

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل

صندوق تثبیت بازار سرمایه

به انضمام صورتهای مالی میان دوره‌ای

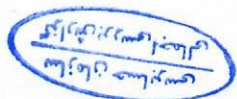
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

سازمان حسابرسی

صندوق تثبیت بازار سرمایه
فهرست مندرجات

شماره صفحه	موضوع
(۱) و (۲) ۱ الی ۲۶	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی میان دوره‌ای

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 ۱۴۰۲ 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 ۳۲ 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 این‌رو، 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.

تأکید بر مطلب خاص

۴- باتوجه به یادداشت توضیحی ۲۰، تکمیل مراحل ثبت افزایش سرمایه در جریان با نظر هیأت عامل صندوق منوط به نهایی شدن تعهدات احتمالی ناشی از اوراق بیمه سهام و اوراق اختیار فروش تبعی گردیده است (یادداشت توضیحی ۱-۳۱).

۵- با توجه به یادداشت ۳-۱-۱۶، به منظور تضمین انجام تعهدات قرارداد فیما بین صندوق و سازمان بورس و اوراق بهادار، معادل ۲۰ درصد مبلغ قرارداد از محل اوراق بهادار تحت تملک صندوق از میان ۵۰ نماد دارای بیشترین قابلیت نقد شوندگی به ارزش مبلغ ۵۶۱۱ میلیارد ریال به نفع سازمان مذکور توثیق شده است که موجب محدودیت در نقدشوندگی این بخش از دارایی‌های صندوق گردیده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶- مفاد ماده ۲۰ اساسنامه صندوق تثبیت بازار سرمایه مبنی بر سپرده‌گذاری یک واحد درصد از منابع سالانه صندوق توسعه ملی و همچنین مصوبات جلسه مورخ ۲۸ اردیبهشت ۱۴۰۰، اصلاحیه جلسه مورخ ۲۶ دی ۱۴۰۰ هیئت امنای صندوق توسعه ملی و در اجرای مصوبه جلسه بیستم ستاد هماهنگی اقتصادی دولت مورخ ۱۱ آبان ۱۴۰۰ مبنی بر سپرده‌گذاری تا سقف مبلغ ۵۱۰ میلیون دلار (با نرخ سامانه معاملات الکترونیکی ETS در زمان سپرده‌گذاری) از محل منابع بازگشتی سپرده‌گذاری‌های ریالی صندوق نزد بانکها، جهت تامین منابع صندوق مورد گزارش رعایت نشده است.

سازمان حسابرسی

سازمان حسابرسی

۳۰ آذر ۱۴۰۲

احسان ایزدپناهی

یوسف هوشیار



صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت‌های مالی میان‌دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱




با احترام؛

به پیوست صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای صندوق تثبیت بازار سرمایه مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای 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

صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۵ 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	روح اله شریفیان



صندوق تثبیت بازار سرمایه

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۲	۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش اوراق بهادار	۱۲,۱۷۹,۰۹۲	۱,۶۹۱,۲۰۹
زیان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	(۱۱,۴۰۵,۹۸۵)	(۱۲,۳۵۰,۳۳۳)
سود سهام	۱۱,۴۰۳,۲۹۲	۴,۹۷۸,۴۴۰
سود اوراق بهادار با درآمد ثابت یا علی‌الحساب و سپرده بانکی	۱,۸۵۲,۹۰۲	۴۷۵,۴۴۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۴,۰۲۹,۳۰۰	(۵,۲۰۵,۲۳۶)
هزینه‌های عملیاتی		
هزینه‌های عمومی و اداری	(۵۶,۳۰۸)	(۲۳,۲۸۳)
سود عملیاتی	۱۳,۹۷۲,۹۹۲	(۵,۲۲۸,۵۱۹)
هزینه های مالی	-	(۱,۵۵۰,۸۱۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۲,۶۰۴	(۱,۳۲۰)
سود (زیان) خالص - مازاد (کسری) درآمد بر هزینه صندوق	۱۳,۹۷۵,۵۹۶	(۶,۷۸۰,۶۵۷)

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 ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۶۲۲	۵,۸۰۹	۱۳	دارایی‌های غیر جاری
۲۴۳	۱۸۸	۱۴	دارایی‌های ثابت مشهود
۶,۸۶۵	۵,۹۹۷		دارایی‌های ثابت نامشهود
			جمع دارایی‌های غیر جاری
۴۸۱,۱۴۷	۲,۸۴۲,۷۱۱	۱۵	دارایی‌های جاری
۱۶۴,۶۹۶,۵۲۸	۱۸۹,۳۲۴,۱۲۱	۱۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۲,۲۷۴,۳۵۶	-	۱۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۹۷,۵۵۹	۶۵,۸۳۴	۱۸	جاری معاملات صندوق
۱۶۸,۴۴۹,۵۹۰	۱۹۲,۲۳۲,۶۶۶		موجودی نقد
۱۶۸,۴۵۶,۴۵۵	۱۹۲,۲۳۸,۶۶۳		جمع دارایی‌های جاری
			جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۹	حقوق مالکانه
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه
-	-	۲۱	افزایش سرمایه در جریان
۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰		مازاد درآمد بر هزینه صندوق
			جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
۹۹,۴۸۶,۷۹۷	۱۱۳,۲۷۷,۸۶۲	۲۲	بدهی‌های غیر جاری
۹,۸۸۹,۸۱۱	۱۲,۳۸۸,۵۵۹	۲۳	پرداختی به سپرده‌گذاران
۲,۱۳۷	۲,۶۶۱	۲۴	پرداختی به دولت
-	۷۰,۷۹۵	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۹,۳۷۸,۷۴۵	۱۲۵,۷۳۹,۸۷۷		جاری معاملات صندوق
			جمع بدهی‌های غیر جاری
۳۹,۰۶۰,۳۷۶	۴۶,۴۷۳,۱۵۶	۲۲	بدهی‌های جاری
۷,۳۳۴	۱۵,۶۳۰	۲۵	پرداختی به سپرده‌گذاران
۳۹,۰۶۷,۷۱۰	۴۶,۴۸۸,۷۸۶		سایر پرداختی‌ها
۱۴۸,۴۴۶,۴۵۵	۱۷۲,۲۲۸,۶۶۳		جمع بدهی‌های جاری
۱۶۸,۴۵۶,۴۵۵	۱۹۲,۲۳۸,۶۶۳		جمع بدهی‌ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



[Signature]

[Signature]

۳

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

کد پستی: ۱۹۹۱۹۱۶۵۱

تلفن: ۰۲۱-۸۸۶۷۹۶۳۹



صندوق تثبیت بازار سرمایه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

جمع کل	مآزاد (کسری) درآمد بر هزینه	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۱۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	
۱۳,۹۷۵,۵۹۶	۱۳,۹۷۵,۵۹۶	-	-	
(۲,۴۹۸,۷۴۸)	(۲,۴۹۸,۷۴۸)	-	-	۲۳
(۳,۷۸۶,۷۱۵)	(۳,۷۸۶,۷۱۵)	-	-	۲۲
(۷۳,۶۴۰)	(۷۳,۶۴۰)	-	-	۲۲
(۷,۶۱۶,۴۹۳)	(۷,۶۱۶,۴۹۳)	-	-	۲۲
۲۰,۰۱۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۲

سود خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تخصیص به حساب دولت

تخصیص به حساب سازمان بورس و اوراق بهادار

تخصیص به حساب شرکت رایان بورس

تخصیص به حساب صندوق توسعه ملی

مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

۳,۹۵۷,۶۹۲	۳,۹۴۷,۶۹۲	-	۱۰,۰۰۰	
(۶,۷۸۰,۶۵۷)	(۶,۷۸۰,۶۵۷)	-	-	
(۳,۲۷۲)	(۳,۲۷۲)	-	-	
(۳,۸۲۰,۲۷۹)	(۳,۸۲۰,۲۷۹)	-	-	
(۵۸,۲۷۵)	(۵۸,۲۷۵)	-	-	
(۶۵,۸۶۶)	(۶۵,۸۶۶)	-	-	
(۶,۷۷۰,۶۵۷)	(۶,۷۸۰,۶۵۷)	-	۱۰,۰۰۰	

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

زیان خالص دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

تخصیص به حساب دولت

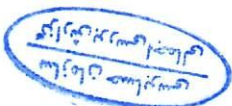
تخصیص به حساب سازمان بورس و اوراق بهادار

تخصیص به حساب شرکت مدیریت فناوری بورس

تخصیص به حساب شرکت رایان بورس

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.





صندوق تثبیت بازار سرمایه
صورت جریان های نقدی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۸,۴۶۷,۵۰۱)	(۱۰,۷۸۱,۴۶۳)	۲۷
(۲۸,۴۶۷,۵۰۱)	(۱۰,۷۸۱,۴۶۳)	
(۶۰۵)	(۸۶۵)	۱۳
(۳۲۶)	-	۱۴
(۹۳۱)	(۸۶۵)	
(۲۸,۴۶۸,۴۳۲)	(۱۰,۷۸۲,۳۲۸)	
۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۲
(۴,۰۹۷,۳۲۲)	-	
۸۱۳,۷۳۷	۶,۷۰۵,۶۲۰	۲۲
۷۲,۱۴۷	۱۴۴,۹۸۳	۲۲
۲۹,۷۸۸,۵۶۲	۹,۸۵۰,۶۰۳	
۱,۳۲۰,۱۳۰	(۹۳۱,۷۲۵)	
۲,۵۶۲,۹۹۲	۹۹۷,۵۵۹	۱۸
۳,۸۸۳,۱۲۲	۶۵,۸۳۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد مصرف شده در عملیات

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت نامشهود

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

سپرده گذاری صندوق توسعه ملی

سود پرداختی به صندوق توسعه ملی

سپرده گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار

سپرده گذاری شرکت رایان بورس

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 هیأت‌امنا و هیأت‌عامل در راستای تثبیت بازار سرمایه فعالیت می‌نماید. 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، 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 هیأت‌عامل به تصویب هیأت‌امنا می‌رسد. فعالیت اصلی صندوق طی دوره 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
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۷ نفر	۱۰ نفر

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی داشته باشد، طی دوره مالی مورد گزارش وجود نداشته است.

