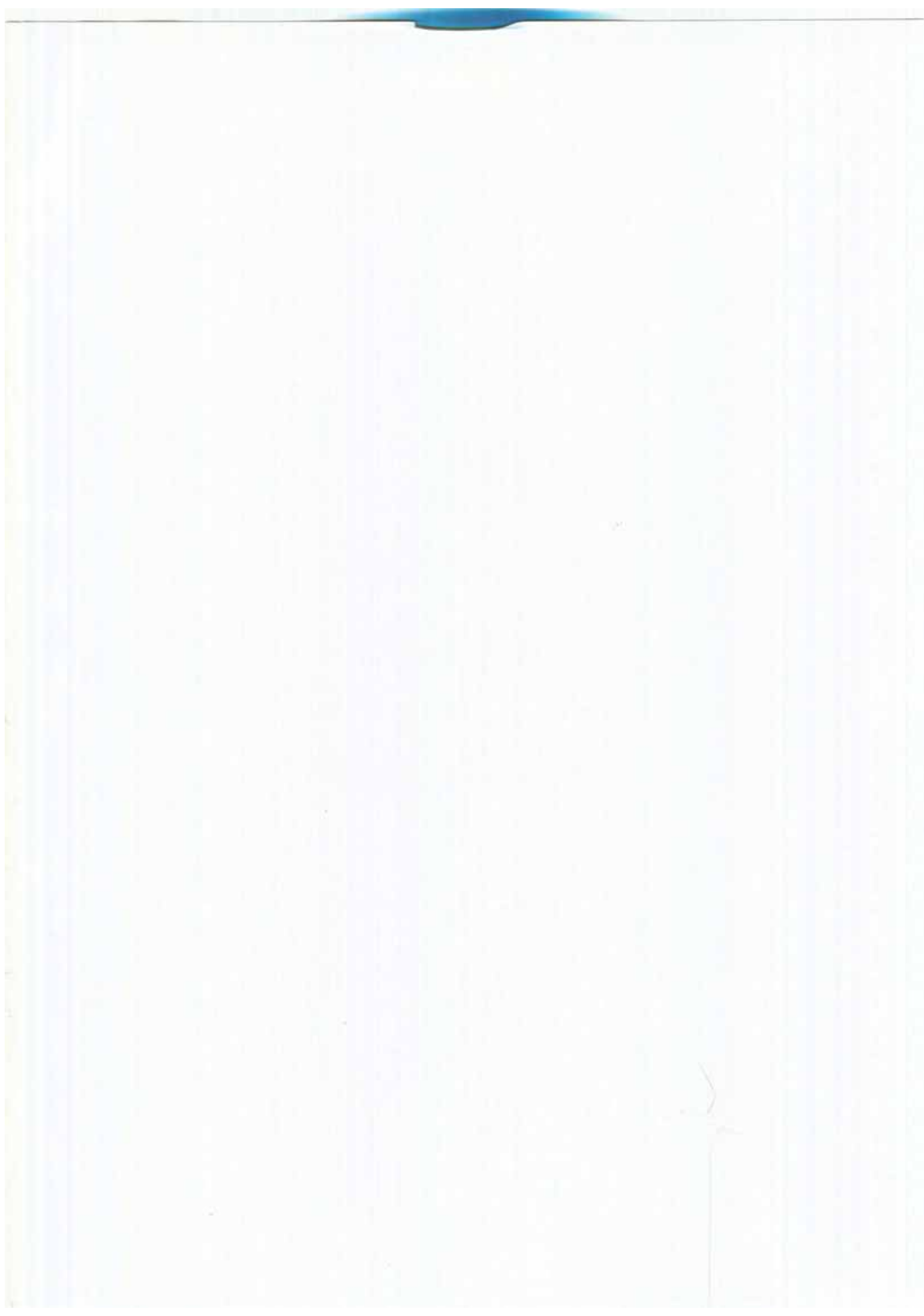




صندوق حمایت و بازنشستگی

آینده ساز

گزارش سالیانه ۱۳۸۶



موضوع	صفحه
بخش اول : اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به "مستمری بگیران"	
• مقدمه ، جداول و نمودار مربوط به تعداد، حقوق و سایر پرداخت های انجام شده	
• جهت مستمری بگیران	۱-۳
• پوشش درمان مستمری بگیران	۳-۴
• تخصیص سهام عدالت	۴
• قانون بازنشستگان	۴
• نمودارهای مربوط به پرداخت های انجام شده به مستمری بگیران	۵

بخش دوم : اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء فعال	
• جداول و نمودارهای مربوط به تعداد ، سوابق خدمتی قبل از عضویت و نقل و انتقال اعضاء فعال	۶-۹
• جدول برخی آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء فعال	۱۰
• صندوق بیمه بیکاری مخصوص اعضاء صندوق	۱۱
• استمرار اجرای ماده ۴۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی	۱۱
• صندوق بازنشستگی مکمل	۱۱-۱۲
• مشارکت اعضاء در سهام شرکت "بساک"	۱۲
• استمرار اجرای ماده (۱۰) قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل و نوسازی صنایع کشور	۱۲-۱۳
• اجرای "قانون اصلاح قانون نحوه بازنشستگی جانبازان انقلاب اسلامی و ..."	۱۳-۱۴
• قانون بازنشستگی پیش از موعد کارکنان دولت	۱۴
• اقدامات هیأت های "تشخیص و تطبیق کارهای سخت و زیان آور" و "تشخیص مطالبات صندوق"	۱۴-۱۵
• امور پرسنلی صندوق	۱۵
• چگونگی اطلاع رسانی به اعضاء	۱۶

بخش سوم : اداره اقتصادی وجوه و منابع

- مقدمه و نمودار مربوط به رشد وجوه و منابع صندوق ۱۷
 - نمودارهای مربوط به توزیع وجوه و منابع و روند رشد درآمد و هزینه ۱۸-۱۹
-
-

بخش چهارم : تخصیص مازاد عملیاتی

۲۰

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

۲۱-۲۴

بخش ششم : گزارش حسابرس (بازرس) و صورتهای مالی

- اظهارنظر حسابرس (بازرس) ۱-۲
 - ترازنامه ۳
 - صورت تغییرات در خالص دارائی ها ۴
 - صورت درآمد و هزینه ۵
 - یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی ۶-۳۱
-
-



پیشگفتار

زندگی صحنه یکتای هنرمندی ماست ، هر کسی نغمه خود خواند و از صحنه رود، صحنه پیوسته به جاست ، خرم آن نغمه که مردم بسپارند به یاد ...

افتخار دارد که در آستانه سی و دومین سال تأسیس سندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و سی و یکمین سال فعالیت رسمی آن، با حضور شما عزیزان ، برگی دیگر از تاریخ عملکرد سندوق را ورق می زنیم.

طی گذشت همه این سال ها، علیرغم افت و خیزهای بسیار که چه از بعد اقتصادی و چه از لحاظ اجرائی، سندوق را در زمینه های مختلف به مبارزه طلبیده است، فقط به پشتوانه و دلگرمی حمایت های عزیزان همراه در شورای عالی، رهنمودهای مدیرانه و مسئولانه اعضاء محترم شورای سیاست گذاری و راهبردی و بالاخره همفکری ، تشریک مساعی و همراهی خالصانه اعضاء محترم هیأت امناء توانسته ایم بحمداله از بسیاری موانع و مشکلات مطروحه گذر نمائیم و امروز سربلند و مفتخر ارائه دهنده کارنامه عملکرد سی و اندی سال فعالیت مجدانه سندوق باشیم. ذکر نیک از نام سندوق، تأیید اصول حاکم بر فعالیت سندوق، الگو قرار دادن باورهای معقول و منطقی سندوق، و پذیرش انتقادات، پیشنهادات و نظرات سندوق در موارد مختلف اصلاح قوانین و مصوبات مرتبط، همه و همه بیانگر آن است که جایگاه سندوق در اذهان مسئولین ، دارای مقبولیت و اعتبار خاصی می باشد که خود جای بسی خوشحالی و سربلندی است.

به طوری که استحضار دارند در شورای عالی سال گذشته به موجب انتخابات معمول شده ، نه نفر اعضاء اصلی و علی البدل هیأت امناء برای مدت دو سال به شرح ذیل تعیین گردیدند:

۱	آقای داود مسگریان حقیقی	(رئیس هیأت امناء)
۲	آقای سعید فائقی	(نایب رئیس هیأت امناء)
۳	آقای نصراله محمدحسین فلاح	(عضو هیأت امناء)
۴	آقای فرهاد آزاد گیلانی	(عضو هیأت امناء)
۵	آقای یحیی ثقه الاسلامی	(رئیس کل و عضو موظف هیأت امناء)
۶	خانم هما شهیدی	(عضو موظف هیأت امناء)
۷	آقای عبدالحسین ملک پور	(عضو موظف هیأت امناء)
۸	آقای محمود مسافرین	(عضو علی البدل هیأت امناء)
۹	آقای موسی بیات	(عضو علی البدل هیأت امناء)

اعضاء محترم هیأت امناء که اکثراً برای چندمین بار طی دوران انتخابات سندوق به عنوان امین اعضاء محترم شورای عالی برگزیده شده اند و این امر به یقین بار مسئولیت حرفه ای و اخلاقی

ایشان را بیش از پیش سنگین نموده است همواره بر این باور بوده اند که مسئول و متعهد می باشند در همه موارد مطروحه، اعم از مذاکرات حضوری، مکاتبات و اعلام نظرات، جان کلام را ادا نموده و به منظور حفظ و دفاع از حقوق مشاعی اعضاء و ممانعت از خدشه دار شدن اصل خودکفائی صندوق محکم و استوار پایداری نمایند که البته در این رهگذر، حمایت از برخی فرصت ها و مصالح مقطعی اعضاء نیز حسب اقتضای شرایط وقت با ملحوظ داشتن دو اصل پیش گفته از نظر دور نمانده است.

در تحقق آنچه معروض گردید، حمایت و پشتیبانی بی دریغ مدیران و مسئولین محترم سازمان گسترش و نو سازی صنایع ایران، همکاری و تشریک مساعی صادقانه کارکنان پرتلاش صندوق و مشاورین گرانقدر در امور فنی و حقوقی، مدیریت صندوق را در دستیابی به اهداف مقدس خود یار و یاور بوده است که از همه ایشان تشکر و قدردانی می گردد.

شایان ذکر است آنچه در گزارش حاضر به استحضار می رسد، چکیده ای از تلاش های معمول شده صندوق طی سال های فعالیت آن می باشد. اگر در لابلای گفته ها، نکته ای، اشاره ای و یا هشداریه نهفته است، صرفاً به منظور حفظ، تحکیم و پایداری صندوق و مبانی اصولی آن می باشد که انتظار دارد به گوش جان پذیرای آن باشیم تا سال ها و سال ها بتوانیم هم صدا با هم، نغمه موفقیت و رضامندی را شادمانه زمزمه کنیم.

با سپاس از حضور فعال اعضاء محترم شورای عالی در سی و یکمین جلسه شورای عالی صندوق، ترازنامه و صورت های مالی منتهی به پایان اسفند ماه سال ۱۳۸۶ و گزارش سالیانه هیأت امنا به شورای عالی جهت بررسی و تصویب تقدیم می گردد. ضمناً گزارش اکچوئری منتج از محاسبات معمول شده بر مبنای عملکرد مصوب سال ۱۳۸۵ نیز به طور مستقل ارائه خواهد شد.

سایه رحمت و برکت الهی همواره بر بام صندوق گسترده و سلامتی و توفیق اعضاء هر روز فزونتر باد.

رئیس کل
محمد علی
یحیی نقه الاسلامی

(بخش اول)

اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به "مستمری بگیران"

انسان، در مقاطع مختلف پرتلاطم زندگی نیاز دارد همسو با تلاش های فردی، حسب شرایط سنی و اجتماعی خود مورد حمایت جامعه قرار گرفته و با داشتن یک رفاه نسبی و امنیت فردی و خانوادگی همواره احساس آرامش کند. برقراری نظام های بازنشستگی یکی از اهرم های اصلی دستیابی به این مهم می باشد که حرکت صحیح آن ها، در زمان اشتغال موجبات افزایش کارآئی و امید به آینده ای روشن را فراهم می سازد و در دوران بازنشستگی نیز می تواند به طرق گوناگون وجاهت اجتماعی گذشته افراد را تا حد مناسبی استمرار بخشد.

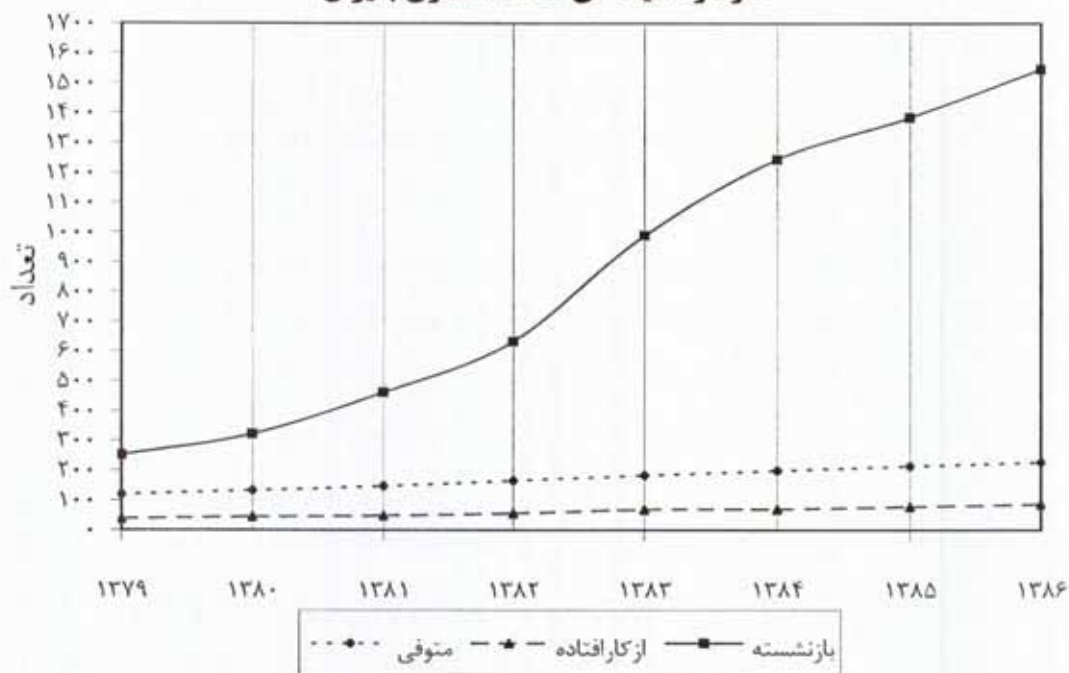
در قرن اخیر به لحاظ پیشرفت های اقتصادی، اجتماعی، فرهنگی و بهداشتی، خوشبختانه هم از میزان مرگ و میر کاسته شده و هم به طول عمر افراد جامعه افزوده شده است که دو عامل مذکور امید به زندگی را بیشتر کرده است. به همین علت شمار سالمندان و بازنشستگان رو به افزایش بوده و به تبع آن چگونگی رفتارهای اجتماعی با این پدیده بالاخص چگونگی حرکت نظام های بازنشستگی نقش و اهمیت بیشتر و برجسته تری پیدا کرده است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز همواره بر آن بوده است که با اداره و مدیریت صحیح و اقتصادی وجوه و منابع در اختیار بتواند به طور نسبی و در حد قابل قبول پاسخگوی نیازهای گروه بازنشستگان، از کارافتادگان و وظیفه بگیران تحت پوشش خود بوده و در این جهت رضایت خاطر گروه های مذکور را حتی الامکان فراهم آورد که خلاصه آمار و اطلاعات مربوط به اقدامات معمول شده در تحقق آنچه اشاره رفت در جداول و نمودارهای آتی به استحضار می رسد:

تعداد مستمری بگیران و افزایش آنان نسبت به سال قبل

تعداد			شرح
تا پایان سال ۸۶	در سال ۸۶	در سال ۸۵	
۱۵۴۵	۱۸۳	۱۴۵	اعضائی که به افتخار بازنشستگی نائل شده اند
۸۶	۸	۱۱	اعضائی که مشمول حقوق از کارافتادگی شده اند
۲۲۵	۱۳	۱۴	اعضائی که به رحمت ایزدی پیوسته اند
۱۸۵۶	۲۰۴	۱۷۰	جمع
۶۰۸۲	۵۴۳	۶۰۷	جمع تعداد بازنشستگان، از کارافتادگان و افراد تحت تکفل آنان و نیز بازماندگان مشمول حقوق وظیفه

نمودار مقایسه ای تعداد مستمری بگیران



حقوق ماهانه مستمری بگیران و میزان افزایش سالانه

شرح	در سال ۱۳۸۵ (ریال)	در سال ۱۳۸۶ (ریال)
حداقل حقوق بازنشستگان زودرس	۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
حداقل حقوق بازنشستگان عادی و سایر مستمری بگیران	۲,۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
کل حقوق پرداختی به مستمری بگیران	۸۹,۹۹۳,۲۶۲,۷۸۴	۱۲۳,۲۳۰,۵۶۳,۹۴۹
متوسط حقوق مستمری بگیران در پایان سال	۴,۸۲۸,۴۸۶	۵,۹۶۰,۹۹۷
درصد افزایش متوسط حقوق نسبت به سال قبل	٪ ۲۱/۷	٪ ۲۳/۴

توضیح اینکه افزایش حقوق مستمری بگیران در سال ۸۶ همانند سال های قبل به صورت کاهشده انجام پذیرفته است. ضمناً از اول سال ۱۳۸۷، حداقل حقوق بازنشستگان زودرس به ۲,۷۵۰,۰۰۰ ریال و بازنشستگان عادی و سایر مستمری بگیران به ۳,۷۵۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته است.

شایان ذکر است که به منظور تشویق اعضاء به استفاده از مزایای بازنشستگی با احراز شرایط مناسب تر (سن و سابقه) و نیز تشویق آنان به پرداخت ذخیره بازنشستگی مربوط به سوابق خدمتی قبل از عضویت در صندوق، در محاسبات مربوط به عیدی پرداختی در پایان سال ۱۳۸۶ و افزایش حقوق سال ۱۳۸۷، عوامل سن و سابقه نیز با لحاظ داشتن ضرایبی مدنظر قرار گرفته است که امید می رود با تداوم این روش، دستیابی به تحقق بازنشستگی در شرایط مناسب با حقوق مکفی و مطابق با اصول بیمه گری امکان پذیر گردد.

علاوه بر حقوق ماهانه، مبالغ دیگری نیز به عنوان عیدی، کمک هزینه تحصیلی فرزندان، بن ماه مبارک رمضان، حقوق ازیافتادگی، حق کهولت، هزینه تدفین، وام های ضروری، ازدواج فرزندان و قرض الحسنه نیز در وجه مستمری بگیران پرداخت می گردد که جمع پرداخت های مذکور با توجه به میزان حقوق ماهانه مستمری بگیران، بین ۱۵ تا ۳۰ درصد کل پرداختی به آنان را تشکیل می دهد.

