



صندوق حمایت و بازنشستگی

آینده ساز

گزارش سالیانه ۱۳۸۰

اسکن شد

فهرست

<u>صفحه</u>	<u>موضوع</u>
۱	بخش اول : اقدامات کلی و آمار و ارقام عملیاتی مربوط به "مستمری بگیران" شامل بازنشستگان، ازکارافتادگان و بازماندگان
۱-۲	• جدول و نمودارهای مربوط به رشد تعداد و حقوق مستمری بگیران
۲	• حقوق ماهانه - هزینه تحصیلی
۳	• درمان - وام ضروری
۴-۵	• کانون بازنشستگان - اطلاع رسانی - سایر مزایا
۵-۶	• نمودارهای مربوط به پرداخت های انجام شده به مستمری بگیران
<hr/>	
	بخش دوم : اقدامات کلی و آمار و ارقام عملیاتی مربوط به اعضاء فعال
۷-۸	• تعداد اعضاء و شرکتهای ملحق شده به صندوق
۸	• پذیرش سوابق بازنشستگی قبلی اعضاء
۹	• انتقال سوابق و وجوه بازنشستگی اعضاء به سایر صندوقهای بازنشستگی
۱۰-۱۳	• نمودارها و جداول مربوط به توزیع سن و سابقه اعضاء
۱۴	• واگذاری تسهیلات مالی به اعضاء
۱۵	• نمودار و جدول مربوط به تسهیلات واگذاری
۱۶	• تشخیص ازکارافتادگی
۱۶-۱۷	• صندوق بیمه بیکاری مخصوص اعضاء صندوق
۱۷	• انعکاس پوشش بازنشستگی صندوق آینده ساز در آئین نامه های استخدامی
۱۷-۱۸	• مشارکت اعضاء در سهام شرکت بساک
۱۸	• اطلاع رسانی به اعضاء
۱۹-۲۰	• تشکیل شورای هماهنگی صندوقهای بازنشستگی
<hr/>	
	بخش سوم : اقدامات کلی و آمار و ارقام عملیاتی مربوط به اداره صحیح و اقتصادی وجوه و منابع
۲۱	• نمودارهای مربوط به آمار و ارقام عملیاتی
۲۱-۲۳	• مالیات
۲۴	

بخش پنجم : مقایسه تناسب میزان وجوه و منابع صندوق به تعهدات آتی
و آتی آن

۲۶-۲۹

بخش ششم : گزارش حسابرس (بازرس) و صورتهای مالی

- اظهارنظر حسابرس (بازرس)
 - ترازنامه
 - صورت درآمد و هزینه و تخصیص مازاد عملیاتی
 - صورت جریان وجوه نقد
 - توضیحات مربوط به صورتهای مالی
- ۱-۳
۴
۵
۶
۷-۳۴



صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز به استناد ماده ۲ قانون تأسیس سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و براساس نتایج حاصل از مطالعات انجام شده از طرف سازمان مدیریت صنعتی و با اظهار نظر سازمان امور اداری و استخدامی کشور و مصوبه شورایی سازمان گسترش، به منظور تأمین حقوق و رفاه کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و شرکتهای تابع و وابسته در دوران بازنشستگی، از کارافتادگی و وظیفه در تاریخ دهم فروردین ماه سال ۱۳۵۵ تشکیل و متعاقب آن با موافقت شورایی تأمین اجتماعی و طی سایر مراحل قانونی لازم، به عنوان واحدی غیرانتفاعی و خودکفا در بهمن ماه سال ۱۳۵۶ تحت شماره ۱۸۸۰ در اداره کل ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی به ثبت رسید.

بالاترین مرجع تصمیم گیرنده صندوق، شورایی متشکل از مدیران عامل سازمانها و شرکتهای ملحق شده به صندوق یا نمایندگان تام الاختیار آنان و نیز نمایندگان منتخب اعضاء می باشد که حداقل سالی یک بار تشکیل و نسبت به تعیین خط مشی و سیاست کلی صندوق، تصویب حسابها، انتخاب هیأت امناء (هر دو سال یکبار) و بالاخره اتخاذ تصمیم در سایر موارد مرتبط اقدام می نماید. در این رهگذر همواره تلاش شده است با لحاظ داشتن جمیع جوانب امر و نیز انتخاب افرادی شایسته و ذیصلاح به عنوان اعضاء هیأت امناء جهت پیشبرد هر چه بهتر اهداف صندوق اقدام شود.

اعضاء منتخب شورایی که در تیرماه سال قبل برای مدت دو سال به عنوان اعضاء اصلی و علی البدل هیأت امناء تعیین گردیدند به شرح اسامی ذیل می باشند :

- | | |
|------------------------|-------------------------------|
| (رئیس هیأت امناء) | ۱- آقای سیدابوالحسن سیدخاموشی |
| (نایب رئیس هیأت امناء) | ۲- آقای فرهاد آزاد گیلانی |
| (عضو هیأت امناء) | ۳- آقای داود مسگریان حقیقی |
| (عضو هیأت امناء) | ۴- آقای نصراله محمدحسین فلاح |
| (عضو موظف هیأت امناء) | ۵- آقای یحیی ثقه الاسلامی |
| (عضو موظف هیأت امناء) | ۶- خانم هما شهیدی |
| (عضو موظف هیأت امناء) | ۷- آقای عبدالحسین ملک پور |

ضمناً آقایان محمود مسافرین و علیرضا قاسم زاده به عنوان اعضاء علی البدل انتخاب گردیدند.

ترازنامه و عملکرد سال مالی منتهی به اتمفند ماه سال یکهزار و سیصد و هشتاد صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و همچنین چگونگی فعالیتها و اقدامات انجام شده تحت عناوین "گزارش هیأت امناء شامل اقدامات کلی صندوق و آمار و ارقام عملیاتی و مالی" و نیز گزارش حسابرس (بازرس) "جهت بررسی و تصویب در شورایعالی صندوق تقدیم می گردد.

شایان ذکر است جذب نیروی متعهد و کارآمد در صندوق و عدم گسترش بی رویه تعداد پرسنل همواره مدنظر مدیریت صندوق بوده و استفاده از مشاورت افراد مجرب و متخصص در امور فنی، حقوقی و اداری در کنار بهره مندی از همکاریهای صمیمانه و صادقانه کارکنان که به عنوان اهرمهای فعال حرکت صندوق تلاش می نمایند، مدیریت را در دستیابی به اهداف موردنظر یار و یاور بوده است که شایسته است از فردفرد آنان تشکر و قدردانی گردد.

همچنین جا دارد از تشریک مساعی و پشتیبانی بی دریغ مدیریت و مسئولین محترم سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و همکاریهای هیأت محترم تشخیص صندوق بیمه بیکاری تشکر و سپاسگزاری شود.

امید است که صندوق همواره در پرتو راهنمایی ها و همکاریها و حمایتهای عزیزان و تکیه بر تداوم و استمرار این مهم همچنان مصمم و استوار گام بردارد.

کلیس کل
نقده اسلامی
یحیی نقه اسلامی
بیتدیه

(بخش اول)

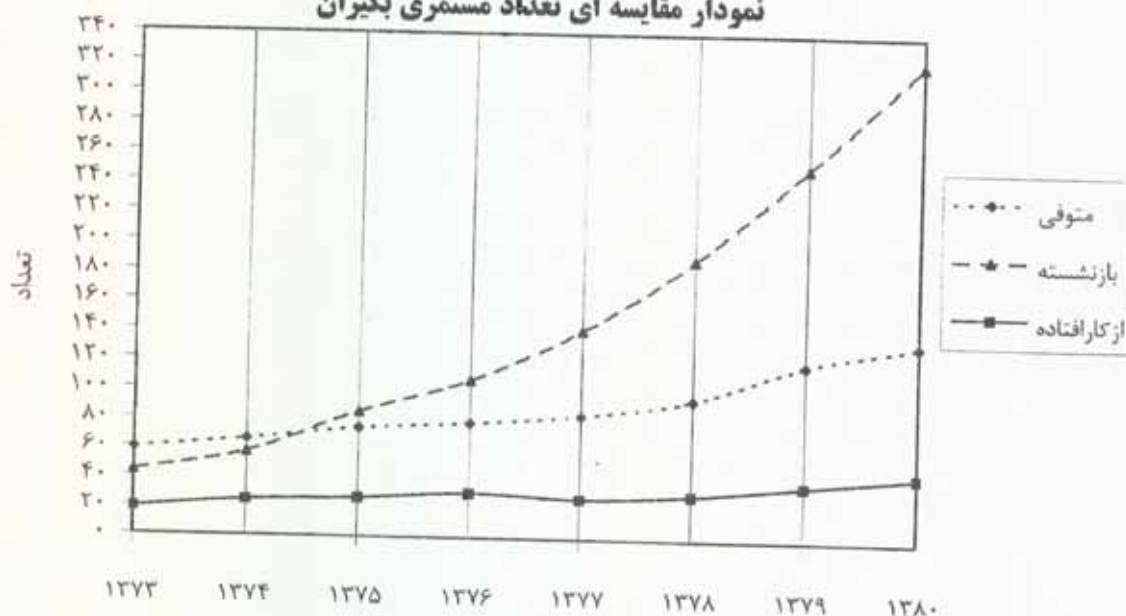
اقدامات کلی و آمار و ارقام عملیاتی مربوط به "مستمری بگیران" شامل بازنشستگان، ازکارافتادگان و بازماندگان

ارج نهادن به انسانهایی که بهترین سالهای عمر خود را صرف خدمت به جامعه و گردش چرخهای اقتصادی، تولیدی و صنعتی نموده اند وظیفه و رسالت قطعی آن جامعه است و بهترین پاسخگوئی به این مهم تأمین آسایش و رفاه افراد و خانواده آنان در زمان پیری و دور ماندن از دنیای اشتغال است. تحقق آنچه اشاره رفت و جلب رضایت خاطر و خشنودی استفاده کنندگان نهائی از نظام بازنشستگی صندوق یعنی گروههای بازنشسته، ازکارافتاده و بازماندگان، غایت هدف و آمال مسئولین صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز می باشد. به منظور استحضار از برخی آمار و ارقام و اطلاعات مرتبط به مستمری بگیران ناشی از اجرای آئین نامه و نیز مصوبات رفاهی هیأت امناء موارد ذیل مختصراً عنوان می گردد:

تعداد مستمری بگیران و افزایش آنان نسبت به سال قبل

شرح	تعداد		
	در سال ۷۹	در سال ۸۰	در پایان سال ۸۰
اعضاء بازنشسته	۶۴	۷۳	۳۲۱
اعضاء ازکارافتاده	۱۰	۸	۴۵
اعضاء متوفی	۱۵	۱۴	۱۳۳
جمع تعداد بازنشستگان، ازکارافتادگان و افسراد تحت تکفل آنان و بازماندگان اعضاء متوفی	۳۴۲	۳۴۰	۱۹۷۴

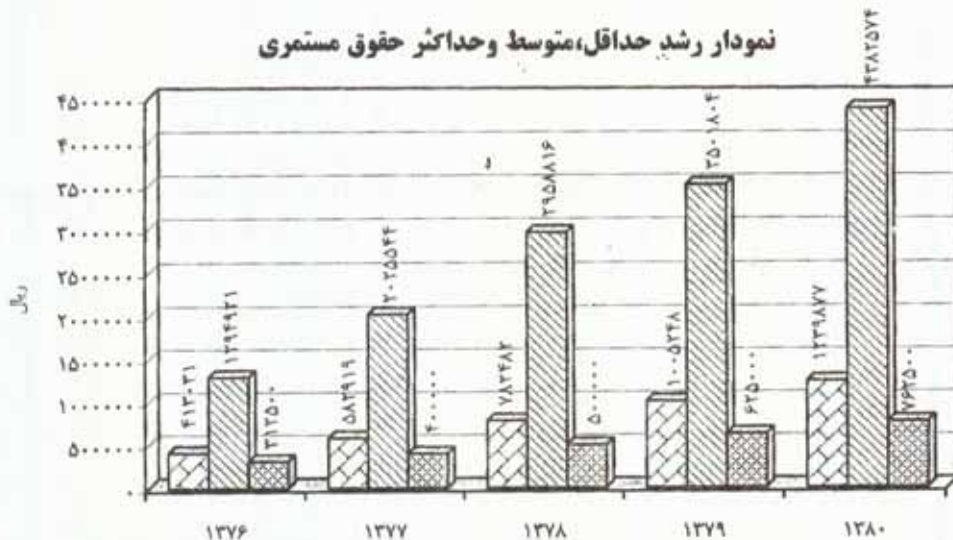
نمودار مقایسه ای تعداد مستمری بگیران



حقوق ماهانه

حداقل حقوق مستمری بگیران در سال ۱۳۸۰ مبلغ ۷۶۲٫۵۰۰ ریال بوده و از اول سال ۱۳۸۱ به مبلغ ۱٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال افزایش یافته است. میزان افزایش حقوق مستمری بگیران در سال ۱۳۸۱، تا مبلغ ۸۰۰٫۰۰۰ ریال حقوق بر مبنای ۳۰٪ در سال و نسبت به مازاد تا ۲٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال حقوق بر مبنای ۲۰٪ در سال و نسبت به مازاد تا ۳٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال حقوق بر مبنای ۱۵٪ در سال و نسبت به مازاد تا ۴٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال حقوق بر مبنای ۱۰٪ در سال و مازاد بر ۴٫۰۰۰٫۰۰۰ ریال حقوق بر مبنای ۷/۵٪ در سال بوده است. روش محاسبه افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران به نحوی تبیین شده است که سطوح حقوق پائین تر، از افزایشهای مناسبتری برخوردار شوند. کل مستمری پرداختی در سال ۱۳۸۰ بالغ بر ۶۶۵۶/۷ میلیون ریال بوده که با توجه به افزایش تعداد مستمری بگیران و حقوق سالانه آنان، نسبت به سال قبل ۶۲٪ فزونی داشته است.

نمودار رشد حداقل، متوسط و حداکثر حقوق مستمری



هزینه تحصیلی

به منظور افزایش کارائی تحصیلی فرزندان مستمری بگیران و جلب توجه خاص آنان به اهمیت و اولویت این مهم کمک هزینه تحصیلی پرداخت می گردد که میزان آن هرساله توسط هیأت امناء تعیین می شود. در سال ۱۳۸۰ هزینه مذکور در مقاطع دبستان، راهنمایی، دبیرستان و دانشگاه به ترتیب ۸۵۰٫۰۰۰ ریال، ۹۶۰٫۰۰۰ ریال، ۱٫۲۵۰٫۰۰۰ ریال و ۱٫۷۵۰٫۰۰۰ ریال و کل هزینه پرداختی از این بابت توسط صندوق بالغ بر ۷۹۵/۴ میلیون ریال جهت تعداد ۳۶۳ نفر از فرزندان بوده که نسبت به سال قبل ۴۶٪ افزایش داشته است.

درمان

مستمری بگیران و خانواده تحت تکفل آنان علاوه بر در دست داشتن دفترچه های خدمات درمانی، می توانند در موارد عدم امکان استفاده از دفترچه های مذکور و یا عدم کارائی لازم آنها، از خدمات درمان آزاد استفاده نموده و با ارائه مدارک و مستندات مربوط، براساس آئین نامه مصوب، قسمت اعظم هزینه های انجام شده را دریافت نمایند. هزینه سرانه دفترچه های مذکور در سال ۱۳۸۰ ماهانه مبلغ ۱۲٫۴۲۰ ریال بوده که به نسبت های ۳۰٪ سهم استفاده کننده و ۷۰٪ سهم صندوق تسهیم و پرداخت شده است.

همچنین صندوق با تعدادی مراکز چشم پزشکی، دندان پزشکی و بیمارستانهای درجه یک در نقاط مختلف تهران قرارداد خاص منعقد نموده و مستمری بگیران و افراد خانواده تحت تکفل آنان می توانند با مراجعه به مراکز درمانی مذکور و پرداخت ۲۰٪ از کل هزینه های انجام شده به عنوان فرانشیز از خدمات درمانی لازم بهره مند گردند و تتمه هزینه براساس صورتحساب های واصله از مراکز مذکور توسط صندوق پرداخت میگردد.

بدین ترتیب به نظرمی رسد مشکل اساسی اغلب مستمری بگیران از نظر فقدان نقدینگی لازم جهت انجام معالجات دندان و اعمال جراحی که معمولاً به میزان قابل توجهی است مرتفع گردیده باشد. کل هزینه پرداخت شده توسط صندوق بابت هزینه درمان مستمری بگیران اعم از هزینه سرانه دفترچه های خدمات درمانی و درمان آزاد در سال ۱۳۸۰ مبلغ ۸۰۰/۸ میلیون ریال بوده که نسبت به سال قبل ۳۶/۵٪ رشد داشته است.

وام ضروری

در جهت رفع احتیاجات ضروری مستمری بگیران، حداکثر تا مبلغ سه میلیون ریال تسهیلات مالی با کارمزد ۴٪ به متقاضیان واگذار می گردد. در موارد ویژه ای که درخواست مبالغی مازاد بر سقف تعیین شده مطرح می شود، مراتب حسب مورد توسط هیأت امناء یا کمیته ویژه منتخب هیأت امناء مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و در صورت احراز اطمینان از ضرورت امر، براساس تصمیمات متخذه اقدام مقتضی معمول می گردد.

در سال ۱۳۸۰ به تعداد ۹۰ نفر از مستمری بگیران تسهیلات مالی جمعاً بالغ بر ۲۶۴/۹ میلیون ریال پرداخت گردیده و مانده تسهیلات واگذاری به کل مستمری بگیران در پایان سال مذکور بالغ بر ۵۸۷/- میلیون ریال بوده است. همچنین مستمری بگیران می توانند با اظهار صریح از توان بازپرداخت اقساط، از تسهیلات مالی خرید یا تعمیر مسکن استفاده نمایند که تسهیلات مورد درخواست در چهارچوب ضوابط اجرائی واگذاری تسهیلات مذکور به اعضاء فعال با اعمال ۲٪ تخفیف در نرخ، به آنان واگذار می گردد.

کانون بازنشستگان

موضوع تأسیس "کانون بازنشستگان صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز" که مدتها بدلیل عدم پذیرش ضوابط قانونی و چهارچوب موردنظر صندوق توسط مراجع ذیربط به تأخیر افتاده بود، نهایتاً در جهت تبعیت از ضابطه جاری وزارت کشور (ماده ۱۰ احزاب) مورد پیگیری قرار گرفت و در این راستا مجدداً نسبت به دعوت از تعدادی بازنشستگان و انتخاب هفت نفر به عنوان هیأت مؤسس و معرفی آنان به وزارت کشور اقدام شده که انجام تشریفات اداری و قانونی این امر در جریان است و امید می رود در سال جاری تأسیس و آغاز فعالیت کانون بازنشستگان تحقق یابد.

اطلاع رسانی

به منظور تسهیل و تسریع در امر اطلاع رسانی به مستمری بگیران، کلیه اطلاعات مربوط به پرداختهای ماهانه صندوق از بابت حقوق و سایر مزایای جانبی، اقلام مکسوره از حقوق، اقساط ماهانه و دیگر اطلاعات مرتبط و مورد نیاز مستمری بگیران در سیستم "تلفن گویا" پیش بینی شده که مستمری بگیران می توانند با وارد نمودن شماره رمز تخصیص یافته که بطور فردی از آن مطلع خواهند شد، نسبت به کسب اطلاعات مورد نیاز اقدام نمایند. بدین ترتیب به تدریج ارسال صورتحساب های ماهانه جهت مستمری بگیران منتفی شده و صرفه جوئی لازم در تهیه و ارسال پستی صورتحساب ها معمول می گردد.

سایر مزایا

— عیدی مستمری بگیران بطور معمول مبتنی بر عوامل حقوق و تعداد عائله تحت تکفل محاسبه و پرداخت می گردد که کل مبلغ پرداخت شده از این بابت در سال مورد گزارش بالغ بر ۱۰۱۰/۶ میلیون ریال بوده که افزایش آن نسبت به سال قبل ۶۳٪ می باشد.

— در سال گذشته به منظور تأمین قسمتی از هزینه های ماه مبارک رمضان نسبت به تخصیص و ارسال بن خرید مواد غذایی و کالای مورد نیاز از طریق پست پیشتاز در وجه مستمری بگیران اقدام گردید که میزان آن متناسب با تعداد عائله تحت تکفل و حداقل پانصد هزار ریال بوده است که جمعاً مبلغ ۲۴۴/۹ ریال از این بابت پرداخت گردیده است.

— با توجه به اینکه برخی از کارافتادگان بالاخص عزیزانی که بدلیل قطع نخاع یا مشکلات جسمانی مشابه قادر به انجام نیازهای شخصی خود نمی باشند و "ازپا افتاده" تلقی می گردند و یا بیماری آنان تغذیه ویژه یا ارائه خدمات خاصی را اقتضا می نماید که متضمن هزینه های اضافی

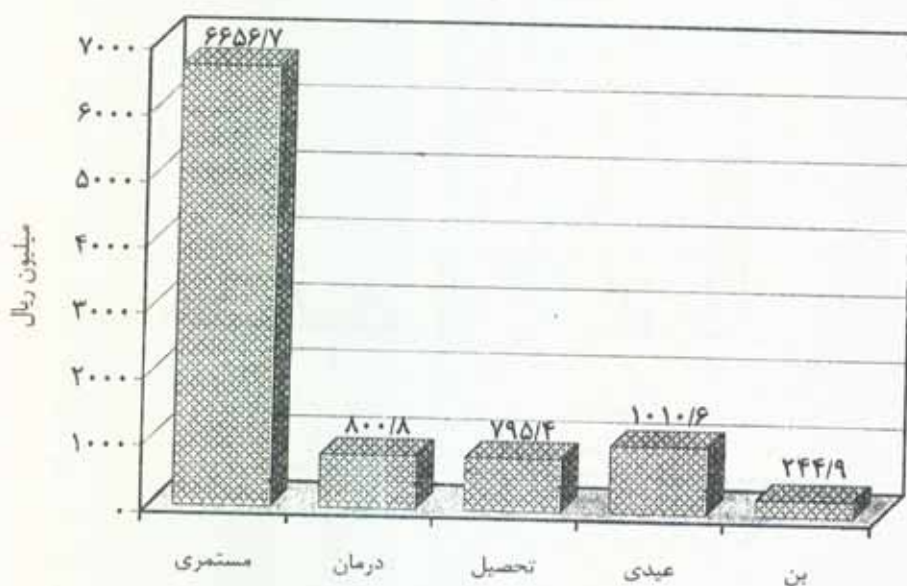
غیردرمانی مستقیم می باشد، حسب بررسیهای لازم و مصوبه هیأت امناء مشمول دریافت مستمر مبالغی مضاف بر حقوق ماهانه قرار می گیرند.

— جهت گروه بازنشستگان و ازکارافتادگان کارت شناسائی صادر می شود که بالاخص در موارد ارائه به بیمارستانها و مراکز درمانی بسیار مفید واقع شده است.