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۱-۲- استانداردهای حسابداری ۴۳ با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» از تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱ لازم الاجرا بوده، لیکن آثار آتی بر صورت‌های مالی نخواهد داشت.

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:

هیأت‌امنا: هیأت‌امنای صندوق متشکل از وزیر امور اقتصادی و دارایی، رئیس سازمان برنامه و بودجه کشور، رئیس کل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، رئیس هیأت‌عامل 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 هیأت‌امنای صندوق است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 است.

۴- اهمیت رویه های حسابداری

۴-۱- مبانی 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 معامله 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 روش های 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 شرکت ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت های سرمایه پذیر شناسایی و به ارزش فعلی محاسبه و در حساب ها 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 و جوجه 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

۴-۳- هزینه تنزیل

طبق «دستورالعمل اجرایی ثبت و گزارش دهی رویدادهای مالی صندوق های سرمایه گذاری مشترک»، درآمد حاصل از سود سهام شرکت ها 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- 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 نرخ ها 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

۴-۴-۱-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها 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 حساب ها 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 نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

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

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 ۱۲۱/۷۲۷۱۸ 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 است 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
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۲

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 لوابیح بودجه سنواتی پیش بینی و تأمین 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 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.
- همچنین براساس بند یک صورتجلسه ۶۵۲ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار مورخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۱ مقرر گردید:

- (۱) 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.
- (۲) 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.

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

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

هیأت عامل با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را ندارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط صندوق نگهداری نمی شود و هدف آن تثبیت بازار سرمایه علی الخصوص در شرایط بحرانی است و نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها، به منظور حفظ ارزش سرمایه و منابع صندوق طبق الزامات اساسنامه است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۶- سود فروش اوراق بهادار

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سود (زیان) فروش	سود (زیان) فروش	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش فروش	تعداد	نوع صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶۹,۲۶۶	۲,۳۱۸,۰۳۷	-	(۷,۲۱۳,۳۳۷)	۹,۵۳۱,۳۷۴	۲,۶۶۷,۶۳۸,۳۶۹	خودرو و ساخت قطعات
۶۶,۱۹۴	۲,۳۰۷,۴۲۷	-	(۷,۲۴۱,۸۵۹)	۹,۵۴۹,۲۸۶	۳,۴۳۷,۲۲۶,۶۲۰	بانکها و موسسات اعتباری
۲۷۰,۱۲۲	۱,۶۹۱,۶۴۹	-	(۸,۵۸۹,۲۴۶)	۱۰,۲۸۰,۸۹۵	۹۳۸,۲۵۰,۸۷۷	محصولات شیمیایی
-	۱,۵۹۶,۴۱۵	-	(۴۷,۹۷۰,۲۸۹)	۴۹,۵۶۶,۷۰۴	۳,۱۰۸,۳۰۸,۳۸۳	صندوق سرمایه‌گذاری قابل معامله
۱۴۴,۳۸۸	۹۲۴,۹۴۰	-	(۵,۵۳۴,۴۰۲)	۶,۴۷۱,۳۴۳	۱۰,۸۳,۵۲۳,۸۴۵	فلزات اساسی
۶۷۳,۳۵۹	۳۸۷,۷۹۶	-	(۳,۱۶۰,۴۹۷)	۳,۵۴۸,۲۹۳	۴۹۵,۶۴۹,۱۰۱	فراورده‌های نفتی، کک و سوخت هسته‌ای
۱۲۲	۳۸۸,۵۰۹	-	(۶۳۷,۷۸۷)	۱,۰۲۶,۲۹۶	۱۱۱,۹۳۵,۹۱۹	مخابرات
۱۲,۳۹۸	۳۷۲,۴۲۴	-	(۱,۱۶۳,۲۴۲)	۱,۵۳۵,۶۷۶	۲۶۵,۴۱۴,۹۷۱	سرمایه‌گذاریها
۱۰,۹۳۹	۳۲۹,۵۲۳	-	(۱,۰۲۲,۶۷۰)	۱,۳۵۲,۲۰۳	۹۶,۸۵۳,۲۴۸	مواد و محصولات دارویی
۵,۵۷۹	۲۲۵,۳۷۰	-	(۹۴۵,۴۲۹)	۱,۱۷۰,۸۰۰	۴۸,۱۶۱,۸۰۷	سیمان، آهک و گچ
(۱,۳۴۳)	۲۱۵,۷۲۴	-	(۱,۲۵۰,۰۱۱)	۱,۴۶۵,۷۳۵	۱۷۳,۱۵۸,۷۴۰	استخراج کانه‌های فلزی
۴,۸۷۳	۱۷۱,۸۱۴	-	(۷۰۵,۰۰۷)	۸۷۶,۸۲۱	۸۶,۷۰۱,۶۳۱	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۵,۵۷۲	۱۶۱,۶۶۰	-	(۵۵۳,۴۶۱)	۷۱۵,۱۲۰	۸۰,۲۴۲,۵۶۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۸۵,۵۸۸	۱۲۴,۶۶۰	-	(۲,۰۸۵,۳۳۱)	۲,۲۰۹,۹۹۱	۱,۱۷۷,۰۹۸,۲۳۵	شرکتهای چند رشته‌ای صنعتی
۴۲۱	۱۲۰,۳۹۶	-	(۳۳۴,۸۱۰)	۴۵۵,۲۰۵	۷۲,۷۷۶,۲۸۹	رایانه و فعالیتهای وابسته به آن
۴۴,۹۵۱	۸۸,۳۱۶	-	(۴۸۹,۱۶۷)	۵۷۷,۳۸۳	۴۴,۲۲۵,۳۳۳	فعالیهای کمکی به نهادهای مالی واسط
۱,۴۵۶	۷۵,۸۳۱	-	(۲۳۴,۰۳۰)	۳۰۹,۸۶۱	۲۲,۲۵۸,۴۷۰	زراعت و خدمات وابسته
۱,۰۲۲	۵۲,۳۴۰	-	(۲۲۲,۱۵۸)	۲۷۴,۴۹۸	۵۰,۲۰۷,۸۱۸	انبوه‌سازی، املاک و مستغلات
۱,۴۸۸	۵۱,۰۰۶	-	(۱۷۸,۴۶۰)	۲۲۹,۴۶۶	۶۵,۷۲۳,۱۸۹	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۵۵۶	۴۶,۵۵۴	-	(۱۷۹,۴۲۱)	۲۲۵,۹۷۵	۲۶,۱۳۱,۳۸۱	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱,۷۰۷	۴۲,۶۴۸	-	(۱۲۸,۸۵۷)	۱۷۱,۵۰۵	۳۶,۲۰۶,۴۴۱	لاستیک و پلاستیک
۱۸,۵۴۳	۳۹,۹۷۲	-	(۲۷۴,۳۶۹)	۳۱۴,۳۴۱	۴۲,۱۲۲,۶۳۷	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۲۴,۲۹۱	۳۷,۰۹۵	-	(۴۴۳,۷۹۷)	۴۸۰,۸۹۲	۳۷,۶۱۸,۵۲۴	خدمات فنی و مهندسی
۱۸۲	۳۵,۴۹۹	-	(۱۴۹,۸۵۵)	۱۸۵,۳۵۴	۳۱,۵۸۳,۱۴۱	قند و شکر
۴۴۷	۳۳,۵۲۰	-	(۱۲۰,۰۰۳)	۱۵۳,۵۲۳	۳۱,۹۴۶,۹۸۶	سایر واسطه‌گریهای مالی
-	۳۰,۹۵۵	-	(۷۱,۴۲۹)	۱۰۲,۳۸۵	۱۱,۱۹۹,۳۰۵	هتل و رستوران
-	۳۰,۸۴۹	-	(۱۳,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳,۰۳۰,۸۴۹	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	اوراق گواهی سپرده
۶,۱۳۰	۲۶,۶۱۵	-	(۱۰۹,۰۷۸)	۱۲۵,۶۹۴	۲۱,۹۸۸,۰۵۵	اطلاعات و ارتباطات
۲,۸۹۲	۲۲,۱۵۹	-	(۷۷,۰۰۴)	۹۹,۱۶۳	۹,۷۴۲,۶۶۸	ماشین‌آلات و تجهیزات
۷۹۷	۱۹,۶۹۸	-	(۱۲۲,۶۵۹)	۱۴۱,۹۵۷	۳۲,۸۱۲,۲۵۹	ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
-	۱۵,۴۲۰	-	(۷۴,۸۲۵)	۹۰,۲۴۶	۹,۹۰۵,۳۹۰	محصولات کاغذی
۱,۶۴۶	۱۴,۴۶۳	-	(۴۲,۵۱۵)	۵۷,۹۷۸	۳,۸۹۰,۱۹۶	خرده‌فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۲۴۳	۹,۷۹۷	-	(۳۱,۰۹۳)	۴۰,۸۹۰	۹,۵۲۶,۹۰۴	ساخت محصولات فلزی
۱۷	۹,۱۳۴	-	(۳۷,۱۳۰)	۴۶,۴۵۴	۱,۲۶۸,۳۷۰	استخراج ذغال سنگ
۱۱۸	۷,۳۴۳	-	(۱۹,۳۱۲)	۲۶,۵۵۴	۲,۱۶۳,۱۰۶	کاشی و سرامیک
۸۸	۶,۷۶۷	-	(۲۸,۹۵۶)	۳۵,۷۲۳	۶,۶۷۱,۴۰۸	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	۶,۳۴۷	-	(۳۳,۸۳۹)	۴۰,۱۸۶	۳,۷۲۶,۱۵۲	منسوجات
-	۵,۹۶۴	-	(۱۸,۲۱۱)	۲۴,۱۷۵	۲,۴۱۴,۳۷۲	محصولات چوبی
-	۴,۹۰۸	-	(۱۲,۴۹۶)	۱۷,۴۰۴	۴۶۴,۹۰۳	پیمانکاری صنعتی
۱۷۶	۴,۱۸۸	-	(۲۸,۶۶۶)	۳۲,۸۵۴	۴,۷۷۹,۵۱۶	انتشار، چاپ و تکثیر
-	۳,۶۹۸	-	(۱۲,۳۷۸)	۱۶,۰۷۷	۳۹۸,۲۹۳	حمل و نقل آبی
-	۳,۲۱۶	-	(۱۵۸,۰۹۱)	۱۹,۰۲۴	۴,۵۸۰,۳۶۹	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
-	۱,۹۵۰	-	(۱۲,۳۲۶)	۱۴,۲۷۶	۱,۷۹۲,۳۱۸	استخراج سایر معادن
۴	-	-	-	-	-	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی
(۲۳,۰۶۲)	۱۰۷,۰۷۳	-	(۴۹۸,۳۰۹)	۶۰۵,۳۸۲	۶۳,۶۵۴,۵۱۲	حق تقدم سهام شرکت‌ها
۱,۶۹۱,۲۰۹	۱۲,۱۷۹,۰۹۲	-	(۱۰۵,۰۷۶,۷۲۲)	۱۱۷,۲۵۵,۸۱۴	۱۴,۳۲۵,۱۵۲,۵۱۵	

۶-۱- افزایش سود فروش اوراق بهادار نسبت به دوره مشابه 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 بوده است.

