

شماره: ۱۴۰۲/۱۱۵۵۵

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۳/۱۶

پیوست: دارد

بسمه تعالی



سازمان حسابرسی



جمهوری اسلامی ایران
وزارت امور اقتصادی و دارایی



هیأت عامل محترم
صندوق تثبیت بازار سرمایه

با سلام و احترام،

پیرو قرارداد شماره ۱۴۰۱۱۹۶۶۷ مورخ ۱۱ بهمن ۱۴۰۱ به پیوست دو جلد گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به انضمام صورتهای مالی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ آن صندوق ارسال می‌گردد.

خواهشمند است رسید آنرا اعلام فرمائید.

و من... التوفیق

فریبرز فرزادفر
عضو هیأت عامل

یوسف هوشیار

مدیر فنی حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

صندوق تثبیت بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

صندوق تثبیت بازار سرمایه

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۲۶	صورت‌های مالی
۲۷ و ۲۸	مقایسه منابع و مصارف

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به هیأت امنای
صندوق تثبیت بازار سرمایه

گزارش حسابرسی صورتهای مالی
اظهار نظر

۱- صورتهای مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این سازمان، حسابرسی شده است. به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از صندوق تثبیت بازار سرمایه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- افزایش سرمایه در جریان

باتوجه به یادداشت توضیحی ۲۱، تکمیل مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان با نظر هیئت عامل صندوق منوط به نهایی شدن تعهدات احتمالی ناشی از اوراق بیمه سهام و اوراق اختیار فروش تبعی (موضوع یادداشت توضیحی ۱-۳۲) گردیده است. مفاد این بند، براظهار نظر این سازمان تأثیری نداشته است.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

به هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

مسئولیت‌های هیئت عامل در قبال صورت‌های مالی

۴- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورت‌های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت عامل صندوق است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت عامل مسئول ارزیابی توانایی صندوق به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال صندوق یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرسی قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۵- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی صندوق، شناخت کافی کسب می‌شود.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

به هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط صندوق و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی صندوق به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود صندوق، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی، شامل موارد افشا و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در مفاد اساسنامه صندوق و نیز سایر موارد لازم را به هیأت امنای گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- گزارش مقایسه منابع و مصارف با توجه به اهداف کمی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ مندرج در صفحه ۲۷ و ۲۸، در اجرای جزء خ ماده ۱۵ اساسنامه صندوق مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. در این خصوص، ضمن جلب توجه به عدم کفایت دلایل ارائه شده در گزارش مزبور جهت توجیه علل مغایرت، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت عامل باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

به هیأت امنای صندوق تثبیت بازار سرمایه

۷- موارد مرتبط با مفاد اساسنامه صندوق، به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد تبصره ۳ ماده ۱۲ اساسنامه صندوق در خصوص تشکیل جلسه هیئت امنای برای اتخاذ تصمیم به منظور تکمیل اعضا هیئت عامل بلافاصله پس از استعفا یا عزل هر یک از اعضا رعایت نگردیده است. (یک عضو هیئت عامل در تاریخ ۱ آذر ۱۴۰۰ استعفا و تا تاریخ ۴ آبان ۱۴۰۱ جلسات هیئت عامل با دو عضو تشکیل شده است).

۷-۲- اقدامات هیئت عامل صندوق جهت انجام تکالیف مقرر در جلسه مورخ ۴ مرداد ۱۴۰۱ هیئت امنای در رابطه با ثبت تغییرات ماده ۲۱ اساسنامه صندوق (یادداشت توضیحی ۱-۴) در مرجع ثبت شرکتها به نتیجه قطعی منجر نگردیده است.

۸- گزارش هیئت عامل درباره فعالیت و وضع عمومی صندوق، موضوع جزء (پ) ماده ۱۵ اساسنامه صندوق، که به منظور تقدیم به هیئت امنای تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت عامل باشد، جلب نشده است.

سایر مسؤلیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی از قبیل "تهیه برنامه های سالانه و پایش ماهانه میزان اجرای آن و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی"، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۰ خرداد ۱۴۰۲

احسان ایزدپناهی

یوسف هوشیار





صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صندوق تثبیت بازار سرمایه

هیأت امنای محترم صندوق

با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی صندوق تثبیت بازار سرمایه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی 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
۶-۲۶	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
۲۷-۲۸	• سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۲/۳۱ به تأیید هیأت عامل صندوق رسیده است:

امضاء	سمت	اعضای هیأت عامل
	رئیس هیأت عامل - موظف	حبیب رضا حدادی سیاهکلی
	نایب رئیس هیأت عامل - غیرموظف	علیرضا خداکرمی
	عضو هیأت عامل - غیرموظف	پیمان حدادی



صندوق تثبیت بازار سرمایه

نشانی: تهران، کاووسییه، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۷، طبقه چهارم

کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹



صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	درآمدهای عملیاتی
۲,۶۵۳,۱۵۳	۱۵,۷۸۷,۸۹۶	۶ سود فروش اوراق بهادار
(۲۳۲,۴۵۲)	۲۱,۳۴۲,۲۹۵	۷ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۲,۱۵۵,۸۲۸	۶,۵۳۷,۱۳۵	۸ سود سهام
۱,۵۹۲,۰۸۴	۱,۸۳۳,۶۱۳	۹ سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی
۶,۱۶۸,۶۱۴	۴۵,۵۰۰,۹۳۹	جمع درآمدهای عملیاتی
		هزینه‌های عملیاتی
(۲۴,۱۱۹)	(۵۷,۲۰۵)	۱۰ هزینه‌های عمومی و اداری
۶,۱۴۴,۴۹۴	۴۵,۴۴۳,۷۳۴	سود عملیاتی
(۲,۱۹۷,۸۷۰)	(۱,۵۵۰,۸۱۸)	۱۱ هزینه های مالی
۱,۰۶۷	(۳۰۹)	۱۲ سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳,۹۴۷,۶۹۲	۴۳,۸۹۲,۶۰۷	سود خالص - مازاد درآمد بر هزینه صندوق

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



نشانی: تهران، کاووسیه، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۷، طبقه چهارم
کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹

صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت وضعیت مالی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱



صندوق تثبیت بازار سرمایه

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۳۶	۶,۶۲۲	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
-	۲۴۳	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۳,۰۹۶,۰۰۰	-	۱۵	دارایی‌های ثابت نامشهود
۳,۰۹۹,۵۳۶	۶,۸۶۵		سرمایه گذاری‌های بلند مدت
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۳۱۴,۸۰۶	۴۸۱,۱۴۷	۱۶	دارایی‌های جاری
۵۴,۷۸۵,۹۶۳	۱۶۴,۶۹۶,۵۲۸	۱۷	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱,۷۲۳,۷۳۱	۲,۲۷۴,۳۵۶	۱۸	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲,۵۶۲,۹۹۲	۹۹۷,۵۵۹	۱۹	جاری معاملات صندوق
۵۹,۳۸۷,۴۹۲	۱۶۸,۴۴۹,۵۹۰		موجودی نقد
۶۲,۴۸۷,۰۲۸	۱۶۸,۴۵۶,۴۵۵		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	حقوق مالکانه
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۳,۹۴۷,۶۹۲	۰	۲۲	افزایش سرمایه در جریان
۳,۹۵۷,۶۹۲	۲۰,۰۱۰,۰۰۰		مازاد درآمد بر هزینه صندوق
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۱۴,۱۲۴,۱۳۱	۹۹,۴۸۹,۹۷۹	۲۳	بدهی‌های غیر جاری
۲۶,۸۴۲,۵۲۰	-	۲۴	پرداختنی به سپرده‌گذاران
۱۳,۸۰۱	۹,۸۸۹,۷۷۸	۲۵	پرداختنی به صندوق توسعه ملی
۶۴۰	۲,۱۳۷	۲۶	پرداختنی به دولت
۴۰,۹۸۱,۰۹۲	۱۰۹,۳۸۱,۸۹۴		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۵۷,۲۲۷	۲۳	بدهی‌های جاری
۲,۵۴۶,۵۰۴	-	۲۴	پرداختنی به سپرده‌گذاران
۱,۷۴۰	۷,۳۳۴	۲۷	سود پرداختنی به صندوق توسعه ملی
۱۷,۵۴۸,۲۴۴	۳۹,۰۶۴,۵۶۱		سایر پرداختنی‌ها
۵۸,۵۲۹,۳۳۶	۱۴۸,۴۴۶,۴۵۵		جمع بدهی‌های جاری
۶۲,۴۸۷,۰۲۸	۱۶۸,۴۵۶,۴۵۵		جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



نشانی: تهران، کاووسییه، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۷ طبقه چهارم

کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹



صندوق تثبیت بازار سرمایه



صندوق تثبیت بازار سرمایه

جمع کل	مآزاد درآمد بر هزینه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۲۰۰,۱۶۸	۴,۱۹۰,۱۶۸	-	۱۰,۰۰۰
۳,۹۴۷,۶۹۲	۳,۹۴۷,۶۹۲	-	-
(۳,۶۶۸)	(۳,۶۶۸)	-	-
(۴,۰۶۷,۲۱۷)	(۴,۰۶۷,۲۱۷)	-	-
(۶۵,۳۳۱)	(۶۵,۳۳۱)	-	-
(۵۳,۹۵۲)	(۵۳,۹۵۲)	-	-
۳,۹۵۷,۶۹۲	۳,۹۴۷,۶۹۲	-	۱۰,۰۰۰
۳,۹۵۷,۶۹۲	۳,۹۴۷,۶۹۲	-	۱۰,۰۰۰
۴۳,۸۹۲,۶۰۷	۴۳,۸۹۲,۶۰۷	-	-
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۹,۸۷۵,۹۷۷)	(۹,۸۷۵,۹۷۷)	-	-
(۱۳,۷۳۶,۹۰۰)	(۱۳,۷۳۶,۹۰۰)	-	-
(۱۳۵,۲۳۲)	(۱۳۵,۲۳۲)	-	-
(۲۳۵,۵۲۶)	(۲۳۵,۵۲۶)	-	-
	(۲۳,۸۵۶,۶۶۳)		
۴۳,۸۶۶,۶۶۳	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تخصیص به حساب دولت

تخصیص به حساب سازمان بورس و اوراق بهادار

تخصیص به حساب شرکت مدیریت فناوری بورس

تخصیص به حساب شرکت رایان بورس

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۱

سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش سرمایه در جریان

تخصیص به حساب دولت

تخصیص به حساب سازمان بورس و اوراق بهادار

تخصیص به حساب شرکت مدیریت فناوری بورس

تخصیص به حساب شرکت رایان بورس

تخصیص به حساب صندوق توسعه ملی

مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

Handwritten signatures and the number 4



صندوق تثبیت بازار سرمایه



نشانی: تهران، کاووسیه، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۷، طبقه چهارم

کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹



سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۱۶,۲۳۶,۲۵۱)	(۶۲,۴۳۷,۵۹۲)	۲۸ نقد حاصل از عملیات
(۱۶,۲۳۶,۲۵۱)	(۶۲,۴۳۷,۵۹۲)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۲,۱۲۷)	(۵,۰۱۶)	۱۳ جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
-	(۳۲۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲,۱۲۷)	(۵,۳۴۲)	۱۴ پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود
(۱۶,۲۳۸,۳۷۸)	(۶۲,۴۴۲,۹۳۴)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱ دریافت ناشی از افزایش سرمایه در جریان
۱۶,۸۴۲,۵۲۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ سپرده گذاری صندوق توسعه ملی
-	(۴,۰۹۷,۳۲۲)	سود پرداختی به صندوق توسعه ملی
۱,۷۹۶,۴۴۳	۶,۸۱۷,۶۱۱	۲۳ سپرده گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار
۱۶۲,۳۹۰	۱۵۷,۲۱۲	۲۳ سپرده گذاری شرکت رایان بورس
۱۸,۸۰۱,۳۵۳	۶۰,۸۷۷,۵۰۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۵۶۲,۹۷۵	(۱,۵۶۵,۴۳۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷	۲,۵۶۲,۹۹۲	۱۹ مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۵۶۲,۹۹۲	۹۹۷,۵۵۹	مانده موجودی نقد در پایان سال

سازمان حسابرسی
گزارش

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
نشانی: تهران، کاوشیه، خیابان ملاصدرا، پلاک ۲۷، طبقه چهارم
تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹
کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱



صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

صندوق تثبیت بازار سرمایه که از این پس صندوق نامیده می شود، به استناد ماده (۲۸) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر 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 شرکت ها 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 به عنوان 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 می نماید. نشانی دفتر صندوق در تهران، محله کاووسیه، 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، سرمایه گذاری در اوراق بهادار ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار و صندوق های سرمایه گذاری، اخذ تسهیلات و خرید و فروش دارایی های مالی و سپرده گذاری است. خصوصیات دارایی های موضوع سرمایه گذاری و حد نصاب های مربوط به پیشنهاد هیأت عامل به تصویب هیأت امناء می رسد. فعالیت اصلی صندوق طی سال مورد گزارش سرمایه گذاری در اوراق بهادار، صندوق های سرمایه گذاری و سپرده گذاری بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
کارکنان قراردادی	۹ نفر	۸ نفر

تعداد پرسنل در پایان سال مالی ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ به ترتیب ۸ و ۱۲ نفر است.

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، لیکن بر صورت های آثار با اهمیتی نداشته است:

۲-۱-۱- با توجه به اینکه صندوق فاقد هرگونه عملیات، دارایی و بدهی ارزی است، لذا، بکارگیری استاندارد حسابداری ۱۶ (آثار تغییر نرخ ارز) موضوعیت نداشته است.

۳- ارکان صندوق سرمایه گذاری

به موجب ماده (۶) اساسنامه و ماده (۲۸) قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر 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 برنامه ریزی 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.

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 امناء 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.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

حسابرس - بازرس 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 بازرس 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 است.

۴- اهمیت رویه های حسابداری

۴-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۴-۱-۱- صورت های مالی اساساً بر مبنای ارزش های جاری در سال مورد 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 ورودی 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 مشارکت بعلاوه پنج درصد تنزیل و در حساب های صندوق منعکس می شود.

۴-۳- هزینه تنزیل

طبق «دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی 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

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دفتري دارايي 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- استهلاک 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 استهلاکات 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 استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۵ سال	خط مستقیم
رایانه و تجهیزات سخت افزاری وابسته	۳ سال	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ سال	خط مستقیم

۱-۴-۴-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک 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 استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک 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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۳ سال	خط مستقیم

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.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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- معافیتها

۴-۸-۱- معافیت های کارمزد معاملات

۴-۸-۱-۱- حسب نامه ۱۲۱/۴۵۱۸۱ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۳ مدیریت نظارت بر بورسها 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 بورسها، سپرده گذاری و مدیریت فناوری معاف است.

۴-۸-۱-۲- طبق ابلاغ کتبی مدیریت نظارت بر بورسها 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 بورسها، 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 است و از بابت نقل و انتقال آنها و صدور و ابطال اوراق بهادار یاد شده مالیاتی مطالبه نخواهد شد.

۴-۹- تصمیمات هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و همچنین موارد استثنای شده صندوق نسبت به سایر صندوقها

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 صندوقها 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 لوائح 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 شده است. 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 بورسها و افشای اساسنامه و به روزرسانی تغییرات آن، مشخصات ارکان صندوق، صورت جلسات مجامع، آخرین اخبار و اعلامیه ها در تارنمای اختصاصی صندوق.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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 حسایی 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، 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.

۱۰-۴- تغییر در روش تخصیص مازاد/ کسری درآمد به هریک از سرمایه گذاران

در اجرای مفاد (۲۱) اساسنامه صندوق و به منظور تخصیص منصفانه مازاد درآمد بر هزینه در هر سال مالی، مقرر گردید ضمن الغا مفاد جمله پایانی بند ۷ مصوبه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۰۲ هیأت امنا در خصوص منظور نمودن مازاد درآمد بر هزینه صندوق در هر سال مالی به نسبت مانده حساب هریک از ذینفعان، مبنای منظور نمودن مازاد/ کسری درآمد بر هزینه صندوق به تناسب «مانده حساب» در پایان هر روز تغییر یابد. ضمناً مقرر شد برای حفظ وحدت رویه، روش فوق بابت منظور نمودن مازاد/ کسری درآمد بر هزینه به حساب ذینفعان در سنوات آتی نیز مورد استفاده قرار گیرد.

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

۵-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری
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 صندوق نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای صندوق است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۶- سود فروش اوراق بهادار

۱۴۰۰	۱۴۰۱			تعداد	نوع صنعت	
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۸۰,۴۳۰	۳,۷۵۷,۴۰۳	.	(۲۰,۸۳۰,۸۲۰)	۲۴,۵۸۸,۳۲۲	۳,۵۹۶,۹۴۶,۷۴۷	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۲۲۶,۰۸۵	۳,۱۷۴,۰۵۲	.	(۲۲,۶۳۹,۶۳۴)	۲۵,۸۱۳,۶۸۵	۳,۸۲۰,۴۶۴,۴۹۷	فلزات اساسی
۱,۲۱۳,۶۰۱	۲,۹۵۳,۲۸۰	(۲۹۸)	(۲۰,۲۶۸,۱۰۳)	۲۳,۲۲۱,۶۸۱	۱,۹۵۰,۲۵۱,۱۵۱	محصولات شیمیایی
۹۴,۶۷۲	۱,۹۱۹,۳۳۵	.	(۱۰,۷۶۹,۸۳۹)	۱۲,۶۸۹,۱۷۴	۴,۶۱۹,۷۵۶,۸۲۴	خودرو و ساخت قطعات
۲۱۹,۱۸۶	۱,۵۸۴,۵۶۲	(۱۰۱)	(۶,۹۵۴,۷۴۹)	۸,۵۳۹,۴۱۲	۳,۰۱۰,۳۸۴,۸۵۸	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
(۵۱,۴۵۳)	۶۳۶,۹۶۹	.	(۳,۴۳۶,۵۱۸)	۴,۰۷۳,۴۸۷	۱,۳۰۴,۲۴۶,۶۹۷	بانکها و موسسات اعتباری
(۳,۲۵۲)	۴۵۳,۵۶۲	.	(۲۰,۲۶۱,۰۹۸)	۲۰,۷۱۴,۶۶۰	۱,۱۲۶,۵۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۲۴۵,۶۸۵	۳۹۱,۶۷۶	.	(۴,۹۱۶,۹۹۹)	۵,۳۰۸,۶۷۵	۵۲۰,۴۸۱,۶۵۳	استخراج کانه های فلزی
(۳,۷۲۶)	۱۷۲,۶۸۰	(۹)	(۷۳۵,۲۱۰)	۹۰,۷۸۹۹	۶۶,۰۱۲,۸۵۸	فعالیتهاى كمكى به نهادهاى مالی واسط
۳۴,۸۱۴	۱۵۹,۰۵۵	.	(۹۴۵,۱۲۱)	۱,۱۰۴,۱۷۶	۹۳,۱۲۱,۶۹۹	خدمات فنی و مهندسی
۶,۸۰۰	۱۴۸,۷۸۹	.	(۸۰۵,۸۰۵)	۹۵۴,۵۹۴	۴۷,۰۲۵,۳۷۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۶۳,۹۹۵	۱۲۲,۷۰۹	(۷)	(۷۲۶,۷۵۵)	۸۴۹,۴۷۱	۵۷,۶۳۰,۳۷۱	مواد و محصولات دارویی
۸,۵۴۴	۷۵,۳۰۸	(۱۲)	(۱,۰۰۵,۴۴۴)	۱,۰۸۰,۶۶۳	۵۰,۶۰۲,۲۸۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۹۵۷)	۵۴,۱۱۸	.	(۳۱۰,۲۵۹)	۳۶۴,۳۷۷	۱۵,۳۲۴,۳۲۴	سیمان، آهک و گچ
(۱,۴۱۸)	۳۵,۳۳۰	.	(۶۸۱,۹۱۶)	۷۱۷,۲۴۵	۱۵۳,۳۳۸,۴۷۷	سرمایه گذاریها
(۳۰,۲۷)	۲۹,۲۷۲	.	(۲۲۱,۸۸۰)	۲۵۱,۱۵۲	۳۳,۷۷۱,۳۳۷	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۴۴۴)	۱۸,۲۱۲	.	(۱۱۶,۳۰۷)	۱۳۴,۴۱۸	۱۴,۰۱۲,۶۲۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی
(۱,۷۵۴)	۱۴,۱۳۰	.	(۴۶,۰۳۹)	۶۰,۱۵۹	۱۶,۰۴۵,۸۸۶	اطلاعات و ارتباطات
(۱۷۳)	۱۳,۶۳۱	.	(۸۰,۹۹۸)	۹۴,۶۳۰	۲۴,۰۵۵,۳۱۲	ماشین آلات و دستگاههای برقی
(۷,۲۳۹)	۱۱,۸۴۲	.	(۷۱,۰۰۴)	۸۲,۸۴۵	۱۰,۱۲۶,۳۹۸	لاستیک
۵۳	۱۰,۶۴۱	.	(۱۰۰,۴۵۱)	۱۱۱,۰۹۲	۱۱,۰۴۵,۸۸۲	زراعت و خدمات وابسته
(۸۱۸)	۱۰,۲۲۳	.	(۵۷,۲۶۴)	۶۷,۴۸۶	۲۳,۶۶۴,۸۳۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۲۷۶	۹,۳۸۸	.	(۸۲,۰۱۲)	۹۱,۳۹۹	۲۰,۹۳۰,۷۷۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
(۱,۸۹۰)	۶,۰۴۵	.	(۵۰,۸۳۸)	۵۶,۸۸۳	۵,۴۵۴,۸۹۵	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲۱۱	۵,۴۳۱	.	(۳۹,۹۶۶)	۴۵,۳۹۷	۳,۱۵۳,۸۴۶	ماشین آلات و تجهیزات
۶۴	۵,۲۵۷	.	(۲۴,۱۱۸)	۲۹,۳۷۵	۱,۶۲۰,۹۴۹	استخراج ذغال سنگ
.	۳,۶۹۰	.	(۲۹,۷۵۸)	۲۳,۴۴۸	۵,۳۸۴,۷۴۸	قند و شکر
.	۳,۶۶۶	.	(۲۴,۸۰۱)	۲۸,۴۶۷	۸,۵۵۱,۵۵۵	سایر واسطه گرهای مالی
.	۳,۶۴۵	.	(۲۳,۹۱۵)	۲۷,۵۶۰	۱,۴۵۷,۵۱۲	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
.	۲,۸۳۲	.	(۳۰,۰۲۶)	۲۲,۸۵۸	۴,۷۹۸,۱۸۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱۶۶	۲,۰۹۳	.	(۱۵,۶۸۰)	۱۷,۷۷۳	۶,۱۴۰,۴۱۰	ساخت محصولات فلزی
.	۱,۹۷۳	.	(۱۶,۳۲۰)	۱۸,۲۹۳	۱,۷۸۱,۰۱۳	هتل و رستوران
.	۱,۷۵۹	.	(۶,۸۶۸)	۸,۶۲۷	۱,۸۰۸,۴۳۴	استخراج سایر معادن
.	۱,۱۰۶	.	(۷,۲۵۵)	۸,۳۶۲	۲۳۲,۱۰۵	پیمانکاری صنعتی
.	۱,۰۸۲	.	(۶,۵۹۴)	۷,۶۷۶	۱,۳۹۵,۱۲۳	انتشار، چاپ و تکثیر
.	۱,۰۲۸	.	(۱۰,۸۱۸)	۱۱,۸۴۶	۳,۰۶۶,۳۱۸	محصولات کاغذی
۲۲	۸۳۰	.	(۱۱,۱۴۰)	۱۱,۹۶۹	۱,۵۲۱,۶۶۲	کاشی و سرامیک
.	۸۲۸	.	(۵,۹۱۷)	۶,۷۴۵	۷۸,۷۰۲	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
.	۵۹۰	.	(۸,۳۹۵)	۸,۸۸۶	۳۳۹,۵۴۲	حمل و نقل آبی
۲۰۷	۳۹۵	.	(۴,۲۷۴)	۴,۶۶۹	۱,۶۳۴,۰۰۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
.	۳۷۰	.	(۶,۴۲۳)	۶,۷۹۳	۱,۳۴۶,۱۳۵	محصولات چوبی
.	۳۰۵	.	(۲,۷۳۹)	۳,۰۴۳	۴۱۸,۷۲۰	منسوجات
.	۱۳,۴۴۱	.	(۴,۰۰۰,۰۰۰)	۴,۰۱۳,۴۴۱	۴,۰۰۰,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده
۲۳۱,۱۹۹	(۲۴,۵۳۶)	.	(۸۱۲,۸۳۹)	۷۸۸,۳۱۳	۱۱۰,۵۰۶,۵۳۰	حق تقدم سهام شرکت ها
۱۹۴	.	.	.	.	.	خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری
۳۰,۸۸	.	.	.	.	.	مخابرات
۱۱	.	.	.	.	.	سایر
۲,۶۵۳,۱۵۳	۱۵,۷۸۷,۸۹۶	(۴۲۶)	(۱۲۱,۱۹۲,۶۹۷)	۱۳۶,۹۸۱,۰۱۹	۲۰,۷۵۰,۴۴۲,۰۴۲	