سایر پرداخت های انجام شده به مستمری بگیران

عنوان	شرح	کل مبلغ پرداختی در سال ۸۶ (ریال)
عیدی سالانه	براساس روش مصوب هیأت امنا مبتنی بر پایه حقوق ماهانه، تعداد عائله تحت تکفل و سن و سابقه	۱۵٫۵۱۹٫۴۱۰٫۸۶۸
کمک هزینه تحصیلی فرزندان	براساس مبلغ مصوب هیأت امنا، در هر سال، متناسب با مقاطع تحصیلی	۵٫۵۹۴٫۰۳۰٫۰۰۰
بن ماه مبارک رمضان	براساس مبلغ مصوب هیأت امنا، با ملحوظ داشتن تعداد عائله تحت تکفل	۲٫۹۵۳٫۳۲۷٫۵۹۰
حقوق ازیافتادگی	براساس تصویب هیأت امنا، مبتنی بر عدم توانایی کامل مستمری بگیر یا عائله تحت تکفل وی نسبت به انجام امور شخصی براساس ۵۰٪ حداقل حقوق ماهانه	۱۰٫۸۰۰٫۰۰۰٫۰۰۰
حق کهولت	براساس ۶۰٪ حداقل حقوق ماهانه مستمری بگیران جهت مشمولین که بیشتر از ۷۲ سال سن دارند (موضوع ماده ۲۳ مکرر آئین نامه)	۴۲۲٫۱۶۰٫۰۰۰
هزینه تدفین	مبلغ چهار میلیون ریال، در صورت فوت هر یک از مستمری بگیران یا افراد تحت تکفل آنان (از اول سال ۱۳۸۷ این مبلغ به شش میلیون ریال افزایش یافته است)	۷۳٫۵۰۰٫۰۰۰
تسهیلات مستمری بگیران	براساس درخواست مستمری بگیران و به میزان مبلغ مصوب هیأت امنا	۴۸۹٫۰۰۰٫۰۰۰
وام ضروری با کارمزد ۴٪	براساس ارائه مستندات لازم و به میزان مبلغ مصوب هیأت امنا	۱۱۴٫۰۰۰٫۰۰۰
وام قرض الحسنه	براساس مصوبه شورای عالی و معرفی کانون و امور مستمری بگیران	۵۴٫۶۰۰٫۰۰۰

پوشش درمان مستمری بگیران

با توجه به افزایش روزافزون هزینه های درمانی در سطح جامعه و ضرورت مشارکت صندوق در تأمین نسبی هزینه های درمانی مستمری بگیران یا سهم نمودن آنان در پرداخت قسمتی از هزینه ها، صندوق نسبت به انعقاد قراردادهای خاص با بیمارستان های درجه یک و دیگر مراکز درمانی و کلینیک های دندان پزشکی تهران و سایر شهرستان هایی که مستمری بگیران بیشتری در آن ها مقیم هستند اقدام نموده است. بدین ترتیب که ۲۰٪ از کل هزینه های قابل پرداخت به مراکز درمانی طرف قرارداد صندوق به عنوان

فرانشیز توسط بیمار پرداخت و تتمه به موجب مستندات ارسالی مراکز مذکور توسط صندوق تأدیه می گردد. کل هزینه های درمانی مستمری بگیران و افراد تحت تکفل آنان در سال ۱۳۸۶ در حدود مبلغ ۱۱/۸ میلیارد ریال (سال ۸۵ در حدود مبلغ ۹ میلیارد ریال) و متوسط هزینه سرانه پرداختی در سال مورد گزارش برای ۶۰۶۵ نفر استفاده کننده بالغ بر ۹۰۰۰ ریال (در سال ۸۵ برای ۵۴۲۵ نفر استفاده کننده بالغ بر ۱۶۵۰ ریال) بوده است. شایان ذکر است با توجه به رشد سریع تعداد بازنشستگان و مستمری بگیران در نقاط مختلف کشور و ضرورت مدیریت ارائه خدمات درمانی مناسب و رضایت بخش به آنان و افراد تحت تکفل، و همچنین توصیه های شورای عالی مبنی بر ایجاد تمهیداتی به منظور مدیریت ارائه خدمات درمانی جهت اعضایی که به هر نحو فاقد پوشش درمانی می باشند و بالاخره تشریک مساعی با مدیریت شرکت هائی که در ارائه خدمات درمانی با مشکلاتی مواجه هستند، نهایتاً صندوق با مشارکت شرکت بیمه پارسیان در این زمینه اقدام و شرکت "یاری رسان پارسیان" بدین منظور فعال گردید تا ارائه خدمات درمانی به مستمری بگیران صندوق را در چهارچوب آئین نامه درمانی و تعرفه های مصوب مربوط، مدیریت و اجرا نماید و به تدریج سایر اعضا و شرکت ها نیز با انعقاد قراردادهای خاص موضوع پوشش درمان خود یا کارکنان را به شرکت مذکور واگذار نمایند.

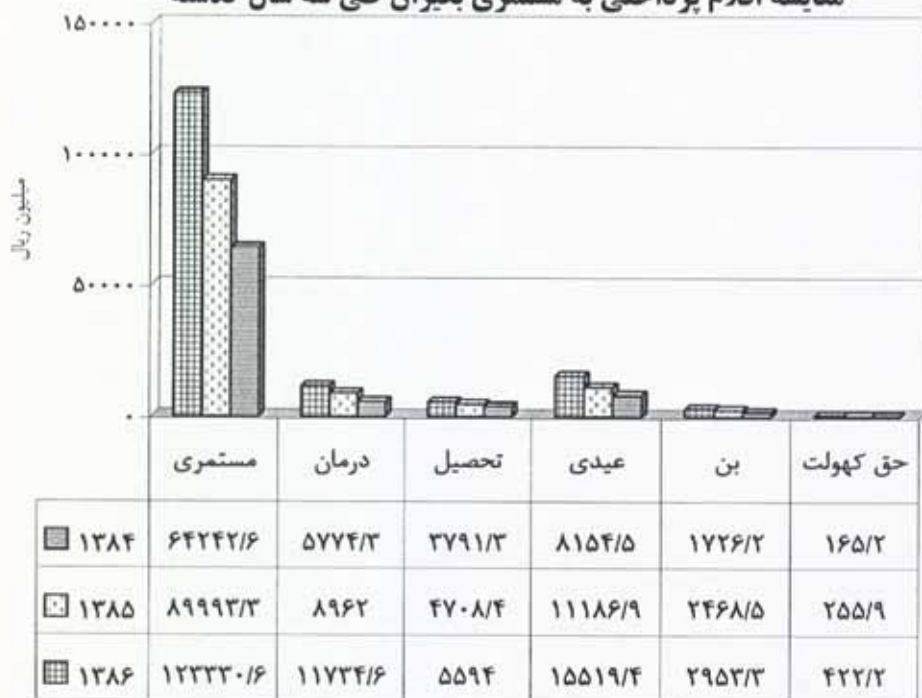
تخصیص سهام عدالت

به طوریکه استحضار دارند موضوع توزیع سهام عدالت بین اقشار کم درآمد جامعه در راستای اصل ۴۴ قانون اساسی، بدو فقط در مورد بازنشستگان سازمان بازنشستگی کشوری و سازمان تأمین اجتماعی مطرح گردید. متعاقباً تعدادی از سایر صندوق های بازنشستگی خاص از جمله صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز نیز طی نگاشته مشترکی به عنوان مقام محترم ریاست جمهوری، درخواست تسری این امر به بازنشستگان تحت پوشش خود را معمول داشتند. متعاقب پیگیری های مستمر معمول شده و موافقت با درخواست مطروحه، نهایتاً نسبت به اخذ فرم های لازم از ستاد مرکزی سهام عدالت و تکمیل آن ها توسط مستمری بگیران صندوق اقدام و فرم های مذکور پس از امضاء صندوق به دبیرخانه ستاد مرکزی تحویل شده است. امید است اقدامات معمول شده منتهی به نتیجه مطلوب گردیده و موجبات رضایت و خشنودی مستمری بگیران صندوق فراهم آید. انشاالله.

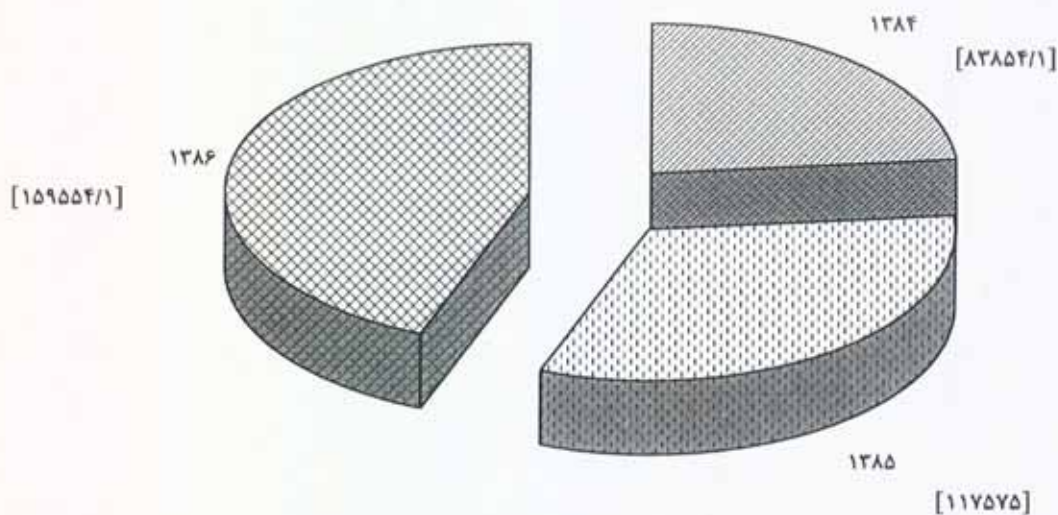
کانون بازنشستگان

کانون بازنشستگان صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز پس از تلاش های مستمر و طولانی صندوق نهایتاً در تاریخ ۱۳/۲/۱۳۸۴ به ثبت رسید و آغاز به کار نمود. هیأت مدیره منتخب مجمع عمومی کانون با صداقت و پشتکار بسیار کوشیده است تا با استفاده از فرصت های به دست آمده و حمایت و پشتیبانی صندوق، در زمینه های آموزشی، تفریحی، سیاحتی و زیارتی اقدامات مفیدی معمول دارد که چگونگی مراتب به تفصیل در گزارش مستقلی توسط رئیس محترم هیأت مدیره کانون به استحضار خواهد رسید.

مقایسه اقلام پرداختی به مستمری بگیران طی سه سال گذشته



جمع پرداخت های انجام شده جهت مستمری بگیران (میلیون ریال)
در سالهای ۱۳۸۶ - ۱۳۸۵ - ۱۳۸۴



(بخش دوم)

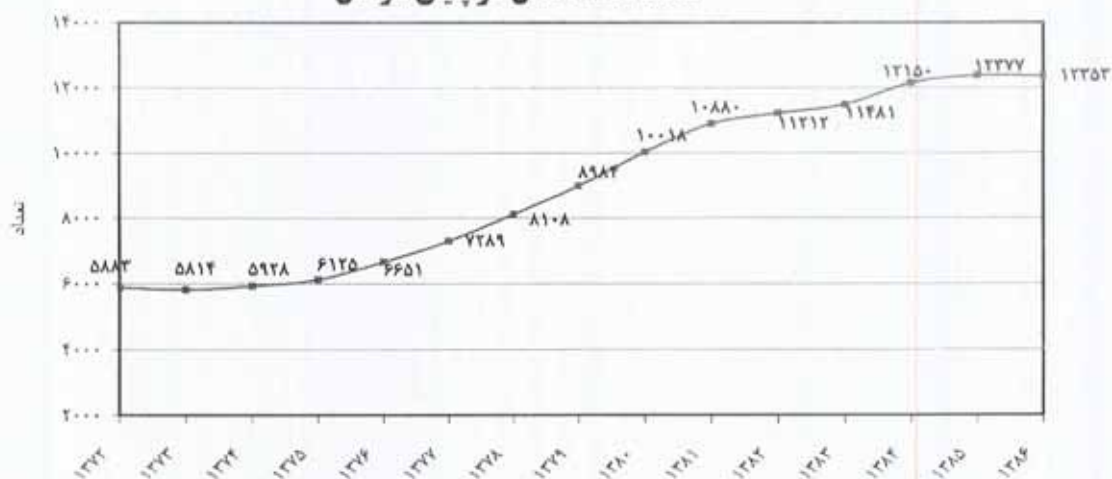
اقدامات کلی و آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء فعال

آمار و اطلاعات مرتبط به اعضاء فعال ، به شرح جداول و نمودارهای آتی به استحضار می رسد:

جدول چگونگی عضویت اعضاء فعال در پایان سال ۱۳۸۶

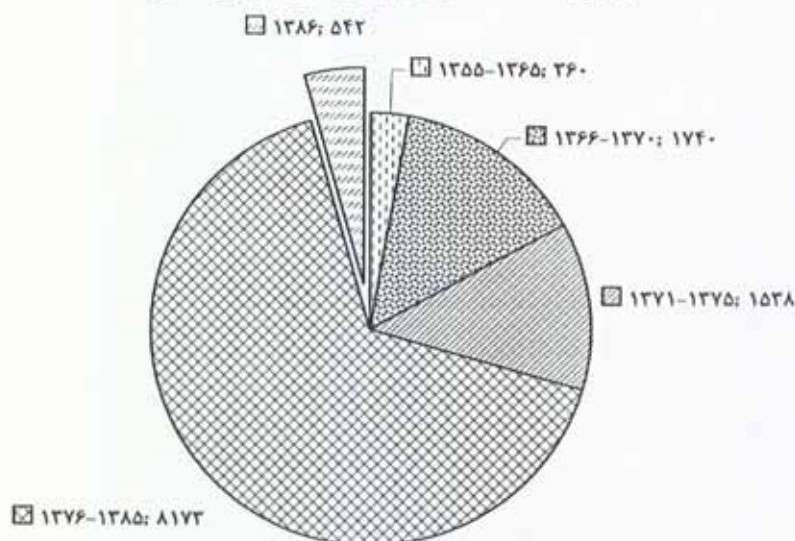
شرح	تعداد شرکت	تعداد اعضاء
از طریق شرکت های ملحق شده به صندوق	۱۷۴	۱۱۳۵۸
از طریق شرکت های متفرقه (غیرملحق شده به صندوق)	۳۰۱	۳۵۷
به صورت مستقل (خویش فرما)	-	۲۸۳
طبق ماده ۴۲ قانون برنامه سوم توسعه	-	۲۲۶
از طریق صندوق بیمه بیکاری	-	۱۲۹
جمع	-	۱۲۳۵۳

تعداد اعضاء فعال در پایان هر سال



توضیح اینکه در سال ۱۳۸۶ تعداد ۶۶۵ نفر از اعضاء به دلیل قطع ادامه عضویت یا بازنشستگی ، از کارافتادگی و فوت از عنوان اعضاء فعال خارج و تعداد ۵۶۰ نفر عضو جدید تحت پوشش صندوق قرار گرفته اند.

توزیع اعضا فعال بر مبنای سال شروع عضویت

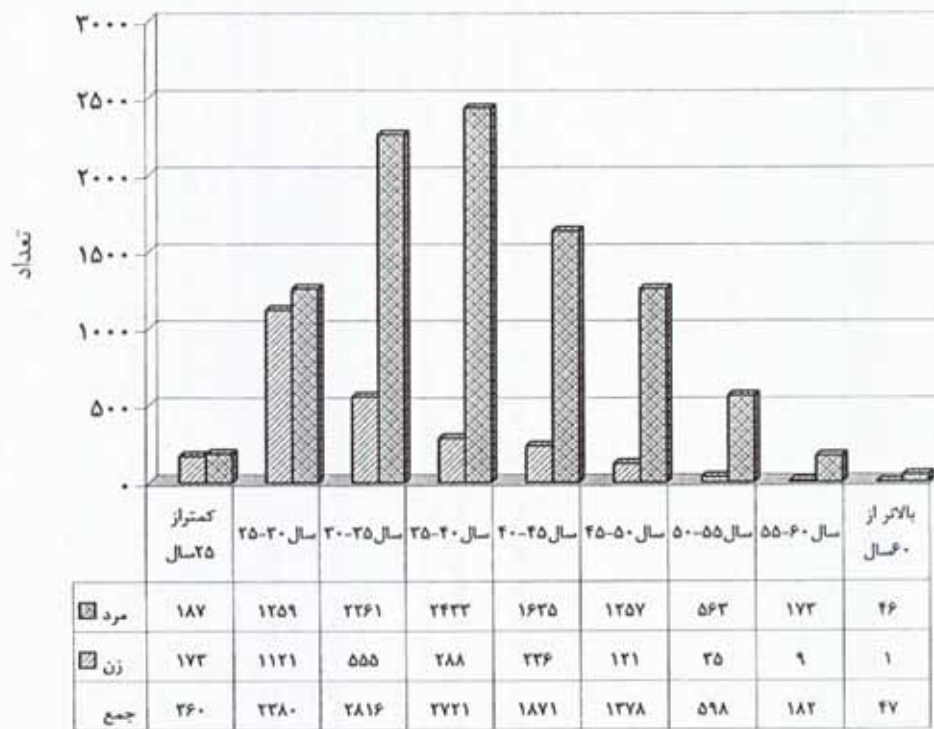


چگونگی پذیرش مدت سوابق خدمتی قبل از عضویت اعضا

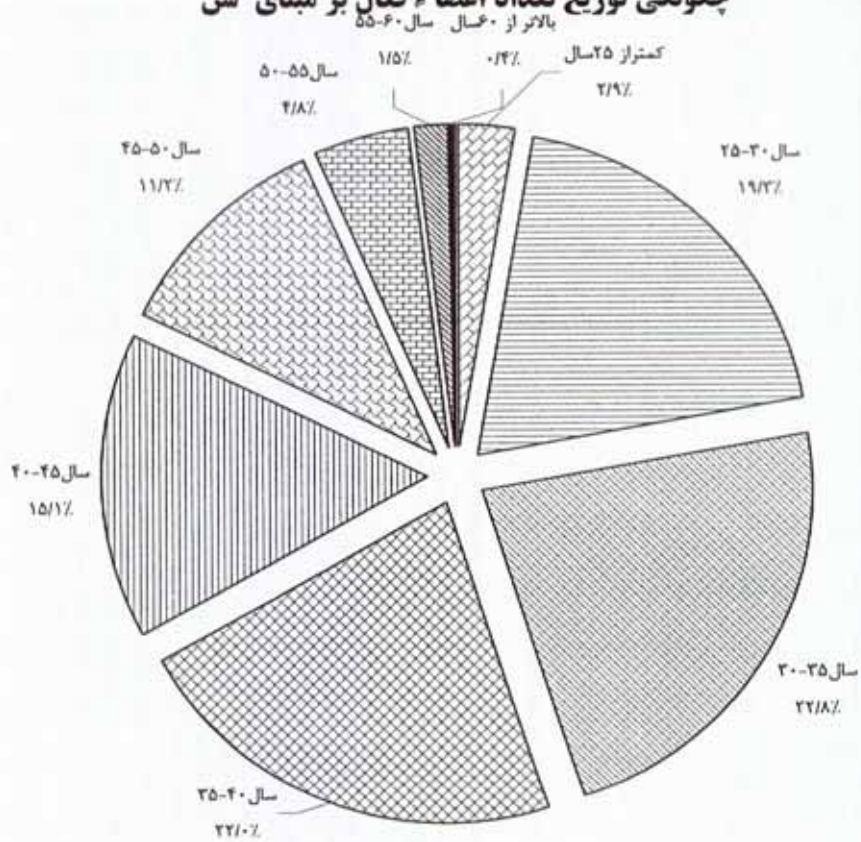
شرح	در سال ۸۵	در سال ۸۶
جمع ماه های سوابق خدمتی پذیرفته شده اعضا	۲۸۴۷۳ ماه	۱۲۵۲۱ ماه
جمع مبالغ تعهد و پرداخت شده از بابت پذیرش ماه های مذکور	۱۶,۳۳۱,۷۷۶,۰۸۶ ریال	۱۱,۷۲۲,۳۲۳,۷۶۸ ریال
	مربوط به ۷۶۸ عضو	مربوط به ۲۷۰ عضو

در سال ۱۳۸۶ وجوه بازنشستگی مربوط به سوابق خدمتی تعداد ۱۰۱ نفر از اعضا صندوق جمعاً به مبلغ ۶۴۷,۷۵۲,۱۱۱ ریال (سال ۸۵ تعداد ۹۲ مورد جمعاً به مبلغ ۳۷۷,۵۲۳,۲۷۰ ریال) در اجرای قانون نقل و انتقال حق بیمه یا بازنشستگی مصوب ۶۵/۳/۲۷ مجلس شورای اسلامی و ماده ۴۲ قانون برنامه سوم، از صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز به سازمان تأمین اجتماعی و سایر صندوق های بازنشستگی انتقال یافته است. همچنین در سال مذکور حق بیمه و وجوه بازنشستگی مربوط به سوابق خدمتی تعداد ۱۳۶ نفر از اعضا جمعاً به مبلغ ۱,۰۹۹,۷۲۰,۴۷۹ ریال (سال ۸۵ تعداد ۱۵۹ مورد جمعاً به مبلغ ۲,۰۱۳,۴۵۰,۲۰۷ ریال) از سازمان تأمین اجتماعی و سایر صندوق های بازنشستگی به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز منتقل شده است.