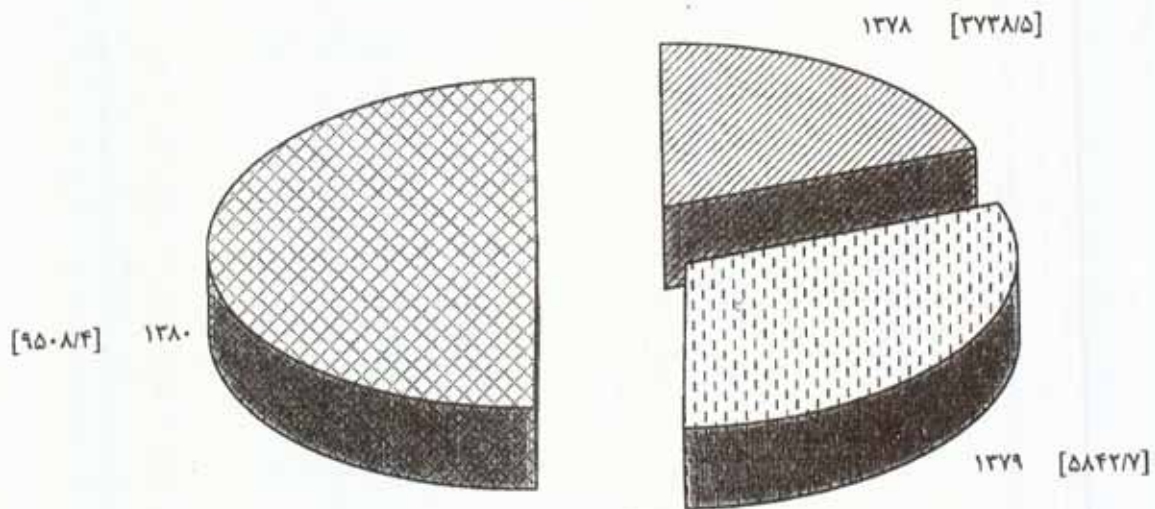
— با توجه به هزینه قابل ملاحظه ای که در انجام تشریفات بعد از فوت به خانواده ها تحمیل می شود، به موجب مصوبه هیأت امناء، در صورت فوت هر یک از بازنشستگان یا ازکارافتادگان و افراد تحت تکفل آنان و یا هر یک از مشمولین حقوق وظیفه بازماندگان، مبلغ دو میلیون و پانصد هزار ریال کمک هزینه در وجه خانواده متوفی پرداخت می گردد.

— همواره تلاش شده است برخورد با مستمری بگیران به نحوی باشد که آنان بتوانند مسائل و مشکلات خود را با تکیه بر همدلی و حمایت مسلم با مسئولین صندوق مطرح نمایند که امید است در این مهم توفیق لازم حاصل آمده باشد.

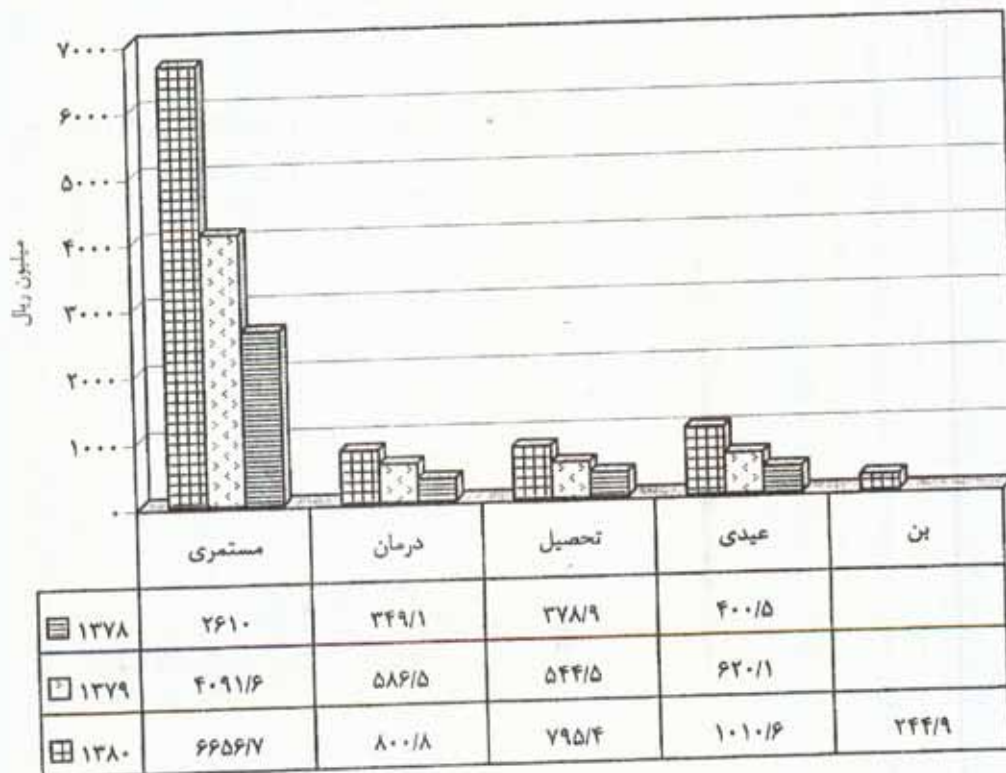
پرداخت های انجام شده جهت مستمری بگیران در سال ۱۳۸۰ به تفکیک اقلام



جمع پرداخت های انجام شده جهت مستمری بگیران (میلیون ریال)



مقایسه اقلام پرداختی به مستمری بگیران طی سه سال گذشته



(بخش دوم)

**اقدامات کلی و آمار و ارقام عملیاتی
مربوط به اعضاء فعال**

بطوریکه استحضار دارند، شرکتهای واجد شرایط متقاضی الحاق به صندوق با امضاء موافقتنامه تشکیل صندوق و تصویب هیأت امناء به صندوق ملحق شده و کارکنان واجد شرایط آنها با معرفی شرکتهای مذکور تحت پوشش صندوق قرار میگیرند که چگونگی آمار این اقدامات بشرح ذیل می باشد:

تعداد اعضاء و شرکتهای ملحق شده به صندوق

پایان سال ۱۳۷۹

پایان سال ۱۳۸۰

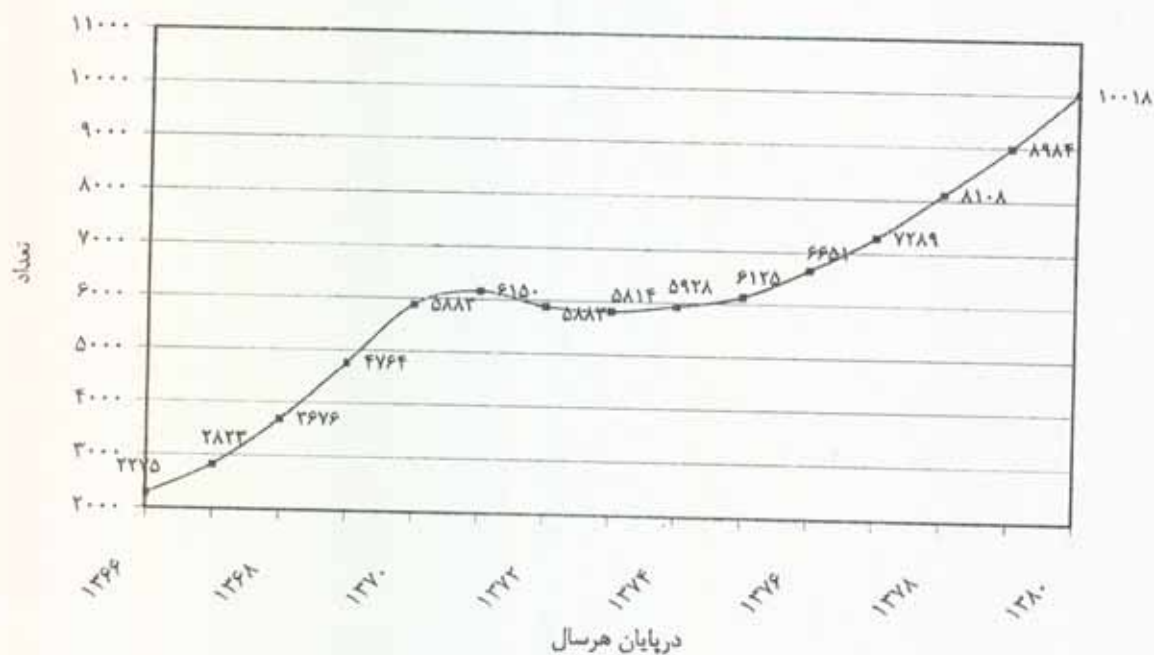
۸۹۸۴
۱۵۹

۱۰۰۱۸
۱۷۰

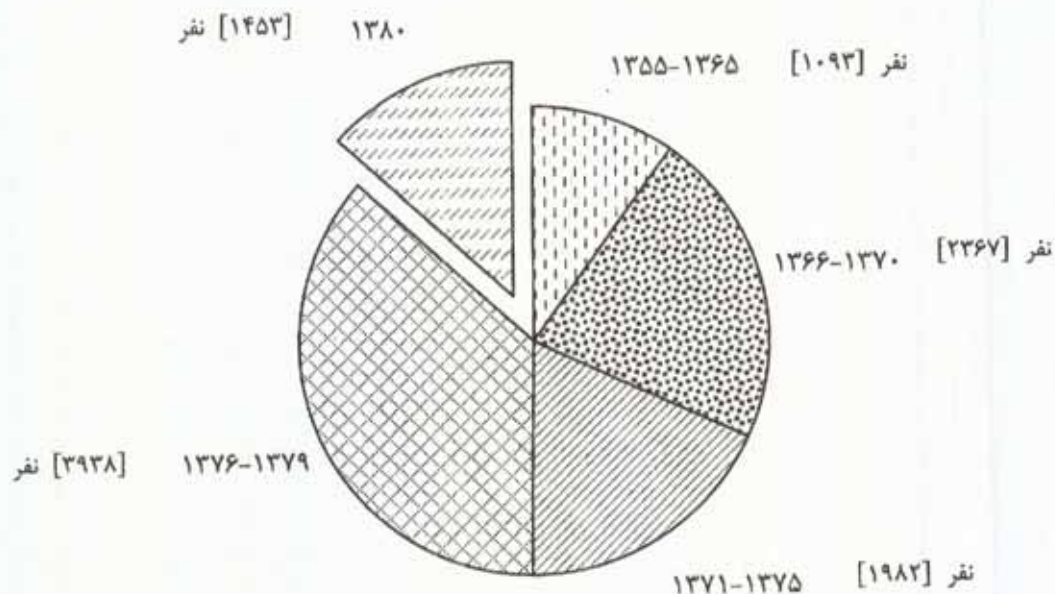
تعداد اعضاء
تعداد شرکتهای

توضیح اینکه تعداد اعضاء در پایان سال ۱۳۸۰ با توجه به خروج تعدادی از اعضاء از سیستم طی سال ۱۳۸۰ بدلیل استعفاء، بازنشستگی، ازکارافتادگی و فوت و نیز ورود تعداد ۱۴۵۳ عضو جدید حاصل شده است. ضمناً دعوت برای حضور در شورایی در مورد شرکتهائی که بیش از پنج نفر عضو داشته اند بعمل آمده است.

تعداد اعضاء فعال



توزیع اعضا فعال بر سبای سال شروع عضویت



پذیرش سوابق بازنشستگی قبلی اعضا

به موجب آئین نامه بازنشستگی صندوق سوابق خدمتی معتبر قبل از عضویت اعضا مشروط به انتقال یا پرداخت وجوه بازنشستگی مربوط در چهارچوب ضوابط صندوق، به عنوان سابقه قابل قبول بازنشستگی (مشارکت با صندوق) پذیرفته می شود.

در مواردی که بعلت عدم همکاری لازم توسط برخی شعب سازمان تأمین اجتماعی، انتقال حق بیمه های اعضا از سازمان مذکور به صندوق به موقع تحقق نمی یابد، اعضا ذینفع و شرکت متبوع آنان منفرداً یا مشترکاً نسبت به پرداخت ذخیره بازنشستگی لازم به شرح فوق اقدام نموده اند. اگر چه در حال حاضر حداکثر مدت ده سال از سوابق مستند به پرداخت حق بیمه و نیز سوابق معتبر غیرخصوصی بدون هرگونه پرداخت یا انتقال وجه به عنوان سابقه جهت احراز شرایط بازنشستگی پذیرفته شده و یک دوم مدت سابقه مستند به پرداخت حق بیمه نیز بدون پرداخت یا انتقال وجوه بازنشستگی مربوط در فرمولهای محاسباتی صندوق لحاظ می گردد، ولی امید است با حل و فصل شدن چگونگی پذیرش سوابق قبل از عضویت اعضا قبلی و قانونمند شدن روابط بین صندوقهای بازنشستگی در مورد اعضا جدید، به تدریج موضوع پذیرش ده سال از سوابق قبل از عضویت بدون پرداخت یا انتقال وجوه بازنشستگی مربوط که مغایر با اصول بیمه گری بوده و صرفاً به منظور ممانعت از تضييع حقوق اعضا بدلیل وجود نارسائی ها و تنگناهای موجود در سیستم های بازنشستگی کشور و به عنوان یک راه حل موقت و مقطعی تعیین شده بود منتفی گردد.

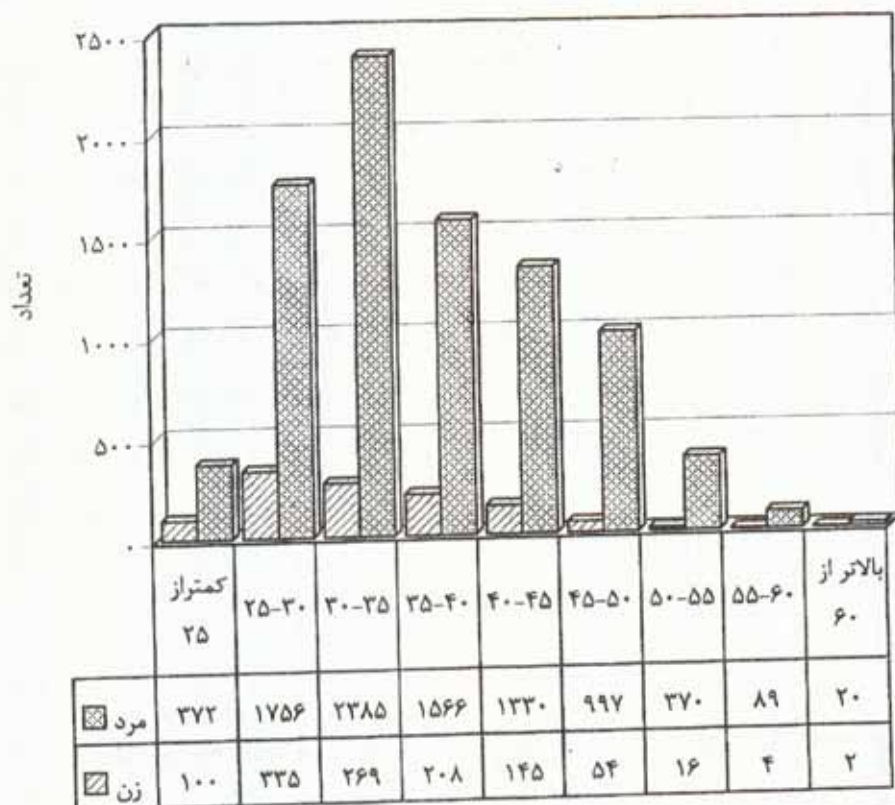
انتقال سوابق و وجوه بازنشستگی اعضاء به ساير صندوقهاى بازنشستگى

حسب درخواست اعضائى كه از اشتغال در خانواده سازمان گسترش و عضویت در صندوق خارج شده و به تبع اشتغال جدید تحت پوشش ساير صندوقهاى بازنشستگى قرار مى گیرند، نسبت به انتقال وجوه بازنشستگى آنان در چهارچوب قوانين موضوعه اقدام مى گردد. تا پايان سال ۱۳۸۰ از اين بابت كلا مبلغ ۱۰۹۴/۲ ميليون ريال به صندوقهاى ذيربط انتقال يافته است. توضيح اينكه حسب مصوبه هيات امناء چنانچه در اين نقل و انتقال مازادى حاصل شود و مابه التفاوتى توسط صندوق انتقال گيرنده از ذينفع مطالبه گردد، به منظور تشريك مساعى با اعضاء حداكثر تا سقف مازاد حاصله نيز حسب مورد به صندوق ذيربط انتقال مى يابد.

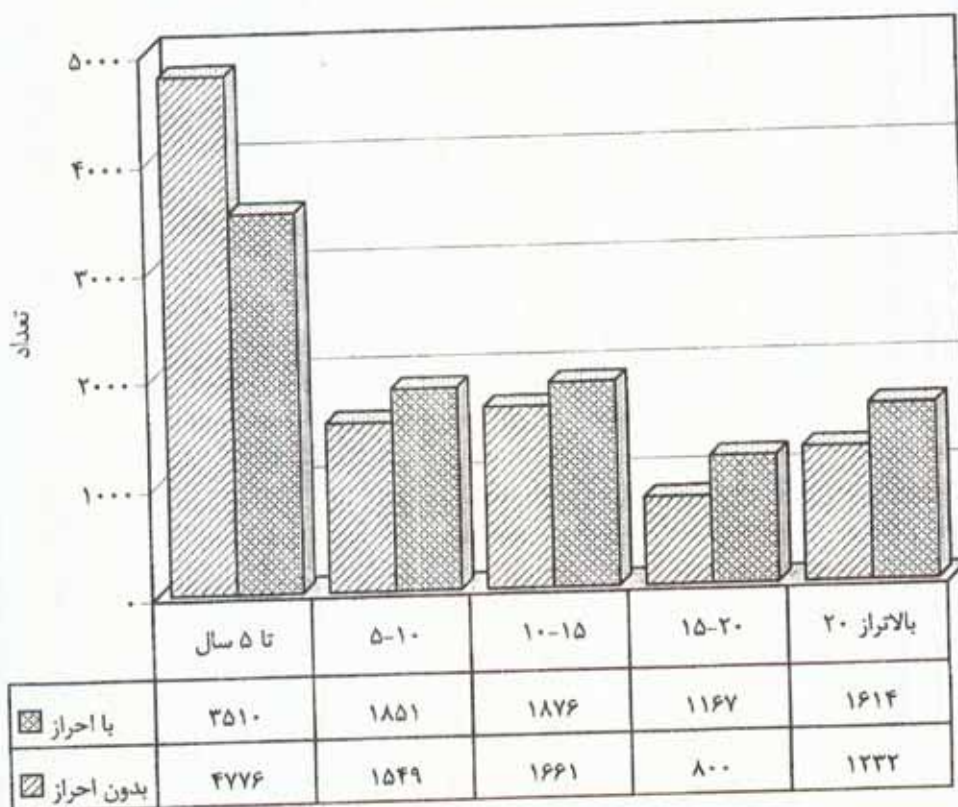
چگونگى سوابق معتبر پذيرفته شده اعضاء جهت احراز شرايط بازنشستگى

تعداد به نفر	سابقه احراز
۱۹۴۶	كمتر از ۲ سال
۸۶۱	بين ۲ تا ۳ سال
۴۴۰	بين ۳ تا ۴ سال
۳۶۶	بين ۴ تا ۵ سال
۵۲۹	بين ۵ تا ۷ سال
۳۷۴	بين ۷ تا ۹ سال
۵۰۹	بيشتر از ۹ سال
۵۰۲۵	جمع كل

جگونی توزیع تعداد اعضا فعال بر مبنای سن



جگونی توزیع مدت سابقه اعضا فعال



چگونگی توزیع سن و سابقه اعضاء فعال

جمع	بیش از ۲۰ سال	۱۵-۲۰	۱۰-۱۵	۵-۱۰	کمتر از ۵ سال	سابقه مرد
						زن
						سن مرد
						زن
۳۷۲	۰	۰	۰	۰	۳۷۲	کمتر از ۲۵ سال
۱۰۰	۰	۰	۰	۲	۹۸	
۱۷۵۶	۰	۰	۲	۱۷۴	۱۵۸۰	۳۰-۳۵
۳۳۵	۰	۰	۰	۴۶	۲۸۹	
۲۳۸۵	۰	۵	۲۸۶	۵۵۷	۱۵۳۷	۳۵-۴۰
۲۶۹	۰	۵	۵۲	۸۳	۱۲۹	
۱۵۶۶	۱۲	۱۷۲	۶۲۲	۳۲۰	۴۴۰	۴۰-۴۵
۲۰۸	۴	۳۷	۶۷	۵۰	۵۰	
۱۳۳۰	۲۱۶	۳۵۸	۳۸۴	۱۹۰	۱۸۲	۴۵-۴۰
۱۴۵	۳۳	۳۲	۴۶	۲۱	۱۳	
۹۹۷	۵۵۰	۱۴۷	۱۵۰	۲۶	۷۴	۵۰-۴۵
۵۴	۳۱	۶	۷	۵	۵	
۳۷۰	۲۷۹	۲۹	۳۳	۲۳	۶	۵۵-۵۰
۱۶	۱۲	۱	۲	۰	۱	
۸۹	۷۱	۶	۱۰	۲	۰	۶۰-۵۵
۴	۲	۲	۰	۰	۰	
۲۰	۲۰	۰	۰	۰	۰	بیش از ۶۰ سال
۲	۲	۰	۰	۰	۰	
۱۰۰۱۸	۱۳۳۲	۸۰۰	۱۶۶۱	۱۵۴۹	۴۷۷۶	جمع

**چگونگی توزیع سن و سابقه اعضاء فعال
(با احتساب سوابق قابل قبول جهت احراز شرایط بازنشستگی)**

جمع	بیش از ۲۰ سال	۱۵-۲۰	۱۰-۱۵	۵-۱۰	کمتر از ۵ سال	سابقه مرد
						زن
۳۷۲	.	.	.	۴	۳۶۸	کمتر از ۲۵ سال
۱۰۰	.	.	.	۳	۹۷	
۱۷۵۶	.	.	۱۰	۴۰۸	۱۳۳۸	۳۰-۲۵
۳۳۵	.	.	۱	۶۶	۲۶۸	
۲۳۸۵	.	۱۷	۵۷۲	۸۷۲	۹۲۴	۳۵-۳۰
۲۶۹	.	۷	۶۶	۹۵	۱۰۱	
۱۵۶۶	۲۴	۳۵۰	۷۴۴	۲۲۵	۲۲۳	۴۰-۳۵
۲۰۸	۵	۵۰	۷۳	۴۴	۳۶	
۱۳۳۰	۳۸۸	۴۹۱	۲۶۹	۸۳	۹۹	۴۵-۴۰
۱۴۵	۳۸	۴۸	۳۷	۱۴	۸	
۹۹۷	۶۸۹	۱۶۲	۷۶	۳۰	۴۰	۵۰-۴۵
۵۴	۳۳	۸	۸	۲	۳	
۳۷۰	۳۲۰	۲۶	۱۴	۵	۵	۵۵-۵۰
۱۶	۱۳	۲	۱	.	.	
۸۹	۷۹	۵	۵	.	.	۶۰-۵۵
۴	۳	۱	.	.	.	
۲۰	۲۰	بیش از ۶۰ سال
۲	۲	
۱۰۰۱۸	۱۶۱۴	۱۱۶۷	۱۸۷۶	۱۸۵۱	۳۵۱۰	جمع