۱- افزایش سود فروش اوراق بهادار نسبت به سال قبل ناشی از افزایش منابع صندوق و به تبع آن افزایش میزان معاملات صندوق و همچنین به دلیل افزایش شاخص کل بورس و افزایش قیمت اوراق بهادار در نیمه دوم سال مورد گزارش بوده است.

۲- با توجه به معافیت کارمزد معاملات از طریق ایستگاه معاملاتی اختصاصی صندوق (یادداشت توضیح ۱-۲-۸-۴)، کارمزد برخی سهام معامله شده در جدول فوق صفر است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۷- سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱		تعداد		نوع صنعت	
سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار	سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۴۸,۱۱۸)	۴,۵۴۳,۹۸۶	(۳۴)	(۲۳,۱۹۶,۳۹۹)	۲۷,۷۴۰,۴۱۹	۱,۷۳۶,۳۷۱,۰۱۶	محصولات شیمیایی
۱۴۷,۱۸۶	۴,۴۶۳,۰۶۶	(۱۴)	(۱۵,۵۰۸,۵۱۶)	۱۹,۹۷۱,۵۹۶	۳,۴۶۶,۲۵۷,۴۱۷	فلزات اساسی
(۱,۱۷۳,۱۵۱)	۳,۵۶۹,۰۰۸	(۸)	(۱۵,۳۳۴,۰۴۴)	۱۸,۹۰۳,۰۶۱	۷,۰۰۹,۵۴۳,۱۲۱	بانکها و موسسات اعتباری
۲۳۹,۵۰۲	۲,۶۴۹,۱۰۸	(۳)	(۱۱,۸۴۹,۸۲۵)	۱۴,۴۹۸,۹۳۶	۴,۷۵۳,۴۰۴,۲۳۳	خودرو و ساخت قطعات
۸۱۳,۴۶۵	۲,۳۱۴,۳۶۸	(۱۲۴)	(۹,۶۸۸,۲۴۰)	۱۲,۰۰۲,۶۳۲	۱,۷۱۶,۱۵۴,۳۱۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
(۲۷,۷۴۱)	۱,۴۴۲,۹۵۸	(۲۲)	(۵,۰۷۱,۶۶۵)	۶,۵۱۴,۶۴۵	۲,۶۵۹,۳۴۸,۲۵۳	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
.	۵۴۷,۱۲۳	.	(۲۲,۱۷۷,۴۸۳)	۲۲,۷۴۶,۶۰۶	۱,۳۶۳,۳۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
(۵۳۱,۷۰۷)	۳۷۸,۵۸۶	(۵)	(۳,۳۷۵,۳۰۲)	۳,۷۵۳,۸۹۳	۳۹۹,۱۶۶,۹۰۸	مخابرات
۸۸۵,۱۰۷	۲۶۱,۷۱۶	(۳۰)	(۶,۸۹۲,۶۹۸)	۷,۱۵۴,۴۴۴	۸۸۳,۹۳۹,۳۰۶	استخراج کانه های فلزی
۵۳۳	۱۹۴,۴۶۳	.	(۷۶۶,۸۵۶)	۹۶۱,۳۲۰	۴۴,۰۲۰,۴۸۲	سیمان، آهک و گچ
(۹۰,۵۴۷)	۱۷۸,۱۶۸	.	(۹۴۵,۸۶۱)	۱,۱۲۴,۰۲۹	۹۴,۴۸۹,۳۶۹	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
(۶۷,۲۶۰)	۱۲۳,۴۲۲	.	(۳۹۷,۲۴۲)	۵۲۰,۶۶۴	۳۷,۱۳۷,۴۹۶	خدمات فنی و مهندسی
(۸۶,۴۳۲)	۱۱۴,۵۷۰	(۱)	(۶۴۸,۳۴۱)	۷۲۲,۹۱۲	۱۰۴,۴۲۶,۳۷۸	رایانه و فعالتهای وابسته به آن
(۲,۸۳۱)	۱۰۶,۰۶۵	.	(۱,۳۳۹,۹۰۲)	۱,۴۴۵,۹۶۷	۲۹۴,۷۵۳,۰۵۷	سرمایه گذاریها
۱۵,۷۱۹	۷۲,۰۸۵	.	(۵۴۰,۴۵۰)	۶۱۲,۵۳۵	۴۹,۷۴۶,۲۸۲	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۴,۷۷۰)	۵۷,۷۶۰	.	(۷۴۴,۶۶۴)	۸۰۲,۴۲۴	۱۲۲,۲۶۹,۱۹۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۸۶,۲۸۴)	۳۹,۲۵۷	(۲)	(۱,۵۸۳,۸۵۷)	۱,۶۲۳,۱۱۷	۱۲۵,۶۷۶,۳۴۴	مواد و محصولات دارویی
۱۳,۴۷۳	۳۲,۷۶۹	.	(۸۳۱,۶۹۶)	۸۶۴,۴۶۶	۹۴,۷۵۹,۷۶۷	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۱۷,۷۱۳)	۳۱,۲۰۲	.	(۱۸۶,۲۱۳)	۲۱۷,۴۱۵	۵۳,۱۳۳,۵۱۶	اطلاعات و ارتباطات
(۳۷)	۲۶,۰۳۳	.	(۱۹۴,۶۹۲)	۲۲۰,۷۱۵	۳۳,۹۸۰,۵۸۱	سایر محصولات کانی غیر فلزی
(۸)	۲۳,۹۱۷	.	(۳۳۶,۵۳۶)	۲۶۰,۴۵۳	۶۱,۷۵۷,۵۲۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
(۱۷۸)	۲۲,۹۹۸	.	(۴۰۲,۵۷۱)	۴۲۵,۵۶۹	۳۹,۷۷۴,۸۴۵	زراعت و خدمات وابسته
.	۱۷,۶۴۴	.	(۹۹,۱۰۴)	۱۱۶,۷۴۸	۷,۴۴۸,۸۹۱	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
(۳۷۰)	۱۵,۳۵۸	.	(۷۱,۱۷۴)	۸۶,۵۳۲	۲۰,۸۰۳,۹۷۹	ماشین آلات و دستگاههای برقی
(۱,۵۴۱)	۱۴,۶۱۲	(۱)	(۲۰۳,۶۱۳)	۲۱۸,۲۲۶	۶۳,۶۱۱,۲۵۵	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
(۵,۰۶۳)	۱۳,۹۸۳	.	(۱۴۶,۲۳۳)	۱۶۰,۲۱۵	۳۰,۴۹۷,۱۳۵	لاستیک و پلاستیک
(۴۳)	۱۱,۵۱۱	.	(۱۰۶,۹۱۸)	۱۱۸,۴۲۹	۲۴,۲۷۳,۸۲۹	قند و شکر
۹	۱۰,۵۹۷	.	(۷۸,۷۱۳)	۸۹,۳۱۰	۱۷,۴۴۷,۸۴۳	محصولات کاغذی
(۱,۷۶۱)	۹,۹۲۲	.	(۹۶,۷۲۵)	۱۰۶,۶۴۷	۹,۱۷۲,۶۲۴	ماشین آلات و تجهیزات
(۱,۷۲۶)	۸,۹۱۷	.	(۳۵,۳۳۳)	۴۴,۲۴۰	۸,۲۰۰,۰۰۰	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
(۸۵)	۸,۱۸۳	.	(۴۲,۵۰۷)	۵۰,۶۹۰	۱۰,۹۶۷,۷۳۴	ساخت محصولات فلزی
.	۷,۷۳۶	.	(۱۰۰,۸۵۶)	۱۰۸,۵۹۲	۱۳,۸۸۸,۸۹۳	هتل و رستوران
(۹)	۶,۸۳۲	.	(۴۵,۶۴۲)	۵۲,۴۷۴	۴,۶۰۳,۶۸۵	کاشی و سرامیک
.	۶,۷۱۴	.	(۸,۱۷۲)	۱۴,۸۸۶	۱,۸۰۰,۰۰۰	استخراج سایر معادن
.	۶,۳۰۰	.	(۴۸,۹۶۶)	۵۵,۲۶۷	۲,۰۳۳,۸۷۲	استخراج ذغال سنگ
.	۴,۷۶۰	.	(۲۰,۱۵۴)	۲۴,۹۱۴	۲,۸۲۴,۷۲۰	محصولات چوبی
.	۱,۹۴۹	.	(۱۱,۱۹۱)	۱۳,۱۴۰	۴۰۰,۰۰۰	حمل و نقل آبی
.	۱,۷۰۴	.	(۱۵,۴۱۴)	۱۷,۱۱۸	۲,۷۰۰,۰۰۰	انتشار، چاپ و تکثیر
.	۱,۵۵۳	.	(۱۳,۱۲۲)	۱۴,۶۷۶	۳,۸۰۰,۰۰۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
(۹)	۱,۲۰۱	.	(۱۸,۶۷۶)	۱۹,۸۷۷	۱,۸۴۲,۱۲۲	منسوجات
(۱۷۲)	۳۵۸	.	(۱۱۳,۸۳۹)	۱۱۴,۱۹۷	۳۰,۵۳۸,۰۲۱	سایر واسطه گریهای مالی
.	(۵۸)	.	(۱۵,۶۷۵)	۱۵,۶۱۸	۴۶۶,۸۹۵	پیمانکاری صنعتی
(۲۳۲,۴۵۲)	۲۱,۳۴۲,۲۹۵	(۲۴۳)	(۱۲۳,۲۰۵,۰۷۵)	۱۴۴,۵۴۷,۶۱۲	۲۵,۴۰۰,۷۳۰,۹۰۶	

۷-۱ سود ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش منابع صندوق و همچنین افزایش روند شاخص کل که مؤلفه‌های اثرگذار بر روند سود حاصل از نگهداری اوراق بهادار برای صندوق تثبیت بازار سرمایه بوده است.

