۰۹۷,۱۴۱	۱۷,۴۷۴,۸۹۰,۴۹۷	۴۳	درآمد اجاره
۴۸۲,۵۳۴,۲۵۹,۲۱۹	۱۱۹,۹۲۴,۰۶۳,۸۴۲	۱۹-۱۲	سود فروش املاک
۲۴۵,۷۹۹,۴۵۳,۰۰۱	۳۳۹,۴۴۱,۵۴۹,۰۸۱	۴۴	سایر درآمدها
۱,۱۶۷,۳۶۴,۸۱۹,۶۵۵	۱,۲۲۹,۸۵۰,۴۴۴,۶۲۳		
			<b>هزینه های عملیاتی:</b>
(۹۰,۱۷۸,۸۷۴,۹۸۰)	(۱۰۵,۶۶۳,۷۱۲,۵۷۳)	۴۵	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۱۰,۶۸۳,۲۳۵,۶۸۳)	(۳۴,۱۳۱,۵۶۴,۲۰۲)	۴۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۰۰,۸۶۲,۱۱۰,۶۶۳)	(۱۳۹,۷۹۵,۲۷۶,۷۷۵)		
۱,۰۶۶,۵۰۲,۷۰۸,۹۹۲	۱,۰۹۰,۰۵۵,۱۶۶,۶۹۷		خالص درآمدهای عملیاتی
(۱۲۵,۹۷۴,۶۸۶,۷۶۳)	(۱۶۸,۰۹۱,۷۵۵,۵۷۹)	۳۶-۲	هزینه های مالی
۶,۲۴۰,۳۳۸,۳۱۳	۱۳,۹۹۴,۲۵۷,۵۲۹	۴۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
			سود قبل از احتساب سهم گروه از خالص سود شرکتهای وابسته
۹۴۶,۷۶۸,۳۶۰,۵۴۲	۹۳۵,۹۵۷,۶۶۸,۶۴۷		
۱۱۰,۸۲۷,۳۵۶,۸۰۰	۲۳۱,۹۵۱,۷۸۴,۳۰۷	۱۷-۲	سهم گروه از خالص سود شرکتهای وابسته
۱,۰۵۷,۵۹۵,۷۱۷,۳۴۲	۱,۱۶۷,۹۰۹,۴۵۲,۹۵۴		مازاد درآمد بر هزینه، قبل از مالیات
(۷,۷۴۸,۵۷۴,۳۶۰)	(۱۴,۷۰۶,۵۹۶,۷۴۰)	۳۵	مالیات
۱,۰۴۹,۸۴۷,۱۴۲,۹۸۲	۱,۱۵۳,۲۰۲,۸۵۶,۲۱۴		مازاد درآمد بر هزینه / مازاد عملیاتی سال
(۱۴۶,۶۹۴,۳۶۸,۳۷۷)	(۱۶۵,۴۱۳,۱۸۶,۸۲۴)	۳۹	سهم اقلیت
۹۰۳,۱۵۲,۷۷۴,۶۰۵	۹۸۷,۷۸۹,۶۶۹,۳۹۰		مازاد درآمد بر هزینه تلفیقی / مازاد عملیاتی تلفیقی سال
			<b>تخصیص مازاد عملیاتی تلفیقی سال:</b>
۲۱,۹۸۸,۴۶۱,۱۰۷	۲۶,۲۵۹,۸۹۹,۱۳۸	۳۳	انتقال به وجوه اداره شده
۸۸۱,۱۶۴,۳۱۳,۴۹۸	۹۶۱,۵۲۹,۷۷۰,۲۵۲		انتقال به ذخائر بازنشستگی، مستمریها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق
۹۰۳,۱۵۲,۷۷۴,۶۰۵	۹۸۷,۷۸۹,۶۶۹,۳۹۰		

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

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه

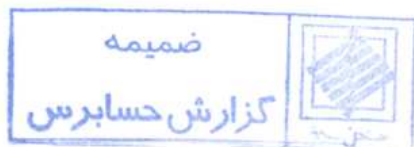
در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارایه شده)

۳۰ اسفند ۱۳۹۱	۲۹ اسفند ۱۳۹۲	یادداشت	
۱,۳۳۹,۲۴۴,۴۴۰,۶۳۰	۱,۹۰۰,۶۳۹,۶۴۷,۶۳۰	۱۶	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۳۲۹,۴۳۵,۴۹۸,۴۱۳	۳۶۷,۷۹۵,۴۹۸,۴۱۳	۱۷	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۱۱,۰۹۰,۳۸۵,۶۴۸	۲۸۶,۱۸۰,۶۰۷,۰۳۶	۱۸	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۵۹۷,۵۲۱,۱۱۶,۵۷۴	۶۱۵,۸۶۸,۸۳۱,۳۱۴	۱۹	املاک
۱۳,۱۰۶,۵۲۷,۲۴۸	۷,۸۲۵,۶۷۶,۸۴۸	۲۰	تسهیلات اعطایی
۳۵۷,۲۲۱,۰۲۷	۲۹۷,۵۹۵,۲۵۰	۲۱	سپرده های بانکی
۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۹۱,۹۰۷,۵۷۵	۲۲	سایر سرمایه گذاریها
۲,۵۹۰,۸۴۷,۰۹۷,۱۱۵	۳,۱۷۸,۶۹۹,۷۶۴,۰۶۶		جمع سرمایه گذاریها
۳,۹۶۸,۳۷۷,۸۴۱	۲,۰۲۴,۴۱۲,۲۳۵	۲۳	موجودی نقد
۱,۳۶۱,۲۱۸,۵۰۱,۳۸۶	۱,۶۹۴,۶۹۹,۰۹۲,۷۲۹	۲۴	کسور بازنشستگی دریافتی
۱,۴۹۷,۳۱۳,۴۷۹,۸۵۹	۱,۵۸۵,۱۰۲,۸۱۷,۹۹۴	۲۵	حسابها و اسناد دریافتی
۵۸۸,۷۹۱,۶۹۳	۱,۹۹۴,۰۲۶,۴۹۸	۲۷	پیش پرداختها
۲,۸۶۳,۰۸۹,۱۵۰,۷۷۹	۳,۲۸۳,۸۲۰,۳۴۹,۴۵۶		
۲,۹۹۳,۶۴۴,۲۹۲	۳,۷۷۵,۰۸۶,۸۳۳	۲۸	دارائیهای ثابت مشهود
۸۵۳,۶۲۲,۰۰۹	۹۳۸,۸۲۷,۹۲۵	۳۰	دارائیهای نامشهود
۳,۸۴۷,۲۶۶,۳۰۱	۴,۷۱۳,۹۱۴,۷۵۸		
۵,۴۵۷,۷۸۳,۵۱۴,۱۹۵	۶,۴۶۷,۲۳۴,۰۲۸,۲۸۰		جمع دارائیهای
۱۸۱,۵۲۴,۱۴۶,۸۳۴	۳۲۴,۹۳۶,۸۶۳,۰۴۹	۳۲	حسابها و اسناد پرداختی
۱۳۲,۷۷۳,۳۸۸,۶۷۸	۱۵۸,۶۴۱,۲۹۵,۳۲۱	۳۳	وجوه اداره شده
۲۰۳,۹۳۹,۱۷۸,۰۸۲	۲۸۱,۹۱۵,۴۷۹,۴۳۹	۳۶	تسهیلات مالی دریافتی
۱۴,۲۷۰,۷۳۰,۹۵۴	۱۵,۱۲۰,۱۹۷,۷۸۱	۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳۲,۵۰۷,۴۴۴,۵۴۸	۷۸۰,۶۱۳,۸۳۵,۵۹۰		جمع بدهیها
۴,۹۲۵,۲۷۶,۰۶۹,۶۴۷	۵,۶۸۶,۶۲۰,۱۹۲,۶۹۰		خالص دارائیهای صندوق
۴,۹۲۵,۲۷۶,۰۶۹,۶۴۷	۵,۶۸۶,۶۲۰,۱۹۲,۶۹۰	۳۸	ارزش ویژه صندوق

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز  
 صورت تغییرات در خالص دارائیهها  
 برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲  
 (مبالغ به ریال)

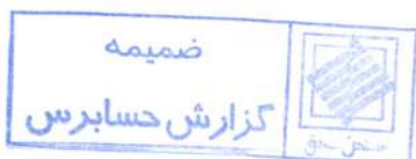
(تجدید ارایه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
۶۱۸,۶۷۶,۵۹۳,۳۰۲	۷۱۷,۶۵۳,۰۰۳,۸۷۷	۳۸-۲ کسور بازنشستگی و بیمه بیکاری
۴,۴۹۲,۸۲۶,۴۶۴	۲,۲۹۲,۲۸۶,۵۹۹	۳۸-۲ کسور (حق بیمه) انتقالی به صندوق مازاد عملیاتی تخصیصی به ذخائر بازنشستگی، مستمریها و پشتوانه تعهدات و وجوه معلق
۸۱۸,۵۶۴,۶۰۳,۳۸۲	۱,۱۱۳,۴۲۰,۹۱۳,۶۵۶	
۱,۴۴۱,۷۳۴,۰۲۳,۱۴۸	۱,۸۳۳,۳۶۶,۲۰۴,۱۳۲	
(۸۵۹,۲۱۶,۰۰۰,۷۴۸)	(۱,۰۶۹,۰۳۳,۳۹۰,۸۸۹)	۳۸-۲ حقوق و سایر مزایای بازنشستگی پرداخت شده
(۴,۸۰۴,۹۵۲,۰۵۳)	(۲,۹۸۸,۶۹۰,۲۰۰)	۳۸-۲ کسور بازنشستگی انتقالی از صندوق
(۸۶۴,۰۲۰,۹۵۲,۸۰۱)	(۱,۰۷۲,۰۲۲,۰۸۱,۰۸۹)	
۵۷۷,۷۱۳,۰۷۰,۳۴۷	۷۶۱,۳۴۴,۱۲۳,۰۴۳	افزایش در خالص دارائیههای صندوق

گردش حساب ارزش ویژه

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۵۷۷,۷۱۳,۰۷۰,۳۴۷	۷۶۱,۳۴۴,۱۲۳,۰۴۳	افزایش در خالص دارائیههای صندوق طی سال
۴,۳۴۷,۵۶۲,۹۹۹,۳۰۰	۴,۹۲۵,۲۷۶,۰۶۹,۶۴۷	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال
۴,۹۲۵,۲۷۶,۰۶۹,۶۴۷	۵,۶۸۶,۶۲۰,۱۹۲,۶۹۰	ارزش ویژه صندوق در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

(مبالغ به ریال)

(تجدید ارایه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
			درآمد سرمایه گذاریها:
۳۴۴,۱۸۵,۶۰۷,۹۲۰	۷۹۳,۵۲۰,۹۰۱,۶۹۴	۴۰	سود سهام و سود معاملات سهام
۱,۴۳۴,۹۲۲,۸۸۴	۸۹۵,۰۴۶,۹۴۱	۴۲	سود تسهیلات
۱,۹۰۳,۳۶۸,۴۴۹	۱,۴۵۷,۶۰۰,۱۳۰	۲۱-۱	سود سپرده های بانکی
۵۵۷,۰۲۵,۰۰۰	۵۶۱,۰۱۰,۹۳۷	۴۳	درآمد اجاره
۳۴۰,۶۳۱,۸۱۸,۵۸۸	۹۶,۰۲۴,۷۱۱,۸۵۴	۱۹-۱۲	سود فروش املاک
۶۸۸,۷۱۲,۷۴۲,۸۴۱	۸۹۲,۴۵۹,۲۷۱,۵۵۶		
۲۴۱,۴۴۱,۲۱۶,۷۳۷	۳۵۳,۵۲۴,۵۴۴,۶۹۹	۴۴	سایر درآمدها
۹۳۰,۱۵۳,۹۵۹,۵۷۸	۱,۲۴۵,۹۸۳,۸۱۶,۲۵۵		
(۴۵,۴۱۶,۲۹۳,۰۵۸)	(۴۱,۶۸۳,۱۳۸,۰۹۸)	۴۵	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
(۴۴,۱۸۴,۶۰۲,۰۳۱)	(۶۴,۶۱۹,۸۶۵,۳۶۳)		هزینه های مالی
۸۴۰,۵۵۳,۰۶۴,۴۸۹	۱,۱۳۹,۶۸۰,۸۱۲,۷۹۴		مازاد عملیاتی سال

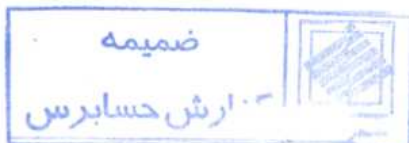
تخصیص مازاد عملیاتی سال:

۶۴۲,۶۷۸,۵۳۱,۲۰۹	۶۰۰,۱۵۷,۷۶۱,۰۳۱	۳۸	انتقال به ذخائر بازنشستگی
۱۶۹,۵۵۲,۲۲۰,۸۸۶	۵۰۷,۶۹۰,۰۸۶,۲۱۳	۳۸	انتقال به ذخائر مستمریها و پشتوانه تعهدات
۶,۳۳۳,۸۵۱,۲۸۷	۵,۵۷۳,۰۶۶,۴۱۲	۳۸	انتقال به وجوه معلق
۸۱۸,۵۶۴,۶۰۳,۳۸۲	۱,۱۱۳,۴۲۰,۹۱۳,۶۵۶		
۲۱,۹۸۸,۴۶۱,۱۰۷	۲۶,۲۵۹,۱۹۹,۱۳۸	۳۳	انتقال به وجوه اداره شده
۸۴۰,۵۵۳,۰۶۴,۴۸۹	۱,۱۳۹,۶۸۰,۸۱۲,۷۹۴		

\* از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع صندوق، محدود به همان اجزاء مندرج

در صورت درآمد و هزینه سال است، ارائه صورت درآمد و هزینه جامع موردی نداشته است.

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۵۰ مندرج در صفحات ۸ الی ۶۴، جزء لاینفک صورتهای مالی است.





## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

## تاریخچه فعالیت

### کلیات

۱- 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. شناسه ملی صندوق ۱۰۱۰۰۱۶۷۰۱۰ و شماره اقتصادی صندوق ۴۱۱۱۱۱۳۹۱۷۹۵ میباشد.

### فعالتهای اصلی

۲- فعالتهای اصلی صندوق بشرح زیر است:

۲-۱- موضوع فعالیت صندوق بر اساس ماده (۲) اساسنامه عبارت از تأمین حقوق بازنشستگی و از کار افتادگی و حقوق بازماندگان اعضاء میباشد. 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 های ۱۶ و ۱۷ می باشد.

### تعداد کارکنان

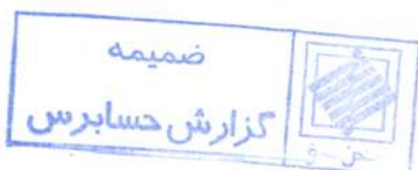
۲-۲- متوسط تعداد پرسنل طی سال گروه ۵۸۵ نفر (سال قبل ۵۶۸ نفر) و صندوق ۴۴ نفر (سال قبل ۴۷ نفر) بوده است.

### تهیه و تصویب صورتهای مالی

۳- 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.

### مبنای تلفیق

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



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

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

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

۴-۴- در مورد ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری که در استاندارد حسابداری مقایسه آن با ارزش منصفانه خالص دارائیهای صندوق مدنظر قرار گرفته به اطلاع می رساند بدلیل عدم امکان تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریهای صندوق بشرح یادداشت ۳-۴ فوق، ارائه اطلاعات مقایسه‌ای مزبور در این یادداشتها مقدور نبوده است. اضافه می نماید، طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام می گیرد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۹۱ بوده و به موجب گزارش تهیه شده در این مورد، که به شورایی عالی تشکیل شده در سال ۱۳۹۳ ارائه خواهد شد.