برخی آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء فعال

سال ۱۳۷۹		سال ۱۳۸۰		
ریال	۱۶۴/۶ میلیارد	ریال	۲۲۰/۶ میلیارد	۱- جمع ذخایر بازنشستگی اعضاء فعال در پایان سال (بدون احتساب بازده متعلق به سال مربوط)
"	۱,۶۴۹,۷۱۴	"	۲,۰۳۹,۲۴۸	۲- متوسط حقوق بهمن ماه اعضاء فعال
۸ سال و ۷ ماه و ۵ روز		۸ سال و ۶ ماه و ۱۸ روز		۳- متوسط سابقه اعضاء فعال در پایان سال
۱۰ سال و ۷ ماه و ۱ روز		۱۰ سال و ۶ ماه و ۱ روز		۴- متوسط سابقه اعضاء فعال در پایان سال (با توجه به شرح ذیل)
ریال	۶۰۷,۹۱۵	ریال	۷۵۶,۰۶۵	۵- متوسط حقوق اعضاء فعال یا توجه به ردیف ۳
۳۶ سال و ۳ ماه و ۲ روز		۳۶ سال و ۰ ماه و ۱۶ روز		۶- متوسط سن اعضاء فعال در پایان سال
نفر	۸۹۱	نفر	۹۹۰	۷- تعداد اعضائی که مجموع سن و سابقه قبول شده آنان از عدد ۷۰ بزرگتر است
"	۱,۰۴۵	نفر	۱۱۷۷	۸- تعداد اعضائی که مجموع سن و سابقه قبول شده آنان از عدد ۷۰ بزرگتر است (با توجه به شرح ذیل)
"	۱۱۷	نفر	۱۷۱	۹- تعداد اعضائی که حائز شرایط استفاده از بازنشستگی عادی و زودرس میباشند
"	۱۸۳	نفر	۲۴۱	۱۰- تعداد اعضائی که حائز شرایط استفاده از بازنشستگی عادی و زودرس میباشند (با توجه به شرح ذیل)
۴۲ سال و ۵ ماه و ۲۴ روز		۴۳ سال و ۵ ماه و ۲۴ روز		۱۱- بالاترین سابقه قبول شده
۴۲ سال و ۵ ماه و ۲۴ روز		۴۳ سال و ۵ ماه و ۲۴ روز		۱۲- بالاترین سابقه قبول شده (با توجه به شرح ذیل)
۶۵ سال و ۷ ماه و ۱۹ روز		۶۶ سال و ۷ ماه و ۱۹ روز		۱۳- بالاترین سن

"کل سابقه با احتساب سوابق معتبر پذیرفته شده اعضاء جهت احراز شرایط بازنشستگی"

واگذاری تسهیلات مالی به اعضاء

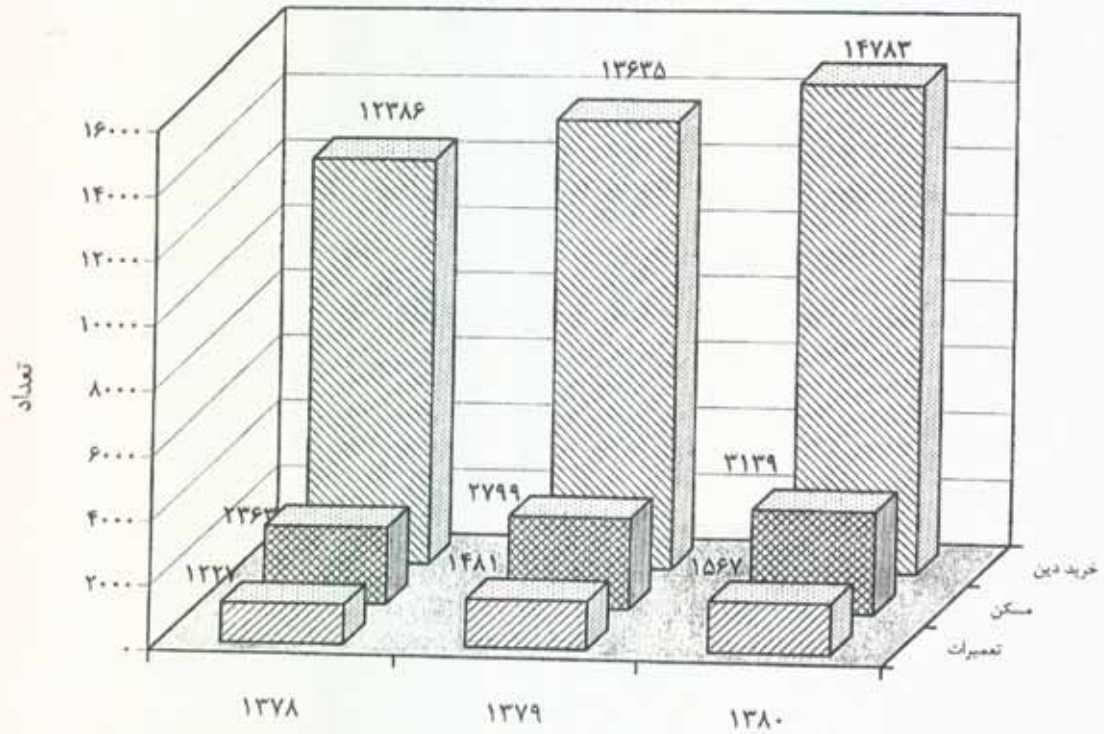
اگر چه رسالت اصلی صندوق به موجب اساسنامه و آئین نامه مدون مربوط، برقراری حقوق ماهانه و تأمین رفاه و آسایش مستمری بگیران می باشد و اصولاً رفع نیازهای زمان اشتغال افراد به عهده کارفرمایان و شرکتهای متبوع آنان است، ولی صندوق همواره تلاش نموده به منظور تشریک مساعی در این امر در حدتوان و امکان اقدام نماید که در راستای تحقق این هدف، در چهارچوب ضوابط اداره صحیح و اقتصادی وجوه و منابع صندوق، نسبت به واگذاری تسهیلات مالی به اعضاء در قالبهای "خرید نقد و فروش اقساطی مسکن"، "خرید نقد و فروش اقساطی مواد و مصالح ساختمانی، تعمیر و تکمیل و ساخت"، "خرید دین" و "قرض الحسنه (جهت اعضاء معرفی شده از طرف شرکتهای منتخب شورایعالی سالانه)" اقدام می گردد. حسب آخرین مصوبه شورایعالی حداکثر تسهیلات مالی پرداختی در قالبهای موصوف در هر مورد به شرح جدول ذیل می باشد:

۱۲ میلیون ریال	تسهیلات مالی خرید نقد و فروش اقساطی مسکن اول
۱۸ میلیون ریال	" " " " " دوم
۳۰ میلیون ریال	تجمع تسهیلات مالی ملک اول و دوم قابل استفاده برای ملک اول
۶ میلیون ریال	تسهیلات مالی خرید نقد و فروش اقساطی مواد و مصالح ساختمانی (تعمیر و تکمیل)
۱۰ میلیون ریال	تسهیلات مالی خرید نقد و فروش اقساطی مواد و مصالح ساختمانی (ساخت)
۲ میلیون ریال	تسهیلات مالی خرید دین
۱/۵ میلیون ریال	تسهیلات مالی قرض الحسنه

توضیح اینکه شرایط استفاده از هر یک از تسهیلات مذکور متفاوت بوده که چگونگی جزئیات امر طی جدول مدون به کلیه شرکتهای ملحق شده به صندوق ارسال شده و در اختیار اعضاء می باشد.

هر چند ارائه خدمات در موارد چندگانه فوق از جهات مختلف متضمن صرف وقت و انرژی و هزینه قابل توجهی می باشد ولی با امید به حل و رفع قسمتی از مشکلات اعضاء، در انجام این مهم اقدام می شود.

تعداد تسهیلات واگذاری



تعداد خرید دین واگذاری با لحاظ داشتن موارد تسویه شده می باشد.

اطلاعات تسهیلات مالی واگذاری به اعضا

شرح	تعداد		مبلغ به میلیون ریال (خالص)	
	در پایان سال ۸۰	طی سال ۸۰	در پایان سال ۸۰	طی سال ۸۰
مسکن	۲۲۷۴	۳۴۰	۳۸,۹۸۸/۹	۱۰,۰۴۰/۵
تعمیر، تکمیل و ساخت	۱۱۴۸	۸۶	۴,۰۶۹/۲	۶۱۰/۹
خرید دین	۴۳۳۹	۱۱۴۸	۴,۱۵۷/-	۳,۲۹۶/-
قرض الحسنه	۸۲۶	۲۸۷	۶۰۲/۴	۴۳۰/۵
خرید سهام بساک	۵۶۳	۴۵	۲۹۹/۹	۴۵/-
جمع کل	۹۱۵۰	۱۹۰۶	۴۸,۱۱۷/۴	۱۳,۴۲۲/۹

تشخیص از کار افتادگی

اصولاً قضاوت در مورد عدم توانائی جسمی و روحی کارکنان در انجام وظایف محوله با در نظر گرفتن جمیع نکات مرتبط، بسیار دشوار و حساس است و اتخاذ تصمیم در مورد عدم توانائی مطلق آنان در ادامه حیات اشتغال اداری به مراتب دشوارتر و حساس تر خواهد بود و چنانچه در این رهگذر تدقیق نظر و ظرافت عمل لازم مرعی نگردد چه از بعد روحی و عاطفی و چه از لحاظ تحمیل بار مالی سنگین به سیستم توأم با معضلات عدیده می باشد. بدین جهت همواره از مسئولین محترم شرکتهای خواسته شده است درخواست از کار افتادگی کارکنان خود را به عنوان آخرین راه حل ممکن مدنظر قرار دهند و حتی المقدور تلاش نمایند با ملحوظ داشتن شرایط خاص این قبیل کارکنان و تغییر وظایف و مسئولیت شغلی مناسب با توانائی های موجود از قطع رابطه استخدامی و اطلاق از کار افتاده در مورد آنان ممانعت به عمل آورند که انتظار دارد عنایت لازم به این مهم مبذول گردد.

صندوق بیمه بیکاری مخصوص اعضاء صندوق

"صندوق بیمه بیکاری کارکنان تحت پوشش صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز" توسط سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران تشکیل و با اداره و مدیریت صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز از مرداد ماه سال ۱۳۷۵ فعالیت خود را آغاز نموده است. تصمیمات متخذه در مورد شمول حقوق ایام بیکاری، توسط هیأت تشخیص صندوق بیمه بیکاری متشکل از یک نفر نماینده منتخب شورای عالی سالانه صندوق، یک نفر نماینده منتخب سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و یک نفر دبیر منتخب صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، در چهارچوب آئین نامه مصوب صورت می پذیرد. هیأت تشخیص سعی بر آن دارد که در مسیر اتخاذ تصمیمات مربوط، ضمن بذل توجه لازم به اهمیت و حساسیت امر و رعایت کامل حقوق متقاضیان استفاده از مقرری ایام بیکاری، از هرگونه ساده نگری و امکان سوء استفاده احتمالی در این مهم جداً ممانعت گردد.

طبق مصوبه هیأت عامل سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، صندوق در پایان هر سال آمار و ارقام عملکرد مربوط به اداره و مدیریت صندوق بیمه بیکاری را به سازمان ارائه و حق الزحمه خود را بر مبنای پیشنهاد مطروحه و توافق سازمان دریافت می دارد.

تا پایان خردادماه سال ۱۳۸۱ تعداد ۲۲۱ مورد تقاضای استفاده از مقرری ایام بیکاری به دبیرخانه صندوق بیمه بیکاری واصل شده که تا تاریخ تحریر این گزارش از بین موارد مطروحه در هیأت تشخیص حسب رأی صادره تعداد ۱۸۸ مورد مشمول استفاده از مقرری ماهانه گردیده اند که نسبت به

برقراری حقوق و تهیه دفترچه خدمات درمانی جهت آنان و عائله تحت تکفل اقدام شده، تعداد ۳۰ نفر واجد شرایط دریافت مقرری شناخته نشدند و پرونده تعداد ۳ نفر نیز تحت بررسی میباشد. از ابتدای فعالیت صندوق بیمه بیکاری تا پایان سال ۱۳۸۰ جمعاً مبلغ ۲,۱۸۹/۲ میلیون ریال و طی سال مورد گزارش مبلغ ۸۶۳/۴ میلیون ریال بابت مقرری ماهانه ایام بیکاری در وجه مشمولین پرداخت شده است.

ضرورت انعکاس پوشش بازنشستگی صندوق آینده ساز در آئین نامه های استخدامی

یکی از مهمترین عواملی که در ارتباطات صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز با سازمان تأمین اجتماعی و نیز در موارد شکایات مطروحه در مراجع ذیربط همیشه مورد بحث و استناد بوده است، موضوع شمول ضوابط استخدامی خاص در مورد مستخدمین تحت پوشش صندوق می باشد که به هر حال این امر با تصریح وجود ضوابط استخدامی خاص و موجودیت صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز به عنوان تنها یا یکی از پوششهای بازنشستگی تمام یا گروه خاصی از کارکنان یک شرکت در آئین نامه استخدامی آن شرکت، تحقق می یابد. ضرورت این مهم به دفعات طی بخشنامه های صادره توسط ریاست های محترم وقت سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران به مسئولین محترم شرکتهای تأکید شده است که انتظار دارد کلیه شرکتهای ذیربط تا این زمان حتماً در انجام آن اقدام لازم معمول داشته باشند.

مشارکت اعضاء در سهام شرکت "بساک"

شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش "بساک" به منظور اداره اقتصادی قسمتی از وجوه و منابع صندوق در منطقه آزاد کیش (با توجه به معافیت مالیاتی پانزده ساله در جزیره کیش) از یک طرف، و امکان جذب سرمایه های کوچک و سرگردان اعضاء صندوق در جهتی مطمئن و سودآور، مشارکت آنان در فعالیتهای اقتصادی صندوق و بالاخره افزایش توان مالی اعضاء از طرف دیگر، در سال ۱۳۷۵ تشکیل گردید. فعالیت شرکت "بساک" با سرمایه اولیه دو میلیارد ریال آغاز شد که به موجب مصوبه خرداد ماه سال ۱۳۸۱ مجمع عمومی فوق العاده، سرمایه شرکت مذکور تا پایان سال ۱۳۸۱ به شصت میلیارد ریال افزایش می یابد. سهامداران شرکت مذکور هر زمان می توانند نسبت به فروش سهام خود به قیمت روز که توسط صندوق تعیین می گردد به هر یک از دیگر سهامداران یا صندوق اقدام نمایند. اعضاء میتوانند به نام همسر و فرزندان تحت تکفل نیز سهام اکتیاع نمایند که تا زمان رسیدن فرزندان به سن هیجده سالگی اتخاذ تصمیم در مورد نقل و انتقال سهام در اختیار هریک از والدین عضو صندوق بوده و پس از آن صاحبان سهام می توانند به طور مستقل نسبت به فروش سهم و استفاده از حقوق متعلقه اقدام نمایند.

در پایان سال ۱۳۸۰ کلاً "تعداد ۱۷۰۷۰۷۶۹ سهم شرکت بساک در مالکیت ۲۱۹۳ نفر از اعضاء صندوق و خانواده آنان بوده است.

اطلاع رسانی به اعضاء

آگاه نمودن اعضاء فعال و مستمری بگیر از چگونگی ضوابط و مقررات اجرایی و خدمات ارائه شده صندوق به طرق ذیل تحقق می یابد :

— در بدو عضویت ، "بروشور" تهیه شده شامل اهم نکات منعکس شده در آئین نامه بازنشستگی صندوق و نیز کلیاتی از خدمات ارائه شده همراه با کارت عضویت جهت فرادفرد اعضاء ارسال می گردد.

— در پایان هر سال ، پس از تصویب حسابهای نهائی صندوق توسط شورایی عالی و تسهیم مازاد عملیاتی قابل تقسیم روی پرونده های بازنشستگی اعضاء ، "خلاصه وضعیت پرونده بازنشستگی" شامل مدت سابقه قابل قبول بازنشستگی (مشارکت با صندوق)، سابقه احراز شرایط بازنشستگی و میزان ذخیره بازنشستگی موجود در صندوق جهت فرادفرد اعضاء ارسال می گردد.

— "نماینده صندوق" بطور مستمر و در مقاطع مختلف سال به منظور پاسخگویی به سوالات و رفع ابهامات اعضاء در مناطق مختلف محل استقرار شرکتهای ملحق شده به صندوق حضور یافته و حسب ضرورت ضمن توجیه مدیریت و مسئولین محترم شرکتهای، در جلسات و نشستهای متعدد با اعضاء یا نمایندگان آنان به بحث و گفتگو می نشیند.

— برقراری "تلفن گویای صندوق" و استفاده افراد از آن ، به اعضاء فعال و مستمری بگیر امکان می دهد که در هر زمان بتوانند حسب مورد از آخرین و به روزترین اطلاعات مربوط به ضوابط و مقررات جاری صندوق، مشخصات پرونده بازنشستگی و بالاخره دریافت ها و پرداختها و چگونگی خدمات ارائه شده صندوق اطلاع حاصل نمایند.

شماره تلفن گویا : ۲۰۵۷۵۷۲

— استواری "پست الکترونیک" صندوق به مشخصات PENSION@AYANDEHSAZFUND.COM و به منظور برقراری ارتباط مستقیم و سریع با اعضاء فعال و مستمری بگیر و نیز ایجاد "سایت اینترنت" متعلق به صندوق و پیش بینی ارائه اطلاعات کلی مربوط به صندوق از آن طریق ، آخرین وسیله اطلاع رسانی و ارتباط فیما بین می باشد.

آدرس سایت اینترنت صندوق : WWW.AYANDEHSAZFUND.COM

تشکیل شورای هماهنگی صندوقهای بازنشستگی

به استحضار می‌رساند، با توجه به تلاشهای مستمر صندوقهای بازنشستگی در ارتباط با اصلاح ماده ۱۱ و تبصره های آن و ماده ۱۳ "قانون اصلاح مقررات بازنشستگی و وظیفه قانون استخدام کشوری" مصوب مورخ ۱۳۶۸/۱۲/۱۳، نهایتاً اصلاح مواد مذکور و تبصره های مربوط در تاریخ ۱۳۸۰/۵/۲۵ به شرح ذیل به تصویب مجلس شورای اسلامی رسیده است.

ماده ۱۱ - به منظور هماهنگی برنامه های کلیه صندوقهای بازنشستگی و وظیفه و عناوین مشابه وزارتخانه ها، مؤسسات و شرکتهای دولتی از جمله وزارتخانه ها و مؤسسات دولتی که شمول مقررات عمومی بر آنها مستلزم ذکر نام است شورای هماهنگی مرکب از رئیسان صندوقهای بازنشستگی تشکیل می‌گردد.

تبصره ۱ - کلیه صندوقهای بازنشستگی موضوع این ماده دارای شخصیت حقوقی مستقل بوده و طبق ضوابط خود اداره خواهند شد.

تبصره ۲ - از تاریخ لازم الاجراء شدن این قانون تأسیس صندوقهای بازنشستگی جدید و تصویب و اصلاح اساسنامه آنها، همچنین اصلاح اساسنامه سازمان بازنشستگی کشوری با پیشنهاد سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور به تصویب هیأت وزیران می‌رسد.

تبصره ۳ - سازمان بازنشستگی کشوری، صندوقهای بازنشستگی و وظیفه نیروهای مسلح، سازمان تأمین اجتماعی و سایر صندوقهای بازنشستگی موضوع این ماده از شمول قوانین و مقررات عمومی دولت مستثنی می‌باشند.

تبصره ۴ - سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور موظف است حداکثر ظرف مدت دو سال با اخذ پیشنهادهای شورای هماهنگی صندوقهای بازنشستگی برای ایجاد وحدت رویه مالی و خدماتی صندوقها نسبت به اصلاح مقررات و قوانین صندوقها از طریق مراجع ذیربط اقدام نماید.

ماده ۱۳ - در صورتی که هر یک از صندوقهای بازنشستگی کارکنان دولت با کلیه تعهدات، اموال، دارائیهادرخواست ادغام در سازمان بازنشستگی کشوری را نمایند، سازمان بازنشستگی کشوری مکلف است ضمن انجام بررسیهای مالی لازم و پس از تعیین تکلیف بدهیها و مطالبات، نسبت به انجام این درخواست اقدام نماید.

تبصره - چگونگی تشکیل و اداره شورای هماهنگی صندوقهای بازنشستگی به موجب آئین نامه ای خواهد بود که توسط سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور و صندوقهای بازنشستگی موضوع این قانون تهیه و به تصویب هیأت وزیران خواهد رسید.

با توجه به تبصره ذیل ماده ۱۳ جلسات متعدد شورای هماهنگی با شرکت رئیس‌ان، مسئولین و کارشناسان صندوقهای بازنشستگی تشکیل گردید که در این جلسات ضمن بررسی و تبادل نظر در مورد مطالب مختلف مشترک بین صندوقهای بازنشستگی، نسبت به تهیه آئین نامه پیشنهادی اقدام و نهایتاً پیش نویس آئین نامه موردنظر صندوقها در اواخر سال ۱۳۸۰ به عنوان معاونت محترم رئیس جمهور و رئیس سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور ارسال گردیده است که هنوز نتیجه این اقدام مشخص نمی باشد.

(بخش سوم)

اقدامات کلی و آمار و ارقام عملیاتی مربوط به اداره صحیح و اقتصادی وجوه و منابع

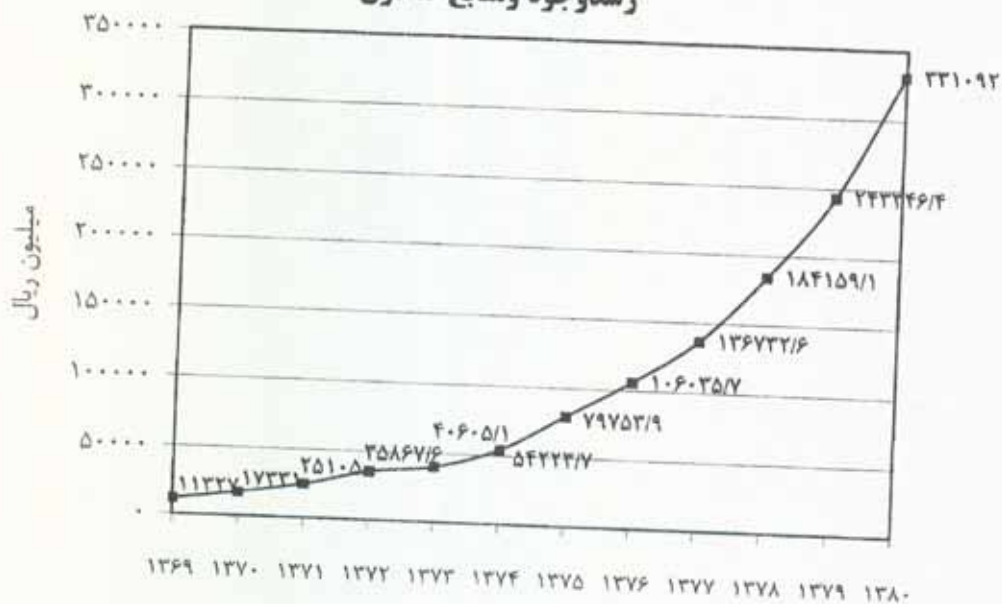
با توجه به فلسفه وجودی و ماهیت فعالیت صندوق و نیز مفاد ماده ۲۲ اساسنامه صندوق، موضوع اداره صحیح و اقتصادی وجوه و منابع در اختیار متکی بر حفظ اصل خودکفائی از وزن و اهمیت خاص و ویژه ای برخوردار است. بدین معنی که صندوق مکلف می باشد وجوه و منابع خود را در اموری که بازده انتظاری آن حداقل معادل بازده سپرده های بلندمدت بانکی باشد با رعایت غبطه و صرفه و صلاح اداره نماید. بنابراین صندوق نسبت به دستیابی به سود انتظاری مناسب و قابل قبول در هر مورد سرمایه گذاری بسیار حساس می باشد.

اهم وجوه صندوق در جهات معاملات سهام و ساختمان و مستغلات که عمدتاً جهات سرمایه گذاری هر صندوق بازنشستگی فعالی است مصرف و تلاش شده است نهایت دقت و توجه در حرکت های معمول شده در این موارد صورت پذیرد.