۷-۲ کارمزد محاسبه شده با فرض فروش سهام از طریق کارگزاری و بر اساس نرخهای معاملات توسط کارگزاری است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۸- سود سهام

۱۴۰۰	۱۴۰۱			
درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	نوع صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۷,۹۸۶	۱,۷۶۰,۱۶۸	(۳۷,۶۵۰)	۱,۷۹۷,۸۱۸	محصولات شیمیایی
۲۵۶,۴۵۶	۱,۶۱۳,۱۲۴	.	۱,۶۱۳,۱۲۴	فلزات اساسی
۵۱۲,۹۰۳	۱,۴۹۲,۶۰۳	.	۱,۴۹۲,۶۰۳	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۳۱۲,۴۰۶	۶۲۴,۳۹۲	.	۶۲۴,۳۹۲	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۹۱,۳۰۰	۴۸۰,۶۳۱	(۲۳۹)	۴۸۰,۸۷۰	استخراج کانه های فلزی
۴۷,۲۹۳	۱۶۸,۵۲۲	.	۱۶۸,۵۲۲	بانکها و موسسات اعتباری
۲۰,۲۴۰	۹۴,۳۸۷	(۳۸)	۹۴,۴۲۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۸۴,۸۳۶	۶۷,۷۹۵	.	۶۷,۷۹۵	مخابرات
۱۶,۶۵۵	۵۸,۹۲۹	(۶۸۳)	۵۹,۶۱۲	مواد و محصولات دارویی
۴۵۹	۴۲,۴۹۱	.	۴۲,۴۹۱	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱,۰۱۲	۳۸,۳۶۳	(۱,۹۲۲)	۴۰,۲۸۵	سرمایه گذاریها
۲,۲۰۸	۲۰,۴۵۸	(۳۹۲)	۲۰,۸۵۰	خدمات فنی و مهندسی
۲۲,۵۷۸	۱۹,۸۵۵	(۳۵)	۱۹,۸۸۰	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۲۸۹	۱۵,۰۷۰	(۱,۹۹۹)	۱۷,۰۷۰	سیمان، آهک و گچ
۳۰,۶۸۶	۴,۹۲۴	(۲۰)	۴,۹۴۴	خودرو و ساخت قطعات
.	۴,۳۷۳	(۳۸۱)	۴,۷۵۴	زراعت و خدمات وابسته
.	۳,۱۴۴	(۶۳)	۳,۲۰۷	بجز تامین وجوه بیمه و بازنشستگی
۲,۶۰۸	۲,۵۹۱	(۲۱۱)	۲,۸۰۲	فعالیتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۷۱	۲,۳۵۴	(۱۶)	۲,۳۷۰	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۹۱۲	۲,۰۵۶	(۲۰۸)	۲,۲۶۴	لاستیک و پلاستیک
۳۹۴	۱,۷۵۷	.	۱,۷۵۷	اطلاعات و ارتباطات
.	۱,۶۵۲	(۲۵۸)	۱,۹۱۰	محصولات کاغذی
۵۰	۱,۱۳۴	(۶)	۱,۱۳۹	ماشین آلات و دستگاههای برقی
۸۱۵	۱,۱۰۷	.	۱,۱۰۷	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱۲۷	۱,۰۲۲	(۱۴۵)	۱,۱۶۷	سایر واسطه گریهای مالی
۱۰۰	۹۱۰	(۴۵)	۹۵۶	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۷۹	۳۴۱	(۴۲)	۳۸۳	سایر محصولات کانی غیر فلزی
.	۳۲۱	.	۳۲۱	کاشی و سرامیک
.	۲۵۳	(۲۸)	۲۸۰	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۸۶۴	۲۱۰	.	۲۱۰	ماشین آلات و تجهیزات
.	۱۹۵	(۴)	۱۹۹	قند و شکر
.	۳۹	.	۳۹	ساخت محصولات فلزی
.	۱۸	.	۱۸	استخراج ذغال سنگ
.	۵	.	۵	هتل و رستوران
.	۳	.	۳	منسوجات
.	۱	.	۱	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
۲,۱۴۴,۴۲۸	۶,۵۲۵,۱۹۸	(۴۴,۳۷۶)	۶,۵۶۹,۵۷۴	
۱۱,۴۰۰	۱۱,۹۳۷	۱۱,۹۳۷	.	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۲,۱۵۵,۸۲۸	۶,۵۳۷,۱۳۵	(۳۲,۴۳۹)	۶,۵۶۹,۵۷۴	

- ۸-۱- افزایش قابل ملاحظه سود سهام نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش منابع صندوق، به تبع آن افزایش میزان سرمایه گذاری، از طریق خرید سهام و همچنین رشد سود تقسیمی در مخامع شرکتها نسبت به سال قبل است.
- ۸-۲- مطابق با بخشنامه شماره ۱۲۰۱۰۲۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۰۶ سازمان بورس و اوراق بهادار، نرخ تنزیل سودهای سهام تحقق یافته دریافت نشده معادل نرخ سود علی الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی بعلاوه ۵ درصد برای سال مورد گزارش (جمعاً ۲۵ درصد) است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۹- سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده‌های بانکی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۹,۹۵۰	-	
۹۲۲,۱۳۴	۱,۸۳۳,۶۱۳	۹-۱
۱,۵۹۲,۰۸۴	۱,۸۳۳,۶۱۳	

سود صندوق‌های با درآمد ثابت
سود سپرده و گواهی سپرده‌های بانکی

۹-۱- سود سپرده بانکی در سال مورد گزارش مربوط به سود سپرده‌گذاری نزد بانک‌های تجارت، کشاورزی و حساب‌های پشتیبان حساب‌های جاری بانکی (یادداشت ۱۵ و ۱۷-۲ و ۱۹) است.

۱۰- هزینه‌های اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۹۳۲	۳۶,۲۶۸	۱۰-۱
۹۱۷	۲,۵۲۵	
۵۱۷	۷۵۴	
۱,۴۵۸	۲,۰۷۷	
۱,۰۹۰	۲,۱۸۰	
۱,۲۲۳	۶,۱۲۴	۱۰-۲
۱,۱۲۶	۲,۰۱۲	
۴۰۲	۱,۴۱۱	
۱,۴۵۴	۳,۸۵۴	۱۰-۳
۲۴,۱۱۹	۵۷,۲۰۵	

هزینه حقوق و مزایا
هزینه سنوات پرسنل
هزینه حق حضور اعضای هیات عامل
هزینه حسابرسی
هزینه پشتیبانی نرم افزارها
هزینه اجاره دفتر مرکزی صندوق
هزینه استهلاک
هزینه اشتراک نرم افزار
سایر هزینه‌های اداری و عمومی

۱۰-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای طی سال، ناشی از افزایش تعداد پرسنل (چهارنفر) و افزایش حقوق کارکنان مطابق بخشنامه شماره ۲۶۵۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و در چارچوب بودجه مصوب، آیین‌نامه اداری و استخدامی و رفاهی مصوب هیأت امنا در آبان ماه سال ۱۴۰۱ در سال مورد گزارش است.

۱۰-۲- افزایش هزینه اجاره دفتر مرکزی صندوق بابت تبدیل ودیعه (رهن) اجاره به هزینه اجاره ماهانه (بدون پرداخت ودیعه) از تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۱ لغایت ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ طبق قرارداد شماره ۱۵۱/۱۵۶۷ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۲ با سازمان بورس و اوراق بهادار بوده است.

۱۰-۳- سایر هزینه‌های اداری و عمومی شامل هزینه بیمه خودرو و پرسنل، تعمیر و نگهداری دارایی، هزینه اداری، آموزش پرسنل، هزینه پذیرایی و تشریفات، تلفن، اینترنت، آب و برق و ... بوده است و عمده افزایش هزینه نسبت به سال قبل بابت هزینه بیمه، هزینه آموزش پرسنل، هزینه اداری، هزینه پذیرایی و تشریفات است.

۱۱- هزینه های مالی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۱۹۷,۸۷۰	۱,۵۵۰,۸۱۸

سود سپرده صندوق توسعه ملی

هزینه مالی تماماً مربوط به سود منابع مالی اخذ شده از صندوق توسعه ملی است و کاهش سود پرداختی در سال جاری به دلیل تغییر در نحوه محاسبه سود پرداختی از سود ثابت به مشارکت در مازاد/ کسری درآمد بر هزینه صندوق بر اساس الحاقیه شماره ۱-۱۵۶۳ / ۴۰۱ / ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ (یادداشت توضیحی ۱-۲۳) است. لذا احتساب هزینه مالی از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ متوقف گردیده است.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۶	۱,۶۰۲	۱۲-۱
-	(۲,۴۵۵)	۱۲-۲
(۱۱۹)	۵۴۴	
۱,۰۶۷	(۳۰۹)	

سپرده نزد صندوق تضمین
هزینه توثیق اوراق بهادار
سایر

۱۲-۱- مبلغ مذکور بابت سود سپرده تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس (موضوع یادداشت ۱-۱۶-۲) است.

