

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صندوق تثبیت بازار سرمایه

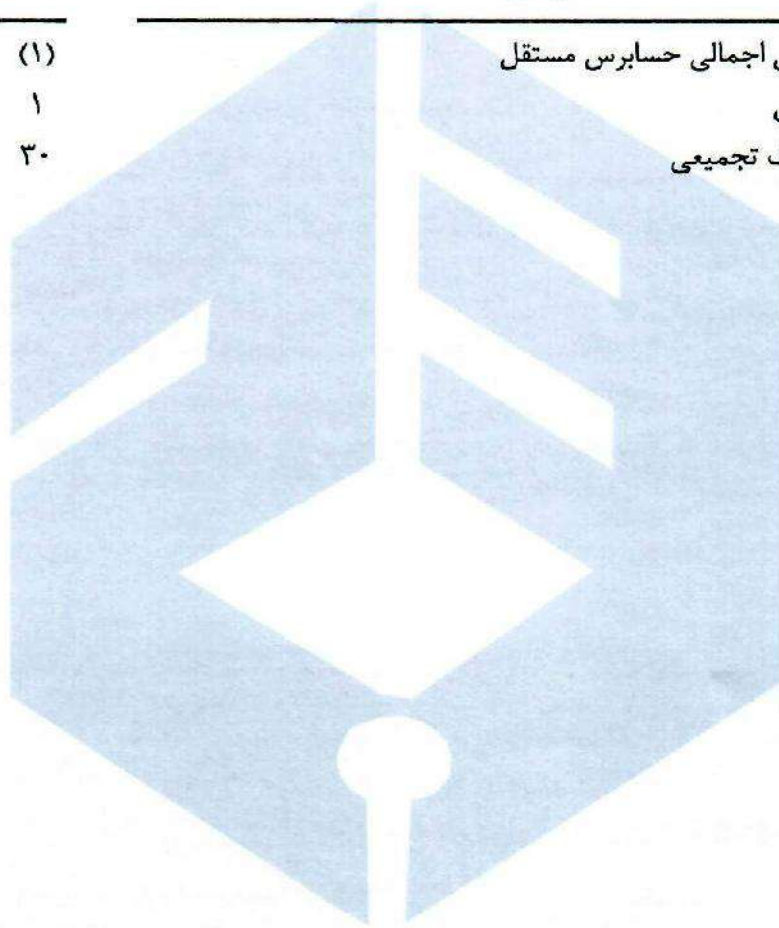
به انضمام صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

صندوق تثبیت بازار سرمایه
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲)	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱ الی ۲۹	صورت‌های مالی
۳۰ و ۳۱	منابع و مصارف تجمیعی



سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت عامل

صندوق تثبیت بازار سرمایه

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت عامل صندوق است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)
صندوق تثبیت بازار سرمایه

تأکید بر مطلب خاص

۴ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۷ درج گردیده، براساس مصوبه هیئت امنای مورخ ۱۳ مهر ۱۳۹۹، سازمان بورس و اوراق بهادار مکلف گردیده چارچوبی برای خرید سهام توسط صندوق تثبیت بازار سرمایه تهیه و به صندوق ابلاغ کند. در این خصوص به دلیل عدم اجرای مصوبه فوق توسط سازمان مذکور، هیأت عامل صندوق در تاریخ ۶ آذر ۱۳۹۹ چارچوب فعالیت صندوق را مصوب و اجرایی نموده است.

سازمان حسابرسی

۲۰ آذر ۱۴۰۱

احسان ایزدپناهی

یوسف هوشیار



سازمان حسابرسی



صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت‌های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

صندوق تثبیت بازار سرمایه

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان دوره‌ای صندوق تثبیت بازار سرمایه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی میان دوره‌ای به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان‌های نقدی
۶-۲۹	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۳۰-۳۱	• سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی میان دوره‌ای طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۰۱ به تأیید هیأت عامل صندوق رسیده است:

امضاء	سمت	اعضای هیأت عامل
	رئیس هیأت عامل	بهیمان حدادی
	نایب رئیس هیأت عامل	علیرضا خداکرمی
	عضو هیأت عامل	حیبیب رضا حدادی سیاهکلی



صندوق تثبیت بازار سرمایه



نشانی: تهران، کاووسییه، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۷، طبقه چهارم
کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱۵
تلفن: ۰۲۱-۸۴۰۸۳۵۸۰

صندوق تثبیت بازار سرمایه

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
درآمدهای عملیاتی		
۶	۱,۶۹۱,۲۰۹	۱,۵۹۹,۵۸۴
سود فروش اوراق بهادار		
۷	(۱۲,۳۵۰,۳۳۳)	(۹۴۹,۹۸۷)
زیان نگهداری اوراق بهادار		
۸	۴,۹۷۸,۴۴۰	۱,۵۳۵,۵۹۲
سود سهام		
۹	۴۷۵,۴۴۸	۷۲۹,۱۹۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب و سپرده بانکی		
	(۵,۲۰۵,۲۳۶)	۲,۹۱۴,۳۷۹
هزینه‌های عملیاتی		
۱۰	(۲۳,۲۸۳)	(۱۲,۲۷۷)
هزینه‌های عمومی و اداری		
	(۵,۲۲۸,۵۱۹)	۲,۹۰۲,۱۰۲
سود (زیان) عملیاتی		
۱۱	(۱,۵۵۰,۸۱۸)	(۹۸۲,۹۵۴)
هزینه های مالی		
۱۲	(۱,۳۴۰)	۷۴۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی		
	(۶,۷۸۰,۶۵۸)	۱,۹۱۹,۸۸۹
سود (زیان) خالص - مازاد (کسری) درآمد بر هزینه صندوق		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۳۶	۳,۳۱۵	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
-	۲۹۶	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۰۹۶,۰۰۰	-	۱۵	دارایی‌های ثابت نامشهود
۳,۰۹۶,۵۳۶	۳,۶۱۱		سرمایه گذاری‌های بلند مدت
			جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری
	۲,۴۸۸		پیش‌پرداخت‌ها
۳۱۴,۸۰۶	۱,۸۰۸,۲۳۹	۱۶	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۵۴,۷۸۵,۹۶۳	۸۲,۷۲۰,۵۲۴	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۷۲۳,۷۳۱	-	۱۸	جاری معاملات صندوق
۲,۵۶۲,۹۹۲	۳,۸۵۳,۱۲۲	۱۹	موجودی نقد
۵۹,۳۸۷,۴۹۲	۸۸,۳۸۴,۳۷۴		جمع دارایی‌های جاری
۶۲,۴۸۷,۰۲۸	۸۸,۳۸۷,۹۸۵		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
۳,۹۴۷,۶۹۲	(۶,۷۸۰,۶۵۸)	۲۱	مازاد (کسری) درآمد بر هزینه صندوق
۳,۹۵۷,۶۹۲	(۶,۷۷۰,۶۵۸)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۱۴,۱۲۴,۱۳۱	۷۸,۷۹۶,۹۵۵	۲۲	پرداختنی به سپرده‌گذاران
۲۶,۸۴۲,۵۲۰	-	۲۳	پرداختنی به صندوق توسعه ملی
۱۳۸,۰۱	۱۷,۰۷۳	۲۴	پرداختنی به دولت
۶۴۰	۷۴۸	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	۱,۳۳۸,۹۳۸	۱۸	جاری معاملات صندوق
۴۰,۹۸۱,۰۹۲	۸۰,۱۵۳,۷۱۴		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	پرداختنی به سپرده‌گذاران
۲,۵۴۶,۵۰۴	-	۲۳	سود پرداختنی به صندوق توسعه ملی
۱,۷۴۰	۴,۹۲۸	۲۶	سایر پرداختنی‌ها
۱۷,۵۴۸,۲۴۴	۱۵,۰۰۴,۹۲۸		جمع بدهی‌های جاری
۵۸,۵۲۹,۳۳۶	۹۵,۱۵۸,۶۴۲		جمع بدهی‌ها
۶۲,۴۸۷,۰۲۸	۸۸,۳۸۷,۹۸۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

جمع کل	مازاد درآمد (کسری) بر هزینه	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۵۷,۶۹۲	۳,۹۴۷,۶۹۲	۱۰,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
(۶,۷۸۰,۶۵۸)	(۶,۷۸۰,۶۵۸)	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱
(۳,۲۷۲)	(۳,۲۷۲)	-	زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۳,۸۲۰,۲۷۹)	(۳,۸۲۰,۲۷۹)	-	تخصیص به حساب دولت
(۵۸,۲۷۵)	(۵۸,۲۷۵)	-	تخصیص به حساب سازمان بورس و اوراق بهادار
(۶۵,۸۶۶)	(۶۵,۸۶۶)	-	تخصیص به حساب شرکت مدیریت فناوری بورس
(۶,۷۷۰,۶۵۸)	(۶,۷۸۰,۶۵۸)	۱۰,۰۰۰	تخصیص به حساب شرکت رایان بورس مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴,۲۰۰,۱۶۸	۴,۱۹۰,۱۶۸	۱۰,۰۰۰	شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱
۱,۹۱۹,۸۸۹	۱,۹۱۹,۸۸۹	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۰
(۳,۶۶۸)	(۳,۶۶۸)	-	سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
(۴,۰۶۷,۲۱۷)	(۴,۰۶۷,۲۱۷)	-	تخصیص به حساب دولت
(۶۵,۳۳۱)	(۶۵,۳۳۱)	-	تخصیص به حساب سازمان بورس و اوراق بهادار
(۵۳,۹۵۲)	(۵۳,۹۵۲)	-	تخصیص به حساب شرکت مدیریت فناوری بورس
۱,۹۲۹,۸۸۹	۱,۹۱۹,۸۸۹	۱۰,۰۰۰	تخصیص به حساب شرکت رایان بورس مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۱,۸۵۸,۰۱۸)	(۲۸,۴۶۷,۵۰۱)	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۱۱,۸۵۸,۰۱۸)	(۲۸,۴۶۷,۵۰۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴۸۱)	(۶۰۵)	۱۳ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	(۳۲۶)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۴۸۱)	(۹۳۱)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱,۸۵۸,۴۹۹)	(۲۸,۴۶۸,۴۳۲)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰,۳۴۲,۵۲۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ سپرده گذاری صندوق توسعه ملی
-	(۴,۰۹۷,۳۲۲)	۲۳ سود پرداخت شده به صندوق توسعه ملی
۱۰,۴۷,۵۰۴	۸۱۳,۷۳۷	۲۲ سپرده گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار
۹۴,۳۸۱	۷۲,۱۴۷	۲۲ سپرده گذاری شرکت رایان بورس
۱۱,۴۸۴,۴۰۵	۲۹,۷۸۸,۵۶۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۰۱,۰۹۴)	۱,۳۲۰,۱۳۰	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۲۳,۱۶۳	۲,۵۶۲,۹۹۲	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۳۲۲,۰۶۹	۳,۸۸۳,۱۲۲	۱۹ مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق تثبیت بازار سرمایه که از این پس صندوق نامیده می‌شود، به استناد ماده (۲۸) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مصوب ۱۳۹۴، تاسیس شده است. این صندوق تحت شماره ۴۱۸۸۹ و به شناسه ملی ۱۴۰۰۶۸۳۴۴۷۵ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۲۳ نزد مرجع ثبت شرکت‌ها و تحت شماره ۱۱۵۱۴ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۰۴ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و مجوز فعالیت صندوق به شماره ۱۲۱/۳۵۱۰۳ در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۲ صادر شده است. مدت فعالیت صندوق به موجب ماده (۴) اساسنامه، نامحدود است.