۶-۲- با توجه به معافیت کارمزد معاملات از طریق ایستگاه معاملاتی اختصاصی صندوق (یادداشت توضیح ۱-۲-۴-۱)، کارمزد سهام معامله شده در جدول فوق صفر است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۷-زبان تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار	سود (زیان) ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار	کارمزد	ارزش دفتری	ارزش بازار	تعداد	نوع صنعت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲,۱۴۳,۱۱۲)	۱,۸۴۷,۹۸۴	-	۱۹,۱۰۹,۹۶۵	۲۰,۹۵۷,۹۴۹	۶,۷۸۴,۳۱۹,۰۵۱	بانکها و موسسات اعتباری
(۵۹,۰۴۶)	۸۳,۹۵۱	-	۳,۴۴۴,۸۲۱	۳,۵۲۸,۷۷۲	۴۳۷,۸۲۳,۹۰۲	مخابرات
(۶,۲۰۱)	۶۰,۷۲۵	-	۱,۵۵۹,۸۷۱	۱,۶۲۰,۵۹۷	۸۵,۰۷۲,۳۹۲	سیمان، آهک و گچ
۲,۴۱۹	۲۵,۶۸۸	-	۹۱,۸۲۰	۱۱۷,۵۰۸	۵,۱۶۲,۲۳۲	خرده فروشی انواع موادغذایی، نوشیدنی و غیره
-	۱۴,۶۲۸	-	۱,۱۵۰,۴۰۸	۱,۱۶۵,۰۳۶	۴۸,۰۳۰,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
(۲۵)	۱۱,۴۸۷	-	۲۹۷,۹۹۹	۳۰۹,۴۸۶	۵۷,۵۵۷,۱۱۱	قند و شکر
۱۳,۵۰۶	۳,۶۱۲	-	۶۰۶,۳۷۱	۶۰۹,۹۸۳	۷۸,۹۴۴,۷۵۳	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
-	۱,۴۲۱	-	۸,۷۰۹	۱۰,۱۳۰	۲۰۰,۳۹۲	حمل و نقل آبی
-	۱,۰۹۸	-	۵۳,۰۵۳	۵۴,۱۵۱	۶,۷۱۰,۱۳۶	محصولات چوبی
(۳)	۷۲۳	-	۱۳,۳۹۸	۱۴,۱۲۱	۹۵۴,۶۴۵	منسوجات
-	۶۱۶	-	۱۳,۳۲۳	۱۳,۹۳۹	۲,۰۳۷,۹۰۵	استخراج سایر معادن
(۸۲)	۲۷	-	۳۱,۲۰۰	۳۱,۲۲۷	۳,۴۷۳,۵۳۵	انتشار، چاپ و تکثیر
-	(۷۰)	-	۱۱,۵۸۹	۱۱,۵۱۹	۱۰۰,۰۰۰	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی
(۶,۳۹۴)	(۱,۵۹۹)	-	۱۴۵,۵۱۴	۱۴۳,۹۱۴	۳۰,۴۴۱,۸۲۶	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
(۳۶)	(۲,۴۸۷)	-	۳۸,۹۴۴	۳۶,۴۵۷	۷,۱۵۹,۷۵۳	هتل و رستوران
۸	(۹,۰۶۷)	-	۶۵,۶۱۶	۵۶,۵۴۹	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
(۲,۱۳۳)	(۱۰,۴۲۷)	-	۲۴۴,۹۳۳	۲۳۴,۵۰۵	۲۹,۲۳۱,۳۰۷	لاستیک و پلاستیک
(۲۶۵)	(۱۰,۸۱۲)	-	۱۳۳,۶۹۷	۱۲۲,۸۸۶	۳۵,۰۰۳,۳۰۶	ساخت محصولات فلزی
(۱۰,۱۵)	(۱۱,۰۶۱)	-	۱۴۱,۳۶۸	۱۳۰,۳۰۶	۱۱,۵۷۶,۱۶۱	کاشی و سرامیک
(۱۴۰)	(۱۳,۸۷۳)	-	۱۵۲,۲۰۵	۱۳۸,۳۳۲	۳۲,۳۰۰,۰۰۰	محصولات کاغذی
(۳۰۸)	(۱۴,۲۸۸)	-	۲۶۴,۰۳۳	۲۴۹,۷۳۵	۲۶,۰۵۳,۰۳۵	ماشین آلات و تجهیزات
(۱۰,۰۴۳)	(۱۵,۹۸۴)	-	۱۹۳,۷۱۹	۱۷۷,۷۳۵	۱۴,۳۳۶,۵۷۱	خدمات فنی و مهندسی
(۲,۲۸۶)	(۱۷,۹۵۲)	-	۱۴۰,۹۶۴	۱۲۳,۰۱۲	۲۳,۰۳۶,۰۰۲	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
(۶,۴۹۹)	(۱۸,۵۷۸)	-	۴۷۷,۳۶۷	۴۵۸,۷۸۹	۷۰,۷۹۲,۷۸۷	سایر محصولات کانی غیرفلزی
۱۰,۰۹۹	(۲۶,۸۱۵)	-	۲۸۳,۷۴۰	۲۵۶,۹۲۵	۶۳,۳۳۴,۶۸۲	سایر واسطه گریهای مالی
۳۹	(۲۸,۰۸۴)	-	۱۶۰,۱۵۱	۱۳۲,۰۶۷	۷,۵۶۶,۷۹۹	استخراج ذغال سنگ
۲۲,۰۷۳	(۳۰,۷۲۶)	-	۲۶۰,۲۲۹	۲۲۹,۵۰۲	۵۹,۱۸۱,۴۹۱	اطلاعات و ارتباطات
(۱,۱۰۲)	(۳۰,۹۱۷)	-	۵۶۴,۹۵۵	۵۳۴,۰۳۸	۱۷۲,۶۷۰,۳۹۸	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
(۱,۲۴۹)	(۳۵,۲۸۶)	-	۴۳۱,۲۷۰	۳۹۵,۹۸۴	۷۰,۲۳۰,۵۸۸	انبوه سازی، املاک و مستغلات
(۱۰,۳۱۶)	(۴۵,۱۴۵)	-	۸۳۰,۰۷۸	۷۸۴,۹۳۲	۶۱,۵۱۴,۶۱۹	زراعت و خدمات وابسته
(۴۷,۶۵۴)	(۸۵,۳۲۱)	-	۲,۳۷۶,۰۰۱	۲,۲۹۰,۶۷۹	۵۳۵,۲۱۵,۴۳۱	سرمایه گذاریها
۲۰,۵۲۲	(۱۹۴,۴۵۳)	-	۱,۱۳۰,۹۶۱	۹۳۶,۵۰۷	۹۸,۲۴۱,۸۷۳	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
(۹,۴۰۲)	(۱۹۸,۹۷۸)	-	۱,۷۴۳,۰۸۰	۱,۵۴۴,۱۰۳	۱۹۵,۵۱۹,۷۵۵	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
(۱۰,۰۹۸)	(۲۳۵,۰۱۶)	-	۳,۲۳۹,۱۲۶	۳,۰۰۴,۱۱۰	۳۳۷,۸۳۲,۸۳۴	مواد و محصولات دارویی
(۲۰,۹۵۷)	(۲۶۵,۶۳۱)	-	۱,۴۴۴,۴۱۲	۱,۱۷۸,۷۸۱	۱۳۲,۷۴۶,۷۶۹	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
(۲۹,۷۷۷)	(۲۷۰,۱۴۰)	-	۲,۶۳۶,۹۹۸	۲,۳۶۶,۸۵۹	۳۲۹,۶۸۱,۴۱۹	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
(۲۶۹,۸۱۷)	(۶۵۱,۱۱۰)	-	۱۱,۴۹۲,۴۷۷	۱۰,۸۴۲,۳۶۷	۴,۳۱۳,۰۹۷,۹۴۰	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
(۱,۶۷۶,۰۰۳)	(۱,۶۰۶,۱۱۸)	-	۱۳,۸۵۱,۹۰۴	۱۲,۲۴۵,۷۸۶	۱,۹۳۰,۴۴۲,۷۶۴	استخراج کانه های فلزی
(۱,۴۷۶,۴۸۳)	(۲,۰۲۸,۶۸۲)	-	۳۲,۶۰۹,۹۹۲	۳۰,۵۷۱,۳۱۰	۳,۹۲۴,۳۸۴,۸۷۰	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
(۱۰,۴۶,۴۶۶)	(۲,۱۵۵,۲۶۵)	-	۱۵,۰۲۶,۰۰۹	۱۲,۸۷۰,۷۴۴	۴,۲۱۲,۹۲۹,۸۸۱	خودرو و ساخت قطعات
(۳,۸۳۴,۳۷۵)	(۲,۶۸۴,۵۳۲)	-	۴۰,۶۱۳,۳۷۹	۳۷,۹۲۸,۸۴۷	۶,۶۶۶,۰۷۷,۲۹۵	فلزات اساسی
(۱,۶۳۹,۷۱۱)	(۲,۷۴۹,۵۲۶)	-	۳۸,۶۲۶,۴۶۵	۳۵,۸۷۶,۹۳۹	۲,۵۶۳,۲۵۶,۵۳۹	محصولات شیمیایی
(۱۲,۳۵۰,۳۳۳)	(۱۱,۴۰۵,۹۸۵)	-	۱۹۵,۷۱۳,۱۰۷	۱۸۴,۳۰۷,۱۲۱	۳۳,۳۷۷,۴۴۳,۷۴۹	

۷-۱- زبان ناشی از تغییر ارزش اوراق بهادار نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش سرمایه‌گذاری صندوق در اوراق بهادار همراه با روند کاهشی شاخص کل در پایان دوره گزارشگری است که مؤلفه‌های اثرگذار بر روند زبان حاصل از نگهداری اوراق بهادار برای صندوق تثبیت بازار سرمایه بوده است.