۴-۵- در استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی پیش بینی شده است که هزینه های اداره طرح مستقیماً و بعنوان مبلغی کاهنده از حق بیمه های دریافتی در صورت تغییرات درخالص دارائیهها انعکاس یافته و مازاد درآمد بر هزینه (هزینه های مدیریت سرمایه گذاریها) نیز در صورت مزبور مندرج گردد. در این خصوص همانطور که از بررسی صورت درآمد و هزینه و تغییرات درخالص دارائیهها مشهود است، صندوق در تداوم رویه سنواتی خود، کلیه هزینه های جاری مشتمل بر مدیریت سرمایه گذاریها و اداره صندوق را تحت عنوان هزینه های عمومی، واداری و تشکیلاتی در صورت درآمد و هزینه انعکاس داده و متعاقباً مازاد درآمد بر هزینه (مازاد عملیاتی) سالانه را به ذخائر بازنشستگی و ... تخصیص داده است. به این ترتیب، هزینه های اداره صندوق عملاً از همان

## صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

مبلغ مزاد در آمد بر هزینه سالانه تخصیص یافته به ذخائر بازنشستگی کسر و خالص آن در صورت تغییرات در خالص دارائیه‌ها مندرج گردیده است.  
۴-۶- اهم سایر اطلاعات مربوط به طرحهای بازنشستگی مورد نظر در استاندارد حسابداری حسب مورد در گزارش سالیانه هیأت امناء به شوراییعالی ارائه خواهد شد.

### سهامداران اقلیت و حقوق ایشان

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

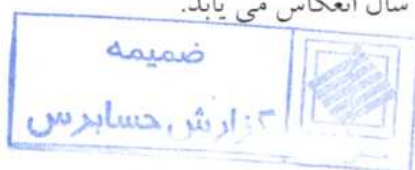
### خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### دارائیهای ثابت مشهود

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

دارائیهها	نرخ و روش
ساختمانها و محوطه‌سازی	۷، ۸ و ۱۰ درصد نزولی
ماشین‌آلات، تجهیزات و تأسیسات	۷، ۷/۵، ۱۰، ۱۲، ۱۲/۵، ۱۳، ۱۵، ۱۷/۵، ۲۰، ۲۵ و ۳۵ درصد نزولی و ۴ ساله، ۵ ساله، ۸ ساله، ۱۰ ساله، ۱۲ ساله، ۱۵ ساله و ۲۰ ساله مستقیم
وسائط نقلیه	۱۲/۵، ۱۷/۵، ۲۵ و ۳۰ درصد نزولی
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 می‌گردد، بعنوان هزینه های سرمایه‌ای به بهای تمام شده دارائی ثابت مربوطه منظور و طی عمر مفید آن دارائی مستهلک می‌شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری در حساب در آمد و هزینه سال انعکاس می‌یابد.





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سرمایه گذاریها

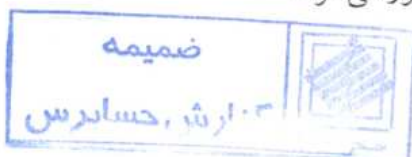
۷- اهم رویه های مربوط به ارزیابی سرمایه گذاریها و درآمد مربوطه بشرح زیر می باشد:  
۷-۱- نحوه ارزیابی سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها که بهای تمام شده آنها با روش میانگین تعیین می شود و شناخت درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای مزبور بشرح زیر است:

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

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

شناسایی درآمد و هزینه‌های پیمان

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



### موجودی مواد و کالا

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

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

### تسعیر ارز

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

### مخارج تأمین مالی

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

### ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

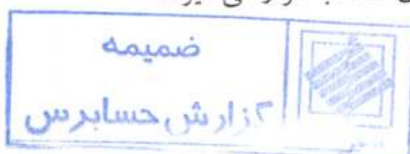
۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان صندوق و شرکتهای فرعی به ترتیب به میزان یک ماه ونیم و یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

### بهای تمام شده پروژه‌های در جریان تکمیل و واحدهای ساختمانی فروخته شده

۱۳- توضیحات مربوط به سرفصل فوق بشرح زیر است:

۱۳-۱- 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 حق‌الامتياز و عوارض، سهم هزینه‌های عملیاتی و هزینه‌های مالی که بر مبنای مخارج انجام شده تا زمان تکمیل پروژه‌ها محاسبه می‌گردد، می‌باشد.

۱۳-۲- 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.



## معافیت مالیاتی و ذخیره مالیات

۱۴- توضیحات ضروری مربوط به معافیت مالیاتی بشرح زیر می باشد:

### ذخیره مالیات

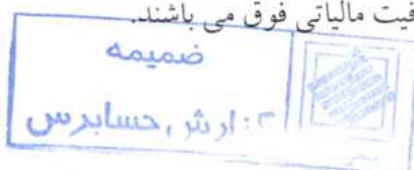
۱۴-۱- ذخیره مالیات براساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور می گردد. هرگونه تفاوت مابین مالیات قطعی آتی و ابرازی در سال قطعیت مالیات در حسابها لحاظ می شود.

### معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات صندوق

۱۴-۲- 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 وانتقال 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.

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

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





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

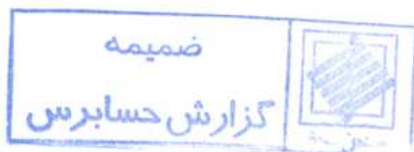
سرقفلی تلفیقی

۱۵- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل براساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری 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 شناسایی شده و ۲۰ ساله مستهلک می‌گردد، جزو مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

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

بهای تمام شده در ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بهای تمام شده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بهای اسمی هر سهم	تعداد سهام	درصد مالکیت	نام شرکت (کلاً سهامی خاص)
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۳۹۴,۹۹۹/۳	۴۳۹,۹۹۹/۲	۱۰,۰۰۰	۴۳,۹۹۹,۹۳۱	۹۹/۹	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۸۷,۲۲۲/۷	۸۷,۲۲۲/۷	۱۰,۰۰۰	۷,۴۹۳,۷۵۰	۹۹/۹۲	مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز
۱۴۷,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	کیش بتون جنوب
۱۸۴,۹۵۹/۴	۲۰۰,۲۳۹/۷	۱,۰۰۰	۱۹۳,۵۲۸,۰۵۳	۹۲/۱۶	آینده گستر
۱۰,۱۳۰/۹	۱۱,۲۵۵/۹	۱,۰۰۰	۷,۷۸۴,۸۱۰	۱/۰۴	بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش (بساک)
۴,۰۰۲/۱	۴,۰۰۲/۱	۱,۰۰۰	۲,۴۱۰,۲۹۱	۸۰/۳	ترنج
۳,۴۰۰	۳,۴۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۲۷,۷۰۰	۷۵/۹	مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۴۹۹,۹۹۰	۹۹۹,۹۸۰	۱,۰۰۰	۹۹۹,۹۷۹,۹۹۸	۹۹/۹	سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش
۷,۰۴۰	۷,۰۴۰	۱,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۴۸/۸۹	پولاد فرآیند شهریار
۵۰۰	۵۰۰	۱۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰	یاری رسان پارسیان
-	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰	سبک سازه پارس
۱,۳۳۹,۲۴۴/۴	۱,۹۰۰,۶۳۹/۶				



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

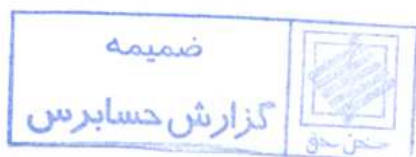
الف - از آنجائیکه ۱۰۰ درصد سهام شرکت سبک سازه پارس متعلق به چهار شرکت فرعی صندوق (سرمایه گذاری آینده ساز کیش ۴۹ درصد، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر ۲۶ درصد، کیش بتون جنوب ۲۰ درصد و آینده گستر ۵ درصد) می باشد، صورتهای مالی سال ۱۳۹۲ شرکت مزبور نیز در صورتهای مالی صندوق به عنوان یک شرکت فرعی، تلفیق شده است.

ب - بجز مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر که پایان سال مالی آن ۳۰ آذرماه و شرکت یاری رسان پارسیان ۳۰ بهمن ماه بوده و صورتهای مالی حسابرسی شده تاریخ مزبور ملاک تلفیق قرار گرفته، پایان سال مالی سایر شرکتهای مشمول تلفیق، آخر اسفند ماه می باشد.

ج - علیرغم آنکه از کل سهام شرکت بساک تنها حدود ۴۱/۷۷٪ به گروه تعلق دارد ولیکن به دلیل وجود کنترل در سیاستهای مالی و عملیاتی اداره آن توسط صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، شرکت بساک از جمله شرکتهای فرعی تلقی گردیده است.

د - افزایش سرمایه گذاری در تعدادی از شرکتهای فرعی در سال ۱۳۹۲ بشرح جدول یادداشت ۱۶ کلاً در ارتباط 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 می باشد:



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

موضوع فعالیت	محل فعالیت شرکت/ 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	۹۹/۹۲	۹۹/۹	۷,۴۹۳,۷۴۸	۷,۴۹۳,۷۵۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	(۲) مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز
تولید و فروش بتون، قطعات بتونی و مصالح و مواد ساختمانی و اجرای پروژه های ساختمانی	کیش	۴۹	۱۰۰	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	۹۲/۱۶	۹۲/۴	۱۷۸,۲۴۷,۷۸۴	۱۷۸,۶۳۶,۰۶۵	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	۴۱/۸	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۲۷۱,۵۵۰	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵) بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
تهیه و توزیع کنسانتره مرکبات و بازرسازی آن	تنکابن	۸۰/۳۵	۸۰/۳۵	۲,۴۱۰,۲۹۰	۲,۴۱۰,۴۹۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	(۶) ترنج
طراحی، تولید، توزیع و فروش انواع پیچ و مهره های صنعتی هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریتی و ...	مشهد	۷۵/۹	۷۵/۹۸	۲۲۷,۷۰۰	۲۲۷,۹۳۰	۳۰۰,۰۰۰	(۷) مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران
تولید پیچ و مهره و بین، واشر، برج، میخ و قطعات فلزی	جاده تهران- ساوه	۴۸/۹	۴۹	۴۴۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰	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) باری رسان پارسیان
طراحی، تولید و ساخت انواع اسکلت های سبک فلزی	کنگان	-	۱۰۰	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	(۱۱) سبک سازه پارس



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

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

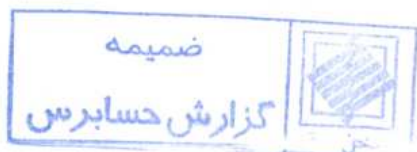
(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
				شرکت های مشمول اعمال ارزش ویژه:
۵۱,۵۸۷/۶	۵۱,۵۸۷/۶	۲۵۴,۶۵۹/۶	۲۹۲,۸۲۷/۷	سیمان عمران انارک
۱۹۳,۸۷۲/۲	۱۹۳,۸۷۲/۲	۲۴۷,۵۲۲	۲۲۱,۷۶۳/۷	سازنده توریو کمپرسور
۳۷,۰۶۰	۳۷,۰۶۰	۴۴,۹۴۵/۳	۴۴,۴۷۹	صنایع فرا ساحل
-	-	۱۱,۵۶۵/۲	-	پارمیدا
۳۲/۲	۳۴,۱۳۲/۲	۱,۳۱۰/۱	۳۷,۷۴۵	آماد انرژی دژ
۲۸۲,۵۵۲	۳۱۶,۶۵۲	۵۶۰,۰۰۲/۲	۵۹۶,۸۱۵/۴	
				شرکت های مستثنی شده از اعمال روش ارزش ویژه:
۴۶,۸۸۳/۵	۵۱,۱۴۳/۵	۱۳۵,۹۶۸	۱۴۶,۷۰۸	گروه سرمایه گذاران کیش
-	-	۲۱,۴۷۵/۷	-	گسترش علوم زیستی (لیدکو)
۳۲۹,۴۳۵/۵	۳۶۷,۷۹۵/۵	۷۱۷,۴۴۵/۹	۷۴۳,۵۲۳/۴	

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

شرکتهای وابسته بشرح زیر است:

بهای تمام شده		بهای اسمی		تعداد	درصد	نام شرکت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	هر سهم	سهام	سهام	مشارکت	
میلیون ریال	میلیون ریال	ریال				
۱۹۳,۸۷۲/۲	۱۹۳,۸۷۲/۲	۱۰,۰۰۰	۱۹,۳۷۸,۱۰۰	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 فرا ساحل (سهامی خاص)
۴۶,۸۸۳/۵	۵۱,۱۴۳/۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۰۷	۸/۲		گروه سرمایه گذاران کیش (سهامی خاص)
۳۲/۲	۳۴,۱۳۲/۲	۱۰,۰۰۰	۳,۴۱۳,۱۰۰	۳۱		آماد انرژی دژ (سهامی خاص)
۳۲۹,۴۳۵/۵	۳۶۷,۷۹۵/۵					



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

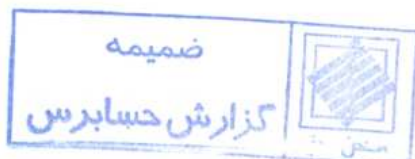
۱۷-۲- اطلاعات خلاصه مربوط به سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه (موارد مندرج در یادداشت ۱۷ فوق) بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع در پایان	سهم از			
سال قبل	جمع	سرقفلی	خالص دارائیه‌ها	
۴۶۹,۹۳۲	۵۱۵,۰۵۷	۲۰,۴۴۲/۶	۴۹۴,۶۱۴/۴	مانده اول سال
				تعدیل مانده اول سال:
				سرمایه گذاری در شرکت وابسته فرا
				ساحل که از سنوات قبل از اعمال روش
۵۵,۴۳۹/۹	۴۶,۴۹۲	-	۴۶,۴۹۲	ارزش ویژه مستثنی شده بود
۲,۳۰۰	-	-	-	تحصیل در سال قبل
(۱,۰۸۸/۱)	(۱,۵۴۷)	-	(۱,۵۴۷)	سهم از نتیجه عملیات
(۱۴/۷)	-	-	-	استهلاک سرقفلی
۵۲۶,۵۶۹/۳	۵۶۰,۰۰۲	۲۰,۴۴۲/۶	۵۳۹,۵۵۹/۴	مانده اول سال تعدیل شده
۱۰۴/۵	۳۴,۱۰۰	-	۳۴,۱۰۰	تحصیل طی سال
				خارج شده از مشمول اعمال روش ارزش
-	(۷,۹۹۴/۲)	-	(۷,۹۹۴/۲)	ویژه
۵۲۶,۶۷۳/۶	۵۸۶,۱۰۷/۸	۲۰,۴۴۲/۶	۵۶۵,۶۶۵/۲	
(۱,۴۷۲/۷)	(۱,۴۶۴/۶)	(۱,۴۶۴/۶)	-	استهلاک طی سال
				سهم از خالص سود سال شرکت‌های وابسته
۱۱۲,۶۸۰/۵	۲۳۱,۹۵۱/۸	-	۲۳۱,۹۵۱/۸	منظور شده به حساب سودوزیان تلفیقی سال
(۷۷,۱۷۹/۴)	(۲۱۹,۷۷۹/۶)	-	(۲۱۹,۷۷۹/۶)	سود سهام شرکت‌های وابسته وصول شده
۵۶۰,۰۰۲/۱	۵۹۶,۸۱۵/۴	۱۸,۹۷۸	۵۷۷,۸۳۷/۴	

۱۷-۳- اطلاعات تکمیلی در خصوص تعداد سهام، درصد مالکیت، موضوع فعالیت و ... شرکت‌های

وابسته بشرح جدول صفحه بعد می باشد:



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

موضوع فعالیت	محل فعالیت	درصد مالکیت		تعداد سهام متعلق به		تعداد سهام شرکت سرمایه پذیر	شرکتهای وابسته
		صندوق	گروه	صندوق	گروه		
فعالتهای تحقیقاتی، صنعتی، تولیدی، خدمات فنی و مهندسی و بازرگانی در زمینه نفت	تهران	۳۱	۳۱	۱۹,۳۷۸,۱۰۰	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
فعالتهای عمده بازرگانی، صنعتی، احداث اسکله و بندر در منطقه گرزه شهرستان بندرلنگه	کیش	۸/۲	۱۴/۳	۵,۱۰۷	-	-	(۴) گروه سرمایه گذاران کیش
خدمات فنی، مهندسی و بازرگانی، مدیریت عمومی پروژه	تهران	۳۱	۳۱	۳,۴۱۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	۱۰,۰۰۰	(۵) آماد انرژی دژ