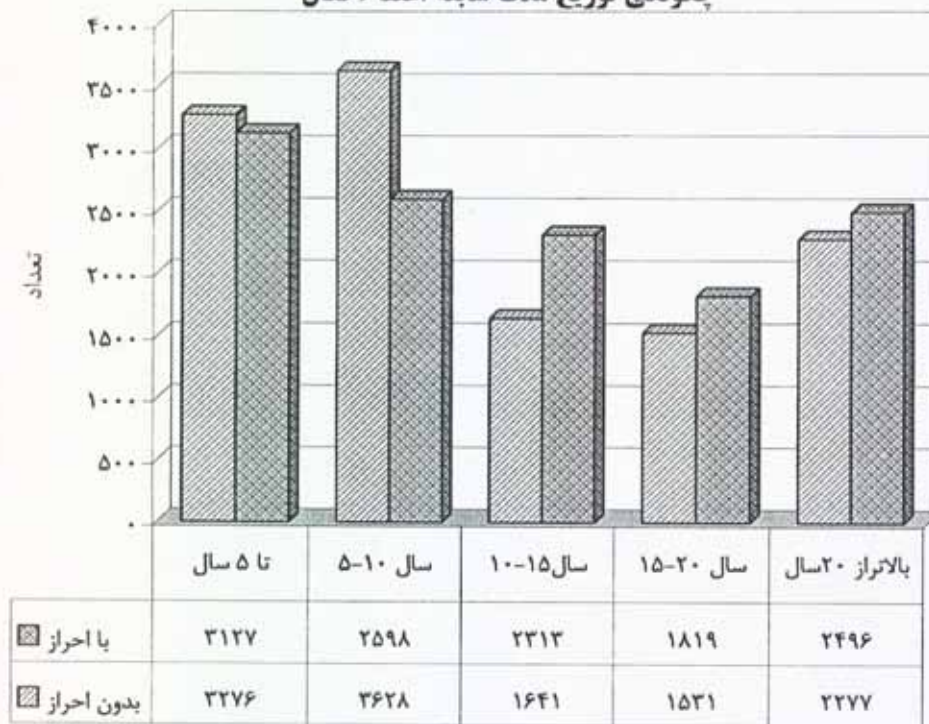
چگونگی توزیع تعداد اعضا فعال بر مبنای سن



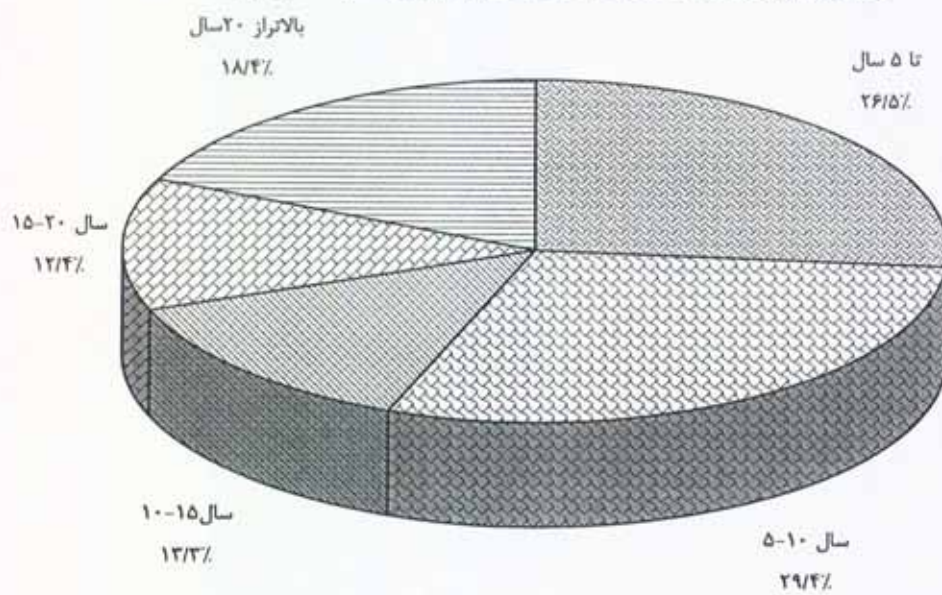
چگونگی توزیع تعداد اعضا فعال بر مبنای سن



چگونگی توزیع مدت سابقه اعضا فعال



چگونگی توزیع مدت سابقه اعضا فعال (بدون سابقه احراز)



برخی آمار و اطلاعات مربوط به اعضاء فعال

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
۷۳۵/۵ میلیارد ریال	۹۲۸/۳ میلیارد ریال	۱- کسور بازنشستگی انباشته اعضاء فعال در پایان سال
۶,۲۷۲,۸۴۵ ریال	۷,۷۲۹,۲۲۶ ریال	۲- متوسط حقوق بهمن ماه اعضاء فعال
۱۰ سال و ۹ ماه و ۷ روز	۱۱ سال و ۳ ماه و ۱۸ روز	۳- متوسط سابقه اعضاء فعال در پایان سال
۱۱ سال و ۹ ماه و ۴ روز	۱۲ سال و ۳ ماه و ۵ روز	۴- متوسط سابقه اعضاء فعال در پایان سال (با توجه به شرح ذیل)
۲,۱۸۹,۲۰۹ ریال	۲,۶۳۸,۶۴۶ ریال	۵- متوسط حقوق اعضاء فعال (با توجه به ردیف ۳)
۳۶ سال و ۷ ماه و ۷ روز	۳۷ سال و ۰ ماه و ۲۳ روز	۶- متوسط سن اعضاء فعال در پایان سال
۳۶۶ نفر	۴۱۱ نفر	۷- تعداد اعضائی که حائز شرایط استفاده از بازنشستگی عادی و زودرس میباشند
۳۷۹ نفر	۴۲۶ نفر	۸- تعداد اعضائی که حائز شرایط استفاده از بازنشستگی عادی و زودرس میباشند (با توجه به شرح ذیل)
۴۸ سال و ۵ ماه و ۲۴ روز	۴۹ سال و ۵ ماه و ۲۴ روز	۹- بالاترین سابقه قبول شده
۴۸ سال و ۵ ماه و ۲۴ روز	۴۹ سال و ۵ ماه و ۲۴ روز	۱۰- بالاترین سابقه قبول شده (با توجه به شرح ذیل)
۷۰ سال و ۱ ماه و ۹ روز	۷۱ سال و ۱ ماه و ۹ روز	۱۱- بالاترین سن

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

صندوق بیمه بیکاری مخصوص اعضاء صندوق

با توجه به انتزاع تدریجی شرکت های تحت پوشش سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران در راستای امر خصوصی سازی، و تداوم تعهدات صندوق بیمه بیکاری در مورد اعضاء صندوق، نهایتاً به موجب تفاهم نامه فی مابین، کلیه حقوق، اختیارات و مسئولیت های سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران نسبت به صندوق بیمه بیکاری به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز واگذار گردید. به همین علت اعمال برخی اصلاحات در آئین نامه صندوق بیمه بیکاری ضروری است که مراتب به صورت گزارش مستقل عنوان می گردد. از زمان شروع فعالیت صندوق بیمه بیکاری تا پایان سال ۱۳۸۶ جمعاً تعداد ۵۷۹ نفر متقاضی استفاده از مقرری ماهانه ایام بیکاری بوده اند که تعداد ۵۴۹ نفر حسب نظر "هیأت تشخیص" مشمول دریافت مقرری مذکور قرار گرفته اند. با توجه به محدود بودن مدت زمان استفاده از مقرری بیکاری، نهایتاً تعداد اعضاء استفاده کننده از مقرری ماهانه ایام بیکاری در پایان سال مورد گزارش ۱۲۹ نفر بوده است.

استمرار اجرای ماده ۴۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی

با توجه به اینکه ماده ۴۲ قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی به موجب ماده ۱۰۳ قانون برنامه چهارم توسعه استمرار یافته است، متقاضیان عضویت در صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز حسب مورد می توانند با استفاده از ماده مذکور طبق ضوابط و مقررات جاری مربوطه در عضویت صندوق قرار گیرند. تا پایان سال ۱۳۸۶ جمعاً تعداد ۴۳ نفر در چهارچوب ماده موصوف به عضویت صندوق پذیرفته شده و فعال می باشند. همچنین عضویت تعداد ۱۸۳ نفر از اعضاء با صندوق نیز از طریق شرکت های متفرقه با استفاده از ماده موصوف استمرار یافته است.

صندوق بازنشستگی مکمل

همان طوری که استحضار دارند هدف اصلی از تشکیل صندوق بازنشستگی مکمل که از سال ۱۳۸۴ فعال گردید، ایجاد تمهیداتی به منظور افزایش توان مالی بازنشستگان در شرایط عدم کارائی لازم برای جبران کمبودهای مالی و معیشتی بوده است. بدین معنا که کارکنان شرکت های ملحق شده به صندوق اعم از اعضاء صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و یا بیمه شدگان سازمان تأمین اجتماعی شاغل در شرکت های ملحق شده به صندوق بتوانند شخصاً یا از طریق شرکت متبوع و یا توأمأ با پرداخت درصدی از حقوق و مزایای زمان اشتغال و یا حتی درصدی از حقوق دوران بازنشستگی خود، تحت پوشش نظام بازنشستگی مکمل صندوق قرار گرفته و در سن ۶۵ سالگی (برای آقایان) و ۶۰ سالگی (برای بانوان) با احراز حداقل ۱۵ سال سابقه پرداخت

کسور بازنشستگی مکمل، در چهار چوب ضوابط و مقررات مدون مربوط، از حقوق ماهانه ای مضاف بر حقوق بازنشستگی دریافتی بهره مند گردند و بدین ترتیب در سال های کهولت، با اطمینان و آرامش خاطر بیشتری زندگی نمایند. امید است این تفکر سازنده مورد عنایت و استفاده هر چه بیشتر عزیزان قرار گرفته و توفیق لازم در تداوم فعالیت در این جهت حاصل آید.

مشارکت اعضاء در سهام شرکت "بساک"

شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش "بساک" (سهامی خاص) در مرداد ماه سال ۱۳۷۵ با هدف جذب و بکارگیری اصولی، مطمئن و سودآور سرمایه های کوچک اعضاء صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در جزیره زیبای کیش تأسیس شده و فعالیت می نماید. اعضاء صندوق می توانند با خرید سهام شرکت "بساک" به نام خود و همسر و فرزندان تحت تکفل، ضمن مشارکت در سرمایه گذاری های شرکت مذکور، به افزایش توان اقتصادی خانواده کمک نموده و پس انداز مناسبی برای آینده خانواده خود تدارک بینند. فروش سهام در هر زمان به قیمت روز که توسط صندوق تعیین می گردد، به سایر سهامداران یا صندوق امکان پذیر می باشد و بدین ترتیب دسترسی سریع به نقدینگی لازم میسر است. البته بدیهی است که در صورت عدم نیاز، سرمایه گذاری بلندمدت در شرکت مذکور از بازدهی قابل ملاحظه تری برخوردار خواهد بود. سرمایه فعلی شرکت ۳۸۵ میلیارد ریال منقسم به ۳۸۵ میلیون سهم یک هزار ریالی است و در پایان سال ۱۳۸۶ کلاً تعداد ۳۳۳۴ نفر از اعضاء و خانواده آنان سهامدار شرکت "بساک" بوده اند. شایان ذکر است که با توجه به اقدامات مفید و مؤثر و سازنده صندوق در جزیره کیش، مانند فعالیت گسترده شرکت بساک و شرکت کیش بتون جنوب در منطقه، در مراسم بزرگداشت پیش کسوتان سرمایه گذاری در کیش که توسط سازمان منطقه آزاد کیش برگزار گردید، صندوق آینده ساز به علاوه سه شخص حقیقی دیگر به عنوان طلایه داران سرمایه گذاری در منطقه معرفی و کاپ افتخار به رئیس کل صندوق اعطاء گردید.

استمرار اجرای ماده (۱۰) قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل و نوسازی صنایع کشور

همان طوری که استحضار دارند اجرای ماده (۱۰) قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل و نوسازی صنایع کشور با افزودن تبصره ای به آن تا پایان برنامه پنجساله چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی استمرار یافت. در تبصره مذکور پرداخت بازمالی ناشی از اجرای ماده (۱۰) موصوف توسط دولت، به سازمان تأمین اجتماعی محدود و مقید شده بود و بدین ترتیب عملاً اجرای ماده مذکور توسط سایر صندوق های بازنشستگی امکان پذیر نبود. با توجه به تأکید شورای عالی سال گذشته مبنی بر حرکت در جهت اصلاح یا تفسیر تبصره مورد نظر به نحوی که

صندوق نیز بتواند ماده (۱۰) قانون را در مورد اعضاء مشمول اعمال نماید، صندوق به طرق مختلف در این زمینه تلاش نمود و پس از مذاکرات، مکاتبات و نشست های مختلف با مسئولین مراجع ذیربط، نهایتاً به موجب تفسیر مجلس شورای اسلامی در اواخر سال ۱۳۸۶ و تأیید آن توسط مجمع تشخیص مصلحت نظام در اوائل تیرماه سال ۱۳۸۷، این مهم به نتیجه رسید و براساس آن، جبران و پرداخت بارمالی ناشی از اجرای ماده (۱۰) موصوف توسط دولت جهت سایر صندوق های بازنشستگی از جمله صندوق آینده ساز نیز مورد پذیرش قرار گرفت. البته مراتب امر هنوز رسماً به صندوق ها ابلاغ نشده است که پس از تحقق این امر و اخذ تأییدیه های لازم از مراجع ذیربط، به منظور تحقق اهداف ماده (۱) قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل و نوسازی صنایع کشور، کارفرمایان شرکت های واجد شرایط می توانند در چهارچوب مفاد ماده (۱۰) قانون مذکور کارکنان مورد نظر خود را به صندوق معرفی نمایند تا طبق ضوابط مدون مربوط اقدام شود. شایسته است از اعضاء محترم شورای سیاست گذاری و راهبردی که در مسیر رفع موانع و مشکلات مطروحه صندوق را راهنما و یاور بوده اند صمیمانه سپاسگزاری شود.

با توجه به اینکه جبران بارمالی اجرای ماده (۱۰) توسط دولت از محل وجوه و منابع ملی انجام می شود و از طرفی با تجربه قبلی صندوق در مورد تأخیر دولت در تأدیه دیون، در هر حال صندوق نیز در این رهگذر متحمل هزینه قابل ملاحظه ای می شود لذا به مدیران محترم شرکت ها توصیه و تأکید می گردد که در چگونگی استفاده از مفاد ماده (۱۰) موصوف دقت لازم و کافی مبذول فرمایند.

اجرای "قانون اصلاح قانون نحوه بازنشستگی جانبازان انقلاب اسلامی ایران و ..."

به طوری که استحضار دارند در تبصره (۶) قانون عنوان شده در فوق قید شده است که "پرداخت هزینه های ناشی از اصلاح قانون موصوف در دستگاه های دولتی به عهده دستگاه مربوط و در دستگاه های غیردولتی از جمله دستگاه های مشمول قانون کار به عهده دولت است که با اعلام آن توسط سازمان تأمین اجتماعی اعتبار مربوط طی ردیف جداگانه ای همه ساله در بودجه کل کشور پیش بینی و به حساب سازمان یادشده پرداخت خواهد شد."

نظر به ابهام موجود در متن قانون و آئین نامه مربوطه و با توجه به تقاضاهای عدیده واصله در این زمینه از طرف اعضاء گرانقدر جانباز، و تأکید هیأت امناء و شورای سیاست گذاری و راهبردی در مورد پیگیری تسری مفاد تبصره مذکور به سایر صندوق های بازنشستگی به منظور امکان اجرای آن توسط صندوق آینده ساز، نهایتاً پس از تلاش های همه جانبه و ایجاد زمینه مساعد و موردنظر، موضوع از دفتر معاونت حقوقی ریاست جمهوری استعلام و در پاسخ اظهارنظر گردید که: "اعضاء صندوق آینده ساز نیز مشمول مفاد قانون موصوف می باشند و صندوق می بایستی میزان

هزینه مربوطه را در مورد اعضاء مشمول به سازمان تأمین اجتماعی اعلام تا از آن طریق در بودجه سالانه منظور و صندوق بارمالي متعلقه را از سازمان تأمین اجتماعی دریافت نماید. بدین ترتیب عملاً سازمان تأمین اجتماعی واسط بین صندوق های بازنشستگی و دولت در اعلام ، تأمین و پرداخت بارمالي اجرای قانون قرار گرفته است که چگونگی مراتب به سازمان تأمین اجتماعی و بنیاد جانبازان منعکس گردیده و با تأیید مراجع مذکور ، قانون موصوف توسط صندوق به مورد اجرا گذاشته خواهد شد.

قانون بازنشستگی پیش از موعد کارکنان دولت

موضوع قانون بازنشستگی پیش از موعد کارکنان دولت ، در جلسات مختلف هیأت امناء و نیز شورای سیاست گذاری و راهبردی مطرح و مفاد آن مورد بررسی و تجزیه و تحلیل قرار گرفت . از آنجا که در متن قانون مذکور پیش بینی شده که به هر حال بارمالي ناشی از اجرای آن حسب مورد از محل اعتبارات دستگاه های اجرائی و نیز تخصیص بودجه در سال های آتی و یا از محل منابع مالی شرکت های دولتی تأمین گردد و بدین ترتیب قرار نیست که صندوق های بازنشستگی از این بابت متحمل هزینه ای بشوند، لذا شورای سیاست گذاری و راهبردی توصیه نمود در صورت تأیید شورای عالی این قانون در مورد کارکنان مشمول که در عضویت صندوق آینده ساز می باشند نیز اعمال شود . ولی تأکید گردید با توجه به مغایرت آئین نامه اجرائی مصوب دولت با متن قانون که به موجب آن ابهاماتی مطرح می باشد ، ضروری است مغایرت مطروحه مرتفع و یا به نحوی تفسیر شود که به هر حال اجرای قانون مذکور هزینه ای را به صندوق تحمیل ننماید تا اجرای آن توسط صندوق امکان پذیر گردد.

اقدامات هیأت های "تشخیص و تطبیق کارهای سخت و زیان آور" و "تشخیص مطالبات صندوق"

الف = خوشبختانه هیأت تشخیص و تطبیق کارهای سخت و زیان آور کار خود را آغاز نموده و موارد مطروحه را مورد مطالعه ، بررسی و تجزیه و تحلیل قرار داده و اظهار نظر می نماید . در این راستا حسب ضرورت نسبت به بازدید از محل اشتغال و مذاکره حضوری با متقاضی در موقعیت استقرار وی در شغل موردنظر اقدام و نهایتاً با توجه به جمیع جهات رأی صادر می گردد . تا زمان تشکیل جلسه شورای عالی تقاضاهای متعددی مطرح بوده است که به نحو فوق اقدام و تعیین تکلیف شده و یا تحت بررسی می باشد. شایان ذکر است به منظور بررسی اعتراضات احتمالی نسبت به آراء صادره هیأت تشخیص و

تطبیق ، کمیته منتخب شورای سیاست گذاری و راهبردی متشکل از سه نفر مجربین در این امر تعیین شده اند که حسب مورد اقدام خواهند نمود .

ب = در اجرای ماده (۲۷) قانون برنامه سوم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی ، تنفیذ شده به موجب ماده (۲۸) قانون برنامه چهارم توسعه ، با توجه به تکمیل اعضاء هیأت های بدوی و تجدیدنظر تشخیص مطالبات صندوق و نهایه شدن آئین نامه اجرایی مربوطه ، فرم های لازم از جمله صورتحساب های سه ماهه مربوط به بدهی شرکت های منتزع شده از سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران منطبق بر آئین نامه مذکور تدوین گردید و صورتحساب های سه ماهه سوم سال ۱۳۸۶ جهت شرکت های ذیربط ارسال شده است که متعاقب اقدام شرکت های مذکور ، صندوق حسب مورد نسبت به اعمال ماده (۵۰) قانون تأمین اجتماعی در ارتباط با وصول مطالبات که عیناً توسط صندوق نیز قابل اجرا می باشد اقدام قانونی معمول خواهد داشت.

امور پرسنلی صندوق

با توجه به اهمیت و نقش به سزای کمی و کیفی فعالیت نیروی انسانی در یک موسسه خدماتی ، صندوق تلاش نموده است که در انتخاب همکاران ، دقت و توجه لازم معمول داشته و با ایجاد محیطی آرام و اطمینان بخش و لحاظ داشتن احترام متقابل ، شرایط مناسب جهت تقویت روحی کارکنان و تشویق آنان به همکاری و تشریک مساعی هر چه بیشتر در تحقق اهداف صندوق فراهم آید . تعداد کارکنان رسمی شاغل در صندوق ۴۶ نفر با ویژگی تحصیلاتی ذیل می باشند :

فوق لیسانس	لیسانس	فوق دیپلم	دیپلم	پائین تر از دیپلم
۲ نفر	۲۳ نفر	۵ نفر	۱۴ نفر	۲ نفر

ضمناً تعداد ۶ نفر نیز بصورت آزمایشی و قراردادی بطور تمام وقت با صندوق همکاری می نمایند.