۷-۲- کارمزد با فرض فروش سهام از طریق ایستگاه‌های معاملاتی اختصاصی صندوق، در نظر گرفته نشده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۸- سود سهام

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱			نوع صنعت
درآمد سود سهام	خالص درآمد سود سهام	هزینه تنزیل	جمع درآمد سود سهام	
۱,۴۷۵,۶۰۲	۳,۸۵۷,۷۶۲	(۴,۶۸۴)	۳,۸۶۲,۴۴۶	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱,۵۸۲,۶۰۶	۲,۵۸۹,۵۸۷	(۱۶,۰۲۳)	۲,۶۰۵,۶۰۹	فلزات اساسی
۸۸۷,۲۸۷	۲,۴۸۸,۲۹۳	(۲۰,۹۶۸)	۲,۵۰۹,۲۶۱	محصولات شیمیایی
۴۵۳,۴۷۳	۹۹۹,۱۴۵	(۲۵,۱۴۲)	۱,۰۲۴,۲۸۷	استخراج کانه های فلزی
۱۹۹,۹۰۰	۳۷۸,۴۶۴	-	۳۷۸,۴۶۴	شرکتهای چند رشته ای صنعتی
۱۶۸,۵۳۰	۳۷۸,۳۶۴	-	۳۷۸,۳۶۴	بانکها و موسسات اعتباری
۵۱,۶۷۶	۱۸۵,۰۹۵	(۱۳,۸۶۱)	۱۹۸,۹۵۶	مواد و محصولات دارویی
۲,۴۴۷	۹۰,۵۸۰	(۷۹۲)	۹۱,۳۷۲	سیمان، آهک و گچ
۲۱,۹۶۴	۸۹,۸۳۱	(۱,۹۷۲)	۹۱,۸۰۲	عرضه برق، گاز، بخارآب گرم
۶۴,۷۶۶	۸۰,۰۳۸	(۲)	۸۰,۰۴۱	مخابرات
۲,۰۴۴	۴۸,۰۹۳	(۶۰۳)	۴۸,۶۹۶	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱۵,۸۷۵	۳۳,۶۸۸	(۳,۲۴۴)	۳۶,۹۳۳	سرمایه گذاریها
۹,۲۰۴	۲۲,۱۵۰	(۳۳۸)	۲۲,۴۸۸	خودرو و ساخت قطعات
۱,۹۴۸	۲۰,۲۵۰	(۳۰۷)	۲۰,۵۵۷	زراعت و خدمات وابسته
۴۹۹	۱۹,۶۵۸	(۲۰)	۱۹,۶۷۷	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تامین اجتماعی
۱۹,۴۲۶	۹,۵۱۶	(۱۲)	۹,۵۲۸	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱	۷,۴۹۹	(۱۵۵)	۷,۶۵۴	استخراج زغال سنگ
۲۹۸	۶,۱۰۸	(۲۳۶)	۶,۳۴۴	کاشی و سرامیک
۲۱	۵,۶۵۲	(۳۶)	۵,۶۸۸	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۱,۷۲۸	۵,۵۲۷	(۵۵۷)	۶,۰۸۵	اطلاعات و ارتباطات
۱۰	۵,۱۶۴	(۴)	۵,۱۶۸	قند و شکر
۷۴۵	۴,۶۰۰	(۲۸)	۴,۶۲۸	لاستیک و پلاستیک
۷۹	۴,۵۰۹	(۲۱)	۴,۵۳۱	خرده فروشی، باستانهای وسایل نقلیه موتوری
۶۳	۴,۳۰۰	(۱۱۲)	۴,۴۱۲	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۳,۸۵۳	۴,۲۳۳	-	۴,۲۳۳	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
-	۴,۰۵۲	(۵۸۵)	۴,۶۳۸	خدمات فنی و مهندسی
۳۲۳	۳,۵۵۵	(۱۵۳)	۳,۷۰۸	ماشین آلات و تجهیزات
۵	۳,۴۰۹	(۴۴)	۳,۴۵۴	هتل و رستوران
-	۳,۱۴۱	(۶۱)	۳,۲۰۲	سایر واسطه گریهای مالی
۹۰۶	۲,۹۱۲	(۹۲)	۳,۰۰۴	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۳۹	۲,۳۲۹	(۶۵)	۲,۳۹۴	ساخت محصولات فلزی
۱۲	۱,۴۳۶	(۷۷)	۱,۵۱۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۱,۰۹۲	۱,۲۳۴	(۱۴)	۱,۲۴۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
-	۷۷۷	(۱۵)	۷۹۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
۷۷	۲۳۰	(۱۲)	۲۴۲	محصولات کاغذی
۱	۸۳	(۳)	۸۶	ساخت دستگاهها و وسایل ارتباطی
-	۴۹	(۱)	۵۰	استخراج سایر معادن
-	۴۴	(۲)	۴۶	محصولات چوبی
۳	-	-	-	منسوجات
۴,۹۶۶,۵۰۳	۱۱,۳۶۱,۳۵۹	(۹۰,۲۴۱)	۱۱,۴۵۱,۶۰۰	
۱۱,۹۳۷	۴۱,۹۳۳	۴۱,۹۳۳	-	بازگشت هزینه تنزیل سود سهام
۴,۹۷۸,۴۴۰	۱۱,۴۰۳,۲۹۲	(۴۸,۳۰۸)	۱۱,۴۵۱,۶۰۰	

۸-۱ افزایش قابل ملاحظه سود سهام نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش منابع صندوق (واریزی‌های سازمان بورس و اوراق بهادار و صندوق توسعه ملی به ترتیب به مبلغ ۵۰۰۰ و ۳۰۰۰ میلیارد ریال) به تبع آن افزایش میزان سرمایه گذاری، از طریق خرید سهام و همچنین رشد سود تقسیمی در مجامع شرکت‌ها نسبت به دوره مشابه 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 علی‌الحساب آخرین اوراق مشارکت دولتی به علاوه ۵ درصد برای سال مورد گزارش (جمعاً ۲۵ درصد) است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

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

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۵,۴۴۸	۱,۸۵۲,۹۰۲	۹-۱

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 ۱۶-۲ و ۱۸) است.

۱۰- هزینه‌های اداری و عمومی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴,۹۵۴	۳۳,۴۸۶	۱۰-۱	هزینه حقوق و مزایا
۵۷۱	۴,۰۹۲		هزینه سنوات پرسنل
۱۵۵	۳۰۰		هزینه حق حضور اعضای هیات عامل
۸۵۱	۱,۹۳۵		هزینه حسابرسی
۱,۰۵۳	۱,۳۸۹		هزینه پشتیبانی نرم افزارها
۳,۰۶۲	۷,۶۵۵	۱۰-۲	هزینه اجاره دفتر مرکزی صندوق
۸۵۶	۱,۷۳۲		هزینه استهلاک
۹۳۱	۱,۱۵۶		هزینه اشتراک نرم افزار
۸۵۰	۴,۵۶۳	۱۰-۳	سایر هزینه‌های اداری و عمومی
۲۳,۲۸۳	۵۶,۳۰۸		

۱۰-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای طی دوره مورد گزارش، ناشی از افزایش تعداد پرسنل (چهار نفر) و افزایش حقوق کارکنان مطابق بخشنامه شماره ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی در چارچوب بودجه مصوب و همچنین ضرایب ریالی اصلاح شده در چارچوب آیین‌نامه اداری و استخدامی و رفاهی مصوب آبان ماه سال ۱۴۰۱ هیات امناء است.

۱۰-۲- علیرغم پیگیری‌های متعدد بابت هزینه اجاره واحد محل استقرار صندوق، قرارداد مربوطه واصل نشده است. اما سازمان مبلغ علی‌الحساب اجاره را با فرض افزایش ۲۵٪ به حساب‌های فیما بین لحاظ نموده 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، هزینه های رفاهی، تلفن، اینترنت، آب و برق و ... بوده است و عمده افزایش هزینه نسبت به سال قبل بابت هزینه آیین‌نامه رفاهی پرسنل، پذیرایی و تشریفات، پست و اینترنت است.

۱۱- هزینه های مالی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۵۰,۸۱۸	-	سود سپرده صندوق توسعه ملی

۱۱-۱- هزینه مالی دوره‌های مشابه سال قبل تماماً مربوط به سود منابع مالی اخذ شده از صندوق توسعه ملی بوده و عدم احتساب سود پرداختی در دوره مورد گزارش به دلیل تغییر در نحوه محاسبه سود پرداختی از سود ثابت به مشارکت در مازاد/کسری درآمدبرهزینه صندوق بر اساس الحاقیه شماره ۱-۱۵۶۳/۴۰۱/ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ (یادداشت توضیحی ۶-۲۲) است. (احتساب هزینه مالی از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۲ متوقف گردیده است).