۱۲-۲- مبلغ مذکور مربوط به هزینه توثیق اوراق بهادار نزد سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه بابت مبلغ سپرده‌گذاری شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در صندوق طی سال مورد گزارش براساس الحاقیه قرارداد ۱۵۱/۱۵۴۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ (یادداشت توضیحی ۴-۲۲) است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منمووات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۵۲۵	۱,۲۹۰	۲,۲۳۵
۲,۱۲۷		۲,۱۱۷
۶,۶۵۲	۱,۲۹۰	۵,۳۶۲
۵,۰۱۶	-	۵,۰۱۶
۱۱,۶۶۸	۱,۲۹۰	۱۰,۳۷۸
۱,۹۹۰	۵۰۵	۱,۴۸۵
۱,۱۲۶	۲۱۵	۹۱۱
۳,۱۱۶	۷۲۰	۲,۳۹۶
(۱,۹۳۰)	(۱۶۳)	(۱,۷۶۷)
(۵,۰۴۶)	(۸۸۳)	(۴,۱۶۳)
۶,۶۲۲	۴۰۷	۶,۲۱۵
۸,۳۷۸	۵۷۰	۷,۷۵۸

بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
افزایش
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
افزایش
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
استهلاک
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
استهلاک
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱-۱۳- افزایش دارایی‌های ثابت مشهود طی سال مربوط به خرید تجهیزات کامپیوتری و ایستگاه معاملاتی دوم صندوق بوده است.
۲-۱۳- وسایل نقلیه به ارزش ۴۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌های بنده و تا سقف ۱۵۰۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه‌های شخصی ثالث قرار گرفته است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نرم افزارها	۱۴- دارایی‌های نامشهود
میلیون ریال	بهای تمام شده
-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	= افزایش
۳۲۶	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۳۲۶	استهلاک انباشته
-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۸۳)	استهلاک
(۸۳)	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۲۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۵- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

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

سپرده های بانکی:
بانک تجارت

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

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۰		۱۴۰۱		یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۳,۸۵۴	۲۳۲,۸۲۶	(۴۴,۳۷۶)	۲۷۷,۲۰۲	۱۶-۱
۲۰,۹۵۲	۲۴۸,۳۲۱	-	۲۴۸,۳۲۱	۱۶-۲
۳۱۴,۸۰۶	۴۸۱,۱۴۷	(۴۴,۳۷۶)	۵۲۵,۵۲۳	

دریافتنی‌های تجاری (سود سهام دریافتنی)
سایر دریافتنی‌ها

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

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

۱۴۰۰	۱۴۰۱		
تجزیل شده	تجزیل شده	مبلغ تجزیل	تجزیل نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۹۴۹	۱۵۰,۷۴۶	(۳۸,۰۲۳)	۱۸۸,۷۸۹
۳,۴۵۷	۳۰,۹۷۰	(۶۸۳)	۳۱,۶۵۳
۱,۱۶۸	۱۲,۹۱۴	(۱,۹۲۳)	۱۴,۸۲۶
.	۱۱,۰۱۰	(۱,۹۹۹)	۱۳,۰۱۰
۳۲,۴۹۷	۱۱,۲۷۷	(۲۳۹)	۱۱,۵۱۶
۳۰,۸۹۰	۳,۱۶۰	.	۳,۱۶۰
.	۲,۳۱۵	(۳۸۱)	۲,۶۹۶
.	۱,۸۷۶	(۲۷۴)	۲,۱۵۰
.	۱,۷۵۵	.	۱,۷۵۵
.	۱,۵۶۹	(۲۵۸)	۱,۸۲۷
۱۶۰	۱,۲۷۴	(۲۰۸)	۱,۴۸۱
۱۲۷	۱,۰۱۴	(۱۴۵)	۱,۱۵۹
.	۶۸۱	(۲۰)	۷۰۱
.	۵۵۵	(۳۸)	۵۹۳
.	۴۲۹	(۲۵)	۴۵۴
.	۳۴۱	(۴۲)	۳۸۳
.	۲۷۷	(۴۵)	۳۲۲
.	۲۱۸	(۲۸)	۲۴۵
.	۱۷۱	(۶)	۱۷۷
.	۱۶۴	(۱۶)	۱۸۰
۸,۹۴۶	۵۹	.	۵۹
.	۵۰	(۴)	۵۴
.	۳	.	۳
۷,۸۱۱	.	.	.
۴۵۹	.	.	.
۲,۲۰۵	.	.	.
۱۳	.	.	.
۱۷۶,۱۷۱	.	.	.
۲۹۳,۸۵۴	۲۳۲,۸۲۶	(۴۴,۲۷۶)	۲۷۷,۲۰۲

محصولات شیمیایی
مواد و محصولات دارویی
سرمایه گذاریها
سیمان، آهک و گچ
استخراج کانه های فلزی
مخابرات
زراعت و خدمات وابسته
فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
اطلاعات و ارتباطات
محصولات کاغذی
لاستیک و پلاستیک
سایر واسطه گریهای مالی
خودرو و ساخت قطعات
عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
سایر محصولات کانی غیر فلزی
بیمه و صندوق بازتنشنگی به جز تامین اجتماعی
انبوه سازی، املاک و مستغلات
ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
فلزات اساسی
قند و شکر
کاشی و سرامیک
بانکها و موسسات اعتباری
حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
خدمات فنی و مهندسی
سایر
شرکتهای چند رشته ای صنعتی

۱-۱۶- با توجه به توسعه زیر ساخت شرکت‌های سرمایه‌پذیر برای پرداخت سود از طریق سامانه سجام و همچنین پیگیری های انجام شده جهت وصول، (علی‌رغم افزایش بیش از ۲ برابری سود سهام دریافتی)، مانده مطالبات فوق کاهش یافته است.
سود سهام دریافتی طبق برنامه زمان‌بندی شرکت‌ها (حداکثر طی ۸ ماه از تاریخ مجمع عمومی عادی سالانه) دریافت می‌شود. لازم به ذکر است سود سهام قابل دریافت در سال ۱۴۰۱ به میزان ۶,۸۷۵,۳۶۶ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳,۰۵۰,۷۹۲ میلیون ریال مانده ابتدای سال و مبلغ ۳,۸۲۴,۵۷۴ میلیون ریال سود سهام دریافتی سال مورد گزارش) بوده که از این مبلغ، ۶,۵۹۸,۱۶۴ میلیون ریال دریافت گردیده و پیگیری برای وصول مبلغ ۲۷۷,۲۰۲ میلیون ریال الباقی تا حصول نتیجه نهایی ادامه دارد.

۱-۱۶-۲ سایر حساب‌های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۱	۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
دریافتی از صندوق تضمین	۱۶-۲-۱	۲۵,۹۹۶	۱۰,۵۰۹
ودیعه اجاره ساختمان	۱۶-۲-۲	.	۱۰,۰۰۰
بانک‌ها- سود سپرده‌های بانکی	۱۶-۲-۳	۲۱۹,۶۶۵	.
مطالبات فروش حق تقدم		۱,۴۹۶	.
سایر		۴۴۳	۴۴۳
	۲۴۸,۳۲۱	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 ۱۵/۹۷/۱۹۳ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ مبلغ فوق نزد صندوق مزبور بابت سهم مشارکت نگهداری می‌گردد.
۱-۱۶-۲-۲ وودیعه اجاره سال ۱۴۰۰ مربوط به مبلغ ترهین ساختمان دفتر مرکزی صندوق از سازمان بورس و اوراق بهادار مطابق قرارداد شماره ۱۵۱/۱۴۸۴ بوده که طی سال مورد گزارش با مبلغ اجاره سال ۱۴۰۱ تهاثر گردیده و مابقی عودت داده شده است.
۱-۱۶-۲-۳ بانچه به مواعد واریز سود سپرده‌های بانکی لزوماً پایان هرماه نمی‌باشد، لذا سود تعلق یافته و واریز نشده سپرده‌های بانکی اسفند ماه ۱۴۰۱ محاسبه و به حساب طلب از بانک‌های مزبور (یادداشت ۱۷-۲) منظور گردیده است. تا تاریخ تهیه این گزارش، مطالبات مذکور به حساب‌های بانکی صندوق واریز و تسویه گردیده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰
خالص
میلیون ریال
۵۴,۷۸۵,۹۶۳
-
۵۴,۷۸۵,۹۶۳

۱۴۰۱	یادداشت
خالص	
میلیون ریال	
۱۴۴,۵۴۷,۶۱۲	۱۷-۱
۲۰,۱۴۸,۹۱۶	۱۷-۲
۱۶۴,۶۹۶,۵۲۸	
افزایش (کاهش) ارزش	
میلیون ریال	
۲۱,۳۴۲,۵۳۸	بهام تمام شده
-	میلیون ریال
۲۱,۳۴۲,۵۳۸	۱۲۳,۲۰۵,۰۷۵
	۲۰,۱۴۸,۹۱۶
	۱۴۳,۳۵۳,۹۹۱

۱۷- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

سهام 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	۱۴۰۱	افزایش (کاهش) ارزش	بهای تمام شده	نوع صنعت
خالص ارزش بازار	خالص ارزش بازار	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۷۵۶,۶۱۵	۲۷,۴۱۵,۱۵۰	۴,۲۱۸,۷۵۱	۲۳,۱۹۶,۳۹۹	محصولات شیمیایی
-	۲۲,۷۲۴,۶۰۶	۵۴۷,۱۲۳	۲۲,۱۷۷,۴۸۳	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۱۰,۶۰۴,۰۳۰	۱۹,۹۱۱,۹۷۴	۴,۴۰۳,۴۵۸	۱۵,۵۰۸,۵۱۶	فلزات اساسی
۸,۴۶۰,۳۷۴	۱۷,۷۳۶,۲۵۰	۲,۴۰۲,۲۰۶	۱۵,۳۳۴,۰۴۴	باتکها و موسسات اعتباری
۵,۹۴۱,۶۰۲	۱۵,۵۴۹,۰۹۷	۲,۷۴۵,۴۰۷	۱۲,۸۰۳,۶۹۰	خودرو و ساخت قطعات
۹,۲۶۶,۱۷۸	۱۳,۱۳۵,۷۷۸	۳,۴۴۷,۵۳۹	۹,۶۸۸,۲۴۰	فرآورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۶,۴۴۶,۰۲۰	۷,۸۶۴,۵۴۹	۱,۹۲۵,۷۱۶	۵,۹۳۸,۸۳۳	استخراج کانه های فلزی
۳,۴۶۹,۱۹۲	۶,۴۵۳,۷۳۱	۱,۳۸۲,۰۶۶	۵,۰۷۱,۶۶۵	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۱,۶۵۱,۰۵۸	۲,۷۴۰,۸۴۷	(۶۳۴,۴۵۵)	۳,۳۷۵,۳۰۲	مخابرات
۳۸۲,۹۸۷	۱,۵۶۴,۳۰۰	(۱۹,۵۵۷)	۱,۵۸۳,۸۵۷	مواد و محصولات دارویی
۶۷,۳۳۸	۱,۴۴۵,۱۹۲	۱۰۵,۵۲۰	۱,۳۳۹,۹۰۲	سرمایه گذاریها
۲۱۶,۷۹۱	۱,۰۹۲,۹۳۸	۱۴۷,۰۷۷	۹۴۵,۸۶۱	فعالتهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۲۵,۲۲۴	۹۶۱,۵۸۸	۱۹۴,۷۳۲	۷۶۶,۸۵۶	سیمان، آهن و کک
۱۹۲,۴۵۷	۸۶۴,۴۷۱	۳۲,۷۷۵	۸۳۱,۶۹۶	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳۵,۰۸۳	۸۰۰,۱۹۹	۵۵,۵۲۵	۷۴۴,۶۶۴	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۲۴۷,۳۸۱	۶۱۹,۶۵۱	(۲۸,۶۹۰)	۶۴۸,۳۴۱	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۳۶۱,۴۳۳	۶۱۴,۷۸۶	۷۴,۳۳۵	۵۴۰,۴۵۰	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۵۶۰,۰۵۲	۵۰۵,۶۱۷	۱۰۸,۳۷۵	۳۹۷,۲۴۲	خدمات فنی و مهندسی
۳,۸۷۶	۴۲۵,۴۱۳	۲۲,۸۴۲	۴۰۲,۵۷۱	زراعت و خدمات وابسته
۱۴۶	۲۶۰,۴۵۲	۲۳,۹۱۷	۲۳۶,۵۳۶	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۷۰۵	۲۲۰,۷۱۵	۲۶,۰۲۳	۱۹۴,۶۹۲	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۸,۳۷۰	۲۱۸,۲۱۶	۱۴,۶۰۳	۲۰۳,۶۱۳	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۴۹,۲۹۵	۲۰۲,۸۴۲	۱۶,۶۲۸	۱۸۶,۲۱۳	اطلاعات و ارتباطات
۱۳,۹۶۵	۱۵۶,۸۶۶	۱۰,۶۳۳	۱۴۶,۲۳۳	لاستیک و پلاستیک
۲۸۶	۱۱۸,۴۲۹	۱۱,۵۱۱	۱۰۶,۹۱۸	قند و شکر
۷۱۹	۱۱۶,۷۴۸	۱۷,۶۴۴	۹۹,۱۰۴	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱,۱۲۸	۱۱۴,۱۹۷	۳۵۸	۱۱۳,۸۳۹	سایر واسطه گریهای مالی
-	۱۰۸,۵۹۲	۷,۷۳۶	۱۰۰,۸۵۶	هتل و رستوران
۷,۱۶۷	۱۰۶,۶۴۷	۹,۹۲۲	۹۶,۷۲۵	ماشین آلات و تجهیزات
۱۴۵	۸۹,۳۱۰	۱۰,۵۹۷	۷۸,۷۱۳	محصولات کاغذی
۱,۹۰۶	۸۶,۵۳۲	۱۵,۳۵۸	۷۱,۱۷۴	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
-	۵۵,۲۶۷	۶,۳۰۰	۴۸,۹۶۶	استخراج ذغال سنگ
۱,۰۱۸	۵۲,۴۶۳	۶,۸۲۱	۴۵,۶۴۲	کاشی و سرامیک
۸۰۴	۵۰,۶۹۰	۸,۱۸۳	۴۲,۵۰۷	ساخت محصولات فلزی
۱۱,۸۶۰	۴۳,۳۸۰	۷,۹۵۶	۳۵,۳۲۳	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	۲۴,۹۱۴	۴,۷۶۰	۲۰,۱۵۴	محصولات چوبی
۴۹	۱۹,۸۷۷	۱,۳۰۱	۱۸,۶۷۶	منسوجات
-	۱۷,۱۱۸	۱,۷۰۴	۱۵,۴۱۴	انتشار، چاپ و تکثیر
-	۱۵,۶۱۸	(۵۸)	۱۵,۶۷۵	پیمانکاری صنعتی
-	۱۴,۸۸۶	۶,۷۱۴	۸,۱۷۲	استخراج سایر معادن
-	۱۴,۶۷۶	۱,۵۵۳	۱۳,۱۲۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
-	۱۳,۱۴۰	۱,۹۴۹	۱۱,۱۹۱	حمل و نقل آبی
۵۴,۷۸۵,۹۶۳	۱۴۴,۵۴۷,۶۱۲	۲۱,۳۴۲,۵۳۸	۱۲۳,۲۰۵,۰۷۵	