توزیع سابقه خدمت کارکنان رسمی در صندوق

۴	بیش از ۲۵ سال
۲	۲۰ تا ۲۵ سال
۱۰	۱۵ تا ۲۰ سال
۵	۱۰ تا ۱۵ سال
۱۱	۵ تا ۱۰ سال
۱۴	کمتر از ۵ سال

توزیع سنی کارکنان رسمی صندوق

۱	۶۰ سال به بالا
۶	۵۰ تا ۶۰ سال
۳	۴۵ تا ۵۰ سال
۱۰	۴۰ تا ۴۵ سال
۸	۳۵ تا ۴۰ سال
۱۲	۳۰ تا ۳۵ سال
۵	۲۵ تا ۳۰ سال
۱	۲۰ تا ۲۵ سال

چگونگی اطلاع رسانی به اعضاء

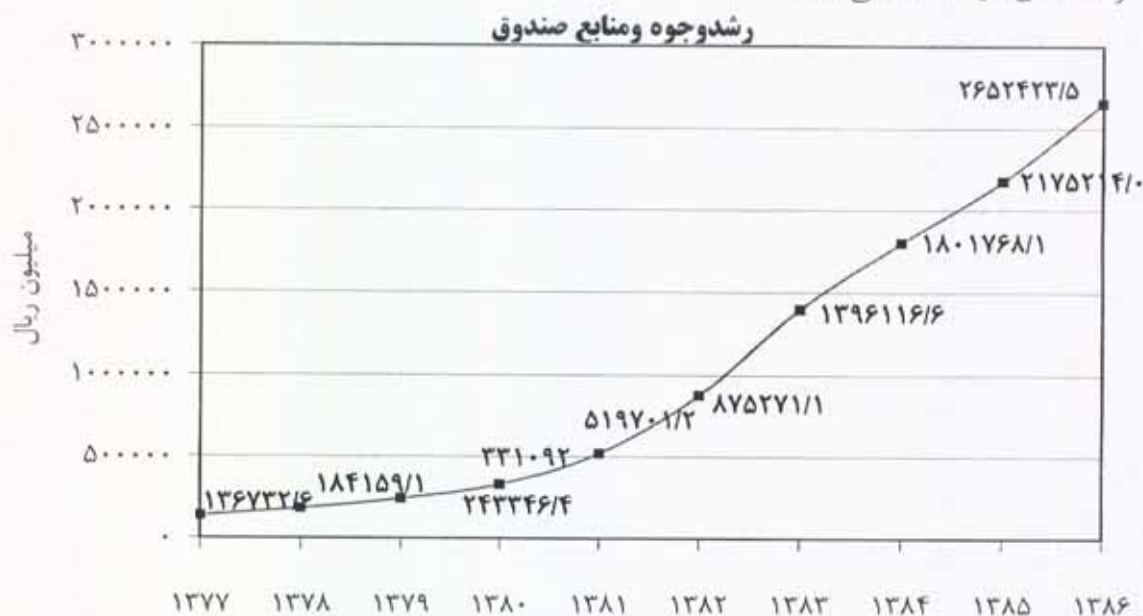
- ارسال " بروشور " در بدو عضویت شامل اهم نکات منعکس شده در آئین نامه بازنشستگی و نیز چگونگی خدمات ارائه شده صندوق منضم به کارت عضویت .
- ارسال " خلاصه وضعیت پرونده بازنشستگی " در پایان هر سال پس از تصویب حسابهای نهائی صندوق و تسهیم مازاد عملیاتی قابل تقسیم نسبت به پرونده بازنشستگی اعضاء .
- برگزاری "جلسات توجیهی" با حضور نماینده صندوق در مقاطع مختلف و حسب ضرورت در مناطق محل استقرار شرکتهای ملحق شده به صندوق .
- برقراری "تلفن گویا" به شماره های ۳-۲۲۰۵۷۵۷۲ جهت پاسخگویی به اعضاء فعال و مستمری بگیران و ارائه اطلاعات به روز مربوط به پرونده بازنشستگی اعضاء فعال و نیز اطلاعات عملیاتی مربوط به مستمری بگیران.
- دسترسی به سایت اینترنتی صندوق به آدرس WWW.AyandehsazFund.Com و امکان استفاده از پست الکترونیکی به آدرس Pension@Ayandehsazfund.Com .

(بخش سوم)

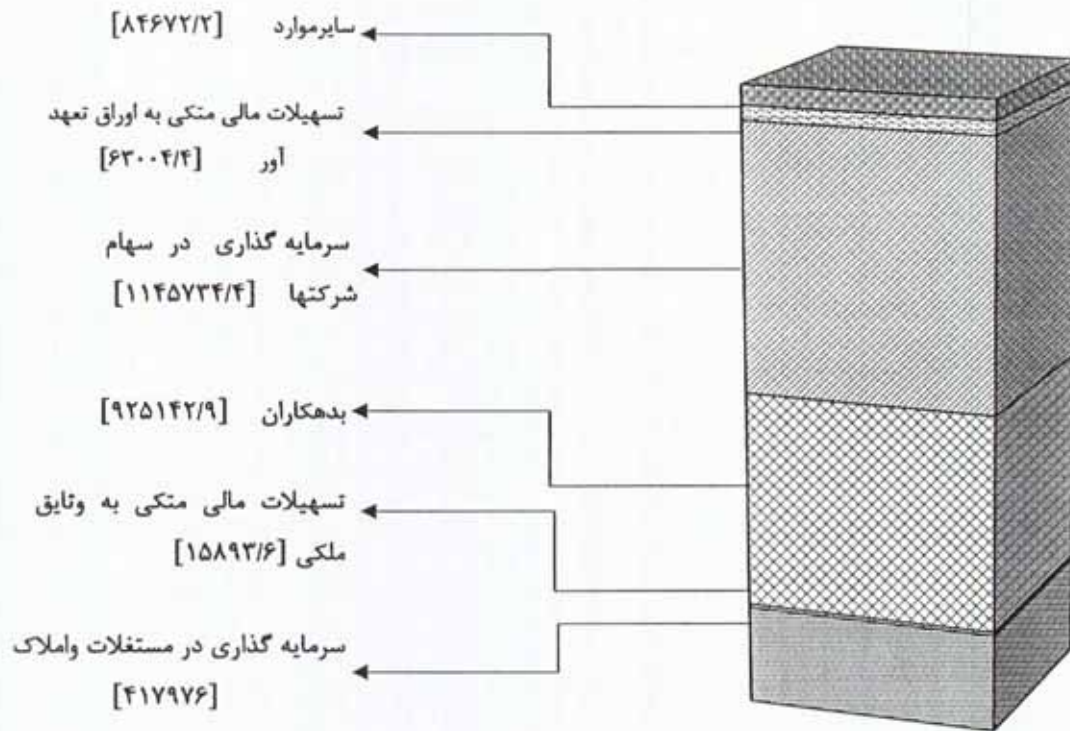
اداره اقتصادی وجوه و منابع

گسترش فعالیت صندوق، افزایش حجم وجوه در اختیار و بالاخره شرایط متغیر بازار سرمایه، مدیریت اداره وجوه صندوق را روز به روز مشکل تر و مخاطره آمیزتر می سازد. جذب سریع منابع در زمینه هائی که حائز جمیع شرایط مورد نظر باشد گاه بسیار دشوار است و انتخاب مناسب ترین ها در یک مقطع می تواند در مقطع بعدی به شکل دیگری مطرح شود. با وجود مراتب فوق و شرایط نامساعد اقتصادی در برخی زمینه های فعالیت طی سه ساله اخیر، صندوق تلاش نموده است به نحوی حرکت و اقدام نماید که حداقل اثرات منفی منتج از شرایط مذکور متوجه صندوق گردد که چگونگی بشرح جداول و نمودارهای آتی به استحضار می رسد.

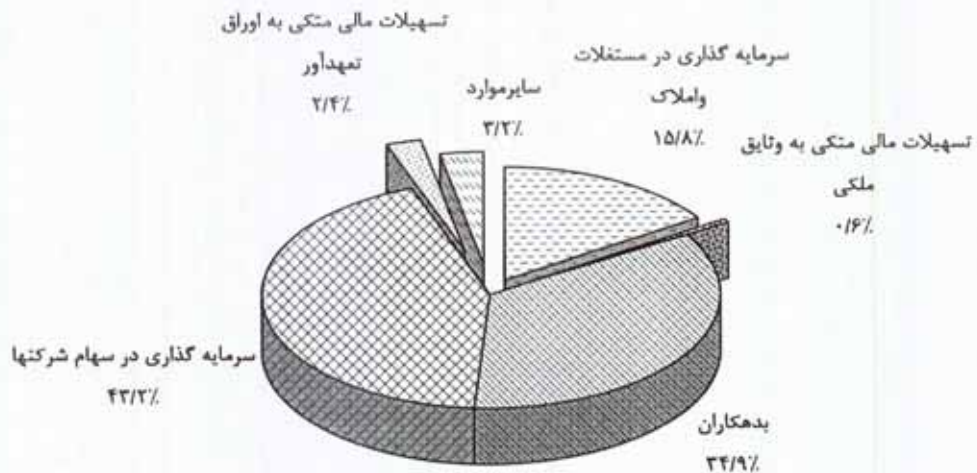
با توجه به فلسفه وجودی و ماهیت فعالیت صندوق و به ویژه شرایط خاص حاکم بر موضوعات اقتصادی کشور، انتظار دارد اعضاء محترم شورای عالی بالاخص کارفرمایان و مدیران عامل شرکت های ملحق شده به صندوق، به این مهم عنایت خاص مبذول فرمایند که توفیق آینده صندوق وابسته به تصمیمات و حرکت های امروز ما است. حمایت و پشتیبانی مادی و معنوی مدیریت شرکت ها از صندوق از جمله پرداخت به موقع کسور بازنشستگی کارکنان، آگاه سازی مسئولین صندوق از فرصت های مناسب سرمایه گذاری، ممانعت از اقداماتی که به هر شکل و صورت حاکمیت وجوه مشاعی صندوق را خدشه دار نموده و بار مالی پیش بینی نشده ای را به صندوق تحمیل می نماید، و بالاخره همکاری و تشریک مساعی در افزایش تعداد اعضاء از طریق معرفی کارکنان جدیدالاستخدام جهت عضویت در صندوق، مجموعاً می تواند امیدبخش تحکیم هرچه بیشتر پایه های ساختاری صندوق و آینده روشن اقتصادی آن باشد که عنایت مدیریت محترم شرکت ها به موارد مذکور به طور جدی و قاطعانه مورد تأکید و استعدای هیأت امناء می باشد.



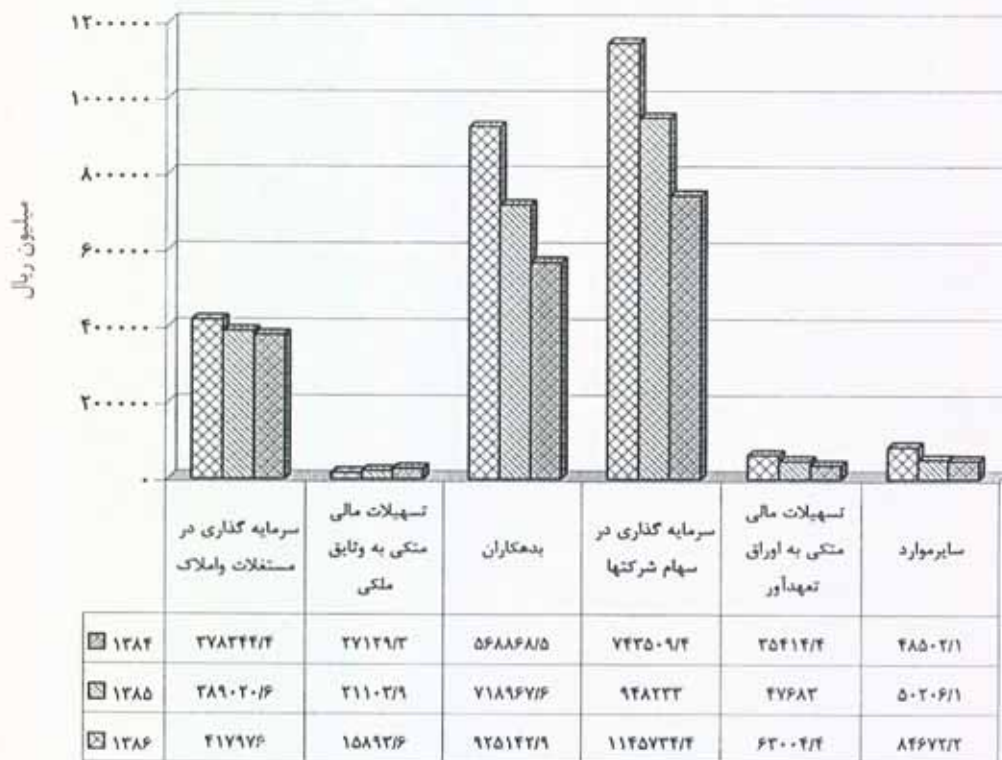
توزیع وجوه و منابع در پایان سال ۱۳۸۶ (میلیون ریال)



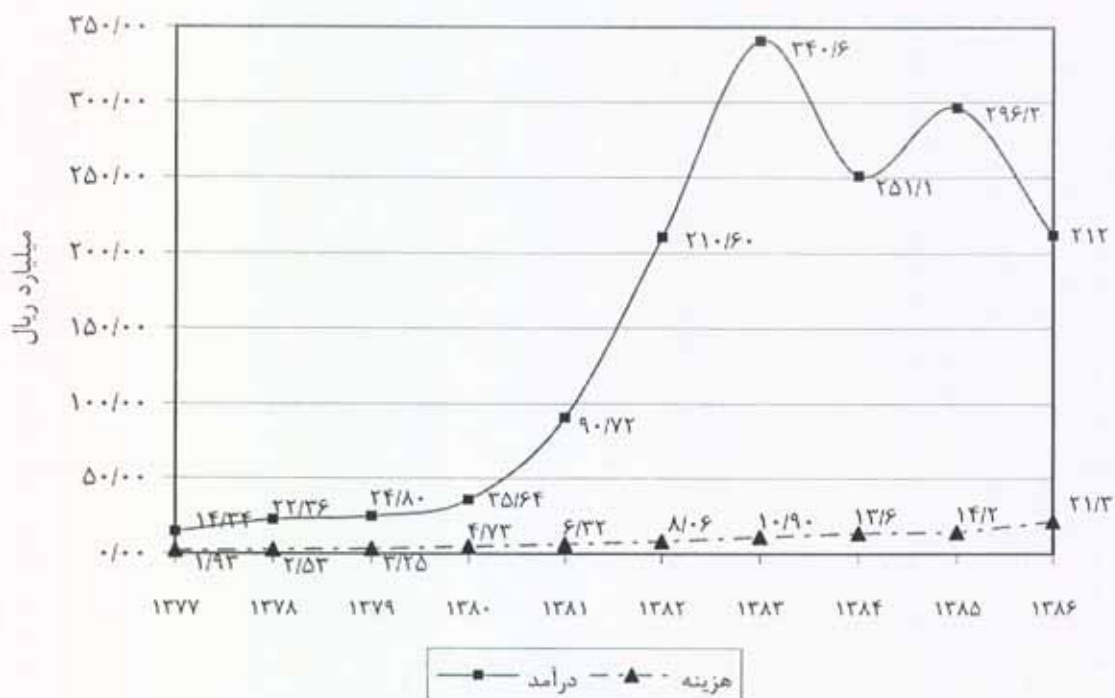
درصد توزیع وجوه و منابع در پایان سال ۱۳۸۶



مقایسه سه ساله توزیع وجوه



روند رشد در آمد و هزینه



(بخش چهارم)

تخصیص مازاد عملیاتی

با توجه به اینکه گزارش حسابرس (بازرس) و صورت های مالی منتهی به پایان اسفندماه سال ۱۳۸۶ در ارتباط با عملکرد صندوق در بخش هفتم این گزارش ارائه می شود ، به منظور ممانعت از تکرار، در این بخش به توضیح در مورد چگونگی تسهیم مازاد عملیاتی بسنده می گردد :

مازاد عملیاتی سال ۱۳۸۶		۱۹۰٫۶۹۵٫۷۹۷٫۱۴۱ ریال
انتقال به حساب وجوه اداره شده	۵٫۰۷۷٫۳۶۹٫۰۶۰ ریال	
انتقال به حساب وجوه معلق	۱٫۲۳۸٫۹۴۰٫۳۷۰ ریال	
انتقال به حساب ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات	۴۰٫۸۷۴٫۵۵۶٫۵۰۴ ریال	
انتقال به حساب ذخیره اعضاء فعال	۱۴۳٫۵۰۴٫۹۳۱٫۲۰۷	

— با توجه به ماهیت برخی حساب ها مانند بستانکاران و وجوه معلق ، سهم آن ها به حساب ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات منظور گردیده که از محل این حساب حقوق بازنشستگی، از کارافتادگی وظیفه بازماندگان و هزینه درمان آنان و همچنین مقرری ایام بیکاری پرداخت می گردد.

— شایان ذکر است که نوع فعالیت صندوق تولیدی یا بازرگانی نمی باشد تا در پایان یک سال مالی، کل نتایج حاصل از اقدامات بیان کننده عملکرد واقعی آن باشد . لذا براساس اصول متداول حسابداری، ارزش افزوده دارائی ها که در اغلب موارد بامعنا و حتی فزونتر از میزان سود و بازده شناسائی شده می باشد ، به عنوان سود و بازده سال موردنظر شناسائی نگردیده و در سال های بعد این مهم تحقق می یابد. بنابراین بررسی و ارزیابی کمی و کیفی اداره اقتصادی وجوه و منابع صندوق می بایستی در مقاطع مختلف با ملحوظ داشتن جمیع عوامل مرتبط انجام پذیرد.

(بخش پنجم)

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

همان طوری که استحضار دارند توفیق نظام های بازنشستگی از بعد توان پاسخگویی به نیازهای افراد تحت پوشش در دوران بازنشستگی و از کارافتادگی متکی بر عوامل مختلفی از قبیل نرخ کسور بازنشستگی، سن بازنشستگی، میزان بازده سازی و ... می باشد. اطمینان از تداوم این توفیق صرفاً از طریق انجام محاسبات اکچوئری (ممیزی تناسب تعهدات آتی و آتی با وجوه و دارائی های حال و آتی) تحقق می یابد. بدین ترتیب که براساس نتایج حاصل از محاسبات مذکور، با اتخاذ تصمیمات مقتضی و انجام اصلاحات لازم در مقاطع ضرور، می توان از بروز مسائل و مشکلات احتمالی ممانعت نموده و به موقع راهکارهای مناسب و سازنده را جایگزین نمود. این مهم در ماده ۲۵ اساسنامه صندوق پیش بینی شده و صندوق مکلف گردیده است هر سه سال یکبار نسبت به انجام محاسبات اکچوئری اقدام و گزارش مستقلی به شورای عالی تقدیم نماید. طی سال های قبل این امر تحقق یافته و در سال مورد گزارش نیز محاسبات مذکور مبتنی بر عملکرد مصوب سال ۱۳۸۵ انجام شده که گزارش مربوطه به طور مستقل ارائه خواهد شد.

با وجود آنچه اشاره رفت، از آنجا که صندوق نیز در پایان هر سال بر مبنای اعداد و ارقام حاصله از عملکرد خود نسبت به برآورد و محاسبه ارزش روز تعهدات آتی اقدام و خلاصه نتایج حاصله را در گزارش سالانه هیأت امناء به شورای عالی مطرح می نماید، در سال جاری نیز به روال متداول هرساله به منظور ارزیابی قدرت و توان مالی صندوق جهت انجام و ایفای تعهدات آتی و آتی، محاسبات و بررسی های ذیل معمول گردیده است:

— به طوری که در صورت های مالی صندوق مشاهده می شود، جمع دارائی های صندوق در پایان سال ۱۳۸۶ بر مبنای ارزش دفتری بالغ بر ۲٫۶۵۲/۴ میلیارد ریال می باشد. این رقم از تعهدات آتی صندوق در مقطع مزبور که بالغ بر ۲٫۱۲۷/۷ میلیارد ریال است به میزان ۵۲۴/۷ میلیارد ریال بیشتر است. بنابراین صندوق در حال حاضر (مقطع زمانی پایان سال ۱۳۸۶) حتی بدون لحاظ داشتن ارزش افزوده دارائی های خود از توان مالی رضایت بخشی برخوردار می باشد.

هرچند این فرآیند از وزن و اهمیت خاصی برخوردار می باشد ولی همواره می بایستی قدرت و توان مالی صندوق با عنایت به تداوم فعالیت، برای انجام و ایفای تعهدات بلند مدت آتی نیز ارزیابی و ممیزی شود. به این منظور اقدامات ذیل معمول گردیده است:

(۱) ارزش روز تعهدات آتی صندوق در مورد اعضاء بازنشسته، از کارافتاده و بازماندگان اعضاء متوفی (مستمری بگيران) در پايان سال ۱۳۸۶ با تغيير دادن عوامل اصلي در دوازده مورد متفاوت محاسبه شده است.

توضيح اينکه با تغيير عواملی مانند ميزان افزايش حقوق سالانه به نرخ های ۱۸، ۲۰ و ۲۲ درصد و با در نظر گرفتن اينکه حقوق ماهانه بازنشستگی، از کارافتادگی و وظیفه تا سن فرضی ۷۵ و ۸۵ سالگی هر عضو قابل پرداخت می باشد، ارزش روز تعهدات آتی با لحاظ داشتن نرخ های بازده سازی متغیر، در محدوده حداقل ۱٫۴۱۵/۶ میلیارد ریال و حداکثر ۳٫۰۸۲/۹ 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		
۲٫۱۱۱/۱	۱٫۷۰۰/۰	۱۸	۲۵
۲٫۵۲۹/۲	۱٫۹۴۲/۱	۲۰	۲۵
۳٫۰۸۲/۹	۲٫۲۳۷/۸	۲۲	۲۵
۱٫۹۴۲/۶	۱٫۵۹۵/۱	۱۸	۲۶
۲٫۳۰۶/۲	۱٫۸۱۳/۳	۲۰	۲۶
۲٫۷۸۳/۴	۲٫۰۷۸/۴	۲۲	۲۶
۱٫۷۹۵/۹	۱٫۵۰۰/۸	۱۸	۲۷
۲٫۱۱۳/۷	۱٫۶۹۸/۰	۲۰	۲۷
۲٫۵۲۷/۱	۱٫۹۳۶/۵	۲۲	۲۷
۱٫۶۶۷/۴	۱٫۴۱۵/۶	۱۸	۲۸
۱٫۹۴۶/۶	۱٫۵۹۴/۴	۲۰	۲۸
۲٫۳۰۶/۷	۱٫۸۰۹/۶	۲۲	۲۸

تأمین و پرداخت حقوق ماهانه گروه های فوق الذکر از محل "ذخیره مستمری ها و پشتوانه تعهدات" انجام می پذیرد که مانده این حساب در پايان سال ۱۳۸۶ بالغ بر ۴۸۳٫۴۴۳/۵ میلیون ریال بوده است. با لحاظ داشتن قسمتی از حساب وجوه معلق که به این حساب منتقل خواهد شد، به اضافه سهم این حساب از بابت ارزش افزوده سرمایه گذاری ها، تعهدات برآورد شده از محل حساب های مذکور به دشواری قابل تأمین می باشد. فقط مواردی که افزایش حقوق مستمری بگيران متناسب با میزان بازده سازی صندوق انجام نپذیرد و سن فرضی ۸۵ سال باشد، از این قاعده مستثنی خواهد بود، لذا می بایستی توجه و عنایت لازم به این مهم مبذول گردد.