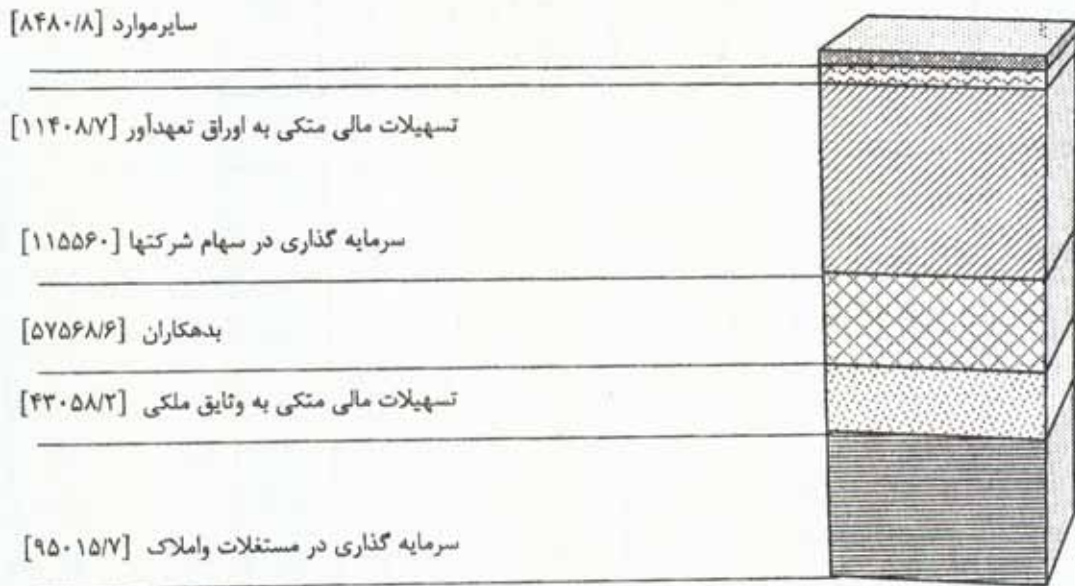
خوشبختانه بازار سهام در سال ۱۳۸۰ نیز مانند سال گذشته از رونق نسبتاً مطلوبی برخوردار بوده و در سال مورد گزارش از بابت معاملات سهام بازده مناسبی عاید صندوق شده است. البته لازم به ذکر است که اصولاً به علت محدودیتهای موجود در بازار بورس اوراق بهادار تهران، همیشه امکان خرید و فروش سهام در زمان و به میزان مورد نظر مهیا نمی باشد لذا غالباً حسب امکانات مقطعی، تصمیمات و اقدامات صندوق تعدیل می گردد.

ضمناً صندوق علاوه بر معاملات سهام در بورس اوراق بهادار تهران، در سهام برخی شرکتهای خارج از بورس نیز مشارکت دارد که جزئیات آن در یادداشت های مالی منعکس می باشد.

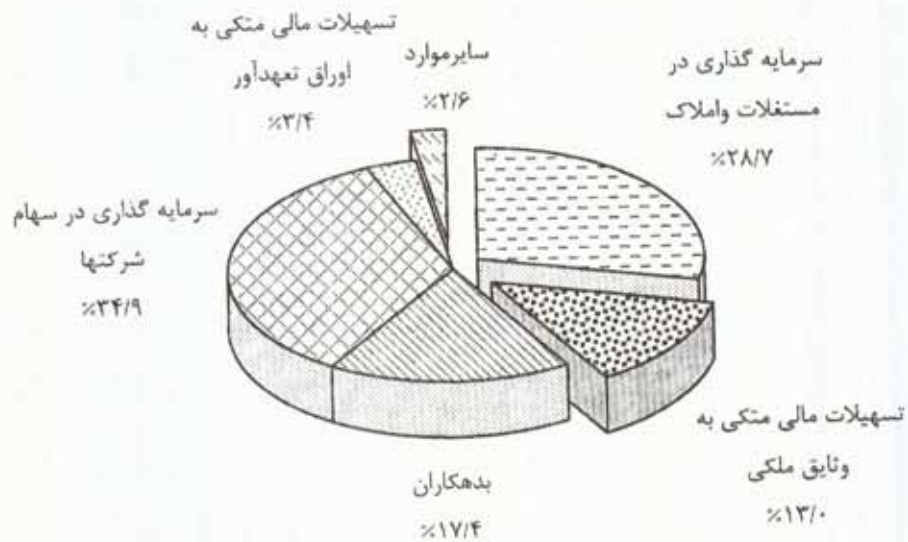
رشد وجوه و منابع صندوق



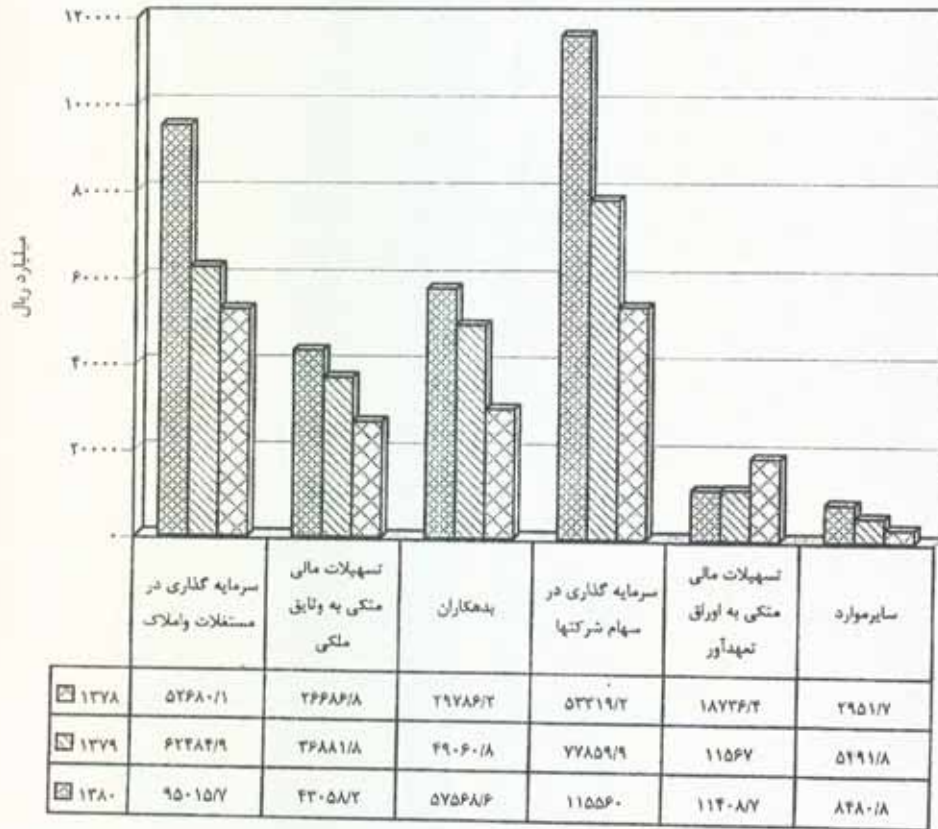
توزیع وجوه و منابع در پایان سال ۱۳۸۰ (میلیون ریال)



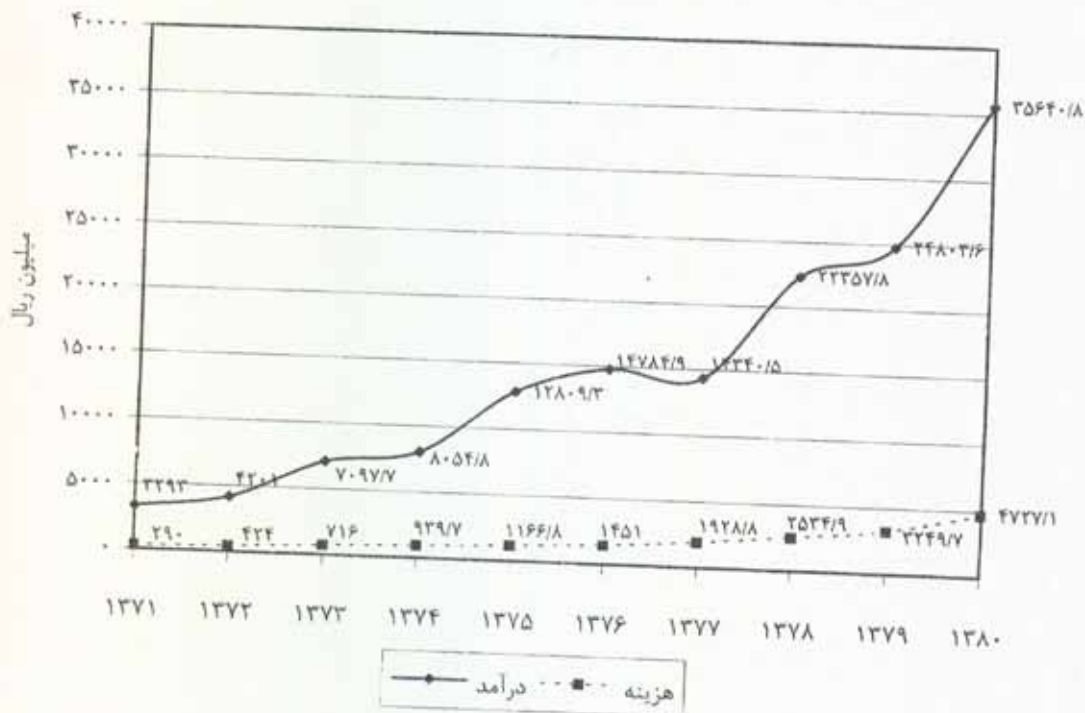
توزیع وجوه و منابع در پایان سال ۱۳۸۰ (درصد)



مقایسه سه ساله توزیع وجوه



روند رشد در آمد و هزینه



به استحضار می‌رساند که به تبع تلاشهای مستمر معمول شده، نهایتاً لایحه اصلاح موادی از قانون مالیاتهای مستقیم با ملحوظ داشتن قسمتی از خواسته‌های صندوق‌های بازنشستگی و سازمان تأمین اجتماعی، در تاریخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ به تصویب مجلس شورای اسلامی رسید. اغلب اشخاص قید شده در بند دو ماده ۲ قانون مالیاتهای مستقیم سابق از آن جمله صندوقهای بازنشستگی حذف و متعاقب آن به موجب بند ج ماده ۱۳۹، کمک و هدایای اهدائی به صندوقها، حق بیمه و کسور بازنشستگی دریافتی صندوقها و بالاخره جریمه‌های دریافتی مربوط توسط صندوقهای بازنشستگی معاف از مالیات گردیده است.

شایان ذکر است که خواسته لحاظ داشتن اعضاء صندوقها بعنوان سهامدار و منتفع شونده در احتساب سود سهام متعلقه، با توجه به تغییرات اساسی محتوایی انجام شده در ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم و یکسان شدن نرخ محاسبه مالیات، عملاً به نحوی تحقق یافته است.

هر چند مراتب فوق در چگونگی وضعیت مالیاتی سالهای ۷۹-۷۴ صندوق مؤثر نخواهد بود ولی امید است و انتظار می‌رود که تلاشهای معمول شده موجب شود نظر مسئولین مالیاتی در هیأت‌های حل اختلاف بدوی و تجدیدنظر، دفتر فنی، شورایعالی مالیاتی و بالاخره هیأت سه نفره ماده ۲۵۱ مکرر تلطیف شده و در تصمیم‌گیریهای مربوط جانب ملاحظاتی بیشتری را در مورد صندوق مرعی دارند که در آن صورت صندوق از بابت سالهای مذکور مشمول پرداخت حداقل مالیات خواهد شد.

ضمناً چگونگی وضعیت مالیاتی صندوق طی سالهای ۱۳۷۴ تا ۱۳۷۹ در یادداشت‌های منضم به صورتهای مالی صندوق منعکس می‌باشد.

(بخش چهارم)

تخصیص مازاد عملیاتی

از آنجا که گزارش حسابرس (بازرس) و صورتهای مالی منتهی به پایان اسفند ماه سال ۱۳۸۰ در ارتباط با عملکرد صندوق به طور کامل در بخش ششم مطرح می باشد، به منظور ممانعت از تکرار، نکاتی چند به اختصار بیان می گردد:

— در سال مورد گزارش مازاد عملیاتی صندوق بالغ بر ۸۴۰/۷ میلیون ریال بوده است که پس از منظور نمودن سهم بازده مربوط به حساب ذخیره بیمه بیکاری به مبلغ ۳۲۹۴/۲ میلیون ریال و به حساب مستعفی های سال جاری به مبلغ ۳۵۸/۲ میلیون ریال و انتقال مبلغ ۷۲۲۸/۹ میلیون ریال به حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات، مبلغ ۱۹۹۵۹/۳ میلیون ریال به حساب ذخیره اعضاء فعال منظور گردیده است. توضیح اینکه مازاد عملیاتی حاصل از اداره وجوه و منابع در اختیار صندوق میبایستی به نسبت سهم هر یک از وجوه و منابع در اختیار تقسیم و به حسابهای مربوط اضافه گردد. ولی با توجه به ماهیت برخی حسابها مانند بستانکاران و وجوه معلق، سهم آنها به حساب ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات که نهایتاً پشتوانه تعهدات صندوق نسبت به مستمری بگیران می باشد، منظور گردیده است.

— باید توجه شود که نوع فعالیت صندوق تولیدی یا بازرگانی نیست تا در پایان یک سال مالی، کل نتایج حاصل از اقدامات نمایانگر عملکرد واقعی آن باشد. بدین ترتیب که براساس اصول متداول حسابداری، ارزش افزوده دارائیهها که در اغلب موارد با معنا و حتی فزونتر از میزان سود و بازده شناسائی شده می باشد، به عنوان سود و بازده سال موردنظر شناسائی نشده و در سالهای بعد این مهم تحقق می یابد. لذا بررسی و ارزیابی کمی و کیفی اداره اقتصادی وجوه و منابع صندوق بایستی در مقاطع مختلف با ملحوظ داشتن جمیع عوامل ذیمدخل انجام پذیرد.

(بخش پنجم)

مقایسه تناسب میزان وجوه و منابع صندوق به تعهدات آتی و آتی آن

با توجه به ماده ۲۵ اساسنامه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز، صندوق مکلف می باشد هر سه سال یکبار نسبت به انجام محاسبات اکچوئری (ممیزی تناسب تعهدات آتی و آتی، با وجوه و دارائیهای حال و آتی) اقدام نماید که این مهم قبلاً بر مبنای عملکرد سالهای ۱۳۶۷، ۱۳۷۰، ۱۳۷۳ و ۱۳۷۶ انجام پذیرفته و مراتب به استحضار شورایعالی رسیده است و در سال مورد گزارش نیز این مهم بر مبنای عملکرد سال ۱۳۷۹ انجام پذیرفته که چگونگی طی گزارش جداگانه به استحضار خواهد رسید.

شایان ذکر است که تداوم فعالیت نظامهای بازنشستگی میبایست همواره بر پایه های نتایج حاصل از محاسبات اکچوئری استوار بوده و مسئولین با تکیه بر آنها در مقاطع ضرور براساس اتخاذ تصمیمات اصولی و منطقی نسبت به اعمال اصلاحات و تعدیلات لازم اقدام نمایند که متأسفانه اغلب صندوقهای بازنشستگی طی سالهای گذشته از انجام این مهم غفلت ورزیده و آشفتگی های آشکار امروز احتمالاً منتج از همین نقصان می باشد. البته گفتنی است که در سالهای جاری اغلب صندوقهای بازنشستگی اقدامات شایسته ای در این جهت معمول داشته اند که امید است در سالهای آتی نیز تداوم یابد.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز طی سالهای فعالیت خود تلاش نموده با پیروی از روشهای اصولی، منطقی و علمی یادشده موفقیت نسبی اقدامات خود را تضمین و آینده روشنی برای اعضاء تدارک بیند که امید است با لحاظ داشتن اصل خودکفائی صندوق، توجه به وزن و اهمیت این مهم در سالهای آینده هم استمرار داشته و همواره مورد عنایت شورایعالی صندوق قرار گیرد. امسال نیز به روال متداول هرساله به منظور ارزیابی قدرت و توان مالی صندوق جهت انجام و ایفای تعهدات آتی و آتی محاسبات و بررسیهای زیر معمول گردیده است :

الف - به طوری که در صورتهای مالی صندوق مشاهده می شود جمع دارائیهای صندوق در پایان سال ۱۳۸۰ بر مبنای ارزش دفتری بالغ بر ۳۳۱/۰ میلیارد ریال می باشد که در مقایسه با مبلغ ۲۸۵/۳ میلیارد ریال تعهدات آتی صندوق در مقطع زمانی مذکور، مبلغ ۴۵/۷ میلیارد ریال فزونی دارد. بنابراین صندوق در حال حاضر حتی بدون لحاظ داشتن ارزش روز دارائی های خود از توان مالی رضایت بخشی برخوردار می باشد.

ب = مقایسه مذکور بیانگر توان مالی و موقعیت رضایت بخش صندوق در مقطع زمانی پایان سال ۱۳۸۰ می باشد. هرچند این معیار از وزن و اهمیت خاصی برخوردار است ولی همواره می بایستی قدرت و توان مالی صندوق با عنایت به تداوم فعالیت برای انجام و ایفای تعهدات بلند مدت آتی ارزیابی و ممیزی شود که بدین منظور اقدامات ذیل معمول گردیده است :

(۱) ارزش روز تعهدات آتی صندوق در مورد اعضاء بازنشسته، ازکارافتاده و بازماندگان اعضاء متوفی در پایان سال ۱۳۸۰ با تغییر دادن عوامل اصلی در دوازده مورد متفاوت محاسبه شده است. توضیح اینکه با تغییر عواملی مانند میزان افزایش حقوق سالانه به نرخهای ۱۸، ۲۰، ۲۲ درصد و با در نظر گرفتن اینکه حقوق ماهانه بازنشستگی، ازکارافتادگی و وظیفه تا سن فرضی ۷۵ و ۸۵ سالگی هر عضو قابل پرداخت می باشد، ارزش روز تعهدات آتی با لحاظ داشتن نرخهای بازده سازی متغیر، در محدوده حداقل ۶۴/۶ میلیارد ریال و حداکثر ۱۷۵/۹ میلیارد ریال حرکت خواهد نمود که چگونگی در جدول ذیل منعکس می باشد:

ارزش روز تعهدات (میلیارد ریال)		نرخ افزایش حقوق سالانه	نرخ بازده سالانه
سن فرضی ۸۵	سن فرضی ۷۵		
۱۱۶/۷	۸۲/۷	۱۸	۲۵
۱۴۲	۱۱۰/۴	۲۰	۲۵
۱۷۵/۹	۱۲۹/۵	۲۲	۲۵
۹۸	۸۲/۷	۱۸	۲۷
۱۱۷	۹۵	۲۰	۲۷
۱۴۱/۹	۱۱۰/۱	۲۲	۲۷
۸۳/۷	۷۲/۷	۱۸	۲۹
۹۸/۳	۸۲/۷	۲۰	۲۹
۱۱۷/۱	۹۵	۲۲	۲۹
۷۲/۷	۶۴/۶	۱۸	۳۱
۸۴/۱	۷۲/۹	۲۰	۳۱
۹۸/۶	۸۲/۸	۲۲	۳۱

نظر باینکه تأمین و پرداخت حقوق ماهانه گروههای فوق الذکر از محل "ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات" انجام می پذیرد و مانده این حساب در پایان سال ۱۳۸۰ بالغ بر ۲۶/۶ میلیارد ریال بوده است که با لحاظ داشتن قسمتی از حساب وجوه معلق که به این حساب منتقل خواهد شد و همچنین سهمی این حساب از بابت ارزش افزوده سرمایه گذاریهای معمول شده، تعهدات برآورد

شده بجز در مواردی که افزایش حقوق مستمری بگیران متناسب با میزان بازده سازی صندوق انجام نپذیرد و سن فرضی ۸۵ سال نباشد از محل حسابهای مذکور به دشواری قابل تأمین می باشد لذا می بایستی توجه لازم به این مهم مبذول گردد.

شایان ذکر است امید زندگی جامعه کارکنان در ایران در عرض دو دهه گذشته حدود ۸ سال افزایش یافته است. بدین ترتیب اصولی و ضروری است مقاطع بازنشستگی قبل از موعد، زودرس و عادی متناسب با آنچه اشاره رفت تعدیل گردد وگرنه با افزایش هرچند بطئی این عامل و عدم حرکت هم سو یا معکوس متناسب با سایر عوامل مانند سن بازنشستگی، میزان حقوق بازنشستگی، میزان افزایش حقوق بازنشستگی و بالاخره میزان بازده سازی صندوق مشکلات جدی مرتبط به اصل خودکفائی صندوق مطرح خواهد شد. لذا شرعاً و عرفاً هیأت امناء مکلف به بیان مراتب ذیل و تأکید بر تحقق اجرای آنها می باشد:

- ۱- میبایستی نسبت به افزایش تدریجی سن بازنشستگی زودرس تا رسیدن به سن ۶۰ سالگی اقدام شود تا بدین ترتیب هماهنگی و تناسب لازم بین سن بازنشستگی و متوسط عمر جامعه کارکنان حاصل شود.
- ۲- میبایستی نسبت به کاهش تدریجی مدت زمان قابل پذیرش جهت احراز شرایط بازنشستگی اقدام گردد.
- ۳- میبایستی نسبت به افزایش درصد پناستی مربوط به بازنشستگی زودرس اقدام شود.

(۲) به موجب آنچه در بند (۱) اشاره رفت ذخیره لازم برای ایفای تعهدات مرتبط به گروه مستمری بگیران فعلی صندوق بشرح فوق تأمین می باشد ولی میبایستی تکافوی ذخایر بازنشستگی اعضاء فعال نیز با تعهدات آتی در این زمینه مورد بررسی قرار گیرد که این مهم هر سه سال یکبار به طور مستقل تحت عنوان بررسیهای اکچوئری انجام می پذیرد. با وجود این براساس برنامه های طراحی شده، در پایان هر سال تعهدات سالهای آتی صندوق با منابع و ذخایر سالهای مربوط مقایسه و ارزش روز کسری یا فزونی حاصله محاسبه و در تصمیمات متخذه و پیشنهادات ارائه شده مورد استفاده قرار می گیرد. بدین ترتیب با اعمال تغییرات در عوامل مؤثر از قبیل نرخ بازده بر مبنای ذخایر بازنشستگی، درصد رشد حقوق اعضاء شاغل، درصد افزایش حقوق مستمری بگیران با لحاظ داشتن جدول مرگ و میر و اعمال بازنشستگی های عادی و زودرس و از کارافتادگی و فوت بطور تصادفی (راندوم)، نتایج حاصله مورد توجه و عنایت قرار گرفته و تلاش می شود که حرکتها و فعالیت صندوق حتی الامکان براساس اطلاعات حاصله استوار شود که ذیلاً چند مورد جهت مزید استحضار و عنایت به نقش عوامل مؤثر بالاخص نرخ بازده سازی ارائه می گردد:

در سال	ارزش روز مانده (میلیارد ریال)	نرخ افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران	نرخ رشد حقوق سالانه شاغلین	نرخ بازده بر مبنای ذخایر بازنشستگی
۱۴۴۰	(۱۵۳/۷)	۲۰-۲۰	۲۰-۲۰	۲۷
۱۴۳۸	(۴۸۵/۴)	۲۳-۲۳	۲۰-۲۰	۲۷
۱۴۳۷	(۱۷۸/۷)	۲۰-۲۰	۲۲-۲۲	۲۷
۱۴۳۹	(۲۰۰/۸)	۲۳-۲۳	۲۰-۲۰	۲۹
۱۴۲۱	(۱۷/۶)	۲۲-۲۰	۲۲-۲۰	۲۹
۱۴۳۷	۱۴/۳	۲۰-۲۰	۲۲-۲۲	۲۹
۱۴۳۷	(۱۱۲/۱)	۲۲-۲۲	۲۲-۲۲	۲۹
۱۴۳۹	۶۱/۳	۲۲-۲۲	۲۲-۲۲	۳۱
۱۴۳۵	۶/۲	۲۴-۲۲	۲۴-۲۲	۳۱
۱۴۳۷	۱۳۸/۳	۲۵-۲۰	۲۵-۲۰	۳۲
۱۴۳۹	(۶۸/۴)	۲۵-۲۵	۲۵-۲۵	۳۲

نهایت اینکه چنانچه بازده سازی صندوق متناسب و متعادل با شرایط متفاوت اقتصادی یعنی متناسب با تورم انجام پذیرد و چنانچه افزایش حقوق شاغلین و مستمری بگیران نیز متناسب با تورم تحقق یابد و چنانچه سن بازنشستگی متناسب و هماهنگ با متوسط عمر جامعه کارکنان تعریف شود، ذخایر سالهای آتی صندوق تکافوی انجام تعهدات آتی آن به کم و کیف منعکس شده در آئین نامه بازنشستگی صندوق را می نماید. البته یادآور می شود در یک جامعه برخوردار از شرایط اقتصادی مناسب و متعادل، حقوق ماهانه بازنشستگان، از کارافتادگان و بازماندگان اعضا می بایستی حداقل معادل میزان تورم مؤثر در حقوق و دستمزد شاغلین تعدیل شود که خوشبختانه در سالهای اخیر توفیق این امر حاصل شده است که طبعاً تداوم تحقق این مهم جز با بذل توجه و دقت لازم و کافی در اداره صحیح و اقتصادی وجوه و منابع صندوق امکان پذیر نخواهد بود.