۱۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۶	۲,۵۳۷	۱۲-۱	سپرده نزد صندوق تضمین
(۲,۴۵۵)	-	۱۲-۲	هزینه توثیق اوراق بهادار
۷۵۹	۶۷		سایر
(۱,۳۲۰)	۲,۶۰۴		

۱۲-۱- مبلغ مذکور بابت سود سپرده تضمین تسویه معاملات بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس (موضوع یادداشت ۱-۲-۱۵) است.

۱۲-۲- 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 دوره مشابه سال قبل، براساس الحاقیه قرارداد ۱۵۱/۱۵۴۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱ (یادداشت توضیحی ۴-۲۲) است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۶۶۸	۱,۲۹۰	۱۰,۳۷۸	بهای تمام شده
۸۶۵	-	۸۶۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۱۲,۵۳۳	۱,۲۹۰	۱۱,۲۴۳	افزایش مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۵,۰۴۶)	(۸۸۳)	(۴,۱۶۳)	استهلاک انباشته
(۱,۶۷۸)	(۱۰۸)	(۱,۵۷۰)	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۶,۷۲۴)	(۹۹۱)	(۵,۲۳۳)	استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۵,۸۰۹	۲۹۹	۵,۵۱۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۶,۶۲۲	۴۰۷	۶,۲۱۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
۶,۶۵۲	۱,۲۹۰	۵,۳۶۲	بهای تمام شده
۶۰۵	-	۶۰۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۷,۲۵۷	۱,۲۹۰	۵,۹۶۷	افزایش مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۳,۱۱۶)	(۷۲۰)	(۲,۳۹۶)	استهلاک انباشته
(۸۲۶)	(۱۰۹)	(۷۱۷)	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۳,۹۴۲)	(۸۲۹)	(۳,۱۱۳)	استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۳,۳۱۵	۴۶۱	۲,۸۵۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۳-۱- افزایش دارایی‌های ثابت مشهود طی دوره مربوط به خرید پیرینتر بوده است.

۱۳-۲- وسایل نقلیه به ارزش ۹.۲۰۰ 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 صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۴- دارایی‌های نامشهود

نرم افزارها	میلیون ریال
۳۲۶	بهای تمام شده
-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
۳۲۶	افزایش مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
(۸۳)	استهلاک انباشته
(۵۵)	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲
(۱۳۸)	استهلاک مانده در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۱۸۸	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۲۴۳	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
-	بهای تمام شده
۳۲۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۲۶	افزایش مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
-	استهلاک انباشته
(۳۰)	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
(۳۰)	استهلاک مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۹۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

۱۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	تجزیه	تجزیه نشده	یادداشت
تنزیل شده	تنزیل شده	مبلغ تنزیل	تنزیل نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۲,۸۲۶	۲,۷۲۲,۲۷۰	(۹۲,۶۸۵)	۲,۸۱۴,۹۵۵	۱۵-۱
۲۴۸,۳۲۱	۱۲۰,۴۴۱	-	۱۲۰,۴۴۱	۱۵-۲
۴۸۱,۱۴۷	۲,۸۴۲,۷۱۱	(۹۲,۶۸۵)	۲,۹۳۵,۳۹۶	

دریافتنی‌های تجاری (سود سهام دریافتنی)
سایر دریافتنی‌ها

صندوق تشبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱-۱۵-مانده سود سهام دریافتی به تکنیک گروه‌های صنعت (طبقه‌بندی شده توسط بورس اوراق بهادار) به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	نوع صنعت		
تنزیل شده میلیون ریال	تنزیل شده میلیون ریال	مبلغ تنزیل میلیون ریال	تنزیل نشده میلیون ریال	
-	۷۵۹,۴۲۶	(۴,۶۸۴)	۷۶۴,۱۰۹	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۵۰,۷۴۶	۷۲۲,۱۵۲	(۲۴,۴۹۷)	۷۴۶,۶۵۰	محصولات شیمیایی
۱۱,۲۷۷	۴۴۹,۱۳۹	(۲۵,۱۴۲)	۴۷۴,۲۸۱	استخراج کانه های فلزی
۵۹	۴۰۹,۳۰۰	(۱۶,۱۳۵)	۴۲۵,۴۳۵	فلزات اساسی
۳۰,۹۷۰	۱۷۵,۹۵۰	(۱۳,۹۱۲)	۱۸۹,۸۶۲	مواد و محصولات دارویی
۱۱,۰۱۰	۴۴,۳۲۱	(۱,۰۲۲)	۴۵,۳۴۳	سیمان، آهک و گچ
۱۲,۹۱۴	۲۹,۸۹۳	(۳,۴۱۱)	۳۳,۳۰۴	سرمایه گذاریها
۱۶۴	۲۹,۴۰۱	(۷۴۱)	۳۰,۱۴۲	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۶۸۱	۲۱,۳۰۶	(۳۳۹)	۲۱,۶۴۵	خودرو و ساخت قطعات
۲,۳۱۵	۱۹,۶۴۷	(۳۰۷)	۱۹,۹۵۴	زراعت و خدمات وابسته
-	۷,۴۹۹	(۱۵۵)	۷,۶۵۴	استخراج ذغال سنگ
۱,۷۵۵	۶,۸۲۰	(۵۵۷)	۷,۳۷۷	اطلاعات و ارتباطات
۳	۶,۱۱۱	(۲۳۶)	۶,۳۴۶	کاشی و سرامیک
۳۴۱	۴,۹۰۱	(۳۶)	۴,۹۳۷	سایر محصولات کانی غیرفلزی
-	۳,۷۲۸	(۵۹۰)	۴,۳۱۸	خدمات فنی و مهندسی
-	۳,۵۵۵	(۱۵۳)	۳,۷۰۸	ماشین آلات و تجهیزات
-	۳,۴۰۹	(۴۴)	۳,۴۵۴	هتل و رستوران
۱,۰۱۴	۳,۳۰۴	(۷۵)	۳,۳۷۹	سایر واسطه گریهای مالی
-	۳,۱۶۳	(۱۱۲)	۳,۲۷۴	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۵۵۵	۲,۸۳۹	(۵۷)	۲,۸۹۵	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۱۷۱	۲,۷۷۸	(۹۲)	۲,۸۶۹	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۱,۲۷۴	۲,۵۳۳	(۷۹)	۲,۶۱۲	لاستیک و پلاستیک
-	۲,۳۲۹	(۶۵)	۲,۳۹۴	ساخت محصولات فلزی
۱,۵۶۹	۱,۹۹۵	(۷۴)	۲,۰۶۹	محصولات کاغذی
۲۱۸	۱,۴۳۶	(۷۷)	۱,۵۱۲	انبوه سازی، املاک و مستغلات
-	۱,۲۳۴	(۱۴)	۱,۲۴۹	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۲۷۷	۹۶۴	(۲۰)	۹۸۴	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
-	۷۷۷	(۱۵)	۷۹۲	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی و نوری
۴۲۹	۶۱۵	(۱۲)	۶۲۷	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۱,۸۷۶	۵۶۲	-	۵۶۲	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۳,۱۶۰	۴۴۰	-	۴۴۰	مخابرات
۵۰	۲۹۴	(۴)	۲۹۸	قند و شکر
-	۴۵۲	(۲۸)	۴۸۰	سایر
۲۳۲,۸۲۶	۲,۷۲۲,۲۷۰	(۹۲,۶۸۵)	۲,۸۱۴,۹۵۵	

۱-۱۵-۱- 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، حسابهای دریافتی بابت سود سهام نیز افزایش چشمگیری داشته است.

سود سهام دریافتی طبق برنامه زمان‌بندی شرکت‌ها (حد اکثر طی ۸ ماه از تاریخ مجمع عمومی عادی سالیانه) دریافت می‌شود. لازم به ذکر است سود سهام قابل دریافت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ به میزان ۱۱,۷۲۸,۷۲۰ میلیون ریال (شامل مبلغ ۲۷۷,۲۰۲ میلیون ریال مانده ابتدای دوره و مبلغ ۱۱,۴۵۱,۶۰۰ میلیون ریال سود سهام دریافتی دوره مورد گزارش) بوده که از این مبلغ، ۸,۹۱۳,۸۴۷ میلیون ریال دریافت گردیده و پیگیری برای وصول مبلغ ۲,۸۱۴,۹۵۵ میلیون ریال الباقی تا حصول نتیجه نهایی ادامه دارد.

۱۵-۲- سایر حساب‌های دریافتی

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
سپرده نزد صندوق تضمین تسویه معاملات	۷۱,۱۸۰	۲۵,۹۹۶
ودیعه اجاره ساختمان	۶,۲۱۹	-
بانک‌ها- سود سپرده‌های بانکی	-	۲۱۹,۶۶۵
مطالبات فروش حق تقدم	۳۷,۶۰۶	۱,۴۹۶
سایر	۵,۴۳۶	۱,۱۶۴
	۱۲۰,۴۴۱	۲۴۸,۳۲۱

۱۵-۲-۱- مطابق با مفاد ماده ۱۰ قانون مدنی و در اجرای دستورالعمل صندوق تضمین تسویه معاملات بورس و اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران مصوب ۱۳۹۱/۰۳/۰۶ و طی قرارداد شماره ۱۵/۹۷/۱۹۳ مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۰ مبلغ فوق صندوق مزبور بابت سهم مشارکت نگهداری می‌گردد. سود سپرده مذکور به سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۲-۱) منظور شده است.