همان طور که در گزارش سال های قبل نیز عنوان گردید ، امید زندگی جامعه کارکنان در ایران در عرض دو دهه گذشته حدود ۸ سال افزایش یافته است. بدین ترتیب اصولی و ضروری است شرایط بازنشستگی قبل از موعد، زودرس و عادی متناسب با آنچه اشاره رفت تعدیل گردد. در غیر این صورت با افزایش هرچند بطئی عامل یاد شده و عدم حرکت هم سو یا متناسب سایر عوامل مانند سن بازنشستگی ، میزان حقوق بازنشستگی، میزان افزایش سالانه حقوق بازنشستگی و بالاخره میزان سوددهی و بازده سازی صندوق با آن، به تدریج اصل خودکفائی صندوق به چالش کشیده خواهد شد. شایان ذکر است سه مورد مهم مدنظر هیأت امناء صندوق در ارتباط با تقابل با اصل خودکفائی صندوق ، حسب تکلیف در گزارش مربوط به عملکرد سال ۱۳۸۴ بیان گردید که خوشبختانه راهکار یک مورد آن توسط شورای عالی تأیید و تصویب گردید اما دو مورد دیگر به شرح ذیل همچنان باقی است که عنایت به آنها مورد تأکید مجدد قرار می گیرد :

الف - می بایستی 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 آید.

ب - می بایستی نسبت به افزایش ضریب کاهش حقوق در ارتباط با بازنشستگی زودرس اقدام شود.

(۲) تعهدات مرتبط به گروه مستمری بگیران فعلی صندوق در حالات مختلف در ردیف (۱) فوق برآورد و بیان گردید . در این قسمت ، نسبت به ممیزی کل تعهدات صندوق (اعم از مستمری بگیران فعلی و آتی) با منابع و ذخایر موجود و آتی صندوق اقدام و ارزش روز کسری یا فزونی حاصل از محاسبات مذکور مشخص می گردد. بدین معنی که حالت های مختلف ترکیب عوامل مؤثر شامل نرخ بازده ذخایر بازنشستگی، درصد رشد سالانه حقوق اعضاء شاغل و درصد افزایش سالانه حقوق مستمری بگیران مفروض گرفته می شود، سپس با لحاظ داشتن جدول مرگ و میر و اعمال بازنشستگی های عادی ، زودرس، از کارافتادگی و فوت به طور تصادفی (راندوم)، ارزش روز کسری یا فزونی تعهدات نسبت به دارائی های صندوق محاسبه و با توجه به نتایج حاصله تلاش می شود که حرکت ها و فعالیت صندوق به نحوی تنظیم شود که ذخایر موجود و آتی پاسخگوی تعهدات آتی و آتی صندوق باشد. نتایج حاصل از تغییر مفروضات در چند حالت مختلف به شرح زیر ارائه می گردد :

<u>در سال</u>	<u>ارزش روز مانده (میلیارد ریال)</u>	<u>نرخ افزایش حقوق سالانه مستمری بگیران</u>	<u>نرخ رشد حقوق سالانه شاغلین</u>	<u>نرخ بازده ذخایر بازنشستگی</u>
۱۴۴۵	(۲,۴۵۶/۴)	۱۸-۱۸	۲۰-۲۰	۲۵
۱۴۴۵	(۳,۴۸۱/۳)	۲۰-۲۰	۲۰-۲۰	۲۵
۱۴۴۴	(۳,۷۶۷/۰)	۲۰-۲۰	۲۲-۲۲	۲۵
۱۴۴۳	(۱,۸۲۶/۷)	۱۸-۱۸	۲۰-۲۰	۲۶
۱۴۴۴	(۲,۶۵۸/۳)	۲۰-۲۰	۲۰-۲۰	۲۶
۱۴۴۴	(۲,۸۸۷/۶)	۲۰-۲۰	۲۲-۲۲	۲۶
۱۴۴۵	(۱,۳۵۳/۷)	۱۸-۱۸	۲۰-۲۰	۲۷
۱۴۴۳	(۲,۱۶۱/۰)	۲۰-۲۰	۲۰-۲۰	۲۷
۱۴۴۳	(۲,۱۶۷/۲)	۲۰-۲۰	۲۲-۲۲	۲۷

مشاهده می شود که چنانچه بازده سازی صندوق متناسب با تورم انجام پذیرد، حقوق شاغلین و مستمری بگیران نیز متناسب با تورم افزایش یابد و سن بازنشستگی متناسب و هماهنگ با متوسط عمر جامعه کارکنان تعریف شود، آنگاه ذخایر موجود و آتی صندوق تکافوی انجام تعهدات آتی آن به کم و کیف منعکس شده در آئین نامه بازنشستگی صندوق را می نماید. یادآور می شود در یک جامعه برخوردار از شرایط اقتصادی مناسب و متعادل، حقوق ماهانه بازنشستگان، از کارافتادگان و بازمندگان اعضاء متوفی می بایستی متناسب با تغییرات حقوق و دستمزد شاغلین تعدیل شود. همچنین بازدهی سرمایه گذاری های صندوق می بایستی به میزان درصد متناسبی، از نرخ تورم بیشتر باشد که خوشبختانه در سال های اخیر با اداره صحیح و اقتصادی وجوه و منابع، توفیق در 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



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 ۱۳۸۶ و صورتهای تغییرات در خالص دارائیهها و درآمدهای آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت امناء صندوق و مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده، و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اساسنامه صندوق می باشد.

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

۳- اگرچه طبق استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود در صورتهای مالی سال ۱۳۸۶، ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری با ارزش منصفانه خالص دارائیههای صندوق در پایان سال مذکور مقایسه و افشاء می گردید، ولی بشرح یادداشتهای ۲-۲ و ۲-۳ صورتهای مالی، به دلیل عدم تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذارها در آخر سال ۱۳۸۶ و اینکه ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری هر سه سال یکبار تعیین می شود، اطلاعات مرتبط با موارد فوق در صورتهای مالی و یادداشتهای همراه آن ارائه نگردیده است.

۴- بشرح مندرجات جدول یادداشت ۱-۶ صورتهای مالی و توضیحات ذیل آن، مجموع بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس، به میزان حدود ۲۳۹ میلیارد ریال از مجموع آخرین ارزش معاملاتی آنها در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ در حدود ۲۵/۴ میلیارد ریال بیشتر می باشد. با این ترتیب و در رعایت استانداردهای حسابداری لازم بود، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری به مبلغ حدود ۲۵/۴ میلیارد ریال مذکور، در حسابهای صندوق، لحاظ می گردید.



۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای این مطلب که نبود ارزش منصفانه خالص دارائیه‌های صندوق در پایان سال ۱۳۸۶ و ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری در ترازنامه مزبور به عدم ارائه برخی اطلاعات به شرح بند (۳) منجر شده است و نیز به استثنای آثار مورد مندرج در بند (۴)، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی صندوق حمایت و بازنشستگی آینده‌ساز در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۸۶ و تغییرات در خالص دارائیه‌ها و نتیجه عملیات آن را، برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۶- صورتهای مالی تلفیقی گروه متشکل از صندوق به عنوان واحد اصلی و شرکتهای تابعه و وابسته آن که همراه با صورتهای مالی صندوق در یک مجموعه جداگانه تهیه شده (توضیح ذیل یادداشت ۴ صورتهای مالی) نیز مورد رسیدگی این مؤسسه قرار گرفته و گزارش حسابرسی جداگانه نسبت به آن ارائه می‌گردد.

۷- علاوه بر معوق ماندن وصول مطالبات حدود ۱۶/۵ میلیارد ریالی، موضوع یادداشتهای ۲-۱۲ و ۳-۱۲ صورتهای مالی، مانده بدهی کسور بازنشستگی شرکتهای مندرج در جدول یادداشت ۱۲ صورتهای مالی نیز، شامل حدود ۲۷ میلیارد ریال بدهی قبل از سال ۱۳۸۶ تعدادی از شرکتهای مزبور می‌باشد. در این خصوص، اگرچه نسبت به ارقام معوق کسور بازنشستگی جریمه تخلف از شرط، محاسبه و به حساب شرکتهای ذیربط منظور می‌گردد، معیناً چنین به نظر می‌رسد که لازم باشد با اتخاذ تمهیدات و تدابیر مقتضی، به راهکارهای اجرایی مناسب برای فراهم نمودن شرایطی که کلیه مطالبات فوق الذکر به حیطة وصول درآید، دستیابی حاصل شود.

۸- گزارش هیأت امانت به شورای عالی صندوق، مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته و صحت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مربوط به سال ۱۳۸۶ در انطباق با دفاتر صندوق مورد تأیید می‌باشد. ضمناً در رسیدگی‌های انجام شده طبق عرف معمول حسابرسی، به موردی که نشان دهد اطلاعاتی برخلاف واقع در گزارش مزبور عنوان شده، برخورد نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی بهمند
اصغر هشی

تاریخ: ۶ تیر ۱۳۸۷

صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۶۲,۳۰۵,۳۷۸,۷۲۳	۵۰۰,۹۵۳,۰۹۵,۵۳۰	۴	سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه
۱۶۹,۰۸۵,۸۳۸,۲۳۶	۲۱۴,۷۴۳,۵۶۲,۸۲۶	۵	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۴۱۶,۸۴۱,۶۸۷,۷۵۳	۴۳۰,۰۳۷,۶۹۵,۴۱۳	۶	سرمایه گذاری در سایر شرکتهای املاک
۳۸۹,۰۲۰,۵۶۵,۳۵۹	۴۱۷,۹۷۶,۰۰۸,۷۸۵	۷	
۲۹,۸۳۴,۹۰۹,۲۶۲	۲۵,۰۵۸,۸۰۸,۶۷۶	۸	تسهیلات اعطائی
۳۸,۹۵۱,۹۷۰,۲۰۹	۵۳,۸۳۹,۲۷۲,۸۳۴	۹	سپرده های بانکی
۳۲,۲۶۹,۲۵۱,۴۲۵	۷۲۴,۴۷۵,۴۷۲	۱۰	سایر سرمایه گذاریها
<u>۱,۴۳۸,۳۰۹,۶۰۰,۹۶۷</u>	<u>۱,۶۴۳,۳۳۲,۹۱۹,۵۳۶</u>		جمع سرمایه گذاریها
۱۳,۷۳۹,۹۳۲,۱۷۸	۷۹,۵۹۳,۰۱۰,۸۵۰	۱۱	موجودی نقد
۱۱۶,۲۴۹,۸۲۷,۷۹۴	۱۰۶,۳۹۹,۲۵۰,۹۷۰	۱۲	کسور بازنشتگی دریافتی
۶۰۲,۷۱۷,۷۴۵,۲۰۸	۸۱۸,۷۴۳,۶۴۵,۵۰۱	۱۳	حسابها و اسناد دریافتی
۲,۲۳۰,۱۷۰,۰۲۸	۲,۲۹۱,۱۱۵,۲۶۳	۱۴	پیش پرداختها
<u>۷۳۴,۹۳۷,۶۸۵,۲۰۸</u>	<u>۱,۰۰۷,۰۲۷,۰۲۲,۵۸۴</u>		
۱,۸۸۲,۴۵۸,۳۳۳	۱,۹۷۹,۳۲۰,۲۸۳	۱۵	داراییهای ثابت مشهود
۸۴,۳۲۲,۷۵۰	۸۴,۳۲۲,۷۵۰		داراییهای نامشهود
۱,۹۶۶,۷۸۰,۹۸۳	۲,۰۶۳,۶۴۳,۰۳۳		
<u>۲,۱۷۵,۲۱۴,۰۶۷,۱۵۸</u>	<u>۲,۶۵۲,۴۲۳,۵۸۵,۱۵۳</u>		جمع داراییها
۱۸۲,۹۷۱,۶۱۶,۹۷۰	۲۹۵,۶۹۵,۱۸۱,۴۳۵	۱۶	حسابها و اسناد پرداختی
۲۰۷,۷۳۹,۱۴۵,۹۲۵	۷۷,۸۷۳,۸۸۸,۴۰۱	۱۷	وجوه اداره شده
۷,۱۵۷,۶۰۱,۲۸۸	۷,۹۳۴,۰۲۲,۲۰۶	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۹۷,۸۶۸,۳۶۴,۱۸۳	۳۸۱,۵۰۳,۰۹۲,۰۴۲		جمع بدهیها
<u>۱,۷۷۷,۳۴۵,۷۰۲,۹۷۵</u>	<u>۲,۲۷۰,۹۲۰,۴۹۳,۱۱۱</u>		خالص داراییهای صندوق
<u>۱,۷۷۷,۳۴۵,۷۰۲,۹۷۵</u>	<u>۲,۲۷۰,۹۲۰,۴۹۳,۱۱۱</u>	۱۹	ارزش ویژه صندوق

یادداشتهای ۱ تا ۲۶ مندرج در صفحات ۶ الی ۳۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت تغییرات در فالص دارائیهها

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶

<u>سال ۱۳۸۵</u>	<u>سال ۱۳۸۶</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۲۱۲,۵۲۴,۶۸۴,۶۳۸	۴۷۱,۱۰۲,۰۱۴,۴۳۰	۱۹-۲
۲,۰۱۳,۴۵۰,۲۰۷	۹۵۸,۹۵۰,۰۶۴	۱۹-۲
۲۴۳,۱۱۸,۸۹۱,۸۰۷	۱۸۵,۶۱۸,۴۲۸,۰۸۱	۱۹-۱
۴۵۷,۶۵۷,۰۲۶,۶۵۲	۶۵۷,۶۷۹,۳۹۲,۵۷۵	
(۱۱۷,۶۰۲,۹۵۹,۱۸۲)	(۱۶۳,۷۷۶,۹۷۳,۱۱۳)	۱۹-۲
(۷۲,۱۲۵,۲۵۵)	(۳۲۷,۶۲۹,۳۲۶)	۱۹-۲
(۱۱۷,۶۷۵,۰۸۴,۴۳۷)	(۱۶۴,۱۰۴,۶۰۲,۴۳۹)	
۳۳۹,۹۸۱,۹۴۲,۲۱۵	۴۹۳,۵۷۴,۷۹۰,۱۳۶	

افزایش در خالص دارائیهای صندوق

گردش حساب ارزش ویژه

<u>سال ۱۳۸۵</u>	<u>سال ۱۳۸۶</u>	
ریال	ریال	
۳۳۹,۹۸۱,۹۴۲,۲۱۵	۴۹۳,۵۷۴,۷۹۰,۱۳۶	افزایش در خالص دارائیهای صندوق طی سال
۱,۴۳۷,۶۷۸,۳۶۴,۱۴۴	۱,۷۷۷,۳۴۵,۷۰۲,۹۷۵	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال
(۳۱۴,۶۰۲,۳۸۴)	-	تعدیلات سنواتی
۱,۴۳۷,۳۶۳,۷۶۰,۷۶۰	۱,۷۷۷,۳۴۵,۷۰۲,۹۷۵	ارزش ویژه صندوق در ابتدای سال - تعدیل شده
۱,۷۷۷,۳۴۵,۷۰۲,۹۷۵	۲,۲۷۰,۹۲۰,۴۹۳,۱۱۱	ارزش ویژه صندوق در پایان سال

یادداشتهای ۱ تا ۲۶ مندرج در صفحات ۶ الی ۳۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

صورت درآمد و هزینه

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶

<u>سال ۱۳۸۵</u>	<u>سال ۱۳۸۶</u>	<u>یادداشت</u>
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
		درآمد سرمایه گذارها :
۲۲۳,۴۸۳,۰۰۶,۱۷۳	۱۲۵,۲۱۱,۰۷۵,۳۸۰	۲۱
۳,۹۶۴,۴۵۲,۹۷۵	۳,۱۰۷,۹۹۲,۵۱۳	۲۲
۴,۷۰۲,۲۶۸,۰۶۹	۳,۵۱۱,۳۰۵,۷۷۷	۹-۱
۶۱۳,۲۲۸,۱۶۲	۷۳۱,۵۳۴,۸۷۶	۱۰-۱
۳۸,۰۴۷,۴۷۵,۹۷۵	۵۷,۷۹۳,۲۱۷,۰۸۵	۷-۶
۲۷۰,۸۱۰,۴۳۱,۳۵۴	۱۹۰,۳۵۵,۱۲۵,۶۳۱	
۲۵,۴۵۳,۱۱۳,۴۰۵	۲۱,۶۳۹,۷۴۵,۷۱۶	۲۳
۲۹۶,۲۶۳,۵۴۴,۷۵۹	۲۱۱,۹۹۴,۸۷۱,۳۴۷	
(۱۴,۱۸۲,۳۵۶,۶۴۷)	(۲۱,۲۹۹,۰۷۴,۲۰۶)	۲۴
۲۸۲,۰۸۱,۱۸۸,۱۱۲	۱۹۰,۶۹۵,۷۹۷,۱۴۱	
		هزینه های عمومی ، اداری و تشکیلاتی
		مازاد عملیاتی سال
		تخصیص مازاد عملیاتی سال :
۱۸۹,۲۷۵,۱۵۷,۷۲۱	۱۴۳,۵۰۴,۹۳۱,۲۰۷	۱۹-۱
۵۲,۴۱۰,۷۴۷,۱۷۸	۴۰,۸۷۴,۵۵۶,۵۰۴	۱۹-۱
۱,۴۳۲,۹۸۶,۹۰۸	۱,۲۳۸,۹۴۰,۳۷۰	۱۹-۱
۲۴۳,۱۱۸,۸۹۱,۸۰۷	۱۸۵,۶۱۸,۴۲۸,۰۸۱	
۳۵,۴۶۲,۲۹۶,۳۰۵	۵,۰۷۷,۳۶۹,۰۶۰	۱۷-۱ الی ۱۷-۴
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۶-۲-۳
۲۸۲,۰۸۱,۱۸۸,۱۱۲	۱۹۰,۶۹۵,۷۹۷,۱۴۱	

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

یادداشت‌های ۱ تا ۲۶ مندرج در صفحات ۶ الی ۳۱ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶

کلیات

۱- تاریخچه

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز بمنظور تامین 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.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است. این صورتهای مالی در تاریخ ۱۳۸۷/۴/۴ به تصویب هیأت امناء صندوق رسیده است.

۲-۲- اگر چه به منظور مراعات استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی لازم بود در تاریخ ترازنامه ارزش منصفانه سرمایه گذاری صندوق در سهام شرکتهای و املاک موضوع یادداشتهای ۴ الی ۷ و سایر سرمایه گذاریهای موضوع یادداشت ۱۰ تعیین و این ارزش منصفانه در یادداشتهای صورتهای مالی با ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری مقایسه میگردد، معهداً باتوجه به شرایط حاکم بر بازار ثانویه سرمایه و محدودیتهای مطرح در بازار اولیه سرمایه و بازار املاک، تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریها بنحو قابل اتکا و قابل استناد امکان پذیر نبوده است.

۲-۳- در مورد ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری که در استاندارد حسابداری مقایسه آن با ارزش منصفانه خالص داراییهای صندوق مدنظر قرار گرفته به اطلاع میرساند بدلیل عدم امکان تعیین ارزش منصفانه سرمایه گذاریهای صندوق بشرح یادداشت ۲-۲ فوق، ارائه اطلاعات مقایسه ای مزبور در این یادداشتهای مقدور نبوده است. اضافه مینماید، طبق ماده ۲۵ اساسنامه صندوق تعیین ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر اکچوئری هر سه سال یکبار انجام میگردد. آخرین سال مبنای محاسبات اکچوئری سال ۱۳۸۵ بوده و به موجب گزارش تهیه شده در این مورد، که به شورای عالی سالانه صندوق ارائه خواهد شد، ارزش مزبور در پایان سال ۱۳۸۵ مبلغ حدود ۳,۸۸۸/ میلیارد ریال بوده است. توضیح اینکه حسب برآوردهای بعمل آمده ارزش منصفانه خالص دارائی های صندوق در آخر سال ۱۳۸۵ از ارزش فعلی مزایای بازنشستگی مبتنی بر محاسبات اکچوئری در تاریخ مزبور، بیشتر می باشد.