صندوق به‌عنوان نهاد مالی ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، دارای شخصیت حقوقی و مالی مستقل غیردولتی بوده و در چارچوب مقررات حاکم بر نهادهای مالی موضوع قانون بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴، اساسنامه صندوق، مصوبات هیأت امناء و هیأت عامل در راستای تثبیت بازار سرمایه فعالیت می‌نماید. نشانی دفتر صندوق در تهران، محله کاووسییه، بعد از خیابان پردیس، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۷، طبقه چهارم و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت صندوق طبق ماده ۵ اساسنامه، سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و صندوق‌های سرمایه‌گذاری، اخذ تسهیلات و خرید و فروش دارایی‌های مالی و سپرده‌گذاری است. خصوصیات دارایی‌های موضوع سرمایه‌گذاری و حد نصاب‌های مربوط به پیشنهاد هیأت عامل به تصویب هیأت امناء می‌رسد. فعالیت اصلی صندوق طی سال مورد گزارش سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار، صندوق‌های سرمایه‌گذاری و سپرده‌گذاری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام، طی دوره به شرح زیر بوده است:

	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
کارکنان قراردادی	۸ نفر	۷ نفر

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای آثار با اهمیتی داشته است:

۲-۱-۱- ارائه و افشاء اطلاعات صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ بر اساس استاندارد حسابداری تجدیدنظر

شده شماره ۲۲ با عنوان «گزارشگری مالی میان‌دوره‌ای» صورت گرفته است.

۲-۱-۲- با توجه به اینکه صندوق فاقد هرگونه عملیات، دارایی و بدهی ارزی است، لذا، بکارگیری استاندارد حسابداری ۱۶

(آثار تغییر نرخ ارز) موضوعیت ندارد.

۳- ارکان صندوق سرمایه‌گذاری

به‌موجب ماده (۶) اساسنامه و ماده (۲۸) قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، صندوق دارای

ارکان زیر است:

هیأت امناء: هیأت امنای صندوق متشکل از وزیر امور اقتصادی و دارایی، رئیس سازمان مدیریت و برنامه‌ریزی کشور، رئیس کل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، رئیس هیأت عامل صندوق توسعه ملی و رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار است که ریاست آن بر عهده وزیر امور اقتصادی و دارایی بوده و رئیس سازمان بورس و اوراق بهادار دبیر هیأت امنای صندوق است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

هیأت عامل: اعضای هیأت عامل متشکل از سه نفر صاحب نظر در حوزه بازار سرمایه با حداقل پنج سال سابقه مدیریت در بازارهای مالی است که پس از تایید صلاحیت توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به پیشنهاد رئیس آن سازمان و تصویب هیأت امنا برای مدت سه سال انتخاب می شوند. اعضای هیأت عامل از بین خود یک نفر را به عنوان رئیس و یک نفر را به عنوان نایب رئیس انتخاب می نمایند.

حسابرس - بازرسی قانونی صندوق: به موجب تبصره (۱) ماده (۲۸) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و ماده (۱۸) اساسنامه، سازمان حسابرسی به عنوان حسابرس و بازرسی قانونی صندوق تعیین شده است. این سازمان به شماره ۶۸۶۹۲ در تاریخ ۱۳۶۶/۱۰/۱۶ در تهران ثبت شده و نشانی آن تهران، خیابان احمد قصیر، خیابان شهید احمدیان، پلاک ۷ می باشد.

۴- اهمیت رویه های حسابداری

۴-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای
۴-۱-۱- اقلام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.
۴-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه و بر مبنای ارزش های جاری در پایان دوره مالی گزارشگری تهیه شده است.

۴-۱-۳- ارزش منصفانه قیمتی است که در یک معادله متعارف در تاریخ اندازه گیری بین فعالان در بازار برای فروش یک دارایی دریافت یا برای یک بدهی پرداخت خواهد شد. صرف نظر از اینکه آیا قیمت به طور مستقیم قابل مشاهده است یا با استفاده از سایر روشهای ارزش گذاری برآورد شده است. در برآورد ارزش منصفانه یک دارایی یا بدهی، در صورتی که فعالان بازار بخواهند ویژگی های دارایی یا بدهی را در قیمت گیری دارایی یا بدهی در تاریخ اندازه گیری به حساب بگیرند، شرکت نیز آن ویژگی ها را به حساب می گیرد. ارزش منصفانه برای اندازه گیری و افشا در این صورت های مالی بر اساس چنین مبنایی تعیین می شود.

برای اهداف گزارشگری مالی، اندازه گیری های ارزش منصفانه بر مبنای میزان قابل مشاهده بودن داده های ورودی برای اندازه گیری های ارزش منصفانه و اهمیت داده های ورودی در اندازه گیری ارزش منصفانه، به سطح ۱، ۲ و ۳ طبقه بندی می شود که به شرح زیر توصیف می شود:

- داده های ورودی سطح ۱ قیمت های اعلام شده در بازار فعال برای دارایی ها و بدهی های مشخصی هستند که واحد تجاری در تاریخ اندازه گیری می تواند به آن دست یابد.
- داده های ورودی سطح ۲ داده های ورودی به غیر از قیمت های اعلام شده سطح ۱ هستند که به صورت مستقیم و غیر مستقیم قابل مشاهده برای دارایی ها و بدهی ها می باشند.
- داده های ورودی سطح ۳ داده های ورود غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۴-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- سود سهام: درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی و به ارزش فعلی محاسبه و در حسابها منعکس می شود.

۴-۲-۲- سود سپرده بانکی و اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب: سود تضمین شده اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، سپرده و گواهی های سپرده بانکی بر اساس مدت زمان و با توجه به مانده اصل سرمایه گذاری شناسایی می شود. همچنین سود سپرده بانکی به طور ماهانه با توجه به کمترین مانده وجوه طی ماه در حساب سپرده و نرخ سود علی الحساب محاسبه می شود. مبلغ محاسبه شده سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی الحساب، با استفاده از نرخ سود همان اوراق و با در نظر گرفتن مدت باقی مانده تا دریافت سود با نرخ اوراق مشارکت بعلاوه پنج درصد تنزیل و در حساب های صندوق منعکس می شود.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴-۳- هزینه تنزیل

طبق «دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای عالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک»، درآمد حاصل از سود سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی می شود. سود سهام دریافتی صندوق که یکی از اقلام دارایی های صندوق است و باید به ارزش روز در محاسبه خالص دارایی های صندوق منعکس شود. براساس دستورالعمل مذکور، مبلغ سود دریافتی با توجه به برنامه زمانبندی پرداخت سود توسط شرکت سرمایه پذیر و حداکثر ظرف ۸ ماه با استفاده از نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد تنزیل می شود. لذا در هر تاریخ درآمد سود سهام به اندازه هزینه تنزیل مستهلک نشده کاهش می یابد و ارزش اسمی با گذشت زمان به حساب درآمد منظور می شود.

۴-۴- دارایی ثابت مشهود

دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن شود و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود.

۴-۴-۱- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصارف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثیه و متصوبات	۵ سال	خط مستقیم
رایانه و تجهیزات سخت افزاری وابسته	۳ سال	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ سال	خط مستقیم

۴-۴-۱-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها و تأسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۴-۵- دارایی های نامشهود

۴-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۴-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی هدف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ سال	خط مستقیم

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۴-۶- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار شامل سهام و سایر انواع اوراق بهادار در هنگام تحصیل به بهای تمام شده ثبت و در اندازه گیری های بعدی به خالص ارزش فروش طبق دستورالعمل " نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق های سرمایه گذاری " مصوب ۱۳۸۶/۱۱/۳۰ هیأت مدیره سازمان بورس اوراق بهادار و اصلاحی مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۰۹، اندازه گیری می شود.

۴-۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی: سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی یا فرابورسی به خالص ارزش فروش منعکس می شود. خالص ارزش فروش سهام عبارت است از ارزش بازار سهم در پایان روز یا قیمت تعدیل شده سهم، منهای کارمزد معاملات؛ باتوجه به دستورالعمل فوق، مدیر صندوق می تواند در صورت وجود شواهد و ارائه مستندات کافی، ارزش سهم در پایان روز را به میزان حداکثر ۲۰ درصد افزایش یا کاهش دهد و قیمت تعدیل شده را مبنای محاسبه خالص ارزش فروش قرار دهد.

۴-۶-۲- سرمایه گذاری در اوراق مشارکت پذیرفته شده در بورس یا فرابورس: خالص ارزش فروش اوراق مشارکت در هر روز با کسر کارمزد فروش از قیمت بازار آنها محاسبه می شود.

۴-۷- ذخایر

۴-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴-۸- معافیت ها

۴-۸-۱- معافیت های کارمزد معاملات

۴-۸-۱-۱- حسب نامه ۱۲۱/۴۵۱۸۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۳ مدیریت نظارت بر بورس ها و صورتجلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱، نرخ و سقف کارمزد کارگزاران در خصوص معاملات خرید و فروش این صندوق برای هر یک از اوراق بهادار معامله شده برابر با نصف (یک دوم) کارمزدهای حالت عادی محاسبه می شود و معاملات صندوق از کارمزدهای مربوط به بورس ها، سپرده گذاری و مدیریت فناوری معاف است.

۴-۸-۱-۲- طبق ابلاغ کتبی مدیریت نظارت بر بورس ها طی نامه ۱۲۱/۴۸۷۶۳ مورخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۰، براساس صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۵، کارمزد حق نظارت سازمان بورس در خصوص معاملات صندوق از تاریخ ابلاغ کتبی صفر تعیین شد.

۴-۸-۱-۳- حسب نامه ۱۲۱/۲۲۷۱۸ مورخ ۱۳۹۷/۰۹/۲۵ اداره امور نهادهای مالی، در پانصد و چهل و دومین صورتجلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مقرر شد، ایستگاه معاملاتی اختصاصی برای عموم اوراق بهادار به این صندوق تخصیص یابد و طی نامه ۱۲۱/۸۲۴۰۶ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۹ مدیریت نظارت بر بورس ها، این صندوق از پرداخت هزینه متغیر حق دسترسی به سامانه معاملاتی معاف شد.

۴-۸-۲- معافیت های مالیاتی

۴-۸-۲-۱- طبق مفاد تبصره (۵) ماده (۲۸) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و حسب نامه ۱۲۱/۴۲۵۰۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۱۵ رئیس اداره امور نهادهای مالی معاملات صندوق از هرگونه مالیات و عوارض معاف است.

۴-۸-۲-۲- طبق مفاد تبصره یک ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیات های مستقیم، تمامی درآمدهای صندوق سرمایه گذاری در چارچوب قانون مالیات های مستقیم و تمامی درآمدهای حاصل از سرمایه گذاری در اوراق بهادار موضوع بند (۲۴) ماده (۱) بازار اوراق بهادار جمهوری اسلامی ایران مصوب ۱۳۸۴ و درآمدهای حاصل از نقل و انتقال این اوراق یا درآمدهای حاصل از صدور و ابطال آنها از پرداخت مالیات بر درآمد و مالیات بر ارزش افزوده موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده معاف می باشد و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۵- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۵-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیأت عامل با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۶- تصمیمات هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین موارد استثنای شده صندوق نسبت به سایر صندوق ها

براساس ماده ۲۵ اساسنامه، صندوق به عنوان نهاد مالی تلقی می شود و کلیه قوانین و مقررات نهادهای مالی تحت نظارت سازمان بورس بر آن حاکم است. با توجه به ماهیت این صندوق که مأموریت آن «تثبیت بازار سرمایه در شرایط خاص و مشخص» است؛ لذا، با هدف سایر صندوق ها که به صورت نهاد مالی در بازار سرمایه فعالیت می کنند متفاوت است. از این رو، هیأت مدیره سازمان بورس در جلسه ۵۰۶ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۰ موارد ذیل را در خصوص صندوق تثبیت بازار سرمایه مصوب نموده است:

(۱) ثبت منابع دولت که توسط سازمان برنامه ریزی کشور در لوایح بودجه سنواتی پیش بینی و تامین می شود در سرمایه صندوق.