بخش ششم

گزارش حسابرس (بازرس)

و

صورت‌های مالی

مؤسسه حسابرسی بهمن گند
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

بسمه تعالی

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

- ۱- ترازنامه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۰ و صورتهای درآمد و هزینه و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۱۹ پیوست، که توسط هیأت امناء صندوق تهیه و تأیید شده، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت امناء صندوق است و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور بر اساس حسابرسی انجام شده، می باشد.
- ۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند (۵) زیر، حسابرسی این موسسه بر اساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ايجاب می کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجراء کند که از نبود اشتباه یا تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول به دست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد و مدارک پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است، به گونه ای که همراه با سایر رسیدگی ها، مبنائی معقول برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی فراهم آورد.
- ۳- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی شماره ۱۳ صورتهای مالی، ضمن آنکه برای مالیات قطعی شده عملکرد سال ۱۳۷۷ تهیه شکوائیه به وزیر محترم امور اقتصادی و دارائی با استناد به ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم در جریان انجام می باشد، رسیدگی به اعتراضات صندوق نسبت به مالیاتهای مطالبه شده برای عملکرد سالهای ۱۳۷۴ الی ۱۳۷۶ و ۱۳۷۸ هنوز خاتمه نیافته و برگ تشخیص مالیات برای عملکرد سال ۱۳۷۹ تاکنون به صندوق ابلاغ نشده است. همچنین از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۰ و به روال سالهای قبل، ذخیره ای در حسابهای صندوق منعکس نشده و در نظر است مالیات سال ۱۳۸۰ همانند سنوات قبل، در زمان قطعی شدن نهائی از محل ذخائر تأمین و در حسابها منظور گردد. با توجه به مراتب مذکور، به نظر این موسسه ضروری است برای

مراعات مبانی اصولی، از بابت بدهیهای مالیاتی صندوق ذخیره کافی در حسابها لحاظ گردد. توضیحاً اضافه می‌نماید، براساس محاسبات تقریبی بعمل آمده، میزان ذخیره مذکور در شرایط پذیرش اعتراضات صندوق، نسبت به عدم شمول مالیات به درآمد اعطای تسهیلات به اعضا، به دلیل اقتصادی نبودن آن و اینکه جنبه رفاهی داشته، به حدود ۹/۷ میلیارد ریال و در غیر اینصورت، به مبلغی در حدود ۲۴/۳ میلیارد ریال بالغ می‌گردد.

۴- همانطور که از بررسی یادداشت توضیحی شماره ۲-۴ صورتهای مالی مشهود است، سرمایه‌گذاریهای صندوق در ۹۱ شرکت پذیرفته شده در بورس، جزو ارقام سرمایه‌گذاریهای بلندمدت طبقه‌بندی شده و مجموع ارزش آنها براساس آخرین قیمت‌های معاملاتی، از مجموع ارزش دفتری در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۰، در حدود ۲۳/۳ میلیارد ریال بیشتر می‌باشد. علیرغم وضعیت فوق و به دلیل شناسایی این سهام جزو سرمایه‌گذاریهای بلندمدت و در رعایت استانداردهای حسابداری، لازم می‌بود، نسبت به آن تعداد از سرمایه‌گذاریهایی که ارزش آنها براساس آخرین قیمت‌های معاملاتی، کمتر از ارزش دفتری بوده و چنین بنظر می‌رسد که کاهش مزبور موقتی نباشد، ذخیره کاهش ارزش به میزان ۲،۷۵۰ میلیون ریال محاسبه و از منابع سرمایه‌گذاری بکار رفته، کسر می‌گردید. اضافه می‌نماید، ذخیره مزبور مربوط به سرمایه‌گذاری در ۱۲ شرکت با مجموع قیمت دفتری و آخرین ارزش معاملاتی در بورس به ترتیب به مبالغ ۶،۸۲۶ و ۴،۰۷۶ میلیون ریال می‌باشد.

۵- نظربه اینکه بخشی از مطالبات صندوق از سایر اشخاص، درارتباط با اصل و سود و جرائم تأخیر تسهیلات اعطایی در سنوات قبل، جمعا به میزان ۶،۰۹۲ میلیون ریال در سررسیدهای مربوطه به حیطه وصول درنیامده، و درشرایطی که تا تاریخ پایان رسیدگی‌های انجام شده، نتایج قطعی اقدامات و پیگیریهای صندوق درزمینه چگونگی وصول این مطالبات و میزان آن مشخص نشده، بررسی وضعیت امر به منظور اظهارنظر درخصوص لزوم یا عدم لزوم ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول، و حسب ایجاب تعیین میزان آن، امکان‌پذیر نشده است. توضیحا اضافه می‌نماید، مطالبات فوق جزو ارقام تشکیل دهنده سرفصل‌های تسهیلات واگذاری به اشخاص (۴،۲۳۷ میلیون ریال) و تسهیلات خرید دین (۱،۸۵۵ میلیون ریال) موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱-۴ صورتهای مالی می‌باشد.

۶- به منظور رعایت استانداردهای حسابداری، لازم می‌بود که صورتهای مالی تلفیقی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز و شرکتهای تابعه آن (۷ شرکت مذکور در قسمت اخیر جدول سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۴ صورتهای مالی) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۰ توسط صندوق بعنوان واحد اصلی، تهیه و ارائه می‌گردید که این کار بنا به دلایل مندرج در یادداشت ۳-۲-۴، انجام نگرفته است. عدم تهیه و ارائه صورتهای مالی تلفیقی، موجب آن میشود که نتوان نسبت به وضعیت مالی و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد واحد اصلی و شرکتهای تابعه آن به شکل یک واحد، به نحوی مناسب اظهار نظر نمود.

۷- بجز موضوع عدم مراعات استانداردهای حسابداری در زمینه تهیه صورتهای مالی تلفیقی بشرح بند (۶)، به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۳) و (۴) و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (۵) ضرورت می‌یافت، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۰ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۸- همانطور که از جدول سرمایه‌گذاری در شرکتهای خارج از بورس، موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱-۲-۴ صورتهای مالی مشهود است، صندوق در سال ۱۳۸۰ نسبت به سرمایه‌گذاری در شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی به میزان ۹۰ درصد سرمایه آن شرکت و نیز افزایش درصد سرمایه‌گذاری خود در شرکت مهندسی و بازرگانی پیچ و مهره‌های صنعتی از ۱۸ درصد به ۵۳/۶۵ درصد اقدام نموده است. در این مورد، باتوجه به مفاد قسمت اخیر ماده ۲۴ اساسنامه صندوق و به روال سنوات قبل، اتخاذ تصمیم آن شورایعالی محترم نسبت به عملیات فوق ضروری می‌باشد.

۹- گزارش هیأت امناء به شورایعالی صندوق، مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مربوط به سال ۱۳۸۰ در انطباق با دفاتر صندوق مورد تأیید می‌باشد. ضمناً در رسیدگی‌های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع در این گزارش عنوان شده، برخورد نگردیده است.

موسسه حسابرسی بهمن

اصغر هشی

تاریخ: ۴ تیر ۱۳۸۱

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۰

<u>۱۳۷۹/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۸۰/۱۲/۲۹</u>	<u>یادداشت</u>	
ریال	ریال		
			<u>استفاده از منابع سرمایه ای:</u>
۱,۱۳۶,۹۳۲,۸۴۰	۱,۵۲۴,۲۵۴,۶۳۸	۳	دارائیهای ثابت
۶۱,۱۱۲,۷۵۰	۶۷,۱۲۲,۷۵۰		حق الامتیاز تلفن
<u>۱۸۹,۸۵۸,۷۳۵,۷۶۵</u>	<u>۲۶۸,۷۵۱,۶۸۲,۴۹۵</u>	۴	سرمایه گذاریها
۱۹۱,۰۵۶,۷۸۱,۳۵۵	۲۷۰,۳۴۳,۰۵۹,۸۸۳		
			<u>دارائیهای جاری:</u>
			حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها
۳۲,۵۷۳,۳۰۲,۳۳۸	۲۵,۴۳۴,۰۹۷,۹۱۰	۵	
۱۶,۴۸۷,۵۴۹,۸۳۳	۳۲,۱۳۴,۵۰۰,۲۰۷	۶	مطالبات از شرکتهای تابعه و وابسته
۳,۲۲۸,۷۵۱,۱۶۱	۳,۱۸۰,۳۵۰,۳۸۴	۷	موجودی نقد
<u>۵۲,۲۸۹,۶۰۳,۳۳۲</u>	<u>۶۰,۷۴۸,۹۴۸,۵۰۱</u>		
			<u>بدهیهای جاری:</u>
			حسابها و اسناد پرداختنی
۲,۱۶۷,۶۴۶,۷۵۵	۴,۸۱۱,۵۸۶,۶۸۳	۸	
<u>۲,۱۶۷,۶۴۶,۷۵۵</u>	<u>۴,۸۱۱,۵۸۶,۶۸۳</u>		
۵۰,۱۲۱,۹۵۶,۵۷۷	۵۵,۹۳۷,۳۶۱,۸۱۸		خالص دارائیهای جاری
<u>۲۴۱,۱۷۸,۷۳۷,۹۳۲</u>	<u>۳۲۶,۲۸۰,۴۲۱,۷۰۱</u>		
			<u>منابع سرمایه ای بکار رفته:</u>
			ذخائر بازنشستگی
۱۷۸,۵۲۹,۶۷۴,۸۷۸	۲۴۰,۵۱۱,۳۹۰,۰۳۳	۹	ذخیره مستمریها و پشتوانه
۳۲,۰۲۷,۳۰۹,۱۶۹	۳۷,۳۶۶,۰۵۶,۰۲۴	۱۰ و ۹	تعهدات
۱۲,۷۴۵,۰۶۸,۸۰۹	۱۶,۶۷۹,۳۶۶,۸۵۱	۱۰ و ۹	وجوه معلق
<u>۲۲۳,۳۰۲,۰۵۲,۸۵۶</u>	<u>۲۹۴,۵۵۶,۷۱۲,۹۰۸</u>		
			<u>بدهیهای غیرجاری:</u>
			اسناد پرداختنی بلند مدت
۱۶,۶۲۹,۵۳۹,۱۶۳	۴,۴۲۰,۹۵۷,۴۹۸	۴-۲-۴	
۱,۲۴۷,۱۴۵,۹۱۳	۲۵,۴۸۷,۱۰۰,۶۳۹	۱۱	وجوه بیمه بیکاری
<u>۱۷,۸۷۶,۶۸۵,۰۷۶</u>	<u>۱,۸۱۵,۶۵۰,۶۵۶</u>	۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۲۴۱,۱۷۸,۷۳۷,۹۳۲</u>	<u>۳۱,۷۲۳,۷۰۸,۷۹۳</u>		
<u>۲۴۱,۱۷۸,۷۳۷,۹۳۲</u>	<u>۳۲۶,۲۸۰,۴۲۱,۷۰۱</u>		

یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۱۹ مندرج در صفحات ۷ الی ۳۴ جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز
صورت درآمد و هزینه و تخصیص مازاد عملیاتی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۰

سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰	یادداشت	
ریال	ریال		
درآمدها			
۱,۱۸۰,۴۹۴,۷۱۲	۲۲۹,۳۷۱,۷۶۶	۴-۳	سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۶,۳۹۸,۱۳۷,۱۹۹	۸,۰۴۴,۹۵۷,۲۶۴	۱۵	درآمد حاصل از تسهیلات واگذار شده در چارچوب عقود اسلامی
۸,۳۳۸,۳۱۸,۷۷۵	۱۴,۵۰۱,۰۲۷,۹۷۶	۴-۲-۱	سود سهام
۴,۶۹۶,۷۹۵,۰۰۸	۹,۱۷۵,۸۳۷,۳۰۶	۴-۲-۲	سود ناشی از فروش سهام
۴,۱۸۹,۸۵۳,۲۰۰	۲,۹۸۹,۶۴۵,۶۹۰	۱۶	سایر درآمدها
<u>۲۴,۸۰۳,۵۹۸,۸۹۴</u>	<u>۳۵,۶۴۰,۸۴۰,۰۰۲</u>		
هزینه ها:			
(۲,۹۳۴,۴۵۷,۰۴۷)	(۴,۱۵۸,۶۴۲,۹۵۷)	۱۷	هزینه های عمومی و اداری
(۳۴,۳۱۹,۴۶۸)	(۷۲,۹۳۸,۸۴۰)		حق بیمه جمعی
(۳۱۵,۳۱۱,۵۶۲)	(۵۶۸,۵۰۴,۰۷۹)	۱۲	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۱,۵۱۹,۵۱۰,۸۱۷	۳۰,۸۴۰,۷۵۴,۱۲۶		مازاد عملیاتی سال
(۱۳,۹۷۱,۰۶۳,۰۳۵)	(۱۹,۹۵۹,۳۲۲,۰۰۸)	۹	انتقال به حساب ذخائر بازنشستگی
(۵,۳۳۰,۰۴۷,۵۷۵)	(۷,۲۲۸,۹۷۹,۴۱۲)	۱۰ و ۹	انتقال به حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات
(۱۴۲,۴۲۶,۳۰۶)	(۳۵۸,۱۷۹,۵۶۱)	۱۰ و ۹	انتقال به حساب وجوه معلق
(۲,۰۷۵,۹۷۳,۹۰۱)	(۳,۲۹۴,۲۷۳,۱۴۵)	۱۱	انتقال به حساب وجوه بیمه بیکاری
<u></u>	<u></u>		

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۱۹ مندرج در صفحات ۷ الی ۳۴ جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۰

سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از
		فعالیت‌های عملیاتی
		مالیات بر درآمد:
(۳۷,۳۷۰,۷۳۵,۸۳۳)	(۴۸,۴۲۲,۲۴۳,۲۷۱)	۱۸
		مالیات بر درآمد پرداختی
		سایر فعالیتها :
		وجوه تحصیل دارائیهای ثابت
(۴۳۶,۶۰۱,۲۸۵)	(۷۲۳,۱۱۴,۹۰۸)	
۴۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۱,۵۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت
(۴۴,۳۴۲,۷۵۰)	(۶,۰۱۰,۰۰۰)	وجوه تحصیل حق الامتیاز تلفن
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سایر
		فعالیتها
		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از
		فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
		خالص وجوه حاصل از افزایش ذخائر
۳۳,۳۰۹,۱۵۲,۰۴۷	۴۳,۷۰۸,۱۷۹,۰۷۱	
۴,۱۸۶,۰۱۱,۴۱۷	۵,۵۶۳,۲۸۸,۳۳۱	خالص وجوه حاصل از افزایش بیمه بیکاری
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از
		فعالیت‌های تامین مالی
		خالص کاهش وجه نقد
۳۷,۳۹۵,۱۶۳,۴۶۴	۴۹,۲۷۱,۴۶۷,۴۰۲	مانده وجه نقد در ابتدای سال
(۴۱۳,۰۱۶,۴۰۴)	(۴۸,۴۰۰,۷۷۷)	مانده وجه نقد در پایان سال
۳,۶۴۱,۷۶۷,۵۶۵	۳,۲۲۸,۷۵۱,۱۶۱	
۳,۲۲۸,۷۵۱,۱۶۱	۳,۱۸۰,۳۵۰,۲۸۴	

یادداشت های توضیحی ۱ الی ۱۹ مندرج در صفحات ۷ الی ۳۴ جزء لاینفک صورتهای مالی میباشد

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۰

۱- کلیات

۱-۱- تهیه و تصویب صورت‌های مالی:

صورت‌های مالی که براساس استانداردهای حسابداری و اساساً بر مبنای بهاء تمام شده تاریخی (در موارد مقتضی، ارزشهای جاری) تهیه شده، در تاریخ ۱۳۸۰/۳/۲۲ به تصویب هیأت امنای صندوق رسیده است.

۱-۲- تاریخچه:

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز بمنظور تامین حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی و وظیفه کارکنان سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران و شرکتها و سازمانهای تابعه و وابسته به آن در تاریخ ۱۳۵۵/۱/۱۰ تشکیل و طی شماره ۱۸۸۰ مورخ ۱۳۵۶/۱۱/۲۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

۲- خلاصه اهم روبه های حسابداری

۲-۱- دارائیهای ثابت و ذخیره استهلاك:

دارائیهای ثابت به قیمت تمام شده پس از کسر استهلاك به نرخ ها و روشهای زیر که براساس جدول استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب سوم اسفند ماه سال ۱۳۶۶ تعیین شده در صورت‌های مالی منعکس میگردد:

<u>روش استهلاك</u>	<u>نرخ استهلاك</u>	<u>نوع دارائی</u>
نزولی	۲۵٪ و ۳۵٪ و ۳۰٪	وسايل نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه اداری

هزینه استهلاك دارائیهها از تاریخی محاسبه میشود که دارائی آماده برای بهره برداری در اختیار صندوق قرار میگیرد. در صورتیکه دارائی در خلال ماه در اختیار صندوق قرار گیرد ماه مزبور در محاسبه استهلاك منظور نخواهد شد. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی بحساب هزینه ها منظور میشود لکن هزینه های تعمیرات اساسی، بهبود و تعویض دارائیهها بحساب دارائی مربوطه منظور میگردد.

۲-۲ - سرمایه گذارها:

۲-۲-۱- تسهیلات اعطاء شده در قالب عقود اسلامی معادل مانده اسناد دریافتنی پس از کسر درآمد سالهای آتی در حسابها منعکس میگردد.

۲-۲-۲- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره کاهش دائمی در ارزش ارزیابی می شود.

۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

طبق روش صندوق به ازای هر سال سابقه خدمت هر یک از کارکنان معادل یکماه و نیم آخرین حقوق و مزایای مستمر بعنوان ذخیره مزایای پایان خدمت محاسبه و در حسابها منظور میگردد.

۲-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذارها:

۲-۴-۱- سود سپرده های بانکی :

سود سپرده های بانکی براساس نرخ های اعلام شده از طرف مراجع ذیربط بانکی به روش تعهدی در حسابها منظور میگردد.

۲-۴-۲- درآمد حاصل از تسهیلات واگذار شده در چهارچوب عقود اسلامی:

درآمد مزبور به روش تعهدی و طبق قراردادهای منعقد در حسابها منظور میگردد.

۲-۴-۳- سود سهام دریافتنی:

سود سهام دریافتنی به روش تعهدی و براساس مصوبه مجمع عمومی شرکتهای ذیربط بعنوان درآمد سال منظور میگردد.

۲-۴-۴- جریمه تخلف از شرط :

جریمه تخلف از شرط طبق ضوابط آییننامه صندوق و به روش تعهدی در حسابها منظور میگردد.

۲-۴-۵- حق ایجاد و عضویت دریافتنی:

درآمد مزبور براساس نرخهای مصوب هیات امنأ به روش تعهدی محاسبه و منظور میگردد.

ترازنامه

۳- دارائیهای ثابت

دارائیهای ثابت عبارتست از :

(میلیون ریال)			
وسایل نقلیه	اثاثه اداری	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
۶۷۵/۶	۱,۰۵۳/۵	۱۸/۹	۱,۷۴۸
۵۸۷/۶	۱۳۵/۴	-	۷۲۳/-
(۱۲۶/۲)	-	(۱۸/۹)	(۱۴۵/۱)
۱,۱۳۷/-	۱,۱۸۸/۹	-	۲,۳۲۵/۹
قیمت تمام شده			
در اول فروردین ماه ۱۳۸۰			
افزایش طی دوره			
کاهش طی دوره			
در پایان اسفند ماه ۱۳۸۰			
ذخیره استهلاک			
در اول فروردین ماه سال ۱۳۸۰			
افزایش طی دوره			
کاهش طی دوره			
در پایان اسفند ماه سال ۱۳۸۰			
ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۸۰			
ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۷۹			
۲۷۰/۳	۳۴۰/۸	-	۶۱۱/۱
۸۶/۲	۱۰۹/۸	-	۱۹۶/-
(۵/۴)	-	-	(۵/۴)
۳۵۱/۱	۴۵۰/۶	-	۸۰۱/۷
۷۸۵/۹	۷۳۸/۳	-	۱,۵۲۴/۲
۴۰۵/۳	۷۱۲/۷	۱۸/۹	۱,۱۳۶/۹

۳-۱- افزایش طی دوره بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

میلیون ریال

۶۰/۲	خرید قطعات و تجهیزات جانبی کامپیوتر
۵۱/۷	اثاثیه اداری
۲۳/۵	سیستم تلفن گویا
۵۸۷/۶	پنج دستگاه خودرو و یک دستگاه موتورسیکلت
۷۲۳/-	

۳-۲- کاهش وسایل نقلیه مربوط به فروش ۳ دستگاه از موتورسیکلهای صندوق به ارزش کارشناسی میباشد که بهای فروش و ارزش دفتری آنها به ترتیب ۱۲/۹ میلیون ریال و ۲/۲ میلیون ریال بوده و سود حاصل از فروش آنها به مبلغ ۱۰/۷ میلیون ریال جزو اقلام سایر درآمدها (یادداشت ۱۶) منعکس گردیده است. همچنین یک دستگاه پژو ۴۰۵ به قیمت تمام شده به شرکت پارک و شهربازی لاله اراک (تابعه صندوق) منتقل شده است.

۳-۳- کاهش پیش پرداخت سرمایه ای بابت پیش پرداخت سیستم مکانیزه صندوق بوده که با توجه به نهائی شدن سیستم اطلاعاتی کاربردی صندوق به حساب دارائی ثابت منظور گردیده است.