۲-۴- در استاندارد حسابداری طرحهای مزایای بازنشستگی پیش بینی شده است که هزینه های اداره طرح مستقیماً و به عنوان مبلغی کاهنده از حق بیمه های دریافتی در صورت تغییرات در خالص دارائیها انعکاس یافته و مازاد درآمد بر هزینه (هزینه های مدیریت سرمایه گذاریها) نیز در صورت مزبور مندرج گردد. در این خصوص همانطور که از بررسی صورت درآمد و هزینه و تغییرات در خالص دارائیها 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 و اداری و تشکیلاتی در صورت درآمد هزینه انعکاس داده و متعاقباً مازاد درآمد بر هزینه (مازاد عملیاتی) سالانه را به ذخائر بازنشستگی و . . . تخصیص داده است. به این ترتیب، هزینه های اداره صندوق عملاً از همان مبلغ مازاد درآمد بر هزینه سالانه تخصیص یافته به ذخائر بازنشستگی کسر گردیده و خالص آن در صورت تغییرات در خالص دارائیها مندرج گردیده است.

۲-۵- اهم سایر اطلاعات مربوط به طرحهای بازنشستگی مورد نظر در استاندارد حسابداری حسب مورد در گزارش سالانه هیأت امنا به شورا عالی ارائه گردیده است .

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری بشرح زیر است:

۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود :

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

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
وسائل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه اداری	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 سرمایه ای 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 درآمدهزینه سال انعکاس می یابد.

۳-۲- سرمایه گذاریها:

۳-۲-۱- تسهیلات اعطاء شده در قالب عقود اسلامی معادل مانده اسناد دریافتی پس از کسر درآمد سالهای آتی در حسابها منعکس میگردد.

۲-۲-۳- سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره کاهش دائمی در ارزش هریک از آنها، ارزیابی می شود.

۲-۲-۳- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش بازیافتنی (در مورد سهام، مجموع بهای تمام شده و مجموع خالص ارزش بازیافتنی) در حسابها منعکس میگردد.

۳-۳- 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 می گردد.

۳-۴- درآمد حاصل از سرمایه گذارها:

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- درآمد حاصل از تسهیلات واگذار شده در چارچوب عقود اسلامی:

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

۳-۴-۳- سود سهام :

سود سهام به روش تعهدی و براساس مصوبه مجمع عمومی شرکتهای ذیربط در حسابهای درآمد منظور میگردد. این درآمد در مورد شرکتهای تابعه و وابسته ای که مجمع عمومی آنها تا تاریخ تهیه صورتهای مالی صندوق تشکیل شده، در حسابهای همان سال صندوق و درخصوص سایر سرمایه گذارها در حسابهای سالی که مجمع عمومی آنها تشکیل میگردد، منعکس می شود.

۳-۴-۴- جریمه تخلف از شرط :

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

۳-۴-۵- حق ایجاد و عضویت :

درآمد مزبور براساس نرخهای مصوب هیأت اماناء به روش تعهدی محاسبه و در حسابها لحاظ می شود.

۳-۵- معافیت مالیاتی و پرداخت مالیات:

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 آییننامه اجرائی آن، نقل و انتقال قطعی املاک از جمله فعالیتهای اقتصادی مشمول مالیات اشخاص ماده ۱۳۹ و منجمله صندوقهای بازنشستگی تلقی نمیگردد. مضافاً براساس مقررات مالیاتی، بخش عمده ای از درآمدهای صندوق برحسب مورد از مالیات معاف بوده (سود سپرده های بانکی، درآمد و سود کسب شده از منطقه آزاد کیش و ۰۰۰) و یا به دلیل شمول مالیات مقطوع در منبع (معاملات سهام، سود سهام و ۰۰۰) مشمول مالیات دیگری نمیشود. بنا به مراتب مذکور، مالیات عملکرد صندوق بر مبنای سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور میگردد و تفاوت احتمالی پرداختی آن بر مبنای سود مشمول مالیات قطعی، در هنگام پرداخت از محل ذخائر ایجادی در حسابها تأمین میگردد.

ترازنامه

۴- سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه

سرمایه گذاری در شرکتهای تابعه بشرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام در پایان سال ۱۳۸۶	ارزش اسمی (ریال)	مبلغ سرمایه گذاری		درصد مالکیت
				۸۵/۱۳/۲۹	۸۶/۱۳/۲۹	
۱	بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش "بساک"	۱۳۹,۷۴۳,۶۷۹	۱,۰۰۰	۲۰۱,۴۴۴/-	۲۳۱,۸۵۱/-	۳۶/۳
۲	ترنج	۲,۴۱۰,۲۹۱	۱,۰۰۰	۴,۰۰۲/۱	۴,۰۰۲/۱	۸۰/۳۰
۳	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۹۹۹,۹۸۰	۱,۰۰۰	۹۹۹/۹	۹۹۹/۹	۹۹/۹
۴	کیش بتون جنوب	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹/-	۴۹,۰۰۰/-	۴۹/-
۵	مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر	۷,۹۹۹,۹۳۰	۱۰,۰۰۰	۷۹,۹۹۹/۳	۷۹,۹۹۹/۳	۹۹/۹
۶	مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز	۷,۳۷۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۱,۵۰۹/۸	۸۵,۷۵۹/۷	۹۸/۳۳
۷	مهندسی، بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران	۲۲۷,۶۹۹/۴۵	۱۰,۰۰۰	۳,۴۰۰/-	۳,۴۰۰/-	۷۵/۹
۸	آینده گستر	۴۰,۵۴۴,۷۵۵	۱,۰۰۰	۳۰,۹۰۱/۳	۴۵,۹۴۱/۱	۶۷/۶
				۳۶۲,۳۰۵/۳	۵۰۰,۹۵۳/۱	

- در سال مورد گزارش نیز صورتهای مالی تلفیقی صندوق و شرکتهای تابعه و وابسته آن تهیه و این صورتهای مالی به همراه صورتهای مالی صندوق در یک مجموعه بصورت جداگانه ارائه میگردد.
- افزایش سرمایه گذاری در تعدادی از شرکتهای تابعه در سال ۱۳۸۶ به شرح جدول فوق کلاً در ارتباط با استفاده صندوق از حق تقدم خرید سهام این شرکتها می باشد.

۵- سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته بشرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام در پایان سال ۸۶	ارزش اسمی (ریال)	مبلغ سرمایه گذاری		درصد مالکیت
				۸۵/۱۲/۲۹	۸۶/۱۲/۲۹	
۱	بازرگانی ایدرو	۱,۵۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۹,۱۸۲/۸	۲۱,۱۸۲/۸	۲۰/
۲	بیمه آینده اندیش	۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵/	۵/	۱۰/
۳	پارمیدا	۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱,۱۲۰/	۱,۶۲۰/	۱۰/
۴	پولاد فرآیند شهریار	۴۴۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴,۸۴۰/	۷,۰۴۰/	۴۸/۹
۵	سازنده توربوکمپرسور	۳,۷۱۹,۹۹۹	۱۰,۰۰۰	۱۰,۳۴۰/	۳۷,۲۹۱/۲	۳۱/
۶	سرمایه گذاری ایدروکیش	۶۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰/	۶۰۰/	۲۰/
۷	سیمان عمران انارک	۴۹,۱۲۵,۱۸۷	۱,۰۰۰	۳۸,۴۸۷/۵	۵۱,۵۸۷/۶	۱۱/۶۹
۸	صنایع فراساحل	۶,۴۱۲	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۳۷۵/	۳۳,۰۶۰/	۱۰/
۹	گروه سرمایه گذاران کیش	۱,۳۲۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۶۵/۵	۱۳,۲۶۵/۵	۷/۳
۱۰	گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)	۱۱,۴۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۱,۴۴۵/	۱۱,۴۴۵/	۲۱/
۱۱	گسترش مواد پیشرفته (امیدکو)	۱۵,۲۶۰,۴۹۰	۱,۰۰۰	۱۵,۲۶۰/۵	۱۵,۲۶۰/۵	۲۱/
۱۲	سیمان آفتاب	۱۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸/	۱۸/	۱/۸
۱۳	شهرک صنعتی آفتاب	۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/	۷/	۰/۷
۱۴	کشتیرانی آفتاب	۷	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷/	۷/	۰/۷
۱۵	یاری رسان پارسیان (۵۰٪ سرمایه در تعهد)	۵۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۲۵۰/	۵۰/
۱۶	تجارت الکترونیک پارسیان	-	۱,۰۰۰	۱۱,۷۵۰/	-	-
	پیش پرداخت سرمایه گذاریها :					
۱۷	گروه سرمایه گذاران کیش			-	۲,۹۵۰/۵	
۱۸	گسترش صنعت علوم زیستی (لیدکو)			۵۷۰/۵	۵۷۰/۵	
۱۹	گسترش مواد پیشرفته			-	۲,۱۸۲/	
۲۰	سازنده توربوکمپرسور			۲۱,۳۵۰/	۱۷,۴۰۰/	
۲۱	پولاد فرآیند شهریار			۲,۲۰۰/	-	
				۱۶۹,۰۸۵/۸	۲۱۴,۷۴۳/۶	

- در سال جاری نیز صورتهای مالی تلفیقی صندوق و شرکتهای تابعه و وابسته آن تهیه و این صورتهای به همراه صورتهای مالی صندوق در یک مجموعه بصورت جداگانه ارائه میگردد.
- افزایش سرمایه گذاری در تعدادی از شرکتهای وابسته در سال ۱۳۸۶ بشرح جدول فوق، عمدتاً در رابطه با استفاده صندوق از حق تقدم خرید سهام موضوع افزایش سرمایه این شرکتهای می باشد.

۶- سرمایه گذاری در سایر شرکتها

سرمایه گذاری در سایر شرکتها بشروح زیر تفکیک میگردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۲۳۹,۰۹۴/۲	۲۹۱,۸۳۵/۲
۶-۱		
سرمایه گذاری در شرکتهای خارج بورس	۱۹۰,۹۴۳/۴	۱۲۵,۰۰۶/۴
۶-۲		
	۴۳۰,۰۳۷/۶	۴۱۶,۸۴۱/۶

۶-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس بشروح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام در پایان سال ۸۶	مبلغ سرمایه گذاری		بهای بورس
			۸۵/۱۲/۲۹	۸۶/۱۲/۲۹	
	سایر محصولات کانی غیرفلزی:				
۱	پرمیت	۷۸,۹۳۶	۱۷۹/۹	۱۷۹/۹	۸۸/۵
			۱۷۹/۹	۱۷۹/۹	۸۸/۵
	سیمان، آهک، گچ:				
۲	سیمان بجنورد	۱۸۶,۸۰۰	۱,۰۵۱/۶	۱,۱۴۵/-	۴۷۰/۴
۳	سیمان بهبهان	۹۵,۸۲۵	۲,۲۰۵/۴	۲,۲۰۵/۴	۸۷۷/۳
۴	سیمان سپاهان	۲۱۸,۲۵۰	۹۷۴/۳	۹۷۴/۳	۵۸۸/۲
۵	سیمان فارس و خوزستان	۳۳۷,۹۷۲	۱,۴۰۹/-	۱,۴۵۵/۶	۶۶۷/۸
۶	تولیدی گرانیب بهسرام	۵۰,۰۰۰	۸۹/-	۸۹/-	۳۴/-
			۵,۷۲۹/۳	۵,۸۶۹/۳	۲,۶۳۷/۷
	صنایع دارویی:				
۷	پارس دارو	۱۴۱,۹۶۹	۱,۹۰۲/۳	۱,۹۰۲/۳	۱,۷۱۴/-
۸	داروسازی سبحان	-	۱,۱۹۰/۱	-	-
			۳,۰۹۲/۴	۱,۹۰۲/۳	۱,۷۱۴/-
	صنایع کانی های فلزی:				
۹	گل گهر	-	۵,۵۲۹/۱	-	-
۱۰	باما	-	۷۶۷/۷	-	-
۱۱	معدنی املاح ایران	-	۹۸/۱	-	-
۱۲	معدنی چادرملو	-	۵,۵۵۴/-	-	-
۱۳	معدن روی ایران	-	۵,۸۸۴/۲	-	-
			۱۷,۸۳۳/۱	-	-
	صنایع سرمایه گذاری و توسعه:				

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	مبلغ سرمایه گذاری		تعداد سهام در پایان سال ۸۶
		۸۶/۱۲/۲۹	۸۵/۱۲/۲۹	
۱۴	سرمایه گذاری بهمن	۱,۶۲۴/۳	۱,۷۶۸/۶	۱,۳۱۸,۰۴۳
۱۵	سرمایه گذاری توسعه صنعتی	۳۰۱/۳	۵۸۰/-	۴۸۹,۱۲۴
۱۶	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	-	۴,۹۶۵/۸	-
۱۷	سرمایه گذاری رنا	۳,۲۹۱/۱	۲,۹۸۷/۶	۲,۳۹۱,۷۹۰
۱۸	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲,۸۷۳/۵	۴,۱۵۴/-	۱,۴۷۸,۹۲۲
۱۹	سرمایه گذاری صنعت بیمه	۶۴۳/-	۱,۳۷۹/۷	۷۵۶,۴۹۵
۲۰	سرمایه گذاری صنعت و معدن	۲,۲۴۱/۸	۶,۷۹۱/۶	۳,۳۳۹,۵۸۵
۲۱	سرمایه گذاری ملت	۲۱۹/۵	۹۴۳/۷	۵۰۰,۰۰۰
		۱۰,۹۱۸/۵	۱۸,۰۶۸/۱	۵۲,۳۸۸/۱
	صنایع شیمیایی:			
۲۲	صنایع شیمیایی ایران	-	۴,۵۲۴/۹	-
۲۳	کرین ایران	۱۷۸/۷	۴۴۵/۶	۱۲۰,۹۰۰
		۱۷۸/۷	۴,۹۷۰/۵	
	صنایع لاستیک، پلاستیک:			
۲۴	پلاستیران	۱۰۷/۹	۱۵/۶	۷۷,۹۴۷
۲۵	پلاستیک شاهین	۶۸/۴	۱۰۹/۹	۶۶,۰۵۶
۲۶	گاز و لوله	-	۲,۸۳۴/-	-
		۱۷۶/۳	۳,۱۷۹/۴	
	صنایع پتروشیمی:			
۲۷	پتروشیمی اصفهان	۱,۵۹۷/۹	۲,۶۸۹/۷	۲۶۵,۰۰۰
۲۸	پتروشیمی اراک	-	۲,۵۰۳/۷	-
۲۹	پتروشیمی خارک	-	۹,۳۶۲/۵	-
۳۰	پتروشیمی فن آوران	۲,۹۹۷/۱	۳,۰۲۶/۶	۴۱۰,۰۰۰
		۴,۵۹۵/-	۵,۷۱۶/۳	۱۴,۵۵۵/۹
	صنایع نساجی:			
۳۱	چیت سازی بهشهر	۳۱/۲	۱۹/۴	۲۴,۰۰۰
۳۲	نساجی مازندران	۲۰۵/۱	۲۹۰/۶	۲۵۵,۰۷۲
		۲۳۶/۳	۳۱۰/-	
	صنایع معدن و استخراج از معدن:			
۳۳	درین کاشان	۴۵/۱	۱۴۴/۲	۴۰,۹۶۹
		۴۵/۱	۱۴۴/۲	
	صنایع فلزات:			
۳۴	لوله و ماشین سازی ایران	۳۰,۸۱۷/۳	۶,۵۷۲/-	۷,۰۰۰,۷۴۶
۳۵	مهرکام پارس	-	۸۵۷/۷	-
		۳۰,۸۱۷/۳	۷,۴۲۹/۷	

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	مبلغ سرمایه گذاری		تعداد سهام در پایان سال ۸۶
		۸۶/۱۲/۲۹	۸۵/۱۲/۲۹	
		۴۵/۱	۱۴۴/۲	۱۴۴/۲
	صنایع فلزات:			
۲۴	لوله و ماشین سازی ایران	۳۰,۸۱۷/۳	۱۷,۶۴۷/۳	۶,۵۷۲/۱
۲۵	مهرکام پارس	-	-	۸۵۷/۷
		۳۰,۸۱۷/۳	۱۷,۶۴۷/۳	۷,۴۲۹/۷
	صنایع خودرو و وسائط نقلیه:			
۳۶	ایران خودرو	۱۰,۴۹۱/۴	۱۵,۸۳۹/۵	۱۷,۷۴۷/۸
۳۷	پارس خودرو	۲۶,۷۷۹/۹	۳۲,۱۸۷/۵	۲۵,۶۹۴/۱
۳۸	ریخته گری تراکتورسازی ایران	۷۳۱/۳	۱,۴۶۷/۶	۱,۲۳۳/۷
۳۹	زامیاد	۴,۶۳۲/۱	۵,۶۶۷/۸	۴,۵۱۴/۴
۴۰	سایبا	۳۳,۸۹۹/۲	۲۲,۲۹۲/۷	۲۰,۶۳۳/۸
۴۱	گروه بهمن	-	-	۹۱۳/۴
		۷۶,۵۳۳/۸	۷۷,۴۵۵/۱	۷۰,۷۳۷/۲
	صنایع تجهیزات و ماشین آلات:			
۴۲	ارج	۱۹۹/۵	۲۹۷/۸	۲۹۷/۸
۴۳	تراکتورسازی ایران	۱۲۷/۳	۱۲۸/۳	۱۰۷/۹
		۳۲۶/۸	۴۲۶/۱	۴۰۵/۷
	صنایع وسایل برقی:			
۴۴	پارس سوئیچ	۲۱۸/-	۳۵۹/۸	۳۵۹/۸
۴۵	کابلهای مخابراتی شهید قندی	۸۸/۱	۴۲۹/۵	۴۲۹/۵
		۳۰۶/۱	۷۸۹/۳	۷۸۹/۳
	پیمانکاری صنعتی:			
۴۶	صدرا	۸۴,۸۰۰/۴	۱۰۸,۸۴۹/۲	۱۰۸,۹۲۴/۵
		۸۴,۸۰۰/۴	۱۰۸,۸۴۹/۲	۱۰۸,۹۲۴/۵
	فراآورده های کاغذی:			
۴۷	کارتن مشهد	۳۴۱/۵	۱,۱۶۶/-	۱,۱۶۶/-
		۳۴۱/۵	۱,۱۶۶/-	۱,۱۶۶/-
	جمع ارزش کل سهام پذیرفته شده در بورس	۲۱۳,۷۱۶/-	۲۳۹,۰۹۴/۲	۲۹۱,۸۳۵/۳

۱-۱-۶- کاهش ارزش برخی از سرمایه گذاریها با توجه به شرایط و قرائن موجود عمدتاً دائمی نبوده، لذا منظور داشتن ذخیره کاهش ارزش برای این سرمایه گذاریها ضروری تشخیص داده نشد. شایان ذکر است اثرات مزبور با توجه به جمیع جهات بالاخص فلسفه وجودی ماهیت و حجم فعالیت صندوق حائز اهمیت نسبی نمی باشد.

۶-۲- سرمایه گذاری در شرکتهای خارج از بورس از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	تعداد سهام در پایان سال ۸۶	ارزش اسمی (ریال)	مبلغ سرمایه گذاری		درصد مالکیت
				۸۵/۱۲/۲۹	۸۶/۱۲/۲۹	
۱	بانک سابق توسعه سرمایه گذاری ایران	۶,۳۸۶	۱,۰۰۰	۱۰/۶	۱۰/۶	۰/۱۶
۲	بانک سابق توسعه صنعتی و معدنی ایران	۲۶,۵۴۸	۱,۰۰۰	۴۰/۴	۴۰/۴	۰/۲
۳	بیمه پارسیان	۵۵۰	۱,۰۰۰	۰/۴	۰/۴	۰/۰۴
۴	بین المللی ساروج بوشهر (سهامی عام)	۵۲,۳۰۴,۵۹۰	۱,۰۰۰	۳۱,۱۳۱/۶	۵۴,۳۲۸/۱	۵/۸
۵	پتروشیمیران	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰/-	۱,۰۰۰/-	۱۰/-
۶	خدمات مالی و مشاوره ای	۲,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱/-	۱/-	۱۰/-
۷	سرمایه گذاری پارسیان	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۷۵,۰۰۰/-	۷۵,۰۰۰	۶/۸
۸	توسعه و عمران شهرستان نائین	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۰۰/-	۲,۴۰۰/-	۹/۹۸
۹	سرمایه گذاری نوگل	۱۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۳/۵	۱۹۰/-	۹/۵
۱۰	سیمان اردستان	۱,۲۲۴,۳۱۲	۱,۰۰۰	۱۱,۹۴۶/۵	۱۳,۱۶۴/۴	۳/-
۱۱	شهد سهند	۷,۸۶۷	۱,۰۰۰	۷/۹	۷/۹	۰/۰۵۴
۱۲	هامون نایزه	۹,۲۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰/-	۹,۳۰۰/-	۱۰/-
۱۳	شبکه مبادلات غیربورسی	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۰۰/-	۱,۰۰۰/-	۲/-
۱۴	نوآوران سبز احیاء	۵۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۵۰۰/-	۵/-
۱۵	بین المللی پیمانکاری عمومی ایران	۳۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۲,۵۱۲/۳	۱/-
				۱۲۵,۰۶۱/۹	۱۵۹,۴۰۵/۱	
	پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام شرکت پتروشیمیران (یادداشت ۲-۱۰)	-	-	-	۳۱,۵۹۳/۸	
				۱۲۵,۰۶۱/۹	۱۹۰,۹۹۸/۹	
	ذخیره کاهش ارزش سهام			(۵۵/۵)	(۵۵/۵)	
	خالص سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای			۱۲۵,۰۰۶/۴	۱۹۰,۹۴۳/۴	

- افزایش سرمایه گذاری پایان سال ۱۳۸۶ در مقایسه با سال قبل شرکتهای ساروج بوشهر و سیمان اردستان عمدتاً در رابطه با استفاده صندوق از حق تقدم خرید سهام موضوع افزایش سرمایه این شرکتهای می باشد.