(۲) ثبت منابع صندوق توسعه ملی و سازمان بورس و اوراق بهادار به عنوان بدهی صندوق. عدم پرداخت مبالغ حاصل از سپرده گذاری منابع در دوره مالی جاری، بدهی مذکور تحت عنوان بدهی غیر جاری طبقه بندی می گردد. لیکن در خصوص مواردی که امکان برداشت منابع توسط سپرده گذاران تصویب و ابلاغ می شود، بدهی به صورت جاری در نظر گرفته می شود.

(۳) ثبت هزینه های صندوق به صورت ماهانه در دفاتر صندوق و عدم نیاز به محاسبه خالص ارزش دارایی های هر واحد سرمایه گذاری توسط صندوق.

(۴) معافیت از افشای ماهانه پرتفوی سرمایه گذاری صندوق.

(۵) ارائه صورت های مالی حسابرسی شده صندوق برای دوره های شش ماهه و سالانه به مدیریت نظارت بر بورس ها و افشای اساسنامه و به روزرسانی تغییرات آن، مشخصات ارکان صندوق، صورت جلسات مجامع، آخرین اخبار و اعلامیه ها در تارنمای اختصاصی صندوق.

(۶) براساس بند یک صورتجلسه ۶۵۲ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱، معادل ۳۰ درصد از درآمد ناشی از کارمزد معاملات شرکت مدیریت فناوری بورس تهران و شرکت رایان بورس به صورت روزانه توسط شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر و به حساب صندوق تثبیت بازار سرمایه واریز خواهد شد. صندوق تثبیت بازار سرمایه باید مبالغ مربوط به شرکت مدیریت فناوری بورس تهران و شرکت رایان بورس را در حسابی مجزا نگهداری نموده و مطابق رویه ثبت و نگهداری وجوه سازمان نزد آن صندوق، عمل نماید. رویه فوق در خصوص شرکت مدیریت فناوری بورس تهران، براساس بند سوم صورتجلسه ۶۵۹ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ تغییر یافته و مبلغ فوق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ به حساب صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه واریز می شود.

(۷) مقرر شد سقف نرخ کارمزد حق نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار تهران، شرکت بورس تهران و فرابورس ایران، مدیریت فناوری بورس تهران، سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه (با احتساب سهم شرکت رایان بورس) و شرکت های کارگزاری از معاملات سهام و حق تقدم صندوق به میزان ۲۰ درصد با رعایت حداکثر سقف ریالی مصوب در هر معامله، کاهش یابد.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۶- سود فروش اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				تعداد	نوع صنعت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۵,۴۸۹	۶۷۳,۳۵۹	۰	(۳,۲۲۶,۵۴۸)	۳,۸۹۹,۹۰۷	۵۰۴,۸۴۷,۳۷۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸۳۳,۵۷۴	۲۷۰,۱۴۲	-	(۲,۸۵۵,۸۴۵)	۳,۱۲۵,۹۸۷	۱۴۶,۷۳۱,۳۰۰	محصولات شیمیایی
۲۰,۳۴۶	۲۶۹,۲۶۶	۰	(۲,۸۲۱,۴۸۲)	۳,۰۹۰,۷۴۸	۱,۳۰۹,۷۶۷,۶۴۱	خودرو و ساخت قطعات
۱۹۲,۸۹۶	۱۴۴,۳۸۸	۰	(۱,۷۲۲,۹۱۹)	۱,۸۶۷,۳۰۷	۱۸۸,۳۷۵,۱۱۵	فلزات اساسی
۱۹۰,۸۴۵	۸۵,۵۸۸	۰	(۸۷۲,۷۳۶)	۹۵۸,۳۲۴	۳۲۷,۵۰۳,۰۶۰	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
(۱۸,۳۸۱)	۶۶,۱۹۴	۰	(۱,۱۶۷,۰۲۶)	۱,۳۳۳,۲۲۰	۳۷۲,۴۱۲,۳۵۶	بانکها و موسسات اعتباری
(۵,۴۷۸)	۶۵,۵۷۲	۰	(۳۲۰,۰۵۳)	۳۸۵,۶۲۶	۲۰,۳۶۱,۹۲۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۳,۶۹۶)	۴۴,۹۵۱	۰	(۱۵۲,۴۶۰)	۱۹۷,۴۱۱	۱۳,۵۵۳,۷۲۵	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳۲,۰۳۴	۲۴,۲۹۱	۰	(۱۰۰,۳۰۲)	۱۲۴,۴۹۲	۷,۱۸۲,۷۶۶	خدمات فنی و مهندسی
۱,۶۶۷	۱۸,۵۴۳	۰	(۱۲۱,۸۴۹)	۱۴۰,۳۹۲	۱۰,۵۴۸,۸۵۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۲,۰۵۸)	۱۲,۳۹۸	۰	(۱۶۱,۲۵۰)	۱۷۳,۶۴۸	۳۴,۹۶۸,۶۹۹	سرمایه گذاریها
۶۳,۰۱۱	۱۰,۹۳۹	۰	(۱۳۷,۰۲۲)	۱۴۷,۹۶۱	۹,۷۳۶,۱۶۰	مواد و محصولات دارویی
(۷۱۸)	۶,۱۳۰	۰	(۱۲,۸۰۰)	۱۸,۹۳۰	۵,۲۱۳,۵۲۶	اطلاعات و ارتباطات
(۱۰,۰۱۸)	۵,۵۷۹	۰	(۵۵,۱۶۳)	۶۰,۷۴۱	۳,۲۷۸,۶۳۸	سیمان، آهک و گچ
(۳۰,۶۹)	۴,۸۷۳	۰	(۴۶,۰۵۰)	۵۰,۹۲۳	۶,۵۲۳,۹۷۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۶۴	۲,۸۹۲	۰	(۱۲,۸۳۳)	۱۵,۷۲۴	۱,۱۲۵,۶۰۰	ماشین آلات و تجهیزات
(۷,۲۹۹)	۱,۷۰۷	۰	(۹,۴۷۲)	۱۱,۰۷۹	۲,۳۹۴,۳۱۷	لاستیک و پلاستیک
۱۹۴	۱,۶۴۶	۰	(۸,۰۹۸)	۹,۷۴۴	۱۷۰,۳۳۱	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
(۸۸۶)	۱,۴۸۸	۰	(۸,۱۰۳)	۹,۵۹۰	۴,۷۳۸,۳۰۰	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۰	۱,۴۵۶	۰	(۳۲,۷۹۰)	۳۴,۲۴۷	۱,۹۳۹,۳۹۱	زراعت و خدمات وابسته
(۳۹)	۱,۰۲۲	۰	(۷,۶۵۷)	۸,۶۷۹	۱,۳۵۰,۸۳۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱,۴۹۶,۵۸۸	۱,۷۱۲,۴۲۲	۰	(۱۳,۸۵۲,۲۵۸)	۱۵,۵۶۴,۶۸۰	۲,۸۷۲,۵۲۲,۷۸۶	جمع نقل به صفحه بعد

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۶- سود فروش اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				تعداد	نوع صنعت
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۹۶,۵۸۸	۱,۷۱۲,۴۲۲	۰	(۱۳,۸۵۲,۳۵۸)	۱۵,۵۶۴,۶۸۰	۲,۸۷۲,۵۲۲,۷۸۶	جمع نقل از صفحه قبل
(۴۵۵)	۷۹۷	۰	(۶,۷۹۲)	۷,۵۸۹	۱,۴۸۳,۹۰۴	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
(۶۳۷)	۵۵۶	۰	(۹,۲۳۹)	۹,۷۹۵	۱,۴۵۱,۵۵۵	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱	۴۴۷	۰	(۳,۵۵۲)	۳,۹۹۸	۱,۳۹۳,۶۶۰	سایر واسطه گریهای مالی
(۳,۵۷۰)	۴۲۱	۰	(۵,۹۷۶)	۶,۳۹۷	۴۸۲,۸۲۰	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱۴۶	۲۶۲	۰	(۲,۸۹۰)	۳,۱۵۳	۳۷۷,۳۹۹	ساخت محصولات فلزی
۰	۱۸۲	۰	(۳,۴۴۶)	۳,۶۲۹	۸۲۹,۳۷۵	قند و شکر
۰	۱۷۶	۰	(۲,۱۵۱)	۲,۳۲۷	۴۵۲,۳۳۳	انتشار، چاپ و تکثیر
۲,۰۸۸	۱۲۲	۰	(۳,۴۱۵)	۳,۵۳۷	۸۷۸,۳۵۴	مخابرات
۰	۱۱۸	۰	(۴,۱۳۰)	۴,۲۴۸	۵۵۲,۰۰۴	کاشی و سرامیک
۰	۸۸	۰	(۶۱۶)	۷۰۳	۱۴۰,۰۰۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۰	۱۷	۰	(۱,۲۹۱)	۱,۳۰۸	۷۹,۹۲۸	استخراج ذغال سنگ
۰	۴	۰	(۷۷)	۸۱	۱,۰۰۰	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی
(۶۰۷)	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۱۰۵,۹۷۶	(۱,۳۴۳)	۰	(۱,۱۷۹,۸۶۵)	۱,۱۷۸,۵۲۲	۹۶۶-۷,۴۵۳	استخراج کانه های فلزی
(۱,۹۴۶)	(۳۳,۰۶۲)	(۴۲۶)	(۴۵۸,۹۷۵)	۶۳۶,۳۴۰	۷۱,۳۸۷,۴۰۹	حق تقدم سهام شرکت ها
۱,۵۹۹,۵۸۴	۱,۶۹۱,۳۰۹	(۴۲۶)	(۱۵,۷۳۴,۶۷۳)	۱۷,۴۲۶,۳۰۸	۳,۰۴۸,۶۳۹,۹۸۰	

۶-۱ افزایش سود فروش اوراق بهادار نسبت به دوره قبل عمدتاً ناشی از افزایش قیمت سهام در زمان فروش نسبت به قیمت دفتری است و تابعی از شرایط و نوسانات بازار سرمایه طی دوره مورد گزارش بوده است.

۶-۲ توجه به یادداشت توضیحی ۱-۳-۸، با توجه به اینکه عمده معاملات فوق از طریق ایستگاه معاملات اختصاصی صندوق صورت گرفته، لذا کارمزدی کسر نگردیده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