۱۵-۲-۲- علیرغم پیگیری‌های بعمل آمده و مکاتبات صورت گرفته با سازمان بورس و اوراق بهادار تا کنون قرارداد اجاره سال ۱۴۰۲ واصل نشده است و هزینه‌های اجاره براساس ۷/۲ افزایش نسبت به قرارداد سال گذشته در حساب‌ها منظور گردیده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	افزایش (کاهش) ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۴,۵۴۷,۶۱۲	۱۸۴,۳۰۷,۱۲۱	(۱۱,۴۰۵,۹۸۵)	۱۶-۱
۲۰,۱۴۸,۹۱۶	۵۰,۱۷۰,۰۰۰	-	۱۶-۲
۱۶۴,۶۹۶,۵۲۸	۱۸۹,۳۳۴,۱۲۱	(۱۱,۴۰۵,۹۸۵)	

سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس و فرابورس
سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته‌شده در بورس یا فرابورس به تفکیک صنعت به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱		نوع صنعت
خالص ارزش بازار	خالص ارزش بازار	افزایش (کاهش) ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۹۱۱,۹۷۴	۳۷,۹۲۸,۸۴۷	(۲,۶۸۴,۵۳۲)	فلزات اساسی
۲۷,۴۱۵,۱۵۰	۳۵,۸۷۶,۹۳۹	(۲,۷۴۹,۵۲۶)	محصولات شیمیایی
۱۲,۱۳۵,۷۷۸	۳۰,۵۷۱,۳۱۰	(۲,۰۳۸,۶۸۲)	فراورده های نفتی، کک و سوخت هسته ای
۱۷,۷۳۶,۳۵۰	۲۰,۹۵۷,۹۴۹	۱,۸۴۷,۹۸۴	بانکها و موسسات اعتباری
۱۵,۵۴۹,۰۹۷	۱۲,۸۷۰,۷۴۴	(۲,۱۵۵,۲۶۵)	خودرو و ساخت قطعات
۷,۸۶۴,۵۴۹	۱۲,۳۴۵,۷۸۶	(۱,۶۰۶,۱۱۸)	استخراج کانه های فلزی
۶,۴۵۳,۳۳۱	۱۰,۸۴۲,۳۶۷	(۶۵۱,۱۱۰)	شرکت‌های چند رشته ای صنعتی
۲,۷۴۰,۸۴۷	۳,۵۲۸,۷۷۲	۸۳,۹۵۱	مخابرات
۱,۵۶۴,۳۰۰	۳,۰۰۴,۱۱۰	(۲۳۵,۰۱۶)	مواد و محصولات دارویی
۸۰۰,۱۹۹	۲,۳۶۶,۸۵۹	(۲۷۰,۱۴۰)	محصولات غذایی و آشامیدنی به جز قند و شکر
۱,۴۴۵,۱۹۲	۲,۲۹۰,۶۷۹	(۸۵,۳۲۱)	سرمایه گذاریها
۹۶۱,۵۸۸	۱,۶۲۰,۵۹۷	۶۰,۷۲۵	سیمان، آهک و گچ
۸۶۴,۴۷۱	۱,۵۴۴,۱۰۳	(۱۹۸,۹۷۸)	حمل و نقل، انبارداری و ارتباطات
۱,۰۹۲,۹۳۸	۱,۱۷۸,۷۸۱	(۲۶۵,۶۳۱)	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۱۴,۸۸۶	۱,۱۶۵,۰۳۶	۱۴,۶۲۸	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۶۱۴,۷۸۶	۹۳۶,۵۰۷	(۱۹۴,۴۵۳)	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
۴۲۵,۴۱۳	۷۸۴,۹۳۲	(۴۵,۱۴۵)	زراعت و خدمات وابسته
۶۱۹,۶۵۱	۶۰۹,۹۸۳	۳,۶۱۲	رایانه و فعالیت‌های وابسته به آن
۲۱۸,۲۱۶	۵۳۴,۰۳۸	(۳۰,۹۱۷)	بیمه و صندوق بازنشستگی به جز تأمین اجتماعی
۲۲۰,۷۱۵	۴۵۸,۷۸۹	(۱۸,۵۷۸)	سایر محصولات کانی غیر فلزی
۲۶۰,۴۵۳	۳۹۵,۹۸۴	(۳۵,۲۸۶)	انبوه سازی، املاک و مستغلات
۲۲,۸۴۳,۰۳۶	۳۰۹,۴۸۶	۱۱,۴۸۷	قند و شکر
۱۱۴,۱۹۷	۲۵۶,۹۲۵	(۲۶,۸۱۵)	سایر واسطه گریهای مالی
۱۰۶,۶۴۷	۲۴۹,۷۳۵	(۱۴,۲۸۸)	ماشین آلات و تجهیزات
۱۵۶,۸۶۶	۲۳۴,۵۰۵	(۱۰,۴۲۷)	لاستیک و پلاستیک
۲۰۲,۸۴۲	۲۲۹,۵۰۲	(۳۰,۷۲۶)	اطلاعات و ارتباطات
۵۰۵,۶۱۷	۱۷۷,۷۳۵	(۱۵,۹۸۴)	خدمات فنی و مهندسی
۸۶,۵۳۲	۱۴۳,۹۱۴	(۱,۵۹۹)	ماشین آلات و دستگاه‌های برقی
۸۹,۳۱۰	۱۳۸,۳۳۲	(۱۳,۸۷۳)	محصولات کاذب
۵۵,۲۶۷	۱۳۲,۰۶۷	(۲۸,۰۸۴)	استخراج ذغال سنگ
۵۲,۴۶۳	۱۳۰,۳۰۶	(۱۱,۰۶۱)	کاشی و سرامیک
۴۳,۲۸۰	۱۲۳,۰۱۲	(۱۷,۹۵۲)	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۵۰,۶۹۰	۱۲۲,۸۸۶	(۱۰,۸۱۲)	ساخت محصولات فلزی
۱۱۶,۷۴۸	۱۱۷,۵۰۸	۲۵,۶۸۸	خرده فروشی انواع مواد غذایی، نوشیدنی و غیره
۱۴,۶۷۶	۵۶,۵۴۹	(۹,۰۶۷)	تولید محصولات کامپیوتری الکترونیکی ونوری
-	۵۴,۱۵۱	۱,۰۹۸	محصولات چوبی
۱۰۸,۵۹۲	۲۶,۴۵۷	(۲,۴۸۷)	هتل و رستوران
۱۷,۱۱۸	۳۱,۲۲۷	۲۷	انتشار، چاپ و تکثیر
۱۹,۸۷۷	۱۴,۱۲۱	۷۲۳	منسوجات
-	۱۳,۹۳۹	۶۱۶	استخراج سایر معادن
-	۱۱,۵۱۹	(۷۰)	ساخت دستگاه‌ها و وسایل ارتباطی
۱۳,۱۴۰	۱۰,۱۳۰	۱,۴۲۱	حمل و نقل آبی
۲۴,۹۱۴	-	-	استخراج نفت گاز و خدمات جنبی جز اکتشاف
۱۵,۶۱۸	-	-	پیمانکاری صنعتی
۱۴۴,۵۴۷,۶۱۲	۱۸۴,۳۰۷,۱۲۱	(۱۱,۴۰۵,۹۸۵)	

۱-۱۶- با توجه به افزایش حجم عملیات و مجموع منابع تحت مدیریت صندوق (افزایش در مورد گزارش به مبلغ ۸۰۰۰ میلیارد ریال) و همچنین با عنایت به تکالیف تعیین شده در شانزدهمین جلسه هیأت امنا مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴، هیأت عامل صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۱۷ «آیین نامه معاملات سهام و مدیریت منابع نقدی» صندوق را مصوب نموده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۰ توسط هیأت امنا صندوق مصوب و اجرایی شده است.

۲-۱۶- براساس دستورالعمل نحوه تعیین قیمت خرید و فروش اوراق بهادار در صندوق‌های سرمایه‌گذاری، مبلغ خالص ارزش فروش از طریق ضرب تعداد اوراق بهادار در قیمت روز هر سهم پس از کسر کارمزد محاسبه می‌شود.

۳-۱۶- سپرده‌گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار به مبلغ ۵۰۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال نزد صندوق بر اساس الحاقیه شماره ۱۵۱/۱۵۴۸۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱، پیرو مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ شورای عالی بورس و اوراق بهادار انجام گردیده است. لازم به ذکر است به منظور تضمین انجام تعهدات در قبال آن سازمان، معادل ۲۰ درصد مبلغ قرارداد (که در تاریخ ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ معادل ۸۶۶۱,۳۶۱ میلیون ریال بابت کارمزد معاملات و ۲۷,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بعنوان واریزی مستقیم مصوب شورای عالی بورس است) از محل اوراق بهادار تحت تملک صندوق از میان ۵۰ نماد دارای بیشترین قابلیت نقدشوندگی به ارزش ۵۶۱۱ میلیارد ریال به تشخیص دستگاه نظارت به نفع سازمان بورس و اوراق بهادار توثیق شده و موجب محدودیت در نقدشوندگی این بخش از دارایی‌های صندوق گردیده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۶-۲- سپرده کوتاه مدت بانکی

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱				
مبلغ (میلیون ریال)	مبلغ (میلیون ریال)	نرخ سود (درصد)	تاریخ سررسید	تاریخ سپرده‌گذاری	
-	۱,۲۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۲۱	بانک تجارت
-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۰۷	۱۴۰۲/۰۶/۰۷	بانک تجارت
-	۴۹۵,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۲	۱۴۰۲/۰۶/۱۲	بانک تجارت
-	۴۸۵,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۱۸	۱۴۰۲/۰۶/۱۸	بانک تجارت
-	۴۷۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۵/۱۶	۱۴۰۲/۰۵/۱۶	بانک تجارت
-	۴۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۵/۲۳	۱۴۰۲/۰۵/۲۳	بانک تجارت
-	۳۳۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۵/۱۵	۱۴۰۲/۰۵/۱۵	بانک تجارت
-	۳۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۵/۱۸	۱۴۰۲/۰۵/۱۸	بانک تجارت
-	۲۲۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۸	۱۴۰۲/۰۶/۲۸	بانک تجارت
-	۱۰۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۲۹	بانک تجارت
-	۲۷۰,۰۰۰	۲۳	۱۴۰۳/۰۶/۳۰	۱۴۰۲/۰۶/۳۰	بانک تجارت
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	بانک تجارت
۳,۱۴۸,۹۱۶	-	-	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۰۱	بانک تجارت
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۰۷	۱۴۰۱/۱۰/۰۷	بانک کشاورزی
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۱۰/۱۸	۱۴۰۱/۱۰/۱۸	بانک کشاورزی
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۱۱/۰۳	۱۴۰۱/۱۱/۰۳	بانک کشاورزی
۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۴۰۲/۱۲/۲۲	۱۴۰۱/۱۲/۲۲	بانک پاسارگاد
۲۰,۱۴۸,۹۱۶	۵,۰۱۷,۰۰۰				

۱۶-۲-۱ سپرده‌های سرمایه‌گذاری صندوق در چارچوب مفاد بند (چ) 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.