۴- سرمایه گذاریها

۱۳۷۹/۱۲/۳۰	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	سرمایه گذاریها عبارتند از :
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات واگذار شده
۴۸,۴۴۸/۹	۵۴,۴۶۶/۹	سهام شرکتها
۷۷,۸۵۹/۹	۱۱۵,۵۶۰/-	سپرده های بانکی
۱۳۱/۴	۲,۷۸۳/۶	سایر سرمایه گذاریها
۶۳,۴۱۸/۵	۹۵,۹۴۱/۱	
۱۸۹,۸۵۸/۷	۲۶۸,۷۵۱/۶	

۴-۱- تسهیلات واگذار شده عبارتست از :

۱۳۷۹/۱۲/۳۰	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	تسهیلات واگذاری به اعضا
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات خریدین
۷۱,۶۶۳/۸	۸۲,۷۷۰/۴	تسهیلات واگذاری به اشخاص حقیقی و حقوقی
۶,۸۲۴/۸	۶,۹۷۹/۹	تسهیلات قرض الحسنه
۴,۵۴۰/۸	۴,۵۰۰/۱	درآمد سالهای آینده
۵۴۹/۶	۶۲۳/۶	
۸۳,۵۷۹/-	۹۴,۸۷۴/-	
(۳۵,۱۳۰/۱)	(۴۰,۴۰۷/۱)	
۴۸,۴۴۸/۹	۵۴,۴۶۶/۹	

۴-۱-۱- تسهیلات واگذاری به اعضا به شرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۷۹/۱۲/۳۰	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	تسهیلات خرید مسکن واگذاری به اعضا
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات تعمیرات مسکن واگذاری به اعضا
۶۴,۷۰۲/۲	۷۶,۴۷۹/۸	تسهیلات ساخت مسکن واگذاری به اعضا
۴,۲۳۹/-	۳,۴۱۸/۲	تسهیلات واگذاری به اعضا جهت خرید سهام بساک
۲,۱۸۴/۱	۲,۵۴۹/۲	
۵۳۸/۵	۳۲۳/۲	
۷۱,۶۶۳/۸	۸۲,۷۷۰/۴	

۴-۱-۲- تسهیلات خرید دین بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۷۹/۱۲/۳۰	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۵۵/۹	۱,۸۵۵/۹	تسهیلات خرید دین به اشخاص حقیقی و حقوقی
		تسهیلات خرید دین به اعضا از طریق انعقاد قرارداد با
		شرکتهای متبوع آنان
۴,۹۶۸/۹	۵,۱۲۴/-	
۶,۸۲۴/۸	۶,۹۷۹/۹	
=====	=====	

۴-۲- سهام شرکتها :

صورت ریز سرمایه گذاری در سهام شرکتها به تفکیک " شرکتهای پذیرفته شده در بورس " و " شرکتهای خارج از بورس " بشرح صفحات آتی میباشد.

گفتنی است هرچند تشخیص و انطباق سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران بعنوان سرمایه گذاری بلند مدت یا کوتاه مدت همواره قابل اتکا و قطعی نمیباشد ولی با توجه به ماهیت فعالیت صندوق و روال سالهای قبل ، سهام در بورس بعنوان سرمایه گذاری بلند مدت در صورتهای مالی منعکس شده است.

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام در پایان سال	ارزش اسمی ریال	مبلغ سرمایه گذاری			سهام سود سهام
				۷۹/۱۲/۳۰	۸۰/۱۲/۲۹	۸۰/۱۲/۲۹	
				سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰		
صنایع کانی غیر فلزی:							
۱	صنعتی آبگینه	۳۶۵۴۵	۱۰۰۰	۴۲۴/۶	۴۲۴/۶	۲۸۹/۳	۹۱/۴
۲	سیمان تهران	-	۱۰۰۰	۷۰/۸	-	-	۵۱/۹
۳	سیمان سپاهان	-	۱۰۰۰	-	-	-	۷/۵
۴	سیمان فارس و خوزستان	-	۱۰۰۰	۴۴۳/۶	-	-	۹۰/۸
۵	سیمان کرمان	-	۱۰۰۰	۱۱/۸	-	-	۱۱/۷
۶	پریمیت	۷۸۹۳۶	۱۰۰۰	۱۷۹/۹	۱۷۹/۹	۹۷/۹	۱
۷	پشم شیشه ایران	-	۱۰۰۰	۱۸/۴	-	-	۳/۷
۸	کانسی تکسرام	۱۳۷۰۳۵	۱۰۰۰	-	۱۰۵۶/۵	۱۲۵۹/۷	-
۹	چینی ایران	۵۴۲۱۴	۱۰۰۰	-	۵۳۱/۸	۶۲۵/۱	۳۱/۶
۱۰	فراورده های نسوز ایران	۱۰۰۹	۱۰۰۰	-	۸/۷	۱۰/۱	-
۱۱	فراورده های نسوز پارس	۱۲۲۱۸	۱۰۰۰	۲۲۱/۳	۲۲۱/۳	۲۱۱/۴	-
۱۲	شیشه و گاز	-	۱۰۰۰	-	-	-	۱۴/۳
				۱,۳۷۰/۴	۲۴۲۲/۸	۲۴۹۳/۵	۳۰۳/۹
				۱۲۳/۴			
صنایع غلظتی:							
۱۳	بیسکویت گرجی	۳۱۳۹۷۳	۱۰۰۰	۸۳۵/۵	۸۸۲/۲	۶۷۵/۱	۵۳/۹
۱۴	تولیدی مهرام	۳۵۵۰۰	۱۰۰۰	۷۲/۶	۴۴۱/۱	۵۰۴/۱	۱۲/۸
۱۵	روغن نباتی پارس	-	۱۰۰۰	۱۵۳/۱	-	-	۱۲/۹
۱۶	ساسان	۱۹۱۲۶۳	۱۰۰۰	۴۸۱/۱	۱۵۷۶	۱۴۰۶/۷	۸۳/۸
۱۷	شهد ایران	-	۱۰۰۰	۶۲۷/۱	-	-	۱۰۵/۲
۱۸	صنعتی بهپاک	۱۶۶۶	۱۰۰۰	۲۲/۴	۹/۶	۱۰/۱	۶/۱
۱۹	صنعتی بهشهر	-	۱۰۰۰	۴۹۲/۸	-	-	۱۱۰/۵
۲۰	گلوکوزان	-	۱۰۰۰	۱۱۳/۵	-	-	-
۲۱	لبنیات پاستوریزه پاک	۷۸۸۷۴	۱۰۰۰	-	۴۵۳/۷	۴۴۴/۸	-
				۲۷۹۸/۱	۳۳۶۲/۶	۳۰۴۰/۸	۳۸۵/۲
				۶۱۵/۶			

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام در پایان سال	ارزش اسمی ریال	مبلغ سرمایه گذاری		بهای بورس	سود سهام	
				۷۹/۱۲/۳۰	۸۰/۱۲/۲۹		سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰
صنایع قند:								
۲۲	قند اصفهان	-	۱۰۰۰	۲۳۰/۷	-	-	۴۵	-
۲۳	قند شیرین خراسان	۲۵۰۰۰	۱۰۰۰	۴۷/۹	۴۷/۹	۹۱	۱۰/۶	۱۱/۷
				۲۷۸/۶	۴۷/۹	۹۱	۵۵/۶	۱۱/۷
صنایع سرمایه گذاری و توسعه:								
۲۴	توسعه صنایع بهشهر	-	۱۰۰۰	۱۹۰۲/۶	-	-	۳۸/۱	-
۲۵	سرمایه گذاری غدیر	-	۱۰۰۰	۱۴۰۴/۱	-	-	۳۲/۷	-
۲۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۵۷۲۰۷۲	۱۰۰۰	-	۷۷۷/۸	۷۱۸/۵	-	-
۲۷	سرمایه گذاری بانک ملی	۵۲۵۴۲۰	۱۰۰۰	-	۱۳۱۸/۴	۱۶۸۱/۹	-	۱۳۵/۱
۲۸	سرمایه گذاری پتروشیمی	-	۱۰۰۰	۶۲۰/۸	-	-	۸۶/۴	۶۹/۷
۲۹	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۱۱۲۸۴۳۵	۱۰۰۰	۱۰۲۷/۱	۱۰۲۷/۱	۱۱۲۸/۴	-	۳۴۹/۸
۳۰	سرمایه گذاری رنا	۱۸۶۸۹۱۸	۱۰۰۰	۲۶۱۴/۸	۲۹۵۰/۲	۲۹۷۱/۶	۴۰۰/۷	۱۲۸/۹
۳۱	سرمایه گذاری ساختمان	۱۳۴۴۶۳۷	۱۰۰۰	۳۰۳/۲	۱۶۹۹/۱	۱۸۵۸/۳	۷۵	۱۸۱/۹
۳۲	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۶۹۴۶۳۱	۱۰۰۰	۲۶۰/۳	۱۲۵۵/۱	۱۸۶۱/۶	۵۲/۷	۱۱۷/۹
۳۳	سرمایه گذاری ملی ایران	۶۷۲۸۳۳	۱۰۰۰	۳۶۸/۹	۱۱۹۹/۶	۱۱۱۰/۲	۲۳/۹	۱۰۴/۲
				۸۵۰/۱۸	۱۰۲۲۷/۳	۱۱۳۳۰/۵	۷۰۹/۵	۱۰۸۷/۵
صنایع شیمیایی:								
۳۴	الیاف ایران	۴۲۱۳۷	۱۰۰۰	۲۶۱/۴	۲۶۱/۴	۶۳/۸	۳۲/۸	۲۶/۶
۳۵	پارس دارو	-	۱۰۰۰	۲۸۰/۸	-	-	-	۴۵/۶
۳۶	داروسازی اسوه	-	۱۰۰۰	۴۳/۲	-	-	۲۶/۸	۱۱/۱
۳۷	شیمیایی فارس	۴۸۷۲۰	۱۰۰۰	۳۳۸/۱	۳۴۶/۲	۴۲۰/۷	۶۵	۵۳/۶
۳۸	کف	۶۴۰۳۲	۱۰۰۰	۲۹۶/۷	۲۹۶/۷	۲۳۰/۶	-	۳۸/۲
۳۹	کیمیدارو	-	۱۰۰۰	۱۳۵/۸	-	-	۲۵/۱	۱۵/۵
۴۰	داروسازی کوثر	۶۲۶۰۶	۱۰۰۰	-	۴۷۸/۷	۶۵۵	-	۷۴/۱
۴۱	لابراتوارهای رازک	۶۵۶۱۲	۱۰۰۰	-	۵۴۸	۷۳۵/۷	-	۲۰/۵
۴۲	داروسازی جابر ابن حیان	۴۵۰۳۳	۱۰۰۰	-	۹۱۱/۶	۸۸۹/۴	-	-
				۱۳۵۶	۲۸۴۲/۶	۲۹۹۵/۲	۱۴۹/۷	۲۸۵/۲

(ارقام به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام در پایان سال	ارزش اسمی ریال	مبلغ سرمایه گذاری			سود سهام	
				۸۰/۱۲/۲۹	۷۹/۱۲/۳۰	۸۰/۱۲/۲۹	سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰
صنایع لاستیک، پلاستیک:								
۴۳	پلاستیران	۳۲۴۷۸	۱۰۰۰	۱۵/۶	۱۵/۶	۱۱۷/۶	۱۳/۵	۱۵/۲
۴۴	پلاستیک شاهین	۶۶۰۵۷	۱۰۰۰	۲۲۴	۲۲۴	۱۰۳/۶	۱۱/۳	-
۴۵	کارخانجات تولیدی تهران	-	۱۰۰۰	۳۴/۳	-	-	۷/۴	-
۴۶	لاستیک دنا	۳۴۷۴۶	۱۰۰۰	-	۴۷۰/۱	۴۵۸/۹	۱۶۲/۹	۱۰۵/۳
صنایع پتروشیمی:								
۴۷	پتروشیمی اراک	-	۱۰۰۰	-	-	-	۱۱/۵	-
۴۸	پتروشیمی خارک	۱۷۹۲۷۲	۱۰۰۰	-	۱۶۵۶/۸	۱۲۲۲/۶	۱۰۳/۸	۱۹۷/۲
۴۹	گنناش	۱۱۰۷۸۹	۱۰۰۰	-	۵۶۸/۳	۶۲۲/۶	-	۱۷/۱
۵۰	کربن ایران	۶۳۴۹۸	۱۰۰۰	-	۱۳۰/۱	۱۵۱۷/۹	۲۴/۷	۲۵۶/۸
صنایع نساجی:								
۵۱	چیت سازی بهشهر	۲۴۰۰۰	۱۰۰۰	۱۹/۴	۱۹/۴	۳۱/۲	-	-
۵۲	نساجی مازندران	۲۵۵۰۷۲	۱۰۰۰	۳۴۷/۲	۳۴۷/۲	۲۵۵/۱	۷/۷	-
صنایع معدن و استخراج از معادن:								
۵۳	درین کاشان	۴۰۹۶۹	۱۰۰۰	۱۴۴/۲	۱۴۴/۲	۱۱۳/۶	۱۰/۲	-
۵۴	تامین ماسه ریخته گری	-	۱۰۰۰	۲۲۲/۱	-	-	۲۰/۹	۳۹/۱
صنایع فلزات:								
۵۵	آهنگری تراکتورسازی	۷۲۸۷۲	۱۰۰۰	۱۵۰۲/۸	۵۹۷/۳	۷۰۶/۴	۲۴۰	۱۳۶/۶
۵۶	جام دارو	-	۱۰۰۰	۳۴/۵	-	-	۱۱/۶	-
۵۷	صنایع مس شهید باهنر	۸۲۴۴۳	۱۰۰۰	۵۶۵/۴	۴۹۹/۴	۴۸۵/۶	۷۹/۳	۷۴/۳
۵۸	صنعتی اما	-	۱۰۰۰	۱۲۷	-	-	-	۱۹/۳
۵۹	لوله و ماشین سازی ایران	۶۴۶۹۳۷	۱۰۰۰	۳۰۹۰/۲	۲۲۲۳/۲	۲۹۴۳/۶	۳۱۲/۸	۵۳۱/۲
۶۰	سپتا	۴۵۹۶۴	۱۰۰۰	-	۴۹۴/۳	۳۶۷/۷	-	۸۷/۳

(ارفق نام به میا ایون ریال)

ردیف	نام شرکتی پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام در پایان سال	ارزش اسمی ریال	مبلغ سرمایه گذاری		بهای بورس		سود سهام
				۸۰/۱۲/۲۹	۷۹/۱۲/۳۰	۸۰/۱۲/۲۹	سال ۱۳۷۹	
۶۱	نورد و لوله اهواز	۱۷۷۶۷۰	۱۰۰۰	۷۴۹/۷	۷۴۹/۷	۲۵۶/۷	-	-
				۶۰۶۹/۶	۴۵۶۳/۹	۴۷۶۰	۶۴۳/۷	۸۴۸/۷
<u>صنایع خودرو و وسائط نقلیه:</u>								
۶۲	ایران خودرو	۹۵۱۹۸۵	۱۰۰۰	۴۵۶۱/۵	۱,۸۹۲/۳	۲۹۰۲/۶	۴۳۳/۱	۷۴۹/۸
۶۳	ایران خودرو دیزل	۱۲۱۷۵۶	۱۰۰۰	۲۷۳/۷	۲۷۳/۷	۲۶۲/۸	۱۰۵/۲	۳۷/۷
۶۴	ایران وانت	-	۱۰۰۰	۵۸	-	-	۱۲/۸	۲۸
۶۵	پارس خودرو	۲۱۸۴۰	۱۰۰۰	۲۶/۶	۲۶/۶	۴۲/۸	-	-
۶۶	تولیدی قطعات اتومبیل	۸۰۰۰۰	۱۰۰۰	۳۶۳/۸	۳۶۳/۸	۴۲۸	۵۰/۴	۴۰
۶۷	زامیاد	۷۸۲۴۰	۱۰۰۰	۸۷۱/۳	۸۷۱/۳	۷۸۲/۲	-	۱۶۸/۷
۶۸	فنر سازی خاور	-	۱۰۰۰	۱۱/۱	-	-	۶/۶	-
۶۹	فنر سازی زر	-	۱۰۰۰	۱۰/۳	-	-	-	-
۷۰	سایبا	۴۳۱۵۱۴	۱۰۰۰	۱۴۳۲/۵	۱۶۴۵/۶	۱۰۷۴	-	۱۸۵/۶
۷۱	ریخته گری تراکتور سازی	۱۰۷۶۶	۱۰۰۰	-	۲۴۲/۷	۲۵۳/۸	-	-
۷۲	سایبا دیزل	۳۵۶۰۵۲	۱۰۰۰	۷۸۷/-	۷۸۷/-	۱۴۶۶/۹	-	-
۷۳	محور سازان ایران خودرو	۲۲۵۶۵۲	۱۰۰۰	۸۹۵/۶	۱۰۷۹/۹	۱۱۶۳/۵	۵۱	۱۴۴/۴
۷۴	نیرو محرکه	۲۸۹۴۹۴	۱۰۰۰	۴۵۵/۴	۴۸۰/۱	۶۰۴/۵	۳۷/۵	۸۳/۹
				۹۷۴۶/۸	۷۶۶۳/-	۸۹۸۱/۱	۶۹۶/۶	۱۴۳۸/۱
<u>صنایع تجهیزات و ماشین آلات:</u>								
۷۵	ابسال	۱۴۳۶۷۰	۱۰۰۰	-	۳۰۴/۳	۳۱۶/۲	۵/۲	-
۷۶	ارج	۴۷۲۷۰	۱۰۰۰	۱۵۶/-	۱۵۶/-	۷۰/۹	۱۱/۴	۱۱/۸
۷۷	پارس خزر	-	۱۰۰۰	۶۲/۸	-	-	۲۵/۱	۲۲/۲
۷۸	تراکتور سازی ایران	۵۲۶۸	۱۰۰۰	۲۲/۹	۲۲/۹	۳	-	-
۷۹	صنایع پمپ سازی ایران	۱۹۹۰۶	۱۰۰۰	۳۴/۷	۱۲۴/۸	۱۴۹/۱	۸/۲	۶/۹
۸۰	کمپرسور سازی تبریز	۱	۱۰۰۰	۰/۰۰۱	۰/۰۰۱	۰/۰۰۱	-	-
				۲۷۶/۴	۶۰۸	۵۳۹/۲	۴۹/۹	۴۰/۹
<u>صنایع وسایل برقی:</u>								
۸۱	پارس شهاب	-	۱۰۰۰	۳۶	-	-	۹/۷	-

(ارزش سهام به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	تعداد سهام در پایان سال	ارزش اسمی ریال	مبلغ سرمایه گذاری			بهای بورس		سود سهام	
				۷۹/۱۲/۳۰	۸۰/۱۲/۲۹	۸۰/۱۲/۲۹	سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰		
۸۲	کابل البرز	۹۴۲۵	۱۰۰۰	-	۱۳۰/۱	۱۲۷/۲	-	-	-	
۸۳	موتوزن	۲۵۰	۱۰۰۰	۷۰/۱	۱/۳	۱	۱۴/۵	۱/۶	-	
				۱۰۶/۱	۱۳۱/۴	۱۲۸/۲	۲۴/۲	۱/۶	-	
	<u>صنایع رادیو و تلویزیون و وسایل ارتباطی:</u>									
۸۴	صنایع مخابرات راه دور ایران	۹۰۸۶۰	۱۰۰۰	-	۱۸۳۷/۴	۱۸۷۱/۷	-	۱۵۰/۹	-	
۸۵	پارس الکتریک	۱۷۰۳۱۵	۱۰۰۰	۴۷۷/۹	۴۷۷/۹	۲۱۲	۱۰۲/۲	۱۰۲/۲	-	
				۴۷۷/۹	۲۳۱۵/۳	۲۰۸۳/۷	۱۰۲/۲	۲۵۳/۱	-	
	<u>ساختمان:</u>									
۸۶	صدرا	۱۰۰۲۵۰۰۰	۱۰۰۰	۵۰۰/۷	۵۸۷۴/۳	۲۸۵۷۱/۳	۱۰۰۰	-	-	
				۵۰۰/۷	۵۸۷۴/۳	۲۸۵۷۱/۳	۱۰۰۰	-	-	
	<u>فرآورده های کاغذی:</u>									
۸۷	کارتن مشهد	۲۲۶۴۷۲	۱۰۰۰	۱۸۰۴/۳	۲۱۹۱/۹	۱۱۷۷/۶	-	۴۳۰/۳	-	
۸۸	بسته بندی ایران	۳۸۹۴۳	۱۰۰۰	-	۲۰۵	۱۵۵	-	۴۴	-	
۸۹	کاغذسازی کاوه	۳۸۱۰۷	۱۰۰۰	-	۲۸۰/۷	۲۶۶/۷	-	-	-	
				۱۸۰۴/۳	۲۶۷۷/۶	۱۵۹۹/۳	-	۴۷۴/۳	-	
	<u>استخراج کانی های فلزی:</u>									
۹۰	توسعه معادن روی ایران	۱۷۴۹۷۸	۱۰۰۰	-	۵۵۴/۲	۳۵۶/۲	-	۳۷/۵	-	
				-	۵۵۴/۲	۳۵۶/۲	-	۳۷/۵	-	
	<u>تصفیه نفت و سوخت هسته ای:</u>									
۹۱	نفت پارس	-	۱۰۰۰	۱۰۷/۲	-	-	-	-	-	
				۱۰۷/۲	-	-	-	-	-	
	جمع ارزش کل سهام فعال در بورس			۲۴۴۰۰/۷	۴۸۰۳۷/۵	۷۱۴۱۳/۱	۴۴۹۴/۴	۵۸۴۸/۳		

(ارقام به میلیارد ریال)

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام در پایان سال	ارزش اسمی ریال	مبلغ سرمایه گذاری		درصد مالکیت	سود سهام	
				۷۹/۱۲/۳۰	۸۰/۱۲/۲۹		سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰
شرکتهای خارج از بورس								
شرکتهای تابعه :								
۱	پارک و شهرسازی لاله	۲۷۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۲۷۰۰/-	۲,۷۰۰/-	۹۹٪	-	-
۲	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۹۹۹۹۸۰	۱۰۰۰	-	۹۹۹/۹	۹۹/۹۸٪	۲,۳۰۰/-	-
۳	مهندسی مسکن و نواحی صنعتی	۴۵۰۰۰	۱۰۰۰۰	-	۱۰,۴۵۹/۸	۹۰٪	-	-
۴	آینده کیش (بساک)	۳۳۰۴۱۲۳۹	۱۰۰۰	۳۱۷۶۱/-	۳۸,۴۷۷/۷	۶۶٪	۲,۷۶۷/۱	۲,۰۵۴/۸
۵	مهندسی و بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران	۱۳۹۷۸	۱۰۰۰۰	۱۰۵/۲	۳۸۲/۱	۵۳/۶۵٪	-	-
۶	سانک	۵۱۰۰۰	۱۰۰۰۰	۷۵/-	۵۱۰/-	۵۱٪	-	-
۷	کیش بتون جنوب	۴۹۰۰۰	۱۰۰۰	۴۹/-	۴۹/-	۴۹٪	-	-
				۲۴,۶۹۰/۲	۵۳,۵۷۸/۵	-	۶,۰۶۷/۱	۲,۰۵۴/۸
شرکتهای وابسته :								
۸	پتروپارس	۲۰۰۰۰	یک دلار	۱۳۹/۶	۱۳۹/۶	۴۰٪	-	-
۹	آینده گستر	۹۱۴۱	۱۰۰۰۰۰	۹۱۴/۱	۹۱۴/۱	۳۸٪	۳۳۸/۵	۳۵/۸
۱۰	سرمایه گذاری ایدرو کیش	۲۱۰۰۰۰	۱۰۰۰	-	۲۱۰/-	۲۰٪	-	-
۱۱	آینده اندیش	۵۰۰۰	۱۰۰۰	۵/-	۵/-	۱۰٪	۵۲/۲	۹/۵
۱۲	صنایع فروساحل	۴۲۵	۵۰۰۰۰۰	۸۵۰/-	۲,۱۲۵/-	۱۰٪	۶۸۸/۱	۴۶۷/۲
۱۳	گروه سرمایه گذاران کیش	۶۳	۱۰۰۰۰۰۰	۲۲۰/۵	۲۲۰/۵	۵/۳٪	-	-
۱۴	پارمیدا	۳۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۵۹۵/-	۵۹۵/-	۱۰٪	۲۷/-	۲۲۵/-
				۲,۷۲۴/۱۲	۴,۲۰۹/۲	-	۴۱۷/۷	۲۷۰/۳
سایر :								
۱۵	بانک سابق توسعه صنعتی و معدنی ایران	۲۶۵۲۸	۱۰۰۰	۴۰/۴	۴۰/۴	۱/۱۹٪	-	-
۱۶	بانک سابق توسعه سرمایه گذاری ایران	۶۳۸۶	۱۰۰۰	۱۰/۶	۱۰/۶	۱/۱۵٪	-	-
۱۷	بازرگانی ایدرو	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰	۱۲۵۲/۸	۲,۰۵۳/۸	۱۰٪	۱,۴۸۰/-	۱,۰۴۹/۹
۱۸	خدمات مالی و مشاوره ای	۲۰۰۰	۱۰۰۰	۱/-	۱/-	۱۰٪	-	-
۱۹	سرمایه گذاری شهرستان نائین	۲۰۰۰۰۰	۱۰۰۰	۲۴۰۰/-	۲,۴۰۰/-	۱۰٪	-	-
۲۰	صانفایر	۷۸۰۰۰	۱۰۰۰۰	۳۹۰/-	۷۸۰/-	۶٪	-	-
۲۱	بانک تخصصی غیردولتی پارسین	۴۵۰۰۰۰	۱۰۰۰	۲۰۰۰/-	۴۵۰۰/-	۱/۴۵٪	-	-
۲۲	شهد سپند	۴۴۹۵	۱۰۰۰	۴/۵	۴/۵	۰/۵۳٪	-	۱/۶
				۶,۱۰۰/۳	۹,۷۹۰/۳	-	۲,۱۶۸/۱	۱,۵۱۸/۷
جمع سهام خارج از بورس								
				۴۳,۵۱۴/۷	۶۷,۵۷۸/-	-	۸,۶۵۲/۹	۳,۸۴۳/۸
جمع کل								
				۷۷,۹۱۵/۴	۱۱۵,۶۱۵/۵	-	۱۴,۵۰۱/۲	۸,۳۳۸/۲
ذخیره کاهش ارزش سهام								
				(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	-	-	-
خالص سرمایه گذاری در سهام شرکتهای								
				۷۷,۸۵۹/۹	۱۱۵,۵۶۰/-	-	-	-