نوع صنعت	تعداد	ارزش بازار	ارزش دفتری	کارمزد	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱						
میلیون ریال						
اطلاعات و ارتباطات	۲۲,۱۸۰,۴۷۹	۷۲,۳۰۵	(۵۰,۲۳۲)	۰	۲۲,۰۷۳	(۹,۹۱۷)
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم	۲۴,۹۲۳,۲۶۳	۵۰۰,۸۲۸	(۴۸۰,۳۰۶)	۰	۲۰,۵۲۲	۳۹,۲۲۳
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن	۶۸,۸۹۸,۳۷۰	۲۸۲,۳۹۵	(۲۶۸,۸۸۹)	۰	۱۳,۵۰۶	(۱۷,۱۲۷)
خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره	۹۵۰,۰۰۰	۱۳,۷۸۵	(۱۱,۳۶۵)	۰	۲,۴۱۹	-
سایر واسطه‌گریهای مالی	۱,۹۰۱,۴۱۲	۵,۹۶۵	(۴,۸۶۶)	۰	۱,۰۹۹	-
استخراج ذغال سنگ	۲۱۰,۵۴۹	۳,۶۷۷	(۳,۶۳۸)	۰	۳۹	-
تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری	۵۰۰,۰۰۰	۱۳۰	(۱۲۳)	۰	۸	-
حمل و نقل آبی	۲۵,۰۰۰	۴۴۵	(۴۴۵)	۰	(۰)	-
منسوجات	۱۰۰,۰۰۰	۴۷	(۴۹)	۰	(۲)	-
قند و شکر	۴۳۰,۵۶۵	۳,۴۱۴	(۳,۴۳۹)	۰	(۲۵)	-
هتل و رستوران	۲۰۰,۰۰۰	۱۲۳	(۱۵۹)	۰	(۳۶)	-
انتشار، چاپ و تکثیر	۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۶۳	(۱,۴۴۴)	۰	(۸۲)	-
محصولات کاغذی	۶۹۷,۵۴۵	۲,۱۷۹	(۲,۳۱۸)	۰	(۱۴۰)	-
ساخت محصولات فلزی	۶۷۰,۰۰۰	۱,۶۴۹	(۱,۹۱۵)	۰	(۲۶۵)	-
ماشین‌آلات و تجهیزات	۴۴۸,۶۹۴	۲,۸۴۵	(۳,۱۵۳)	۰	(۳۰۸)	(۱۴۱)
کاشی و سرامیک	۴۵۷,۷۴۰	۳,۳۵۷	(۴,۳۷۲)	۰	(۱,۰۱۵)	-
بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی	۱۰,۵۶۷,۷۳۴	۲۲,۳۶۷	(۲۳,۴۶۹)	۰	(۱,۱۰۲)	-
آبوه سازی، املاک و مستغلات	۶,۷۹۶,۷۸۷	۱۴,۵۱۱	(۱۵,۷۶۰)	۰	(۱,۲۴۹)	-
لاستیک و پلاستیک	۹,۶۸۸,۴۷۴	۲۳,۰۰۰	(۲۵,۱۳۲)	۰	(۲,۱۳۲)	(۱,۳۴۰)
استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف	۶,۵۳۷,۳۵۷	۲۴,۳۹۱	(۲۶,۶۷۶)	۰	(۲,۲۸۶)	(۲۳۷)
سیمان، آهک و گچ	۹,۸۳۱,۱۲۰	۱۳۴,۰۰۹	(۱۴۰,۲۱۰)	۰	(۶,۳۰۱)	(۷۷۴)
ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی	۱۴,۱۸۵,۸۹۸	۲۸,۷۹۱	(۳۵,۱۸۶)	۰	(۶,۳۹۴)	-
جمع نقل به صفحه بعد	۱۸۰,۷۸۰,۷۸۷	۱,۱۴۱,۵۷۴	(۱,۱۰۳,۱۴۶)	۰	۳۸,۴۳۷	۹,۶۸۷

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۷- سود (زیان) تحقق نیافته نگهداری اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	سود (زیان) ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نوع صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۶۸۷	۳۸,۴۲۷	۰	(۱,۱۰۳,۱۴۶)	۱,۱۴۱,۵۷۴	۱۸۰,۷۸۰,۷۸۷	جمع نقل از صفحه قبل
۰	(۶,۴۹۹)	۰	(۴۲,۲۶۳)	۳۵,۷۶۴	۳,۱۳۱,۸۴۹	سایر محصولات کانی غیر فلزی
(۶,۹۵۶)	(۹,۴۰۲)	۰	(۳۳۴,۱۵۷)	۳۲۴,۷۵۵	۱۴,۷۶۰,۸۶۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۲۹,۰۷۶	(۱۰,۰۲۳)	۰	(۸۹۰,۸۵۲)	۸۸۰,۸۰۹	۵۹۶۰۲,۵۰۱	خدمات فنی و مهندسی
۰	(۱۰,۳۱۶)	۰	(۸۴,۹۹۰)	۷۴,۶۷۴	۷,۸۳۶,۶۶۲	زراعت و خدمات وابسته
(۷,۷۵۹)	(۲۰,۹۵۷)	۰	(۳۱۹,۰۲۰)	۲۹۸,۰۶۴	۴۷,۱۲۷,۵۲۸	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۰	(۲۹,۷۷۷)	۰	(۲۴۱,۱۱۹)	۲۱۱,۳۴۲	۳۵,۵۳۵,۳۸۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۳۰۴)	(۴۷,۶۵۴)	۰	(۹۴۲,۶۲۱)	۸۹۴,۹۶۷	۷۶,۴۹۹,۰۸۶	سرمایه گذاریها
(۱۶۶,۴۲۶)	(۵۹,۰۴۶)	۰	(۲,۰۵۱,۶۸۴)	۱,۹۹۲,۶۳۸	۲۸۹,۱۲۲,۵۶۶	مخابرات
۱۹,۰۹۲	(۱۰۹,۰۹۸)	۰	(۷۶۸,۱۸۶)	۶۵۹,۰۸۹	۶۲,۸۷۳,۶۵۲	مواد و محصولات دارویی
۱۸۷,۴۵۵	(۲۶۹,۸۱۷)	۰	(۷,۳۳۳,۹۵۵)	۷,۰۶۴,۱۳۷	۳,۲۱۷,۸۴۹,۷۴۷	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
(۸۴۴,۸۲۸)	(۱,۰۴۶,۴۶۶)	۰	(۸۵۳,۰۰۴)	۷,۴۸۳,۵۷۵	۳,۸۳۹,۱۱۳,۵۷۲	خودرو و ساخت قطعات
۷۸,۳۰۰	(۱,۴۷۶,۴۸۳)	۰	(۱۶,۰۸۵,۱۲۲)	۱۴,۶۰۸,۶۳۹	۲,۴۴۳,۴۰۶,۸۰۴	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶۶۶,۸۷۷	(۱,۶۳۹,۷۱۱)	۰	(۱۹,۳۵۶,۹۸۴)	۱۷,۷۱۷,۲۷۳	۱,۹۱۵,۹۵۹,۹۴۰	محصولات شیمیایی
۵۲۷,۲۳۷	(۱,۶۷۶,۰۰۳)	۰	(۷,۹۶۲,۰۲۶)	۶,۳۸۶,۰۲۳	۷۱۹,۹۲۹,۹۶۱	استخراج کانه های فلزی
(۱,۱۴۳,۴۲۲)	(۲,۱۴۳,۱۱۲)	۰	(۱۱,۹۳۴,۶۷۰)	۹,۷۹۱,۵۵۸	۵,۱۲۶,۹۰۰,۲۵۵	بانکها و موسسات اعتباری
(۳۰۶,۱۸۱)	(۳,۸۳۴,۳۷۵)	۰	(۱۷,۶۹۸,۵۳۸)	۱۳,۸۶۴,۱۶۳	۳,۱۵۵,۷۴۷,۲۲۶	فلزات اساسی
۸,۱۶۵	۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
(۹۴۹,۹۸۷)	(۱۲,۳۵۰,۳۳۳)	۰	(۹۵,۶۷۹,۳۷۵)	۸۳,۳۲۹,۰۴۳	۲۱,۲۹۶,۱۷۸,۲۸۳	

۷-۱- زیان ناشی از تعدیل ارزش اوراق بهادار و کاهش قابل ملاحظه آن نسبت به دوره قبل ناشی از کاهش شدید ارزش سهام در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۷-۲- کارمزد معاملات با فرض فروش سهام از طریق ایستگاه معاملات اختصاصی صندوق، محاسبه نشده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۸- سود سهام

۶ ماهه منتهی به

۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	نوع صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۸,۱۹۸	۱,۵۸۲,۶۰۶	(۴۰,۱۶)	۱,۵۸۶,۶۲۱	فزرات اساسی
۴۵۵,۸۶۲	۱,۴۷۵,۶۰۲	(۱۷,۰۰۱)	۱,۴۹۲,۶۰۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۳۱,۳۰۶	۸۸۷,۲۸۷	(۱,۶۲۶)	۸۸۸,۹۱۳	محصولات شیمیایی
۱۷۲,۳۱۴	۴۵۲,۴۷۳	(۱۵,۸۵۷)	۴۶۹,۳۳۰	استخراج کانه های فلزی
۵۴,۵۶۱	۱۹۹,۹۰۰	(۱,۴۰۲)	۲۰۱,۳۰۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۳۹,۷۶۷	۱۶۸,۵۳۰	۰	۱۶۸,۵۳۰	بانکها و موسسات اعتباری
۷۸,۰۷۲	۶۴,۷۶۶	(۳,۰۲۹)	۶۷,۷۹۵	مخابرات
۱۵,۰۳۷	۵۱,۶۷۶	(۳,۷۰۶)	۵۴,۳۸۲	مواد و محصولات دارویی
۱۸,۰۹۴	۲۱,۹۶۴	۰	۲۱,۹۶۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۲,۵۳۶	۱۹,۴۳۶	۰	۱۹,۴۳۶	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۰	۱۵,۸۷۵	(۲,۸۸۴)	۱۸,۷۵۹	سرمایه گذارها
۲,۷۸۱	۹,۲۰۴	(۲۳۱)	۹,۴۳۵	خودرو و ساخت قطعات
۲۶۰۸	۳,۸۵۳	(۶)	۳,۸۵۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲۸۹	۲,۴۴۷	(۵۸)	۲,۵۰۵	سیمان، آهک و گچ
۶۵	۲,۰۴۴	(۶۷)	۲,۰۱۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۰	۱,۹۴۸	(۱۰۹)	۲,۰۵۸	زراعت و خدمات وابسته
۳۵۸	۱,۷۲۸	(۳۰)	۱,۷۵۷	اطلاعات و ارتباطات
۰	۱,۰۹۲	(۱۵)	۱,۰۷۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۴۵	۹۰۶	(۵۶)	۹۶۳	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱,۷۷۸	۲۴۵	(۲۸)	۷۸۳	لاستیک و پلاستیک
۹۰	۴۹۹	۰	۴۹۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۶۳۷	۲۲۳	(۱۸)	۳۴۱	ماشین آلات و تجهیزات
۰	۲۹۸	(۳۵)	۲۲۳	کاشی و سرامیک
۰	۷۹	۰	۷۹	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۰	۷۷	(۶)	۸۳	محصولات کاغذی
۰	۶۳	(۷)	۷۰	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۰	۳۹	۰	۳۹	ساخت محصولات فلزی
۱۶۰	۲۱	(۱)	۲۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۰	۱۲	(۱)	۱۳	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۰	۱۰	۰	۱۰	قند و شکر
۰	۵	۰	۵	هتل و رستوران
۰	۳	۰	۳	منسوجات
۰	۱	۰	۱	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی
۰	۱	۰	۱	استخراج ذغال سنگ
۱,۵۲۴,۴۵۷	۴,۹۶۶,۵۰۳	(۴۹,۱۹۰)	۵,۰۱۵,۶۹۴	
۱۱,۱۳۵	۱۱,۹۳۷	۱۱,۹۳۷	۰	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۱,۵۲۵,۵۹۲	۴,۹۷۸,۴۴۰	(۳۷,۲۵۳)	۵,۰۱۵,۶۹۴	

۸-۱- افزایش قابل ملاحظه سود سهام نسبت به دوره مالی قبل ناشی از افزایش منابع صندوق، به تبع آن افزایش خرید سهام و میزان سرمایه گذاری و همچنین رشد سود تقسیمی در مجامع شرکت‌ها نسبت به دوره قبل است.

۸-۲- مطابق با بخشنامه شماره ۱۳۰۱۰۰۲۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، نرخ تنزیل سودهای سهام تحقق یافته دریافت نشده معادل نرخ سود علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵ درصد (جمعاً ۲۵ درصد) است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب به شرح زیر تفکیک می‌شوند:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۰۰,۲۳۰	-		
۳۲۸,۹۶۰	۴۷۵,۴۴۸	۹-۱	سود صندوق‌های با درآمد ثابت سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی
۷۲۹,۱۹۰	۴۷۵,۴۴۸		

۹-۱- سود سپرده بانکی در دوره مورد گزارش مربوط به سپرده‌گذاری نزد بانک تجارت و پشتیبان حساب‌های جاری بانکی (یادداشت ۱۵ و ۱۶) است.