۱۷-۱- با توجه به افزایش حجم عملیات و مجموع دارایی های تحت مدیریت صندوق و همچنین با عنایت به تکالیف تعیین شده در شانزدهمین جلسه هیات امنای مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۴، هیات عامل صندوق

ر تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ «آیین نامه معاملات سهام و مدیریت منابع نقدی» صندوق را مصوب نموده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ توسط هیات امنای صندوق مصوب و اجرایی شده است. لازم به توضیح است که

لیه معاملات قبل از تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ بر اساس چارچوب فعالیت صندوق مصوب ۱۳۹۹/۰۹/۰۶ هیات عامل پیرو مصوبه یازدهمین جلسه هیات امنای مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۳ صورت گرفته است.

۱۷-۱- بر اساس دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مبلغ خالص ارزش فروش از طریق ضرب تعداد اوراق بهادار در اختیار در قیمت روز هر سهم پس

کسر کارمزد محاسبه می‌شود.

۱۷-۱- سپرده‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد صندوق بر اساس الحاقیه شماره ۱۵۱/۱۵۴۸۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱، پیرو مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ شورای عالی

بیس و اوراق بهادار انجام گردیده است. لازم به ذکر است به منظور تضمین انجام تعهدات در قبال آن سازمان، معادل ۲۰ درصد مبلغ قرارداد از محل اوراق بهادار تحت تملک صندوق از میان ۵۰ نماد دارای

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۷-۲- سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۴۰۰		۱۴۰۱			
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	
-	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	بانک تجارت
-	۳,۱۴۸,۹۱۶	۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	بانک تجارت
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۰۷	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	بانک کشاورزی
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بانک کشاورزی
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک کشاورزی
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	بانک پاسارگاد
-	۲۰,۱۴۸,۹۱۶				

سپرده‌های سرمایه‌گذاری صندوق در چارچوب مفاد بند (ج) ماده ۲۰ اساسنامه و بند ۳ مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۲ هیأت عامل با هدف حفظ ارزش سرمایه و منابع صندوق، انجام گردیده و که مقاطع دریافت سود سپرده آن پایان هر ماه است.

۱۸- جاری معاملات صندوق

جاری معاملات صندوق شامل مبلغ ۲,۲۷۴,۳۵۶ میلیون ریال (بیل قبل ۱,۷۲۳,۷۳۱ میلیون ریال) مربوط به تسویه معاملات (خرید و فروش اوراق بهادار) دو روز پایانی با شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه است که در تاریخ‌های ۵ و ۶ فروردین ماه ۱۴۰۲ تسویه شده است.

۱۹- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۲,۹۹۲	۹۹۷,۵۵۹	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی
۲,۵۶۲,۹۹۲	۹۹۷,۵۵۹	

۱۹-۱- موجودی نقد نزد بانک‌ها، عمدتاً بابت وصول مطالبات سود سهام از ناشران بورسی و فرابورسی و مبالغ حاصل از معاملات فروش سهام در پایان سال مالی بوده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۰۲ به حساب صندوق واریز شده است. سرمایه صندوق در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۱۸ در اداره ثبت شرکت‌ها به ثبت رسیده است. صندوق تثبیت بازار سرمایه به مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ به حساب صندوق موصل اعتبارات مصوب مربوط به عنوان منابع صندوق تامین می‌شود. در این راستا، سرمایه

۲۱- افزایش سرمایه در جریان

مراحل ثبت افزایش سرمایه با نظر هیأت عامل صندوق منوط به نهایی شدن تجهیزات احتمالی ناشی از اوراق بیمه سهام و اوراق اختیار فروش تعمی (موضوع یادداشت ۲۲ گردیده است. لذا مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. در سال مورد گزارش مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۲ و مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴ از محل اعتبارات مصوب بودجه سال ۱۴۰۱ طی نامه شماره ۰۶۲۸۲/موخ/۱۴۰۱/۰۳/۰۸ سازمان برنامه و بودجه کشور به حساب صندوق واریز شده است. براساس مصوبه جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ هیأت امنا صندوق تثبیت بازار سرمایه، مقرر شد منابع دریافتی از دولت در بخش حقوق صاحبان سرمایه ثبت شود.

۲۲- صورت گردش مازاد در آمد بر هزینه صندوق

	۱۴۰۰	۱۴۰۱	
مازاد در آمد بر هزینه صندوق در ابتدای سال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سود خالص (مازاد در آمد بر هزینه) سال	۴,۱۹۰,۱۶۸	۳,۹۴۷,۶۹۲	
تخصیص مازاد/ا کسری - سهم دولت	۳,۹۴۷,۶۹۲	۴۳,۸۹۲,۶۰۷	۲۵ بهادلت
تخصیص مازاد/ا کسری - سهم سازمان بورس و اوراق بهادار	(۳,۶۶۸)	(۹,۸۷۵,۹۷۷)	۲۳ بهادلت
تخصیص مازاد/ا کسری - سهم شرکت مدیریت فناوری بورس	(۴,۰۶۷,۲۱۷)	(۱۳,۷۳۶,۹۰۰)	۲۳ بهادلت
تخصیص مازاد/ا کسری - سهم شرکت رایان بورس	(۶۵,۲۳۱)	(۱۳۵,۲۳۳)	۲۳ بهادلت
تخصیص مازاد/ا کسری - سهم صندوق توسعه ملی	(۵۳,۹۵۲)	(۳۳۵,۵۲۶)	۲۳ بهادلت
مازاد در آمد بر هزینه صندوق در پایان سال	۳,۹۴۷,۶۹۲	۰	

۲۳-۱- طبق ماده ۲۱ اساسنامه، مازاد در آمد بر هزینه صندوق در هر سال مالی به حساب ذینفعان در دفتر صندوق منظور می‌شود. در این خصوص در جلسه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ هیأت امنا صندوق تثبیت بازار سرمایه مقرر گردید، منابعی که ریسک سپرده‌گذاری آن بر عهده تامین کننده منابع است، ذینفع صندوق محسوب شود همچنین مطابق الحاقیه شماره ۱-۱۵۶۳/۱۰/۱۵۶۳ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ منتهی به صندوق توسعه ملی صندوق مذکور در چارچوب اساسنامه و سایر ضوابط و مقررات بعنوان ذینفع در صندوق تثبیت منظور می‌گردد.

۲۳-۲- مازاد در آمد بر هزینه صندوق در سال ۱۴۰۱ براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه هیأت امنا صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۴ و مطابق الحاقیه «شمارک» در مازاد/ا کسری در آمد بر هزینه «صورت روزشمار» به حساب هر یک از ذینفعان منظور شده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰

۱۴۰۱

۳۳- پرداختی به سپرده‌گذاران

یادداشت	سازمان بورس و اوراق بهادار	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	شرکت زان بورس	صندوق توسعه ملی	جمع	سازمان بورس و اوراق بهادار	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	شرکت زان بورس و اوراق بهادار	صندوق توسعه ملی	جمع
	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲,۹۶۴,۰۰۷	۲۵۸,۵۹۰	۲۵۸,۵۹۰	۵,۹۵۵,۲۸۰	۲,۳۴۱,۶۸۷	۲,۳۴۱,۶۸۷	۲۵۸,۵۹۰	۲۵۸,۵۹۰	۲,۳۴۱,۶۸۷	۲,۳۴۱,۶۸۷
	۱,۹۸۲,۳۹۱	-	-	۶,۱۶۸,۸۹۱	۱,۹۸۲,۳۹۱	۱,۹۸۲,۳۹۱	-	-	۶,۱۶۸,۸۹۱	۶,۱۶۸,۸۹۱
	۲۳,۴۷۸,۷۹۸	۲۵۸,۵۹۰	۲۵۸,۵۹۰	۲۹,۱۲۴,۱۳۱	۲۳,۳۴۴,۰۷۸	۲۳,۳۴۴,۰۷۸	۲۵۸,۵۹۰	۲۵۸,۵۹۰	۲۳,۳۴۴,۰۷۸	۲۳,۳۴۴,۰۷۸
	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-
	۱,۹۵۸,۸۳۳	۱۶۲,۳۹۰	-	۱,۹۷۴,۸۲۳	۱,۹۷۴,۸۲۳	۱,۹۷۴,۸۲۳	-	-	۱,۹۷۴,۸۲۳	۱,۹۷۴,۸۲۳
	۴,۱۸۵,۵۰۰	۵۳,۹۵۲	۶۵,۳۳۱	۲,۹۲۴,۴۳۰	۶۵,۸۶۶	۱۵۷,۳۱۲	-	-	۲,۹۲۴,۴۳۰	۲,۹۲۴,۴۳۰
	-	-	-	(۳۵۸,۵۹۰)	-	-	-	-	(۳۵۸,۵۹۰)	-
	-	-	-	۶۴,۸۴۳,۵۳۰	۶۴,۸۴۳,۵۳۰	۶۴,۸۴۳,۵۳۰	-	-	۶۴,۸۴۳,۵۳۰	۶۴,۸۴۳,۵۳۰
	-	-	-	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	-	-	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	۲۳,۸۵۶,۶۶۳
	۲۹,۱۲۴,۱۳۱	۵۱۲,۴۷۲	۴۲۳,۹۲۱	۱۳۸,۵۳۷,۳۰۶	۲۴,۰۱۹,۹۰۲	۱۶۹,۶۶۰	۷۶,۹۵۸	۹,۹۱۶,۶۲۱	۲۰۰,۵۶۴	۲۳۰,۵۶۴
	(۱۴,۱۲۴,۱۳۱)	(۵۱۲,۴۷۲)	(۴۲۳,۹۲۱)	(۹۹,۴۸۹,۹۷۹)	(۶۴,۸۴۳,۵۳۰)	(۹,۰۵۲,۱۰)	(۲۰۰,۵۶۴)	(۳۳,۷۲۳,۳۴۹)	(۲۰۰,۵۶۴)	(۱۵,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۹,۰۵۷,۳۲۷	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	-	۲۰۰,۵۶۴	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۳-۳