یادداشت ۲-۲-۲

وضعیت سهام فروخته شده در طی سال ۱۳۸۰ و سود حاصل از فروش آن بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به ریال)

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام فروخته شده	بهای تمام شده سهام فروخته شده	خالص بهای فروش	سود یا زیان حاصل از فروش سهام
۱	صنایع پمپ سازی ایران	۵۴۷۰	۱۷,۳۶۹,۴۲۴	۲۳,۹۱۲,۸۴۹	۱۶,۵۴۳,۴۲۵
۲	جام دارو	۱۸۴۷۷	۲۴,۵۲۷,۰۰۰	۴۲,۰۸۸,۲۶۵	۷,۵۵۱,۲۶۵
۳	سرمایه گذاری ملی ایران	۲۴۵,۸۶۰	۳۰۷,۴۲۷,۸۷۳	۳۸۶,۱۲۸,۶۹۱	۷۸,۷۱۰,۸۱۸
۴	سیمان کرمان	۱۳۴۵۲	۱۱,۷۵۶,۴۸۱	۱۴۰,۷۹۸,۷۴۵	۱۲۹,۰۴۲,۲۶۴
۵	صنعتی اما	۲۴۱۷۷	۱۲۷,۰۰۹,۲۶۶	۱۴۹,۵۶۰,۳۳۵	۲۳,۵۵۱,۰۶۹
۶	کیمیدارو	۱۸۲۸۹	۱۴۹,۲۳۶,۷۰۳	۱۶۴,۹۲۶,۱۵۶	۱۵,۶۸۹,۴۵۳
۷	موتوزن	۱۲۰۰۰	۶۹,۰۴۲,۴۷۷	۶۲,۳۰۳,۱۴۱	(۶,۷۳۹,۳۳۶)
۸	ایران خودرو	۱۲۸۰۸۱۱	۲,۷۴۱,۲۹۵,۷۵۰	۳,۹۲۰,۱۶۴,۰۵۴	۱,۱۷۸,۸۶۸,۳۰۴
۹	سیمان فارس و خوزستان	۳۱۹۷۰۳	۱,۳۷۶,۵۱۹,۵۴۶	۲,۰۵۸,۲۸۵,۶۴۳	۶۸۱,۷۶۶,۰۹۷
۱۰	کوبن ایران	۱۵۷۰۴	۲۵۲,۳۸۱,۶۲۵	۳۳۴,۹۳۲,۷۵۸	۸۱,۵۵۱,۱۳۳
۱۱	توسعه صنایع بهشهر	۳۸۸۳۴۰	۱,۹۰۲,۵۲۷,۷۱۹	۲,۴۶۷,۳۶۱,۲۶۱	۵۶۴,۸۳۳,۵۴۲
۱۲	تأمین ماسه ریخته گری	۱۰۴۱۸۷	۲۲۲,۱۱۵,۲۸۷	۲۲۴,۹۰۹,۶۲۰	۲,۷۹۴,۳۳۳
۱۳	صنایع مس شهید باهنر	۱۰۸۹۰	۶۵,۹۷۲,۱۳۷	۶۷,۸۷۷,۲۷۹	۱,۹۰۵,۱۴۲
۱۴	سرمایه گذاری غدیر	۹۹۸۸۵۷	۲,۰۷۲,۴۲۲,۹۲۶	۲,۹۰۷,۲۳۶,۶۱۶	۸۳۳,۸۱۳,۶۹۰
۱۵	فراورده های نسوز ایران	۷۲۴۰	۶۲,۱۲۶,۱۸۶	۷۸,۸۶۹,۵۸۰	۱۶,۷۴۳,۳۹۴
۱۶	روغن نباتی پارس	۱۶۲۵۵	۱۵۲,۱۳۵,۱۰۲	۲۶۶,۸۵۷,۲۸۳	۱۱۳,۷۲۲,۱۸۱
۱۷	لامپ پارس شهاب	۱۱۲۵۰	۳۵,۹۵۳,۱۲۵	۵۸,۴۸۲,۳۲۷	۲۲,۵۲۹,۲۰۲
۱۸	پارس خزر	۳۱۰۰۰	۶۲,۷۷۵,۰۰۰	۱۰۴,۳۰۷,۳۸۲	۴۱,۴۴۲,۳۸۲
۱۹	گروه بهمن	۲۷۹۹۹۸	۶۲۶,۱۶۵,۷۹۳	۸۶۲,۴۳۷,۲۴۹	۲۳۶,۲۷۱,۴۵۶
۲۰	سرمایه گذاری رنا	۱۳۱۳۵۱۷	۲,۳۰۱,۴۴۸,۷۵۱	۲,۷۸۷,۲۲۷,۱۸۳	۴۸۵,۷۷۸,۴۳۲

(مبالغ به ریال)

ردیف	نام شرکت	تعدادسهام فروخته شده	بهای تمام شده سهام فروخته شده	خالص بهای فروش	سود یا زیان حاصل از فروش سهام
۲۱	فنر سازی خاور	۴۱۰۰	۱۱,۱۳۰,۳۲۵	۲۸,۶۰۱,۵۳۲	۲۷,۴۷۱,۲۰۷
۲۲	شهد ایران	۳۶۴۷۴۳	۸۵۵,۹۷۸,۳۹۳	۹۹۷,۹۳۴,۰۱۱	۱۴۱,۹۴۵,۶۱۸
۲۳	پشم نیشه ایران	۳۳۱۹	۱۸,۴۶۱,۸۱۰	۲۳,۳۱۲,۷۳۹	۴,۸۵۰,۹۲۹
۲۴	کارخانجات تولیدی ایران	۱۰۰۰۰	۲۴,۲۷۳,۰۰۰	۳۴,۷۰۶,۸۵۶	۴۳۳,۸۵۶
۲۵	لوله و ماشین سازی ایران	۳۲۷۳۷۴	۱,۱۲۴,۴۵۹,۱۶۹	۱,۴۱۴,۶۲۱,۹۱۶	۲۹۰,۱۶۲,۷۴۷
۲۶	پارس دارو	۲۸۲۹۲	۲۸۰,۷۶۳,۴۰۸	۳۰۶,۹۰۷,۹۴۳	۲۶,۱۴۴,۵۳۵
۲۷	نیرو محرکه	۱۲۶۷۴۷	۲۱۰,۱۹۸,۳۶۶	۲۶۱,۵۴۹,۴۹۷	۵۱,۳۵۱,۱۳۱
۲۸	بهپاک	۲۵۲۴۰	۱۴۵,۴۲۷,۳۳۰	۱۴۹,۵۸۰,۶۲۲	۴,۱۵۳,۳۹۲
۲۹	داروسازی اسوه	۱۵۹۵۳	۴۳,۱۹۷,۱۵۷	۱۲۴,۲۲۷,۷۳۳	۸۱,۰۳۰,۵۷۶
۳۰	مهرام	۲۴۵۸۰	۷۲,۵۵۸,۰۴۴	۱۸۴,۷۹۱,۶۹۲	۱۱۲,۲۳۳,۶۴۸
۳۱	سرمایه گذاری پتروشیمی	۳۱۴۴۷۸	۶۲۰,۷۱۷,۶۷۷	۷۹۴,۳۶۷,۵۲۹	۱۷۳,۶۴۹,۸۵۲
۳۲	آهنگری تراکتور سازی ایران	۳۳۳۳۵	۹۶۰,۱۶۷,۱۶۹	۱,۱۷۷,۸۵۱,۴۴۰	۲۱۷,۶۸۴,۲۷۱
۳۳	سیمان تهران	۱۱۹۳۶	۷۰,۷۹۸,۲۳۲	۱۲۵,۶۶۰,۳۵۵	۵۴,۸۶۲,۱۲۳
۳۴	سیمان سیاهان	۱۲۴۵	۵۳,۳۷۶,۰۲۵	۵۴,۸۸۸,۸۰۳	۱,۵۱۲,۷۷۸
۳۵	نفت پارس	۱۳۱۳۷	۲۲۷,۶۵۳,۰۱۸	۲۸۲,۶۲۶,۰۶۳	۵۴,۹۷۳,۰۴۵
۳۶	قند اصفهان	۳۱۴۵۲	۲۳۰,۶۶۳,۳۵۲	۳۵۳,۰۳۱,۳۶۱	۲۲,۳۶۸,۰۰۹
۳۷	فنر سازی زر	۳۰۰۰	۱۰,۳۵۷,۵۸۷	۸,۰۹۷,۱۷۶	(۲,۱۶۰,۴۱۱)
۳۸	گلکوزان	۳۵۱۰	۱۱۳,۴۸۱,۹۷۹	۱۱۴,۹۵۸,۳۱۵	۱,۴۷۶,۳۳۶
۳۹	شوگوبارس	۹۳۳۲۰	۴۲۹,۹۴۷,۹۴۸	۴۳۱,۰۸۳,۱۱۸	۱,۱۳۵,۱۷۰
۴۰	سیمان شرق	۴۰۰۰۰	۶۸,۶۵۳,۳۰۰	۱۰۹,۹۶۴,۱۲۵	۴۱,۳۱۰,۸۲۵
۴۱	کانسی نیلو	۴۲۳۹۴	۲۸۱,۳۳۶,۰۳۴	۳۱۵,۵۲۶,۳۳۲	۳۴,۱۹۰,۲۹۸

(مبالغ به ریال)

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام فروخته شده	بهای تمام شده سهام فروخته شده	خالص بهای فروش	سود یا زیان حاصل از فروش سهام
۴۲	سایپا اذین	۹۱۳۸۲	۴۲۳,۹۵۳,۰۰۳	۴۷۹,۵۰۹,۸۷۹	۵۵,۵۵۶,۸۶۸
۴۳	سرمایه گذاری سپه	۷۰۱۸	۹,۵۷۳,۷۸۰	۹,۴۳۵,۱۷۴	(۱۴۸,۶۰۶)
۴۴	صنعتی بهشهر	۶۰۹۴۶	۴۹۲,۷۹۷,۹۲۳	۵۸۷,۲۸۲,۷۱۴	۹۴,۴۸۴,۷۹۱
		جمع سهام فروخته شده در بورس		۱۹,۳۸۲,۰۶۲,۰۰۰	۲۵,۳۹۹,۰۷۳,۳۳۴
۴۵	بسیک	۹۱۹۹۶۳۳	۱۰,۴۵۸,۴۳۷,۶۱۰	۱۴,۳۱۸,۰۶۳,۵۸۲	۳,۸۵۹,۶۲۵,۹۷۲
		جمع کل		۳۹,۷۱۷,۱۲۶,۹۱۶	۹,۸۷۵,۸۴۷,۳۰۶

۴-۲-۳- در مورد تهیه صورتهای مالی تلفیقی صندوق و شرکتهای تابعه آن و نظر به اینکه براساس استانداردهای حسابداری حاکم بر مؤسسات تجاری، در صورت تهیه صورتهای تلفیقی مذکور می بایست سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته نیز در این صورتهای به روش ارزش ویژه ارزیابی و منعکس گردد، گفتنی است با توجه به ماهیت فعالیت صندوق که به عنوان یک مؤسسه غیرتجاری تأسیس شده و تفاوتهای زیادی با شرکتهای تجاری بالاخص از لحاظ سرمایه و سهام و سایر اقلام ترازنامه و حساب هزینه و درآمد یا سود و زیان دارد، لذا علی القاعده صورتهای تلفیقی صندوق فاقد کفایت لازم خواهد بود و اطلاعات و ارقام لازم که حسب مورد در ارتباط با شرکتهای تابعه و وابسته ارائه می شود، به نظر از کفایت نسبی برخوردار می باشد. بنابراین تحت شرایط موصوف، تهیه صورتهای تلفیقی صندوق بنظر ضروری نمی باشد. مضاف بر آن حتی اگر صندوق بر آن بود که نسبت به تهیه صورتهای تلفیقی اقدام نماید، بدلیل آنکه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی سال ۱۳۸۰ صندوق، صورتهای مالی حسابرسی شده سال ۱۳۸۰ و حسب مورد دوره منتهی به تاریخ پایان اسفند سال ۱۳۸۰ شرکتهای وابسته و نیز تعدادی از شرکتهای تابعه (پارک و شهرسازی لاله اراک، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی، پیچ و مهره های صنعتی ایران، ساتک و کیش بتون جنوب) آماده نشده بود، تهیه صورتهای مالی تلفیقی مورد نظر مقدور و امکان پذیر نبوده است.

۴-۲-۴- در سال ۱۳۸۰ تعداد ۴۵۰۰۰ حق تقدم سهام شرکت مهندسی مسکن و نواحی صنعتی به مبلغ ۱۰۴۵۹/۷ میلیون ریال از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران خریداری گردیده است. موضوع فعالیت اصلی شرکت عبارت از ارائه خدمات مهندسی، مشاوره ای و بازرگانی در حدود موضوع شرکت برای ایجاد و تأسیس نواحی و قطبهای صنعتی و برنامه ریزی اجرایی پروژه های صنعتی، ساختمانی و مسکونی میباشد. اضافه مینماید مبلغ ۳۸۲۸/۳ میلیون ریال از بهای خرید سهام بصورت نقد و مابقی به مبلغ ۶۶۳۱/۴ میلیون ریال طی ۱۲ فقره سفته به اقساط مساوی به سررسیدهای ۱۳۸۱/۳/۱۵ لغایت ۱۳۸۳/۱۲/۱۵ پرداخت گردیده است. از مبلغ اخیرالذکر ۲۲۱۰/۵ ریال آن (۴ فقره سفته به سررسیدهای ۱۳۸۱/۳/۱۵ لغایت ۱۳۸۱/۱۲/۱۵) تحت عنوان اسناد پرداختنی کوتاه مدت جزء سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی (یادداشت ۸) و مبلغ ۴۴۲۰/۹ میلیون ریال آن (۸ فقره سفته به سررسیدهای ۱۳۸۲/۳/۱۵ لغایت ۱۳۸۳/۱۲/۱۵) تحت عنوان اسناد پرداختنی بلند مدت در ترازنامه منعکس گردیده است.

۴-۲-۵- شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۱۸ تأسیس و تحت شماره ۱۱۳۰ در واحد ثبت شرکتهای و مالکیت های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت اقدام به هرگونه فعالیت اقتصادی و سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریتی، پیمانکاری و واردات و صادرات میباشد. سرمایه شرکت مذکور یک میلیارد ریال منقسم به یک میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است. میزان سرمایه گذاری صندوق در شرکت مذکور ۹۹/۹٪ میباشد. عملکرد اولین دوره فعالیت آن در سال ۱۳۸۰ شرکت منتج به -/۲۵۴۱ میلیون ریال سود خالص

بوده که -/۲۳۰۰ میلیون ریال سود سهام مصوب آن در حسابهای درآمد صندوق منعکس گردیده است .

۴-۲-۶- شرکت سرمایه گذاری ایدروکیش در تاریخ ۱۳۸۰/۴/۲۶ تأسیس و تحت شماره ۱۱۴۰ در واحد ثبت شرکتهای و مالکیت های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. موضوع فعالیت شرکت اقدام به هرگونه عملیات سرمایه گذاری، بازرگانی، ساختمانی، مالی، خدماتی، مشاوره ای، مدیریتی، پیمانکاری و واردات و صادرات میباشد. سرمایه شرکت مذکور ۳ میلیارد ریال منقسم به ۳ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام میباشد که ۲۵٪ آن نقداً پرداخت و مابقی در تعهد صاحبان سهام میباشد. میزان سرمایه گذاری صندوق در شرکت مذکور ۲۰٪ معادل ۶۰۰ میلیون ریال میباشد که ۳۵٪ آن به مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۴-۳- در سال ۱۳۸۰ مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال از وجوه صندوق به مصرف خرید اوراق مشارکت رسیده است. اوراق مذکور به تدریج و تا پایان سال کلاً به فروش رسیده است. سود ناشی از خرید و فروش اوراق مشارکت به مبلغ حدود ۱۶۸/۹ میلیون ریال بالغ گردیده که همراه با ۶۰/۵ میلیون ریال سود سپرده بانکی جمعاً به مبلغ ۲۲۹/۴ میلیون ریال جزو اقلام درآمدها در صورت درآمد و هزینه منعکس گردیده است .

۴-۴- سایر سرمایه گذاریها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۷۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۲۲۹/۲	۹۴,۹۲۵/۴	زمین و ساختمان
۹۳۳/۶	۹۲۵/۴	کالای تجاری
۲۵۵/۷	۹۰/۳	سایر
<u>۶۳,۴۱۸/۵</u>	<u>۹۵,۹۴۱/۱</u>	

۴-۴-۱- سرمایه گذاری در زمین و ساختمان از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۷۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۰/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	دارائی های در جریان تکمیل:
۱,۰۶۶/۱	۴,۷۷۱/-	پروژه شمال (ایزده)
۱,۵۴۶/۸	۲,۳۳۶/-	پروژه اروند کنار
۲,۵۳۳/۷	۲,۶۳۵/۱	پروژه ولنجک
		پیش خرید یکصد و پنجاه و چهار واحد آپارتمان در پروژه
<u>۱۸,۳۴۱/۶</u>	<u>۱۸,۳۴۱/۶</u>	مِهستان کیش
<u>۲۳,۴۸۸/۲</u>	<u>۲۸,۰۸۳/۷</u>	

پیش پرداخت سرمایه ای :

۴,۷۰۹/۶	۶,۷۸۲/۳	طرح هتل امیرکبیر اراک
۱,۳۴۰/۶	۴,۶۹۸/۶	طرح مجتمع بازیهای تفریحی
-	۱,۸۰۰/-	پروژه اروند کنار
۵۰/۹	۱,۸۶۰/۷	پروژه شمال (ایزده)
<u>۶,۱۰۱/۱</u>	<u>۱۵,۱۴۱/۶</u>	

سایر دارائی ها :

۲,۴۸۸/۸	۲,۶۷۸/۸	ملک اداری خیابان ویلا
۵۰۸/۳	۵۱۱/۸	ملک خیابان بخارست
۳۹۷/۷	۳۹۷/۷	ملک خیابان دولت
۲,۱۱۸/۱	۲,۱۱۸/۱	چهار واحد اداری واقع در خیابان شهید عاطفی
۴۳۷/۷	۴۴۵/۹	دو واحد آپارتمان واقع در خیابان تیغستان الهیه
۲۹۷/۴	۲۹۷/۴	دو واحد اداری بانضمام دو واحد انباری و چهار واحد پارکینگ
۹۳۹/۲	۹۶۳/۷	درمجتمع ولیعصر
۹۳۱/۵	۹۳۱/۹	شانزده واحد آپارتمان واقع در سرآسیاب کرج
۶۹۷/-	۷۰۳/۹	ده واحد آپارتمان در مجتمع استاد شهریار کیش
۳,۸۶۱/۷	۳,۸۶۷/۱	چهار واحد آپارتمان در خیابان بیمه - تهران
۳,۷۱۸/۹	۳,۷۱۸/۹	پنج واحد غرفه در بازار بین المللی ونوس کیش
۱,۰۳۷/-	۱,۰۸۳/۳	پنج قطعه زمین جمعا" به مساحت ۱۶۴۸۴/۸ متر مربع در
۱۵,۷۳۴/۶	۱۶,۸۰۰/-	لواسانات کوچک (گلندوک)
-	۱۷,۷۰۹/۶	پنج واحد آپارتمان واقع در خیابان شیبانی جمال زاده
<u>۳۳,۱۶۷/۹</u>	<u>۵۲,۲۲۸/۱</u>	فروشگاه شمس تبریزی کیش
۶۲,۷۵۷/۲	۹۵,۴۵۳/۴	زمین VIP در جزیره کیش

کسرمیشود پیش دریافت فروش دو دستگاه آپارتمان واقع در

خیابان شیبانی جمالزاده

(۵۲۸/-)	(۵۲۸/-)
<u>۶۲,۲۲۹/۲</u>	<u>۹۴,۹۲۵/۴</u>

۱-۱-۴- مبلغ حدود ۵۵۱۴/۷ میلیون ریال اضافات پروژه شمال (شامل پیش پرداخت سرمایه ای و دارائی در جریان تکمیل) در ارتباط با مخارج عملیات اجرایی ساخت مجتمع تفریحی و آپارتمانی (مشمول بر ۱۵۶ واحد در ۶ بلوک ۷ و ۵ طبقه ، ۳۲ واحد کلبه ساحلی ، مکان و سالنهای اجتماعات ، رستوران ، ورزشی و واحدهای تجاری و خدماتی با پارکینگ های سرپوشیده جمعا به متراژ سی هزار متر مربع) در زمینی به مساحت ۴۵ هزار متر مربع در شهرک آینده ساز شمال واقع در شهرستان نور - ایزده میباشد.

۴-۴-۱-۲- مبلغ حدود ۲,۵۸۹/۲ میلیون ریال اضافات پروژه اروند کنار (شامل پیش پرداخت سرمایه ای و دارائی در جریان تکمیل) مربوط به اجرای عملیات ساختمانی ۱۸۵ واحد مسکونی در دو طبقه (فاز یک احداث ۴۸ واحد مسکونی) در شهر اروند کنار میباشد.

۴-۴-۱-۳- مبلغ حدود ۶,۷۸۲/۴ میلیون ریال مندرج در جدول فوق تحت عنوان طرح هتل امیرکبیر اراک مربوط به پرداختهای انجام شده در وجه شرکت پارک و شهرسازی لاله جهت ساخت و اجرای هتل امیرکبیر میباشد. مبالغ پرداختی به حساب شرکت مذکور با توجه به اینکه نهایتاً به سرمایه گذاری تبدیل خواهد شد، در قسمت سرمایه گذاری ها طبقه بندی گردیده است.

۴-۴-۱-۴- مبلغ حدود ۴۶۹/۷ میلیون ریال مندرج در جدول فوق تحت عنوان طرح مجتمع بازیهای تفریحی مربوط به مبالغ پرداختی در وجه شرکت پارک و شهرسازی لاله جهت اجرای طرح مجتمع بازیهای تفریحی در وجه شرکت پارک و شهرسازی لاله میباشد. مبالغ پرداختی به حساب شرکت مذکور با توجه باینکه نهایتاً به سرمایه گذاری تبدیل خواهد شد، در قسمت سرمایه گذاریها طبقه بندی گردیده است.