۱۰- هزینه‌های اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۰۵۹	۱۴,۹۵۴	۱۰-۱	هزینه حقوق و مزایا
۵۳۲	۵۷۱		هزینه سنوات پرسنل
۳۱۱	۱۵۵		هزینه حق حضور اعضای هیات عامل
۷۴۳	۸۵۱		هزینه حسابرسی
۵۵۵	۱,۰۵۳		هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۵۹۴	۲,۰۶۲	۱۰-۲	هزینه اجاره دفتر صندوق
۵۳۲	۸۵۶		هزینه استهلاک
۹۵۱	۱,۷۸۱		سایر هزینه‌های اداری و عمومی
۱۲,۳۲۷	۲۳,۲۸۳		

۱۰-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای طی دوره، ناشی از افزایش حقوق کارکنان در چارچوب بودجه مصوب و مطابق بخشنامه شماره ۲۶۵۳۲۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی بوده است.
۱۰-۲- طبق قرارداد شماره ۱۵۱/۱۵۶۷ با سازمان بورس و اوراق بهادار، با تبدیل ودیعه (رهن) به اجاره (یادداشت ۲-۱۶)، هزینه اجاره ماهانه دفتر مرکزی صندوق از تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۱۱ تا ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ باز مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال مبلغ ۵۱۰ میلیون ریال افزایش یافته است.

۱۱- هزینه‌های مالی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۲,۹۵۴	۱,۵۵۰,۸۱۸	سود سپرده صندوق توسعه ملی

هزینه مالی تماماً مربوط به سود منابع مالی اخذ شده از صندوق توسعه ملی می‌باشد که با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۲۲ از تاریخ انعقاد الحاقیه شماره ۱-۱۵۶۳ / ۴۰۱ / ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ اختصاص سود و کارمزد متوقف گردیده است.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۳۷۶	۱۲-۱	سود سپرده نزد صندوق تضمین
۷۴۱	(۱,۶۹۶)	۱۲-۲	سایر هزینه‌ها
۷۴۱	(۱,۳۲۰)		

۱۲-۱- مبلغ مذکور بابت سود سپرده تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس (موضوع یادداشت ۱-۱۶) می‌باشد.

۱۲-۲- مبلغ مذکور عمدتاً ناشی از هزینه توثیق سود سهام نزد سازمان بورس و اوراق بهادار است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

بهای تمام شده مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	افزایش مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۵,۳۶۲	۶۰۵	(۲,۳۹۶)	(۷۱۷)	۲,۸۵۴	۲,۹۶۶
۶,۶۵۲	۶۰۵	(۳,۱۱۶)	(۸۲۶)	۳,۳۱۵	۳,۵۲۶
۱,۲۹۰	-	(۷۲۰)	(۱۰۹)	۴۶۱	۵۷۰
۱,۲۹۰	-	(۸۲۹)	(۸۲۹)	۴۶۱	۵۷۰
۵,۹۶۷	۶۰۵	(۳,۱۱۳)	(۹۳۵)	۲,۸۵۴	۲,۹۶۶
۳,۲۲۵	۴۸۱	(۱,۴۸۵)	(۴۲۲)	۲,۲۲۱	۲,۲۲۱
۴,۵۲۵	۴۸۱	(۱,۹۹۰)	(۵۲۲)	۲,۹۹۴	۲,۹۹۴
۱,۲۹۰	-	(۵۰۵)	(۱۱۰)	۶۷۵	۶۷۵
۱,۲۹۰	-	(۶۱۵)	(۶۱۵)	۶۷۵	۶۷۵
۳,۷۱۶	-	(۲,۴۸۵)	(۱,۰۳۷)	۱,۲۷۹	۱,۲۷۹
۳,۷۱۶	-	(۲,۴۸۵)	(۱,۰۳۷)	۱,۲۷۹	۱,۲۷۹

۱۳-۱- افزایش دارایی ثابت مشهود طی سال مربوط به خرید تجهیزات کامپیوتری و ایستگاه معاملاتی دوم صندوق بوده است.

۱۳-۲- وسایل نقلیه به ارزش ۴,۸۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌ای بدنه و تا سقف ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌ای شخص ثالث قرار گرفته است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۱۴- دارایی‌های ثابت نامشهود

	<u>نرم افزار</u>	
<u>جمع</u>	<u>میلیون ریال</u>	<u>بهای تمام شده</u>
<u>میلیون ریال</u>	<u>میلیون ریال</u>	<u>مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱</u>
-	-	افزایش
۳۲۶	۳۲۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
<u>۳۲۶</u>	<u>۳۲۶</u>	استهلاک انباشته
-	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۳۰)	(۳۰)	استهلاک
<u>(۳۰)</u>	<u>(۳۰)</u>	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
<u>۲۹۶</u>	<u>۲۹۶</u>	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
<u>-</u>	<u>-</u>	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴-۱- افزایش دارایی ثابت نامشهود طی سال مربوط به خرید نرم‌افزار اتوماسیون اداری بوده است.

صندوق سبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
مبلغ	مبلغ	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده گذاری	نوع سپرده
میلیون ریال	میلیون ریال				
۳,۰۹۶,۰۰۰	-	۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۰۳	۱۴۰۰/۰۶/۰۳	بلند مدت (۲ساله)

سپرده های بانکی:

بانک تجارت

۱۵-۱- سپرده ۱۸٪ روزشمار نزد بانک تجارت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ به منظور پرداخت بابت معاملات صندوق باطل و مبلغ برداشت شده است.

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		-
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳,۸۵۴	۱,۷۶۴,۳۳۱	(۴۹,۱۸۹)	۱,۸۱۳,۵۲۱	۱۶-۱
۲۰,۹۵۲	۴۳,۹۰۸	-	۴۳,۹۰۸	۱۶-۲
۳۱۴,۸۰۶	۱,۸۰۸,۲۳۹	(۴۹,۱۸۹)	۱,۸۵۷,۴۲۹	

دریافتنی های تجاری (سود سهام دریافتنی)

سایر دریافتنی ها

صندوق تثبیت بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۱-۱۶-مانده سود سهام دریافتی به تفکیک گروه‌های صنعت طبقه‌بندی شده توسط بورس اوراق بهادار به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجزیل نشده	تجزیل شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۸۵۸,۱۶۹	(۱۶,۹۷۲)	۳۱۶,۲۹۶
۳۲,۴۹۷	۲۹۸,۶۰۴	(۱۷,۶۹۲)	۲۰۳,۹۲۸
۸,۹۴۶	۱۹۹,۹۱۲	(۴,۰۱۶)	۱۷۲,۲۴۹
۲۹,۹۴۹	۱۷۰,۶۲۳	(۱,۶۲۶)	۶۷,۴۵۳
۱۷۶,۱۷۱	۶۶,۰۵۱	(۱,۴۰۲)	۶۷,۷۹۵
۳۰,۸۹۰	۶۴,۷۶۶	(۳,۰۲۹)	۵۴,۳۷۸
۳,۴۵۷	۵۱,۵۷۲	(۳,۷۰۶)	۲۱,۹۵۲
۰	۳۱,۹۵۲	-	۱۶,۱۳۸
۱,۱۶۸	۱۵,۰۸۹	(۱,۰۴۹)	۲,۲۳۷
۰	۳,۰۰۴	(۲۳۳)	۲,۵۰۵
۷,۸۱۱	۲,۵۲۱	۰	۱,۷۵۷
۰	۲,۴۴۷	(۵۸)	۱,۶۸۴
۰	۱,۷۲۸	(۳۰)	۱,۴۵۰
۰	۱,۵۷۵	(۱۰۹)	۱,۱۰۷
۰	۱,۴۱۵	(۳۵)	۹۶۳
۰	۱,۰۹۲	(۱۵)	۹۲۷
۰	۹۰۶	(۵۶)	۷۸۳
۰	۸۹۰	(۳۷)	۵۷۰
۱۶۰	۷۴۵	(۳۸)	۳۲۱
۰	۵۴۰	(۳۰)	۱۶۱
۰	۲۹۸	(۲۳)	۸۳
۰	۱۴۵	(۱۶)	۷۰
۰	۷۷	(۶)	۵۲
۴۵۹	۶۳	(۷)	۲۳
۰	۵۲	-	۲۲
۰	۲۳	-	۲۱
۰	۲۱	(۱)	۳۳
۰	۲۱	-	۰
۱۳	۲۱	(۲)	۰
۲,۲۰۵	۰	۰	۰
۱۲۷	۰	۰	۰
۲۹۳,۸۵۴	۱,۷۶۴,۲۴۱	(۴۹,۱۸۹)	۱,۸۱۳,۵۲۱

۱-۱۶-۱- با توجه به افزایش منابع صندوق در دوره مورد گزارش و به تبع آن افزایش میزان خرید سهام و رشد سود تقسیمی در مجامع شرکت‌ها نسبت به سال قبل، حسابهای دریافتی بابت سود سهام نیز افزایش چشمگیری داشته است. سود سهام دریافتی طبق برنامه زمان‌بندی شرکت‌ها (حداکثر طی ۸ ماه از تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه) دریافت می‌شود. لازم بذکر است سود سهام قابل دریافت در سال ۱۴۰۱ به میزان ۵,۳۲۱,۴۸۶ ریال بوده که از این مبلغ، ۳,۵۰۷,۹۶۵ ریال دریافت گردیده و ۱,۸۱۳,۵۲۱ ریال تاکنون وصول نشده است که پیگیری برای وصول مبلغ مذکور تا حصول نتیجه نهایی ادامه خواهد یافت.

۱-۱۶-۲- سایر حساب‌های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتی از صندوق تضمین	۴۰,۰۲۱	۱۰,۵۰۹
ودیعه اجاره ملک	۰	۱۰,۰۰۰
سایر	۳,۸۸۷	۴۴۳
	۴۳,۹۰۸	۲۰,۹۵۲

۱-۱۶-۲-۱- مطابق با مفاد ماده ۱۰ قانون مدنی و در اجرای دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب ۱۳۹۱/۰۳/۰۶ و طی قرارداد شماره ۱۵۹۷/۱۹۳ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ مبلغ فوق نزد صندوق مزبور بابت سهم مشارکت نگهداری می‌گردد.

۱-۱۶-۲-۲- ودیعه اجاره سال ۱۴۰۰ مربوط به مبلغ ترهین ساختمان دفتر مرکزی صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار مطابق قرارداد شماره ۱۵۱/۱۲۸۴ می‌باشد که طی دوره مورد گزارش با مبلغ اجاره سال

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	پادداشت
خالص	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۷۸۵,۹۶۲	(۱۲,۹۵۸,۸۵۱)	۹۵,۶۷۹,۳۷۵
۵۴,۷۸۵,۹۶۲	(۱۲,۹۵۸,۸۵۱)	۹۵,۶۷۹,۳۷۵