ضمیمه  
گزارش حسابرس  
سخت‌نق



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

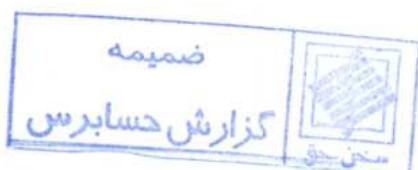
سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها

۱۸- سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق	گروه		یادداشت		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰			
۸۲,۶۲۷/۹	۴۷,۰۵۵/۷	۲۰۳,۰۵۰/۳	۱۴۶,۹۰۰/۵	۱۸-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار
۲۲۸,۴۶۲/۵	۲۳۹,۱۲۴/۹	۴۰۷,۳۹۵/۵	۴۸۵,۵۶۶/۴	۱۸-۲	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های خارج از بورس
۳۱۱,۰۹۰/۳	۲۸۶,۱۸۰/۶	۶۱۰,۴۴۵/۸	۶۳۲,۴۶۶/۹		

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



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

نام شرکت	صندوق			گروه			تعداد سهام در پایان سال
	مبلغ سرمایه گذاری -		تعداد سهام در پایان سال	مبلغ سرمایه گذاری -		تعداد سهام در پایان سال	
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰		
صنایع دارویی:							
البرز دارو	-	-	-	۰.۱	۰.۰	۰/۰۴	۱۰
صنایع سرمایه گذاری و توسعه:							
سرمایه گذاری رنا	-	-	۰.۱	۰.۱	۰.۱	۰/۰۶	۲۹
صنایع پتروشیمی:							
پتروشیمی پردیس	-	-	-	-	-	۳,۹۲۷/۸	-
صنایع نساجی:							
چیت سازی بهشهر	۱۹/۴	۱۹/۴	۲۴,۰۰۰	۱۹/۴	۱۹/۴	۱۹/۴	۲۴,۰۰۰
نساجی مازندران	۲۰۵/۱	۲۹۰/۶	۲۵۵,۰۷۲	۲۰۵/۱	۲۹۰/۶	۲۹۰/۶	۲۵۵,۰۷۲
صنایع معدن و استخراج از معدن:							
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	-	-	۴۸۷/۶	-
ملی صنایع مس ایران	-	-	-	۳/۲	۲/۵	۳/۹	۱,۰۱۲
صنایع فلزات:							
لوله و ماشین سازی ایران	۳۸,۵۴۵/۱	۴۵,۳۴۳	۲۲,۹۷۰,۸۸۰	۳۹,۴۸۹/۳	۱۴۴,۳۳۶/۶	۱۹۲,۲۶۹	۶۵,۳۲۵,۸۲۸
صنایع تجهیزات و ماشین آلات:							
ارج	۱۹۹/۵	۲۹۷/۸	۱۸۹,۰۸۰	۱۹۹/۵	۲۹۷/۸	۲۹۷/۸	۱۸۹,۰۸۰

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

نام شرکت	تعداد سهام در پایان سال	گروه			صندوق		
		مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال	بهای بورس - میلیون ریال	تعداد سهام در پایان سال	مبلغ سرمایه گذاری - میلیون ریال	بهای بورس - میلیون ریال	تعداد سهام در پایان سال
		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
پیمانکاری صنعتی:							
صدرا	۳۱۹,۲۹۵	۷۲۹/۶	۷۲۹/۶	۷۲۹/۶	-	-	-
فرآورده های کاغذی:							
کارتن مشهد	۲۵۰,۰۰۰	۹۶۷/۹	۹۶۷/۹	۱۸۰	۱۸۰	۹۶۷/۹	۲۵۰,۰۰۰
رایانه و فعالیتهای وابسته به آن:							
کارت اعتباری ایران کیش	۳۹,۱۶۸	۹۹/۴	۹۹/۴	۹۹/۴	-	۱۶۳/۱	-
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۶۶,۴۵۶	۱۵۶/۶	۴۰۶/۱	۲۰۲/۲	۱۴۵/۸	۴۰۶/۱	۵۳,۲۸۱
جمع ارزش کل سهام پذیرفته شده در بورس	۲۰۳,۰۵۰/۳	۱۴۶,۹۰۰/۵	۲۰۳,۰۵۰/۳	۴۱,۱۲۷/۹	۳۹,۲۹۴/۹	۸۲,۶۲۷/۹	۴۷,۰۵۵/۸



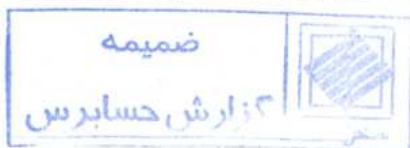
صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

صندوق		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	۱۱۲,۵۰۰	سرمایه گذاری پارسیان
۴۱,۳۸۳/۵	۴۱,۳۸۳/۵	۴۱,۳۸۳/۵	۴۱,۳۸۳/۵	پتروشیران
۲۳,۴۰۰	۲۹,۴۰۰	۵۶,۴۰۰	۶۸,۴۰۰	هامون نایزه
۱۳,۱۶۴/۴	۱۳,۱۶۴/۴	۲۱,۶۹۵/۹	۲۱,۶۹۵/۹	سیمان اردستان
۲,۴۰۰	۲,۱۹۹/۵	۲,۴۰۰	۲,۱۹۹/۵	سرمایه گذاری توسعه و عمران شهرستان نائین
۲,۸۲۳/۸	۲,۸۲۳/۸	۱۱۵,۵۹۹/۴	۱۴۶,۷۹۹/۴	بین المللی پیمانکاری عمومی ایران
۲,۰۹۴/۴	۲,۶۱۴/۳	۲,۰۹۴/۴	۲,۶۱۴/۳	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
۱۱,۴۴۵	۱۱,۴۴۵	-	۱۱,۴۴۵	گسترش علوم زیستی (لیدکو)
۷,۴۲۰	۱۰,۹۳۰	-	۱۰,۹۳۰	پارمیدا
۷	۱۴۰	۱۳	۲۶۰	کشتیرانی آفتاب
۱۸	۱۸	۳۲	۳۲	سیمان آفتاب
۷	۷	۱۳	۱۳	شهرک صنعتی آفتاب
-	-	۲۴,۹۲۱/۷	۲۴,۹۲۱/۷	سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده سازکیش
-	-	۱۷,۰۹۰	۱۷,۰۹۰	یونوبتون
-	-	۷,۰۷۲/۴	۸,۵۷۲/۴	بناگستران آینده ساز
-	-	۳,۹۱۵/۸	۳,۱۵۳/۶	سایر
۲۱۷,۹۱۳	۲۲۸,۵۷۵/۴	۴۰۷,۴۵۱	۴۷۵,۰۳۰/۲	
۱۰,۶۰۵	۱۰,۶۰۵	-	۱۰,۶۰۵	پیش پرداخت سرمایه گذاری لیدکو
(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	(۶۸/۸)	کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۲۲۸,۴۶۲/۵	۲۳۹,۱۲۴/۹	۴۰۷,۳۹۵/۵	۴۸۵,۵۶۶/۴	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

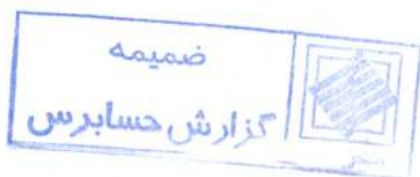
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

املاک

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۲۹۴,۵۸۸/۱	۳۰۰,۱۳۳/۶	۴۴۶,۳۴۵/۷	۳۰۰,۱۳۳/۶	۱۹-۱	پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش
۱۳۶,۴۸۸/۳	۱۴۰,۰۱۳/۷	۱۳۶,۴۸۸/۳	۱۴۰,۰۱۳/۸	۱۹-۲	مجتمع ساحلی شمال (ایزدشهر)
۱۲۴,۹۲۲/۴	۱۲۸,۹۴۸/۹	۱۶۷,۲۲۴/۳	۱۲۸,۹۴۸/۹	۱۹-۳	مجموعه لوتوس در جزیره کیش
۲۳,۱۲۶/۲	۲۴,۰۱۵/۷	۷۸,۳۱۶/۲	۲۴,۰۱۵/۷	۱۹-۴	ساختمان اداری سفین کیش
۴,۲۹۸/۷	۶,۴۷۴/۷	۴,۲۹۸/۷	۶,۴۷۴/۷	۱۹-۵	۹ واحد آپارتمان در مشهد مقدس
-	-	-	۴,۸۱۳/۲		آپارتمان مسکونی در پروژه بهاران اراک
۴,۳۹۲/۵	۴,۳۹۲/۵	۴,۳۹۲/۵	۴,۳۹۲/۵	۱۹-۶	زمین چابکسر
۲,۱۸۹/۹	۴,۳۵۲/۱	۲,۱۸۹/۹	۴,۳۵۲/۱	۱۹-۷	چهار واحد اداری واقع در خیابان شهید عاطفی
۱,۵۳۷/۱	۱,۵۳۷/۱	۱,۵۳۷/۱	۱,۵۳۷/۱	۱۹-۸	زمین اروندکنار
۱,۱۷۵/۲	۱,۱۷۵/۲	۴,۱۶۵/۸	۱,۱۷۵/۲	۱۹-۹	آپارتمانهای واقع در مجتمع استاد شهریار کیش
۴۰۱/۸	۴۲۴/۴	۴۰۱/۸	۴۲۴/۴	۱۹-۱۰	دو واحد اداری بانضمام دو واحد انباری و پنج واحد پارکینگ در مجتمع ولیعصر
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	-		ویلاي قریه کیا کلا
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	-		زمین عباس آباد
۴۰۰/۹	۴۰۰/۹	۴۰۰/۹	۴۰۰/۹	۱۹-۱۱	یک واحد ساختمان در تبریز
-	-	۱۶۸,۸۸۳/۹	-		۵۰٪ مشارکت شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش در ساخت برجهای سعدی در تاجیکستان
-	-	۸۲,۶۱۹/۲	-		پروژه ساختمان خدماتی صدف
-	-	۴۰,۰۸۴/۵	-		شش دانگ زمین و ساختمان تجاری در جزیره کیش موسوم به یامد
-	-	۱۵۴,۵۸۰/۹	-		یک قطعه زمین سیاحتی واقع در نوار ساحلی
-	-	۴۶,۰۸۰/۲	-		۹۵٪ سهم شرکت بساک در مشارکت مدنی مالکیت یک قطعه زمین مسکونی (مریم کیش)
-	-	۴۶,۱۸۵/۲	-		پروژه قطعه ۱۳-VC اراضی غربی جزیره کیش
-	-	۱۸۱,۱۸۷/۱	-		پروژه قطعه ۱-۲C فاز ۲ شهرک صدف
-	-	۵,۶۰۹/۶	-		پروژه ساخت ۱۸۰ واحد مسکونی در منطقه کنار عسلویه
-	-	۷,۷۵۰/۶	-		چهار واحد مسکونی در فاز ۳ شهرک صدف
-	-	۳,۲۵۸/۳	-		واحدهای مسکونی موسوم به دیدنیها
-	-	۲,۷۷۲/۸	-		پروژه قطعه ۶۴-VC اراضی شرقی جزیره کیش
-	-	۴,۲۹۴/۳	-		واحدهای مسکونی در فاز ۵ شهرک صدف کیش
-	-	۱,۴۳۶/۱	-		دو قطعه زمین و سوله در منطقه صنعتی کیش
-	-	۸۱۹/۵	-		دو دستگاه آپارتمان مسکونی ۷۵ مترمربعی در جزیره کیش
-	-	۹,۱۹۴/۵	-		دو دستگاه آپارتمان در برج میکا کیش
-	-	۸۳,۳۸۱/۳	-		بهای ۴/۵ دانگ از ۶ دانگ یک قطعه زمین در جزیره کیش
-	-	۲۴,۰۲۴	-		بهای پیش خرید ۱۰ واحد آپارتمان در حال ساخت در تاجیکستان
-	-	۱۰,۵۰۰	-		دو واحد آپارتمان اداری در مجتمع دیپلمات
۵۹۷,۵۲۱/۱	۶۱۵,۸۶۸/۸	۱,۷۱۸,۴۲۳/۲	۶۱۶,۶۸۲/۱		



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۱-۱۹- پروژه مجتمع مسکونی ساحلی کرانه کیش به مساحت ۱۲۰,۰۰۰ مترمربع شامل ۹۸,۰۰۰ مترمربع ساختمان مفید در قالب ۵۶۲ واحد ویلائی و آپارتمانی حداکثر در ۱۹ طبقه در زمینی به مساحت ۵۵,۸۷۰ مترمربع که در تیرماه ۱۳۸۳ با کاربری مسکونی از شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه کیش (متعلق به سازمان منطقه آزاد کیش) خریداری شده بود، در حال احداث می‌باشد. ۶۶٪ پروژه مزبور متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و مابقی به شرکت بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد. طی سال مورد گزارش بخشی از واحدهای پروژه پیش فروش شده که سهم صندوق از این بابت به میزان ۳۹۲,۳۱۵/۹ میلیون ریال به حساب پیش دریافت منظور شده است. براساس درصد پیشرفت کار مبلغ ۲۷۸,۷۷۹/۸ میلیون ریال از مبالغ پیش دریافت، در پایان سال به حساب درآمد دوره منظور و متقابلاً مبلغ ۱۷۳,۳۵۱/۶ میلیون ریال از بهای تمام شده دارائی خارج و به حساب بهای تمام شده درآمد مذکور منظور گردیده است.

۲-۱۹- مجتمع ساحلی آینده‌ساز مشتمل بر ۱۵۶ واحد در ۶ بلوک ۷ و ۵ طبقه، ۳۲ واحد کلبه ساحلی، سالنهای اجتماعات، رستوران، مکانهای ورزشی، واحدهای تجاری و خدماتی با پارکینگ‌های سرپوشیده جمعاً به متراژ حدود ۳۳,۰۰۰ مترمربع در زمینی به مساحت ۴۵ هزار مترمربع واقع در شهرستان نور- ایزدشهر می‌باشد. پروژه فوق در حال حاضر برای فروش آماده بوده و اضافات سال مالی جاری به مبلغ حدود ۴,۹۳۸ میلیون ریال مربوط به مخارج رفع نواقص و نگهداری آن می‌باشد. در پایان سال ۱۳۹۲ دو واحد از آپارتمانهای فوق‌الذکر جمعاً به مبلغ ۱۱/۶۰۹ میلیون ریال به فروش رسیده است. بهای تمام شده دو واحد فروش رفته مبلغ ۱/۴۱۲ میلیون ریال و سود شناسایی شده از این بابت معادل ۱۰/۱۹۷ میلیون ریال بوده و در حسابها تحت سرفصل سود فروش املاک منعکس گردیده است.

۳-۱۹- دو قطعه زمین به مساحت ۱۴۲,۰۰۷ مترمربع از سازمان منطقه آزاد کیش به موجب قرارداد مورخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ و الحاقیه مورخ ۱۳۸۳/۶/۳ با کاربری مسکونی و سیاحتی (احداث هتل ۵ ستاره) موسوم به مجموعه لوتوس کیش خریداری شده است. لازم به توضیح است که طرح هتل مذکور که قرار بوده با پیشروی در داخل آب احداث گردد، به دلیل مسائل زیست محیطی منتفی شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به ایجاد هتل و رستوران ساحلی در جریان انجام می‌باشد. ۷۵٪ مجموعه فوق متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۲۵٪ به شرکت بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد.

ضمیمه  
۳ ارزش حسابرس

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴-۱۹- 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. این ساختمان در سنوات قبل تکمیل و در حال حاضر آماده فروش می‌باشد.