۳۳-۱- مطابق بند (ب) ماده (۲۰) اساسنامه صندوق، بخشی از کارمزدهای تعریف شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار با تسویب 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 بخشی در حساب‌های صندوق ثبت می‌گردد.

۳۳-۲- بر اساس بند یک صورت‌های منتهی به ۶۵۲ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ مقرر گردید از تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۱ معادل ۳۰ درصد از درآمد ناشی از کارمزدهای معاملات شرکت مدیریت فناوری بورس تهران و شرکت زان 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. رويه فوق در خصوص شرکت مدیریت فناوری بورس تهران، بر اساس بند سوم صورت‌جلسه ۶۵۹ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۳، تغییر یافته و مبلغ فوق از تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۱، به حساب صندوق مشترک توسعه بازار سرمایه واریز می‌شود.

۳۳-۳- مبلغ ۱۵۰,۰۰۰ 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 حقه جاری بهی می‌نگرد در نظر گرفته می‌شود.

۳۳-۴- سپرده‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال نزد صندوق بر اساس الحاقیه شماره ۱۵۸۱/۵۴۸۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱، پیرو مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱، پیرو مصوبه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۱، شورای عالی بورس و اوراق بهادار در منظور صیانت از بازار سرمایه و برقراری ثبات در بازار و اجرای تبصره (۲) بند (الف) ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید، رقابت‌پذیری و ارتقای نظام مالی کشور و با رعایت شرایط قرارداد فواید انذکی، اساسنامه صندوق و قوانین و مقررات مربوط انجام گردیده است. بخشی از سرمایه‌گذاری صندوق طبق الحاقیه فوق نزد سپرده‌گذار مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه توشیح گردیده است. (یادداشت ۱-۳-۱۷)

۳۳-۵- در اجرای ماده بند ۲ صورت‌جلسه هیات امنای مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴، طی سال مالی مورد گزارش، مانده درآمد بر هزینه صندوق به روش تخصیص روزانه مانده اکوسی درآمده، متناسب با مانده حساب پایان هر روز هریک از ذینفعان مصاحبه و اعمال شده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- پرداختنی به صندوق توسعه ملی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال ۱۰,۳۴۸,۶۳۴	میلیون ریال ۲۹,۳۸۹,۰۲۴	
۱۶,۸۴۲,۵۲۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴-۱
۲۷,۱۹۱,۱۵۴	۶۷,۳۸۹,۰۲۴	مانده ابتدای سال افزایش طی سال (واریزی)
۸,۸۱۱,۳۳۱	۱,۵۵۰,۸۱۸	جمع اصل وجوه دریافتی سود و کارمزد پرداختنی
-	(۴,۰۹۷,۳۲۲)	سود و کارمزد پرداخت شده (تسویه بهره)
۳۶,۰۰۲,۴۸۵	۶۴,۸۴۲,۵۲۰	
(۶,۶۱۳,۴۶۱)	-	سود و کارمزد سالهای آتی
۲۹,۳۸۹,۰۲۴	۶۴,۸۴۲,۵۲۰	
-	(۶۴,۸۴۲,۵۲۰)	۲۳
۲۶,۸۴۲,۵۲۰	-	انتقال به پرداختنی به سپرده گذاران
۲,۵۴۶,۵۰۴	-	حصه بلند مدت
		حصه جاری

۲۴-۱- در راستای بند (ب) مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق، مصوبه شورای عالی هماهنگی اقتصادی و سایر مصوبات بالادستی، صندوق توسعه ملی تا تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ 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 که با توجه 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 به مبلغ ۴,۰۹۷,۳۲۲ میلیون ریال تسویه و صفر، و مقرر گردید الگوی سپرده‌گذاری صندوق توسعه ملی از «سود ثابت» به «مشارکت در مازاد/کسری درآمد بر هزینه» تغییر یابد. همچنین در اردیبهشت ماه، تیر ماه، مرداد ماه و مهر ماه ۱۴۰۱ به ترتیب مبالغ ۱۳,۰۰۰، ۱۰,۰۰۰، ۱۰,۰۰۰ و ۵,۰۰۰ میلیارد ریال (جمعاً ۳۸,۰۰۰ میلیارد ریال) توسط صندوق توسعه ملی به این صندوق واریز شده که مجموع اصل مبالغ سپرده‌گذاری شده که جمعاً ۶۴,۸۴۲,۵۲۰ میلیون ریال است. لذا پیرو الحاقیه فوق‌الذکر خالص مانده پرداختنی به صندوق توسعه ملی به سرفصل پرداختنی به سپرده گذاران (یادداشت ۲۳) منتقل شده است.

۲۵- پرداختنی به دولت

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال ۱۰,۱۳۳	میلیون ریال ۱۳,۸۰۱	
۳,۶۶۸	۳,۲۷۲	۲۲
-	۹,۸۷۲,۷۰۵	مانده در ابتدای سال - سهم از سود تخصیص یافته سنوات قبل تخصیص سهم از سود (مازاد درآمد بر هزینه) سال گذشته تخصیص سهم از سود (مازاد درآمد بر هزینه) سال
۱۳,۸۰۱	۹,۸۸۹,۷۷۸	مانده پایان سال

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال ۹۷۹	میلیون ریال ۶۴۰	
(۹۴۷)	(۳۸۳)	مانده در ابتدای سال
۶۰۸	۱,۸۸۰	پرداخت شده طی سال
۶۴۰	۲,۱۳۷	ذخیره تأمین شده
		مانده در پایان سال

۲۶-۱- افزایش طی سال ناشی از افزایش تعداد ۴ نفر به کارکنان صندوق و همچنین افزایش حقوق و مزایای پرسنل طبق بخشنامه ۲۶۵۳۴۴ مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۲ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی بوده است.

صندوق تشبیت بازار سرمایه
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱۴	۹۲۰
۲۴۲	۶۲۵
۲۴۳	.
۳۴۱	۵,۷۸۹
۱,۷۴۰	۷,۳۳۴

۲۷- سایر پرداختی‌ها
 سازمان حسابرسی
 حق بیمه پرداختی
 مالیات پرداختی
 سایر

۱۴۰۰	۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۴۷,۶۹۲	۴۳,۸۹۲,۶۰۷

۲۸- نقد حاصل از عملیات

سود خالص
 تعدیلات

۲,۱۹۷,۸۷۰	۱,۵۵۰,۸۱۸
(۳۴۰)	۱,۴۹۷
۱,۱۲۶	۲,۰۱۳
۶,۱۴۶,۳۴۸	۲۵,۴۴۶,۹۳۵
۳۸	.
(۳,۰۹۶,۰۰۰)	۲,۰۹۶,۰۰۰
(۱۷,۴۱۹,۹۶۸)	(۱۰,۹,۹۱۰,۵۶۵)
(۱,۸۶۷,۳۸۹)	(۷۱۶,۹۶۶)
۷۳۰	(۳۵۲,۹۹۶)
(۱۶,۳۳۶,۲۵۱)	(۶۲,۴۳۷,۵۹۲)

هزینه‌های مالی
 خالص افزایش (کاهش) در ذخیره ارزی پیمان کارکنان
 استهلاک دارایی‌های غیر جاری

کاهش پیش‌پرداخت‌ها
 کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
 افزایش (سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
 (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
 افزایش (کاهش) پرداختی‌های عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند 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 لوایح 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 سال به شرح زیر است:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۵۲۹,۳۳۶	۱۴۸,۴۴۶,۴۵۵	جمع بدهی‌ها
(۲,۵۶۲,۹۹۲)	(۹۹۷,۵۵۹)	موجودی نقد
۵۵,۹۶۶,۳۴۴	۱۴۷,۴۴۸,۸۹۶	خالص بدهی
۳,۹۵۷,۶۹۲	۶۳,۹۰۲,۶۰۷	حقوق مالکانه
۱,۴۱۴	۲۳۱	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 مطالعات گسترده و ارائه گزارش‌های دوره‌ای به اعضای هیأت عامل، به مدیریت بهینه ریسک مالی کمک می‌کنند. با این حال، با توجه به این‌که هدف تأسیس صندوق تثبیت، ممکن است اعضای هیأت عامل علی‌رغم آگاهی از ریسک‌های بازار، در مواقع بحرانی اقدام به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پرریسک نماید.

۲۸-۳- 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.

۲۸-۳-۱- 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۲۹- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای صندوق شود. دریافتی های تجاری صندوق محدود به سهام دریافتی و جاری معاملات صندوق (یادداشت‌های ۱-۱۶ و ۱-۱۸) است که سود سهام از طریق سامانه سجام به حساب های بانکی صندوق واریز می گردد و جاری معاملات که مربوط به وجه ناشی از فروش اوراق بهادار بوده ظرف ۴۸ ساعت به حسابهای بانکی صندوق واریز می شود و لذا عملاً ریسک اعتباری صندوق بسیار پایین است. صندوق آسیب پذیری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. از طرفی عمده منابع صندوق از طریق صندوق توسعه ملی و سازمان بورس و اوراق بهادار و دولت تامین شده که به عنوان بدهی بلندمدت در نظر گرفته می شود، در نتیجه این صندوق ریسک پایینی در خصوص ایفای تعهدات دارد.

۵-۲۹- 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 جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی های و بدهی های مالی، مدیریت می کند. ضمن اینکه منابع نقدینگی صندوق از طریق صندوق توسعه ملی و سازمان بورس و اوراق بهادار و دولت تامین می شود.