سهم شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس و فرابورس
سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۷-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	نوع صنعت	
خالص ارزش فروش	درصد خالص ارزش فروش به کل دارایی‌ها	خالص ارزش فروش	افزایش (کاهش) ارزش	میلیون ریال	
میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۵۶,۶۱۵	۲۰.۴٪	۱۷,۷۱۷,۲۷۲	(۱,۳۲۶,۹۸۰)	۱۹,۶۵۴,۲۵۳	محدولات شیمیایی
۱۰,۶۰۴,۰۳۰	۱۵/۶۹٪	۱۳,۸۶۴,۱۶۲	(۴,۳۲۶,۶۶۹)	۱۷,۱۹۱,۰۳۲	فلزات اساسی
۹,۲۶۶,۱۷۸	۱۶/۵۳٪	۱۴,۶۰۸,۶۳۹	(۶۲۷,۴۴۸)	۱۵,۲۳۶,۰۸۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۸,۴۶۰,۳۷۴	۱۱/۸۲٪	۹,۷۹۱,۵۵۸	(۳,۳۴۰,۸۱۵)	۱۳,۱۳۲,۳۷۳	بانکها و موسسات اعتباری
۵,۹۴۹,۶۰۲	۸/۴۷٪	۷,۴۸۳,۵۷۵	(۸۶۱,۶۴۲)	۸,۳۴۵,۲۱۶	خودرو و ساخت قطعات
۳,۴۶۹,۸۹۲	۷/۹۹٪	۷,۰۶۴,۱۳۷	(۳۹,۹۰۰)	۷,۴۶۴,۰۳۷	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۴,۴۴۶,۰۲۰	۷/۱۷٪	۶,۳۸۶,۰۲۳	(۸۳۱,۸۲۶)	۷,۱۱۷,۸۴۹	استخراج کانه های فلزی
۱,۶۵۱,۰۵۸	۴/۲۵٪	۱,۹۹۲,۶۳۸	(۱۰,۷۲۰,۸۷)	۳,۰۶۴,۷۲۵	مخابرات
۵۶۰,۰۵۲	۱٪	۸۸۰,۸۰۹	(۷۴,۸۴۷)	۹۵۵,۶۵۶	خدمات فنی و مهندسی
۳۸۲,۹۸۷	۰/۷۵٪	۶۵۹,۰۸۹	(۱۷۹,۱۱۳)	۸۳۸,۲۰۲	مواد و محصولات دارویی
۳۶۱,۴۳۳	۰/۵۷٪	۵۰۰,۸۲۸	۴۱,۰۴۴	۴۵۹,۷۸۴	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۴۷,۳۸۱	۰/۳۲٪	۳۸۲,۳۹۵	(۱۳۰,۱۶۰)	۴۱۲,۵۵۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲۱۶,۷۹۱	۰/۳۴٪	۲۹۸,۰۶۴	(۷۷,۹۷۸)	۳۷۶,۰۴۱	فعالیت‌های کمک‌ی به نهادهای مالی واسط
۶۷,۳۳۸	۰/۳۲٪	۲۸۶,۴۴۹	(۵۰,۰۰۴)	۳۳۶,۴۵۳	سرمایه گذاری‌ها
۱۹۲,۴۵۷	۰/۳۷٪	۳۲۴,۷۵۵	(۹,۵۵۲)	۳۳۴,۱۰۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۵,۰۸۲	۰/۲۴٪	۳۱۱,۳۲۲	(۳۲,۳۱۹)	۲۷۹,۰۰۳	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۵,۲۲۴	۰/۱۵٪	۱۳۴,۰۰۹	(۵,۸۸۲)	۱۳۹,۸۹۱	سیمان، آهک و گچ
۳,۸۷۶	۰/۰۸٪	۷۴,۶۷۴	(۱۰,۴۹۲)	۸۵,۱۶۶	زراعت و خدمات وابسته
۴۹,۳۹۵	۰/۸۲٪	۷۲,۳۰۵	۲,۱۷۴	۷۰,۱۳۱	اطلاعات و ارتباطات
۷۰۵	۰/۰۴٪	۳۵,۷۶۴	(۶,۴۹۹)	۲۹,۲۶۳	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱,۹۰۶	۰/۰۳٪	۲۸,۷۹۱	(۶,۳۹۴)	۲۵,۱۸۶	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱۳,۹۶۵	۰/۰۳٪	۲۳,۰۰۰	(۶,۰۹۰)	۲۹,۰۹۰	لاستیک و پلاستیک
۱۱,۸۶۰	۰/۰۳٪	۲۴,۳۹۱	(۳,۸۴۴)	۲۸,۲۳۵	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۸,۳۷۰	۰/۰۳٪	۲۲,۳۶۷	(۱,۷۹۲)	۲۴,۱۵۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۱۲۶	۰/۰۰۲٪	۱۴,۵۱۱	(۱,۲۴۹)	۱۵,۷۶۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷۱۹	۰/۰۳٪	۱۳,۷۸۵	۲,۴۱۹	۱۱,۳۶۵	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱,۱۳۸	۰/۰۱٪	۵,۹۶۵	۱,۰۱۹	۴,۹۴۶	سایر واسطه گری‌های مالی
۱,۰۱۸	٪	۳,۳۵۷	(۱,۰۳۷)	۴,۳۸۳	کاشی و سرامیک
-	٪	۳,۶۷۷	۳۹	۳,۶۳۸	استخراج ذغال سنگ
۲۸۶	٪	۳,۴۱۴	(۶۸)	۳,۴۸۲	قند و شکر
۷,۱۶۷	٪	۲,۸۴۵	(۳۰۸)	۳,۱۵۳	ماشین آلات و تجهیزات
۱۴۵	٪	۲,۱۷۹	(۱۴۰)	۲,۳۱۸	محصولات کاغذی
۸۰۴	٪	۱,۶۴۹	(۳۰۰)	۱,۹۵۰	ساخت محصولات فلزی
-	٪	۱,۳۶۳	(۸۳)	۱,۴۴۶	انتشار، چاپ و تکثیر
-	٪	۴۴۵	(۰)	۴۴۵	حمل و نقل آبی
-	٪	۱۲۳	(۳۶)	۱۵۹	هتل و رستوران
-	٪	۱۳۰	۸	۱۳۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴۹	٪	۴۷	(۱۲)	۵۸	منسوجات
۵۴,۷۸۵,۹۶۲	۹۳/۵۹٪	۸۲,۷۲۰,۵۲۴	(۱۲,۹۵۸,۸۵۱)	۹۵,۶۷۹,۳۷۵	

۱۷-۱-۱ بر اساس بازدهین مصوبه هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ این صندوق، سازمان بورس و اوراق بهادار مکلف گردیده چارچوبی برای خرید سهام توسط صندوق تثبیت بازار سرمایه تهیه و به صندوق ابلاغ کند. در همین راستا، هیأت عامل صندوق رأساً در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۰۶ چارچوب فعالیت صندوق را مصوب و اجرایی نموده است.

۱۷-۱-۲ بر اساس دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مبلغ خالص ارزش فروش از طریق شرب تعداد اوراق بهادار در اختیار در قیمت روز هر سهم پس از کسر کارمزد محاسبه می‌شود.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۱۸- جاری معاملات صندوق

مانده ابتدای دوره		مانده پایان دوره		
۱۴۰۱/۰۱/۰۱	گردش بدهکار	گردش بستانکار	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
بدهکار			(بستانکار)	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۲۳,۷۳۱	۶۸,۱۷۴,۶۷۲	(۷۱,۲۳۷,۳۴۱)	(۱,۳۳۸,۹۳۸)	ایستگاه معاملاتی صندوق (سپرده گذاری مرکزی)
-	۵۰,۶۶۴	(۵۰,۶۶۴)	-	کارگزاری بانک ملی ایران
-	۲۶۰,۳۸۳	(۲۶۰,۳۸۳)	-	کارگزاری بانک تجارت
۱,۷۲۳,۷۳۱	۶۸,۴۸۵,۷۱۹	(۷۱,۵۴۸,۳۸۸)	(۱,۳۳۸,۹۳۸)	

۱۸-۱- مبالغ ناشی از خرید و فروش سهام و سایر اوراق بهادار در حساب‌های فوق منظور می‌گردد. بنابراین مانده مثبت(منفی) به معنی مبالغ باقیمانده دریافتنی (پرداختنی) بابت فروش (خرید) سهام و اوراق بهادار در تاریخ پایان دوره است.

۱۸-۲- کاهش مبلغ جاری معاملات صندوق در انتهای سال ناشی از خرید سهام در هفته پایانی شهریور ماه ۱۴۰۱ است.

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها- ریالی
۲,۵۶۲,۹۹۲	۳,۸۵۳,۰۹۷	موجودی صندوق و تنخواه‌گردان- ریالی
-	۲۵	
۲,۵۶۲,۹۹۲	۳,۸۵۳,۱۲۲	

۱۹-۱- افزایش موجودی نقد نزد بانکها، عمدتاً به دلیل وصول مطالبات از ناشران بورسی و فرابورسی در پایان دوره مالی بوده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۲۰- سرمایه

مطابق با ماده (۲۰) اساسنامه سرمایه صندوق به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و توسط سازمان برنامه و بودجه کشور در لوائح بودجه سنواتی پیش بینی و از محل اعتبارات مصوب مربوط به عنوان منابع صندوق تامین می‌شود. در این راستا، سرمایه صندوق تثبیت بازار سرمایه به مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۲ به حساب صندوق واریز شده است. سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۲۸ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. لازم به ذکر است براساس مصوبه جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه، مقرر شد منابع دریافتی از دولت در بخش حقوق صاحبان سرمایه ثبت شود. لازم به توضیح است که این صندوق برخلاف صندوق‌های سرمایه‌گذاری مشترک دارای سرفصل سرمایه است و سایر منابع دریافتی در سرفصل حسابهای پرداختی ثبت می‌شود و قابل انتقال به غیر نیست. لذا استفاده از مفهومی واحدهای سرمایه‌گذاری موضوعیت ندارد.

۲۱- صورت گردش مازاد (کسری) درآمد بر هزینه صندوق

مازاد درآمد بر هزینه صندوق به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۹۰,۱۶۸	۳,۹۴۷,۶۹۲	مازاد درآمد بر هزینه صندوق در ابتدای دوره
(۳,۶۶۸)	(۳,۲۷۲)	تخصیص مازاد سال گذشته- سهم دولت
(۴,۰۶۷,۲۱۷)	(۳,۸۲۰,۲۷۹)	تخصیص مازاد سال گذشته- سهم سازمان بورس و اوراق بهادار
(۶۵,۳۳۱)	(۵۸,۲۷۵)	تخصیص مازاد سال گذشته- سهم شرکت مدیریت فناوری بورس
(۵۳,۹۵۲)	(۶۵,۸۶۶)	تخصیص مازاد سال گذشته- سهم شرکت رایان بورس
۳,۹۴۷,۶۹۲	(۶,۷۸۰,۶۵۸)	سود (زیان) خالص- مازاد (کسری) درآمد بر هزینه دوره
۳,۹۴۷,۶۹۲	(۶,۷۸۰,۶۵۸)	مازاد (کسری) درآمد بر هزینه صندوق پایان دوره

۲۱-۱- طبق ماده ۲۱ اساسنامه، مازاد درآمد بر هزینه صندوق در هر سال مالی به حساب ذینفعان در دفتر صندوق منظور می‌شود. در این خصوص در جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه مقرر گردید، منابعی که ریسک سپرده‌گذاری آن بر عهده تامین‌کننده منابع است، ذینفع صندوق محسوب شود همچنین مطابق الحاقیه شماره (۱-۱۵۶۳/۴۰۱/ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ منعقد با صندوق توسعه ملی، صندوق مذکور در چارچوب اساسنامه و سایر ضوابط و مقررات بعنوان ذینفع در صندوق تثبیت منظور می‌گردد.