۵-۱۹- آپارتمانهای واقع در مشهد مقدس با زیربنای ۷۹۵ متر مربع و عرصه به مساحت ۲۶۷ مترمربع به عنوان مهمانسرا میزبان بازنشستگان محترم صندوق می‌باشد. تغییرات در بهای تمام شده ملک مذکور بابت پرداخت وجه جهت تغییر کاربری ملک از مسکونی به مهمانسرا بوده است.

۶-۱۹- زمین چابکسر به مساحت ۱۱,۰۰۰ متر مربع در سال ۱۳۸۵ اکتیاف گردیده است.

۷-۱۹- ملک مزبور مشتمل بر چهار واحد اداری با زیربنای ۱,۰۳۲ متر مربع واقع در زمینی به مساحت ۵۴۰ متر مربع بعنوان دفتر مرکزی صندوق مورد بهره‌برداری قرار دارد. در سال ۱۳۹۲ با توجه به قدیمی بودن ساختمان مذکور مورد تعمیر و بازسازی قرار گرفت که رقم ۲,۱۶۲ میلیون ریال اضافات طی دوره از این بابت صورت پذیرفته است.

۸-۱۹- زمین‌های مسکونی واقع در اروندکنار منقسم به ۲۰۳ قطعه زمین جمعا به مساحت ۳۸,۲۸۵ متر مربع می‌باشد.

۹-۱۹- ده واحد آپارتمان مسکونی واقع در مجتمع استاد شهریار در جزیره کیش جمعا به مساحت ۶۵۰ متر می‌باشد. درآمد حاصل از اجاره آپارتمانهای مذکور در سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۲۳۷/۲ میلیون ریال بوده است.

۱۰-۱۹- دو واحد اداری واقع در مجتمع اداری ولیعصر تهران جمعا به مساحت حدود ۲۹۵ متر مربع دارای دو واحد انباری و ۵ واحد پارکینگ می‌باشد. درآمد حاصل از اجاره‌های مذکور در سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۳۲۳/۷ میلیون ریال بوده است.

۱۱-۱۹- آپارتمان ۸۸ متری تبریز در سال ۱۳۹۰ در قبال تصفیه مطالبات معوق ناشی از تسهیلات واگذار شده به احدی از اعضاء در سنوات گذشته تحصیل گردیده است.

۱۲-۱۹- مانده مندرج در سرفصل سود فروش املاک صندوق بابت مبلغ ۸۶,۳۰۴/۷ میلیون ریال سود شناسایی شده بابت فروش واحدهای کرانه و مبلغ ۱۰,۱۹۷ میلیون ریال بابت سود واحدهای فروش رفته ایزدشهر به کسر مبلغ ۴۷۷/۱ میلیون ریال هزینه‌های مرتبط به املاک فروش رفته بوده است. ضمنا مانده سرفصل سود فروش املاک گروه در سال ۱۳۹۲ به میزان ۱۱۹,۹۲۴/۱ میلیون ریال (سال قبل ۴۸۲,۵۳۴/۳ میلیون ریال) بوده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

تسهیلات اعطائی

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

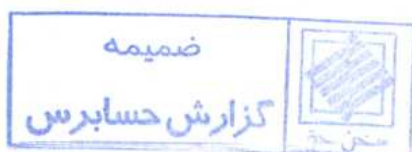
(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳,۲۱۸/۴	۲,۵۶۰/۲	۳,۲۱۸/۴	۲,۵۶۰/۲	تسهیلات واگذاری (یادداشت ۱-۲۰)
۴,۴۰۹/۳	۳,۱۴۴	۴,۴۰۹/۳	۳,۱۴۴	تسهیلات خرید دین
				قراردادهای مشارکتی در قالب عقود اسلامی (در شرکت فرعی سرمایه گذاری آینده ساز کیش)
-	-	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰	
۶,۴۷۴	۲,۶۸۰/۴	۶,۴۷۴	۲,۶۸۰/۴	تسهیلات قرض الحسنه
۱۴,۱۰۱/۷	۸,۳۸۴/۶	-	۱۰,۵۰۴/۶	
(۹۹۵/۲)	(۵۵۹)	(۹۹۵/۲)	(۵۵۹)	درآمد سالهای آینده
۱۳,۱۰۶/۵	۷,۸۲۵/۶	۱۵,۲۲۶/۵	۹,۹۴۵/۶	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳,۰۶۳/۱	۲,۴۰۴/۵	تسهیلات خرید مسکن
۹۸	۱۰۳	تسهیلات تعمیرات مسکن
۵۷/۳	۵۲/۷	تسهیلات ساخت مسکن
۳,۲۱۸/۴	۲,۵۶۰/۲	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سپرده های بانکی

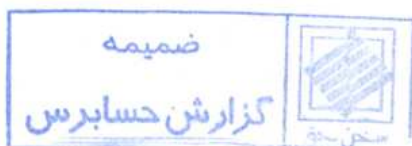
۲۱- تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۳۵۷/۲	۲۹۷/۶	۳,۵۵۷	۳,۴۹۷/۳
۳۵۷/۲	۲۹۷/۶	۳,۵۵۷	۳,۴۹۷/۳

سپرده های بانکی

۲۱-۱- براساس قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۲۱ فیما بین بانک پارسیان و صندوق حمایت و 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 ۱,۴۵۷/۶ میلیون ریال (سال قبل ۱,۹۰۳/۳ میلیون ریال) تحت سرفصل سود سپرده های بانکی در صورت درآمد و هزینه صندوق منعکس شده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سایر سرمایه‌گذاریها

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۹۱/۹	۹۱/۹	۹۱/۹	۹۱/۹	قالی و قالیچه
-	-	۹۷۰/۳	-	موجودی کالای ساختمانی (شرکت فرعی)
۹۱/۹	۹۱/۹	۱,۰۶۲/۲	۹۱/۹	(بساک)

موجودی نقد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

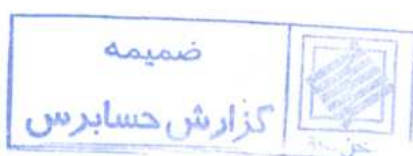
صندوق		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳,۹۶۸/۴	۲,۰۲۴/۴	۸۴,۶۱۸/۵	۱۲۰,۹۳۳/۷	موجودی نزد بانکها (یادداشت ۱-۲۳)
-	-	۳۰۸/۴	۳۴۴/۳	موجودی نزد صندوق
-	-	۴,۷۳۵/۴	۳,۳۷۳/۵	موجودی نزد تنخواه گردانها
-	-	۱۵/۱	۱,۵۱۱/۷	تمبر و سفته و سایر اوراق بهادار
۳,۹۶۸/۴	۲,۰۲۴/۴	۸۹,۶۷۷/۴	۱۲۶,۱۶۳/۲	

۲۳-۱- موجودی نقد صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز مندرج در ترازنامه شامل مانده ۱۵ فقره

حساب جاری، ۵ فقره نزد بانک ملت، ۳ فقره نزد بانک پارسیان، یک فقره نزد بانک ملی

ایران، ۲ فقره نزد بانک تجارت، یک فقره نزد بانک سپه، یک فقره نزد بانک سرمایه، یک

فقره نزد بانک سامان و یک فقره نزد بانک کارآفرین می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

کسور بازنشستگی دریافتنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۲۰,۸۰۳/۷	۱۴۰,۰۴۶/۳	۲۴-۱
		بدهی کسور بازنشستگی شرکتها
		بدهی شرکتها ناشی از بازنشستگی پیش از موعد
۲۵,۶۰۳/۹	۱۸,۸۲۸/۸	۲۴-۲
		مشاغل سخت و زیان آور
۱۴,۰۰۸/۹	۸,۰۳۰/۴	
		بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق
۱,۱۴۵,۵۱۸/۴	۱,۴۴۹,۵۱۹/۴	۲۴-۳
		بدهی دولت بابت ماده (۱۰) قانون نوسازی صنایع
۵۵,۲۸۳/۶	۷۸,۲۷۴/۱	۲۴-۴
		بدهی دولت بابت بازنشستگی پیش از موعد جانبازان
۱,۳۶۱,۲۱۸/۵	۱,۶۹۴,۶۹۹/۱	

۲۴-۱- مبلغ ۱۴۰,۰۴۶/۳ میلیون ریال مربوط به کسور بازنشستگی شرکتها می باشد که تا تاریخ تهیه این

صورت‌های مالی مبلغ ۶۰,۸۱۰/۷ میلیون ریال وصول شده است.

۲۴-۲- مبلغ ۱۸,۸۲۸/۸ میلیون ریال مربوط به بازنشستگی پیش از موعد مشاغل سخت و زیان آور می باشد

که تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی مبلغ ۱,۳۱۵/۹ میلیون ریال وصول شده است.

۲۴-۳- 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 ۱۳۹۲ (تایید شده توسط سازمان حسابرسی) و مبلغ ۳۰۴,۰۰۱ میلیون ریال عمدتاً بابت

تعدیل به روز براساس نرخ اوراق مشارکت به موجب بند (ه) ماده (۷) قانون ساختار نظام جامع

رفاه و تامین اجتماعی می باشد که طبق قانون باید در بودجه سالانه دولت پیش بینی و پرداخت

گردد. توضیحاً اضافه می نماید که در اواخر سال ۱۳۹۲ مقرر شده که مبلغ ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال

توسط هیأت محترم دولت به تصویب رسید که فرآیند وصول آن از طریق معاونت برنامه ریزی

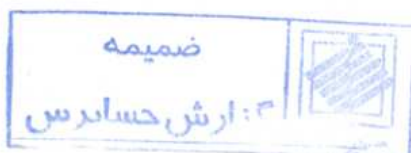
ریاست جمهوری و خزانه در جریان می باشد و تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده

است. ضمناً پرداخت مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال از مطالبات مذکور نیز در قانون بودجه سال ۱۳۹۳

کل کشور پیش بینی و تصویب گردیده است.

۲۴-۴- 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 ۱۳۹۲ می باشد که مبلغ مذکور حسب



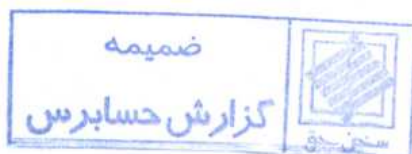


صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

اظهارنظر معاونت حقوقی نهاد ریاست جمهوری از طریق صندوق تأمین اجتماعی از دولت قابل دریافت بوده و مراتب در دست پیگیری است. مبلغ ۲۲,۹۹۰/۵ میلیون ریال از بابت تبدیل به روز براساس نرخ اوراق مشارکت به موجب بند (ه) ماده (۷) قانون ساختار نظام جامع رفاه و تأمین اجتماعی محاسبه و به حساب منظور گردیده است.



صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

حسابها و اسناد دریافتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۱,۳۴۳,۹۹۶/۴	۱,۴۶۴,۱۰۹/۲	۱۶۰,۱۶۷/۹	۳۲۴,۷۲۵/۹	۲۵-۱	مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته
۱۵۳,۳۱۷/۱	۱۲۰,۹۹۳/۶	۲۴۵,۲۴۵/۹	۲۲۴,۸۵۰/۲	۲۵-۲	سایر حسابها و اسناد دریافتی
-	-	۶۶۳,۰۴۶/۳	۸۳۹,۷۸۰/۵	۲۵-۳	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱,۴۹۷,۳۱۳/۵	۱,۵۸۵,۱۰۲/۸	۱,۰۶۸,۴۶۰/۱	۱,۳۸۹,۳۵۶/۶		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۹۹۳,۳۲۸/۱	۶۸۷,۳۳۴/۲	-	-	۲۵-۱-۱	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۴۰,۴۱۱/۷	۱۹۱,۴۳۶/۱	-	-	۲۵-۱-۲	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۳۳,۸۵۳/۲	۳۱,۰۳۳/۳	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت ترنج
					شرکت مهندسی مسکن و نواحی
۲۰,۳۱۸/۳	۴۸,۸۶۵/۷	-	-	۲۵-۱-۲	صنعتی آینده ساز
۶۵,۱۱۰/۴	۱۳۶,۸۰۹/۴	۶۵,۱۱۰/۴	۱۳۶,۸۰۹/۴		شرکت سازنده توربو کمپرسور
۱۱,۶۵۸/۶	۱۲,۱۱۰	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت فولاد فرآیند شهریار
					شرکت مهندسی پیچ و مهره های
۴۵۶	۱۴,۴۹۷/۵	-	-	۲۵-۱-۲	صنعتی ایران
۱,۹۶۲	۳۹۰	۱,۹۶۲	۳۹۰		شرکت پارمیدا
۲,۵۵۹	۷,۴۱۲	۲,۵۵۹	۷,۴۱۲		شرکت صنایع فراساحل
۲۴,۵۶۲/۵	۴۹,۱۲۵/۲	۴۹,۵۰۲/۹	۹۸,۹۳۷/۶		شرکت سیمان عمران انارک
۶۸,۳۱۸	۴۶,۹۱۷/۱	-	-	۲۵-۱-۲	شرکت آینده گستر
۴۰,۳۰۰	۲۳,۲۵۰	۴۰,۳۰۰	۲۳,۲۵۰		شرکت آماد انرژی دژ
-	۱۵,۵۰۰	-	-		شرکت یاری رسان پارسیان
۰/۱	۰/۱	۰/۱	۵۰,۸۲۳/۳		شرکت بیمه پارسیان
۶۲/۴	۶۲/۴	۶۲/۴	۶۲/۴		شرکت سیمان آفتاب
۴۰,۴۲۵	۱۹۲,۳۲۵	-	-		شرکت کیش بتون جنوب
۶۷۱/۱	۷,۰۴۱/۲	۶۷۱/۱	۷,۰۴۱/۲		شرکت گسترش علوم زیستی
۱,۳۴۳,۹۹۶/۴	۱,۴۶۴,۱۰۹/۲	۱۶۰,۱۶۷/۹	۳۲۴,۷۲۵/۹		

ضمیمه  
 گزارش حسابها

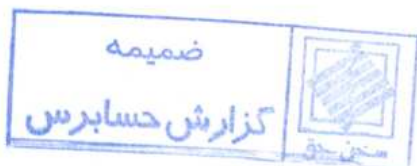
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

۲-۱-۲۵- طلب صندوق از شرکتهای مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده‌ساز، آینده‌گستر، 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 شرکت مهندسی و بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران عمدتاً مربوط به سود عملکرد آن شرکت می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

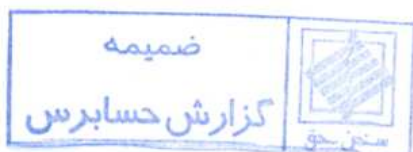
۲-۲۵- مبلغ مندرج در سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتی، از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۲۸,۹۱۲/۹	۶,۳۳۲/۸	۳۹,۵۴۶/۵	۱۷,۲۴۵/۹	سود سهام دریافتی
۱۲,۰۵۶/۲	۱۴,۶۲۷/۵	۱۲,۰۵۶/۲	۱۴,۶۲۷/۵	مستمری بگیران، بابت تسهیلات پرداختی به ایشان
-	-	۸۷۶/۱	۹۲۱	سپرده دریافتی ضمانتنامه‌های بانکی
-	-	۷,۳۳۳/۳	۳,۳۳۳/۳	شرکت راسخ کیش
۲,۵۴۸/۹	-	۲,۵۴۸/۹	۱,۷۵۶/۷	کانون بازنشتگان
۲۳۷	۲۳۷	۲۳۷	۲۳۷	سازمان امور مالیاتی
				سپرده حسن انجام کار و بیمه دریافتی از
				کارفرمایان (شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و
				کیش بتون جنوب)
-	-	۱۸,۱۷۹	۱۶,۰۲۳/۵	سایر اقلام
۱۰۰,۵۴۷/۳	۹۶,۸۱۶/۱	۱۳۵,۹۷۷	۱۴۱,۰۳۳/۸	
۱۴۴,۳۰۲/۳	۱۱۸,۰۱۳/۵	۲۱۶,۷۵۴	۱۹۵,۱۷۸/۷	
-	-	(۲,۵۶۷/۵)	(۸۲۵)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۱۴۴,۳۰۲/۳	۱۱۸,۰۱۳/۵	۲۱۴,۱۸۶/۵	۱۹۴,۳۵۳/۹	
۹,۰۱۴/۸	۲,۹۸۰/۲	۳۱,۰۵۹/۴	۳۰,۴۹۶/۴	اسناد دریافتی (یادداشت ۱-۲-۲۵)
۱۵۳,۳۱۷/۱	۱۲۰,۹۹۳/۶	۲۴۵,۲۴۵/۹	۲۲۴,۸۵۰/۱	

۱-۲-۲۵- اسناد دریافتی صندوق در پایان سال ۱۳۹۲ مربوط به کسور بازنشتگی است که

سررسید آنها در سال ۱۳۹۳ می‌باشد.