۷- املاک

صورت ریز سرمایه گذاری در املاک بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
۱۰۸,۰۶۴/۲	۱۱۳,۰۹۴/۳	۷-۱ مجتمع ساحلی شمال (ایزده)
۵,۸۱۵/۷	۵,۷۹۸/۲	مجتمع مسکونی ارونند کنار
۶۲,۷۷۱/۶	۶۹,۵۲۲/۹	۷-۲ مجتمع مسکونی ولنجک
۲۰,۹۰۲/۸	۲۲,۲۱۷/۳	۷-۳ ساختمان اداری سفین کیش
۴۱۴/۶	-	۷-۴ ملک خیابان دولت
۲,۱۳۳/۶	۲,۱۴۶/۲	چهار واحد اداری واقع در خیابان شهید عاطفی
		دو واحد اداری بانضمام دو واحد انباری و پنج واحد
۳۵۹/۸	۳۵۹/۸	پارکینگ در مجتمع ولیعصر
۸۴۲/۳	۶۰۱/۷	۷-۶ هشت واحد آپارتمان واقع در سراسیاب کرج
۹۷۳/۵	۹۷۳/۵	ده واحد آپارتمان در مجتمع استاد شهریار کیش
۳,۸۹۰/۶	۳,۸۹۱/۱	پنج واحد غرفه دربازار بین المللی ونوس کیش(سرقفلی)
۴,۲۰۰/۹	۴,۲۰۰/۹	زمین چابکسر
۱۱۲,۰۲۵/۱	۱۱۴,۷۰۵/۳	۷-۴ مجموعه لوتوس در جزیره کیش
۶۲,۳۳۷/۱	۷۲,۷۳۲/۱	۷-۵ زمین کرانه کیش
۴,۲۹۸/۷	۴,۲۹۸/۷	نه واحد آپارتمان در مشهد مقدس
۳۸۹,۰۲۰/۵	۴۱۴,۵۴۲/-	
-	۳,۴۳۴/-	پیش پرداخت عملیات چوبکاری به شرکت کیش چوب
<u>۳۸۹,۰۲۰/۵</u>	<u>۴۱۷,۹۷۶/-</u>	

۷-۱ مبلغ حدود ۵,۰۳۰/۱ میلیون ریال اضافات پروژه شمال در ارتباط با مخارج ادامه عملیات اجرایی ساخت مجتمع ساحلی آینده ساز (مشمول بر ۱۵۶ واحد در ۶ بلوک ۷ و ۵ طبقه، ۳۲ واحد کلبه ساحلی، سالنهای اجتماعات، رستوران، مکانهای ورزشی، واحدهای تجاری و خدماتی با پارکینگ های سرپوشیده جمعاً به متراژ حدود سی و سه هزار مترمربع) در زمینی به مساحت ۴۵ هزار مترمربع واقع در شهرستان نور - ایزده میباشد.

۷-۲ مبلغ ۶,۷۵۱/۳ میلیون ریال اضافات پروژه ولنجک مربوط به اجرای ادامه عملیات ساختمانی به متراژ حدود ۹ هزار مترمربع در زمینی به متراژ حدود ۲۰۰۰ مترمربع میباشد.

۷-۳- مبلغ ۱٫۳۱۴/۵ میلیون ریال اضافات پروژه ساختمان اداری سفین کیش می باشد که 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 سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد.

۷-۴- اطلاعات مربوط به مجموعه لوتوس در جزیره کیش بشرح زیر می باشد:
 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) خریداری شده است. لازم به توضیح است که طرح هتل مذکور که قرار بوده با پیشروی در داخل آب احداث گردد، بدلیل مسائل زیست محیطی فعلاً "متنفی" شده و اقدامات لازم جهت طراحی بخش مسکونی و همچنین تغییر طرح بخش سیاحتی آن به ایجاد هتل و رستوران ساحلی در جریان انجام می باشد. ۷۵٪ مجموعه فوق متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و ۲۵٪ به شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد.

۷-۵- زمین کرانه کیش به مساحت ۵۵٫۸۷۰ مترمربع در تیرماه ۱۳۸۳ با کاربری مسکونی از شرکت سرمایه گذاری و توسعه کیش (متعلق به سازمان منطقه آزاد کیش) خریداری شده است. کاربری زمین فوق مسکونی می باشد و ۶۶٪ آن متعلق به صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز و مابقی به شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک) تعلق دارد.

۷-۶- اطلاعات مربوط به کاهش در سرمایه گذاریهای زمین و ساختمان بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سود	بهای تمام شده	بهای فروش	
۵۶٫۵۴۰/-	۴۴۲/۵	۵۶٫۹۸۲/۵	ملک خیابان دولت
۱٫۷۴۴/۵	۳۰۵/۵	۲٫۰۵۰/-	یک بلوک چهارواحدی از آپارتمانهای کرج
<u>۵۸٫۲۸۴/۵</u>	<u>۷۴۸/-</u>	<u>۵۹٫۰۳۲/۵</u>	

* مبلغ حدود ۵۸٫۲۸۴/۵ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش املاک مذکور پس از کسر مبلغ ۴۹۱/۲ میلیون ریال هزینه های بعدی مربوط به املاک فروخته شده در سنوات قبل که در سال ۱۳۸۶ تحقق یافته، به مبلغ خالص ۵۷٫۷۹۳/۲ میلیون ریال تحت سرفصل سود فروش املاک در صورت درآمد و هزینه انعکاس یافته است.

۸- تسهیلات اعطائی

مبلغ تسهیلات اعطائی (کلاً به اعضاء) از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
۲۹,۴۲۶/۸	۲۰,۶۶۱/۳	تسهیلات واگذاری (یادداشت ۱-۸)
۵,۸۲۸/۸	۵,۵۵۱/۵	تسهیلات خریددین
۳,۷۰۱/۶	۴,۴۵۲/۴	تسهیلات قرض الحسنه
۲۸,۹۵۷/۲	۳۰,۶۶۵/۲	
(۹,۱۲۲/۳)	(۵,۶۰۶/۴)	درآمد سالهای آینده
<u>۲۹,۸۳۴/۹</u>	<u>۲۵,۰۵۸/۸</u>	

۸-۱- تسهیلات واگذاری به شرح زیر تفکیک میشود:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
۲۸,۲۴۷/۱	۲۰,۰۳۸/۸	تسهیلات خرید مسکن
۵۹۱/۵	۴۰۴/۷	تسهیلات تعمیرات مسکن
۴۷۸/۳	۲۱۶/۴	تسهیلات ساخت مسکن
۱۰۹/۹	۱/۴	تسهیلات جهت خرید سهام بساک
<u>۲۹,۴۲۶/۸</u>	<u>۲۰,۶۶۱/۳</u>	

۹- سپرده های بانکی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
۲۲,۱۲۴/۸	۱۴,۹۳۴/۴	سپرده بانکی وجوه اداره شده
۱۶,۸۲۷/۱	۳۸,۹۰۴/۸	سپرده های بانکی
<u>۳۸,۹۵۱/۹</u>	<u>۵۳,۸۳۹/۲</u>	

۹-۱- 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 به تدریج 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 میگردند برسد. در این خصوص تا پایان سال ۱۳۸۶ مانده سپرده وجوه اداره شده به مبلغ ۱۴,۹۳۴/۴ میلیون ریال می باشد. توضیح اینکه سود حاصل از سپرده بانکی وجوه اداره شده پس از کسر کارمزد متعلق به بانک بالغ بر حدود ۲,۷۶۵/۸ میلیون ریال (سال ۱۳۸۵ مبلغ ۳,۵۵۶/۷ میلیون ریال) میباشد که به همراه سود سایر سپرده های بانکی جمعاً به مبلغ ۳,۵۱۱/۳ میلیون ریال (سال قبل ۴,۷۰۲/۲ میلیون ریال) تحت سرفصل سود سپرده های بانکی در صورت درآمد و هزینه منعکس شده است.

۱۰- سایر سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریها از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹		
۶۷۵/۴	۷۲۴/۵	۱۰-۱	کالای تجاری
۳۱,۵۹۳/۸	-	۱۰-۲	طرح تولید پلی پروپیلن
<u>۳۲,۲۶۹/۲</u>	<u>۷۲۴/۵</u>		

۱۰-۱- کالای تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

(میلیون ریال)		
۶۳۲/۶		وسایل نقلیه سنگین *
۹۱/۹		قالی و قالیچه
<u>۷۲۴/۵</u>		

* وسایل نقلیه سنگین شامل یکدستگاه کامیون و دو دستگاه کمپرسی میباشد که در اجاره شرکت تابعه کیش بتون جنوب قرار گرفته و اجاره سال ۱۳۸۶ آن به مبلغ -/۲۱۶ میلیون ریال میباشد که به همراه اجاره املاک جمعاً مبلغ ۷۳۱/۵ میلیون ریال تحت سرفصل درآمد اجاره در صورت درآمد و هزینه منعکس شده است.

۱۰-۲- مبلغ ۳۱,۵۹۳/۸ میلیون ریال فوق با توجه به اینکه واحد پروپیلن در منطقه عسلویه آماده بهره برداری می باشد و سرمایه شرکت پتروشیمی از مبلغ ۱۰ میلیارد ریال بمبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال از محل مطالبات طرح پروپیلن و آورده نقدی افزایش یافته در سال ۱۳۸۶ به پیش پرداخت سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس (یادداشت ۲-۶) انتقال یافته است.

۱۱- موجودی نقد

موجودی نقد مندرج در ترازنامه شامل مانده ۱۴ فقره حساب جاری، ۷ فقره نزد بانک ملت شعب دیزل آباد تبریز، شریعتی اراک، سازمان گسترش، گلغام، بیمارستان قلب تهران، ۳ فقره حساب جاری نزد بانک پارسیان شعب تجریش و ارمغان، ۱ فقره حساب جاری نزد بانک ملی ایران شعبه آبشار تهران، ۲ فقره حساب جاری نزد بانک تجارت شعب ظفر و فاطمی تهران، ۱ فقره حساب جاری نزد بانک سپه شعبه بلوار اسفندیار تهران و ۱ فقره حساب جام نزد بانک ملت شعبه سازمان گسترش (جمعاً ۱۵ حساب بانکی) می باشد. همچنین وجه یک فقره چک بانکی مورخ ۸۶/۱۲/۲۷ که در ۸۷/۱/۵ به حساب بانکی صندوق واریز شده ، جزء ارقام سرفصل موجودی نقد شناسائی و طبقه بندی گردیده است.

۱۲- کسور بازنشستگی دریافتنی

مبلغ سرفصل فوق شامل اقلام زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
۶۸,۶۱۷/-	۶۷,۹۰۶/۴	۱۲-۱ بدهی کسور بازنشستگی شرکتها
۱۲,۳۶۴/۱	۱۰,۷۱۲/۷	۱۲-۲ بدهی بازنشستگی ناشی از کارهای سخت و زیان آور
۲۸,۸۱۱/۴	۲۱,۲۷۸/۷	بدهی اعضاء مربوط به پذیرش سوابق
۶,۴۵۷/۳	۶,۵۰۱/۴	۱۲-۳ سایر
<u>۱۱۶,۲۴۹/۸</u>	<u>۱۰۶,۳۹۹/۲</u>	

۱۲-۱- مبلغ ۶۷,۹۰۶/۴ میلیون ریال مربوط به کسور بازنشستگی شرکتها میباشد که تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۲۹,۲۱۴/۲ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۲-۲- مبلغ فوق عبارت از طلب صندوق از تعدادی شرکتهای ملحق شده بابت بازنشستگی کارکنان آنها در ارتباط با مشاغل سخت و زیان آور بوده که ۹,۹۴۵/۲ میلیون ریال آن مربوط به شرکت موتوژن میباشد. توضیح اینکه، پیرو حصول توافق در سال ۱۳۸۴ با مدیریت موتوژن در زمینه بازنشستگی ۴۶ نفر از پرسنل شرکت مذکور و شرکت پایور اندیش (تابعه موتوژن) در مقابل پرداخت ۲ میلیارد ریال نقداً توسط موتوژن و تعهد پرداخت بقیه بار مالی در وجه صندوق براساس رأی هیأت حکمیت، صندوق نسبت به بازنشسته نمودن پرسنل فوق اقدام نموده است. علیرغم اعلام نظر هیأت حکمیت دال بر الزام موتوژن به پرداخت مابقی به مبلغ ۹,۹۴۵/۲ میلیون ریال، شرکت مزبور اقدامی در این خصوص بعمل نیاورده که ناچاراً پیگیری حقوقی معمول گردید. شرکت موتوژن طی دادخواستی ابطال رأی هیأت حکمیت را درخواست نمود که دادگاه شعبه ۲۷ تهران نسبت به رد دادخواست اقدام نموده است. موضوع در مرحله ابلاغ می باشد. طبعاً چنانچه تجدید نظرخواهی نشود رأی قطعی و از طریق اجرای احکام اقدام خواهد شد. در صورت تجدید نظرخواهی لایحه دفاعی تقدیم خواهد شد.

۱۲-۳- مبلغ ۶,۵۰۱/۴ میلیون ریال فوق، عبارت از سهم دولت بابت بازنشستگی ۱۵۰ نفر از مشمولین ماده ۱۰ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور در سال ۱۳۸۳ می باشد که پیگیری برای وصول آن کماکان در جریان است.

۱۳- حسابها و اسناد دریافتنی

تفکیک سرفصل فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
۴۹۷,۰۷۴/۵	۶۵۴,۰۴۰/۴	۱۳-۱ مطالبات از شرکتهای تابعه و وابسته
۱۰۵,۶۴۳/۲	۱۶۴,۷۰۳/۲	۱۳-۲ سایر حسابها و اسناد دریافتنی
<u>۶۰۲,۷۱۷/۷</u>	<u>۸۱۸,۷۴۳/۶</u>	

۱۳-۱- مطالبات از شرکتهای تابعه و وابسته بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
۱۲۷,۱۹۶/۱	۱۸۹,۶۳۳/-	۱۳-۱-۱ مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر
۱۰۶,۲۴۹/۷	۱۱۷,۸۴۳/۸	۱۳-۱-۲ شرکت کیش بتون جنوب
۳۰,۲۶۲/۵	۸,۳۳۸/۷	۱۳-۱-۳ شرکت صنایع فراساحل
۶۵۳/-	۷۸/-	۱۳-۱-۳ شرکت پارمیدا
۵۶۲/۷	۶۰۶/-	۱۳-۱-۳ شرکت مهندسی پیچ و مهره های صنعتی ایران
۹۹۶/۱	-	شرکت آینده گستر
۱۵۲,۱۷۳/۹	۲۸۸,۴۸۴/۸	۱۳-۱-۴ شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۲۹,۴۸۷/۵	۲۹,۳۶۴/۷	۱۳-۱-۵ شرکت تونج
۴۶,۶۴۹/۳	۱۱,۴۶۲/۵	۱۳-۱-۳ شرکت مهندسی مسکن ونواحی صنعتی آینده ساز
۶۱/۳	۱,۸۱۵/۴	شرکت بیمه آینده اندیش
۲,۶۷۷/۹	۱,۳۶۷/۹	۱۳-۱-۳ شرکت سازنده توربوکمپرسور
۲۳/۵	۲,۲۰۵/۵	شرکت گسترش مواد پیشرفته
۸۱/-	۱,۳۴۰/-	۱۳-۱-۳ شرکت خدمات بازرگانی ایدرو
-	۱,۵۰۰/-	شرکت پولاد فرآیند شهریار
-	۰/۱	بیمه پارسیان
<u>۴۹۷,۰۷۴/۵</u>	<u>۶۵۴,۰۴۰/۴</u>	

۱۳-۱-۱ مبلغ -/۱۸۹,۶۳۳ میلیون ریال بدهی شرکت مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر عمدتاً مربوط به وجوه پرداختی جهت ساخت و اجرای دو برج بهاران و سایر پروژه های در دست اجراء مجتمع سیاحتی تفریحی امیرکبیر میباشد .

۱۳-۱-۲ مبالغ پرداختی در وجه شرکت کیش بتون جنوب عمدتاً مربوط به ادامه عملیات کارخانه تولید قطعات بتون و خرید دارائی و همچنین مطالبات صندوق در خصوص سود عملکرد آن شرکت میباشد.

۱۳-۱-۳- طلب صندوق از شرکتهای صنایع فراساحل، پارمیدا، مهندسی مسکن و نواحی صنعتی آینده ساز، مهندسی بازرگانی پیچ و مهره های صنعتی ایران، سازنده توربوکمپرسور و خدمات بازرگانی ایدرو عمدتاً مربوط به سود عملکرد آن شرکتهای می باشد.

۱۳-۱-۴- مانده حساب شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی در وجه آن شرکت در جهت سرمایه گذاری و اداره وجوه و منابع صندوق در منطقه آزاد کیش و مشارکت در ساخت سه برج بلندمرتبه در شهر دوشنبه کشور تاجیکستان می باشد.

۱۳-۱-۵- مبلغ پرداختی در وجه شرکت ترنج جهت تأمین سرمایه در گردش برای اکتیوای پرتقال برای تولید کنساتره و همچنین سرمایه گذاری در ماشین آلات بسته بندی بوده است.

۱۳-۲- سایر حسابها و اسناد دریافتی شرح ذیل تفکیک میگردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت
۹۶,۱۹۲/۲	۱۰۷,۰۹۰/۳	سود سهام دریافتی
-	۳۰,۰۰۰/-	۱۳-۲-۱ آقای امیرمحمود رحیمی
-	۲۰,۰۰۴/-	۱۳-۲-۲ شرکت توسعه ساختمانی پارسیان
۸,۹۹۷/۱	۶,۴۱۳/۴	سایر اقلام
۱۰۵,۱۸۹/۳	۱۶۳,۵۰۷/۷	
۴۵۳/۹	۱,۱۹۵/۵	اسناد دریافتی
<u>۱۰۵,۶۴۳/۲</u>	<u>۱۶۴,۷۰۳/۲</u>	

۱۳-۲-۱- مبلغ -/۳۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به فروش ملک دولت می باشد که در سال ۱۳۸۷ وصول شده است.

۱۳-۲-۲- مبلغ -/۲۰,۰۰۴ میلیون ریال مربوط به فروش سهام شرکت تجارت الکترونیک می باشد که در سال ۱۳۸۷ وصول شده است.

۱۴- پیش پرداختها

سرفصل پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
۱,۳۲۵/۹	۱,۵۴۵/۴	پیش پرداخت مالیات
۹۰۴/۳	۷۴۵/۷	پیش پرداخت هزینه سال آتی
<u>۲,۲۳۰/۲</u>	<u>۲,۲۹۱/۱</u>	

۱۵- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)			
وسائل نقلیه	اثاثه اداری	جمع	
۱,۲۴۶/۸	۲,۲۸۸/۹	۳,۵۳۵/۷	قیمت تمام شده :
۳۵۸/۹	۲۱۳/۱	۵۷۲/-	در اول فروردین ۱۳۸۶
(۱۳۱/۳)	-	(۱۳۱/۳)	افزایش طی سال
۱,۴۷۴/۴	۲,۵۰۲/-	۳,۹۷۶/۴	کاهش طی سال
			در پایان اسفند ۱۳۸۶
			استهلاک انباشته :
۴۵۸/۶	۱,۱۹۴/۷	۱,۶۵۳/۳	در اول فروردین سال ۱۳۸۶
۲۶۱/۲	۱۹۸/۱	۴۵۹/۳	افزایش طی سال
(۱۱۵/۵)	-	(۱۱۵/۵)	کاهش طی سال
۶۰۴/۳	۱,۳۹۲/۸	۱,۹۹۷/۱	در پایان اسفند سال ۱۳۸۶
۸۷۰/۱	۱,۱۰۹/۲	۱,۹۷۹/۳	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۸۶
۷۸۸/۲	۱,۰۹۴/۲	۱,۸۸۲/۴	ارزش دفتری در پایان سال ۱۳۸۵

۱۵-۱- افزایش و کاهش طی سال دارائیهای ثابت بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		الف: افزایش وسایل نقلیه :
۳۵۸/۹		خرید یک دستگاه پراید دوگانه سوز و یکدستگاه مگان
(۱۳۱/۳)		ب: کاهش وسایل نقلیه :
۹۴/۲		فروش یک دستگاه پژو ۴۰۵ (بهای تمام شده) *
۱۱۸/۹		ج : اثاثیه اداری :
۲۱۳/۱		خرید کامپیوتر و قطعات و تجهیزات جانبی
		سایر اثاثیه اداری

* یک دستگاه خودرو به مبلغ ۱۸۷/۵ میلیون ریال بفروش رسیده و خالص سود فروش آن به مبلغ ۵۶/۲ میلیون ریال جزو سایر درآمدهای صندوق لحاظ شده است.