۲۱-۲- مازاد درآمد بر هزینه صندوق در سال ۱۴۰۱ براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه هیأت امنای صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ و مطابق الگوی «مشارکت در مازاد/ کسری درآمد بر هزینه» به حساب هریک از ذینفعان منظور شده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۲۲- پرداختنی به سپرده‌گذاران

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱							
جمع	شرکت رایان بورس	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	سازمان بورس و اوراق بهادار	جمع	صندوق توسعه ملی	شرکت رایان بورس	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	سازمان بورس و اوراق بهادار	یادداشت
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	آورده از ابتدای تاسیس صندوق
۳,۹۹۶,۴۰۷	۲۹۶,۱۳۰	۳۵۸,۵۹۰	۳,۳۴۱,۶۸۷	۵,۹۵۵,۲۴۰	-	۴۵۸,۵۲۰	۳۵۸,۵۹۰	۵,۱۳۸,۱۳۰	۲۲-۲ جمع واریزی از محل کارمزد
۱,۹۸۲,۳۹۱	-	-	۱,۹۸۲,۳۹۱	۶,۱۶۸,۸۹۱	-	۵۳,۹۵۲	۶۵,۳۳۱	۶,۰۴۹,۶۰۸	جمع سود تخصیص یافته سنوات قبل
۲۲,۹۷۸,۷۹۸	۲۹۶,۱۳۰	۳۵۸,۵۹۰	۲۲,۳۲۴,۰۷۸	۲۹,۱۲۴,۱۳۱	-	۵۱۲,۴۷۲	۴۲۳,۹۲۱	۲۸,۱۸۷,۷۳۸	مانده در ابتدای دوره/ سال
-	-	-	-	-	-	-	-	-	افزایش واریزی طی دوره/ سال
۱,۹۵۸,۸۲۳	۱۶۲,۳۹۰	-	۱,۷۹۶,۴۳۳	۸۸۵,۸۸۴	-	۷۲,۱۴۷	-	۸۱۲,۷۳۷	۲۲-۲ واریزی از محل کارمزد طی دوره/ سال
۴,۱۸۶,۵۰۰	۵۳,۹۵۲	۶۵,۳۳۱	۴,۰۶۷,۲۱۷	۳,۹۴۴,۴۲۰	-	۶۵,۸۶۶	۵۸,۲۷۵	۳,۸۲۰,۲۷۹	۲۱ سهم از تخصیص سود خالص سال گذشته
-	-	-	-	۵۹,۸۴۲,۵۲۰	۵۹,۸۴۲,۵۲۰	-	-	-	انتقال از پرداختنی به صندوق (یادداشت ۲۳)
۲۹,۱۲۴,۱۳۱	۵۱۲,۴۷۲	۴۲۳,۹۲۱	۲۸,۱۸۷,۷۳۸	۹۳,۷۹۶,۹۵۵	۵۹,۸۴۲,۵۲۰	۶۵۰,۴۸۵	۴۸۲,۱۹۶	۳۲,۸۲۱,۷۵۴	مانده پایان دوره/ سال
(۱۴,۱۲۴,۱۳۱)	(۵۱۲,۴۷۲)	(۴۲۳,۹۲۱)	(۱۳,۱۸۷,۷۳۸)	(۷۸,۷۹۶,۹۵۵)	(۵۹,۸۴۲,۵۲۰)	(۶۵۰,۴۸۵)	(۴۸۲,۱۹۶)	(۱۷,۸۲۱,۷۵۴)	حصه بلندمدت
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۲ حصه جاری

۲۲-۱- مطابق بند (ب) ماده (۲۰) اساسنامه صندوق، بخشی از کارمزدهای تعریف شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار با تصویب شورای عالی بورس به عنوان منابع صندوق در صندوق سپرده‌گذاری می‌شود. بر اساس مصوبه ششمین جلسه هیات امنای صندوق مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲، منابع دریافتی از سازمان بورس و اوراق بهادار به‌عنوان بدهی در حساب‌های صندوق ثبت می‌گردد.

۲۲-۲- براساس بند یک جلسه ۶۵۳ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ مقرر گردید از تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ معادل ۳۰ درصد از درآمد ناشی از کارمزد معاملات شرکت مدیریت فناوری بورس تهران و شرکت رایان بورس از معاملات سهام و حق تقدم سهام در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران به صورت روزانه توسط شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه کسر و به حساب صندوق تثبیت بازار سرمایه واریز شود. لازم بذکر است درآمد کارمزد شرکت مدیریت فناوری بورس تهران طی مصوبه شماره ۶۵۹ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱، از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۴ ملغی گردید.

۲۲-۳- مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیارد ریال از وجوه واریز شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار مطابق مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۱ شورای عالی بورس و اوراق بهادار، به محض درخواست سازمان بورس و اوراق بهادار، اصل سپرده‌گذاری و سود حاصله قابل استرداد خواهد بود. لذا این مبلغ تحت عنوان حصه جاری بدهی مذکور در نظر گرفته می‌شود.

۲۲-۴- مطابق الحاقیه شماره ۱-۱۵۶۳/۴۰۱/ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ منعقد با صندوق توسعه ملی، صندوق مذکور در چارچوب اساسنامه و سایر ضوابط و مقررات بعنوان ذینفع در صندوق تثبیت منظور می‌گردد.

صندوق تثبیت بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۲۳- پرداختنی به صندوق توسعه ملی

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۳۴۸,۶۳۴	۲۹,۳۸۹,۰۲۴		
۱۶,۸۴۲,۵۲۰	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳-۱	مانده ابتدای دوره
۲۷,۱۹۱,۱۵۴	۶۲,۳۸۹,۰۲۴		افزایش طی دوره (واریزی)
۸,۸۱۱,۳۳۱	۱,۵۵۰,۸۱۸	۱۱	جمع اصل وجوه دریافتی
-	(۴,۰۹۷,۳۲۲)		سود و کارمزد پرداختنی
۳۶,۰۰۲,۴۸۵	۵۹,۸۴۲,۵۲۰		سود و کارمزد پرداخت شده
(۶,۶۱۳,۴۶۱)	-		سود و کارمزد سالهای آتی
۲۹,۳۸۹,۰۲۴	۵۹,۸۴۲,۵۲۰		
(۲۶,۸۴۲,۵۲۰)	(۵۹,۸۴۲,۵۲۰)	۲۲	انتقال به پرداختنی به سپرده گذاران
۲,۵۴۶,۵۰۴	-		حصه جاری

۲۳-۱- در راستای بند (ب) مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، مصوبه شورای عالی هماهنگی اقتصادی و سایر مصوبات بالادستی، صندوق توسعه ملی تا تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ مبلغ ۲۶,۸۴۲,۵۲۰ میلیون ریال سپرده‌گذاری نموده و طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۴ مقرر گردید که صندوق نسبت به تسویه سود قرارداد مذکور تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۸ اقدام نماید. با عنایت به انعقاد الحاقیه شماره ۱-۱۵۶۳/۴۰۱/ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ فیما بین صندوق توسعه ملی و صندوق تثبیت بازار سرمایه، سود صندوق توسعه ملی تا تاریخ انعقاد الحاقیه صفر، و مقرر گردید الگوی سپرده‌گذاری صندوق توسعه ملی از «سود ثابت» به «مشارکت در مازاد/کسری درآمد بر هزینه» تغییر یابد. همچنین مبلغ ۱۳,۰۰۰ میلیارد ریال در اردیبهشت ماه، ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال در تیر ماه و ۱۰,۰۰۰ میلیارد در مرداد ماه ۱۴۰۱ توسط صندوق توسعه ملی به این صندوق واریز شده که مجموع اصل مبالغ سپرده‌گذاری شده تا ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ جمعاً ۵۹,۸۴۲,۵۲۰ میلیون ریال می‌باشد. لذا پیرو الحاقیه فوق‌الذکر خالص مانده پرداختی به صندوق توسعه ملی به سرفصل پرداختنی به سپرده گذاران (یادداشت ۲۲) منتقل

۲۴- پرداختنی به دولت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۱۳۳	۱۳,۸۰۱		مانده در ابتدای دوره- سهم از سود تخصیص یافته سنوات قبل
۳,۶۶۸	۳,۲۷۲	۲۱	تخصیص سهم از سود (مازاد درآمد بر هزینه) سال گذشته
۱۳,۸۰۱	۱۷,۰۷۳		مانده پایان دوره

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۸۰	۶۴۰		مانده در ابتدای دوره
(۶۶۷)	(۲۵۵)		پرداخت شده طی دوره
۳۰۵	۳۶۳		ذخیره تامین شده
۶۱۸	۷۴۸		مانده در پایان دوره

صندوق تثبیت بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۲۶- سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱۴	۷۴۳	سازمان حسابرسی
۲۴۲	۳۷۵	حق بیمه پرداختنی
۲۴۳	۱,۰۹۴	مالیات پرداختنی
۳۴۱	۲,۷۱۶	سایر
<u>۱,۷۴۰</u>	<u>۴,۹۲۸</u>	

۲۷- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط، در صورت‌های مالی ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مطابقت ندارد.

۲۷-۱- ارائه مجدد صورت سود و زیان شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

(تجدید ارائه شده) ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید طبقه بندی		طبق صورت سود و زیان دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
	بستانکار	بدهکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۷۴۱	۷۴۱
۷۴۱	۷۴۱	-	-
	<u>۷۴۱</u>	<u>۷۴۱</u>	

سایر درآمدها
سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

۲۸- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) خالص
۱,۹۱۹,۸۸۹	(۶,۷۸۰,۶۵۸)	تعدیلات
۹۸۲,۹۵۴	۱,۵۵۰,۸۱۸	هزینه های مالی
(۳۶۲)	۱۰۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳۲	۸۵۶	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۲,۹۰۳,۰۱۳	(۵,۲۲۸,۸۷۶)	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
۳۸	(۲,۴۸۸)	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۶,۹۹۰,۰۰۰)	۳,۰۹۶,۰۰۰	افزایش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۷,۲۲۹,۸۵۸)	(۲۷,۹۳۴,۵۶۱)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۱,۳۶۱,۶۵۶)	۲۳۰,۲۹۸	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
۶۹۲,۴۴۵	۱,۳۷۲,۱۲۶	قد حاصل از عملیات
<u>(۱۱,۸۸۵,۰۱۸)</u>	<u>(۲۸,۴۶۷,۵۰۱)</u>	

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۹-۱- مدیریت سرمایه

ساختار سرمایه صندوق از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. بدهی عمدتاً شامل پرداختی به سپرده‌گذاران و دولت می‌باشد. حقوق مالکانه شامل سرمایه و مازاد درآمد بر هزینه صندوق است. طبق بند الف ماده ۲۰ اساسنامه سرمایه صندوق به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و توسط سازمان برنامه و بودجه کشور در لوائح بودجه سنواتی پیش‌بینی و از محل اعتبارات مصوب مربوط تامین می‌شود و شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست. طبق ماده ۲۱ اساسنامه، مازاد درآمد بر هزینه صندوق در هر سال مالی به حساب ذینفعان در دفاتر صندوق منظور می‌شود.

۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۵۲۹,۳۳۶	۹۵,۱۵۸,۶۴۲	جمع بدهی‌ها
(۲,۵۶۲,۹۹۲)	(۳,۸۵۳,۱۲۲)	موجودی نقد
۵۵,۹۶۶,۳۴۴	۹۱,۳۰۵,۵۲۰	خالص بدهی
۲,۹۵۷,۶۹۲	(۶,۷۷۰,۶۵۸)	حقوق مالکانه
۱,۴۱۴	(۱,۳۴۹)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

منابع صندوق در معرض ریسک بازار و ریسک نقدینگی قرار دارد. تحلیل‌گران صندوق از طریق انجام مطالعات گسترده و ارائه گزارش‌های دوره‌ای به اعضای هیأت عامل، به مدیریت بهینه ریسک مالی کمک می‌کنند. با این حال، با توجه به این که هدف تأسیس صندوق تثبیت، کنترل و کاهش مخاطرات سامانه‌ای یا فرادستگاهی، حفظ شرایط رقابت منصفانه، جلوگیری از ایجاد و تداوم ترس فراگیر در زمان وقوع بحران‌های مالی و اقتصادی و اجرای سیاست‌های عمومی و حاکمیتی در بازار سرمایه و جلب اطمینان سرمایه‌گذاران خرد است، ممکن است اعضای هیأت عامل علی‌رغم آگاهی از ریسک‌های بازار، در مواقع بحرانی اقدام به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پریسک نماید.

۲۹-۳- ریسک بازار

ریسک بازار مربوط به عدم قطعیت درآمدهای صندوق به واسطه تغییر در شرایط بازار شامل ریسک بازار از جمله تغییرات ناگهانی قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه و تغییرات قیمت‌های جهانی است. برای محاسبه ریسک بازار از روش ارزش در معرض ریسک استفاده شده است. ارزش در معرض ریسک، بیانگر حداکثر زبانی است که در یک دوره زمانی و یک سطح اطمینان مشخص، ممکن است در دارایی‌های صندوق محقق شود. ارزش در معرض ریسک سبد سهام به روش داده‌های تاریخی محاسبه می‌شود. در این روش ارزش روزانه سبد سهام با توجه به خرید و فروش‌ها و سود تعلق گرفته به اوراق بهادار تعدیل شده و بازده روزانه و انحراف معیار بازده روزانه برای دوره جاری محاسبه شده است.