۱۷- جاری معاملات صندوق

جاری معاملات صندوق شامل بدهی به مبلغ ۷۰,۷۹۵ میلیون ریال (سال قبل طلب به مبلغ ۲,۲۷۴,۳۵۶ میلیون ریال) مربوط به تسویه معاملات (خرید و فروش اوراق بهادار) دو روز پایانی دوره مالی مورد گزارش با شرکت سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه است که در تاریخ‌های ۱ و ۳ مهر ماه ۱۴۰۲ تسویه شده است.

۱۸- موجودی نقد

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۷,۵۵۹	۶۵,۸۳۴	موجودی نزد بانک‌ها- ریالی

۱۸-۱- موجودی نقد نزد بانک‌ها، عمدتاً بابت وصول مطالبات سود سهام از ناشران بورسی و فرابورسی و مبالغ حاصل از معاملات فروش سهام در پایان دوره مالی بوده است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۹- سرمایه

مطابق با ماده (۲۰) اساسنامه سرمایه صندوق به پیشنهاد وزارت امور اقتصادی و دارایی و توسط سازمان برنامه و بودجه کشور در لایحه 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 ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ 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.

۲۰- افزایش سرمایه در جریان

مراحل ثبت افزایش سرمایه با نظر هیأت عامل صندوق منوط به نهایی شدن تعهدات احتمالی ناشی از اوراق بیمه سهام و اوراق اختیار فروش تبعی (موضوع یادداشت‌های ۳۱ و ۳۲-۲) گردیده است. لذا مبلغ ۲۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است. در سال ۱۴۰۱ مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۰۷ و مبلغ ۱۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۱/۰۸/۱۴، از محل اعتبارات مصوب بودجه سال ۱۴۰۱ طی نامه شماره ۱۰۶۲۸ مورخ ۱۴۰۱/۰۳/۰۸ سازمان برنامه و بودجه کشور به حساب صندوق واریز شده 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.

۲۱- صورت گردش مازاد درآمد بر هزینه صندوق

یادداشت	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
مازاد درآمد بر هزینه صندوق در ابتدای دوره	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص (مازاد درآمد بر هزینه) دوره	-	۳,۹۴۷,۶۹۲
تخصیص مازاد/ کسری- سهم دولت	۱۳,۹۷۵,۵۹۶	۴۳,۸۹۲,۶۰۷
تخصیص مازاد/ کسری- سهم سازمان بورس و اوراق بهادار	(۳,۴۹۸,۷۴۸)	(۹,۸۷۵,۹۷۷)
تخصیص مازاد/ کسری- سهم شرکت مدیریت فناوری بورس	(۳,۷۸۶,۷۱۵)	(۱۳,۷۳۶,۹۰۰)
تخصیص مازاد/ کسری- سهم شرکت رایان بورس	-	(۱۳۵,۲۳۳)
تخصیص مازاد/ کسری- سهم صندوق توسعه ملی	(۷۳,۶۴۰)	(۲۳۵,۵۲۶)
مازاد درآمد بر هزینه صندوق در پایان دوره	(۷,۶۱۶,۴۹۳)	(۲۳,۸۵۶,۶۶۳)

۲۱-۱ طبق ماده ۲۱ اساسنامه، مازاد درآمد بر هزینه صندوق در هر سال مالی به حساب ذینفعان در دفاتر 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 تامین کننده 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 است.

۲۱-۲ مازاد درآمد بر هزینه صندوق در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ براساس مصوبه مجمع عمومی عادی سالانه هیأت امنای صندوق در تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴ و مطابق الگوی «مشارکت در مازاد/ کسری درآمد بر هزینه» بصورت روزشمار به حساب هریک از ذینفعان منظور شده است.

۲۱-۳ اصل مبلغ مدیریت فناوری بورس تهران واریز شده است، لذا طبق نظر هیأت عامل سود تخصیص نیافته است و مبالغ باقیمانده بابت تسهیم سال‌های قبل است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۱۴۰۲/۰۶/۳۱		یادداشت			
جمع	صندوق توسعه ملی	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	جمع	صندوق توسعه ملی	شرکت رایان بورس	شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	سازمان بورس و اوراق بهادار	جمع
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۴۲,۵۲۰	۶۴,۸۴۲,۵۲۰	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۵,۹۵۵,۲۴۰	-	۳۵۸,۵۲۰	۳۵۸,۵۹۰	۵,۱۳۸,۱۳۰	۷,۵۷۱,۴۷۳	-	۶۱۵,۷۳۲	-	۶,۹۵۵,۷۴۱	۵,۹۵۵,۲۴۰	-	-	-	۶,۹۵۵,۷۴۱	۵,۹۵۵,۲۴۰
۶,۱۶۸,۸۹۱	-	۵۳,۹۵۲	۶۵,۳۳۱	۶۰,۴۹,۶۰۸	۴۴,۱۳۳,۱۸۰	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	۲۹۲,۶۸۹	۲۰۳,۷۱۳	۱۹,۷۸۰,۱۱۵	۶,۱۶۸,۸۹۱	-	-	-	۱۹,۷۸۰,۱۱۵	۶,۱۶۸,۸۹۱
۲۹,۱۲۴,۱۳۱	-	۵۱۲,۴۷۲	۴۲۳,۹۲۱	۲۸,۱۸۷,۷۳۸	۱۳۸,۵۴۷,۱۷۳	۸۸,۶۹۹,۱۸۳	۹۰۸,۴۲۱	۲۰۳,۷۱۳	۴۸,۷۳۵,۸۵۶	۲۹,۱۲۴,۱۳۱	-	-	-	۴۸,۷۳۵,۸۵۶	۲۹,۱۲۴,۱۳۱
۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۷۴,۸۲۳	-	۱۵۷,۲۱۲	-	۱,۸۱۷,۶۱۱	۱,۸۵۰,۶۰۳	-	۱۴۴,۹۸۳	-	۱,۷۰۵,۶۲۰	۱,۹۷۴,۸۲۳	-	-	-	۱,۷۰۵,۶۲۰	۱,۹۷۴,۸۲۳
۳,۹۴۴,۴۲۰	-	۶۵,۸۶۶	۵۸,۲۷۵	۳,۸۲۰,۲۷۹	-	-	-	-	-	۳,۹۴۴,۴۲۰	-	-	-	-	۳,۹۴۴,۴۲۰
(۳۵۸,۵۹۰)	-	-	(۳۵۸,۵۹۰)	-	(۱۲۳,۶۰۶)	-	-	(۱۲۳,۶۰۶)	-	(۳۵۸,۵۹۰)	-	-	-	-	(۳۵۸,۵۹۰)
۶۴,۸۴۲,۵۲۰	۶۴,۸۴۲,۵۲۰	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۴,۸۴۲,۵۲۰	۶۴,۸۴۲,۵۲۰	-	-	-	۶۴,۸۴۲,۵۲۰
۳۴,۰۱۹,۸۶۹	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	۱۷۲,۸۷۱	۸۰,۱۰۷	۹,۹۱۰,۲۲۸	۱۱,۴۷۶,۸۴۸	۷,۶۱۶,۴۹۳	۷۳,۶۴۰	-	۳,۷۸۶,۷۱۵	۳۴,۰۱۹,۸۶۹	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	۱۷۲,۸۷۱	۸۰,۱۰۷	۹,۹۱۰,۲۲۸	۱۱,۴۷۶,۸۴۸
۱۳۸,۵۴۷,۱۷۳	۸۸,۶۹۹,۱۸۳	۹۰۸,۴۲۱	۲۰۳,۷۱۳	۴۸,۷۳۵,۸۵۶	۱۵۹,۷۵۱,۰۱۸	۹۹,۳۱۵,۶۷۶	۱,۱۲۷,۰۴۴	۸۰,۱۰۷	۵۹,۳۲۸,۱۹۱	۱۳۸,۵۴۷,۱۷۳	۸۸,۶۹۹,۱۸۳	۹۰۸,۴۲۱	۲۰۳,۷۱۳	۴۸,۷۳۵,۸۵۶	۱۵۹,۷۵۱,۰۱۸
(۹۹,۴۸۶,۷۹۷)	(۶۴,۸۴۲,۵۲۰)	(۹۰۸,۴۲۱)	-	(۳۳,۷۳۵,۸۵۶)	(۱۱۳,۲۷۷,۸۶۲)	(۶۷,۸۴۲,۵۲۰)	(۱,۱۲۷,۰۴۴)	(۸۰,۱۰۷)	(۴۴,۳۲۸,۱۹۱)	(۹۹,۴۸۶,۷۹۷)	(۶۴,۸۴۲,۵۲۰)	(۹۰۸,۴۲۱)	-	(۳۳,۷۳۵,۸۵۶)	(۱۱۳,۲۷۷,۸۶۲)
۳۹,۰۶۰,۳۷۶	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	-	۲۰۳,۷۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۷۳,۱۵۶	۳۱,۴۷۳,۱۵۶	-	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۰۶۰,۳۷۶	۲۳,۸۵۶,۶۶۳	-	۲۰۳,۷۱۳	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۴۷۳,۱۵۶

۲۲-۱- مطابق بند (پ) 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 هیأت 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 مصوبات جلسه ۶۵۲ هیأت 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. 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 گردیده‌است.

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 حصة جاری بدهی مذکور در نظر گرفته می‌شود.