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی

تفکیک مبلغ فوق بشرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت
۲,۰۲۱/۹	۹۶,۰۹۳/۳	۱۶-۱
۱۸۰,۹۴۹/۷	۱۹۹,۶۰۱/۹	۱۶-۲
<u>۱۸۲,۹۷۱/۶</u>	<u>۲۹۵,۶۹۵/۲</u>	

شرکتهای تابعه و وابسته
سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۶-۱- شرکتهای تابعه و وابسته بشرح زیر قابل تفکیک میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت
۲,۰۲۱/۹	۲۹,۶۰۲/۵	۱۶-۱-۱
-	۶۶,۴۹۰/۸	۱۶-۱-۲
<u>۲,۰۲۱/۹</u>	<u>۹۶,۰۹۳/۳</u>	

شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش (بساک)
شرکت آینده گستر

۱۶-۱-۱- مانده بدهی به بساک عمدتاً در رابطه با عملیات مشارکتی فیما بین از بابت پروژه های ساختمان اداری ، لوتوس کیش و زمین کرانه (یادداشتهای ۳-۷ الی ۵-۷ فوق) می باشد.

۱۶-۱-۲- بدهی به شرکت آینده گستر شامل ۵۰ میلیارد ریال تسهیلات بانکی دریافتی توسط آن شرکت در اواخر اسفند ۱۳۸۶ می باشد که وجه آن عیناً در اختیار صندوق قرار گرفته و در سال ۱۳۸۷ تسویه شده است. مابقی بدهی در رابطه با وجوه دریافتی از شرکت مزبور می باشد.

۱۶-۲- سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت
۴۴۱/۵	۳۴۳/۴	
۷۱۸/۳	۸۱۳/۱	
۱,۰۴۳/۲	۱,۰۴۳/۲	۱۶-۲-۱
۱۶۲,۶۵۵/۲	۱۸۵,۴۳۱/۳	۱۶-۲-۲
۳,۵۹۷/۱	۳,۴۵۸/۹	۱۶-۲-۳
۳,۳۶۰/-	۵,۵۲۵/۲	
۱۷۱,۸۱۵/۳	۱۹۶,۶۱۵/۱	
۹,۱۳۴/۴	۲,۹۸۶/۸	۱۶-۲-۴
<u>۱۸۰,۹۴۹/۷</u>	<u>۱۹۹,۶۰۱/۹</u>	

ودیعه تسهیلات مسکن
مانده ذخیره اعضاء مستعفی
حساب موقت
سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران
ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی
سایر
اسناد پرداختنی

۱۶-۲-۱- مبلغ ۱٫۰۴۳/۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۳۰ هزار دلار) ، بابت علی الحساب موضوع فروش سهام شرکت پتروپارس می باشد. در توافقنامه فروش سهام شرکت پتروپارس مقرر گردیده بود، براساس نتیجه سود و زیان فاز یک 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.

۱۶-۲-۲- در طی سال مالی جاری نیز یک فقره قرارداد بکارگیری منابع در معاملات سهام در بورس در قالب عقود اسلامی با سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران منعقد گردیده است. مبلغ قرارداد مزبور بالغ بر ۶۳۹/۴ میلیون ریال می باشد . سود متعلقه این قرارداد به مبلغ ۱۴٫۷۹۱/۸ میلیون ریال به همراه مبلغ ۷٫۹۸۰/۴ میلیون ریال سود متعلقه سال جاری برای قرارداد مشابه سال قبل جمعاً به میزان ۲۲٫۷۷۲/۲ میلیون ریال (بشرح یادداشت ۲۱) از سود فروش سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس کسر شده است و با توجه به مقطوع بودن مالیات فروش سهام در بورس اوراق بهادار، به کل سود معاملات مذکور و در نتیجه به سهم سود سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران مالیات دیگری تعلق نمی گیرد.

۱۶-۲-۳- گردش ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
۳٫۴۳۸/۸	۳٫۵۹۷/-	مانده ابتدای سال
(۳٫۱۸۸/۵)	(۱۰۰/۸)	پرداخت بابت مالیات سال ۱۳۸۳ از محل ذخیره
-	(۳۷/۳)	پرداخت بابت مالیات ابرازی سال ۱۳۸۵
(۱۵۳/۲)	-	پرداخت بابت مالیات ابرازی سال ۱۳۸۴
۳٫۵۰۰/-	-	تعدیل ذخیره
<u>۳٫۵۹۷/۱</u>	<u>۳٫۴۵۸/۹</u>	مانده پایان سال

۱۶-۲-۴- اسناد پرداختی در پایان سال ۱۳۸۶ مربوط به وجه ۶ فقره چک تسلیمی بابت قسمتی از بهای خرید سهام شرکت بین المللی پیمانکاری عمومی ایران از سازمان خصوصی سازی می باشد .

۱۷- وجوه اداره شده

وجوه اداره شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹		
۹,۱۸۸/۲	۱۲,۳۹۱/۷	۱۷-۱	پس انداز کارکنان سازمان گسترش
۱,۸۶۳/۷	۲,۴۳۶/۵	۱۷-۲	پس انداز کارکنان صندوق
-	۶۲,۵۹۸/۵	۱۷-۳	مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان گسترش
۱۸/۷	۴۴۷/۱	۱۷-۴	بازنشستگی مکمل
۱۹۶,۶۶۸/۵	-	۱۷-۵	بیمه بیکاری
<u>۲۰۷,۷۳۹/۱</u>	<u>۷۷,۸۷۳/۸</u>		

۱۷-۱- طبق قرارداد فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران مبالغ مربوط به پس انداز کارکنان سازمان مذکور جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است تا نسبت به اداره و مدیریت آن براساس نظر هیأت امناء صندوق پس انداز مستخدمین سازمان گسترش اقدام نماید. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۴۰۹/۵ میلیون ریال بابت بازده به وجوه مذکور اضافه شده است.

۱۷-۲- به حساب پس انداز کارکنان صندوق در سال جاری مبلغ ۴۰۷/۸ میلیون ریال بازده اضافه گردیده است.

۱۷-۳- طبق قرارداد شماره ۸۶/۲۶۴۹۶ مورخ ۸۶/۷/۱۵ فیما بین صندوق و سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران وجوه مربوط به مزایای پایان خدمت کارکنان سازمان مذکور جهت اداره اقتصادی و سرمایه گذاری در اختیار صندوق قرار گرفته است. در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۲۱۴/۹ میلیون ریال بابت بازده به وجوه مذکور اضافه شده است.

۱۷-۴- گردش حساب بازنشستگی مکمل به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
۵/۸	۱۸/۷	مانده اول سال
۱۰/۷	۳۸۳/۳	اضافه شده در سال جاری
۲/۲	۴۵/۱	بازده سال جاری
<u>۱۸/۷</u>	<u>۴۴۷/۱</u>	

۱۷-۵- براساس توافقات بعمل آمده با سازمان گسترش و نوسازی صنایع ایران، کل منابع صندوق بیمه بیکاری کارکنان تحت پوشش صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز که اداره و مدیریت آن تا آخر سال قبل بعهدہ صندوق بوده، در اختیار صندوق آینده ساز قرار گرفته است. با این ترتیب تعهدات ناشی از بیمه بیکاری مزبور بعهدہ صندوق بوده که بدین لحاظ منابع مربوط به صندوق بیمه بیکاری در تهیه صورتهای مالی سال ۱۳۸۶ جزو ذخائر صندوق و در ارزش ویژه آن (یادداشت ۱۹) لحاظ گردیده است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب فوق بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
۵,۶۶۲/-	۷,۱۵۷/۶	مانده اول سال
(۲۹۴/-)	(۱,۲۶۵/۱)	پرداخت طی سال
۱,۷۸۹/۶	۲,۰۴۱/۵	ذخیره ایجاد شده در سال جاری
۷,۱۵۷/۶	۷,۹۳۴/-	مانده در پایان سال
<u>۴۳</u>	<u>۴۷</u>	تعداد پرسنل در پایان سال

۱۹- ارزش ویژه صندوق

تفکیک ارزش ویژه صندوق بین ذخائر بشرح زیر میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
۱,۴۱۰,۱۵۸/۲	۱,۷۰۵,۰۰۵/۹	ذخایر بازنشستگی
۳۰۴,۶۱۵/۸	۴۸۳,۴۴۳/۵	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات، درمان و بیمه بیکاری / سال قبل بدون بیمه بیکاری (یادداشت ۵-۱۷)
۶۲,۵۷۱/۷	۸۲,۴۷۱/-	وجوه معلق
<u>۱,۷۷۷,۳۴۵/۷</u>	<u>۲,۲۷۰,۹۲۰/۴</u>	

۱۹-۱- گردش ارزش ویژه صندوق عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)				
ذخائر بازنشستگی	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات	وجوه معلق	جمع	
۱,۴۱۰,۱۵۸/۲	۳۰۴,۶۱۵/۸	۶۲,۵۷۱/۷	۱,۷۷۷,۳۴۵/۷	اول فروردین ۱۳۸۶
۱۵۱,۳۴۲/۸	۱۳۷,۹۵۳/۱	۱۸,۶۶۰/۴	۳۰۷,۹۵۶/۳	تغییرات در طی سال (یادداشت ۲-۱۹)
۱۴۳,۵۰۴/۹	۴۰,۸۷۴/۶	۱,۲۳۸/۹	۱۸۵,۶۱۸/۴	انتقال مازاد عملیاتی
<u>۱,۷۰۵,۰۰۵/۹</u>	<u>۴۸۳,۴۴۳/۵</u>	<u>۸۲,۴۷۱/-</u>	<u>۲,۲۷۰,۹۲۰/۴</u>	پایان اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۹-۲- تغییرات ارزش ویژه صندوق در طی سال عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)

ذخائر بازنشستگی	ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات	وجوه معلق	جمع
۲۳۱,۸۶۸/-	۴۲,۵۶۵/۴	-	۲۷۴,۴۳۳/۴
۲۸,۲۲۴/۸	-	(۲۸,۲۲۴/۸)	-
(۵۲,۰۶۲/۵)	-	۵۲,۰۶۲/۵	-
(۵۷,۶۴۶/۴)	۶۱,۰۲۴/۴	(۳,۳۷۸/-)	-
-	(۱۶۳,۷۷۶/۹)	-	(۱۶۳,۷۷۶/۹)
۹۵۸/۹	-	-	۹۵۸/۹
انتقال تتمه وجوه افراد مستعفی و انتقالی به ذخیره مستمریها	۱,۴۷۱/۷		۱,۴۷۱/۷
انتقالی و پرداخت سهم کارمند	(۱,۷۹۹/۳)	(۱,۷۹۹/۳)	(۱,۷۹۹/۳)
انتقال بیمه بیکاری (یادداشت ۵-۱۷)	۱۹۶,۶۶۸/۵	-	۱۹۶,۶۶۸/۵
	۱۳۷,۹۵۳/۱	۱۸,۶۶۰/۴	۳۰۷,۹۵۶/۳
۱۵۱,۳۴۲/۸			

۱۹-۳- حساب ذخیره مستمریها و پشتوانه تعهدات

هرساله ذخیره مربوط به اعضاء فعالی که به گروه مستمری بگیران صندوق تغییر وضع می یابند به این حساب منتقل شده و همچنین ۳٪ بیمه بیکاری و ۱٪ ذخیره درمان و بازده های متعلقه و نیز مانده ذخیره اعضائی که با صندوق قطع رابطه نموده و تسویه حساب می نمایند 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.

۱۹-۴- حساب وجوه معلق

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

۲۰- مالیات

با توجه به اقدامات معمول شده در مورد مالیات عملکرد سالهای ۷۴ الی ۸۶ صندوق، در حال حاضر چگونگی وضعیت پرونده مالیاتی سالهای مذکور بشرح ذیل میباشد:

۲۰-۱- صندوق به برگ تشخیص صادره برای سال ۱۳۷۴ معترض بوده و درخواست ارجاع امر به هیأت حل اختلاف بدوی را نموده است. در مراجعه مورخ 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. در هر حال هرگونه مالیات پرداختنی احتمالی آتی از بابت عملکرد سال ۱۳۷۴ از محل ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۳-۲-۱۶) قابل تأمین خواهد شد.

۲۰-۲- مالیات سالهای ۱۳۷۵ الی ۱۳۸۲ به طور کامل تسویه شده است.

۲۰-۳- پیرو درخواست تجدید رسیدگی نسبت به مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۳، که بالغ بر ۳۶۳۹/۴ میلیون ریال بوده و رأی هیأت سه نفره موضوع ماده ۲۵۱ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم که در اواخر سال ۱۳۸۶ صادر شده، مالیات مزبور با احتساب تخفیف در جرایم (برمبنای نامه سازمان امور مالیاتی کشور) به مبلغ ۲,۳۳۶/۱ میلیون ریال می باشد. تعدیل ذخیره بدهیهای احتمالی در این رابطه و اتخاذ ترتیبات برای استرداد مبلغ ۱,۴۰۳/۴ میلیون ریال اضافه پرداختی یا لحاظ داشتن آن بابت تفاوت مالیات سالهای ۱۳۸۴ به بعد در سال ۱۳۸۷ انجام می گیرد.

۲۰-۴- صندوق به مالیات مطالبه شده برای سال ۱۳۸۴ به مبلغ ۵,۷۵۴/۳ میلیون ریال که به مراتب از مبلغ -/۱۵۳ میلیون ریال مالیات ابرازی بیشتر است معترض بوده و درخواست ارجاع امر به هیأت حل اختلاف را نموده است. صندوق در جلسه هیأت شرکت نموده و با توجه به اینکه قسمتی از اعتراض صندوق پذیرفته نشده ارجاع امر به شورایعالی مالیاتی درخواست شده است. شورایعالی مالیاتی رأی هیأت حل اختلاف را در یک مورد نقض و پرونده را به هیأت حل اختلاف مالیاتی دیگر احاله نموده است صندوق در جلسه هیأت شرکت نموده و تا تاریخ تهیه این گزارش رأی صادر نشده است.

۲۰-۵- برگ تشخیص مالیات سال ۱۳۸۵ هنوز به صندوق ابلاغ نشده است.

۲۰-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی پرداخت و از محل ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی تأمین می شود.

۲۰-۷- مازاد مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۶ نسبت به ابرازی از محل ذخیره احتیاطی بدهیهای احتمالی (یادداشت ۳-۲-۱۶) قابل تأمین است.

درآمد و هزینه

۲۱- سود سهام و سود معاملات سهام

تفکیک مبلغ مندرج در صورت درآمد و هزینه تحت عنوان فوق بشرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
۸۰,۴۱۷/۵	۳۳,۳۲۴/۸	سود سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۷۴,۳۹۱/۲	۹۷,۷۲۷/۵	سود سهام شرکتهای خارج از بورس
۶۵,۵۸۲/۳	(۳,۴۸۴/۶)	سود (زیان) فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۲۳,۹۳۹/۸	۲۰,۴۱۵/۵	سود فروش سهام شرکتهای خارج از بورس
<u>(۲۰,۸۳۷/۸)</u>	<u>(۲۲,۷۷۲/۲)</u>	سهام طرف قرارداد مضاربه از سود معاملات سهام
<u>۲۲۳,۴۸۳/-</u>	<u>۱۲۵,۲۱۱/-</u>	(یادداشت ۲-۲-۱۶)

۲۲- سود تسهیلات

سود تسهیلات واگذارشده که در چارچوب عقود اسلامی بوده بشرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
۳,۲۶۳/۳	۲,۲۵۶/۹	درآمد تسهیلات واگذارشده (یادداشت ۱-۲۲)
۶۶۰/-	۷۷۷/-	درآمد تسهیلات خریددین اعضاء
۴۱/۱	۷۴/-	کارمزد تسهیلات قرض الحسنه
<u>۳,۹۶۴/۴</u>	<u>۳,۱۰۷/۹</u>	

۲۲-۱- درآمد حاصل از تسهیلات واگذاری (کلا" به اعضاء صندوق) از اقلام زیر تشکیل شده است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
۳,۱۰۹/۴	۲,۱۹۵/۹	خرید مسکن
۶۲/۶	۲۹/۳	تعمیرات مسکن
۹۱/۳	۳۱/۷	ساخت و تکمیل مسکن
<u>۳,۲۶۳/۳</u>	<u>۲,۲۵۶/۹</u>	

۲۳- سایر درآمدها

سایر درآمدها عبارتست از:

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
۲۳,۷۷۳/۱	۲۰,۲۳۷/۳	جریمه تخلف از شرط کسور بازنشستگی
۶۷۵/۱	۶۶۷/۶	حق ایجاد و عضویت اعضا
۱,۰۰۴/۹	۷۳۴/۸	سایر
<u>۲۵,۴۵۳/۱</u>	<u>۲۱,۶۳۹/۷</u>	

۲۴- هزینه های عمومی ، اداری و تشکیلاتی

هزینه های عمومی و اداری و تشکیلاتی بشرح ذیل تفکیک میگردد :

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
۷,۷۱۶/۲	۱۱,۵۳۶/۶	حقوق و مزایا
۱,۹۴۲/۳	۳,۸۶۵/۱	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۴/۱	۱۲۸/۱	حق بیمه جمعی
۱,۲۶۵/۲	۱,۵۷۷/۲	حق الزحمه و خدمات مشاوره ای
۴۱/۲	۶۷/۸	ملزومات اداری
۱۸۰/۱	۲۱۲/۶	پست و تلفن و آب و برق
۳۴۴/۹	۴۶۰/۶	هزینه استهلاك دارائیهای ثابت
۱۰۵/۶	۱۴۲/۸	حق حضور در جلسات هیأت امناء
۸۷۸/-	۱,۰۵۳/۶	پاداش اعضا هیأت امناء طبق مصوبه شورایعالی
۱۷/۴	۴۷۰/۱	هزینه مسافرت اعضا طبق مصوبه شورایعالی
۱,۵۱۷/۴	۱,۷۸۴/۶	سایر
<u>۱۴,۱۸۲/۴</u>	<u>۲۱,۲۹۹/۱</u>	

سایر موارد

۲۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات با اشخاص وابسته در سال ۱۳۸۶ محدود به موارد زیر بوده است:

۲۵-۱- شرکت کیش بتون جنوب :

- قرارداد اجاره وسائل نقلیه سنگین صندوق به کیش بتون که درآمد آن در سال ۱۳۸۶ به مبلغ ۲۱۶/- میلیون ریال در حسابهای صندوق منظور شده است.

۲۵-۲- شرکت آینده گستر :

- قرارداد اجاره یک واحد ملک ولیعصر به آن شرکت سالانه به مبلغ ۶۱/۸ میلیون ریال و پرداخت عین تسهیلات ۵۰ میلیارد ریالی بانکی دریافتی توسط آینده گستر به صندوق .

۲۵-۳- شرکت بیمه آینده اندیش :

- قرارداد اجاره یک واحد ملک ولیعصر به آن شرکت سالانه به مبلغ ۶۱/۸ میلیون ریال .

۲۵-۴- شرکت بازرگانی و سرمایه گذاری آینده کیش "بساک" :

- ادامه عملیات مشارکتی در ساختمان اداری سفین کیش ، مجموعه لوتوس و زمین کرانه کیش.
(یادداشت های ۳-۷ الی ۵-۷)
- محاسبه سود نسبت به مبالغ نزد صندوق در طی سال ۱۳۸۶

۲۵-۵- شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش :

- فروش بخشی از سهام بساک به آن شرکت به میزان حدود ۱,۲۵۲/۲ میلیون ریال
بعضی از اعضاء هیأت مدیره شرکتهای فوق در عین حال عضو هیأت امانت صندوق نیز میباشند. معاملات فوق الذکر با این شرکتها در ردیف همان معاملات متعارف و معمول انجام پذیرفته است.

۲۶- تعهدات و بندهای احتمالی

توضیحات مربوط به سرفصل فوق به قرار زیر میباشد :

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز در سال مالی قبل، قراردادهای مشارکت مدنی منعقد شده بانک پارسیان شعبه کیش با شرکتهای تابعه بساک و کیش بتون جنوب به مبلغ هرکدام ۵۰ میلیارد ریال را تضمین نموده است. همچنین صندوق همراه با سایر سهامداران سفته های شرکت سازنده توریوکمپرسور به مبلغ ۲۲۰/۱ میلیون ریال را به نفع سازمان بهینه سازی و مصرف سوخت کشور در رابطه با حسن انجام تعهدات ساتک و وجوه پیش دریافتی آن شرکت ظهنویسی نموده است.