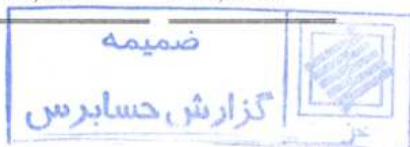
صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲۵-۳- تفکیک مبلغ مندرج در سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری (کلاً مربوط به شرکتهای فرعی) متشکل از مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۴۷,۷۳۷/۸	۱۸۲,۴۴۸/۲	شرکت سرمایه‌گذاری و مسکن صنایع کیش - کیش بتون جنوب
۸۹۷/۵	۹۵۳/۳	شرکت سارینا - کیش بتون جنوب
۵۰۰	۵۰۰	شرکت ساوتکنیک اینترنشنال تاجیکستان - سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش
۴,۲۷۱	۵,۰۴۴	شرکت راسخ کیش - آینده ساز کیش
۲,۶۹۷/۵	۷۰۰	شرکت پلیمر آریا ساسول - مهندسی مسکن و نواحی صنعتی
۱,۳۰۶/۸	۱,۳۰۶/۸	شرکت مهرداد کیش - بساک
۱,۶۶۳	-	شرکت مهندسی کنترل قدرت - کیش بتون جنوب
۱,۳۸۷	۸,۳۸۷/۸	شرکت پرشین گلف - کیش بتون جنوب
۸۷۰/۶	۸۷۰/۶	شرکت آفتاب ارومیه - ترنج
۹۹۵/۸	۱,۲۲۰/۶	شرکت آذرگان کیش - کیش بتون جنوب
۹,۹۳۲/۲	۷۱۷/۲	شرکت رویای آبی کیش - کیش بتون جنوب
۶,۴۲۲/۳	۶,۴۲۲/۳	شرکت پرکیش - سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش
۳۶,۹۴۷/۲	۱,۲۳۲/۱	علی آقا حسینی، هتل الوند - کیش بتون جنوب
-	۹,۶۶۶/۲	شرکت سرمایه‌گذاری و توسعه کیش - کیش بتون جنوب
-	۱۶,۸۶۹/۲	شرکت میکامال کیش - کیش بتون جنوب
-	۱۳,۸۵۷	شرکت فرادست انرژی فلات - پیچ و مهره صنعتی
-	۵,۹۱۶/۸	بدهکاران راکد و سنواتی - کیش بتون جنوب
-	۴,۱۶۵/۸	شرکت تجار کیش - کیش بتون جنوب
-	۲,۹۴۳/۳	شرکت ریگ بتون - کیش بتون جنوب
۹۲,۷۷۰/۱	۱۱۲,۸۵۱	حواله‌های دریافتی از خریداران واحد‌های ساختمانی پروژه کرانه ساحلی K۴
۷۶,۰۲۳/۹	۳۸,۷۳۷/۹	سایر اقلام
۳۸۴,۴۲۲/۷	۴۱۴,۸۱۰/۱	
(۴,۲۲۹/۶)	(۵,۹۱۶/۸)	کاهش ارزش مطالبات مشکوک‌الوصول (کیش بتون جنوب و مهندسی مسکن)
۳۸۰,۱۹۳/۱	۴۰۸,۸۹۳/۳	
۲۸۲,۸۵۳/۲	۴۳۰,۸۸۷/۲	اسناد دریافتی (بساک، ترنج، کیش بتون، امیرکبیر و پولاد شهریار)
۶۶۳,۰۴۶/۳	۸۳۹,۷۸۰/۵	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

پروژه‌های در جریان تکمیل و موجودیها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		پروژه های ساختمانی در جریان تکمیل مربوط به شرکتهای فرعی مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، بساک، آینده ساز کیش و کیش بتون جنوب
۱۵۲,۵۱۴/۸	۱,۶۸۹,۸۰۱/۴	موجودیهای مواد و کالا (یادداشت ۱-۲۶)
۴۲,۱۹۶/۱	۸۲,۸۴۴/۵	
۱۹۴,۷۱۰/۹	۱,۷۷۲,۶۴۵/۹	

۲۶-۱- تفکیک موجودیهای مواد و کالا مندرج در جدول یادداشت فوق مربوط به شرکتهای فرعی ترنج، کیش بتون جنوب، مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، سبک سازه پارس، پیچ و مهره‌های صنعتی ایران و فولاد فرآیند شهریار بشرح خلاصه زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۷,۰۴۹/۷	۵۵,۲۵۴/۴	کالای ساخته شده
۴۴۱/۲	۴۰۶/۹	کالای نیمه ساخته
۲۰,۳۵۶/۸	۲۱,۹۰۳/۹	مواد اولیه، بسته بندی و لوازم و قطعات یدکی
۱۹۱/۷	۵۱۰/۱	مواد و کالای امانی نزد دیگران
۴,۱۵۶/۷	۴,۷۶۹/۲	سایر موجودیها
۴۲,۱۹۶/۱	۸۲,۸۴۴/۵	



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

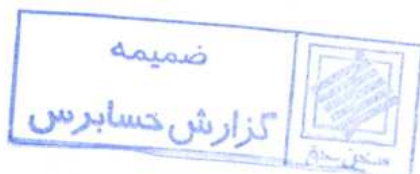
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

پیش پرداختها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
صندوق			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			پیش پرداختها:
۲۴۱/۵	-	۳,۷۵۹/۵	۴,۰۰۲/۶
			پیش پرداخت مالیات
۳۴۷/۳	۱,۹۹۴	۸۷۸/۴	۲,۷۶۵/۹
			پیش پرداخت هزینه سال آتی
			خرید سنگ از مجتمع اداری خدماتی سارینا- شرکت
-	-	۷,۱۰۵/۱	۱,۱۰۲
			کیش بتون جنوب
			خرید سیستمهای تهویه مطبوع از شرکت تهویه گلدایران-
-	-	۱۶,۱۹۹/۴	-
			شرکت کیش بتون جنوب
			خرید میلگرد از شرکت گلدستون کیش- کیش بتون
-	-	-	-
			خرید لوله و اتصالات از شرکت تلاش- شرکت کیش
-	-	-	۳,۴۳۳/۹
			بتون جنوب
			آقای حسین راحمی نژاد- خدمات طراحی مجتمع بهاران
-	-	۱۳۷/۵	۱,۵۳۲/۴
			شرکت امیر کبیر
			آقای فتحی- بابت عملیات خاکبرداری پروژه مرکز
-	-	۲۳/۱	-
			تجارت بین الملل شرکت امیر کبیر
			خرید شن و ماسه از شرکت راسخ کیش- شرکت کیش
-	-	۲۲,۶۷۰/۸	۳۷,۵۸۸/۱
			بتون جنوب
			پیش پرداخت خرید کالا و خدمات به شرکت آذر سیماب
			در ارتباط با پروژه‌های در جریان تکمیل مجتمع سیاحتی
-	-	۵۵,۳۷۱/۹	-
			تفریحی امیر کبیر
			خرید کابینت و درب کمد از شرکت صنایع چوب کیش-
-	-	۲۹,۲۱۸	۲۹,۲۱۸
			کیش بتون جنوب
			آقای بنیان مولایی پیش پرداخت مزایای پایان خدمت-
-	-	۳,۷۲۲/۲	-
			امیر کبیر
			خرید آسانسور از شرکت مه فخر آسانکار- کیش بتون
-	-	۸,۰۳۴/۳	۱۳,۶۳۸/۷
			خرید و نصب تأسیسات تهویه از شرکت کیش فلویند-
			کیش بتون
-	-	۲,۸۶۷/۳	۱,۶۹۴/۶
			اجرای سقف کاذب شرکت رفیع بنای فردای کیش-
-	-	۲,۳۸۵	۹۹۰/۷
			کیش بتون
			خرید پنجره آلومینیومی از شرکت مهندسی نما پنجره
-	-	۲,۱۰۳	۱۵,۰۱۶/۱
			نیکان- کیش بتون
-	-	-	۶,۹۰۶/۳
			شرکت بنیان صنعت سیما- مجتمع امیر کبیر
-	-	۱۳,۶۸۴/۷	۱۷,۷۵۱
			سایر اقلام
۵۸۸/۸	۱,۹۹۴	۱۶۸,۱۶۰/۲	۱۳۵,۶۴۰/۳



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

دارائیهای ثابت مشهود

۲۸- خلاصه بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت گروه در طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

ارزش دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده					
		دارائیهای				نقل و انتقالات		دارائیهای اضافه			
		فروخته شده				و تعدیلات		شده طی سال			
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	مانده پایان سال	فروخته شده	استهلاک سال	مانده ابتدای سال	مانده پایان سال	فروخته شده	مانده ابتدای سال	مانده ابتدای سال		
۳۹,۰۶۱,۸۹۴,۲۲۴	۴۰,۵۳۲,۹۹۱,۱۹۲	۱۰,۳۳۸,۳۳۲,۵۲۳	-	۱,۰۰۴,۸۱۷,۶۷۶	۹,۳۳۳,۵۱۴,۸۴۷	۵۰,۸۷۱,۳۲۳,۷۱۵	(۶۱,۶۲۰,۳۰۳)	۲,۵۳۷,۵۳۴,۹۴۷	۴۸,۳۹۵,۴۰۹,۰۷۱	زمین و محوطه سازی	
۹۵,۲۵۷,۳۶۰,۷۴۴	۹۲,۴۷۱,۹۵۷,۶۸۵	۴۷,۴۹۱,۶۶۵,۹۵۱	(۱۲۷,۱۳۱,۱۹۹)	۴,۶۱۲,۹۹۸,۵۳۵	۴۳,۰۰۵,۷۹۸,۶۱۵	۱۳۹,۹۶۳,۶۲۳,۶۳۶	(۱۸۴,۲۷۵,۰۰۰)	۱,۸۸۴,۷۳۹,۲۷۷	۱۳۸,۲۶۳,۱۵۹,۳۵۹	ساختمان	
۳۲,۵۵۷,۳۰۸,۹۷۵	۳۸,۴۶۵,۵۹۱,۱۴۴	۱۸,۲۰۳,۲۳۶,۴۱۶	(۲۰,۰۱۹,۵۴۲)	۲,۸۰۷,۶۸۲,۹۸۵	۱۵,۴۱۵,۵۷۲,۹۷۳	۵۶,۶۶۸,۸۲۷,۵۶۰	(۲۵,۳۰۱,۳۰۰)	۸,۷۲۱,۲۴۶,۹۱۲	۴۷,۹۷۲,۸۸۱,۹۴۸	تأسیسات	
۹۷,۹۵۲,۵۵۵,۶۳۷	۱۰۱,۲۲۴,۳۸۲,۹۶۰	۶۱,۱۷۳,۵۶۸,۴۶۹	(۴,۸۲۸,۱۶۵,۵۳۱)	۸,۱۶۲,۹۸۶,۷۳۹	۵۷,۸۳۸,۷۴۷,۲۶۱	۱۶۲,۳۹۷,۹۵۱,۴۲۹	(۷,۵۹۵,۴۵۸,۱۴۹)	۱۰,۲۰۰,۵۸۶,۱۴۹	۱۵۵,۷۹۱,۳۰۲,۱۹۸	ماشین آلات و تجهیزات	
۳,۰۸۴,۱۰۴,۱۴۵	۴,۱۳۴,۷۵۱,۳۴۵	۱۳,۶۹۹,۱۹۷,۴۱۵	-	۲,۲۵۰,۸۶۴,۳۹۲	۱۱,۴۴۸,۳۳۳,۰۲۳	۱۷,۸۳۳,۹۴۸,۷۶۰	-	۳,۳۰۱,۵۱۱,۵۹۵۲	۱۴,۵۳۲,۴۲۷,۱۶۸	تجهیزات کارگاهی	
۵,۱۲۴,۵۱۴,۶۴۹	۶,۴۴۲,۰۳۱,۰۶۷	۷,۸۵۵,۹۸۲,۳۶۲	(۹۸۸,۰۴۴,۷۲۴)	۱,۲۶۶۱۶۹,۱۴۸	۷,۵۷۷,۸۵۷,۹۳۸	۱۴,۲۹۸,۰۱۳,۴۲۹	(۱,۲۸۳,۷۲۳,۰۲۳)	۲,۸۶۴,۳۶۳,۸۶۵	۱۲,۷۰۲,۳۷۲,۵۸۷	وسایط نقلیه	
۱۵,۱۱۹,۶۴۱,۸۸۲	۱۹,۰۷۹,۲۱۷,۴۶۳	۱۷,۹۴۱,۱۱۰,۷۷۷	(۲,۰۳۹,۹۵۸,۹۶۶)	۲,۸۶۱,۴۴۹,۲۶۰	۱۷,۱۱۹,۶۲۰,۴۸۴	۳۷,۰۲۰,۳۲۸,۲۴۰	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)	۷,۴۴۱,۸۶۱,۴۳۳	۳۲,۲۳۹,۲۶۲,۳۶۵	اثاث و ابزار	
۱,۷۵۲,۱۰۰,۸۹۸	۲,۰۶۲,۴۲۱,۹۳۵	۴,۰۱۲,۹۶۵,۹۷۳	-	۳۱۹,۵۷۷,۷۱۳	۳,۶۹۳,۳۸۸,۲۶۱	۶,۰۷۵,۳۸۷,۹۰۸	-	۶۰۹,۸۹۸,۷۵۰	۵,۴۴۵,۴۸۹,۱۵۸	قالیها	
۲۸۹,۹۰۹,۴۸۱,۱۵۳	۳۰۴,۴۱۳,۳۴۴,۷۹۰	۱۸۰,۷۱۶,۰۵۹,۸۸۷	(۸,۰۰۳,۳۱۹,۹۶۲)	۲۳,۲۸۶,۵۴۶,۴۴۸	۱۶۵,۴۲۲,۸۳۳,۴۰۱	۴۸۵,۱۲۹,۴۰۴,۶۷۷	(۱۱,۷۹۶,۱۷۳,۳۳۳)	۳۷,۵۶۱,۷۴۲,۹۲۵	۴۵۵,۳۴۲,۳۱۴,۵۵۴	جمع	
۴۸,۹۱۶,۰۹۷,۲۷۳	۷۱,۶۷۹,۵۹۱,۵۰۵					۷۱,۶۷۹,۵۹۱,۵۰۵	۱۰,۲۸۹,۶۰۰,۲۹۱	(۴۴,۴۵۵,۱۸۲)	۱۲,۵۱۸,۳۴۹,۱۲۳	۴۸,۹۱۶,۰۹۷,۲۷۳	دارائیهای در دست تکمیل
۱,۵۰۱,۰۱۵,۸۳۵	۲۳۹,۳۰۴,۰۰۰,۰۰۰					۲۳۹,۳۰۴,۰۰۰	-	(۱,۲۶۱,۷۱۱,۸۳۵)	-	۱,۵۰۱,۰۱۵,۸۳۵	پروژه‌های سرمایه‌ای
۱۶,۹۴۵,۹۷۶,۸۲۲	۱۴,۴۵۴,۵۱۸,۳۴۷					۱۴,۴۵۴,۵۱۸,۳۴۷	(۱۴,۳۱۱,۱۲۰,۸۲۲)	-	۱۱,۸۱۹,۶۶۲,۳۴۷	۱۶,۹۴۵,۹۷۶,۸۲۲	پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای
۳۵۷,۲۷۲,۵۷۱,۰۸۳	۳۹۰,۷۸۶,۷۵۸,۶۴۲	۱۸۰,۷۱۶,۰۵۹,۸۸۷	(۸,۰۰۳,۳۱۹,۹۶۲)	۲۳,۲۸۶,۵۴۶,۴۴۸	۱۶۵,۴۲۲,۸۳۳,۴۰۱	۵۷۱,۵۰۲,۸۱۸,۵۲۹	-	(۱۳,۱۰۲,۳۴۰,۳۵۰)	۶۱,۸۹۹,۷۵۴,۳۹۵	۵۲۲,۷۰۵,۴۰۴,۴۸۴	