۴-۴-۱-۵- براساس قرارداد منعقد در تاریخ ۱۳۸۰/۱۰/۱۸ فیما بین سازمان منطقه آزاد کیش و صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) یک قطعه زمین به مساحت ۸۶۴۵۰ متر مربع به انضمام مستحقات و محوطه سازی فعلی و انشعابات آب و برق موجود، واقع در نوار ساحلی جنوب شرقی جزیره از سازمان مذکور خریداری گردیده است. طبق مفاد قرارداد منعقد کاربری زمین فوق عبارت از احداث هتل ۵ ستاره براساس نقشه های مورد تأیید سازمان منطقه آزاد کیش میباشد. ثمن معامله شامل قیمت اعیانات براساس ارزیابی کارشناسی رسمی به مبلغ ۱۴,۲۹۷/۸ میلیون ریال و قیمت کل زمین به میزان ۵۱,۴۲۴/۳۲ میلیون ریال، جمعاً معادل ۶۵,۷۲۲/۱۲ میلیون ریال بوده که ۲۳,۶۱۲/۸ میلیون ریال آن در زمان انعقاد قرارداد پرداخت و بابت مابقی آن یک فقره چک به مبلغ ۴۲,۱۰۹/۳۲ میلیون ریال و به سررسید ۴۸ ماه از تاریخ انعقاد قرارداد توسط بساک نزد سازمان تودیع شده است. به موجب مفاد قرارداد در صورت خاتمه کلیه عملیات اجرایی احداث هتل مورد نظر ظرف ۴۸ ماه و دریافت گواهی پایان کار از واحد شهرسازی جزیره، چک اخیرالذکر به شرکت مسترد خواهد شد و بهای زمین و اعیانات مذکور به همان مبلغ ۲۳,۶۱۲/۸ میلیون ریال قطعی میگردد. اضافه می نماید براساس مصوبه مورخ ۱۳۸۰/۹/۱۴ هیئت امناء صندوق مقرر گردیده مبلغ ۲۳,۶۱۲/۸ میلیون ریال بهای قرارداد توسط صندوق و شرکت بساک به ترتیب به نسبت ۷۵٪ و ۲۵٪ پرداخت گردد. بنا به مراتب فوق مبلغ ۱۷,۷۰۹/۶ میلیون ریال سهم صندوق بعنوان زمین در جدول یادداشت ۱-۴-۴ فوق منعکس گردیده است.

۲-۴-۴- کالای تجاری از ارقام زیر تشکیل شده است :

۱۳۷۹/۱۲/۳۰	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱/۹	۹۱/۹	قالی و قالیچه
۵۸۳/۵	۵۸۳/۵	وسائل نقلیه سنگین
۲۵۸/۲	۲۵۰/-	یخچال و اجاق گاز و کولر و ابگرمن
۹۳۳/۶	۹۲۵/۴	

۲-۴-۴-۱- وسائل نقلیه سنگین مربوط به دو دستگاه کمپرسی بنز ۱۹۲۴ و یکدستگاه بنز خاور ۸۰۸ میباشد. ضمناً کاهش مبلغ یخچال و اجاق گاز و کولر و ابگرمن مربوط به فروش چهار دستگاه یخچال و دو دستگاه کولر میباشد .

۵- حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها

حسابهای دریافتنی و پیش پرداختها از ارقام زیر تشکیل شده است :

۱۳۷۹/۱۲/۳۰	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۹۸/۱	۷,۰۲۲/۹	حسابهای دریافتنی از شرکتهای ملحق شده به صندوق
۵,۳۸۴/۵	۷,۶۶۱/۱	پیش پرداخت مالیات
۲,۵۲۷/۴	۲,۱۹۶/۲	سود سهام دریافتنی
۲,۷۲۵/۳	۳,۶۹۱/۳	شرکت راه و ساختمانی چایلاق
۱,۰۵۱/-	۲,۲۱۷/-	بدهی اعضاء مربوط به سوابق قبل از عضویت
۹,۳۶۰/-	-	سازمان منطقه آزاد کیش
۱۸۰/-	-	شرکت ایران خودرو - پیش خرید خودرو
۹۶۳/۲	۲۶۱/۶	شرکت کارگزاری آتیه- مانده حساب فیما بین بابت خرید و فروش سهام
-	۳۰۰/-	وزارت اموراتصادی و دارائی- پیش پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۷۷
۱,۸۱۵/۸	۲,۰۸۳/۹	سایر ارقام
۳۱,۴۰۵/۳	۲۵,۴۳۴/-	
۱,۱۶۸/-	-	
۳۲,۵۷۳/۳	۲۵,۴۳۴/-	اسناد دریافتنی

۵-۱- حسابهای دریافتنی از شرکتهای ملحق شده به صندوق به مبلغ ۷,۲۲/۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کسور بازنشستگی اسفند ماه شرکتهای میباشند که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۵,۲۷۵/۶ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.

۵-۲- مبلغ ۳,۶۹۱/۳ میلیون ریال مانده بدهی شرکت راه و ساختمانی چایلاق در ارتباط با اجاره معوقه هتل آنا واقع در جزیره کیش و جرایم متعلقه میباشند. لازم به توضیح است که اقدامات لازم در خصوص وصول مطالبات از شرکت مذکور در تاریخ تهیه این صورتهای مالی در جریان میباشند.

۵-۳- مبلغ -/۹,۳۶۰ میلیون ریال مانده بدهی سازمان منطقه آزاد کیش در پایان سال ۱۳۷۹ مربوط به بهای فروش ۷۲ دستگاه از آپارتمانهای مجتمع مسکونی استاد شهریار کیش در اواخر سال ۱۳۷۸ میباشند. در سال ۱۳۸۰ مانده بدهی مذکور بعنوان قسمتی از بهای خرید یک قطعه زمین از سازمان منطقه آزاد کیش بشرح توضیحات یادداشت ۵-۱-۴-۴-۴ منظور و تسویه گردیده است.

۶- مطالبات از شرکتهای تابعه و وابسته

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق که حسب مورد مشتمل بر سود سهام دریافتنی نیز میباشد، بشرح زیر است:

۱۳۷۹/۱۲/۳۰	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۹/۷	۳۹۰/۶	شرکت پارک و شهرسازی لاله
۲,۸۷۵/۱	۸,۵۷۲/۱	شرکت کیش بتون جنوب
۱۲,۲۶۲/۶	۱۰,۱۸۱/۶	شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
۷۷۲/۳	-	شرکت فراساحل
۲۶۱/۲	۲۷۹/۲	شرکت پارمیدا
۳۵/۸	۲۱/۴	شرکت آینده اندیش
۲۱۰/۸	۸۴۳/۴	شرکت مهندسی پیچ و مهره های صنعتی ایران
-	۲۹۲/۹	شرکت آینده گستر
-	۱۱,۵۵۳/۳	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
<u>۱۶,۴۸۷/۵</u>	<u>۳۲,۱۳۴/۵</u>	

۲- موجودی نقد

موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۷۹/۱۲/۳۰	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۲۶/۸	۳,۱۷۸/۹	موجودی حسابجاری نزد بانکها
۱/۹	۱/۴	صندوق
<u>۳,۲۲۸/۷</u>	<u>۳,۱۸۰/۳</u>	

۸- حسابها و اسناد پرداختنی

سر فصل فوق بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

۱۳۷۹/۱۲/۳۰	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۵/-	۱۳۵/-	شرکت تولیدی نیرومحركه
۲۹۸/۸	۳۷۶/۴	شرکت مگاموتور
۵۲۷/۸	۵۷۱/۴	ودیعه تسهیلات مسکن
۱۹۵/-	۲۶۷/۹	مانده ذخیره اعضا مستعفی
۴۰۳/۶	۴۸۳/۹	پس انداز کارکنان
-	۱۲۹/۷	شرکت صنایع فراساحل
۱۲۹/۹	۱۱۹/۶	بیمه آسیا
۳۴۲/۱	۳۸۱/۷	سایر
<u>۲,۰۳۲/۲</u>	<u>۲,۴۶۵/۶</u>	
-	۲,۲۱۰/۵	اسناد پرداختنی :
۱۳۵/۴	۱۳۵/۴	سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران - (یادداشت ۴-۲-۴)
۱۳۵/۴	۲,۳۴۵/۹	گروه سرمایه گذاران کیش - یک فقره چک
<u>۲,۱۶۷/۶</u>	<u>۴,۸۱۱/۵</u>	

۸-۱- اعضا متقاضی استفاده از تسهیلات مالی مسکن ، نسبت به واریز مبلغ یک میلیون ریال به حساب صندوق بعنوان " ودیعه تسهیلات مسکن " اقدام مینمایند که مبلغ مذکور همزمان با واگذاری تسهیلات مالی مسکن به آنان مسترد میگردد.

۹- ذخائر

۹-۱- گردش حساب ذخائر عبارتست از :

(ارقام به میلیون ریال)

ذخائر	ذخیره	ذخیره	وجوه	جمع
بازنشستگی	درمان	مستمریها	معلق	
۱۷۸,۵۳۹/۶	۸,۱۷۱/۵	۲۳,۸۵۵/۹	۱۲,۷۴۵/-	۲۳۳,۳۰۲/-
۴۲,۰۲۲/۵	۱,۵۸۷/۸	(۳,۴۷۸/۱)	۳,۵۷۶/۱	۴۳,۷۰۸/۳
۱۹,۹۵۹/۳	۱,۰۳۸/۵	۶,۱۹۰/۴	۳۵۸/۲	۲۷,۵۵۱/۴
۲۴۰,۵۱۱/۴	۱۰,۷۹۷/۸	۲۶,۵۶۸/۲	۱۶,۶۷۹/۳	۲۹۴,۵۵۶/۷

۹-۲- تغییرات ذخائر در طی سال عبارتست از :

(ارقام به میلیون ریال)

ذخائر	ذخیره	ذخیره	وجوه	جمع
بازنشستگی	بهداشت	مستمریها	معلق	
۵۰,۸۸۳/۴	۲,۳۸۸/۶	—	—	۵۳,۲۷۲/-
۴,۰۲۳/۶	—	—	(۴,۰۲۳/۶)	—
(۸,۱۷۵/-)	—	—	۸,۱۷۵/-	—
(۴,۶۱۵/-)	—	۴,۶۱۵/-	—	—
—	(۸۰۰/۸)	(۸,۷۰۷/۶)	—	(۹,۵۰۸/۴)
—	—	۴۶۹/۱	(۴۶۹/۱)	—
(۹۴/۵)	—	۱۴۵/۴	(۱۰۶/۲)	(۵۵/۳)
۴۲,۰۲۲/۵	۱,۵۸۷/۸	(۳,۴۷۸/۱)	۳,۵۷۶/۱	۴۳,۷۰۸/۳

۱۰- حسابهای ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات و معلق

الف - حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات :

هر ساله ذخیره اعضا فعال که به گروه مستمری بگیران صندوق تغییر وضع می یابند به این حساب منتقل شده و همچنین ۱٪ ذخیره درمان و بازده های متعلقه و نیز مانده ذخیره اعضایی 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 از این حساب برداشت میشود.

ب - حساب وجوه معلق :

به تبع قطع رابطه عضویت اعضا 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، ذخایر بازنشستگی آنان از این حساب خارج شده و حسب مورد به حسابهای مربوطه منظور میگردد.

۱۱ - وجوه بیمه بیکاری

در سال ۱۳۷۵ براساس مصوبه هیأت عامل سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران " صندوق بیمه بیکاری کارکنان تحت پوشش صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز " تشکیل گردید که براساس توافق معمول شده ، اداره و مدیریت آن به عهده صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز محول شده و مقرر است کارمزد اداره و مدیریت صندوق بیمه بیکاری موصوف براساس پیشنهاد این صندوق و موافقت ریاست هیأت عامل سازمان گسترش از محل منابع صندوق بیمه بیکاری در وجه صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز پرداخت شود. مبلغ ۱۵۷/۲ میلیون ریال بابت اداره و مدیریت صندوق مذکور در سال ۱۳۷۹ در سال ۱۳۸۰ دریافت شده است. خلاصه گردش حساب فوق طی سال ۱۳۸۰ بشرح زیر میباشد:

۱۳۷۹/۱۲/۳۰	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۶۷/۵	۱۶,۶۲۹/۵	مانده در ابتدای سال
۴,۷۳۷/۸	۶,۴۲۶/۷	اضافه شده در سال جاری
۲,۰۷۶/-	۳,۲۹۴/۲	سود سال جاری
(۵۵۱/۸)	(۸۶۳/۳)	پرداخت سال جاری
۱۶,۶۲۹/۵	۲۵,۴۸۷/۱	

۱۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به مآخذ یک ماه و نیم حقوق و مزایای مستمر نسبت به سنوات خدمت آنان محاسبه گردیده است که گردش حساب فوق بشرح زیر میباشد:

۱۳۷۹/۱۲/۳۰	۱۳۸۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول سال
۹۳۱/۸	۱,۲۴۷/۱	ذخیره ایجاد شده در سال جاری
۳۱۵/۳	۵۶۸/۵	مانده در پایان سال
۱,۲۴۷/۱	۱,۸۱۵/۶	
<u>۳۴</u>	<u>۳۶</u>	تعداد پرسنل در پایان سال

۱۳- مالیات

با توجه به اقدامات معمول شده طی سال ۸۰ در مورد مالیات عملکرد سالهای ۷۴ الی ۷۹ صندوق، در حال حاضر چگونگی وضعیت پرونده مالیاتی سالهای مذکور بشرح ذیل میباشد:

سال ۱۳۷۴ = صندوق به برگ تشخیص مبنی بر مطالبه مالیات مربوط به عملکرد سال ۷۴ معترض بوده و درخواست ارجاع امر به هیأت حل اختلاف بدوی معمول گردید. در مراجعه مورخ ۷۶/۱۲/۱۱ جهت شرکت در جلسه هیأت حل اختلاف، به تبع نگاشته صندوق در ارتباط با ضوابط اجرایی ذیل تبصره یک ماده دو قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶، مدیرکل هیأت های حل اختلاف وقت نسبت به معلق نمودن امر اقدام نمود که کماکان وضعیت به همان شکل باقی است.

سال ۱۳۷۵ = به برگ تشخیص مبنی بر مطالبه مالیات از بابت عملکرد سال ۷۵ اعتراض و درخواست ارجاع امر به هیأت حل اختلاف بدوی معمول گردید. صندوق در جلسه هیأت بدوی شرکت نمود و لایحه اعتراضیه خود را تقدیم داشت، هیأت نسبت به صدور قرار رسیدگی اقدام نمود که با توجه به گزارش مأموران قرار مجدداً صندوق در هیأت حل اختلاف شرکت نموده و لایحه اعتراضیه تقدیم گردیده ولی هیأت حل اختلاف بدوی هنوز نسبت به انشاء رأی اقدام ننموده است.

سال ۱۳۷۶ = در مورد عملکرد سال ۷۶ نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و موضوع به هیأت حل اختلاف بدوی ارجاع و نسبت به تقدیم لایحه اعتراض اقدام شده است هیأت نسبت به صدور قرار رسیدگی اقدام نموده که هنوز کارشناسان قرارنسبت به ارائه گزارش اقدام ننموده اند.

سال ۱۳۷۷ = صندوق نسبت به برگ تشخیص صادره و رأی هیأت بدوی اعتراض نموده و پرونده امر در هیأت تجدید نظر مطرح گردیده و نهایتاً برگ قطعی مالیاتی به مبلغ ۲,۸۹۸/۳ میلیون ریال در سال ۱۳۸۰ صادر و به صندوق ابلاغ گردیده است. با توجه به اعتراض بعمل آمده نسبت به رأی هیأت تجدید نظر و ارجاع پرونده به شورایعالی مالیاتی، به منظور جلوگیری از

اجرای رأی هیأت تجدید نظر تا صدور رأی شورایعالی مالیاتی، با در نظر گرفتن مبلغ ۷۸۹/۸ میلیون ریال پیش پرداخت مالیات سود سهام، یک فقره چک به مبلغ ۱/۵/۸۰۸ میلیون ریال بعنوان تضمین و مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال طی یک فقره چک بصورت نقد در وجه وزارت دارائی پرداخت گردیده است. اضافه مینماید با توجه به اینکه شورایعالی مالیاتی براساس رأی صادره که در سال ۱۳۸۱ به صندوق ابلاغ شده، رأی هیأت تجدید نظر را تأیید کرده به استناد ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم شکوائیه بعنوان وزیر محترم امور اقتصادی و دارائی در جریان تهیه و ارائه است.

سال ۱۳۷۸- در مورد عملکرد سال ۱۳۷۸ نسبت به برگ تشخیص صادره اعتراض و موضوع به هیأت حل اختلاف بدوی ارجاع و نسبت به تقدیم لایحه اعتراض اقدام شده است ولی هیأت هنوز نسبت به انشاء رأی اقدام ننموده است.

سال ۱۳۷۹- عملکرد سال ۱۳۷۹ توسط مأمورین مالیاتی در حال بررسی میباشد ولی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی برگ تشخیص مربوطه صادر نشده است.

درآمد و هزینه

۱۴- درآمد و هزینه جامع

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

۱۵- درآمد حاصل از تسهیلات واگذار شده در چارچوب عقود اسلامی

درآمد حاصل از تسهیلات واگذار شده بشرح زیر تفکیک میگردد:

سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۸۰/۴	۶,۵۸۳/۱	سود تسهیلات واگذار شده
۵۹۰/۸	۴۷۸/۶	سود تسهیلات خرید دین اعضاء
۱۴/۱	۱۷/۲	کارمزد تسهیلات قرض الحسنه
۸۱۲/۸	۹۶۶/-	جریمه تخلف از شرط قراردادهای
<u>۶,۳۹۸/۱</u>	<u>۸,۰۴۴/۹</u>	

۱-۱۵- درآمد حاصل از تسهیلات واگذاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱/۱	۴۱/۵	درآمد حاصل از تسهیلات واگذاری به شرکتهای و موسسات
۴,۲۰۴/۷	۵,۷۵۰/۵	درآمد حاصل از تسهیلات واگذاری مسکن به اعضا
۶۰۳/-	۶۳۷/۸	درآمد حاصل از تسهیلات تعمیرات به اعضا
۱۲۱/۶	۱۵۳/۳	درآمد حاصل از تسهیلات ساخت و ایجاد
<u>۴,۹۸۰/۴</u>	<u>۶,۵۸۳/۱</u>	

۲-۱۵- کارمزد واگذاری تسهیلات قرض الحسنه شامل ۰/۴ میلیون ریال مربوط به قراردادهای قرض الحسنه شرکتهای (سال ۱۳۷۹ - ۱/۲ میلیون ریال) و ۱۶/۸ میلیون ریال مربوط به قرض الحسنه واگذاری به اعضا صندوق طبق مصوبه شورایعالی می باشد. (سال ۱۳۷۹ - ۱۲/۹ میلیون ریال).

۱۶- سایر درآمدها

سایر درآمدها عبارتست از :

سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۳/۸	۵۷۷/۱	جریمه تخلف از شرط شرکتهای ملحق شده به صندوق
۱,۶۲۲/۹	-	سود فروش املاک
۴۰/۹	۱۰/۷	سود حاصل از فروش دارانیهای ثابت (یادداشت ۲-۳)
۲۱۱/-	۲۳۵/۴	حق ایجاد و عضویت اعضا
<u>۱,۴۵۱/۳</u>	<u>۲,۱۶۶/۴</u>	سایر
<u>۴,۱۸۹/۹</u>	<u>۲,۹۸۹/۶</u>	

۱-۱۶- جریمه تخلف از شرط شرکتهای ملحق شده به صندوق از بابت تأخیر در پرداخت کسور بازنشستگی اعضا میباشد که بماند ۶ در ده هزار برای هر روز محاسبه شده است .

۲-۱۶- حق ایجاد و عضویت دریافتنی براساس چهل هزار ریال جهت ایجاد اعضا جدید و بیست هزار ریال جهت عضویت سالانه اعضا محاسبه شده است .

۱۷- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری بشرح زیر تفکیک میگردد:

سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۵/-	۹۳۱/-	حقوق و مزایا
۹۱۳/۳	۱,۳۳۶/۵	سایر هزینه های پرسنلی
۱۸۳/-	۲۷۴/۲	حق الزحمه و خدمات مشاوره ای
۲۹/۵	۱۶/۸	ملزومات اداری
۶۵/۸	۱۰۰/۴	پست و تلفن و برق
۱۸۴/۳	۱۹۶/۲	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت
۴۲/-	۴۶/۲	حق حضور در جلسات هیات امنأ
۱۸۶/۷	۲۱۴/۷	پاداش اعضأ هیات امنأ طبق مصوبه شورایعالی
۸۵/۶	۱۵۲/۶	هزینه مسافرت اعضأ طبق مصوبه شورایعالی
۲۱/-	۳۰/-	هزینه حسابرسی
۵۷۸/۲	۸۶۰/-	سایر
<u>۲,۹۳۴/۴</u>	<u>۴,۱۵۸/۶</u>	

۱۸- صورت تطبیق مازاد عملیاتی

صورت تطبیق مازاد عملیاتی با جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۷۹	سال ۱۳۸۰	
ریال	ریال	
۲۱,۵۱۹,۵۱۰,۸۱۷	۳۰,۸۴۰,۷۵۴,۱۲۶	مازاد عملیاتی
۱۸۴,۳۲۹,۳۸۴	۱۹۶,۱۴۴,۰۲۴	هزینه استهلاک
(۴۲,۰۶۹,۴۶۷,۴۹۲)	(۷۲,۲۶۱,۵۱۰,۴۸۰)	افزایش سرمایه گذاریها
(۴۰,۸۶۷,۷۰۹)	(۱۰,۷۵۰,۹۱۴)	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۳۱۵,۳۱۱,۵۶۲	۵۶۸,۵۰۴,۷۴۳	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۷,۲۳۶,۸۰۷,۶۲۷)	(۸,۲۰۷,۷۴۵,۹۴۶)	افزایش حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها
(۴۲,۷۴۴,۷۶۸)	۴۳۳,۴۶۱,۱۷۶	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی
	۱۸,۹۰۰,۰۰۰	سایر هزینه های عملیاتی
<u>(۳۷,۳۷۰,۷۳۵,۸۳۳)</u>	<u>(۴۸,۴۲۲,۲۴۳,۲۷۱)</u>	

۱۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در سال ۱۳۸۰ محدود به موارد زیر بوده است :

۱۹-۱- بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک):

- ادامه عملیات قرارداد اداره اقتصادی وجوه توسط بساک در سال ۱۳۸۰ که در این ارتباط درآمدی بمبلغ حدود ۳۱۱/۲ میلیون ریال به صندوق تعلق گرفته است .

۱۹-۲- شرکت کیش بتون جنوب :

- قرارداد اجاره وسائل نقلیه سنگین صندوق به کیش بتون که درآمد آن در سال ۱۳۸۰ به مبلغ ۱۲۰ میلیون ریال در حسابهای صندوق منظور شده است .

۱۹-۳- شرکت پارک و شهرسازی لاله :

- واگذاری یکدستگاه پژو ۴۰۵ به مبلغ ۱۱۸/۵ میلیون ریال

۱۹-۴- شرکت آینده گستر :

- قرارداد اجاره یک واحد ملک ولیعصر ، سالانه به مبلغ -/۳۰ میلیون ریال .

۱۹-۵- شرکت بیمه آینده اندیش :

- قرارداد اجاره یک واحد ملک ولیعصر ، سالانه به مبلغ -/۳۰ میلیون ریال .

شرکتهای فوق دارای عضو مشترک هیئت مدیره با صندوق میباشند و معاملات با آنها در ردیف همان معاملات متعارف و معمول انجام پذیرفته است.