۲۲-۴- 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 ۱۴۰۲/۰۲/۲۳ شورای عالی بورس و اوراق بهادار به منظور صیانت از بازار سرمایه و برقراری ثبات در بازار و اجرای تبصره (۲) بند (الف) ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر و ارتقای نظام مالی کشور و با رعایت شرایط قرارداد فوق‌الذکر، اساسنامه صندوق و قوانین و مقررات مربوط انجام گردیده است. بخشی از سرمایه‌گذاری صندوق طبق الحاقیه فوق نزد سپرده‌گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه توثیق گردیده است. (یادداشت ۱-۳-۱۶)

۲۲-۵- در اجرای مفاد بند ۲ صورتجلسه هیأت امنای مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۰۴، طی دوره مالی مورد گزارش، مزاد درآمد بر هزینه صندوق به روش «تخصیص روزانه مزاد/ کسری درآمد» متناسب با مانده حساب پایان هر روز هر یک از ذینفعان محاسبه و اعمال شده است. همچنین با توجه به پرداخت اصل سپرده (کارمزدهای واریز شده از تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ الی ۱۳۹۹/۰۶/۱۰) و سود سنوات ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به شرکت مدیریت فناوری بورس تهران تا پایان ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، سهم از مزاد درآمد بر هزینه سال ۱۴۰۱ به حساب مطالبات آن شرکت منظور و مانده حساب آن صفر گردید.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۲-۶- 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، با پرداخت مبلغ ۴۰,۹۷,۳۲۲ میلیون ریال، سود و کارمزد صندوق توسعه ملی تسویه گردیده و مقرر گردید الگوی سپرده‌گذاری صندوق توسعه ملی از «سود ثابت» به «مشارکت در مازاد/کسری درآمد بر هزینه» تغییر یابد. لذا مجموع بدهی به آن صندوق جمعاً به مبلغ ۶۴,۸۴۲,۵۲۰ میلیون ریال از سرفصل پرداختنی‌ها به سپرده‌گذاران منتقل گردیده‌است.

۲۳- پرداختنی به دولت

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۸۰۱	۹,۸۸۹,۸۱۱	
۳,۲۷۲	-	۲۱
۹,۸۷۲,۷۳۸	۲,۴۹۸,۷۴۸	مانده در ابتدای دوره- سهم از سود تخصیص یافته سنوات قبل
۹,۸۸۹,۸۱۱	۱۲,۳۸۸,۵۵۹	تخصیص سهم از سود (مازاد درآمد بر هزینه) سال گذشته
		تخصیص سهم از سود (مازاد درآمد بر هزینه) دوره
		مانده پایان دوره

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۰	۲,۱۳۷	مانده در ابتدای دوره
(۲۵۵)	(۱,۷۸۷)	پرداخت شده طی دوره
۳۶۳	۲,۳۱۱	ذخیره تامین شده
۷۴۸	۲,۶۶۱	مانده در پایان دوره

۲۴-۱- افزایش طی دوره ناشی از افزایش تعداد کارکنان و همچنین حقوق و مزایای پرسنل طبق بخشنامه ۲۹۶۱۳۷ مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و تعداد روزهای سنوات خدمت کارکنان است.

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۵- سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۰	۱,۴۷۵	سازمان حسابرسی
۶۲۵	۷۹۶	حق بیمه پرداختنی
-	۱,۰۹۹	مالیات پرداختنی
-	۷,۶۵۵	ذخیره اجاره پرداختنی
۵,۷۸۹	۴,۶۰۵	سایر
<u>۷,۳۳۴</u>	<u>۱۵,۶۳۰</u>	

۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اطلاعات مقایسه‌ای مربوط، در صورت‌های مالی ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مطابقت ندارد.
 ۲۶-۱ ارائه مجدد صورت‌وضعیت مالی در ۱۴۰۲/۰۶/۳۱

تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی		طبق صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	
	بستانکار	بدهکار		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۴۸۶,۷۹۷	-	۳,۱۸۲	۹۹,۴۸۹,۹۷۹	پرداختنی به سپرده‌گذاران (بدهی‌های غیر جاری)
۳۹,۰۶۰,۳۷۶	۳,۱۴۹	-	۳۹,۰۵۷,۲۲۷	پرداختنی به سپرده‌گذاران (بدهی‌های جاری)
۹,۸۸۹,۸۱۱	۳۳	-	۹,۸۸۹,۷۷۸	پرداختنی به دولت (بدهی‌های غیر جاری)
	<u>۳,۱۸۲</u>	<u>۳,۱۸۲</u>		

۲۷- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶,۷۸۰,۶۵۸)	۱۳,۹۷۵,۵۹۶	سود خالص
۱,۵۵۰,۸۱۸	-	تعدیلات
۱۰۸	۵۲۴	هزینه‌های مالی
۸۵۶	۱,۷۳۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۵,۲۲۸,۸۷۶)	۱۳,۹۷۷,۸۵۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
(۲,۴۸۸)	-	(افزایش) پیش‌پرداخت‌ها
۳,۰۹۶,۰۰۰	-	کاهش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۲۷,۹۳۴,۵۶۱)	(۲۴,۶۲۷,۵۹۳)	(افزایش) سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۲۳۰,۲۹۸	(۸۷,۲۰۸)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۱,۳۷۲,۱۲۶	(۴۴,۵۱۵)	افزایش (کاهش) پرداختنی‌های عملیاتی
<u>(۲۸,۴۶۷,۵۰۱)</u>	<u>(۱۰,۷۸۱,۴۶۳)</u>	نقد حاصل از عملیات

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۸-۱- مدیریت سرمایه

ساختار سرمایه صندوق از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. بدهی عمدتاً شامل پرداختنی به سپرده‌گذاران و دولت است. 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.

۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۸,۴۴۶,۴۵۵	۱۷۲,۲۲۸,۶۶۳	جمع بدهی‌ها
(۹۹۷,۵۵۹)	(۶۵,۸۳۴)	موجودی نقد
۱۴۷,۴۴۸,۸۹۶	۱۷۲,۱۶۲,۸۲۹	خالص بدهی
۲۰,۰۱۰,۰۰۰	۲۰,۰۱۰,۰۰۰	حقوق مالکانه
۷۳۷	۸۶۰	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۸-۲- 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، 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 داخلی و 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 هردو 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 ۱۴۰۲

۲۸-۴- 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. دریافتی‌های تجاری صندوق محدود به سهام دریافتی و جاری معاملات صندوق (یادداشت‌های ۱-۱۵ و ۱۷) است که سود سهام از طریق سامانه سجام به حساب‌های بانکی صندوق واریز می‌گردد و جاری معاملات که مربوط به وجه ناشی از فروش اوراق بهادار بوده ظرف ۴۸ ساعت به حسابهای بانکی صندوق واریز می‌شود و لذا عملاً ریسک اعتباری صندوق بسیار پایین است. صندوق آسیب‌پذیری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های 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 می‌شود، در نتیجه این صندوق ریسک پایینی در خصوص ایفای تعهدات دارد.

۲۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

صندوق برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین جوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. صندوق ریسک نقدینگی از طریق نگهداری سپرده کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌های و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند. ضمن اینکه منابع نقدینگی صندوق از طریق صندوق توسعه ملی و سازمان بورس و اوراق بهادار و دولت تامین می‌شود.

(مبالغ به میلیون ریال)				
دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی به سپرده‌گذاران	۴۶,۴۷۳,۱۵۶	-	۱۱۳,۲۷۷,۸۶۲	۱۵۹,۷۵۱,۰۱۸
پرداختی به دولت	-	-	۱۲,۳۸۸,۵۵۹	۱۲,۳۸۸,۵۵۹
سایر پرداختی‌ها	-	۱۸,۲۹۱	-	۱۸,۲۹۱
جاری معاملات صندوق	-	۷۰,۷۹۵	-	۷۰,۷۹۵
	۴۶,۴۷۳,۱۵۶	۸۹,۰۸۶	۱۲۵,۶۶۶,۴۲۱	۱۷۲,۲۲۸,۶۶۳

۲۹- وضعیت ارزی

صندوق فاقد هرگونه عملیات، دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

شرح معامله	نوع وابستگی	طرف معامله	موضوع معامله	ارزش معامله	تاریخ معامله	مانده بدهی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	مانده بدهی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
تأمین مالی	ارکان صندوق	سازمان بورس و اوراق بهادار	تخصیص سود صندوق	۶,۷۰۵,۶۲۰	واریزی متعدد طی سال	۵۹,۲۲۸,۱۹۱	(۴۸,۷۳۵,۸۵۶)
تأمین مالی	ارکان صندوق	صندوق توسعه ملی	تخصیص سود صندوق	۳,۰۰۰,۰۰۰	واریزی متعدد طی سال	۹۹,۳۱۵,۶۷۶	(۸۸,۶۹۹,۱۸۳)

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

صندوق تثبیت بازار سرمایه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۴۰۲

۳۱- تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۱-۱- 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 ماهه‌التفاوت 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.

۳۲- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

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

۳۲-۱- بر اساس قرارداد شماره ۴۰/۱/۱۵۶۳/ص-خ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۷ و همچنین الحاقیه قرارداد مذکور با شماره ۴۰/۱/۱۵۶۳/ص-خ مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۱ فیما بین صندوق تثبیت بازار سرمایه و صندوق توسعه ملی، در تاریخ‌های ۱۴۰۲/۰۷/۱۹، ۱۴۰۲/۰۷/۲۵، ۱۴۰۲/۰۷/۳۰ و ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ جمعا مبلغ ۱۰.۸۴۰ میلیارد ریال، دریافت شده است.

۳۲-۲- باتوجه به عدم اختصاص ردیف بودجه دولتی به صندوق تثبیت بازار سرمایه در قانون بودجه سال ۱۴۰۲ و مطابق با سید و چهل و هشتمین و سید و پنجاهمین صورتجلسه هیأت عامل صندوق، مقرر گردید مبلغ مربوط به ایفای تعهدات ناشی از انتشار اوراق تبعی سهام‌یار و صندوق‌های سرمایه‌گذاری، از منابع دریافتی ردیف بودجه سال ۱۴۰۱ یا مازاد درآمد بر هزینه سهم دولت پرداخت گردد. بر همین اساس تعهدات ناشی از اوراق تبعی «سهام‌یار» به مبلغ ۶۴.۵۰۹ میلیون ریال و اوراق تبعی «هکار» به مبلغ ۱.۱۲۸.۴۳۰ میلیون ریال در تاریخ سررسید، به حساب دولت در دفاتر صندوق منظور گردیده و از سود تخصیص یافته به دولت برگشت داده شده است.