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

وسایط نقلیه	اثاثه اداری	جمع	
قیمت تمام شده:			
۱,۴۰۹/۲	۵,۲۷۲/۶	۶,۶۸۱/۸	در اول فروردین ۱۳۹۲
۴۶۲/۴	۱,۱۵۸/۷	۱,۶۲۱/۱	افزایش طی سال
(۸۰/۹)	-	(۸۰/۹)	کاهش طی سال
۱,۷۹۰/۷	۶,۴۳۱/۳	۸,۲۲۲	در پایان اسفند ۱۳۹۲
استهلاک انباشته:			
۸۱۶	۲,۸۷۲/۲	۳,۶۸۸/۲	در اول فروردین ۱۳۹۲
۳۸۰/۹	۴۴۴/۳	۸۲۵/۲	افزایش طی سال
(۶۶/۴)	-	(۶۶/۴)	کاهش طی سال
۱,۱۳۰/۵	۳,۳۱۶/۵	۴,۴۴۷	در پایان اسفند سال ۱۳۹۲
۶۶۰/۲	۳,۱۱۴/۸	۳,۷۷۵	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۲
۵۹۳/۲	۲,۴۰۰/۴	۲,۹۹۳/۶	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۹۱

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

امثالهم بوده است.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

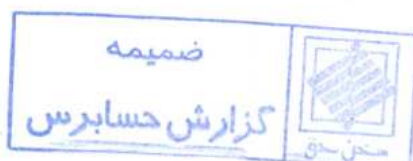
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سرقفلی تلفیقی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۶۹,۰۹۳/۱	۷۶۹,۲۹۵/۸	بهای تمام شده در ابتدای سال
۸۸۰,۹۳۰/۲	۵۶۵,۹۳۶/۷	سرقفلی تحصیل شده طی سال (عمدتاً مربوط به شرکت بساک)
(۴۸۰,۷۲۷/۵)	(۴۷۷,۳۱۴/۴)	تعدیلات ناشی از فروش سهام بساک
۷۶۹,۲۹۵/۸	۸۵۷,۹۱۸/۱	بهای تمام شده در پایان سال
(۲۶,۹۱۰/۴)	(۴۴,۳۲۰/۹)	استهلاک انباشته در ابتدای سال
(۲۴,۱۶۸/۸)	(۳۲,۵۰۹/۱)	استهلاک سال
۵,۴۵۳/۳	۱۱,۷۷۱	تعدیلات ناشی از فروش سهام بساک
(۴۵,۶۲۵/۹)	(۶۵,۰۵۹)	استهلاک انباشته در پایان سال
۷۲۳,۶۶۹/۹	۷۹۲,۸۵۹/۱	ارزش دفتری

۱-۲۹- سرقفلی تلفیقی فوق در رابطه با حذف سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی (جدول یادداشت ۱-۱۶) به منظور تهیه صورتهای مالی تلفیقی حاصل شده است. توضیحاً اضافه می‌نماید، سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر، سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش و یاری رسان پارسین کلاً به بهای اسمی بوده و لذا شناسائی سرقفلی درخصوص 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 مهره‌های صنعتی ایران، کیش بتون جنوب، بساک، آینده گستر و فولاد فرآیند شهریار می‌باشد.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

دارائیهای نامشهود

۳۰- مانده حساب دارائیهای نامشهود گروه و صندوق در تاریخ ترازنامه بشرح خلاصه زیر است:  
(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
-	-	۳۸۱/۲	۳۵۸/۶	حق الامتیاز تلفن
-	-	۲,۸۳۸/۳	۳,۰۱۰/۴	حق انشعاب آب و برق و گاز
-	-	۱,۰۷۱	۱,۰۷۱	حق انشعاب فاضلاب
۸۵۳/۶	۹۳۸/۸	۹۹۶/۶	۱,۷۶۴/۱	سایر
۸۵۳/۶	۹۳۸/۸	۵,۲۸۷/۱	۶,۲۰۴/۱	

سایر دارائیهها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱,۴۳۳/۴	-	زمین شرکت فرعی مهندسی مسکن ونواحی صنعتی در منطقه عسلویه
۱,۰۶۵	۶۵	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 ونواحی صنعتی
۶,۵۵۱/۸	-	بهای تمام شده یک قطعه زمین در منطقه تنک عسلویه مربوط به شرکت فرعی مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز
۲۱۷,۴۴۴/۳	۱۵۳,۲۱۸/۴	اسناد دریافتنی بلندمدت مربوط به شرکتهای فرعی کیش بتون جنوب، بساک و آینده ساز کیش
۲,۳۸۷/۶	۲,۳۹۵/۷	سایر اقلام
۲۲۹,۶۸۱/۷	۱۵۶,۴۷۸/۷	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

حسابها و اسناد پرداختنی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

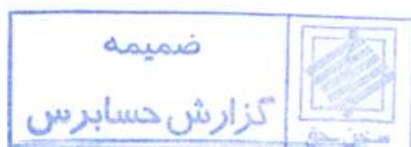
صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۷,۶۵۰/۷	۳۰,۴۱۰/۴	-	-	۳۲-۱	بدهی به شرکتهای فرعی و وابسته
۱۷۳,۸۷۳/۴	۲۹۴,۵۲۶/۵	۳۳۷,۱۰۱/۲	۴۰۶,۵۷۸	۳۲-۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
-	-	۲۴۹,۷۶۷/۴	۱۶۹,۹۶۳/۱	۳۲-۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری
-	-	۲,۷۷۱/۴	۹,۶۲۹/۴		سود سهام پرداختنی
۱۸۱,۵۲۴/۱	۳۲۴,۹۳۶/۹	۵۸۹,۶۴۰	۵۸۶,۱۷۰/۵		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۷,۶۵۰/۷	۳۰,۴۱۰/۴	-	-	شرکت یاری رسان پارسین (یادداشت ۱-۱-۳۲)
۷,۶۵۰/۷	۳۰,۴۱۰/۴	-	-	

۳۲-۱-۱- مانده حساب شرکت یاری رسان پارسین مربوط به پرداخت هزینه‌های بهداشت مستمری بگیران و کارمزد خدمات می‌باشد.





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

بشرح زیر می‌باشد:

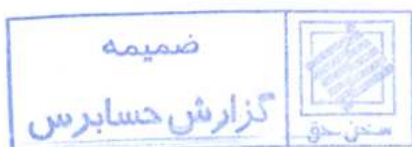
(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۸,۷۴۹/۷	۸,۷۴۷/۵	۸,۸۷۰/۷	۸,۷۴۷/۵	ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۱-۲-۳۲)
۵,۱۳۹/۱	۴,۶۰۷/۷	۵,۱۳۹/۱	۴,۶۰۷/۷	تعاونی اعتبار سازمان گسترش
۲,۱۰۲/۵	۲,۳۳۴/۱	۲,۱۰۲/۵	۲,۳۳۴/۱	مانده ذخیره اعضاء مستعفی
۱,۰۴۳/۳	۱,۰۴۳/۳	۱,۰۴۳/۳	۱,۰۴۳/۳	حساب موقت (یادداشت ۲-۲-۳۲)
۲۶۷/۹	۲۶۳/۹	۲۶۷/۹	۲۶۳/۹	ودیعه تسهیلات مسکن اعضاء
-	-	۲,۹۱۴	۳,۶۴۰/۷	سازمان امور مالیاتی کشور- مالیاتهای تکلیفی
-	-	۴,۳۹۱/۹	۹,۲۱۷/۹	سازمان تأمین اجتماعی- حق بیمه پرداختنی
-	-	۲,۳۶۸/۱	۷,۶۴۵/۸	سپرده آپارتمانها و غرفه‌های اجاره داده شده
-	-	۷,۰۹۸/۷	۱۰,۰۴۵/۳	ذخیره هزینه‌های پرداختنی
-	-	۱۰,۸۷۶/۲	۱۹,۷۸۷/۹	سپرده حسن انجام کار و بیمه پیمانکاران
۱۵۶,۵۷۰/۹	۲۷۷,۵۲۹/۹	۲۴۱,۶۴۲/۴	۳۲۸,۰۲۴/۳	سایر اقلام
۱۷۳,۸۷۳/۴	۲۹۴,۵۲۶/۵	۲۸۶,۷۱۴/۸	۳۹۵,۳۵۸/۵	
-	-	۵۰,۳۸۶/۴	۱۱,۲۱۹/۵	اسناد پرداختنی (عمدتاً بلندمدت مربوط به شرکت بساک)
۱۷۳,۸۷۳/۴	۲۹۴,۵۲۶/۵	۳۳۷,۱۰۱/۲	۴۰۶,۵۷۸	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۸,۴۳۱/۶	۸,۷۴۹/۷	مانده ابتدای سال
(۲,۰۵۶/۹)	-	پرداخت بابت مالیات قطعی عملکرد، حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۸
(۲,۶۲۵)	-	تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
-	(۲/۲)	تسویه مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۰
۵,۰۰۰	-	ذخیره تأمین شده در سال ۱۳۹۱
۸,۷۴۹/۷	۸,۷۴۷/۵	مانده پایان سال



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

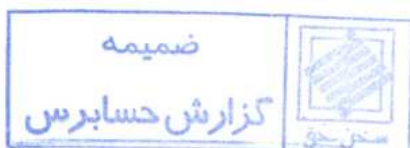
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۲-۲-۳۲- مبلغ ۱,۰۴۳/۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۳۰ هزار دلار)، بابت علی الحساب موضوع فروش سهام شرکت پتروپارس می باشد. در توافقتنامه فروش سهام شرکت پتروپارس مقرر گردیده بود، براساس نتیجه سودوزیان فاز ۱ پارس جنوبی که حسابرسی آن توسط سازمان حسابرسی در جریان بوده، چنانچه عملیات فاز ۱ پارس جنوبی منتج به سود گردیده باشد، مابه التفاوت تا مبلغ مزبور مورد تسویه قرار گیرد، و در شرایط فقدان سود این مبلغ عیناً مسترد گردد. با توجه به اینکه تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی، نتیجه عملیات حسابرسی مربوط به فاز ۱ پارس جنوبی مشخص نگردیده، مبلغ مزبور تحت سرفصل فوق، بعنوان حساب موقت انعکاس یافته است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	شرکت سرمایه‌گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش - شرکت بساک
۱۳,۷۸۳/۲	۵۰,۱۵۱/۷
	خرید شن و ماسه، سیمان و لوازم یدکی ماشین آلات - شرکت کیش بتون جنوب
۱,۱۶۷/۲	۲,۲۵۳/۱
	فروشندگان کالا - شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی ایران
۲,۹۶۱	۴,۴۴۰/۵
	شرکت بیمه پارسیان - خرید سهام بساک توسط شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش
۱۲۷,۴۳۱	-
	شرکت بیمه پارسیان - وجوه صورتحسابهای بیمارستانی افراد تحت پوشش صندوق آینده ساز شرکت یاری رسان پارسیان
۱۶,۴۲۶/۴	۴۷,۷۱۳/۴
	سازمان منطقه آزاد کیش - تمدید مهلت ساخت پروژه‌های شرکت بساک
۷۵,۰۰۰	۵۱,۰۶۵/۷
	سایر
۱۲,۹۹۸/۶	۱۳,۸۳۸/۷
۲۴۹,۷۶۷/۴	۱۶۹,۴۶۳/۱
	اسناد پرداختنی (عمدتاً سازمان منطقه آزاد کیش از طرف شرکت بساک)
-	۵۰۰
۲۴۹,۷۶۷/۴	۱۶۹,۹۶۳/۱



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

وجوه اداره شده

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

(مبالغ به میلیون ریال)

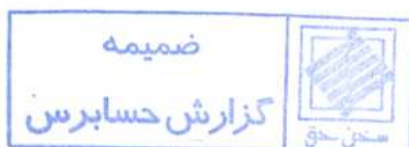
یادداشت	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش	۳۳-۱	۷۴,۶۸۰/۴
پس انداز کارکنان سازمان گسترش	۳۳-۲	۴۲,۸۶۵/۸
پس انداز کارکنان صندوق	۳۳-۳	۶,۴۲۲/۳
بازنشستگی مکمل	۳۳-۴	۸,۸۰۴/۹
		۱۳۲,۷۷۳/۴
		۱۵۸,۶۴۱/۳

۳۳-۱- طبق قرارداد شماره ۸۶/۲۶۴۹۶ مورخ ۱۳۸۶/۷/۱۵ فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران وجوه مربوط به مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان مذکور جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۳۳-۲- طبق قرارداد فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران مبالغ مربوط به پس انداز کارکنان سازمان مذکور جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است تا نسبت به اداره و مدیریت آن بر اساس نظر هیأت امناء صندوق پس انداز مستخدمین سازمان گسترش اقدام نماید.

۳۳-۳- طبق آیین نامه پس انداز کارکنان مبالغ مربوط به پس انداز کارکنان صندوق جهت اداره اقتصادی در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۳۳-۴- طبق آیین نامه بازنشستگی مکمل اعضاء صندوق و سایر اشخاص حقیقی میتوانند با پرداخت کسور مکمل به میزان ۸ درصد حقوق و مزایا به مدت ۱۵ سال و با احراز شرایط سنی از مزایای بازنشستگی مکمل برخوردار شوند.



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

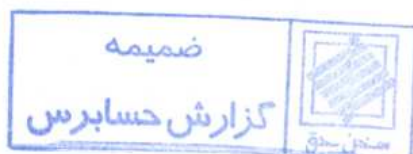
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

پیش دریافتها

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
		پیش فروش مجتمع واحدهای مسکونی مجتمع بهاران در شرکت امیر کبیر
۱۵,۳۳۰/۸	۱۲,۱۴۳/۷	عملیات پیمانکاری و فروش محصولات (عمدتاً بتون) در شرکت کیش بتون جنوب
۳۲,۳۴۱/۱	-	پیش دریافت فروش واحدهای مسکونی پروژه مجتمع مسکونی ساحل کرانه k۴
-	۴۸,۱۴۱/۲	پیش فروش واحدهای پروژه آینده ساز
۱,۲۴۸/۸	۱,۵۸۵/۸	فروش کارت استخر در مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر
۱۰,۳۰۳/۶	۸,۷۶۳	سایر اقلام
۲۲۰,۷۵۹/۷	۱۹۷,۸۸۶/۸	





### وضعیت مالیاتی و ذخیره مالیات

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

۳۵-۱- 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 برگ تشخیص صادره برای سال های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ معترض بوده و مراتب اعتراض خود را به حوزه مالیاتی و رئیس گروه مالیاتی مربوطه اعلام و تقاضای رسیدگی مجدد نموده است. در این رابطه مراحل رسیدگی به اعتراض صندوق در خصوص برگ مطالبه مالیات تکلیفی ۱۳۹۰ و مالیات حقوق ۱۳۹۱ نهائی گردیده و در خصوص سایر موارد در فرآیند بررسی قرار دارد.