سال ۱۴۰۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی به سپرده گذاران	۳۹,۰۵۷,۲۲۷	-	۹۹,۴۸۹,۹۷۹	۱۳۸,۵۴۷,۲۰۶
پرداختی به دولت	-	-	۹,۸۸۹,۷۷۸	۹,۸۸۹,۷۷۸
سایر پرداختی ها	-	۹,۴۷۱	-	۹,۴۷۱
	۳۹,۰۵۷,۲۲۷	۹,۴۷۱	۱۰۹,۳۷۹,۷۵۷	۱۴۸,۴۴۶,۴۵۵

۳۰- وضعیت ارزی

صندوق فاقد هر گونه عملیات، دارایی ها و بدهی های ارزی می باشد.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله	۱۴۰۱		۱۴۰۰		نوع وابستگی	طرف معامله
	مانده بدهی	یادداشت ۲۳	مانده بدهی	یادداشت ۲۳ و ۲۴		
ارزش معامله	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موضوع معامله	الف) معاملات با اشخاص وابسته
تاریخ معامله	۶,۸۱۷,۶۱۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۶,۸۱۷,۶۱۱	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	ارکان صندوق	سازمان بورس و اوراق بهادار
ارزش معامله	۴,۰۹۷,۳۲۲	-	۴,۰۹۷,۳۲۲	-	تامین مالی	ب) معاملات با سپرده گذاران (دینفمان)
تاریخ معامله	۴,۰۹۷,۳۲۲	-	۴,۰۹۷,۳۲۲	-	سود و کارمزد پرداخت شده	صندوق توسعه ملی

۳۰-۱- تامین مالی انجام شده از اشخاص وابسته در چارچوب اساسنامه، مصوبات هیأت امناء و قراردادهای منعقد صورت پذیرفته است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۲- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۲-۱- پیرو نامه شماره ۳۸۵۴۴/م مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ دفتر معاون اول رئیس جمهور، بندهای (۱)، (۴) و (۵) صورتجلسه شورای عالی بورس مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰، بند (۱) صورتجلسه هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۱ و همچنین مصوبات جلسه هیأت عامل صندوق مورخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۸، به منظور حمایت اثربخش از سرمایه‌گذاران حقیقی و مدیریت ریسک سیستمی صندوق‌های با درآمد ثابت در بازار سرمایه، صندوق تثبیت بازار سرمایه اقدام به انتشار اوراق به شرح زیر نموده است:

الف) اوراق اختیار فروش تبعی سهام‌یار برای بیمه نمودن پرتفوی سهام متعلق به اشخاص حقیقی با ارزش حداکثر یک میلیارد ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۴ با سررسید یکساله با ارزش پرتفوی معادل ۲۰ درصد بالاتر از تاریخ فوق‌الذکر و عدم فروش سهام.

که در طرح مذکور بیش از ۵۰۲ هزار نفر پرتفوی خود را بیمه نموده و ارزش دارایی‌های بیمه شده مبلغ ۶۸.۲۶۶ میلیارد ریال است.

ب) اوراق اختیار فروش تبعی بر روی سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های با درآمد ثابت بازار سرمایه با سررسید یکساله به شکل پرداخت مابه‌التفاوت آخرین قیمت اعلامی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار و قیمت مبنای دارایی پایه در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۴.

که در اجرای طرح مذکور اوراق برای ۴۰ نماد با ارزش ۲۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال معادل ۸۰٪ از ارزش سهام موجود در پرتفوی صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت منتشر و بالغ بر ۱۱۰.۰۰۰ میلیارد ریال سهام تحت پوشش اوراق قرار گرفته است.

مقرر گردید هرگونه تعهدات احتمالی در رابطه با اوراق فوق صرفاً از محل پیش‌بینی شده در قانون بودجه ۱۴۰۲ کشور تامین گردیده و در حساب دولت منظور گردد و از منابع سایر ذینفعان بدین منظور استفاده نگردد.

۳۳- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهای بااهمیتی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

الف) منابع و مصارف تجمعی تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱/۲۲۹

عنوان	۱۴۰۰/۱/۲۲۹	۱۴۰۱/۱/۲۲۹	تغییر
الف-۱) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی منابع تجمعی:			
عمل دریافت	۵۱,۳۱۰,۰۰۰	۲۰۰,۱۰۰,۰۰۰	۱۴۸,۷۹۰,۰۰۰
دولت جمهوری اسلامی ایران			
سازمان بورس و اوراق بهادار	۲۳,۸۵۲,۵۸۷	۲۸,۹۵۵,۷۴۱	۵,۱۰۳,۱۵۴
شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	۲۵۸,۵۸۹		(۲۵۸,۵۸۹)
شرکت رایان بورس	۶۴۹,۷۲۲	۶۱۵,۷۲۲	(۳۴,۰۰۰)
صندوق توسعه ملی	۱۱۷,۸۴۳,۵۳۰	۶۴,۸۴۳,۵۳۰	(۵۳,۰۰۰,۰۰۰)
منابع حاصل از عملکرد صندوق	۲۸,۴۷۳,۵۲۴	۵۴,۰۲۲,۹۹۱	۲۵,۵۴۹,۴۶۸
سایر منابع	۳,۵۷۰	۹,۴۷۱	۵,۹۰۱
ب) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی مصارف تجمعی:			
مطلوبه‌های جاری	۲۲۲,۴۹۰,۵۱۱	۱۶۸,۴۵۶,۴۵۵	(۵۴,۰۳۴,۰۵۶)
بدهی‌های جاری	۲,۳۸۰	۱۶۵	(۲,۲۱۵)
ب) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی مصارف تجمعی:			
مطلوبه‌های جاری	۲۲۲,۴۹۰,۵۱۱	۱۶۸,۴۵۶,۴۵۵	(۵۴,۰۳۴,۰۵۶)
بدهی‌های جاری	۲,۳۸۰	۱۶۵	(۲,۲۱۵)

مطابق صورت‌های بالادستی از جمله مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۸/۰۶ و مصوبه مورخ ۱۴۰۰/۸/۱۱ ستاد هماهنگی اقتصادی دولت، مقرر گردید صندوق توسعه ملی معادل ریالی ۱/۱ 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 تشییب بازار سرمایه سپرده‌گذاری نماید که تا کنون جمعا بالغ بر ۵۸۸,۴۲۵,۵۲۰ میلیون ریال به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۲۲ سپرده‌گذاری صورت گرفته و معادل دلاری آن بر اساس نرخ «سماهانه معاملات الکترونیکی (ETS) در زمان سپرده‌گذاری» قابل محاسبه است. بر اساس مصوبه ۲۸۰۰۰/۱۰/۲۲۹ هیات اتمام صندوق توسعه ملی، مقرر گردید ماهانه تا سقف مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال در این صندوق سپرده‌گذاری صورت پذیرد که در سال جدید سه مرحله از آن در تاریخ‌های ۱۴۰۱/۱۰/۲۸، ۱۴۰۱/۱۰/۱۵ و ۱۴۰۱/۱۰/۷۱۰ جمعا به مبلغ ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال واریز گردیده است. خاطر نشان می‌سازد پیگیری‌های مستمری منظور شروع مجدد واریزی‌ها ادامه خواهد داشت.

عنوان	۱۴۰۰/۱/۲۲۹	۱۴۰۱/۱/۲۲۹	تغییر
الف-۲) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی مصارف تجمعی:			
مطلوبه‌های جاری	۲۲۲,۴۹۰,۵۱۱	۱۶۸,۴۵۶,۴۵۵	(۵۴,۰۳۴,۰۵۶)
بدهی‌های جاری	۲,۳۸۰	۱۶۵	(۲,۲۱۵)
ب) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی مصارف تجمعی:			
مطلوبه‌های جاری	۲۲۲,۴۹۰,۵۱۱	۱۶۸,۴۵۶,۴۵۵	(۵۴,۰۳۴,۰۵۶)
بدهی‌های جاری	۲,۳۸۰	۱۶۵	(۲,۲۱۵)

صندوق تثبیت بازار سرمایه
سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ب) درآمدها و هزینه‌ها

ب-۱) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی درآمدهای تجمعی

عملکرد واقعی	بودجه سالانه	انحراف درآمدها نسبت به بودجه	درصد	عملکرد واقعی	بودجه سالانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۴۳۰,۷۰۰	۰	۲۴,۵۷۸,۱۹۹	۳۷,۱۳۰,۱۹۱	۱۲,۵۵۱,۹۹۲	۱۲,۵۵۱,۹۹۲
۶۶۹,۹۵۰	۳,۴۹۳,۵۶۷	۷۳۸,۱۱۶	۹۰,۲,۷۹۴	۱۶۴,۶۷۸	۱۶۴,۶۷۸
۹۲۳,۱۳۴	۱,۷۴۶,۷۸۴	۲۹۵,۹۶۸	۹۳۰,۸۱۹	۶۳۴,۸۵۱	۶۳۴,۸۵۱
۲,۱۵۵,۸۱۸	۹۲۵,۰۳۹	(۶۹,۶۱۷)	۶۵,۳۷,۱۳۵	۶۶۰,۶۰۷,۵۲	۶۶۰,۶۰۷,۵۲
۸۴۹	۰	(۱۱۰)	(۳,۳۳۸)	۳۰۱۹	۳۰۱۹
۶,۱۶۹,۴۶۱	۶,۱۶۵,۲۹۰	۱۲۸	۲۵,۵۳۹,۳۳۸	۴۵,۵۰۰,۶۳۰	۱۹,۹۶۱,۲۹۳
					جمع درآمدها

درآمد ناشی از خرید و فروش و نگهداری سهام
درآمد اوراق یا درآمد ثابت و گواهی سپرده
درآمد حاصل از سپرده بانکی
سود سهام
خالص سایر درآمدها و هزینه‌ها
جمع درآمدها

۱۴۰۰/۱۲/۲۹

۱۴۰۱/۱۲/۲۹

ب-۲) مقایسه بودجه و عملکرد واقعی هزینه‌های تجمعی

عملکرد واقعی	بودجه سالانه	انحراف هزینه‌ها نسبت به بودجه	درصد	عملکرد واقعی	بودجه سالانه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۷	۶۲۱	۷۵	۷۵	۷۵۴	۸۲۹
۱۵,۵۳۳	۱۸,۵۴۴	۳,۲۱۹	۳۳,۰۰۸۲	۳۶,۳۰۱	۳۶,۳۰۱
۱,۳۲۳	۱,۳۹۳	۰	۶,۱۲۴	۶,۱۲۴	۶,۱۲۴
۴۰۰	۷۰۰	۸۰	۱۵۶	۱۹۲	۱۹۲
۲,۵۴۸	۲,۸۰۰	(۲۵۲)	۴,۲۵۷	۴,۰۰۰	۴,۰۰۰
۲,۱۹۷,۸۷۰	۵,۷۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۵۰,۸۱۸	۱,۵۵۰,۸۱۸	۱,۵۵۰,۸۱۸
۳,۶۸۰	۳,۳۸۳	۲۳	۱۲,۸۲۳	۱۹,۲۸۷	۱۹,۲۸۷
۲,۳۲۱,۷۷۰	۵,۷۷۲,۳۴۱	۱	۱۰,۱۳۸	۱,۶۰۸,۰۳۳	۱,۶۱۸,۱۵۱

پاداش و حق حضور اعضای غیرموظف هیات عامل
حقوق و مزایای کارمندان
اجاره محل
خدمات قراردادی اشخاص حقیقی
خدمات قراردادی اشخاص حقوقی
هزینه‌های مالی
خالص سایر هزینه‌های اداری و عمومی
جمع هزینه‌ها