۲۹-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

به دلیل عدم وجود دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی، منابع صندوق به‌طور مستقیم در معرض ریسک تغییرات نرخ ارز قرار ندارد. لیکن، تاثیر تغییرات نرخ ارز بر هر دو گروه شرکت‌های پذیرفته شده در بورس که بخش عمده فعالیت آن‌ها در زمینه صادرات و واردات قرار می‌گیرد، به تناسب عملکرد می‌تواند سرمایه‌گذاری‌های صندوق را متاثر کند.

صندوق تثبیت بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۲۹-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

صندوق برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین جوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. صندوق ریسک نقدینگی از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌های و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

جمع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عندالمطالبه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳,۷۹۶,۹۵۵	-	۷۸,۷۹۶,۹۵۵	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	پرداختی به سپرده گذاران
۱۷,۰۷۳	-	۱۷,۰۷۳	-	-	-	پرداختی به دولت
۱,۳۳۸,۹۳۸	-	-	-	-	۱,۳۳۸,۹۳۸	جاری معاملات صندوق
۴,۹۲۸	-	-	۴,۹۲۸	-	-	سایر پرداختی‌ها
۹۵,۱۵۷,۸۹۴	-	۷۸,۸۱۴,۰۲۸	۴,۹۲۸	-	۱۶,۳۳۸,۹۳۸	

۳۰- وضعیت ارزی

صندوق فاقد هر گونه عملیات، دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی می‌باشد.

صندوق تثبیت بازار سرمایه

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته، ذینفعان صندوق و کارگزاری‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	شرح معامله	معامله			نوع وابستگی	طرف معامله
			ارزش معامله	موضوع معامله	تاریخ معامله		
یادداشت ۲۲	یادداشت ۲۲						
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					
(۳۸.۱۸۷.۷۳۸)	(۳۲.۸۲۱.۷۵۴)	۸۱۳.۷۳۷	تأمین مالی	معاملات متعدد طی دوره	۳۸۲۰.۲۷۹	ارکان صندوق	الف) معاملات با اشخاص وابسته سازمان بورس و اوراق بهادار
(۴۲۳.۹۲۱)	(۴۸۲.۱۹۶)	۰	تأمین مالی	معاملات متعدد طی دوره	۵۸.۲۷۵	سپرده‌گذار	ب) معاملات با ذینفعان (سپرده گذاران) شرکت مدیریت فناوری بورس
(۵۱۲.۴۷۲)	(۶۵۰.۴۸۵)	۷۲.۱۴۷	تأمین مالی	معاملات متعدد طی دوره	۶۵.۸۶۶	سپرده‌گذار	شرکت رایان بورس
۰	(۵۹.۸۴۲.۵۲۰)	۳۳.۰۰۰.۰۰۰	تأمین مالی	معاملات متعدد طی دوره	۰	سپرده‌گذار	صندوق توسعه ملی ج) کارگزاری‌ها
۰	۰	۵۰.۶۶۴	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۰	کارگزار	کارگزاری بانک ملی ایران
۰	۰	۲۶۰.۳۸۳	خرید و فروش سهام	معاملات متعدد طی دوره	۰	کارگزار	کارگزاری بانک تجارت

۳۱-۱- جمع معاملات صندوق در بورس و اوراق بهادار مبلغ ۷۲,۷۸۵,۹۹۸ میلیون ریال است که ۷۱,۴۸۶,۶۸۴ میلیون ریال (معادل ۹۸٪ درصد) آن در ایستگاه معاملاتی صندوق انجام شده است.

۳۱-۲- ارزش معامله کارگزاری برابر با مجموع خرید و فروش می باشد.

۳۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

در تاریخ صورت وضعیت مالی، صندوق فاقد تعهدات سرمایه‌ای، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی بوده است.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی نبوده، به شرح ذیل است:

۳۳-۱- بر اساس قرارداد شماره ۱۱۱۵۶۳/۴۰ص-خ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۷ و همچنین الحاقیه قرارداد مذکور با شماره ۱۱۱۵۶۳/۴۰ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ فی‌مابین صندوق تثبیت بازار سرمایه و صندوق توسعه ملی، مبلغ ۵,۰۰۰ میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۱ دریافت شده است.

۳۳-۲- صندوق در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۸/۱۷، ۱۴۰۱/۰۸/۲۵ و ۱۴۰۱/۰۹/۰۲ جمعا مبلغ ۲,۵۰۰ میلیارد ریال، از جانب سازمان بورس و اوراق بهادار دریافت نموده است.

۳۳-۳- صندوق در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ و ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ جمعا مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیارد ریال از جانب دولت دریافت نموده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
سایر اطلاعات مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

الف) منابع و مصارف تجمعی تا پایان دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
تامین منابع	منابع پیش‌بینی شده در بودجه	انحراف منابع تامین‌شده نسبت به بودجه	عملکرد واقعی	بودجه سالانه	الف-۱) مقایسه پیش‌بینی و تحقق منابع تجمعی:
میلون ریال	میلون ریال	درصد	میلون ریال	میلون ریال	محل دریافت
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	(۱۰۰)	(۵۱,۳۰۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	دولت جمهوری اسلامی ایران
۲۲,۱۳۸,۱۳۰	۲۵,۷۹۸,۴۱۴	(۴)	(۹۰۰,۷۳۰)	۲۲,۹۵۱,۸۶۷	سازمان بورس و اوراق بهادار
۳۵۸,۵۸۹	۳۵۸,۵۸۹	-	۱	۳۵۸,۵۹۰	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران
۴۵۸,۵۲۰	۲۹۶,۱۳۰	(۱۸)	(۱۱۹,۰۵۵)	۵۳۰,۶۶۷	شرکت رایان بورس
۲۹,۳۸۹,۰۲۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۴۹)	(۵۸,۰۰۰,۰۰۰)	۵۹,۸۴۲,۵۲۰	صندوق توسعه ملی
۱۰,۱۳۰,۳۸۴	۶۶۲۰,۸۶۵	(۱)	(۲۵,۱۲۳,۷۹۷)	۳,۳۴۹,۷۳۶	منابع حاصل از عملکرد صندوق
۳,۳۸۰	-	۳۸	۱,۳۴۱,۰۲۴	۱,۳۴۴,۶۱۴	سایر بدهی‌ها
۶۲,۴۸۷,۰۲۶	۱۳۳,۰۸۳,۹۹۸	(۵۰)	(۱۳۴,۱۰۲,۵۲۷)	۸۸,۳۸۷,۹۸۵	

مطابق مصوبات بالادستی از جمله مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۶ و مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۱ ستاد هماهنگی اقتصادی دولت، مقرر گردیده صندوق توسعه ملی معادل ریالی ۱٪ از منابع خود از سال ۱۳۹۴ به بعد که به صورت برآوردی تا اسفند ماه ۱۳۹۹ به مبلغ ۵۱۰ میلیون دلار برآورد می‌شود را به صورت بلندمدت و بدون درخواست تضمین در صندوق تثبیت بازار سرمایه سپرده‌گذاری نماید که تا کنون جمعا بالغ بر ۵۹,۸۴۲,۵۲۰ میلیون ریال به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲۲ سپرده‌گذاری صورت گرفته و معادل دلاری آن بر اساس نرخ «سامانه معاملات الکترونیکی (ETS) در زمان سپرده‌گذاری» قابل محاسبه است. بر اساس مصوبه ۱۴۰۰/۱۰/۲۶ هیات امانت صندوق توسعه ملی، مقرر گردید ماهانه تا سقف مبلغ ۶,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در این صندوق سپرده‌گذاری صورت پذیرد که در سال جدید دو مرحله از آن در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۴/۰۸

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱			
عملکرد واقعی	بودجه	انحراف مصارف نسبت به بودجه	عملکرد واقعی	بودجه سالانه	الف-۲) مقایسه پیش‌بینی مصارف و عملکرد واقعی تجمعی:
میلون ریال	میلون ریال	درصد	میلون ریال	میلون ریال	سرمایه‌گذاری در سهام *
۵۴,۷۸۵,۹۶۳	۹۷,۱۳۸,۰۰۰	(۶۲)	(۱۳۴,۷۰۶,۶۵۴)	۸۲,۷۲۰,۵۲۴	سرمایه‌گذاری در اوراق با درآمد ثابت
-	۳۷,۷۵۳,۹۱۶	(۱۰۰)	(۱,۵۰۶,۳۴۶)	-	سرمایه‌گذاری در بانک‌ها
۷,۳۹۳,۱۳۲	۱۳,۸۷۶,۹۵۸	۱۵۶	۲,۳۴۶,۷۷۶	۳,۸۵۳,۱۲۲	خرید دارایی‌های ثبت
۴,۶۳۶	۳,۶۵۳	-	(۵,۱۰۳)	۷,۵۸۳	رهن ساختمان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۷۶۴	-	-	-	بازپرداخت دیون
۲۹۳,۲۰۵	(۵,۷۰۰,۰۰۰)	۳۵	(۳۳۱,۲۰۰)	۱,۸۰۶,۷۵۶	
۶۲,۴۸۷,۰۲۶	۱۳۳,۰۸۳,۹۹۸	(۶۰)	(۱۳۴,۱۰۲,۵۲۷)	۸۸,۳۸۷,۹۸۵	

صندوق تثبیت بازار سرمایه

سایر اطلاعات مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		(ب) درآمدها و هزینه‌ها	
درآمدها	درآمدهای پیش‌بینی شده در بودجه	انحراف درآمدها نسبت به بودجه	درآمدها	بودجه سالانه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۰,۷۰۰	۰	(۱۸۵)	(۲۳,۲۱۱,۱۱۶)	۱۲,۵۵۱,۹۹۲	۷ و ۶
۶۶۹,۹۵۰	۳,۴۹۳,۵۶۷	(۱۰۰)	(۱۶۴,۶۷۸)	۱۶۴,۶۷۸	۹
۹۲۲,۱۳۴	۱,۷۴۶,۷۸۴	(۲۵)	(۱۵۹,۴۰۳)	۶۳۴,۸۵۱	۹
۲,۱۵۵,۸۲۸	۹۲۵,۰۳۹	(۲۵)	(۱,۶۲۸,۳۱۲)	۶۶۰۶,۷۵۲	۸
۸۴۹	۰	-	(۴,۳۳۹)	۳,۰۱۹	۱۲
۶,۱۶۹,۴۶۱	۶,۱۶۵,۳۹۰	(۱۲۶)	(۲۵,۱۶۷,۸۴۸)	۱۹,۹۶۱,۲۹۱	جمع درآمدها
۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		(ب-۲) هزینه‌ها	
عملکرد واقعی	بودجه	انحراف پیش‌بینی هزینه‌ها نسبت به عملکرد واقعی	عملکرد واقعی	بودجه سالانه	
میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۱۷	۶۲۱	۸۱	۶۷۴	۸۲۹	۱۰
۱۵,۵۳۳	۱۸,۵۴۴	۶۹	۲۵,۰۷۸	۳۶,۳۰۱	۱۰
۱,۲۲۳	۱,۲۹۳	۵۰	۳,۰۶۲	۶,۱۲۴	۱۰
۴۰۰	۷۰۰	۹۱	۷۲۰	۷۹۲	۱۰
۲,۵۴۸	۲,۸۰۰	۵۲	۲,۰۹۶	۱,۹۰۴	۱۰
۲,۱۹۷,۸۷۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۵۵۰,۸۱۸	۱۱
۳,۶۸۰	۳,۳۸۳	۶۴	۱۲,۴۲۰	۶,۸۶۷	۱۲
۲,۲۲۱,۷۷۰	۵,۷۲۷,۳۴۱	۲,۷۲	۴۴,۰۵۰	۱,۵۷۴,۱۰۱	جمع هزینه‌ها