ج - مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ نسبت به ابرازی از محل ذخیره احتیاطی بدهیها (یادداشت ۱-۲-۳۲) قابل تأمین است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع در پایان سال قبل	جمع در پایان سال جاری	آینده گستر	ترنج	بیج و مهره صنعتی	یاری رسان پارسیان	
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	-	-	-	-	-	ذخیره مالیات سال ۱۳۸۶
۸	-	-	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۸۹
-	-	-	-	-	-	مانده ذخیره سال ۱۳۹۰
۷,۷۴۹	۵,۰۹۳	-	-	۵,۰۹۳	-	مانده ذخیره سال ۱۳۹۱
-	۱۴,۱۷۰	-	-	۴,۰۶۱	۱۰,۱۰۹	مانده ذخیره سال ۱۳۹۲
۸,۵۱۴	۱۹,۹۹۸	۷۳۵	-	۹,۱۵۴	۱۰,۱۰۹	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

تسهیلات مالی دریافتی

۳۶- تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		یادداشت	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
۲۰۳,۹۳۹/۱	۲۸۱,۹۱۵/۵	۲۰۳,۹۳۹/۱	۲۸۱,۹۱۵/۵	۳۶-۱	تسهیلات صندوق آینده ساز
-	-	۵۱۵,۰۴۵/۳	۹۵۱,۲۵۰/۵	۳۶-۲	تسهیلات شرکتهای فرعی
۲۰۳,۹۳۹/۱	۲۸۱,۹۱۵/۵	۷۱۸,۹۸۴/۴	۱,۲۳۳,۱۶۶		جمع تسهیلات گروه

۳۶-۱- طبق توافق صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز با بانک‌های کارآفرین و ملت، حد سالانه تسهیلات مشارکت مدنی (خدمات) به ترتیب تا میزان ۲۰۰ میلیارد ریال و ۶۵ میلیارد ریال در اختیار صندوق قرار گرفته است.

۳۶-۲- مانده اصل و سود تسهیلات مالی دریافتی شرکتهای فرعی (کلاً کوتاه مدت) بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳۹۰,۴۶۲	۵۵۰,۳۲۹	کیش بتون جنوب
۹,۱۴۷/۳	۹۲,۲۳۷/۲	مجتمع سیاحتی، تفریحی امیرکبیر
۱۶,۸۱۵/۲	۳۰	مسکن و نواحی صنعتی آینده‌ساز
۱۸,۵۹۹/۳	۱۸,۵۵۰/۴	ترنج
۶۸,۳۴۸/۳	۱۶۶,۸۴۱/۴	بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش (بساک)
-	۱۰۹,۵۰۴/۷	آینده ساز کیش
۱۱,۶۷۳/۲	۱۳,۷۵۷/۸	پولاد فرآیند شهریار
۵۱۵,۰۴۵/۳	۹۵۱,۲۵۰/۵	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

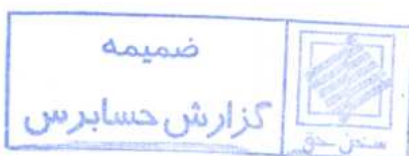
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۳۹۲,۲۱۵/۱	۵۱۵,۰۱۵/۳	مانده اصل و سود در ابتدای سال
۵۳۹,۱۱۶/۹	۱,۰۹۴,۷۲۷/۶	اصل تسهیلات دریافتی در طی سال
۹۳,۹۸۶/۲	۱۳۳,۲۳۰/۶	سود و کارمزد و جرائم
(۳۰۶,۳۱۷/۲)	(۴۷۵,۷۴۲/۶)	بازپرداخت طی سال
۷۱۹,۰۰۱	۱,۲۶۷,۲۳۰/۹	
(۱۶/۵)	(۳۴,۰۶۴/۹)	سود سنوات آتی
۷۱۸,۹۸۴/۵	۱,۲۳۳,۱۶۶	

۳-۳۶- نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی برحسب مورد ۱۲، ۱۴، ۱۷، ۱۸، ۱۹، ۲۵، ۲۶ و ۲۷ درصد در سال می‌باشد. جمع سود کارمزد و جرائم تسهیلات مذکور در سال ۱۳۹۲ بالغ بر ۱۶۷,۶۲۶/۹ میلیون ریال (سال قبل ۸۱,۱۶۳/۲ میلیون ریال) بوده که به همراه ۴۶۴/۸ میلیون ریال (سال قبل ۶۲۶/۸ میلیون ریال) هزینه‌های بانکی مربوط به تسهیلات جمعاً به میزان ۱۶۸,۰۹۱/۷ میلیون ریال (سال قبل ۱۲۵,۹۷۵ میلیون ریال) تحت عنوان هزینه‌های مالی در صورت درآمد و هزینه تلفیقی انعکاس یافته است.

۴-۳۶- وثائق تسهیلات دریافتی، علاوه بر اسناد تضمینی واگذار شده، شش‌دانگ عرصه و اعیان هتل امیرکبیر در شرکت فرعی مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر و زمین، مستحقات و ساختمان کارخانه در شرکت فرعی ترنج تضمین باز پرداخت توسط صندوق آینده ساز و حدود ۵۲ واحد اداری و خدماتی و مسکونی متعلق به شرکت بساک سند کارخانه شرکت فولاد فرآیند شهریار و یک باب آپارتمان شخصی مدیر عامل شرکت فولاد فرآیند شهریار و کلیه ساختمان‌ها، ماشین آلات، مستحقات و زمین کارخانه سیمان عمران انارک، اسناد مالکیت ساختمان‌های یامد کیش متعلق به شرکت آینده ساز کیش، سند مالکیت پروژه ۱۳-VC می‌باشد.





صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۳۷- خلاصه گردش حساب ذخیره مزبور بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۱۲,۶۵۶/۴	۱۴,۲۷۰/۷	۲۸,۳۳۲/۹	۳۲,۱۱۴/۵	مانده ابتدای سال
(۱,۴۷۴)	(۱,۰۷۵/۹)	(۵,۲۹۲/۸)	(۵,۵۱۰/۴)	پرداخت طی سال
۳,۰۸۸/۳	۱,۹۲۵/۴	۹,۰۷۴/۴	۱۳,۷۲۴/۶	ذخیره ایجاد شده در سال جاری
۱۴,۲۷۰/۷	۱۵,۱۲۰/۲	۳۲,۱۱۴/۵	۴۰,۳۲۸/۷	مانده در پایان سال

ارزش ویژه صندوق

۳۸- ارزش ویژه صندوق بشرح زیر حاصل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۴,۱۱۰,۵۱۷/۸	۵,۰۹۰,۹۷۶/۵	ذخائر بازنشستگی
۵۹۷,۷۵۰/۷	۳۳۷,۳۳۴/۱	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات
۲۱۷,۰۰۷/۶	۲۵۸,۳۰۹/۶	وجوه معلق
۴,۹۲۵,۲۷۶/۱	۵,۶۸۶,۶۲۰/۲	

۳۸-۱- گردش ارزش ویژه صندوق عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره				
مستمریها و پشتوانه				
جمع	وجوه معلق	تعهدات	ذخائر بازنشستگی	
۴,۹۲۵,۲۷۶/۱	۲۱۷,۰۰۷/۶	۵۹۷,۷۵۰/۷	۴,۱۱۰,۵۱۷/۸	اول فروردین ۱۳۹۲
(۳۵۲,۰۷۶/۸)	۳۵,۷۲۸/۸	(۷۶۸,۱۰۶/۶)	۳۸۰,۳۰۱	تغییرات در طی سال (یادداشت ۲-۳۸)
۱,۱۱۳,۴۲۰/۹	۵,۵۷۳/۱	۵۰۷,۶۹۰	۶۰۰,۱۵۷/۸	انتقال مازاد عملیاتی
۵,۶۸۶,۶۲۰/۲	۲۵۸,۳۰۹/۵	۳۳۷,۳۳۴/۱	۵,۰۹۰,۹۷۶/۵	پایان اسفند ماه ۱۳۹۲

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخیره مستمریها	ذخائر	ذخیره مستمریها	ذخائر	جمع
و پشتوانه تعهدات	بازنشستگی	وجوه معلق	بازنشستگی	
۱۴۳,۰۵۱	۵۸۷,۵۵۳/۸	-		۷۳۰,۶۰۴/۸
(۲۰۲/۹)	۱۳۵,۹۳۵/۶	(۱۳۴,۸۱۰/۴)		۹۲۲/۲
۴۰۵/۹	(۲۱۵,۳۵۴/۸)	۲۰۰,۶۶۸/۲		(۱۴,۲۸۰/۸)
۱۴۴,۴۲۷/۶	(۱۳۰,۱۲۵/۸)	(۱۳,۸۹۵/۱)		۴۰۶/۸
(۱,۰۶۳,۵۶۱/۲)	-	-		(۱,۰۶۳,۵۶۱/۲)
-	۲,۲۹۲/۳	-		۲,۲۹۲/۳
-	-	(۱۰,۷۶۱/۷)		(۱۰,۷۶۱/۷)
۷,۷۷۳	-	-		۷,۷۷۳
-	-	(۵,۴۷۲/۲)		(۵,۴۷۲/۲)
(۷۶۸,۱۰۶/۶)	۳۸۰,۳۰۱	۳۵,۷۲۸/۸		(۳۵۲,۰۷۶/۸)

حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات:

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

حساب وجوه معلق:

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

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سهام اقلیت

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۴۵۱,۰۸۷/۳	۴۵۷,۹۷۱/۲	سرمایه
۱۵,۵۸۹/۵	۱۹,۷۴۸/۷	سهام از اندوخته قانونی
-	۱,۲۶۷/۴	سهام از مطالبات تخصیص یافته جهت افزایش سرمایه
-	۴۳,۲۳۰/۸	تفاوت سهام اقلیت از سود انباشته ابتدای سال
۱۷۸,۵۱۸/۴	۱۸۶,۸۶۱/۲	سهام از سود (زیان) انباشته
۶۴۵,۱۹۵/۲	۷۰۹,۰۷۹/۳	

۳۹-۱- مبالغ منظور شده در جدول فوق عبارت از سهم صاحبان سهام اقلیت شرکتهای فرعی از ارزش

ویژه این شرکتها (عمدتاً مربوط به بساک) می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سود سهام و سود معاملات سهام

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

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۲۵۴,۳۸۶/۲	۵۲۵,۲۸۷/۴	-	-	سود سهام شرکتهای فرعی - مشمول تلفیق
۸۷,۲۳۱/۶	۲۵۵,۵۷/۷	۸۱,۰۳۱/۴	۱۷۴,۱۲۶/۳	سود سهام سایر شرکتهای (بورسی و غیربورسی)
(۵۴۴/۷)	۱۳,۰۷۵/۸	(۲,۶۴۶/۲)	۲۲,۲۳۶/۱	سود (زیان) فروش سهام شرکتهای بورسی
۳,۱۱۲/۵	-	۱۶۳,۳۳۱/۸	۱۱۶,۸۴۴/۷	سود فروش سهام سایر شرکتهای
۳۴۴,۱۸۵/۶	۷۹۳,۵۲۰/۹	۲۴۸,۷۱۷	۳۱۳,۲۰۷/۱	

سود ناویژه فروش کالا و ارائه خدمات

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

شامل مبالغ زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت	
۹۹,۰۷۵/۴	۲۴۷,۲۵۱/۵	۴۱-۱	درآمد حاصل از خدمات ارائه شده
۳۴۳,۳۶۷	۷۴۸,۸۳۲/۶	۴۱-۲	خالص فروش کالا
۴۴۲,۴۴۲/۴	۹۹۶,۰۸۴/۱		
(۳۳۹,۵۷۷/۳)	(۶۹۵,۱۵۳/۵)	۴۱-۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۰۲,۸۶۵/۱	۳۰۰,۹۳۰/۶		



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۴۱,۵۱۵/۷	۹۶,۴۱۲/۱	کیش بتون جنوب- عملیات پیمانکاری و اجاره ماشین آلات شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی- عمدتاً درآمد حاصل از خدمات پیمانکاری و پیمان مدیریتی
۷,۱۱۶/۹	۲,۹۷۸/۱	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر- عمدتاً درآمدهای حاصل از اجاره اتاقها، رستوران و کافی شاپ و فروش بلیط دستگاہهای شهربازی
۳۴,۸۹۶/۶	۵۶,۰۶۶/۷	شرکت یاری رسان پارسیان- خدمات بیمه‌ای
۱۵,۵۴۶/۲	۶۶,۳۳۶/۲	شرکت سبک سازه پارس- ارائه خدمات تعدیل ورق
-	۲۵,۴۵۸/۴	
۹۹,۰۷۵/۴	۲۴۷,۲۵۱/۵	

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

شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	نوع محصول	نام شرکت فرعی
۱۳۰,۴۵۴/۲	۴۸۰,۰۴۵/۳	بتون، تیرچه، بلوک، پیورس، هالوکور، جدول، دال بتونی	کیش بتون جنوب
۹۶,۰۴۴/۴	۹۵,۱۹۲/۷	استاد بولت، پیچ و مهره، واشر، خار	پیچ و مهره‌های صنعتی ایران
۱۴,۹۸۱/۴	۱۳,۰۸۷/۲	کنسانتره و شربت انواع میوه و روغن پوست پرتقال	ترنج
۹۳,۸۱۱/۱	۱۵۰,۱۴۳/۸	فروش واحد ساختمانی	سرمایه‌گذاری آینده کیش (بساک)
۵,۴۸۳/۷	۷,۶۸۶/۴	انواع پیچ و مهره	پولاد فرآیند شهریار
۲,۵۹۲/۲	۲,۶۷۷/۲	انواع پروفیل گالوانیزه	سبک سازه پارس
۳۴۳,۳۶۷	۷۴۸,۸۳۲/۶		

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

فوق، بشرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۷۷,۵۲۷/۱	۱۳۳,۵۷۹	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۲۶۲,۰۵۰/۲	۵۶۱,۵۷۴/۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۳۹,۵۷۷/۳	۶۹۵,۱۵۳/۵	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سود تسهیلات

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

صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱۹۹/۲	۱۹۰	۶۳,۶۶۸/۵	۱۲۳,۵۷۴/۱	درآمد تسهیلات واگذار شده
۱,۰۰۷/۳	۵۰۵/۲	۱,۰۰۷/۳	۵۰۵/۲	درآمد تسهیلات خرید دین اعضاء
۲۲۸/۴	۱۹۹/۸	۲۲۸/۴	۱۹۹/۸	کارمزد تسهیلات قرض الحسنه
۱,۴۳۴/۹	۸۹۵	۶۴,۹۰۴/۲	۱۲۴,۲۷۹/۱	

درآمد اجاره

۴۳- درآمد فوق از ارقام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
-	-	۳,۳۱۶/۴	-	وسائل نقلیه سنگین، ماشین آلات، انبار، غرفه و پارکینگ
۵۵۷	۵۶۱	۱۴,۷۸۰/۷	۱۷,۴۷۴/۹	املاک
۵۵۷	۵۶۱	۱۸,۰۹۷/۱	۱۷,۴۷۴/۹	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

سایر درآمدها

۴۴- مبلغ مندرج در صورت درآمدها هزینه تلفیقی گروه تحت عنوان فوق شامل اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۲۳۳,۸۰۹/۴	۳۴۸,۰۴۰/۳	۲۳۳,۸۰۹/۴	۳۴۸,۰۴۰/۳	جریمه تخلف از شرط کسور بازنشستگی
۴,۴۶۰	۳,۷۱۱/۴	۴,۴۶۰	۳,۷۱۱/۴	جریمه تخلف از شرط تسهیلات
۲,۳۶۶	۲,۲۶۷/۲	۲,۳۶۶	۲,۲۶۷/۲	حق ایجاد و عضویت اعضا
۸۰۵/۸	(۴۹۴/۴)	۵,۱۶۴	(۱۴,۵۷۷/۴)	سایر
۲۴۱,۴۴۱/۲	۳۵۳,۵۲۴/۵	۲۴۵,۷۹۹/۴	۳۳۹,۴۴۱/۵	

هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی

۴۵- هزینه‌های فوق متشکل از اقلام زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صندوق		گروه		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۲۸,۴۳۸/۲	۲۹,۳۷۹/۲	۴۴,۶۳۰/۱	۶۴,۶۱۹/۵	حقوق و مزایا
۲,۱۸۱/۶	۳,۰۶۳/۱	۴,۵۲۳/۵	۷,۴۰۴/۹	حق الزحمه و خدمات مشاوره‌ای
۲,۴۷۵/۱	۲,۳۵۶/۲	۳,۹۰۶/۸	۱۲,۲۴۲/۵	پاداش اعضای هیأت امناء طبق مصوبه شورای عالی،
۲,۱۲۷/۴	۶۸۷	۲,۱۲۷/۴	۶۸۷	حق حضور در جلسات هیأت امناء و هیأت مدیره و
۷۲۲/۶	۹۲۲	۵,۳۵۵/۷	۳,۵۹۴/۵	پاداش مدیران
۴۸۸/۶	۷۵۲/۸	۸۴۷	۲,۶۵۱/۳	مسافرت اعضای طبق مصوبه شورای عالی
۸۵/۵	۹۴	۶۲۴/۶	۱,۸۱۰/۵	استهلاک دارائیهای ثابت
۳۴/۶	۶۳۲/۳	۳۴/۶	۶۳۲/۳	پست، تلفن، آب، برق و گاز
۸,۸۶۲/۷	۳,۷۹۶/۵	۲۸,۱۲۹/۱	۱۲,۰۲۱/۲	ملزومات اداری
۴۵,۴۱۶/۳	۴۱,۶۸۳/۱	۹۰,۱۷۸/۹	۱۰۵,۶۶۳/۷	کانون بازنشستگان
				سایر

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

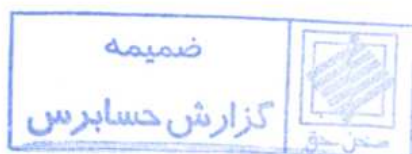
۴۶- مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تلفیقی گروه مشتمل بر مبالغ زیر است:

(درآمد) هزینه		
(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۲۴,۱۶۸/۸	۳۲,۵۰۹/۲	استهلاک سرففلی شرکتهای فرعی (یادداشت ۲۹)
		استهلاک سرففلی شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه
۱,۴۷۲/۷	۱,۴۶۴/۶	(یادداشت ۱۷-۲)
(۲۹۲/۷)	(۱,۳۱۸/۱)	کسور انبارگردانی و ضایعات محصولات- شرکتهای فرعی
(۲۴,۵۳۸)	۱,۳۴۹/۸	خالص سودوزیان تسعیر ارز
۹,۸۷۲/۴	۱۲۶/۱	خالص سایر اقلام
۱۰,۶۸۳/۲	۳۴,۱۳۱/۶	

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

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

(درآمد) هزینه		
(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
۱,۹۲۷/۴	۵,۸۸۶/۱	سودوزیان فروش دارائیهای ثابت
(۲۹۲/۷)	-	تفاوت مالیات حقوق و تکلیفی
۴,۶۰۵/۶	۸,۱۰۸/۲	خالص سایر اقلام
۶,۲۴۰/۳	۱۳,۹۹۴/۳	





صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

خالص تعدیلات تلفیقی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
بستانکار (بدهکار)		
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
-	۲,۵۶۶/۸	اصلاح حسابهای سال قبل شرکت فرعی کیش بتون جنوب
۲۱۶/۸	-	تخصیص اندوخته قانونی سال قبل شرکت فرعی امیرکبیر
۲۱۶/۸	۲,۵۶۶/۸	جمع ترکیبی گروه
		آثار اعمال روش ارزش ویژه شرکت وابسته صنایع فراساحل مربوط به
۷,۹۹۴/۲	۷,۹۹۴/۲	سنوات قبل
۱,۱۰۲/۸	-	آثار اعمال روش ارزش ویژه شرکت وابسته پارسپارس مربوط به سال قبل
۱۵,۲۳۴/۸	۲,۷۰۱/۶	خالص سایر تعدیلات تلفیقی
۲۴,۵۴۸/۶	۱۳,۲۶۲/۶	جمع

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

۴۸-۱- به منظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات و همچنین تغییرات نحوه ارایه صورت های مالی نسبت به سال مالی قبل، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

گروه:			تجدید ارایه ۱۳۹۱/۱۲/۳۰:	
(مبالغ به میلیون ریال)				
مانده قبل از اصلاح	اصلاحات و تغییرات		مانده بعد از اصلاح	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۷۱۷,۴۴۵/۸	۱۰,۴۷۲/۵	-	۷۲۷,۹۱۸/۳	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۶۱۰,۴۴۵/۸	-	۱,۸۰۸	۶۰۸,۶۳۷/۸	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۱,۰۶۸,۴۶۰/۱	-	۹۵,۳۳۶/۹	۹۷۳,۱۲۳/۲	حسابها و اسناد دریافتی
۱۶۸,۱۶۰/۲	-	۸۰۲	۱۶۷,۳۵۸/۲	پیش پرداختها
۳۵۷,۲۷۲/۶	۸۰۲	-	۳۵۸,۰۷۴/۶	داراییهای ثابت مشهود
۲۲۰,۷۵۹/۷	۹۲,۷۷۰/۱	-	۱۲۷,۹۸۹/۶	پیش دریافتها
۶۴۵,۱۹۵/۲	۷,۱۶۵	-	۶۳۸,۰۳۰/۲	سهم اقلیت
۳,۷۸۷,۷۳۹/۴	۱۱۱,۲۰۹/۶	۹۷,۹۴۶/۹	۳,۶۰۱,۱۳۱/۹	

اصلاحات سود و زیان:			تجدید ارایه ۱۳۹۱/۱۲/۳۰:	
(مبالغ به میلیون ریال)				
مانده قبل از اصلاح	اصلاحات و تغییرات		مانده بعد از اصلاح	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۱۰۲,۸۶۵/۱	۲,۵۶۶/۸	-	۱۰۰,۲۹۸/۳	سود ناویژه فروش کالا و ارایه خدمات
۹۰,۱۷۸/۹	۴۴,۱۸۴/۶	-	۱۳۴,۳۶۳/۵	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۱۲۵,۹۷۴/۷	-	۴۴,۱۸۴/۶	۸۱,۷۹۰/۱	هزینه های مالی
۱۴۶,۶۹۴/۴	-	۲,۹۶۹/۱	۱۴۳,۷۲۵/۳	سهم اقلیت
۴۶۵,۷۱۳/۱	۴۶,۷۵۱/۴	۴۷,۱۵۳/۷	۴۶۰,۱۷۷/۲	

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

( مبالغ به میلیون ریال )			صندوق:	
مانده بعد از اصلاح	اصلاحات و تغییرات		مانده قبل از اصلاح	تجدید ارایه ۱۳۹۱/۱۲/۳۰:
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۳۲۹,۴۳۵/۵	۲۹,۵۰۲	-	۳۵۸,۹۳۷/۵	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۳۱۱,۰۹۰/۴	-	۲۹,۵۰۲	۲۸۱,۵۸۸/۴	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای
۶۴۰,۵۲۵/۹	۲۹,۵۰۲	۲۹,۵۰۲	۶۴۰,۵۲۵/۹	

( مبالغ به میلیون ریال )			اصلاحات صورت درآمد و هزینه:	
مانده بعد از اصلاح	اصلاحات و تغییرات		مانده قبل از اصلاح	تجدید ارایه ۱۳۹۱/۱۲/۳۰:
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	بستانکار	بدهکار	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
۳۴۰,۶۳۱/۸	-	۷,۰۴۳/۷	۳۴۷,۶۷۵/۵	سود فروش املاک
۴۵,۴۱۶/۳	۵۱,۲۲۸/۳	-	۹۶,۶۴۴/۶	هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی
۴۴,۱۸۴/۶	-	۴۴,۱۸۴/۶	-	هزینه های مالی

### تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

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

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

۴۹-۲- تعهدات شرکت مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران در رابطه با حسن انجام تعهدات قرارداد های منعقد شده با مشتریان ، ضمانتنامه بانکی جمعاً به مبلغ ۶/۸ میلیارد ریال به نفع تعدادی از مشتریان صادر گردیده است.

۴۹-۳- تعهدات تضمینی شرکت فولاد فرآیند شهریار موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت در پایان سال ۱۳۹۲ محدود به ضمانت تسهیلات مالی می باشد .

۴۹-۴- اهم بدهیهای احتمالی گروه در پایان سال ۱۳۹۲ در رابطه با تفاوت‌های مالیات عملکرد سالهائی که هنوز به مرحله قطعی نرسیده (بشرح توضیحات تفصیلی یادداشت ۳۵ فوق) و در مواردی مالیات و بیمه تکلیفی می‌باشد که حسب برآوردهای بعمل آمده و بادر نظر گرفتن وضعیت کل دارائیه‌ها و بدهیها و ذخائر گروه ارقام قطعی آتی این بدهیها نمی‌تواند مبلغ حائز اهمیتی باشد.

۴۹-۵- تعهدات تضمینی شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش محدود به ضمانت تسهیلات دریافتی شرکت ساو تکنیک از بانک توسعه صادرات ایران می باشد.

۴۹-۶- تعهدات سرمایه ای شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش مربوط به برآورد تکمیل پروژه تاجیکستان به مبلغ ارزی حدود ۱۵ میلیون دلار می باشد.

۴۹-۷- تعهدات تضمین موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت شرکت ترنج در پایان سال ۱۳۹۲ محدود به ضمانت تسهیلات مالی دریافتی آن شرکت می باشد.

۴۹-۸- تعهدات تضمین شرکت کیش بتون جنوب محدود به ضمانت تسهیلات مالی از بانک های پارسیان ، سرمایه و مسکن می باشد.



۹-۴۹- تعهدات تضمین مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر در رابطه با موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مربوط به تضمین بازپرداخت تسهیلات مالی از بانکهای ملت و مسکن می باشد.

۱۰-۴۹- تعهدات سرمایه ای مجتمع سیاحتی تفریحی امیر کبیر در ارتباط با پیش پرداخت های سرمایه ای به مبلغ ۱۵,۸۸۳ میلیون ریال است.

۱۱-۴۹- برآورد مخارج پروژه های در جریان تکمیل شرکت مربوط به جزیره کیش شرکت بساک معادل ۴,۲۷۰,۵۵۹ میلیون ریال و پروژه بهاران اراک معادل حدود ۷۶۷,۲۹۳ میلیون ریال (جمعاً معادل حدود ۵,۰۳۷,۸۵۲ میلیون ریال) می باشد.

۱۲-۴۹- تعهدات تضمین شرکت بساک در پایان اسفند ۱۳۹۲ مشتمل بر سه فقره چک تودיעی نزد شرکت گروه سرمایه گذاران کیش به مبلغ ۱۱,۸۳۹ میلیون ریال بابت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت مزبور از بانک پارسیان به قدرالسهم سهام بساک در آن شرکت و همچنین تسهیلات مالی دریافتی از بانک پارسیان (چک معادل ۷۵ میلیارد ریال) که در اختیار شرکت کیش بتون جنوب قرار گرفته می باشد.

۱۳-۴۹- تعهدات سرمایه ای شرکت سبک سازه پارس در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۷۷۲ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۴۹- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در پایان سال ۱۳۹۲ شرکت سازنده توربوکمپرسور ناشی از قرارداد های منعقد شده با سازمان بهینه سازی مصرف سوخت کشور جمعاً به مبلغ حدود ۳۱/۸ میلیارد ریال می باشد.

۱۵-۴۹- شرکت صنایع فراساحل در سال ۱۳۸۱ به نیابت از طرف شرکت صنعتی دریایی ایران اقدام به اخذ ضمانتنامه بانکی از بانک پارسیان به نفع شرکت ملی نفت ایران به مبلغ حدود ۲۲/۶ میلیارد ریال نموده و به عنوان وثیقه مبلغ حدود ۲۴/۴ میلیارد ریال سفته نزد بانک پارسیان نیز تودیع نموده است.

۱۶-۴۹- اهم تعهدات و بدهی های احتمالی شرکت سیمان عمران انارک که در ارتباط با موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شامل اسناد تضمینی به بانک صنعت و معدن و تجارت باجه سیمان دلجان و بانک ملی ایران شعبه میدان بسیج دلجان در قبال تسهیلات مالی دریافتی و ظهر نویسی سفته های شرکت بناگستران آینده ساز جهت اخذ تسهیلات بانکی می باشد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

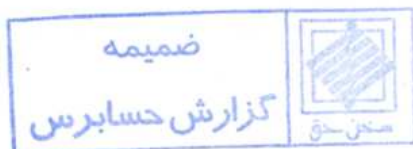
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

معاملات با اشخاص وابسته

۵۰- معاملات گروه با اشخاص وابسته در سال ۱۳۹۲ (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) بشرح زیر است:

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

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	نام شرکت
اجاره یک باب سوله در مشهد به مبلغ ۴۲۵ میلیون ریال	عضو هیأت مدیره	شرکت صنایع تجهیزات نفت	مهندسی بازرگانی پیچ ومهره‌های صنعتی ایران:
فروش محصول به مبلغ ۲,۰۶۱ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت فن آوری تجهیزات سرچاهی	
استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۹۹ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت سیمان عمران انارک	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر:
استفاده از امکانات مجتمع به مبلغ حدود ۷۰/۴ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بنیان صنعت سیما	
اجرای قسمتی از فندانسیون مرکز تجارت به مبلغ حدود ۶۰,۶۸۰ میلیون ریال اجرای نازک کاری تأسیسات سالن همایش به مبلغ حدود ۲,۱۷۰/۸ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بناگستران آینده ساز	
خرید بلوک و سنگ فرش به مبلغ حدود ۷,۵۹۹/۸ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت سرمایه گذاری نوین کارکنان آینده ساز کیش	سرمایه گذاری آینده ساز کیش:
سود و جرائم وجوه پرداختی به میزان حدود ۷/۲ میلیارد ریال خرید سهام بساک به مبلغ حدود ۹,۱۸۲ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت ژرف پی آفتاب	کیش بتون جنوب:
خرید شن و ماسه به میزان حدود ۱۰ میلیارد ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بیمه پارسیان	یاری رسان پارسیان:
صورت حساب های کارشناسی هزینه بیمه به مبلغ حدود ۹۶,۰۳۹/۵ میلیون ریال	عضو مشترک هیأت مدیره	شرکت بناگستران آینده ساز	بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
خرید بلوک به مبلغ حدود ۱,۴۸۰/۹ میلیون ریال فروش یک واحد از واحد های پروژه بهاران اراک	عضو مشترک هیأت مدیره		



صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

ب - معاملات با اشخاص وابسته صندوق:

- شرکت بازرگانی و سرمایه‌گذاری آینده کیش "بساک" :
- ادامه عملیات مشارکتی پروژه‌های کرانه K۴، مجتمع سیاحتی لوتوس کیش، ساختمان اداری.
- شرکت ترنج:
- تأمین نقدینگی توسط صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز در سنوات قبل حدود مبلغ ۳۱ میلیارد ریال.
- شرکت سرمایه‌گذاری آینده ساز کیش :
- فروش سهام بساک به صندوق درخصوص پاداش هیأت امناء و کارکنان به میزان حدود ۸/۴۹ میلیارد ریال.
- مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر :
- تأمین مالی شرکت در رابطه با پروژه‌ها توسط صندوق به مبلغ حدود ۶ 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 ۲۰,۳۸۰، ۲۸۶ و ۲۷۴ میلیون ریال.
- شرکت آینده گستر:
- ادامه اجاره محل استقرار شرکت با اجاره بهای ۲۷۶ میلیون ریال در دوره مالی جاری.
- تأمین مالی صندوق جهت شرکت و پرداخت مخارج صندوق توسط شرکت به ترتیب مبالغ حدود ۴۲۶/۵ میلیون ریال و ۶۵/۴ میلیون ریال.
- شرکت یاری رسان پارسیان:
- بررسی صورتحساب ارسالی خدمات انجام شده حدود ۷۹/۹ میلیارد ریال
- شرکت فولاد فرآیند شهریار:
- وجوه دریافتی و پرداختی و پرداخت هزینه‌های شرکت توسط صندوق حدود مبلغ ۴۵۱/۳ میلیون 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.

\*\*\*\*\*

